



RUOVEDEN KUNTA

TÄÄ ON 
RUOVESI!

Hyvän arjen elämä.

TILINPÄÄTÖS 2018

KUNNANHALLITUS 18.3.2019

KUNNANVALTUUSTO 23.4.2019 § 9

SISÄLLYS

1. PERUSTIETOA KUNNASTA	2
2. TILINPÄÄTÖSASIAKIRJAT	3
3. TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS.....	3
3.1 TILINPÄÄTÖSTÄ JA TOIMINTAKERTOMUSTA KOSKEVAT SÄÄNNÖKSET.....	3
3.2 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	5
3.2.1 Kunnanjohtajan katsaus.....	5
3.2.2 Kunnan hallinto vuonna 2018.....	6
3.2.3 Yleinen taloudellinen kehitys	6
3.2.4 Talouden kehitys Ruovedellä	7
3.2.5 Talousarvion toteutumavertailu.....	9
3.2.6 Olennaiset tapahtumat tilikaudelta ja sen päättymisen jälkeen	10
3.2.7 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	11
3.3. SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	12
3.4 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS.....	13
3.4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	14
3.4.2 Toiminnan rahoitus	15
3.5 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET.....	16
3.6 KOKONAISTULOT JA -MENOT	18
3.6.1 Toimintamenojen ja toimintakatteen kehitys	19
3.6.2 Verotulojen ja valtionosuuksien kehitys.....	20
3.7 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS.....	23
3.7.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	23
3.7.2 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	24
3.7.3 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä.....	24
3.7.3 Konsernia koskevien tavoitteiden toteutuminen	26
3.7.4 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut.....	27
3.8 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY	30
4. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN.....	31
4.1 KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUMAVERTAILU	31
4.1.1 Hallinto- ja talousosasto	31
4.1.2 Sosiaali- ja terveysosasto.....	40
4.1.3 Sivistysosasto	46
4.1.4 Tekninen osasto	57
4.1.5 Kunnanhallitus/rahoitus.....	67
4.2 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN	69
4.3 INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN	70
4.4 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN	77
5. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT.....	79
5.1 KUNNAN TULOSLASKELMA	79
5.2 KUNNAN RAHOITUSLASKELMA.....	80
5.3 KUNNAN TASE	81
5.4 KONSERNIN TULOSLASKELMA	83
5.5 KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA.....	84
5.6 KONSERNIN TASE	85
6. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	87
7. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET	107
7.1 VESIHUOLTOLAITOKSEN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT JA TUNNUSLUVUT	107
7.2 VESIHUOLTOLAITOKSEN TOIMINTAKERTOMUS.....	112
8. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	115

1. PERUSTIETOA KUNNASTA

RUOVEDEN KUNNAN TOIMINTA-AJATUS

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

RUOVEDEN KUNTA

Perustamisvuosi 1865

Väkiluku 31.12.2018 oli 4 395 henkeä

Pinta-ala

- kokonaispinta-ala 950 km²
josta vesien osuus 170 km²

Kunnan tuloveroprosentti

- v. 2003 18,25 %
- v. 2004 18,75 %
- v. 2005 18,75 %
- v. 2006 18,75 %
- v. 2007 19,50 %
- v. 2008 19,50 %
- v. 2009 19,50 %
- 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 %

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>
2000	5 683	- 78	-1,3 %
2001	5 591	- 92	-1,6 %
2002	5 526	- 65	-1,1 %
2003	5 457	- 69	-1,2 %
2004	5 431	- 30	-0,5 %
2005	5 398	- 33	-0,6 %
2006	5 314	- 84	-1,6 %
2007	5 195	- 119	-2,2 %
2008	5 127	- 68	-1,3 %
2009	5 104	- 23	-0,5 %
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 %

Kuntaan muutti vuonna 2018 186 henkilö ja kunnasta muutti pois 212 henkilöä

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 tai pormestari.

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

Vuoteen 2018 lähdettiin taloudellisessa mielessä altavastaajan asemasta. Vaikka edelliset vuodet olivat olleet onnistuneita ja positiivista hyvää oli sukanvarteen kertynyt, näytti vuosi 2018 toiselta. Talousarvio oli yli 700 000 euroa alijäämäinen. Tämä tiesi suuria haasteita jokapäiväisessä arjen toiminnassamme. Lopputulokseen, reilun 200 000 euron ylijäämään voimme olla enemmän kuin tyytyväisiä. Tuloksesta huolimatta katsomme jo eteenpäin, tietoisina siitä, että edessä on vielä enemmän ponnisteltavaa tasapainoisen tuloksen saavuttamiseksi. Ruoveden kunnan suurimpia haasteita on väestön määrän kehitys ja siitä johtuva huoltosuhteen heikkeneminen. Samanlainen suuntaus on nähtävillä Ruoveden lisäksi yleisesti koko valtakunnan tasolla.

Kuntakenttää hallitsi edelleen koko viime vuoden ajan sote -ja maakuntauudistuksen valmistelutyö, jonka tiedettiin muuttavan toteutuessaan oleellisesti kuntasektorin toimintakenttää. Uudistuksen tavoitteena on ollut saavuttaa kustannustehokkaammat toimintatavat sekä samalla nykyaikaistaa sosiaali- ja terveydenhuollon ohjausta ja toimintamalleja sekä parantaa asiakaslähtöisyyttä. Tästä tietoisina olemme paikallistasolla suunnitelleet tulevaisuuden toimintojamme, kaikkien skenaarioiden varalle, joita mahdollinen uudistus toisi tullessaan.

Ruoveden kunta ja Virtain kaupunki muodostavat sosiaali- ja terveyspalvelujen yhteistoiminta-alueen. Palvelutuotannossa, raportoinnissa ja laskutuksen läpinäkyvytydessä on ollut ongelmia ja sen vuoksi Ruoveden kunnanvaltuusto irtisanoi yhteistoiminta-alueen sopimuksen viime vuonna ja teki päätöksen käynnistää neuvottelut liittymisestä Mänttä-Vilppulan ja Juupajoen kanssa samaan yhteistoiminta-alueeseen. Valtioneuvoston kanta asiaan oli kielteinen. Ruoveden kunta valitti asiasta korkeimpaan hallinto-oikeuteen. Valtakunnallinen sote- ja maakuntauudistus kaatui ja nyt pohditaan valtakunnan tasolla sitä, onko niin kutsuttu PARAS-rajoittamislaki, joka valtioneuvoston päätöksen mukaan esti myös Ruoveden irtaantumisen nykyisestä yhteistoiminta-alueesta enää pätevä. Odotamme tähän valituksemme johdosta kannanottoa KHO:lta.

Viime vuoden aikana saimme merkittäviä edistysaskeleita elinkeinorintamalla. Ruovesi palkittiin toukokuussa Suomen yrittäjien toimesta parhaiten elinkeinoasemaansa parantaneena kuntana koko maassa. Huomionosoitus perustui paikallisille yrittäjille tehtyyn kyselyyn, joka toteutettiin jokaisessa Suomen kunnassa. Tästä voimme iloita yhdessä, suunta kehityksessämme on ollut oikeanlainen. Yhdessä tekeminen on leimannut koko viime vuotta. Konkreettisin esimerkki, kuntastrategian hyväksyminen ja sitä varten järjestetyt työpajat, joihin saatiin runsaasti osallistettua kuntalaisia ja muita yhteistyökumppaneita mukaan. Tuloksena meillä on strategia, jolla halutaan mahdollistaa hyvän arjen elämä Ruovedellä, kunnassa, jossa meidän kaikkien on hyvä olla.

Vuoden 2018 tiilinpäätöshetkessä suhtaudun luottavaisin mielin tulevaan. Olemme taas piirun verran vahvempia kohtaamaan niitä haasteita, joita eteemme, esimerkiksi valtion toimesta asetetaan. 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 vuoden aikana.

Eeva Kyrönviita
Kunnanjohtaja

3.2.2 Kunnan hallinto vuonna 2018

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 Antti Moisio (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 Marko Kivi (kok).

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

3.2.3 Yleinen taloudellinen kehitys

Vuosi 2018 oli pääosin taloudellisen suhdannehuipun vuosi, mutta vuoden loppua kohden taloudellinen epävarmuus lisääntyi. Korot olivat koko vuoden matalalla tasolla ja esimerkiksi lyhytaikaista lainaa sai 0 %:n korolla.

Yleistä taloudellista kehitystä kuvataan Valtiovarainministeriön talvi 2018 katsauksen tietojen perusteella. Suomen talous BKT:n kasvulla mitattuna kasvoi katsauksen ajankohdan arvion mukaan 2,5 %. Talouskasvu oli vahvaa ja voimistunut työvoiman kysyntä nostivat työllisten määrää noin 2,5 % edellisvuotta korkeammaksi ja työllisyysasteen 72,1 prosenttiin (Tilastokeskus). Kotitalouksien käytettävissä olevien reaalitylojen kehitys jatkui kasvusuunnassa. Taloutta ovat tukeneet sekä ulkomaankauppa että kotimainen kysyntä.

Vuonna 2019 BKT:n kasvu hidastuu arvioiden mukaan jopa 1,5 %:iin, joten vuosi 2018 oli taloudellisesti aallonharjalla. Useiden eri asiantuntijoiden eri medioissa julkaisemien ennusteiden perusteella yleiset taloudelliset näkymät vaikeutuivat vuoden 2018 kuluessa vuoden loppua kohden mentäessä ja varovaisuus kasvoi edelleen vuoden lopun eri asiantuntijoiden arvioissa. Kaupan esteet ovat lisääntyneet, mikä on johtanut maailmankaupan hidastumiseen ja varovaisuuteen investoinneissa. Investointien odotetaan hidastuvan selvästi vuonna 2019 johtuen erityisesti rakennusinvestointien kääntymisestä laskuun. Talouskasvun ennakoidaan hidastuvan edelleen vuonna 2020.

Taloukasvu hidastui vuoden 2018 kuluessa, mutta työvoiman kysyntä pysyi hyvällä tasolla ja työttömyys oli matalalla tasolla. Ammattitaitoisesta työvoimasta on ollut toimialoittaista pulaa, mikä on vaikuttanut yritysten kasvuun, mutta koko talouden tasolla työvoiman tarjonta ei ole rajoittanut työllisyyden ja talouden kasvua. Työllisyyden kasvu on ollut vahvaa ja verotulokehitys on ollut hyvä. Julkinen talous on vahvistunut hyvän suhdannetilanteen ja menojen kasvun hillitsemisen myötä. Myös julkisen talouden velka suhteessa BKT:hen laskee lähivuosina. Julkinen talous alkaa kuitenkin vähitellen heikentyä 2020-luvun alkuvuosina, kun taloukasvu hidastuu ja sopeutustoimet päättyvät. Julkista taloutta heikentää väestön ikääntyminen, joka kasvattaa eläke-, terveyst- ja hoivamenoja.

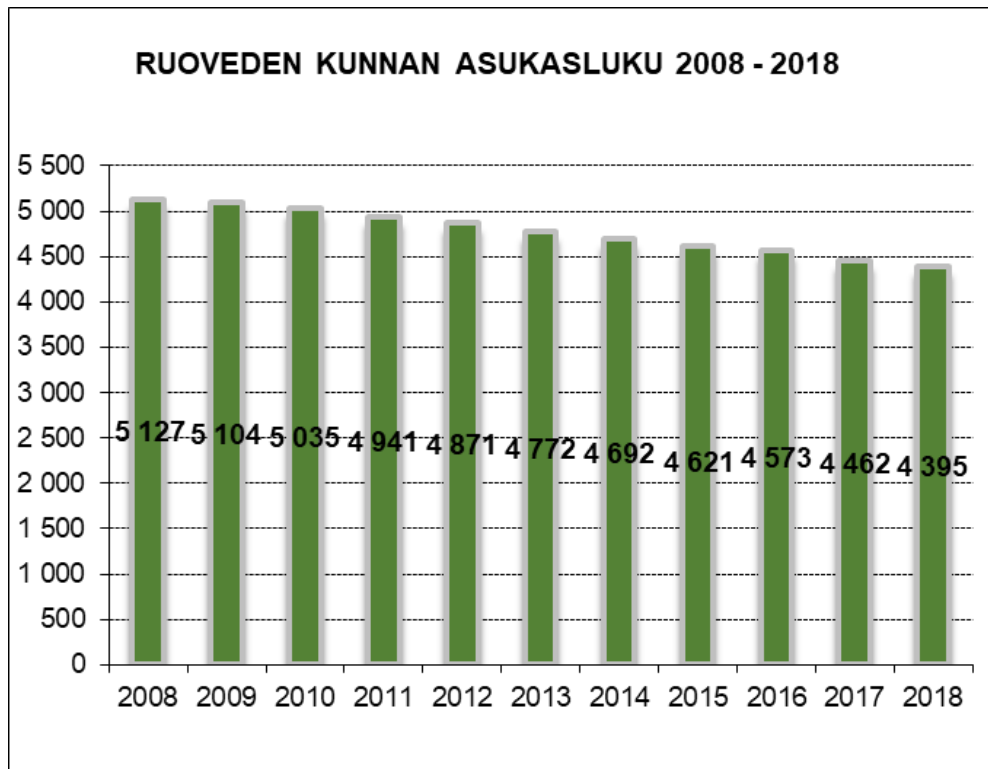
Maaialmantalouden nopeimman kasvun vaihe on tältä erää ohi ja kasvu hidastuu lähivuosina. Euroalueen näkymät ovat heikentyneet kuluvan vuoden aikana. Erityisesti teollisuuden luottamus talouskehitykseen on laskenut. Maailmankauppa on hidastunut vuoden 2018 kuluessa. Erityisesti euroalueen tuonti on heikentynyt siinä missä nousevien talouksien ja Yhdysvallan tuonti on ollut vahvempaa. Keskeinen maailmantalouden ja -kaupan näkymiä varjostava riski on kauppakonfliktien kärjistyminen entisestään. Euroopan kannalta keskeiset riskit ovat Italian talouspolitiikan suunta sekä Brexitiin liittyvä epävarmuus.

Kuntatalous heikentyi vuonna 2018 ja peräti 196 kuntaa (55 kpl 2017) on ennakkotietojen mukaan tekemässä negatiivisen tuloksen, lainakantaa kasvaa ja vuosikate heikkenee 31,8 % suhteessa vuoteen 2017. Kuntien osalta vuosikate on heikkenemässä peräti 35,3 %. Suurista kaupungeista Helsinki, Espoo ja Vantaa tekivät vahvasti ylijäämäisen tuloksen, mutta Tampere, Turku, Oulu ja Kouvola vahvasti alijäämäisen tuloksen. (Kuntaliitto)

3.2.4 Talouden kehitys Ruovedellä

Yksi keskeisimmistä kunnan elinvoimaisuutta kuvaavista tunnusluvuista on väestönmuutos, joka Ruovedellä jatkui negatiivisena. Vuoden 2018 aikana väkiluku väheni 67 henkilöllä verrattaessa vuoden 2017 asukaslukuun (4462). Toimintavuonna 2018 Ruoveden kunnassa oli asukkaita 4 395 henkilöä. Ruoveden kunnan 5 000 asukkaan raja alitettiin vuonna 2011 ja tämän vuoden jälkeen väkiluku on jatkanut laskuaan.

Asukasluvun vähenemiseen vaikuttaa hyvin pitkälti väestön ikärakenne. Tähän kunta on pyrkinyt vaikuttamaan, muun muassa päiväkodin rakentamispäätös on yksi osa sitä. Tällä hetkellä kunnan yrityksissä kärsitään työvoimapulaa, johon pyritään etsimään ratkaisua täsmäkouluttamalla uutta osaavaa työvoimaa ja tekemällä kunta mahdollisimman houkuttelevaksi. Uudessa kuntastrategiassa hyvän arjen elämän ja kunnan elinvoimaisuuden kehittäminen ovat keskeisinä painopisteitä.



Kuva 1. Ruoveden kunnan väkiluku 2008-2018

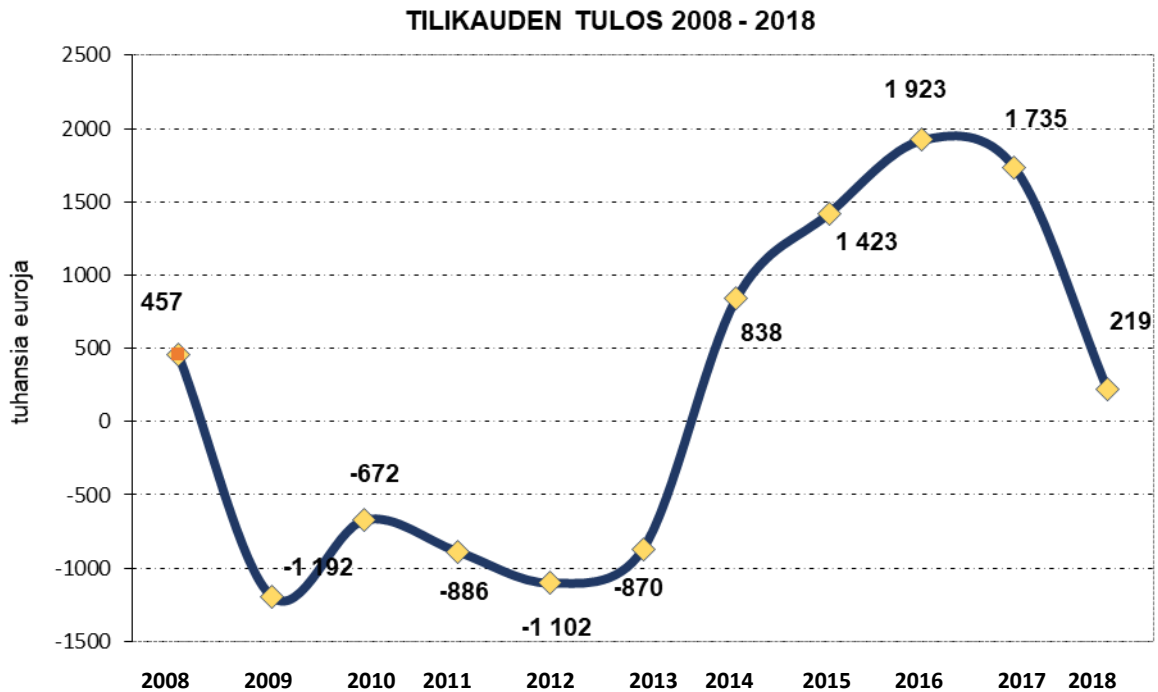
ELY-keskuksen joulukuun työllisyyskatsauksen mukaan Pirkanmaalla työttömien työnhakijoiden lukumäärä oli viidenneksen alempi kuin vuotta aikaisemmin. Ruovedellä työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli 7,8 %. Joulukuussa 2017 työttömyysprosentti oli 9,3% kun vuotta aiemmin se oli 11,8 %.

Kunnan verotulot vuonna 2018 olivat yhteensä 16 236 386 euroa ja vuonna 2017 olivat yhteensä 16 573 844 euroa, joten verotulot laskivat -337 458 eurolla. Vuodelle 2018 talousarvioon oli budjetoitu verotuloja kertyvän yhteensä 15 900 000 euroa, joten verotuloja kertyi 336 386 euroa budjetoitua enemmän. Verotuloista tuloveroja oli 12 734 002 euroa, kiinteistöveroja 1 552 563 euroa ja osuus yhteisöveron tuotosta 1 949 820 euroa. Tuloverot toteutuivat budjetin mukaisesti ja verotulojen kasvu perustui yhteisöveron tuoton kasvuun. Sekä kiinteistövero että yhteisöveroa oli budjetoitu 1 600 000 euroa, joten yhteisöveron tuotto ylitti selvästi budjetoidun. Kiinteistöverojen osalta negatiivinen kehitys on huolestuttava ja jatkossa on kiinnitettävä huomiota kiinteistöveropohjan ajantasaisuuteen,

Ruoveden kunnalle maksettava peruspalvelujen valtionosuus vuonna 2018 oli 14 501 873 euroa budjetin ollessa 14 300 000 eli peruspalvelujen valtionosuudet ylittivät budjetoidun lähes 202 000 euroa. Vuonna 2017 peruspalvelujen valtionosuutta saatiin vielä 14 677 276 euroa, joten kunnan vastuu peruspalvelujen rahoittamisessa jatkoi laskuaan. Muutos on merkittävä, vuonna 2016 peruspalvelujen valtionosuutta kertyi kunnalle vielä 14 841 563 euroa. Opetus- ja kulttuuripuolen valtionosuus oli -895 960 euroa. Kunta sai vuonna 2018 valtionosuuksia yhteensä 13 605 913 euroa eli lähes -250 000 budjetoitua vähemmän. Valtionosuuksien kehitys jatkui huolestuttavana verrattuna vuoteen 2017, jolloin valtionosuuksia kertyi kunnalle 14 170 663 euroa eli 329 337 euroa budjetoitua vähemmän.

Kunnan pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin vuonna 2018 yhteensä noin 1 miljoonalla eurolla. Alhaisen korkotason vuoksi lyhytaikaisten lainojen korot Kuntarahoitukselta ovat pysyneet matalina (0 %). Vuoden vaihteessa 31.12.2018 kunnalla oli 1,5 M€ euroa kuntatodistuksilla otettua lyhytaikaista lainaa kuntarahoitukselta.

Vuonna 2018 kunta ja vesilaitos tekee 219 993 euron ylijäämäisen tuloksen, mikä on tulevaisuuden taloushaasteiden hallitsemisen näkökulmasta erittäin tärkeä asia. Kertynyt taseen ylijäämä kasvaa 3 145 057 euroon, mikä on tärkeä voimavara tulevina vuosina. Ruovesi on onnistunut vahvistamaan taseen ylijäämään vuodesta 2016 lähtien, jolloin kunnan tilinpäätös oli ennätyskellisen hyvä, 1,9 miljoonaa euroa, jolla kunta kattoi aikaisemmat alijäämät ja kertynyttä ylijäämää jäi vielä 1,2 miljoonaa euroa. Taloudelliset haasteet ovat kuitenkin kasvaneet merkittävästi pääasiassa kunnan väestörakenteeseen perustuvan kasvavan palvelutarpeen ja valtionosuuksien voimakkaan laskun myötä.



Kuva 2. Tilikauden tulos vuosilta 2008–2018 (1 000 eur)

Ruoveden kunnan veroprosentit olivat vuonna 2018

- tuloveroprosentti..... 22,00 %
- yleinen kiinteistöveroprosentti..... 1,00 %
- vakituisten asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti0,50 %
- vapaa-ajan asuntojen kiinteistöveroprosentti..... 1,10 %
- TVL:n 22 §:n mukainen yleishyödyllisen yhteisön kiinteistöveroprosentti0,00 %

3.2.5 Talousarvion toteutumavertailu

Ruoveden kunnan ja vesilaitoksen toimintatuotot (ulkoiset ja sisäiset) olivat 6 089 171 euroa (2017 6 182 147 euroa). Merkittävimmät toimintatuottojen erät olivat myyntituotot 3 098 774, josta vesilaitoksen myyntituotot olivat 578 974 euroa, vuokratuotot 2 058 630 euroa ja maksutuotot 454 843 euroa.

Vuoden 2018 toimintakulut olivat yhteensä -34 738 761 euroa, mikä on 454 808 euroa enemmän kuin vuonna 2017. Henkilöstökulut olivat -7 109 461 euroa, josta palkat ja palkkiot -5 457 357. Palkkakustannusten osalta kasvua on 179 723 euroa suhteessa vuoteen 2017.

Palvelujen ostot olivat yhteensä -24 288 160 euroa ja asiakaspalvelujen ostot olivat yhteensä -20 358 822, kun ne vuotta aikaisemmin olivat -20 510 376 euroa eli laskua -151 554 euroa. Muiden palvelujen ostot olivat -3 929 337 euroa kun ne vuotta aikaisemmin olivat -3 408 473 euroa, ja kahta vuotta aikaisemmin 3 368 563 euroa. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankinnat olivat yhteensä -1 585 348 kun ne vuotta aikaisemmin olivat -1 532 887 euroa. Vuonna 2018 käytettiin avustuksiin yhteensä -558 414 euroa kun summa vuotta aikaisemmin oli noin -538 877 euroa.

Ruoveden kunta ja vesilaitos tekivät toimintakatetta yhteensä -28 649 589 euroa, kun se vuotta aikaisemmin oli -28 101 806 ja kahta vuotta aikaisemmin -28 543 523 euroa.

Osastokohtaisessa toimintakatteen tarkastelussa suhteessa talousarvioon hallinto- ja talousosasto alitti talousarvion +222 629 euroa, sosiaali- ja terveystalouden alitti talousarvion +943 368 euroa, sivistysosasto alitti talousarvion +70 981 euroa ja tekninen osasto (sis. vesihuoltolaitos) ylitti talousarvion -20 314 euroa.

Vuosikate oli 1 392 704 euroa ja tilikauden ylijäämä 219 993 euroa.

3.2.6 Olennaiset tapahtumat tilikaudelta ja sen päättymisen jälkeen

Virtain kaupunki ja Ruoveden kunta kuuluvat yhteiseen sosiaali- ja terveystalouden yhteistoimintalueeseen. Ruoveden kunta on irtisanonut vuonna 2018 Ruoveden kunnan ja Virtain kaupungin välisen 18.6.2012 päivätyn yhteistoimintasopimuksen sosiaali- ja terveystalouden järjestämisestä ja tuottamisesta siten, että yhteistoiminta päättyy yhteistoimintasopimuksessa mainitussa määräajassa viimeistään 31.12.2019. Ruoveden kunta on irtisanonut yhteistoimintasopimuksen sen ehtojen mukaisesti. Ruoveden kunta on päätenyt irtisanomaan yhteistoimintasopimuksen, koska sopijakuntien välille on syntynyt merkittävä luottamuspula sosiaali- ja terveystalouden laskutuksen oikeellisuudesta, kustannusten läpinäkyvyydestä ja potilasturvallisuudesta. Lisäksi kunta on käynnistänyt vuonna 2018 selvityksen sosiaali- ja terveystalouden laskutuksen oikeellisuudesta.

Valtakunnallinen sosiaali- ja terveydenhuollon uudistus sekä maakuntauudistus on ollut aktiivinen koko tilikauden ja jo aikaisemmin. Toteutuessaan uudistus olisi muuttanut merkittävästi kunnan roolia ja tehtäviä sekä yhteistyömuotoja eri toimijoiden kanssa. Tilinpäätöksen valmistumisen aikaan tuli varmistus, että sote-uudistus ei toistaiseksi etene ja uusi hallitus päättää aikanaan, että miten sosiaali- ja terveydenhuollon palveluiden kehittämistä toteutetaan.

Ruoveden kunta tekee yhteistyötä Virtain kaupungin kanssa tietohallinnon osalta, joihin kuuluvat palvelut Ruoveden kunta on ostanut Virroilta 1.1.2014 alkaen. Toiminta-ajatuksena on sama kuin sosiaali- ja terveystalouden (SOTE) palvelujen osalta, jonka mukaan Ruoveden kunta vastaa omista menoistaan, mutta palvelun tuottaa Virtain kaupunki. Tilikauden aikana Ruoveden kunta irtisanoi tietohallintosopimuksen ja vuoden 2019 kuluessa kunta selvittää tietohallinnon järjestämisen jatkossa. Ruoveden lukio siirtyi Sasky koulutuskuntayhtymän alaisuuteen 1.8.2016 ja vuosi 2018 oli toinen kokonainen vuosi Saskyn kanssa ja toimintaa onnistuttiin kehittämään. Saskyn kanssa on linjattu tavoitteita ja myös kustannuksia seurataan tiiviisti. Tavoitteena on säilyttää lukio Ruovedellä ja kehittää jatkossakin lukion toimintaa kustannustehokkaasti.

Syksyllä 2017 käynnistetty kuntastrategiatyö saatiin päätökseen vuonna 2018 ja kunnanvaltuusto hyväksyi uuden kuntastrategian vuoteen 2021. Strategian avulla varmistetaan kunnan elinvoiman säilyttäminen ja kehittäminen. Kuntastrategia pohjautuu hyvän arjen elämään niin, että kuntalaiset voivat hyvin. On tärkeää, että kunnasta huokuu ulospäin positiivinen yhdessä tekemisen henki ja kunnassa on

hyvä asua, elää ja yrittää. Vuoden 2018 lopulla kuntastrategian pohjalta laadittiin erillinen kehittämisohjelma, jonka toimenpiteillä toteutetaan kunnanvaltuuston hyväksymiä linjauksia sekä uudistetaan ja kehitetään kunnan palveluja ja toimintatapoja yhteistyössä henkilöstön kanssa. Kehittämällä ja uudistamalla toimintaa luomme parempia palveluja ja tehostamme toimintaa. Kehittämisohjelman toteuttaminen kohdistuu vuodelle 2019.

Pirkanmaan sairaanhoitopiirin valtuusto päätti kuntien pyynnöstä palauttaa kunnille taseeseen kerrytettyä ylijäämää yhteensä 15 miljoonaa euroa, josta Ruoveden kunnan osuus oli 169 050 euroa. Sairaanhoitopiiri palautti vastaavan summan myös vuonna 2017, mutta nyt tehdyn palautuksen jälkeen sairaanhoitopiirin taseessa ei enää ole merkittäviä ylijäämiä. Tästä syystä on epätodennäköistä, että jatkossa vastaavaa palautusta olisi tulossa. Pirkanmaan Liitto palautti jäsenkunnille edellisten tilikausien ylijäämää 250.000 €, josta Ruoveden kunnan osuus oli 2.906,34€

Vuonna 2018 saimme merkittäviä edistysaskeleita elinkeinorintamalla. Ruovesi palkittiin toukokuussa Suomen yrittäjien toimesta parhaiten elinkeinoasemaansa parantaneena kuntana koko maassa. Vuoden 2019 tammikuussa kunta päätti taloushallintopalvelujen osittaisesta siirtämisestä Monetra Pirkanmaa Oy:n hoidettavaksi 1.5.2019 alkaen ja tähän liittyvä yhteistyö käynnistettiin helmikuussa 2019.

3.2.7 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Ruoveden kunnan suurimpia tulevaisuuden haasteita on edelleen väestön määrän kehitys kaiken kaikkiaan ja erityisesti huoltosuhteen heikkeneminen. Tämä väestön ja väestörakenteen muutos on erittäin suuri haaste niin toiminnallisesti kuin taloudellisesti. Kun työikäinen väestö lähtee paikkakunnalta, ikärakenne vanhenee: yli 64-vuotiaiden osuus väestöstä on merkittävästi kasvanut ja kasvaa edelleen. Ruoveden osuus on (2017) 34,8 %, kun koko maan osuus on 21,4 %. Ruovedellä eläkeläisten osuus väestöstä on noin 42 %, kun se koko maan tasolla on 25 %. Samalla myös koulujen oppilasmäärät ovat vähenemässä. Huoltosuhte, joka kertoo lasten ja vanhusten määrän 100 työikäistä kohden, on Ruovedellä nousee 2015–2040 aikana 82,1 %:sta 104,3 %:iin, kun koko maan vastaavat luvut ovat 59,1 ja 73,4. Kunnan näkökulmasta väestön ikärakenteen kehitys on tärkeää sisällyttää päätöksentekoon tulevaisuuden palvelutarjontaa suunniteltaessa. Väkiluvun vähenemisestä huolimatta väestörakenteen muutos ylläpitää kovaa palvelutarpeen kasvua varsinkin sosiaali- ja terveystaloudessa. Tämä merkitsee kovaa kustannuspainetta palveluiden järjestämiseen ja tämän haasteen voittaminen on keskeistä kuntatalouden näkökulmasta. Tämä on tärkeää myös siitä näkökulmasta, että Ruoveden kunnallisveroprosentti on tällä hetkellä Suomen korkeimpia. Verojen korottaminen ei tulevaisuudessa liene enää mahdollista, vaan kunnan on pystyttävä sopeuttamaan menonsa käytettävissä oleviin tuloihin nähden.

Tulevat vuodet tulevat olemaan taloudellisesti erittäin haastavia ja talouden seuranta on tarpeen tiivistää ja kehittää. Suurimmat haasteet ovat valtionosuuksien merkittävä väheneminen eli kunta joutuu rahoittamaan peruspalveluja entistä enemmän muulla tulorahoituksella. Tämä ei tule olemaan helppoa. Toinen merkittävä haaste liittyy jo mainittuihin sosiaali- ja terveydenhuollon palveluiden kasvavaan kustannuskehitykseen sekä sote-yhteistoiminta-alueen ratkaisuihin. Tulevien vuosien osalta verotulokehityksen voi odottaa olevan positiivinen, mutta keskeinen seikka tulevaisuuden talouden hallinnan näkökulmasta on sosiaali- ja terveydenhuollon kustannuskehityksen kääntäminen laskuun.

Haastavista taloudellisista vuosista huolimatta Ruoveden kunta katsoo tulevaisuuteen ja käynnistää kunnan elinvoimaa parantavia investointeja sekä toteuttaa vuoden 2019 kuluessa useita kehittämistoimenpiteitä, joiden avulla kunnan elinvoima pitkällä tähtäyksellä lisääntyy ja varmistuu. Kunnan johtamista ohjaa uusi kuntastrategia ja tavoitteena on pitää Ruovesi elinvoimaisena ja kilpailukykyisenä kuntana tulevaisuudessakin. Kuntastrategia on talousarvion ja erillisen kehittämisohjelman perustana.

3.3. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä

Kunnanvaltuusto on 15.12.2014 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 kunnanvaltuusto 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

Pitkäikäisissä valituskierteissä voi sisäisen valvonnan ja ohjauksen kautta tuleva tuki päätösten oikeudellisten seikkojen varmistamisessa olla riittämätöntä ja laahata ajallisesti jäljessä. Sisäisen ohjeistuksen ja päätösten sisäisen seurannan lisäämisellä voisi olla mahdollista vaikuttaa joidenkin tapauksen osalta päätöksentekoprosessiin ennakolta siten, että valitusperusteiden syntyminen ehkäistäisiin. Sisäisesti on osastopäälliköiden ja hallintojohtajan mahdollista myös havainnoida viranhaltijoiden toimista erityisiä kohteita, joihin suunnata lisäkoulutusta.

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 asiatarkastamisesta ja hyväksymistä varten kunnassa on käytössä toimivaksi todettu sähköinen laskujen käsittelyjärjestelmä. Sisäisen valvonnan ohjeiden perusteella hallintojohtaja (talousjohtaja) valvoo talousarvion toteutumista osastopäällikön kanssa, mutta lopullinen vastuu talousarvion toteutumisesta on kunkin osaston osastopäälliköllä. Tulosalueiden ja tulosityksien esimiehet vastaavat 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.

Riskienhallinnan työtä kehitetään järjestelmällisesti ja havaitut riskitekijät pyritään poistamaan priorisoiden erityisesti vakavina ja/tai todennäköisinä pidettyjä riskejä. Riskienarvioinnin pohjana on käytetty myös 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 minimoimiseksi.

Ruoveden kunnan toiminnassa ihmisoikeuksien kunnioittaminen on tärkeä periaate, eikä toiminnassa ole tunnistettu ihmisoikeuksiin liittyviä riskejä. Hankinnoissa ja muussa toiminnassa toimitaan niin, että korruptio tai lahjonta eivät ole mahdollisia. Hankinnoissa noudatetaan lakia julkisista hankinnoista ja johtavat viranhaltijat ovat tehneet sidonnaisuusilmoitukset. Toiminnassa ei ole tunnistettu korruptioon tai lahjontaan liittyviä riskejä.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon hankinta sekä sopimustoiminta

Hankintalain soveltaminen aiheuttaa jatkuvan täydennyskoulutustarpeen hankintoja valmisteleville viranhaltijoille ja tähän on syytä kiinnittää enemmän huomiota jatkossa. Kunta on pyrkinyt mahdollisuuksien mukaan hyödyntämään KL-Kuntahankintojen valmiita sopimuksia ja tekemään hankintoja myös seudullisena yhteistyönä, esimerkiksi ruokapalvelujen osalta. Hankintojen valmisteluun on hankittu 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 tilaajaosaamista kehittämällä. Tilajaosaamisen merkitys tulisi mahdollisesti huomioida yhtenä osana kunnan hankintaohjeistusta. Sopimushallinta ja -valvonta tehostui sähköisen asianhallintaohjelmiston käyttöön oton myötä. Huomiota on kiinnitettävä sopimuksiin ja niiden seurantaan sekä kilpailuttamisosaamisen liittyvään osaamiseen. Pirkanmaalla on tehty selvitys kuntien sopimuksista (kunnista maakunnille siirtyvät) ja selvityksen tuloksia on syytä hyödyntää kunnissa sopimustoiminnan kehittämisessä.

Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä

Sisäisen valvonnan ohjeistuksen mukaan tulosityksikön 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	2018	2017
Ruoveden kunta ja vesihuoltolaitos ulkoiset	(1 000 €)	(1 000 €)
Toimintatuotot	4 023	4 274
Toimintakulut	-32 673	-32 376
Toimintakate	-28 649	-28 102
Verotulot	16 236	16 574
Valtionosuudet	13 605	14 171
Rahoitustuotot- ja kulut		
Korkotuotot	1	1
Muut rahoitustuotot	268	276
Korkokulut	-67	-77
Muut rahoituskulut	-2	0
Vuosikate	1 392	2 842
Poistot ja arvonalentumiset	-1 205	-1 140
Satunnaiset tuotot	0	0
Satunnaiset kulut	0	0
Tilikauden tulos	187	1 702
Tilinpäätössiirrot	33	33
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	220	1 735

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2018	2017
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	12,3	13,2
Vuosikate / Poistot, %	115,5	249,3
Vuosikate, euroa / asukas	317	637
Asukasmäärä	4 395	4 462

3.4.2 Toiminnan rahoitus

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

RAHOITUSLASKELMA	2018	2017
Ruoveden kunta ja vesihuoltolaitos ulkoiset	(1 000 €)	(1 000 €)
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 392	2 842
Satunnaiset erät		0
Tulorahoituksen korjauserät	-35	-577
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 206	-1 545
Rahoitusosuudet investointeihin	5	123
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	104	671
Toiminnan ja investointien rahavirta	260	1 514
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-535	-42
Antolainasaamisten vähennykset	27	252
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikasten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikasten lainojen vähennys	-1 013	-1 093
Lyhytaikaisten lainojen muutos	554	366
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-624	-27
Rahoituksen rahavirta	-1 591	-543
Rahavarojen muutos	-1 331	971
Rahavarat 31.12.	1 163	2 494
Rahavarat 1.1.	2 494	1 523
	-1 331	971

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2018	2017
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	6 733	5 066
Investointien tulorahoitus, %	115,9	199,9
Lainanhoitokate *	0,4	0,9
Kassan riittävyys, pv	12	26
Asukasmäärä	4 395	4 462

* Vertailutieto on muuttunut edellisvuodesta.

Vuoden 2018 talousarvioon sisältyvässä investointiohjelmassa oli budjetoitu investointeihin yhteensä 1 866 000,00 euroa, investointiohjelman muutoksien nettovaikutus oli 945 000,00 euroa. Investointien euromääräinen toteuma 2018 vuonna oli 1 206 164,72 euroa. Investointeja on tarkemmin kuvattu investointiosan toteutumisvertailussa.

Rahoituslaskelman tunnusluku: **investointien tulorahoitus** prosentteina kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella.

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennyksen maksuun. Tulorahoitus 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 tulisikin 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 tilinpäätösvoiton ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen osuutta pidemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoiton 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		2018	2017	2018	2017
Ruoveden kunta ja vesihuoltolaitos (ulkoiset)		1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT	20 599	20 164	A OMA PÄÄOMA	14 698	14 480
I Aineettomat hyödykkeet	59	45	I Peruspääoma	10 070	10 070
1. Aineettomat oikeudet			II Arvonkorotusrahasto	1 483	1 485
2. Tietokoneohjelmistot	35	43	III Muut omat rahastot		
3. Muut pitkävaikuttavat menot	25	2	IV Edell. tilikauden yli-/alijäämä	2 925	1 190
3. Ennakkomaksut			V Tilikauden yli-/alijäämä	220	1 735
II Aineelliset hyödykkeet	15 055	15 143	B POISTOERO JA VAPAA- EHTOISET VARAUKSET	513	546
1. Maa- ja vesialueet	4 125	4 189	1. Poistoero	513	546
2. Rakennukset	7 828	7 903	2. Vapaaehtoiset varaukset		
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 799	2 871	C PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
4. Koneet ja kalusto	78	57	1. Eläkevaraukset		
5. Muut aineelliset hyödykkeet			2. Muut pakolliset varaukset		
5. Ennakkomaksut ja keskenkäytöt	225	123	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	214	210
III Sijoitukset	5 485	4 976	1. Valtion toimeksiannot		
1. Osakkeet ja osuudet	4 666	4 666	2. Lahjoitusrahastojen pääoma	214	210
2. Joukkovelkakirjalainat			3. Muut toimeksiantojen pääomat		
3. Muut lainasaamiset	750	241	E VIERAS PÄÄOMA	7 747	8 242
4. Muut saamiset	69	69	I Pitkäaikainen	2 771	3 788
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	154	119	1. Joukkovelkakirjalainat		
1. Valtion toimeksiannot			2. Lainat rah ja vak laitoksilta	2 763	3 776
2. Lahjoitusrahastojen varat	154	119	3. Lainat julkisyhteisöiltä		
3. Muut toimeksiantojen varat			4. Lainat muilta luotonantajilta		
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 421	3 195	5. Saadut ennakot		
I Vaihto-omaisuus	5	5	6. Ostovelat		
1. Aineet ja tarvikkeet	5	5	7. Liittymismaksut ja muut velat	8	11
2. Keskenkäytöt			8. Siirtovelat		
3. Valmiit tuotteet / tavarat			II Lyhytaikainen	4 976	4 454
4. Muu vaihto-omaisuus			1. Joukkovelkakirjalainat	1 500	500
5. Ennakkomaksut			2. Lainat rah ja vak laitoksilta	1 013	1 013
II Saamiset	1 252	695	3. Lainat julkisyhteisöiltä		
Pitkäaikaiset saamiset	0	0	4. Lainat muilta luotonantajilta	337	783
1. Myyntisaamiset			5. Saadut ennakot	37	33
2. Lainasaamiset			6. Ostovelat	743	780
3. Muut saamiset			7. Liittymismaksut ja muut velat	214	617
4. Siirtosaamiset			8. Siirtovelat	1 132	729
Lyhytaikaiset saamiset	1 252	695			
1. Myyntisaamiset	361	245			
2. Lainasaamiset					
3. Muut saamiset	699	289			
4. Siirtosaamiset	192	161			
III Rahoitusomaisuusarvopaperit	0	0			
1. Osakkeet ja osuudet					
2. Sijoitukset rahamarkkinainstr.					
3. Joukkovelkakirjalainasaamiset					
4. Muut arvopaperit					
IV Rahat ja pankkisaamiset	1 164	2 494			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	23 174	23 478	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	23 174	23 478

TASEEN TUNNUSLUVUT	2018	2017
Omavaraisuusaste, %	65,7	64,1
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	22,8	23,4
Velat ja vastuut käyttötuloista, %	23,2	23,7
Kertynyt yli- / alijäämä, 1 000 €	3 145	2 925
Kertynyt yli- / alijäämä, € / asukas	716	656
Lainakanta 31.12., 1 000 €	5 613	6 072 *
Lainakanta 31.12., € / asukas	1 277	1 361 *
Lainasaamiset, 1 000 €	750	241
Asukasmäärä	4 395	4 462

* Vertailutieto on muuttunut viime vuodesta.

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 käyttömajaisuuden 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 2018 ulkoiset kokonaistulot ja -menot tuhansina euroina

KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT
 Ruoveden kunta ja vesihuoltolaitos
 ulkoiset

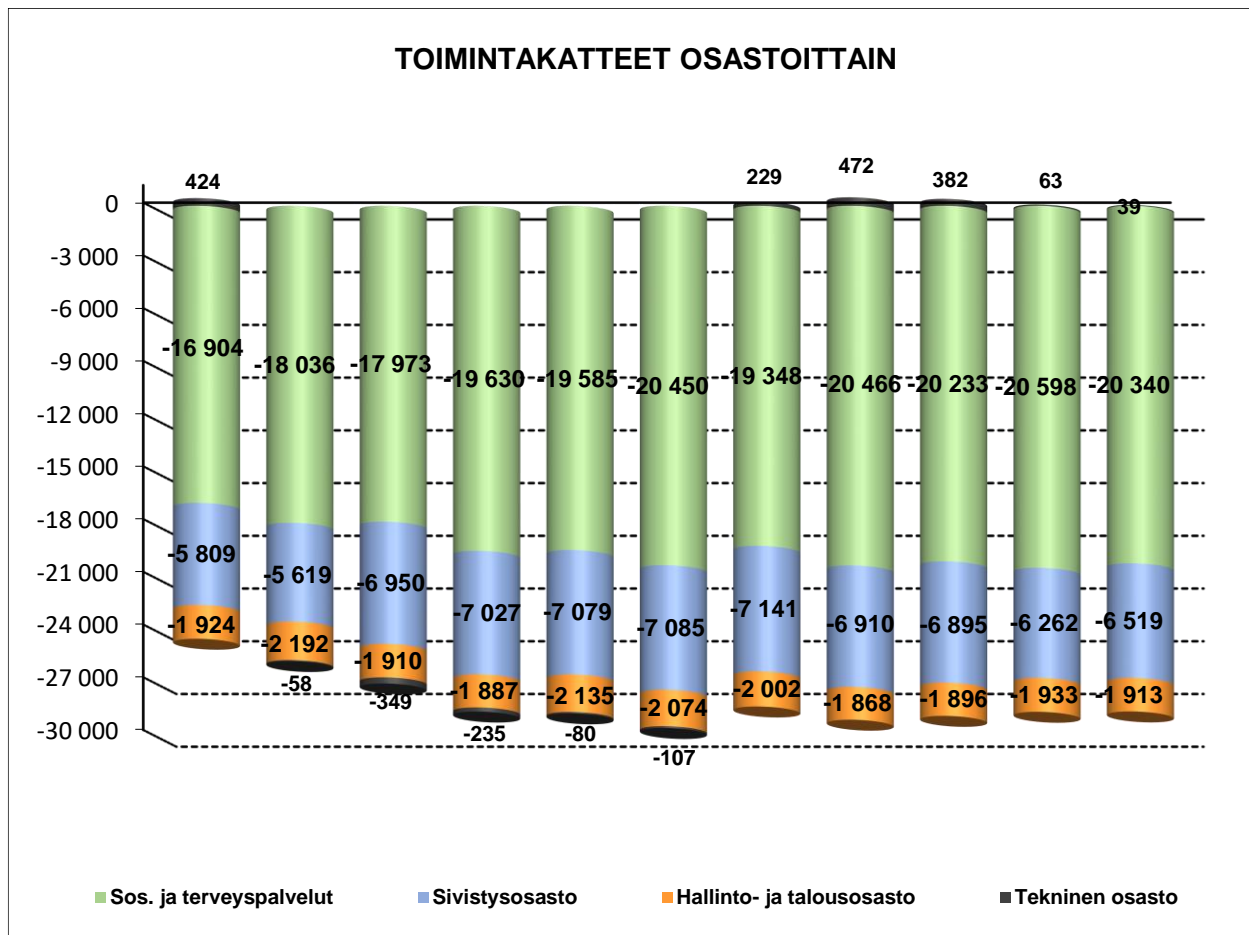
TULOT	<i>1 000 eur</i>	MENOT	<i>1 000 eur</i>
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	4 024	Toimintakulut	32 673
Verotulot	16 236	- Valmistus omaan käyttöön	0
Valtionosuudet	13 606	Korkokulut	67
Korkotuotot	1	Muut rahoituskulut	3
Muut rahoitustuotot	269	Satunnaiset kulut	
Satunnaiset tuotot		Tulorahoituksen korjauserät	
Tulorahoituksen korjauserät		Pakollisten varausten muutos	
- Pysyvien vast. hyödykk. luov.voitot	-61	- Pakollisten var. lis. (+), väh. (-)	
Investoinnit		- Pysyvien vast. hyödykk. luov.tappiot	-26
Rahoitusosuudet investointimenoihin	5	Investoinnit	
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutustulot	104	Investointimenot	1 206
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	27	Antolainasaamisten lisäykset	536
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 013
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	554	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	
Oman pääoman lisäykset		Oman pääoman vähennykset	
Kokonaistulot yhteensä	34 765	Kokonaismenot yhteensä	35 472

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.

Oheisessa kuviossa 3 on esitetty toimintakatteen jakautuminen hallintokunnittain sekä vuosina 2008–2018. Vuosien 2010–2013 vertailukelpoisuutta heikentää päivähoidon siirtyminen sivistysosaston alaiseksi toiminnaksi vuodesta 2010 alkaen. Vuosien 2013 ja 2014 välillä tapahtunut muutos puolestaan johtuu etsivän nuorisotyön siirtymisestä talous- ja hallinto-osastolta sivistysosastolle.



Kuva 3. Toimintakatteen osastoittain 2008 – 2018 (1.000 eur).

Teknisen osaston toimintakatetta ei voida suoraan verrata muiden osastojen toimintakatteeseen, sillä se laskuttaa kiinteistöjen toimintakuluista aiheutuvan nousun nostamalla sisäisiä vuokria. Teknisen osaston toimintakulujen kehitystä tulee näin ollen seurata tarkastelemalla toimintakatteen sijaan osaston toimintamenoja.

3.6.2 Verotulojen ja valtionosuuksien kehitys

Kunnan verotulot vuonna 2018 olivat yhteensä 16 236 386 euroa, kun verotulot vuotta aikaisemmin olivat yhteensä 16 573 844 €, laskua vuoden 2017 tilinpäätöksen verrattuna oli -337 458 euroa. Vuodelle 2018 talousarvion mukaiset verotulot toteutuivat 336 386 euroa odotettua suurempina.

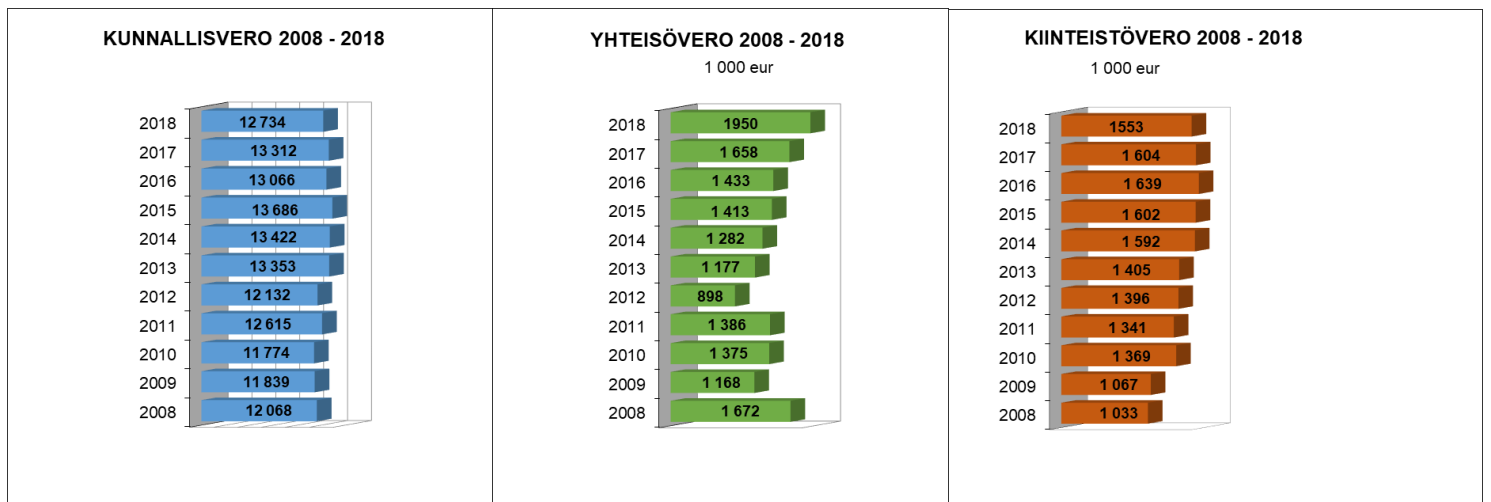
Kunnan *tuloverot* vuonna 2018 olivat yhteensä 12 734 002 euroa ja vertailuvuonna 2017 yhteensä 13 311 845 euroa. Tuloveroja kertyi peräti -577 843 euroa vähemmän kuin vertailuvuonna, mutta 34 003 euroa odotettua enemmän verrattaessa talousarvioon.

Kiinteistöverotulot vuonna 2018 olivat yhteensä 1 552 563 euroa ja kun talousarvion mukaiset kiinteistöverot olivat 1 600 000 euroa, kiinteistöveroja kertyi -47 437 euroa budjetoitua vähemmän.

Osuus yhteisöverotuotoista tilinpäätösvuonna oli yhteensä 1 949 820 euroa ja peräti 349 820 euroa budjetoitua enemmän sekä 292 227 euroa enemmän kuin vuonna 2017.

VEROTULOT (1000 EUROA)	TA 2018	TP 2018	Erotus
Kunnan tulovero	12 700	12 734	+ 34
Kiinteistövero	1 600	1 552	- 47
Osuus yhteisöverosta	1 600	1 949	+ 349
YHTEENSÄ	15 900	16 236	+ 336

Verotulojen kehitys vuosina 2008 – 2018 on ollut seuraava:

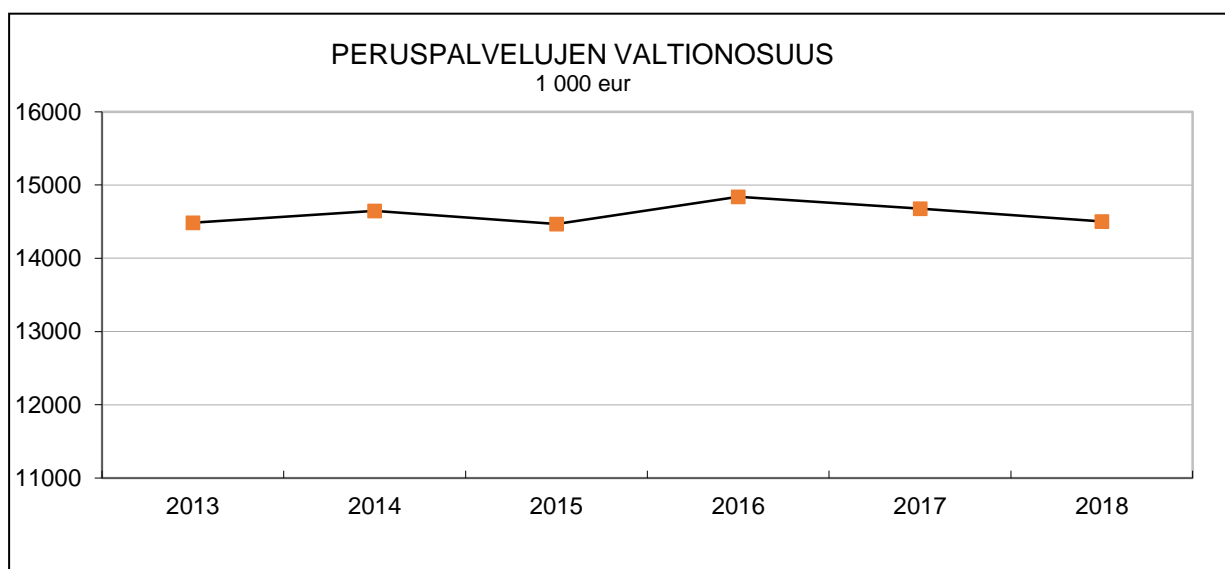


Kuva 4. Verotulojen kehitys vuosina 2008–2018

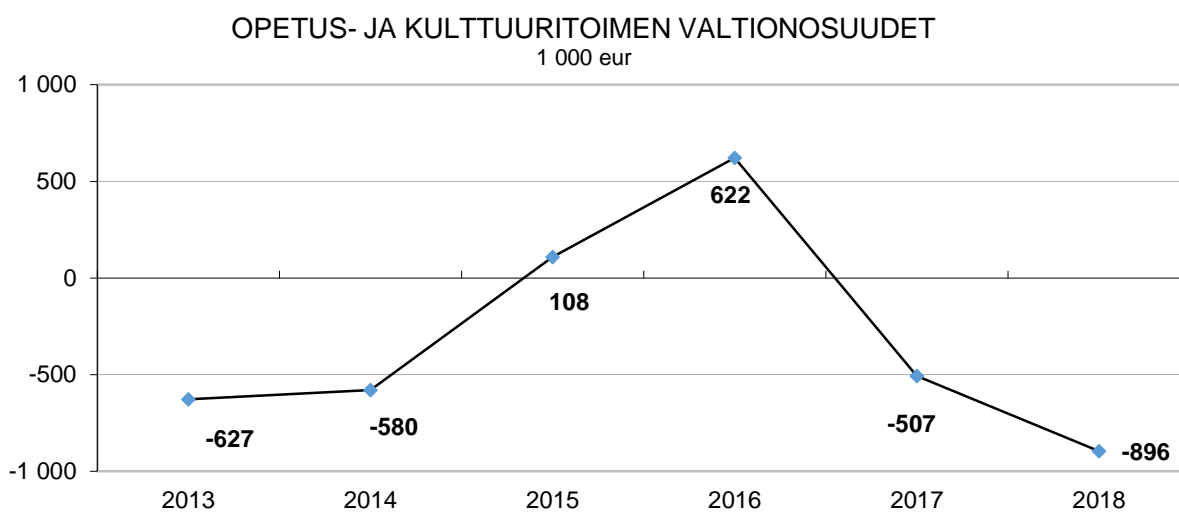
Valtionosuudet: Ruoveden kunnalle maksettava *peruspalvelujen valtionosuus* vuonna 2018 oli yhteensä 14 501 873 euroa budjetin ollessa 14 300 000 euroa. Kunnalle maksetut budjetoidut peruspalvelujen valtionosuudet toteutuivat yhteensä +202 000 euroa korkeampina, mutta opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet huomioituna -247 087 euroa pienempinä kuin budjetoidut valtionosuudet. Kunnalle maksettavien valtionosuuksien euromäärät pienenevät vuonna 2018 yhteensä -564 750 euroa vuoden 2017 tasosta.

Vuonna 2018 *opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet*, jotka ovat osa kunnan peruspalvelujen valtionosuutta, olivat vuoden 2018 talousarvion mukaan -447 000 euroa, niiden toteuman ollessa -895 960 euroa. Seuraavassa yhteenveto talousarvion ennakoituista valtionosuuksista ja niiden toteutumisesta:

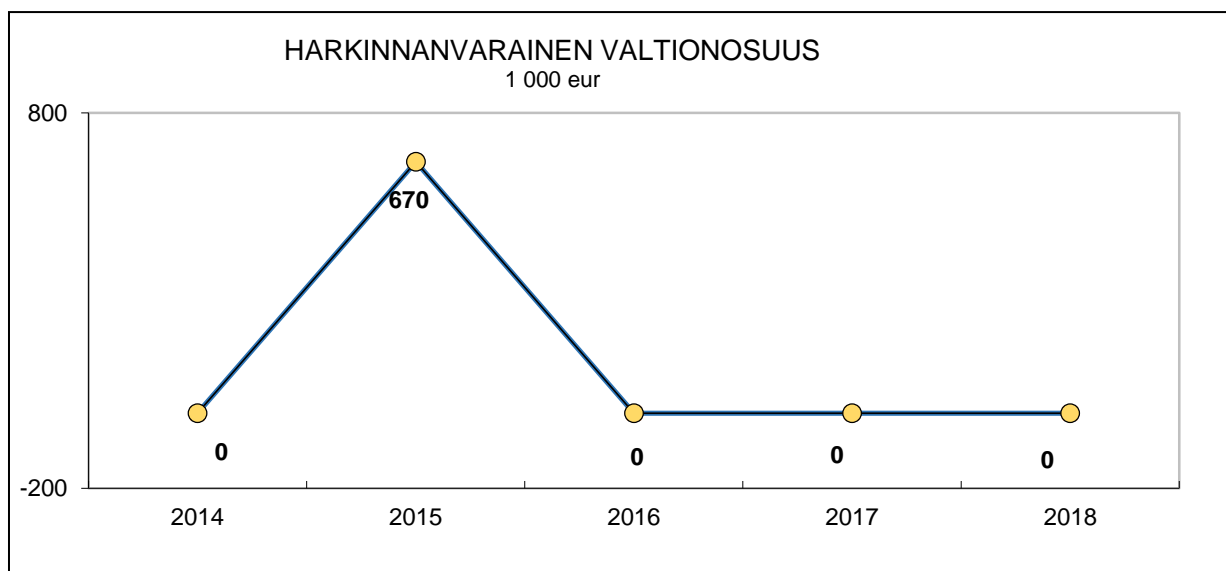
VALTIONOSUUDET (1000 eur)	TA 2018	TP 2018	Erotus
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	14 300	14 502	+ 202
Opetus- ja kultt.t. muut valtionosuudet	-447	-896	- 449
Harkinnanvarainen valtionosuus	0	0	0
YHTEENSÄ	13 853	13 606	- -247



Kuva 5. Peruspalvelujen valtionosuuksien kehitys vuosina 2013–2018



Kuva 6. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuksien kehitys vuosina 2013–2018



Kuva 7. Harkinnanvaraisten valtionosuuksien kehitys vuosina 2014–2018

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
- Kiinteistö Oy Pusunrinne C (1.1.-30.6.2018)
- Ruovesi Areena Oy

Kuntayhtymät (yhdistelty konsernitilinpäätökseen)

- Sastamalan koulutuskuntayhtymä
- Pirkanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä
- Pirkanmaan liitto

Omistusyhteisyyshyöteisöt

(ei ole yhdistelty konsernitiilinpäätökseen, koska Ruoveden kunnalla ei ole omistusyhteisyyshyöteisöissä tosiasiallista määräysvaltaa)

- Kirkkokankaan Liiketalo Oy
- Asunto Oy Ruoveden Veteraanitalo
- Asunto Oy Kirkkokangas
- Asunto Oy Tanhuanhaka
- 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

Kiinteistö Oy Pusunrinne C:n vapaaehtoinen selvitystila päättyi 31.12.2017 ja vuoden 2018 kuluessa tehtiin päätökset sulautumisesta Ruoveden Asunnot Oy:öön. Ruoveden Asunnot Oy:n varsinainen yhtiökokous käsitteli 6.6.2018 sulautumisen ja sulautuminen toteutui 30.6.2018. Muroleen kylässä sijaitseva Aronpesän kiinteistö myytiin 1.5.2018 (rakennettu 1977, asuntoja 7, asuinkäytössä 374 m²). Tyhjillään ollut Jäminkipohjan kerrostalo purettiin, loppukatselmus oli 26.6.2018 (rakennettu 1972, 16 asuntoa, asuinkäytössä 879 m²). Purkamiseen saatiin avustus.

Ruoveden Asunnot Oy:n Varputalojen saneeraushanke käynnistettiin. Varputalojen peruskorjaushanke oli Ruoveden Asunnot Oy:n ensimmäinen iso korjausurakka, kohteena oli käyttövesiputkisto, saunatilat ja keittiöt. Hankkeen suunnittelu, rakennuttajatehtävät ja valvonta hankittiin ostopalveluina. Rakennusurakan toteutti pääurakoitsija, LVI- ja sähköurakat oli alistettu pääurakkaan. Työt tehtiin kolmessa erässä, aikavälillä 2.5. – 9.11.2018 ja peruskorjauksesta johtuva asuntojen tyhjänä olo kesti keskimäärin 3 kk 20 pv. Asukkaat asuivat väistön ajan pääasiassa yhtiön muissa kohteissa.

Ruoveden Haapasaaren Kiinteistö Oy:n vuosi 2018 oli haastava johtuen vuokrasaatavien aiheuttamasta kassaongelmasta. Vuokrasopimus on sanottu irti ja asian käsittely on vuokralaisen toimesta viety käräjäoikeuden käsittelyyn, jossa asia käsitellään kevään 2019 kuluessa. Yhtiö oli vuoden lopulla tilanteessa, jossa kassavarat eivät riittäneet toiminnan turvaamiseen. Kunnanhallitus päätti 17.12.2018 § 186 myöntää 62 000 euroa markkinakorkoista lainaa yhtiölle varmistukseksi toiminnan jatkumisen. On tarpeen selvittää, mikä on tulevaisuuden kannalta Haapasaaren paras vaihtoehto niin hallinnoinnin kuin kehittämisen kannalta.

Pirkanmaan Liitto palautti jäsenkunnille edellisten tilikausien ylijäämää 250 000 €, josta Ruoveden kunnan osuus oli 2 906,34€. Pirkanmaan Sairaanhoidopiiri palautti jäsenkunnille edellisten tilikausien ylijäämää 15 M€, josta Ruoveden kunnan osuus oli 169 050€.

Kunnan omistusoikeusprosentti saskyn kuntayhtymässä muuttui 1,24 prosentista 1,16 prosenttiin. Muutoksella ei ole oleellista eurovaikutusta.

3.7.3 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Ruoveden kunnanvaltuusto on hyväksynyt hallintosäännön 29.5.2017 § 44 joka sisältää konserniohjauksen. 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, sekä omaisuus että voimavarat turvataan.

Toimivallan ja -vastuunjako konserniohjauksessa

Kunnanvaltuusto 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 yhtymä-kokouksiin, 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 toimenpide-ehdotukset 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 vuokraamisia 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.

3-7.3 Konsernia koskevien tavoitteiden toteutuminen

Kuntakonsernille asetettujen tavoitteiden toteutuminen on esitetty seuraavassa taulukossa:

Tytäryhtiö	Tavoitteet/mittarit	Tavoite 2018	Toteutuminen 2018
Ruoveden Asunnot Oy	- käyttöaste, % - vuokralaisten vaihtuvuus % - lainavastuut, euroa/asm ² - luottotappiot % liikevaihdosta - vuokraamiset % liikevaihdosta - yhtiö kattaa vuokratuloilla käyttömenot sekä ylläpitoinvestoinnit ja varautuu tuleviin peruskorjauksiin	yli 90 % alle 20 % alle 34 € alle 0,3 % alle 1,0 %	87,2 % 31,4 % 8,30 € 0,03 % 0,07 % toteutunut
Kiinteistö Oy Pusunrinne C 1.1.– 30.6.2018	- käyttöaste, % - vuokralaisten vaihtuvuus % - lainavastuut, euroa/asm ² - luottotappiot % liikevaihdosta - vuokraamiset % liikevaihdosta - yhtiö kattaa vuokratuloilla käyttömenot sekä ylläpitoinvestoinnit	yli 75,0 % alle 20 % alle 162 € alle 0,5 % alle 1,0 %	60 % 4 % 0,00 € 0,00 % 4,53 % toteutunut

3.7.4 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

RUOVEDEN KUNNAN KONSERNI

	Konserni 2018		Konserni 2017	
TULOSLASKELMA (1 000 eur)				
Toimintatuotot		16 090		15 376
Toimintakulut		-44 944		-42 806
Osuus osakkuusyht. voitosta (tappiosta)		3		26
Toimintakate		-28 851		-27 404
Verotulot		16 193		16 537
Valtionosuudet		14 015		14 578
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	7		6	
Muut rahoitustuotot	100		109	
Korkokulut	-95		-110	
Muut rahoituskulut	-50	-38	-46	-41
Vuosikate		1 319		3 670
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 832		-2 061	
Omistuksen eliminointierot	0		0	
Arvonalentumiset	0	-1 832	-10	-2 070
Satunnaiset erät		6		
Tilikauden tulos		-506		1 600
Tilinpäätössiirrot		0		0
Tilikauden verot		-25		-23
Laskennalliset verot		119		-18
Vähemmistöosuudet		-36		-40
Tilikauden ylijäämä		-447		1 518

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2018	2017
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	35,8	35,9
Vuosikate / Poistot, %	72,0	177,3
Vuosikate, euroa / asukas	300	823
Asukasmäärä	4 395	4 462

RAHOITUSLASKELMA (1 000 eur)

	Konserni 2018		Konserni 2017	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	1 319		3 670	
Satunnaiset erät	6		0	
Tilikauden verot	-25		-24	
Tulorahoituksen korjauserät	115	1 415	-558	3 088
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-2 711		-2 977	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	5		158	
Pys. vast. hyödykk. luovutustulot	109	-2 598	766	-2 053
Toiminnan ja investointien rahavirta		-1 183		1 035
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	-474		-44	
Antolainasaamisten vähennys	1	-472	227	184
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 243		322	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 292		-1 783	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 022	973	493	-968
Oman pääoman muutokset		5		215
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toim.ant varojen ja pääomien muut.	-20		46	
Vaihto-omaisuuden muutos	-8		46	
Saamisten muutos	-922		199	
Korottomien velkojen muutos	191	-759	-430	-138
Rahoituksen rahavirta		-253		-707
Rahavarojen muutos		-1 436		328
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	1 928		3 363	
Rahavarat 1.1.	3 363	-1 436	3 036	328

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2018	2017
Toiminnan ja investointien rahavirrat kertymä 5 vuodelta, €	5 442	5 507
Investointien tulorahoitus, %	48,7	130,2
Lainanhoitokate	0,4	1,0
Kassan riittävyys, pv	14	26
Asukasmäärä	4 395	4 462

* Vertailutieto on muuttunut edellisvuodesta.

TASE (1 000 eur)	Konserni		TASE (1 000 eur)	Konserni	
	2018	2017		2018	2017
VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	27 070	25 915	OMA PÄÄOMA	17 183	17 632
Aineettomat hyödykkeet	334	198	Peruspääoma	10 070	10 070
Aineettomat oikeudet	64	62	Säätiöiden ja yhd. peruspääoma	3	3
Muut pitkävaikutteiset menot	267	136	Arvonkorotusrahasto	1 487	1 488
Ennakkomaksut	3		Muut omat rahastot	34	34
Aineelliset hyödykkeet	24 818	24 292	Edell. tilikausien ylijäämä (alijäämä)	6 037	4 519
Maa- ja vesialueet	4 657	4 731	Tilikauden ylijäämä	-447	1 518
Rakennukset	14 457	14 202	VÄHEMMISTÖOSUUDET	275	257
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 926	2 943	PAKOLLISET VARAUKSET	454	391
Koneet ja kalusto	627	562	Eläkevaraukset		
Muut aineelliset hyödykkeet	5	6	Muut pakolliset varaukset	454	391
Ennakkomaksut ja keskener. hank.	2 146	1 848	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	385	327
Sijoitukset	1 919	1 425	VIERAS PÄÄOMA	13 763	12 687
Osakkuusyhteisöosuudet	420	428	Pitkäaikainen korollinen vieras pääc	6 041	6 171
Muut osakkeet ja osuudet	906	876	Pitkäaikainen koroton vieras pääom	67	82
Muut lainasaamiset	516	44	Lyhytaikainen korollinen vieras pääc	2 794	1 695
Muut saamiset	77	77	Lyhytaikainen koroton vieras pääom	4 860	4 738
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	269	190	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	32 059	31 294
VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 720	5 188			
Vaihto-omaisuus	138	131			
Saamiset	2 654	1 695			
Pitkäaikaiset saamiset	26	17			
Lyhytaikaiset saamiset	2 628	1 677			
Rahoitusarvopaperit	36	53			
Rahat ja pankkisaamiset	1 891	3 310			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	32 059	31 294			

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT	2018	2017
Omavaraisuusaste, %	54,7	57,4
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	29,5	27,0
Velat ja vastuut käyttötuloista, % *	32,0	29,5
Kertynyt yli- / alijäämä, 1 000 €	5 590	6 037
Kertynyt yli- / alijäämä, € / asukas	1 272	1 353
Lainakanta 31.12., 1 000 € *	8 835	7 866
Lainakanta 31.12., € / asukas *	2 010	1 763
Lainasaamiset, 1 000 €	516	44
Asukasmäärä	4 395	4 462

* Vertailutieto on muuttunut edellisvuodesta.

3.8 Tilikauden tuloksen käsittely

Ruoveden kunnan ja vesihuoltolaitoksen tuloslaskelman mukaan vuoden 2018 tilikauden tulos ennen poistoeroa, varauksia ja rahastosiirtojen muutoksia on + 187 375,89 euroa.

Tilikauden tuloksen käsittelystä esitetään:

että taseessa olevaa poistoeroa vähennetään 32 617,41 euroa, jolloin tilikauden ylijäämäksi muodostuu 219 993,30 euroa.

Tilikauden ylijäämä 219 993,30 euroa esitetään siirrettäväksi taseen omaan pääomaan Tilikauden yli-/alijäämä-tilille

4. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

4.1 Käyttötalousosan toteumavertailu

4.1.1 Hallinto- ja talousosasto

Tulosyksikkö	VAALILAUTAKUNTA					
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i>						
Presidentinvaalit sekä maakuntavaalit järjestetään vuonna 2018.			Vuonna 2018 järjestettiin presidentinvaalit.			
	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot	54	16.368		16.368	8.252	-8.116
Toimintamenot	-21.299	-28.783		-28.783	-11.309	17.474
Toimintakate	-21.245	-12.415	0	-12.415	-3.057	9.358
Tilikauden ylij./alij.	-21.245	-12.415	0	-12.415	-3.057	9.358

Tulosyksikkö	TARKASTUSLAUTAKUNTA					
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i>						
Tarkastuslautakunnan tehtävänä on hallinnon ja talouden tarkastamisen järjestäminen. Samoin sen tehtäviin kuuluu arvioida ovatko talousarviossa esitetyt taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet toteutuneet valtuuston päättämällä tavalla.			Tarkastuslautakunta kokoontui vuonna 2018 7 kertaa eli yhden kerran vähemmän kuin vuonna 2017 ja lisäksi tilintarkastajan ostopalvelukustannukset toteutuivat hieman budjetoitua matalampina.			
Tarkastuslautakunnan alaisiin menoihin kuuluvat lisäksi JHTT-tilintarkastajan ostopalvelukustannukset. Tarkastuslautakunnan työ perustuu ohjeelliseen arviointisuunnitelmaan, joka tarkistetaan vuosittain.						
	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot						
Toimintamenot	-13.439	-15.293		-15.293	-13.140	2.153
Toimintakate	-13.439	-15.293	0	-15.293	-13.140	2.153
Tilikauden ylij./alij.	-13.439	-15.293	0	-15.293	-13.140	2.153

Tulosityksikkö		LUOTTAMUSHENKILÖHALLINTO				
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Luottamushenkilöhallintoon sisältyvät kunnanvaltuuston, -hallituksen ja lautakuntien kokouksista aiheutuvat kustannukset.</p>		<p>Kokousmäärät (suluissa vuoden 2017 luku)</p> <p>Kunnanvaltuuston kokouksia vuonna 2018 oli 7 kpl (8 kpl). Kunnanhallituksen kokouksia vuonna 2018 oli 19 kpl (23 kpl). Sivistyslautakunnan kokouksia vuonna 2018 oli 11 kpl (10 kpl). Teknisen lautakunnan kokouksia vuonna 2018 oli 7 kpl (9 kpl). Ympäristölautakunnan kokouksia vuonna 2018 oli 8 kpl (9 kpl). Tielautakunnan kokouksia vuonna 2018 oli 2 kpl (2 kpl). Elinvoimalautakunnan kokouksia vuonna 2018 oli 11 kappaletta (1 kpl). Tarkastuslautakunnan kokouksia vuonna 2018 oli 7 kappaletta (8 kpl). Yhteistyökomitean kokouksia vuonna 2018 oli 3 kappaletta (3 kpl).</p> <p>Luottamushenkilöhallinnon osalta talousarviossa ei ollut varauduttu valtuustoseminaarin kustannuksiin ja myös asiantuntijapalkkiot toteutuivat ennakoimattoman korkeina. Lisäksi ansionmenetykskorvaukset ja kokouspalkkiot toteutuivat ennakoimattoman korkeina.</p>				
	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot					2.000	2.000
Toimintamenot	-92.620	-95.159		-95.159	-183.576	-88.417
Toimintakate	-92.620	-95.159	0	-95.159	-181.576	-86.417
Tilikauden ylij./alij.	-92.620	-95.159	0	-95.159	-181.576	-86.417

Tulosityksikkö		YLEISHALLINTO				
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Yleishallinnon tulosityksikköön sisältyvät yleisjohdon, kirjanpito- ja laskentatoimen, tietojenkäsittelyn, arkistohoidon ja puhelinvaihteen, monistamon, palkanlaskennan, isännöinnin ja yleishallinnon yhteiset menot.</p>		<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Vuoden 2018 tilastotietoa, suluissa vastaava vuoden 2017 määrä.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Kirjanpidon muistiotositteita 1230 kpl (804 kpl) 2. Kirjanpidon vientejä muistiotositteista 11394 kpl (7574 kpl) 3. Myyntilaskuja 8672 kpl (8064 kpl) 4. Ostolaskuja 8603 kpl (8213 kpl) 5. Palkkoja 2913 kpl (2797 kpl) 				

	Ei sisällä Ruoveden Asunnot Oy:n tilastoa.					
	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot	75.825	350.295		350.295	351.851	1.556
Toimintamenot	-620.823	-733.098		-733.098	-724.067	9.030
Toimintakate	-544.998	-382.803	0	-382.803	-372.217	10.586
Tilikauden ylij./alij.	-547.928	-405.302	0	-405.302	-399.805	5.497

Tulosyksikkö	MUU YLEISHALLINTO					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Muu yleishallinto koostuu mm. suhdetoiminnasta, verotuksen ja joukkoliikenteen menoista, kuntasuunnittelusta sekä oikeustoimen kustannuksista.</p> <p>Suhdetoiminnan avulla tehdään kuntaa tunnetuksi. Verotuksen kustannuksiin on varattu 110 000 €. Joukkoliikenteen ostamiseen 51 000 €. Joukkoliikenteen ostamisella taataan kuntalaisille kuljetuksia kunnan keskustaajamaan sekä tuetaan seutulippuliikennettä.</p> <p>Kuntasuunnitteluun on varattu 30 000 €. Tämä aiheutuu pääosin Pirkanmaan liiton maksuosuudesta. Muuhun yleishallintoon sisältyvät lisäksi määrärahat kunnan maksamiin yleisavustuksiin 20 000 €. Oikeustoimen kustannuksiin sisältyvät velkaneuvonnan ostopalvelukustannukset Oriveden kaupungilta.</p>			<p>Vuoden 2018 toimintatuotot, joihin lasketaan kuluviiksi tuet ja avustukset, toteutui lähes budjetoidusti.</p> <p>Vuoden 2018 toimintakulut olivat budjetoitua pienemmät, mikä selittyy verotuskustannusten ja palvelujen ostojen sekä yleisavustusten budjetoitua matalampina kustannuksina. Joukkoliikenteen ostamiseen käytettiin noin 9 % budjetoitua enemmän kustannuksia.</p>			
	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot	25.354	6.000		6.000	7.021	1.021
Toimintamenot	-287.670	-311.008		-311.008	-268.398	42.610
Toimintakate	-262.316	-305.008	0	-305.008	-261.377	43.631
Tilikauden ylij./alij.	-262.316	-305.008	0	-305.008	-261.377	43.631

Tulosyksikkö		PALO- JA PELASTUSTOIMI				
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Palo- ja pelastustoimen menot ovat ostopalvelukustannuksia Tampereen kaupungin pelastuslaitokselle.</p>		<p>Palo- ja pelastustoimen menot ovat ostopalvelukustannuksia Tampereen kaupungin pelastuslaitokselle ja ne toteutuvat suunnitellusti.</p>				
	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot						
Toimintamenot	-329.555	-328.300		-328.300	-328.066	234
Toimintakate	-329.555	-328.300	0	-328.300	-328.066	234
Tilikauden yli./alij.	-329.555	-328.300	0	-328.300	-328.066	234

Tulosyksikkö		YHTEINEN HENKILÖSTÖHALLINTO				
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Yhteinen henkilöstöhallinto koostuu yhteistoiminnasta ja työsuojelusta, työpaikkaruokailusta, työkunnan ylläpitämisestä ja henkilöstön virkistyksestä, henkilöstön muistamisista sekä koulutuksesta.</p> <p>Työpaikkaruokailun tukeen on varattu 3 000 euroa. Tuen tavoitteena on taata työpaikkaruokailun ulkopuolella oleville mahdollisuus lämpimään ateriaan päivittäin.</p> <p>Työkunnan ylläpitämisen ja henkilöstön virkistykseen tavoitteena on henkilökunnan työkyvyn ylläpitäminen ja työkunnan kohottaminen. Fyysisen ja psyykkisen hyvinvoinnin ylläpitämisen kautta pyritään auttamaan työssä jaksamista ja nostamaan työn tuottavuutta.</p>		<p>Yhteistoiminnan ja työsuojelun osalta oli varauduttu toimisto- ja asiantuntijapalveluiden sekä muiden palvelujen ostoon 12000 euron määrärahalla, mikä ei toteutunut.</p> <p>Työpaikkaruokailu toteutui lähes suunnitellusti ja samoin työkunnan ylläpitäminen ja henkilöstön virkistys.</p>				
	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot	518				2.258	2.258
Toimintamenot	-37.825	-59.054		-59.054	-51.650	7.404
Toimintakate	-37.308	-59.054	0	-59.054	-49.392	9.662
Tilikauden yli./alij.	-37.308	-59.054	0	-59.054	-49.392	9.662

Tulosyksikkö	TYÖLLISYYDENHOITO
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i> Työllisyysenhoito koostuu työllistämistuen kuntaosuuteen varatusta määrärahasta, työpajatoiminnasta ja kuntouttavasta työtoiminnasta. Palkkatukea haetaan noin 20 henkilölle osa-aikaiseen (85 % työajasta) työsuhteeseen 6 kk:n jaksoissa läpi vuoden, sekä palkataan kaikki kunnalle työllistämiselvoitteen perusteella osoitetut.</p> <p>Nuorten työpajatoimintaan haetaan valtion avustusta 35.000 € vuodelle 2018. Työpajatoiminnassa on eri osa-alueita, joita ovat Työpaja Amanda (ompelu-, käsi-, askartelu- ja siivousyöt, sekä kauppa-asiointipalvelu), Työpaja Akseli (puu- ja metalli- ja ympäristönhoitotyöt, sekä ruuankuljetuspalvelut). Työpajatoiminnassa on 2 vakituista työnohjaajaa.</p> <p>Työmarkkinatuen maksuosuus valtion ja kunnan välillä muuttui 1.1.2015 alkaen ja siten kunnan maksuosuus työmarkkinatuesta on kasvanut.</p> <p>Kuntouttavaa työtoimintaa ohjaa yksi vakituinen ohjaaja. Toimijoita on noin 54–74 henkilöä/ kk.</p> <p>Yhteispalvelusta on kunnalla ollut sopimus Kelan ja TE-toimiston kanssa vuodesta 2013 asti. Sopimukset uusitaan vuosittain. Yhteispalvelupiste tarjoaa avustavaa asiakaspalvelua. Kelan etäpalvelu on alkanut kokeiluna 1.12.2016 alkaen.</p> <p>Tavoitteena on työllisyyden parantaminen, syrjäytymisen ehkäisy ja elämänhallinnan tukeminen. Työllistäminen tapahtuu kunnallisen ja valtiollisen työllistämistuen turvin.</p> <p>Näissä tavoitteissa onnistumiseksi työpajatoiminnan, kuntouttavan työtoiminnan, sosiaalitoimen, Kelan ja työvoimahallinnon yhteistyötä on tiivistetty 1.10.2013 voimaan tulleen TYP-sopimuksen mukaisesti. TYP alueeseen kuuluu Ruoveden lisäksi Mänttä-Vilppulan kaupunki, Virtain kaupunki ja Juupajoen kunta, sekä Pirkanmaan TE-toimisto ja kansaneläkelaitos.</p>	<p>Vuoden 2018 aikana palkkatuetussa työssä oli 26 henkilöä, joista oli työnsuunnittelijoita 7 henkilöä, pajatyöntekijöitä 17 henkilöä ja kunnan muihin osastoihin palkattuja 2 henkilöä. Veloitetyöllistettäviä kunnalle tuli 3 henkilöä vuoden aikana, joista 1 henkilöä ohjautui pajatyöhön ja 2 henkilöä kunnan muihin osastoihin. Palkkatuella työsuhteeseen palkattuja henkilöitä oli keskimäärin 16 henkilöä kuukaudessa.</p> <p>Työllisyyspalkat olivat yhteensä – 281.713 € (84,1 %). Työllistämistuki kunnalle oli 145.029 € (98,8 %).</p> <p>Nuorten työpajatoimintaan Ruoveden kunta sai valtion avustusta 30.000 € vuodelle 2018. Nuorten pajatoiminnassa oli vuonna 2018 alle 29 vuotiaita nuoria yhteensä 13 henkilöä.</p> <p>Työmarkkinatuen kuntaosuus toteutui arvioitua pienempänä, 83.282 € (85,9 %). Työmarkkinatuen piirissä oli noin 20 henkilöä kuukaudessa.</p> <p>Kuntouttava työtoiminta toteutui suunnitellusti. Kuntouttavassa työtoiminnassa oli vuonna 2018 keskimäärin 67 henkilöä kuukaudessa.</p> <p>Yhteispalvelu toteutui suunnitellusti.</p> <p>Työllisyysenhoidon tavoite on monin tavoin toteutunut. Tammikuussa 2018 Ruoveden kunnan työvoima oli 1826 ja työttömien osuus työvoimasta oli 8,4 % (153 henkilöä). Joulukuussa 2018 työvoima oli 1793 ja työttömyys 7,8 % (139 henkilöä).</p>

<p>Sitovat tavoitteet:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Työllistää tai järjestää kuntouttavaa työtoimintaa henkilöille, jotka ovat työttömänä tai joiden työllistyminen on pitkittynyt tai jotka ovat syrjäytymisvaarassa. <p>Muut tavoitteet:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Työllisyysjakson jälkeen on tavoitteena sijoittaa työelämään tai koulutukseen. Työpajoilla toiminnan seurannassa on käytössä PARTY-järjestelmä, sekä pajatyön vaikuttavuutta seurataan Sovari – sosiaalisen vahvistumisen mittarilla. Oppisopimuskoulutuksen avulla parannetaan ilman ammatillista koulutusta olevien työttömien ammattitaitoa ja sijoittumista avoimille työmarkkinoille. • Työpaja tuottaa palveluita kuntalaisille ja kunnan organisaatiolle. 	<p>Sitovat tavoitteet ovat toteutuneet suunnitelman mukaisesti.</p> <p>Muut tavoitteet ovat toteutuneet suunnitelman mukaisesti.</p>
---	--

	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot	383.305	380.200		380.200	398.982	18.782
Toimintamenot	-722.685	-867.608		-867.608	-779.812	87.796
Toimintakate	-339.379	-487.408	0	-487.408	-380.831	106.577
Tilikauden ylij./alij.	-339.379	-487.408	0	-487.408	-380.831	106.577

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>Maaseutu- ja elinkeinotoimen hallinnon menot. PoKo ry:n kuntaosuus, nettisivu-uudistus, ostopalveluna suoritettava aloittavien yrittäjien neuvonta sekä tapahtumasihteerin palkasta osa.</p>					
	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot	997				813	813
Toimintamenot	-157.432	-203.174		-203.174	-200.244	2.930
Toimintakate	-156.435	-203.174	0	-203.174	-199.431	3.743
Tilikauden ylij./alij.	-156.435	-203.174	0	-203.174	-199.431	3.743

Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:

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

Varsinaisen elinkeinotoiminnan tavoitteet:

- tarjota neuvontaa aloittaville yrittäjille ja kunnassa jo toimiville yrityksille
- avustaa tukien hankinnassa
- huolehtia kunnan teollisuustilojen korkeasta käyttöasteesta
- houkutella kuntaan uusia investointeja ja yrityksiä
- kehittää kunnan ja yrittäjien välistä vuorovaikutusta
- parantaa kunnan yrittäjyyksilämpiiriä ja imagoa
- kehittää edelleen yhteistyötä elinkeinotoimijoiden ja lähikuntien kanssa
- markkinoida kuntaa muuttokohteena uusille asukkaille
- kehittää kunnan elinkeinotoimen kehittämiseen tähtäviä toimia kuntastrategian mukaisesti.
- vaikuttaa joukkoliikennepalveluiden toimivuuteen
- vastata tarkoituksenmukaisesti vuokra-asuntotoiminnasta

Kuntamarkkinointia on tehty sosiaalisen media-, radio- ja lehtimainonnan kautta. Kunnan uudet nettisivut avautuivat joulukuun alussa. Radiomainonnassa käytetty uutta Kormus-yhtyeen tekemää ”Tää on Ruovesi” laulua. Julkaistu videoita Studio Ruovedestä. Matkailupalveluissa avattu kesällä 2018 Rantamakasiini laivarantaan. Yrityskäyntejä on suoritettu niin aloittaviin yrityksiin, kuin toimiviin yrityksiin.

- yritysneuvonnassa on käytettävissä resursseina kehityspäällikkö sekä ostopalveluna yritysneuvoja
- uusia yrityksiä perustettu 10 kpl
- teollisuustiloissa on yksi vapaa tila
- teollisuustiloja on markkinoitu netissä, radiossa sekä lehdissä
- yrittäjien aamukahvit on järjestetty neljä kertaa. Lisäksi erilaisia koulutus-, verkostoitumis- ja tiedotustilaisuuksia järjestetty vuoden aikana yrittäjille yhteensä 16 kpl.
- Naapurikuntien elinkeinovastaavien kanssa on järjestetty tapaamisia.
- Kuntamarkkinoinnin osalta järjestetty kuntajuhlat sekä ASTA-messut ja matkamessut.
- Runebergin puiston ja lähiliikuntapuiston suunnittelu yhdessä kuntalaisten kanssa
- Yrittäjien kanssa on rakennettu ”Yhdessä olemme enemmän” imagoa sekä kuntastrategian myötä saimme uuden ilmeen ”Tää on Ruovesi”.



- Budjetista on jaettu Yhteisöllinen Ruovesi-rahasto sekä kyläavustukset
- Hankebudjetista käytetty hankkeisiin: Elinvoimaa lähiruusta sekä TAMK yhteistyö. Tulossa Kasvua viennistä Pohjois-Pirkanmaalle, sekä Visit in Hell -kunnan oma matkailun kehittämishanke.
- Pidetty tiivistä yhteyttä kyläyhdistysten kanssa

Toiminta elinkeinopuolella ja kunnan kehittämisessä on aktiivista. Meillä on paljon tapahtumia ja vireillä olevia uusia asioita.

	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot	2.286				1.433	1.433
Toimintamenot	-188.390	-258.050		-258.050	-228.222	29.828
Toimintakate	-186.105	-258.050	0	-258.050	-226.789	31.261
Tilikauden ylij./alij.	-186.105	-258.050	0	-258.050	-226.789	31.261

Tulosyksikkö	RUOKA- JA SIIVOUSPALVELUYKSIKKÖ
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Yksikkö vastaa kunnan ruoka- ja siivouspalveluiden järjestämisestä.</p> <p>Ruokapalveluiden asiakkaiden hyvinvoinnista huolehditaan tarjoamalla täysipainoisia aterioita noudattamalla voimassa olevia suosituksia.</p> <p>Ruokapalveluiden tuottaminen painottuu omaan tuotantoon.</p> <p>Ruokapalveluiden ateriahinnat on laskettu tuotekohtaista kustannuslaskentaa käyttäen. Hinnat tulevat nousemaan jokaisessa pisteessä. Nousevuuteen vaikuttavat ateriamäärien pieneneminen ja vastaavasti kiinteiden kustannusten nousu. Uusi kustannuserä on kunnan sisäisten hallintomenojen (tietohallinto, kirjanpito, palkanlaskenta) jako hallintokunnille (vaikutus tukipalveluyksikköön – 21 327 €).</p> <p>Henkilöstökuluissa on varauduttu sijaistarpeen suurentumiseen.</p> <p>Siivouspalvelut luovat osaltaan toimintaedellytykset kunnan tiloissa toimiville ylläpitämällä ja parantamalla tilojen puhtaus- ja hygieniatasoa. Perustoiminnot toteutetaan omana työnä, jota täydennetään sisäisellä ostopalvelulla.</p> <p>Siivouspalveluissa vuonna 2018 keskitytään palvelunkuvauksien tarkentamiseen yhdessä tilaajan kanssa. Tarkennuksissa haetaan sovittujen tilojen siivottavuuden parantamista.</p> <p>Pyritään huomioimaan lähiruoka mahdollisuuksien mukaan.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Toimintatuotot olivat 4.166€ pienemmät talousarvioon verrattuna, koska ateriamäärät eivät terveyskeskuksen ja vanhainkodin osalta toteutuneet. Toimintatuottoja kasvatti sivistyksen ateriamäärien kasvu budjetoituun nähden.</p> <p>Toimintamenot olivat 96.006 € pienemmät talousarvioon verrattuna. Suurin säästö oli henkilöstökuluissa. Elintarvikkeissakin säästettiin ateriamäärien jäädessä budjetoitua pienimmiksi vanhainkodin ja terveyskeskuksen osalta.</p> <p>Siivouspalveluiden toimintamenot on laskutettu kokonaisuudessaan sisäisesti tekniseltä osastolta (sisäiset vuokrakohteet) jolloin päästiin siivouspalveluiden osalta nolla tulokseen.</p> <p>Toteutunut</p>

	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot	1.358.896	1.422.006		1.422.006	1.414.649	-7.357
Toimintamenot	-1.308.769	-1.411.283		-1.411.283	-1.312.086	99.197
Toimintakate	50.127	10.723	0	10.723	102.564	91.841
Tilikauden ylij./alij.	30.396	0	0		91.119	91.119

Osasto	HALLINTO- JA TALOUSOSASTO YHTEENSÄ					
	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot	1.847.234	2.174.869		2.174.869	2.187.258	12.389
Toimintamenot	-3.780.508	-4.310.810		-4.310.810	-4.100.570	210.240
Toimintakate	-1.933.273	-2.135.941	0	-2.135.941	-1.913.312	222.629
Tilikauden ylij./alij.	-1.955.934	-2.169.163	0	-2.169.163	-1.952.345	216.818

4.1.2 Sosiaali- ja terveysosasto

(Virtain ja Ruoveden sosiaali- ja terveystalvelujen yhteistoiminta-alue)

Tulosyksikkö	SOSIAALI- JA TERVEYSTALVELUJEN TUKITALVELUT					
<i>Taloustarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i>						
	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot						
Toimintamenot	-568.611					
Toimintakate	-568.611	0	0			
Tilikauden ylij./alij.	-568.611	0	0			

Tulosyksikkö	PERUSTERVEYDENHUOLTO	
<i>Taloustarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i>		Toteutuminen
<p>Virtain kaupunki ulkoisti työterveyshuollon 1.12.2017 alkaen Attendo Terveystalvelut Oy:lle.</p> <p>Fysioterapia jatkaa toimintaansa Honkalakoti ry:ltä vuokratuissa tiloissa. Kuntoutustoiminnan kehittäminen toimivaksi kokonaisuudeksi yhteistoiminta-alueella jatkuu.</p> <p>Neuvolatoiminnoissa ja kouluterveydenhuollossa toimintoja kehitetään lapsi- ja perhepalvelujen muutosohjelma LAPE kärkihankkeen mukaisesti. Lasten, nuorten ja perheiden palvelut uudistetaan asiakaslähtöisesti integroiduksi palvelujen kokonaisuudeksi maakuntien ja tulevaisuuden kuntien toimintaympäristöön. Muutosohjelmassa palvelujen painopistettä siirretään kaikille yhteisiin ja ennaltaehkäiseviin palveluihin sekä varhaiseen tukeen ja hoitoon. Tavoitteena on matalan kynnyksen palvelujen verkostoiminen perhekeskustoimintamallin mukaisesti.</p> <p>Terveystalveluksen toimintaa kehitetään niin, että väestö saa tarvittavat perusterveydenhuollon palvelut omasta terveystalveluksesta. Toimintatapana on asiakaslähtöisyys ja asiantuntijaverkostojen yhteistyö, kehittäminen ja ylläpitäminen. PSHP:n perusterveydenhuollon kehittämissyksikön linjausten mukaisesti.</p>		<p>Attendo Terveystalvelut Oy tuottaa työterveyshuollon palvelut.</p> <p>Ruoveden terveystalveluksen vuodeosastolla on käynnistetty kuntouttavan toiminnan kehittämisohjelma osastolääkärin ja fysioterapeutin toimesta.</p> <p>LAPE-hanke päättyi vuoden 2018 lopussa. Hankkeen aikana valmisteltiin perhekeskustoiminnan käynnistämistä Ruovedellä, työ jatkuu 2019.</p> <p>Vuonna 2018 keskimääräinen kiireettömän hoidon pääsyaika Ruoveden terveystalveluksessa oli keskimäärin 12,58 päivää.</p>

<p>Ruovedellä hammashuollon toiminta jatkuu terveyskeskuksen tiloissa Virtain kaupungin toimintana. Ruovedellä on kaksi hammaslääkärää, joiden työpanos ostetaan Keiturin Sote Oy:ltä.</p>			<p>Ruovedellä hammashoitolaan pääsyn keskiarvo oli 44,4 päivää.</p>			
	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot						
Toimintamenot	-4.504.897	-4.738.700		-4.738.700	-4.364.587	374.113
Toimintakate	-4.504.897	-4.738.700	0	-4.738.700	-4.364.587	374.113
Tilikauden ylij./alij.	-4.504.897	-4.738.700	0	-4.738.700	-4.364.587	374.113

Tulosyksikkö	ERIKOISSAIRAANHOITO					
<p>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</p> <p>Erikoissairaanhoidon palvelut ostetaan PSHP:lta.</p> <p>Erikoissairaanhoidon tulosalueeseen kuuluvat myös kustannuspaikat: psykiatriset sairaalat, muut sairaalat, mielenterveystoimisto ja päivätoiminta Sateenkaari.</p> <p>Mielenterveyspalveluita kehitetään vastaamaan maakunnallisia tavoitteita, asiakaslähtöiseen, matalan kynnyksen toimintaan. Kuntouttavan päivätoiminnan ja mielenterveystoimiston palvelut siirtyvät samoihin tiloihin.</p>			<p>Mielenterveyspalveluihin pääsyn osalta on ajoittain ollut haasteita Ruovedellä. Päivätoiminta ja mielenterveystoimiston palvelut siirtyvät väliaikaisesti samoihin tiloihin.</p>			
	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot						
Toimintamenot	-6.413.311	-6.543.476	-280.000	-6.823.476	-6.478.016	345.460
Toimintakate	-6.413.311	-6.543.476	-280.000	-6.823.476	-6.478.016	345.460
Tilikauden ylij./alij.	-6.413.311	-6.543.476	-280.000	-6.823.476	-6.478.016	345.460

Tulosyksikkö		SOSIAALITYÖ				
<p>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</p> <p>Ruoveden sosiaalitoimistossa on kaksi sosiaalityöntekijän virkaa, joiden täyttäminen on ollut haasteellista. Lisäksi sosiaalitoimiston työntekijöihin kuuluvat perhe-työntekijä ja toimistos sihteeri. Ruoveden työvoimavajetta täydennetään Virtain sosiaalityöntekijöiden työpanoksella. Tarvittaessa siirretään henkilöstöä ja asioiden käsittelyä yhteistoiminta-alueen toimistojen välillä.</p> <p>Lapsiperheiden hyvinvointia pyritään tukemaan ennalta ehkäisevästi perhetyöntekijöiden ja lapsiperheiden kotipalvelun työntekijöiden avulla ja ohjauksella. Myös kasvatus- ja perheneuvolalla on merkittävä rooli tuen antajana.</p> <p>Lapsiperheiden palveluja kehitetään yhteistoiminta-alueen eri toimijoiden (mm. sosiaalityö, sivistystoimi) kesken Lape-hankkeessa, jonka tavoitteena on luoda alueelle perhekeskusmalli.</p> <p>Toimeentulotuki siirtyi Kelalle vuoden 2017 alussa. Kunnalle jäi ehkäisevä ja täydentävä toimeentulotuki.</p> <p>Aikuissosiaalityöhön kuuluu mielenterveys- ja päihdeasiakkaiden tukeminen ja mm. työttömien aktivoiminen</p> <p>Sosiaalityöllä on myös roolinsa ikäihmisten kotona asumisen tukemisessa. Tarvittaessa sosiaalityöntekijä osallistuu kotihoidon kanssa asiakkaan tilanteen selvittelyyn ja palvelutarpeen arviointiin.</p>		<p>Vuonna 2018 jätettiin Ruovedellä 70 lastensuojeluilmoitusta (LsL 25§) ja 6 yhteydenottoa sosiaalihuoltoon lapsen tuen tarpeen arvioimiseksi (LsL 25a§)</p>				
	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot						
Toimintamenot	-1.737.739	-1.759.835		-1.759.835	-1.674.572	85.263
Toimintakate	-1.737.739	-1.759.835	0	-1.759.835	-1.674.572	85.263
Tilikauden ylij./alij.	-1.737.739	-1.759.835	0	-1.759.835	-1.674.572	85.263

Tulosyksikkö		KEHITYSVAMMAHUOLTO				
<p>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</p> <p>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut: Toiminta Ruovedellä</p> <p>Ruovedellä kehitysvammaisten päivä- ja työtoimintaa tehostetaan ja osa toiminnasta siirtyy Virroille kehitys-</p>						

<p>vammaisten toimintakeskus Ahjoon. Osa toiminnasta ostetaan edelleen Honkala-kodilta kuten myös asumisen tukipalvelut keskustassa. Ruhalan kodissa (Honkalan tiloissa) toteutetaan autettua asumista ja palveluja myydään edelleen myös vieraskuntalaisille. Ostopalvelumenoja aiheutuu kehitysvammaisten asumispalveluiden ostoista Mänttä-Vilppulasta, Autismisäätiöltä ja Esperiltä.</p> <p>Toimintaa kehitetään vastaamaan valtakunnallisia linjauksia ja tavoitteena on tarjota mahdollisimman monelle kehitysvammaiselle tarpeiden ja toiveiden mukainen asunto, johon lähipalveluilla turvataan tarvittavat palvelut.</p>						
	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot						
Toimintamenot	-941.485	-1.200.849		-1.200.849	-1.012.912	187.937
Toimintakate	-941.485	-1.200.849	0	-1.200.849	-1.012.912	187.937
Tilikauden ylij./alij.	-941.485	-1.200.849	0	-1.200.849	-1.012.912	187.937

Tulosyksikkö	KOTI- JA VANHUSTYÖ
<p>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</p> <p>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut: Toiminta Ruovedellä</p> <p>Ruovedellä tulosalueeseen kuuluu kotihoito (kotipalvelu ja kotisairaanhoidon yhdistettynä) ja siihen sisältyvät Mäntylän palveluasunnot sekä tukipalveluina ateria-, asiointi-, kylvytys- ja turva-puhelinpalvelua. Lisäksi tulosalue sisältää Kotirannan Koivukodin laitoshoidon sekä Kuusikodin ja Mäntykodin tehostetun palveluasumisen yksiköt, Honkalassa toimivan Majakan muistisairaiden tehostetun palveluasumisen yksikön ja Honkalalta ostetun kuntoutuksen päivätöiminnan sekä Harjukodin Toivolan laitoshoidon ja Tyynelän tehostetun palveluasumisen yksiköt.</p> <p>Tulosalueeseen kuuluvat myös yli 65-vuotiaiden sekä sotainvalidien omaishoito. Ikäihmisten palveluita annetaan oikea-aikaisesti ja tarkoituksenmukaisesti: paino-pisteinä on kotona asumisen tukemisen kehittäminen. Mikäli kotihoidon tukitoimet eivät riitä ikääntyneille, hoito turvataan palveluasumisella ja laitoshoidolla. Ikäihmisten asumispalveluiden tarpeeseen vastaamiseen on varauduttu myös ostopalveluin.</p> <p>Kotihoidon optimointi ja mobiiliohjelmat on otettu käyttöön</p>	

<p>2017 ja niiden toimintaa kehitetään. Virrat-Ruovesi yhteistoiminta-alue on mukana hallituksen Ikäneuvo-kärkihankkeessa (2016-2018), jossa kehitetään ikäihmisten kotihoitoa ja vahvistetaan kaiken-ikäisten omaishoitoa. Tavoitteena on uudistaa ikäihmisten palvelujärjestelmää.</p> <p>Ikäihmisten määrän ennustetaan kasvavan suunnitelmakaudella. Yli 65 vuotta täyttäneitä Ruovedellä on vuosina 2014, 2015 ja 2020 väestöennusteen mukaan 1540, 1561 ja 1630. Tulevaisuudessa palveluissa painottuu kotiasumisen ensisijaisuus.</p>		<p>Kotihoidossa käynnistettiin loppuvuodesta kehittämishanke, jonka tavoitteena on parantaa asiakas- ja työtyytyväisyyttä sekä pitkällä aikavälillä myös hillitä kustannusten nousua.</p>				
	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot						
Toimintamenot	-5.897.594	-6.102.210	-140.000	-6.242.210	-6.284.667	-42.457
Toimintakate	-5.897.594	-6.102.210	-140.000	-6.242.210	-6.284.667	-42.457
Tilikauden ylij./alij.	-5.897.594	-6.102.210	-140.000	-6.242.210	-6.284.667	-42.457

Tulosyksikkö	MUU SOSIAALI- JA TERVEYDENHUOLTO					
<p>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</p> <p>Muu sosiaali- ja terveydenhuolto sisältää ympäristöterveydenhuollon ostopalvelut Keuruun kaupungilta sekä sosiaali- ja terveysosaston KuEL-perusteiset maksut.</p>						
	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot						
Toimintamenot	-533.908	-518.670		-518.670	-525.618	-6.948
Toimintakate	-533.908	-518.670	0	-518.670	-525.618	-6.948
Tilikauden ylij./alij.	-538.854	-523.612	0	-523.612	-530.560	-6.948

Osasto	SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT YHTEENSÄ					
	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot						
Toimintamenot	-20.597.545	-20.863.740	-420.000	-21.283.740	-20.340.372	943.368
Toimintakate	-20.597.545	-20.863.740	-420.000	-21.283.740	-20.340.372	943.368
Tilikauden ylij./alij.	-20.602.491	-20.868.682	-420.000	-21.288.682	-20.345.313	943.369

Virtain kaupunki ja Ruoveden kunta kuuluvat yhteiseen sosiaali- ja terveyspalvelujen yhteistoiminta-alueeseen. Ruoveden kunta on irtisanonut vuonna 2018 Ruoveden kunnan ja Virtain kaupungin välisen 18.6.2012 päivätyn yhteistoimintasopimuksen sosiaali- ja terveyspalvelujen järjestämisestä ja tuottamisesta siten, että yhteistoiminta päättyy yhteistoimintasopimuksessa mainitussa määräajassa viimeistään 31.12.2019. Ruoveden kunta on irtisanonut yhteistoimintasopimuksen sen ehtojen mukaisesti. Ruoveden kunta on päätenyt irtisanomaan yhteistoimintasopimuksen, koska sopijakuntien välille on syntynyt merkittävä luottamuspuja sosiaali- ja terveyspalvelujen laskituksen oikeellisuudesta, kustannusten läpinäkyvyydestä ja potilasturvallisuudesta. Lisäksi kunta on käynnistänyt vuonna 2018 selvityksen sosiaali- ja terveyspalvelujen laskituksen oikeellisuudesta.

Sosiaali- ja terveyspalvelujen talousarvio toteutui lähes miljoona euroa budjetoitua pienempänä, huomioiden myös käyttämättä jäänyt valtuuston myöntämä lisämääräraha. Talouden näkökulmasta toteutumaa voidaan pitää hyvänä, haasteellista on kuitenkin toiminnan läpinäkyvyys, seurattavuus, palvelujen saatavuus ja niiden tasapuolisuus.

Tulosyksikkö	OPETUSTOIMINNAN HALLINTO
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Sivistyslautakunnan tehtävänä on kasvatuksen ja koulutuksen peruspalvelujen ja niiden vaatimien tukipalveluiden järjestäminen kuntalaisille varhaiskasvatukseen, perusopetukseen, lukiokoulutukseen, vapaan sivistystyön sekä vapaa-ajan toiminnan osalta. Palvelujen tuottajina ovat ryhmäperhepäivähoito, päiväkodit, koulut ja oppilaitokset sekä toimiva hallinto. Vapaan sivistystyön osalta yhteistyötä tehdään Autere-opiston ja Merikanto -opiston kanssa. Lukiokoulutusta hallinnoi Sastamalan koulutuskuntayhtymä (SASKY).</p> <p>Toiminnan päätavoitteet:</p> <p>1. Laadukkaiden ja monipuolisten kasvatus-, opetus- sekä kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden sekä kirjastopalveluiden järjestäminen kuntalaisille.</p> <p>2. Palveluiden taloudellinen, tehokas ja vaikuttava järjestäminen. Toteutumista mitataan osavuosi- ja tilinpäätöstietojen avulla.</p> <p>3. Ruoveden Opiston ja Autere-opiston välistä yhteistyötä tiivistetään. Ostopalvelusopimus uusitaan vuoden 2018 osalta. Merikanto-opiston kanssa tehtävää yhteistyötä jatketaan.</p> <p>Hallinnon tavoitteet:</p> <p>1. Suunnitelmakauden aikana jatketaan opetussuunnitelman uudistamista. Luokkien 8-9 osalta opetussuunnitelmatyö jatkuu niin, että elokuussa 2019 otetaan 9.luokkien opetussuunnitelma käyttöön.</p> <p>2. Koulujen pedagoginen kehittäminen uuden opetussuunnitelman hengessä.</p>	<p>Kasvatuksen ja koulutuksen peruspalvelujen sekä niiden vaatimien tukipalveluiden järjestäminen on toteutunut suunnitelman mukaisesti.</p> <p>Toiminnan päätavoitteet ovat toteutuneet hyvin.</p> <p>Sivistyspalvelut on järjestetty tehokkaasti ja taloudellisesti, sillä tilinpäätös oli 66 528 € ylijäämäinen.</p> <p>Yhteistyö jatkunut Autere-opiston sekä Merikanto-opiston kanssa.</p> <p>Opetussuunnitelmatyö jatkuu 9. luokan, arvioinnin sekä päivitystä vaativien/muutosten osalta.</p> <p>Tavoite toteutunut. Toimintaa kehitetään edelleen lisäämällä yhteistyötä ja kouluttautumalla.</p> <p>Tavoite toteutunut osittain. Oppilaskunnan ja perheiden osallisuutta pyritään lisäämään kaikessa toiminnassa</p>

<p>3. Oppilaiden ja vanhempien osallistaminen opetussuunnitelmaprosessiin ja oppilashuollon kehittämiseen.</p> <p>4. Perusopetuksen opettajien virkojen sekä avustajien toimenkuvien tarkastelu oppilasmäärää vastaavaksi; lukumäärä ja rakenne. Varaudutaan mahdollisiin oppilasmäärien muutoksiin.</p> <p>5. Kustannusten tarkka suunnittelu ja seuraaminen. Nopea reagointi muutostarpeeseen. Keskiössä erityisesti henkilöstö- ja koulukuljetusmenot.</p>	<p>Tavoite toteutunut.</p> <p>Tavoite toteutunut osittain. Sijaiskulut edelleen korkeat.</p>					
	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteuma I-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot	10.931	13.500		13.500	44.447	30.946
Toimintamenot	-148.919	-169.594		-169.594	-221.962	-52.368
Toimintakate	-137.988	-156.094		-156.094	-177.516	-21.422
Tilikauden ylij./alij.	-137.988	-156.094		-156.094	-177.516	-21.422

Tulosyksikkö	VARHAISKASVATUS
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Tavoitteena on tuottaa kuntalaisille tarkoituksenmukaisia ja laadukkaita varhaiskasvatuksen palveluja.</p> <p>Varhaiskasvatus, esiopetus ja koululaisten iltapäivähoito on ollut vuodesta 2010 lähtien sivistysosaston alaisuudessa.</p> <p>Keskeiset tavoitteet:</p> <p>Päivitetyn esiopetussuunnitelman ja varhaiskasvatussuunnitelman toteutumisen sekä vanhempien kanssa yhteisesti laaditun lapsen VASU:n (varhaiskasvatussuunnitelma) toteutumisen seuranta ja arviointi sekä niiden pohjalta toiminnan kehittäminen.</p>	<p>Tarvetta vastaava palvelu on toteutunut.</p> <p>Tavoite on toteutunut. Kaikille lapsille tehdään henkilökohtainen VASU (varhaiskasvatussuunnitelma). Toteutusta seurataan ja arvioidaan kaiken aikaa. Toiminta tapahtuu pitkälti pienryhmätoimintana.</p> <p>Toteutunut. Henkilöstöä on liikuteltu mahdollisuuksien rajoissa silloin, kun sijaista on tarvittu. Sijaiskustannukset ovat korkeat.</p>

<p>Tarvetta vastaava henkilöstön määrä. Tarvittaessa liikutellaan henkilöstöä eri varhaiskasvatusyksiköiden välillä (esim. sijaisuudet). Varhaiskasvatuksen kustannuskehitystä seurataan laskemalla yksikköhinnat (kustannukset/lapsi).</p> <p>Varaudutaan varhaiskasvatuksen tarpeen muutoksiin, koska lapset tulevat hoitoon yhä nuorempina; paineita tulee olemaan Kirkonkylän alueella.</p> <p>Oikea-aikaisten palvelujen saatavuus - säilytetään 30 %, 60 % ja 80 %:n palvelu. 1.8.2016 lähtien hoitotunnit lasketaan / viikko.</p> <p>Suoritetaan varhaiskasvatuksen vaihtoehtona lasten kotihoidontukea n. 40 ruovesiläiselle lapselle.</p> <p>Henkilöstön osaaminen ja hyvinvointi:</p> <p>Varmistetaan pysyvän työvoiman saatavuus; mitataan ammattitaitoisen henkilöstön pysyvyydellä.</p> <p>Mahdollistetaan henkilöstön osaamisen kehittyminen ja hyvinvointi täydennyskoulutusta tarjoamalla sekä keskinäistä yhteistyötä lisäämällä. Käydään vuosittain kehityskeskustelut henkilöstön ja esimiehen välillä.</p> <p>Yhteistyö:</p> <p>Tehdään laadukasta yhteistyötä perheiden kanssa. Luodaan toimivat suhteet lasten huoltajiin. Osallistetaan lapset ja aikuiset toiminnan suunnitteluun ja kehittämiseen pitämällä yhteisiä tilaisuuksia sekä toteuttamalla kyselyitä. Arvioidaan saatua palautetta ja</p>	<p>Kaikki varhaiskasvatusyksiköt (päiväkoti+3 ryhmistä + 5 perhepäivähoitajaa) ovat täynnä.</p> <p>Tavoite toteutunut. Huoltajat ovat olleet tyytyväisiä osa-aikaiseen palveluun.</p> <p>Tavoite toteutunut.</p> <p>Henkilökunta on pysyvää ja sitoutunutta.</p> <p>Tavoite on toteutunut. Henkilöstön yhteiset koulutukset on järjestetty omalla paikkakunnalla. Kehityskeskustelut on käyty. Syksyllä 2018 aloitettiin VEO:n (varhaiserityisopettaja) palvelut. Oma päiväkodin lastentarhanopettaja valmistui VEO:ksi. Hän toimii koko kunnan alueella.</p> <p>Yhteistyö perheiden kanssa: päivittäiset haku- ja tuontitapaamiset, vasukeskustelut, vanhempainillat, juhlat. Kyselyt.</p> <p>Tavoite on toteutunut. On säännölliset yhteistapaamiset. Lisäksi yhteistyötä Lapen merkeissä.</p> <p>Tavoite on toteutunut, Tehdään hyvää yhteistyötä eri sektoreiden kanssa.</p>
--	--

<p>kehitetään toimintaa.</p> <p>Tehdään tiivistä yhteistyötä sosiaalitoimen ja lastenneuvolan sekä kouluterveydenhoidon ja kasvatus- ja perheneuvolan kanssa.</p> <p>Toimitaan yhteistyössä kunnan eri sektoreiden kanssa esim. koulut, vanhuspalvelut, kulttuuri, vapaa-aika, liikuntatoimi. Osallistutaan kunnan Laku-ryhmään (lastenkulttuuri).</p>						
	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot	148.666	133.550		133.550	130.022	-3.528
Toimintamenot	-1.464.597	-1.459.791	-105.000	-1.564.791	-1.541.640	23.151
Toimintakate	-1.315.931	-1326.241	-105.000	-1.431.241	-1.411.618	19.623
Tilikauden ylij./alij.	-1.317.408	-1.326.241	-105.000	-1.431.241	-1.416.050	15.192

Tulosyksikkö	PERUSOPETUS (0-9 luokat, yhtenäiskoulu, Pekkala, Visuvesi)
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Laadulliset tavoitteet:</p> <p>OPS2016 mukaisen oppimiskäsityksen omaksuminen, opetuksen kokonaisvaltainen pedagoginen kehittäminen mm. opetushenkilöstön keskinäistä yhteistyötä lisäämällä, uusien opetusjärjestelyiden vakiinnuttaminen sekä opetussuunnitelmatyön jatkaminen 8–9-luokille. Oppilaiden osallisuuden lisääminen koulun toimintakulttuurin kehittämisessä. Arviointikäytäntöjen kehittäminen oppimiseen ja kouluyhteisöjen toimintaan liittyen.</p> <p>Erytisopetuksen tarkoituksenmukainen järjestäminen erityisopetuksen kehittämissuunnitelmaa toteuttaen, sen toteutumista arvioiden ja toimintaa kehittäen. Erytisoppilaiden joustava integrointi yleisopetuksen ryhmiin riittävän avustajahenkilökunnan avulla. Kolmiportaisen tuen käytänteiden edelleen kehittäminen kouluilla.</p> <p>Toimivan oppilashuollon järjestäminen; riittävien kuraattori- ja terveydenhoitopalvelujen säilyttäminen, oppilashuoltosuunnitelmien mukaisen toiminnan</p>	<p>Tavoite toteutunut tiimityön ja koulutuksen avulla. Kehitystyö jatkuu.</p> <p>Uusi OPS käytössä 1.-8. vuosiluokilla. Opetussuunnitelmatyö jatkuu 9. vuosiluokan osalta sekä päivitystä vaativien/muutosten osalta.</p> <p>Tavoite toteutunut. Toiminnan joustavuuteen ja tehokkuuteen kiinnitettävä edelleen huomiota.</p> <p>Tavoite toteutunut.</p>

<p>arviointi ja kehittäminen.</p> <p>Koulujen liikunnallisuuden lisääminen monipuolisia opetusmenetelmiä ja koulun ulkopuolista opetusta hyödyntäen. Kaikkien koulujen rekisteröityminen Liikkuviksi kouluiksi. Liikunnallisen välituntitoiminnan kehittäminen.</p> <p>Kodin ja koulun yhteistyön kehittäminen, esim. vanhempainoimikuntien toiminnan tukeminen. Kodin ja koulun välisen viestinnän kehittäminen (Wilma).</p> <p>Yhteistyön edelleen kehittäminen varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen välillä (esim. nivelkohdat, henkilöstön yhteistyö, iltapäivätoiminta jne.) Yhteistyön lisääminen 3. sektorin toimijoiden kanssa.</p> <p>Kerhotoiminnan järjestäminen kouluilla opetushallituksen avustuksen turvin.</p> <p>Määrälliset tavoitteet:</p> <p>Varmistetaan, että opetusryhmät ovat pedagogisesti ja taloudellisesti kestäväällä pohjalla. Opetusryhmän koko luokilla 1–2 pääsääntöisesti enintään 20, luokilla 3–6 pääsääntöisesti enintään 30. Perusopetuksen kustannuskehitystä seurataan laskemalla yksikköhinnat (kustannukset/oppilas).</p> <p>Koulun yhdysluokat ryhmitellään luokkakokojen mukaan tarkoituksenmukaisesti niin kauan, kun erityisen pieniä luokkaryhmiä koululla on</p> <p>Varmistetaan riittävät ja tarkoituksenmukaiset koulunkäynninohjaajien resurssit.</p> <p>Esiopetusjärjestelyt kyläkouluilla toteutetaan yhdessä 1–2-luokkien opetuksen kanssa. Järjestetään lasten iltapäivätoiminta tarkoituksenmukaisimmalla tavalla.</p> <p>Lähirooka-periaatteen tuominen kouluruokailuun ja ruokahävikin pienentäminen.</p> <p>Jätteiden monipuolinen ja tehokkaampi kierrätys koulun jätehuollon periaatteeksi.</p> <p><u>Arviointijärjestelmän kehittäminen:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • opetustoiminnan laadun seuranta (mm. kyselyt), perusopetuksen laatukriteerien käyttö vuosittaisessa arvioinnissa, lukuvuosisuunnitelmien toteutumisen arviointi • opetus- ja ohjaushenkilöstön osaamisen kehittäminen (kehityskeskustelut, täydennyskoulutus, sisäinen koulutus) 	<p>Tavoite toteutunut osittain. Opetusmenetelmiä kehitettävä edelleen toiminnallisempaan suuntaan. Liikkuva koulu –avustuksen avulla hankittu uutta välineistöä kouluille.</p> <p>Tavoite toteutunut. Kaikilla kouluilla vanhempainoimikunta. Viestintää kehitetty myönteisemmäksi.</p> <p>Tavoite toteutunut osittain; yhteistyötä tarvitaan lisää.</p> <p>Kerhoja on järjestetty kaikilla kouluilla.</p> <p>Tavoite toteutunut. Jos opetusryhmä on isompi, apuna koulunkäynninohjaaja sekä samanaikaisopetusta mahdollisuuksien mukaan..</p> <p>Yhdysluokkia on ollut sekä yhtenäiskoulussa että kyläkouluilla.</p> <p>Tavoite toteutunut.</p> <p>Tavoite toteutunut.</p> <p>Tavoite toteutunut. Yhteistyötä tehty yhtenäiskoulussa oppilaskunnan kanssa kouluruokailun arvostuksen nostamiseksi.</p> <p>Tavoite toteutunut osittain.</p> <p>Tavoite toteutunut.</p>
---	--

• työyhteisöjen työhyvinvoinnin ylläpito ja kehittäminen; mitataan tekemällä työhyvinvointikartoitus.			Tavoite toteutunut.			
	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot	142.146	85.850		85.850	114.552	28.702
Toimintamenot	-3.806.462	-3.860.843		-3.860.843	-3.791.876	68.967
Toimintakate	-3.664.316	-3.774.993		-3.774.993	-3.677.324	97.669
Tilikauden ylij./alij.	-3.664.351	-3.775.021		-3.775.021	-3.677.352	97.669

Tulosyksikkö	RUOVEDEN LUKIO (hallinto, opetustoim. kv. toiminta)					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Tavoitteena on säilyttää vetovoimainen lukiokoulutus Ruovedellä markkinointia ja toiminnan sisältöjä kehittämällä yhteistyössä Saskyn kanssa. Lukiossa on mahdollista opiskella ratsastusta sekä harjoitella tavoitteellisesti esim. jääkiekkoa ja pesäpalloa. Koulutuksen määrällisistä ja laadullisista tavoitteista sovitaan tarkemmin Sasky koulutuskuntayhtymän ja Ruoveden kunnan välillä vuosittain tehtävässä sopimuksessa.</p>			<p>Tavoite toteutunut.</p> <p>Eläinlääketieteellinen linja alkanut, samoin eSports-painotuslinja.</p>			
	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot	112.108	80.500		80.500	111.773	31.273
Toimintamenot	-463.122	-371.673		-371.673	-444.587	-72.914
Toimintakate	-351.013	-291.173		-291.173	-332.814	-41.641
Tilikauden ylij./alij.	-351.013	-291.173		-291.173	-332.814	-41.641

Tulosyksikkö	MUUT OPPILAITOKSET					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Merikanto-opisto tuottaa Ruovedellä taiteen perusopetuksen laajan oppimäärän mukaiset palvelut musiikin ja tanssin taiteenaloilla. Lisäksi järjestetään varhaisiän musiikkikasvatusta eli muskariopetusta sekä tanssin opetusta.</p>			<p>Tavoite toteutunut.</p>			

	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot						
Toimintamenot	-56.078	-56.760		-56.760	-58.599	-1.839
Toimintakate	-56.078	-56.760		-56.760	-58.599	-1.839
Tilikauden ylij./alij.	-56.078	-56.760		-56.760	-58.599	-1.839

Tulosyksikkö	RUOVEDEN OPISTO					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Aikuiskoulutus, vapaa sivistystyö/Ruoveden Opisto:</p> <p>Opiston opetustuntimäärä sopeutetaan tarpeeseen. Opiston toiminnassa yhteistyö jatkuu Mänttä-Vilppulan Autere -Opiston kanssa. Opistossa tarjotaan uusia kursseja. Pyritään lisäämään yhteistyötä avoimen yliopiston kanssa, esim. tarjoamalla luentoja. Palvelun parantaminen asiakasystävällisemmäksi.</p> <p>Tavoite toteutunut.</p>						
	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot	14.103	12.400		12.400	12.408	8
Toimintamenot	-127.392	-157.308		-157.308	-150.666	6.642
Toimintakate	-113.289	-144.908		-144.908	-138.258	6.650
Tilikauden ylij./alij.	-113.289	-144.908		-144.908	-138.258	6.650

Tulosyksikkö	KIRJASTOPALVELUT					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>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 kansalaistoimintaan; edistää yhteiskunnallista ja kulttuurista vuoropuhelua (Kirjastolaki 6§). Toiminnallaan kirjasto edistää sivistyksellisiä perusoikeuksia, lukutaitoa ja elinikäistä oppimista. Palveluillaan kirjasto tarjoaa myös virkistystä ja tuottaa hyvinvointia kaikenikäisille.</p> <p><u>Sitovat tavoitteet:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Palvelujen aktiivinen käyttö: tavoitteena 75 						
<p>Kirjasto tarjoaa aineistonsa, tilansa ja palvelunsa jokaisen käyttöön ja kirjasto on helposti saavutettavissa. Perinteisestä lainaustoiminnasta toiminta laajentunut mm tapahtuma- ja näyttelytoimintaan ja kirjasto toimii myös kaikenikäisten yhteisöllisenä kohtaamispaikkana.</p> <p>Eri tapahtumia, tilaisuuksia, näyttelyitä ja käyttäjäkoulutuksia yht. 129. Osallistujia tapahtumissa yht. 2 522.</p> <p>Kokonaislainaus 68 089 lainaa; kasvua 2%. Lisäksi e-aineistojen käyttökerrat yht. 3 688, kasvua 54%. Fyysiset käynnit pääkirjasto</p>						

<p>000 lainaa, 50 000 käyntiä ja 20 000 verkkokäyntiä</p> <ul style="list-style-type: none"> Saavutettavuuden turvaaminen: pääkirjasto avoimena 36 h/vko talvikausi ja 32 h/vko kesäkausi; kirjastoautossa reitistön ja palvelupisteiden määrän ylläpito, n. 40 pysäkkiä/aikataulukko <p><u>Muut tavoitteet:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> Uusiutuva ja ajankohtainen aineistokokoelma Hyvä kohtaamispaikka ja oppimisympäristö Osaava henkilökunta Lasten ja nuorten oppimisen ja hyvinvoinnin tukeminen, painopisteenä kouluyhteistyö Lukuharrastuksen edistäminen ja tukeminen Seniorityön kehittäminen PIKI-yhteistyö yhteistoimintasopimuksen ja toimintaohjelman mukaan Kirjakolahduksia koululaisille –hankkeen jatkaminen yhteistyössä Mänttä-Vilppulan kirjaston kanssa. Hanke päättyy vuoden lopussa. 	<p>ja kirjastoauto yht. 41 843 ja verkkokäynnit 22 550, yht. 64 393 käyntiä (ed. vuonna 62 825).</p> <p>Toteutui suunnitelman mukaan.</p> <p>Pääkirjaston saavutettavuutta edistettiin ottamalla 1.6. alkaen kokeiluluonteisesti käyttöön perjantaiamun omatoimiaukioloaika klo 9-10 ennen varsinaista palveluaikaa. Palaute hyvä.</p> <p>Tavoitteiden mukaan: uutuushankinta eri aineistoja yht. 2 225, lisäksi lehdet 87 vsk. ja e-aineisto. Poistoja yht. 4 136.</p> <p>Kirjastotila tarjoaa monia mahdollisuuksia käyttäjille; käytössä myös asiakastyöhuone, ryhmätila ja langaton verkko.</p> <p>Täydennyskoulutuspäiviä henkilökunnalla yht. 29.</p> <p>Kouluyhteistyössä noudatettiin esi- ja perusopetuksen kirjastoyhteistyön suunnitelmaa. Hyvää yhteistyötä jatkettiin monin toimintamuodoin koulujen, varhaiskasvatuksen ja lastenkulttuuriryhmän kanssa.</p> <p>Lukemisen edistämistyötä tehtiin mm. kolmen lukupiirin toiminnalla, koululaisten kirjadiplomilla, lasten lukemiskampanjalla, kirjavinkkauksella.</p> <p>Seniorityössä toimintamuotoja mm. käynnit Palvelutalo Honkalassa kuukausittain, vapaaehtoisryhmien toiminnan tukeminen ja digiopastukset.</p> <p>PIKI-yhteistyö tiivistä ja antoisaa. Uutta kehittämiskirjaston asiakaspalveluhanke ja chat-neuvonnan aloittaminen PIKI-verkkokirjastossa.</p> <p>Lukemista edistävä hanke jatkui Mänttä-Vilppulan kirjaston kanssa. Esi- ja alkuopetuksen oppilaille järjestettiin Ruovedellä vuoden aikana seitsemän tapahtumaa hankevaroin.</p>				
Toimintatulot	10.131	7.610	7.610	11.839	4.229
Toimintamenot	-295.555	-324.044	-324.044	-319.649	4.395
Toimintakate	-285.424	-316.434	-316.434	-307.810	8.624
Tilikauden ylij./alij.	-286.931	-316.434	-316.434	-307.810	8.624

Tulosyksikkö	LIIKUNTAPALVELUT
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Tavoitteena on luoda edellytyksiä kuntalaisten liikunnalle kehittämällä paikallisia ja alueellista yhteistyötä sekä terveyttä edistävää liikuntaa, tukemalla kansalaistoimintaa, tarjoamalla liikuntapaikkoja sekä järjestämällä liikuntaa ottaen huomioon myös erityisryhmät.</p>	<p>Liikuntapaikat ovat kaikkien kuntalaisten helposti saavutettavissa. Suurin osa liikuntapaikoista on maksuttomia tai hyvin vähäinen maksu.</p>

<p>Liikunta on kunnallinen peruspalvelu, jonka tavoitteena on edistää kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä, fyysistä aktiivisuutta, liikuntaharrastusta sekä vahvistaa liikunnan kansalaistoiminnan elinvoimaisuutta paikallistasolla.</p> <p>Muut tavoitteet:</p> <p>Luoda ja kehittää erilaisia matalan kynnyksen liikuntamahdollisuuksia kunnassa. Kuntalaisten omaehtoista liikkumista tuetaan ja kannustetaan eri teemoin ja tapahtumin.</p> <p>Kunnan ja seuraväen sekä alueellisten toimijoiden yhteistyö liikuntapalveluiden järjestämisessä.</p> <p>Seura-avustukset jaetaan hyväksytyin perustein.</p> <p>Aktivoinnin painopisteet: Työ- ja ikäihmisten terveystuella sekä liikkumattomien lasten ja nuorten saaminen liikuntaharrastusten pariin.</p> <p>Liikuntatoimi huolehtii Urheilukeskuksen ja siihen liittyvien liikuntapaikkojen kunnossapidosta ja kunnostuksesta. Ylläpidetään lähiliikuntapaikka jokaisen kyläkoulun yhteydessä.</p>	<p>Vuoden aikana käynnistynyt lähiliikuntapuiston suunnittelu ja avustusanomus liikuntapaikan rakentamiseksi on jätetty AVlin.</p> <p>Perustettu syksyn aikana seurafoorumi/ikäraati yhteistyöelimeksi kunnan ja liikuntajärjestöjen välille.</p> <p>Seura-avustuksia jaettiin yhteensä seitsemälle urheiluseuralle yhteensä 18.400 euroa.</p> <p>Kunta haki ja valittiin Voimaa Vanhuuteen mentorointiohjelmaan. Osallistuttu koulutuksiin ja pidetty ensimmäinen voima- ja tasapaino vertaisohjaajakoulutus, koulutettu 14 henkilöä.</p> <p>Liikuntapaikkojen hoitajat (3 henkilöä) hoitavat ja kunnostavat urheilukeskuksen ja muiden liikuntapaikkojen suorituspaikat sekä leikkipuistot kesäkaudella.</p>
---	--

	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot	26.718	17.000		17.000	45.734	28.734
Toimintamenot	-208.168	-255.579		-255.579	-295.870	-40.291
Toimintakate	-181.451	-238.579		-238.579	-250.136	-11.557
Tilikauden ylij./alij.	-195.814	-249.777		-249.777	-261.357	-11.580

Tulosyksikkö	NUORISOTYÖ
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Nuorisotoimen tavoitteena on edistää nuorten aktiivista kansalaisuutta ja nuorten sosiaalista vahvistumista sekä tukea nuorten itsenäistymistä. Työtä tehdään nuorisolain hengessä, jossa lähtökohtana on mm. yhteisöllisyys, yhteisvastuu, ihmisoikeuksien kunnioittaminen ja tasa-arvo, sekä nuorten kasvun tukeminen ja elinolojen parantaminen.</p> <p>Työmuotojamme ovat järjestöjen tukeminen,</p>	<p>Nuorisotoimi järjesti kertomusvuoden aikana seitsemän leiriä. Lisäksi järjestettiin matkoja kulttuuri-, peli- ja nuorisotapahtumiin.</p> <p>Avustuksia jaettiin kaikkiaan viidelle nuorisojärjestölle yhteensä 3.400 euroa.</p>

toimintaryhmien ohjaaminen, leiritoiminta, retket, kulttuuri- ym. tapahtumat, nuorisotila Vintin toiminta.

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

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.

Etsivä nuorisotyö on aloittanut kansainvälisen erityisnuorisotyötoiminnan vuoden 2017 aikana ja vuoden 2018 alussa ensimmäinen nuori Ruovedeltä lähtee EVS (European Voluntary Service) vaihtoon. Toiminnan tarkoituksena on lisätä paikallisten nuorten mahdollisuuksia ja vaikuttaa koko yhteisöön kansainvälisyyttä lisäävästi. Tavoitteena on myös vastaanottaa EVS-vapaaehtoisia Euroopasta Ruovedelle.

Muut tavoitteet:

Nuorten palveluverkoston toiminnan koordinointi.

Aktiivinen yhteistyö nuorisovaltuuston kanssa.

Nuorisotila Vintin toiminta. Avointa ja ohjattua toimintaa arki-iltoina. Perjantain PP -illat yhteistyössä seurakunnan kanssa. Vintin tilojen vuokraaminen järjestöille ja yhteisöille.

Leiritoiminta, retket ja nuorisokulttuuritapahtumat.

Tuuhoson leirikeskusten vuokraaminen yhdistyksille, yrityksille ja yksityisille.

Nuorisotila Vintti oli avoinna nuorille kolmena iltana (avoimet ovet) lisäksi Vintillä kokoontui säännöllisesti 4H -kerho. Vintillä pidettiin neljänä viikonloppuna verkkopelitapahtuma.

Ruoveden etsivä nuorisotyö tavoitti edellisen toimintakautensa aikana 7/2017-6/2018 38 nuorta. Nuorten määrä etsivässä nuorisotyössä on verrattavissa saman kokosiin kuntiin Suomessa. Etsivään nuorisotyöhön on saatu valtion avustusta 27 000 euroa vuoden 2018 aikana toimintakaudelle 7/2018-6/2019.

Vuoden 2018 aikana käynnistettiin kansainvälinen toiminta Ruoveden etsivän nuorisotyön nuorille. Toimintaa jatketaan nuorten tarpeista riippuen, niin että kansainvälistä harjoittelua tarjotaan mahdollisuutena sellaisille, jotka asiasta ovat kiinnostuneita.

Ruoveden etsivä nuorisotyö toimii työn ohessa myös Pirkanmaan etsivän nuorisotyön koordinaattorina. Koordinaattorin tehtävät alkoivat elokuussa 2018. Koordinaattorin tehtäviin tulee erillinen 100% rahoitus aluehallintovirastolta. Koordinaattorin tehtävät hoidetaan oman työn ohessa.

Vintillä kokoontuu 12-17 -vuotiaat nuoret. Keskimäärin illoissa käy 20-25 nuorta.

Vuoden aikana leiri- ja tapahtumatoiminnassa mukana oli 350 nuorta.

Noitarock järjestettiin Noitakäräjä perjantaina laivarannassa neljän bändin voimin. Laivarantaan kokoontui noin tuhatkunta musiikin kuulijaa.

Tuuhoson leirikeskuksessa oli 1140 majoitusvuorokautta, 113 päivänä majoittujia. Pääpaino kesäkaudessa. Tuuhoskylän

			toimijoiden kokoontumisia 12 kertaa. Kokoontuu mm lavis- ja voimanpesä ryhmät.			
	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot	51.011	52.000		52.000	54.436	2.436
Toimintamenot	-148.037	-154.784		-154.784	-155.303	-519
Toimintakate	-97.026	-102.784		-102.784	-100.867	1.917
Tilikauden ylij./alij.	-97.026	-102.784		-102.784	-100.867	1.917

Tulosyksikkö	KULTTUURITYÖ	
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Kulttuuritoimen tavoitteena on edistää myönteistä kuntakuvaa ja tukea toiminnallisuutta sekä vaalia arvokkaita kulttuuriperinteitä. Kulttuuritoimi järjestää tapahtumia ja yhteiskunnallisia tilaisuuksia sekä tukee omaehtoista harrastus- ja yhdistystoimintaa. Kulttuuritoimi toimii yhteistyössä taiteen eri alueilla ja eri ikäryhmät huomioiden.</p> <p>Muut tavoitteet:</p> <p>Yhteiskunnallisten ja muiden kulttuuritilaisuuksien järjestäminen, mm. itsenäisyysjuhla ja veteraanien juhlapäivät sekä mm. Runeberg-aiheiset kulttuuritapahtumat.</p> <p>Kulttuurityötä tekevien yhdistysten ja toimijoiden tukeminen ja yhteistyö.</p> <p>Ruoveden kotiseutumuseon toiminnan suunnittelu ja kehittäminen.</p> <p>Ruoveden kesäesitteen toimittaminen.</p> <p>Lastenkulttuurityöryhmän toiminta. Lasten Pirkkaset - yhteistyöverkostossa toimiminen.</p> <p>Viljamakasiinin taidenäyttelytoiminnan organisointi ja</p>	<p>Yhteistyötä paikallisten yhdistysten ja toimijoiden kanssa lisätty määrätietoisesti. Erityisesti käräjäyhdistyksen kanssa tiivis yhteistyö jatkuu. Tapahtumien markkinointia lisätty. Pyritty aktivoimaan kuntalaisten osallistumista > pidetään kulttuurin ovia auki kaikille. Kulttuurityöhön kohdennettu lisäresurssi (40 %) on jatkunut.</p> <p>Tavoite toteutunut, em. tapahtumat järjestetty. Runebergin päivän kahvihetki 5.2., mukana nuoria esiintymässä. Veteraanipäivän huomioiminen yhteistyössä lukion kanssa. Argentiinalaisen tangon konsertti 6.6., Suomen sodan 210-v. huomioiminen 5.7. ”Maalauksia kunnantalon kätköistä” –näyttelyn järjestäminen heinäkuussa. Veteraanit huomioitiin itsenäisyysjuhlassa erillisellä kutsulla.</p> <p>Toiminta-avustuksien myöntäminen aktiivisille yhdistyksille jatkunut.</p> <p>Kotiseutumuseo oli avoinna 27.6.-5.8. Käräjäviikolla loitsuilta ja avoimet ovet -päivä.</p> <p>Kesäesitettä painettu 11000 kpl. Jaettu kunnassa joka talouteen ja kesäasukkaille. Aktiivista markkinointia Supermessuilla 20.-22.4.</p> <p>Tavoite toteutunut, tapahtumia järjestetty. Lasten Pirkkaset – tapahtumat helmikuussa: Nukketeatteri Nirunarun Vattumatoesitykset ja Iltakirjasto-tapahtuma. Lisäksi huhtikuussa lukemistempaus.</p> <p>Vaihtuvat taidenäyttelyt, käyttöaste hyvä. Oskar Merikannon juhluvuoden sekä viulutaiteilija Sulo Hurstisen huomioiminen</p>	

muun kesätoiminnan suunnittelu ja kehittäminen.	erillisellä näyttelyllä ja konsertilla 20.6.
Pyynikkilän kesätoiminnan järjestäminen yhteistyössä yhdistysten kanssa.	Kansa vastaan kansa –musiikinäytelmä toukokuussa, Teatteriyhdistyksen Mummonmökki -esitykset heinäkuussa. Yhteislauluillassa laulattajana Rolf Wirtanen 15.8.

	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot	20.729	11.230		11.230	9.703	-1.527
Toimintamenot	-80.072	-88.084		-88.084	-73.598	14.486
Toimintakate	-59.342	-76.854		-76.854	-63.895	12.959
Tilikauden ylij./alij.	-59.342	-76.854		-76.854	-63.895	12.959

Osasto	SIVISTYSOSASTO YHTEENSÄ					
	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot	536.545	413.640		413.640	534.912	121.272
Toimintamenot	-6.798.402	-6.898.460	-105.000	-7.003.460	-7.053.751	-50.291
Toimintakate	-6.261.857	-6.484.820	-105.000	-6.589.820	-6.518.839	70.981
Tilikauden ylij./alij.	-6.279.239	-6.496.046	-105.000	-6.601.046	-6.534.518	66.528

4.1.4 Tekninen osasto

Teknisen toimen päävastuualueen tehtävänä on maankäytön suunnittelun, 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 kohdistuvaa, taloudellisesti edullisiin ja kestäviin ratkaisuihin.

Teknisen osasto jakautuu kolmen lautakunnan alaiseen toimintaan; tekninen lautakunta, ympäristölautakunta sekä tielautakunta. Lisäksi vesilaitos toimii omana taseyksikkönään. Vesilaitoksen johtokuntana toimii tekninen lautakunta.

Kunnassa valmistui alkuvuodesta kuntastrategia 2021. Strategian eräinä tavoitteina ovat elinvoiman- ja asukasluvun kehittyminen. Tekniselle toimialalle strategia toi kaksi kehitettävää pääkohtaa; rakennetun ympäristön viihtyvyys ja mahdollistava maankäyttö.

Rakennetun ympäristön viihtyvyydellä tarkoitetaan hyvin laajaa kokonaisuutta rakennuksista metsäpolkuihin. Tavoitteena on tarjota kuntalaisille mahdollisuus hyvään ja viihtyisään arkeen ympäristön osalta. Kesällä palkattiin vakituiseen toimeen ulkoyönohjaaja. Loppuvuodesta aloitettiin neuvottelu n. 60 hehtaarin tilusvaihdosta Taloyhtymä Ritoniemen Tilan kanssa.

Mahdollistavalla maankäytöllä luodaan riittävät mahdollisuudet rakentamiselle lainsäädäntö huomioiden. Kunnassa aloitettiin marraskuussa yhteensä 10 kaavamuutoshanketta. Rakennusvalvonnan asiakaspalvelukeskeisyys on saatu turvattua riittävällä henkilöstöresurssilla lupavalmistelijan määräaikaisella toimella

Teknisen lautakunnan alainen toiminta

Tulosyksikkö	TEKNINEN HALLINTO
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i> Henkilöstötavoitteet: Osaston vahvuus vuoden 2018 alussa on 18,6 henkilöä (lisäksi 1,5 henkilöä pidemmällä virkavapaalla). Määrässä on huomioitu uutena puistotyönohjaaja sekä jo aiemmin määräaikaisena ollut lupavalmistelija. Ympäristötarkastajan virka sisältyy henkilöstömäärään 0,6 htv ostopalveluna Virroilta. Ympäristötarkastaja työpanos tulee olla täysimääräinen tavoitteena, että viimeistään vuonna 2019. Laatutavoitteet: Hallinnon laatutavoitteena on suorittaa toimialansa	<i>Toteutuminen:</i> Osaston vahvuus oli vuoden alussa 18,6 henkilöä. Yhdyskuntatekniikan päällikkö aloitti vuoden alusta toistaiseksi voimassa olevassa virkasuhteessa. Tammikuussa muutettiin yksi vesilaitoishoitajan toimi puolikkaasta kokoaikaiseksi. Kesäkuussa palkattiin ulkoyönohjaaja toistaiseksi voimassa olevaan toimeen.

<p>kuuluvat tehtävät hyvän hallintotavan mukaisesti ottaen huomioon tulevassa kuntastrategiassa annettavat tavoitteet.</p> <p>Henkilöstöhallinnan osalta ammattitaitoa ylläpidetään mm. henkilöstön koulutuksen avulla.</p> <p>Riskien kartoituksessa todettuihin riskikohtiin kiinnitetään toiminnassa huomiota ja merkittävistä asioista raportoidaan osavuosikatsausten yhteydessä kunnanhallitukselle.</p> <p>Osasto seuraa talouden toteutuvia lukuja kuukausittain. Osavuosikatsaukset tehdään kunnanhallituksen ohjeistuksen mukaisesti</p> <p>Kehitystavoitteet: Strategian mukaan ympäristöviihtyisyyden parantaminen ja maankäyttö – ja lupapalveluiden ylläpitäminen nykyisellä tai paremmalla tasolla.</p> <p>Taloudellisuustavoitteet: 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>Vesihuoltolaitos muuttui vuoden 2016 alusta kirjanpidolliseksi taseyksiköksi, jolla jatkossa on oma tase, tuloslaskelma ja rahoituslaskelma.</p>	<p>Ympäristötarkastaja aloitti opintovapaan huhtikuussa ja oli virkavapaalla vuoden loppuun. Virassa oli palkattuna sijainen marraskuun loppuun. Ympäristötarkastajalle sovittiin Virtain kanssa 0,8 htv työpanos alkavaksi 2019.</p> <p>Tekninen johtaja oli 4 kk virkavapaalla. Viransijaisena oli yhdyskuntatekniikan päällikkö.</p> <p>Rakennustarkastaja irtisanoutui kesäkuussa.</p> <p>Vt. rakennustarkastajaksi siirtyi kiinteistöpäällikkö.</p> <p>Kiinteistöpäällikön tehtävät jaettiin kahdelle määräaikaiselle työntekijälle.</p> <p>Huolimatta vuoden aikana koetelleista henkilöstömuutoksista, talousarvion asettamat tavoitteet on pääsääntöisesti pystytty toteuttamaan.</p> <p>Henkilöstömäärä oli vuoden päättyessä 20,1 henkilöä.</p>
---	---

	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot	3.510	3.700		3.700	4.903	1.203
Toimintamenot	-283.935	-277.113		-277.113	-303.636	-26.523
Toimintakate	-280.424	-273.413		-273.413	-298.733	-25.320
Tilikauden yli./alij.	-295.880	-285.950		-285.950	-311.270	-25.320

Tulosyksikkö	LIIKENNEVÄYLÄT
--------------	----------------

<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Kadut</p> <p>Määrätavoitteet: Katuja hoitomäärien tasossa määrätavoitteena on kunnossapitostandardien mukainen hoito, jolloin vältetään ”ylihoito”.</p> <p>Laatutavoitteet: Laatutavoitteena on pitää kaavatiet ja kevyenliikenteen väylät liikennettä tyydyttävässä kunnossa myös talviaikana siten, että pyritään turvaamaan tienkäyttäjien turvallinen liikkuminen. Taso pyritään pitämään edellisten vuosien tasolla. Talvihoidon kilpailutuksen myötä urakoitsijavaihtoksia tuli vain vähän.</p> <p>Katuvalaistus</p> <p>Määrätavoitteet: Katuvalaistuksen määrätavoitteeksi on asetettu valaisimien määrään pysyttäminen ennallaan. Katuvalaistuksen energiakulua pyritään madaltamaan investoimalla energiatehokkaisiin lampuihin.</p> <p>Laatutavoitteet: Katuvalaistuksen kesäkatkoja ja yösammutuksia jatketaan edellisen vuoden tapaan.</p>	<p>Utukantien loppupään saneeraus valmistui. Pintausta tehdään vuonna 2019.</p> <p>Katuja asfaltoitiin tehtiin investointiohjelman mukaisesti. Asfaltoituja katuja Ajosraitti, Kalevantie ja Riihikallionkuja.</p> <p>Ruovedentien hulevesiverkosto uusittiin välillä Kuruntie-Haapasaarentie.</p> <p>Katuvalaistuksen yö sammutuksia on jatkettu edellisen vuoden tapaan.</p> <p>Katuvalaistuksen muutoksia led-valoiksi tehtiin Ruovedentien alueella.</p>
---	--

	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot	5.239	2.590		2.590	3.910	1.320
Toimintamenot	-237.381	-278.347		-278.347	-238.041	40.306
Toimintakate	-232.143	-275.757		-275.757	-234.131	41.626
Tilikauden ylij./alij.	-418.849	-437.368		-437.368	-433.896	3.472

Tulosityksikkö	YLEISET ALUEET					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Määrätavoitteet: Yleisiin alueisiin lukeutuu puistot, leikkipaikat, venesatamat, torit ja muut vastaavat yleiseen käyttöomaisuuteen kuuluvat alueet. Vanhoja kohteita kunnostetaan ja uusitaan lain edellyttämässä laajuudessa. Uudet kohteet ja peruskunnostukset toteutetaan investointiohjelman mukaan.</p> <p>Investointien puolella esitettyjä kehityskohteita ovat linja-autoaseman ja torialueen suunnitelman laadinta, Runebergin lähdealueen kunnostus, uuden Runeberginpuiston rakentaminen Ritoniemen kivinavetan ja Riihitien väliin sekä Rengasniemen virkistysalueen varustaminen retkeilypaikaksi.</p> <p>Laatutavoitteet: Yleisten alueiden viihtyisyyttä ylläpidetään ja pyritään parantamaan taloudellisesti. Leikkipaikoilla rakenteiden ja välineiden kunto pidetään turvallisuusmääräysten edellyttämällä tasolla. Leikkipaikkojen kunnossapidon hoitavat sivistystoimen kentänhoitajat teknisen toimen ohjauksessa.</p>			<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Runeberginpuiston maanrakennustyöt aloitettiin.</p> <p>Uusien virkistysalueiden hankinta kirkonkylän alueella aloitettiin neuvottelemalla n. 50 ha suuruudesta tilusvaihdosta Ritoniemen kanssa.</p> <p>Rengasniemen virkistysalueelle rakennettiin laavu ja kulkureittejä.</p> <p>Leikkipuistojen tarkastukset sekä korjaukset toteutettu yhteistyössä kentänhoitajien kanssa.</p>			
	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot	40.369	42.730		42.730	42.957	227
Toimintamenot	-101.117	-105.205		-105.205	-158.798	-53.593
Toimintakate	-60.748	-62.475		-62.475	-115.841	-53.366
Tilikauden ylij./alij.	-147.330	-133.064		-133.064	-186.793	-53.729

Tulosityksikkö	MAA- JA METSÄTILAT					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Maa- ja metsätilat on johtosäännön mukaisesti teknisen lautakunnan alaista toimintaa sillä poikkeuksella, että metsänmyynnistä vastaa kunnanhallituksen alainen toiminta.</p> <p>Kunnalla on 23 metsätilaa, yht. 1240 ha. Metsänhoito toteutetaan metsänhoitosuunnitelman mukaisesti. Kunnan metsienhoito on ulkoistettu MHY Pohjois-Pirkalle kunnan ohjeistamana.</p>			<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Metsätalouden tuloarvio jäi toteutumatta tavoitteistaan. Hakkuukilpailutukset tehtiin syksyllä.</p> <p>Toimintamenoja nosti Sammaliston ranta-alueen raivaustyöt.</p> <p>Loppuvuodesta aloitettiin tilusvaihtoneuvottelut Taloyhtymä Ritoniemen Tilan kanssa. Vaihdettava metsäalue on n. 145 ha, joka on n. 11% metsäpinat-alasta. Vastavaihtona saadaan Kirkonkylän taajama-alueita n. 54 ha.</p>			

<p>Määrätavoitteet: Metsänmyyntitavoitteeksi on esitetty 250 000 € myyntitavoite vuodelle 2018.</p> <p>Laatutavoitteet: Noudatetaan metsänhoitosuunnitelmaa ja hyvän metsänhoitotapaa, joka huomioi myös metsien virkistyskäytön. Metsätiet pidetään ajokelpoisina tienvierustojen raivauksella ja lanauksilla siten, että kunnostuskierto on noin kolme vuotta.</p>						
	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot	317.467	250.000		250.000	204.065	-45.935
Toimintamenot	-66.226	-41.500		-41.500	-79.517	-38.017
Toimintakate	251.240	208.500		208.500	124.548	-83.952
Tilikauden ylij./alij.	242.404	201.431		201.431	117.223	-84.208

Tulosityksikkö	MAKSULLINEN PALVELUTOIMINTA
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Lämpölaitokset</p> <p>Kunnalla on omistuksessa kaksi lämpövoimalaa. Visuvedelle rakennettu voimala on rakennettu kattamaan neljän kerrostalon lämmitys. Visuvedellä on kolme kerrostaloa. A-talo on ollut kevästä 2017 lähtien tyhjiällä.</p> <p>Ruhalan laitoksen lämmöntuottotarve on pienentynyt alkuperäisestä emäntäkoulun tehokysynnän hiivuttua. Käytöstä poistettu vuokra-asunto ja poistuva Ruhala-koti ovat vähentäneet entisestään tarvetta. Toiminta pystytään kuitenkin pitämään tuottoisana vielä tulevanakin vuonna.</p> <p>Lämpölaitokset käyttävät lämmönlähteenä pääasiassa paikallista hake-energiaa.</p> <p>Maksulliseen palveluun luetaan lisäksi henkilönostin sekä pakettiauto; niiden merkitys talousarviossa on vähäinen.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Ruhalankoti ja emäntäkoulu ovat edelleen tyhjiällä, joten lämmönmyynti on odotetusti suhteellisen pientä.</p> <p>Visuveden lämpölaitos tuottaa lämmön kolmelle kerrostalolle, joista A-talo on tyhjiällä. B- ja D talojen käyttöaste on n. 65 %.</p> <p>Pusunrinteen kerrostalojen purkamispäätöksiä ei ole tehty. Koska A-talossa sijaitsee kaikkien talojen lämmönjakohuone, ei A-talon purku ole nyt mahdollinen.</p> <p>Huolimatta heikosta käyttöasteesta, lämpölaitokset ovat edelleen toimintakatteiltaan positiivisia.</p>

	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot	114.903	107.100		107.100	109.078	1.978
Toimintamenot	-81.221	-73.215		-73.215	-68.672	4.543
Toimintakate	33.682	33.885		33.885	40.406	6.521
Tilikauden ylij./alij.	13.168	15.058		15.058	20.057	4.999

Tulosyksikkö	TILAKESKUS
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Tilakeskus vastaa kunnan omistamien kiinteistöjen isännöinnistä lukuun ottamatta kunnan asuntoyhtiöiden isännöimiä vuokratalokiinteistöjä.</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. Pusunrinne A-talo tullaan mahdollisesti purkamaan.</p> <p>Laatutavoitteet: Kiinteistöjen kunto pyritään pitämään rakennuslainsäädännön mukaisessa kunnossa ja että rakennusten korjausvelka ei pääse kasvamaan hallitsemattomaksi. Rakennusten vanhenevaa talotekniikkaa uusitaan ennakoivasti, jotta vältytään aineellisilta vahingoilta. Tilat pidetään tarkoituksenmukaisessa kunnossa käyttäjien tyytyväisyys huomioiden.</p> <p>Kiinteistöjen ylläpidon seuranta ja kunnossapittoa varten hankittiin kiinteistöhuollon sähköinen huoltokirja vuoden 2017 lopulla ja 2018 aikana se otetaan käyttöön käytännötasolla.</p> <p>Taloudellisuustavoitteet: Tilakeskuksen tavoite on saada kiinteistöjen tulot kattamaan käyttö ja korjausmenot.</p> <p>Ongelmana ovat tyhjänä olevat kiinteistöt, kuten Ruhala-koti ja entinen lastenkoti Ruhalassa.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Kiinteistöjä korjattu tarpeiden mukaan. Talvi oli haastava mutta isoimmilta ongelmilta selvittiin. Talven ja kevään aikana ilmi tulleet ongelmat vaativat korjauksia/parannuksia ennen seuraava lämmityskautta.</p> <p>Korjauksiin ja investointihankkeisiin on teetetty lakisääteiset ASB-kartoitukset milloin tarvetta ollut.</p> <p>Kiinteistön ylläpidon seurannan ja kunnossapidon sähköinen huoltokirja on otettu käyttöön.</p> <p>Teollisuuskiinteistöjen yhtiöittämisen valmistelua ei ole aloitettu.</p> <p>Ruhalankoti ja vanha lastenkoti ovat edelleen tyhjiä.</p> <p>Teollisuushalli 4 on kokonaan vuokrattu.</p> <p>Teollisuushalli 7 on pääosin vuokrattu.</p> <p>Vanhainkodilla hajosi sähköinen lukitusjärjestelmä ukkosen aiheuttamana kesällä ja se jouduttiin kokonaisuudessaan uusimaan. Vakuutus korvasi vahingon.</p> <p>Potilaskutsujärjestelmä vanhainkodille uusittiin investointilistan mukaisesti loppuvuoden 2018 aikana.</p> <p>Merkittävimmät tekijät olivat yleisesti lämmön- ja sähkönkulutus sekä yksittäisinä kohteina terveyskeskuksen ja Kirkokankaan liiketalon korjaustyöt.</p>

<p>Pusunrinne A-talon mahdollinen purku johtaa purkukustannusten lisäksi investointeihin jäljelle jäävien talojen lämmitysjärjestelyihin. Lämmönjako taloihin ja varavoima on A-talon kellarissa ja B-talon käyttövesi ja kierto tulee myös A-talon kautta.</p> <p>Haasteena on myös saada teollisuustilojen käyttöasteet vuotta 2017 paremmaksi.</p> <p>Tilakeskus valmistelee myytäväksi käyttötarkoituksensa menettäneitä kiinteistöjä. Tavoitteena on saada myytyä kaksi asuinhuoneisto-osaketta.</p>						
	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot	1.952.513	1.930.957		1.930.957	1.978.823	47.866
Toimintamenot	-1.466.817	-1.410.253		-1.410.253	-1.543.506	-133.253
Toimintakate	485.696	520.704		520.704	435.316	-85.387
Tilikauden ylij./alij.	-83.561	-81.397		-81.397	-209.394	-127.997

Tielautakunnan alainen toiminta

Tulosityksikkö	YKSITYISTIEASIA					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Tielautakunta jakaa tiekunnille yksityistieavustusta määrärahojen ja asetettujen ehtojen puitteissa. Tiekuuntien taloudellinen avustaminen mahdollistaa avustettujen teiden käyttämisen muuhunkin kuin tieosakkaiden hyväksi tapahtuvaan liikenteeseen, reunaehdoin (Yks TL 96 §). Tuen tarkoituksena on parantaa tien vaikutuspiirissä asuvien kuntalaisten mahdollisuuksia asua haja-asutusalueella. Yksityisteiden avustusten myöntämisen lisäksi tielautakunta toimii yksityistielain mukaisena tiehallintoviranomaisena.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Avustukset jaettiin talousarvion mukaisesti.</p>					
	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot						
Toimintamenot	-150.168	-163.450		-163.450	-159.995	3.455
Toimintakate	-150.168	-163.450		-163.450	-159.995	3.455
Tilikauden ylij./alij.	-150.168	-163.450		-163.450	-159.995	3.455

Ympäristölautakunnan alainen toiminta

Tulosityksikkö		KAAVOITUS				
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Rantaosayleiskaavat vahvistettiin vuoden 2017. Uuden rakennuspaikan saaneilta peritään maankäyttö- ja rakennuslain mukaiset korvaukset. Laskutukset ajoittuvat vuodenvaihteeseen 2017/18, joten toimintatuloina kirjattava tulo jakautuu näin ollen myös kahdelle vuodelle.</p> <p>Kaavamuutoksiin on varauduttu Kirkonkylän, Sammaliston, Visuveden teollisuusalueen, Tuuhosen ja Vuolleniemen alueilla.</p> <p>Kaavoittajan palvelut ostetaan ulkopuolisena työnä.</p>			<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Rantaosayleiskaavan laskutus tehtiin loppuvuoden aikana. Kaavamuutoksia käynnistettiin 10 kappaletta. Muutokset valmistuvat 2019-20. Hankkeita ovat:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Pohjoisvisuveden asemakaava-alueen päivitys ja laajennus - Visuveden teollisuusalueen kaavamuutos - Tuuhosen rantaosayleiskaavan muutos - Kirkonkylän yläkylän viiden korttelin muutos - Koulukorttelin kaavamuutos - Vilkinahteen teollisuusalueen laajennus - Ulonsaaren kaavamuutos, selvitysvaihe - Sammaliston kaavamuutos - Jäminkipohjan kaavamuutos - Helvetinkolun matkailualueen kehittämissuunnitelma 			
	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot	4.805	135.000		135.000	238.860	103.860
Toimintamenot	-16.223	-60.200		-60.200	-14.749	45.451
Toimintakate	-11.418	74.800		74.800	224.111	149.311
Tilikauden ylij./alij.	-11.418	74.800		74.800	224.111	149.311

Tulosityksikkö		RAKENNUSVALVONTA				
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Määrätavoitteet: Rakennuslupien määrän odotetaan pysyvän ennallaan. Lomarakentamisen odotetaan vilkastuvan rantaosayleiskaavan vahvistuttua.</p> <p>Laatutavoitteet: Rakennusvalvonnassa Mänttä-Vilppulan ja Virtain kanssa yhteisesti hankittava sähköinen lupapalvelu ja arkistointi otetaan käyttöön alkuvuodesta 2018.</p> <p>Rakennusvalvonnan asiakaspalvelua ja neuvontaa kehitetään vuoden 2018 aikana strategisten</p>			<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Rakennusvalvonnassa on otettu käyttöön sähköinen lupapiste.fi –palvelu huhtikuun alussa.</p> <p>Rakennusvalvonnanrekisteri on siirtynyt Virtain palvelimelta yhteiselle seutupalvelimelle lokakuulla 2018</p> <p>Lupamäärä on ollut edellisvuosia suurempi.</p>			

<p>tavoitteiden mukaisesti</p> <p>Ympäristöyksikkö on oma tulosityksikkönsä teknisen osaston alaisuudessa. Toiminnan kehittämiseksi, tulisi ympäristöyksikön hallinnon menokohdat ja rakennusvalvonnan kustannuspaikka eriyttää. Ehdotus tehdään vuoden 2018 aikana vuodelle 2019, mikäli asialle osoitetaan selkeät edut.</p> <p>Taloudellisuustavoitteet: Toimintakate saataneen aiempia vuosia positiivisemmaksi.</p>						
	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot	56.987	60.000		60.000	54.891	-5.109
Toimintamenot	-147.179	-187.357		-187.357	-188.015	658
Toimintakate	-90.192	-127.357		-127.357	-133.124	-5.767
Tilikauden ylij./alij.	-90.192	-127.357		-127.357	-133.124	-5.767

Tulosityksikkö	YMPÄRISTÖNSUOJELU					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Määrätavoitteet: Ympäristölupien ja maa-ainelupien määrä oletettavasti pysyy samalla tasolla tai nousee vuonna 2018.</p> <p>Laatutavoitteet: Ympäristötarkastajan palveluiden ostoa (työajasta 60 %) suoritetaan Virtain kaupungilta ympäristönsuojelun yhteistyösopimuksen mukaisesti. Resurssit eivät riitä ja tavoitteeksi asetetaan, että ympäristötarkastajan virka saataisiin suoraan kunnan alaisuuteen viimeistään vuoden 2019 alusta.</p> <p>Käyttötalousarviossa on varauduttu pohjavesien suojelusuunnitelman laadintaan yhteistyössä ELY-keskuksen kanssa.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Ympäristötarkastaja oli opinto/virkavapaalla huhtikuusta vuoden loppuun. Sijaistus hoidettiin Virtain kautta.</p> <p>Pohjavesien suojelusuunnitelman laadinta aloitettiin.</p> <p>Ympäristölupien määrä on pysynyt edellisten vuosien tasolla.</p>					
	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot	20.668	20.000		20.000	25.451	5.451
Toimintamenot	-73.605	-73.582		-73.582	-74.375	-793
Toimintakate	-52.937	-53.582		-53.582	-48.925	4.657
Tilikauden ylij./alij.	-52.937	-53.582		-53.582	-48.925	4.657

Osasto	TEKNINEN OSASTO YHTEENSÄ					
	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot	2.516.461	2.552.077		2.552.077	2.662.938	110.861
Toimintamenot	-2.623.872	-2.670.222		-2.670.222	-2.829.304	-159.082
Toimintakate	-107.411	-118.145		-118.145	-166.367	-48.222
Tilikauden yli./alij.	-994.764	-990.879		-990.879	-1.122.006	-131.127

Tulosyksikkö	VESIHUOLTOLAITOS	
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Vesilaitos</p> <p>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.</p> <p>Laatutavoitteet: Laatutavoitteena on toimittaa kunnan vesilaitokselta asiakkaille joka hetki sosiaali- ja terveysministeriön ohjeistuksen mukaisesti laatuvaatimukset ja – tavoitteet täyttävää talousvettä. Laatutavoitteita seurataan vesilaitoksen tarkkailuohjelman mukaisesti.</p> <p>Taloudellisuustavoitteet: Taloudellisuustavoitteena on kattaa vesilaitoksen taksan ja palvelumaksuhinnaston mukaisilla tuloilla vesilaitoksen menot pääomakustannuksineen sekä tuottaa sijoitetulle pääomalle kohtuullinen tuotto.</p> <p>Viemärlaitos</p> <p>Määrätavoitteet: Tavoitteeksi on asetettu jätevesien ylivuodoton johtaminen puhdistamolle. Vanhimpien runkoviemärin ja pumppaamojen saneeraaminen tukee asetettua tavoitetta.</p> <p>Laatutavoitteet:</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Vedenjakelu toiminut häiriöttä Ruhalan aluetta lukuun ottamatta. Ruhalassa kesäkuussa runkovesijohdossa vuoto käytöstä poistetussa haarassa. Lisäksi elokuussa runkovesijohdon rikkoutuneen venttiilin vaihto aiheutti häiriötä vedenjakelussa.</p> <p>Laatuvaatimukset täyttyneet tarkkailuohjelman mukaisesti.</p> <p>Investointiohjelmassa ollut Myllyperän vesijohtohanke on valmistunut.</p> <p>Viemärlaitoksella on toteutunut ylivuodoton puhdistusprosessi huomattavasta lumikuormasta ja hulevesitilanteesta huolimatta.</p>	

<p>Laatutavoitteena on päästä niin häiriöttömään ja toimintavarmaan puhdistustulokseen, että ympäristöluvan velvoitteet jatkuvasti saavutetaan.</p> <p>Taloudellisuustavoitteet: Taloudellisuustavoitteena on lähivuosina kattaa viemärlaitoksen taksan ja palvelumaksuhinnaston mukaisilla tuloilla vesilaitoksen menot pääomakustannuksineen.</p> <p>Jätevedenpuhdistamon elinkaariselvityksen tekeminen hahmottaa ja aikatauluttaa lähivuosien mahdolliset ympäristöluvan vaatimat saneeraustarpeet. Selvityksen ansiosta tuleviin investointitarpeisiin osataan varautua.</p>		<p>Tarkkailutulokset ovat alittaneet laaturajat jokaisella näytteenottokerralla.</p> <p>Investointiohjelman mukaisesti puhdistamoiden käyttötarkkailuinstrumentteja päivitetty sekä Visuveden tehtaan pumppaamo saneerattiin.</p>				
	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot	603.088	580.300		580.300	579.243	-1.057
Toimintamenot	-432.822	-403.267		-403.267	-374.302	28.965
Toimintakate	170.266	177.033		177.033	204.941	27.908
Tilikauden ylij./alij.	-9.827	15.830		15.830	39.381	23.551

4.1.5 Kunnanhallitus/rahoitus

Tulosyksikkö	KUNNANHALLITUS/RAHOITUS					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Sisältää kunnan yleiskatteellisen tulokokonaisuuden: verotulot, valtionosuudet, rahoitustulot –ja kulut sekä toimintatuloissa kunnan sisäiset pääomavuokratulot.</p>						
	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama
Toimintatulot	678.819	63.844		63.844	124.820	60.977
Toimintamenot	-50.804	-14.500		-14.500	-40.462	-25.962
Toimintakate	628.015	49.344		49.344	84.358	35.015
Tilikauden ylij./alij.	31.577.228	29.807.583		29.807.583	30.134.794	327.211

4.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

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

	TA 2018	TA muutokset	TA 2018 muutosten jälk	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	5 784 730	0	5 784 730	6 089 171,68	304 441,68
Myyntituotot	3 182 745		3 182 745	3 098 774,19	-83 970,81
Maksutuotot	234 050		234 050	454 843,44	220 793,44
Tuet ja avustukset	344 614		344 614	398 608,58	53 994,58
Muut toimintatuotot	2 023 321		2 023 321	2 136 945,47	113 624,47
Toimintamenot	-35 160 999	-525 000	-35 685 999	-34 738 761,55	947 237,45
Henkilöstökulut	-7 236 225	-30 000	-7 266 225	-7 109 461,14	156 763,86
Palvelujen ostot	-24 726 819	-495 000	-25 221 819	-24 288 160,65	933 658,35
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 453 587		-1 453 587	-1 585 348,01	-131 761,01
Avustukset muille	-623 800		-623 800	-558 414,53	65 385,47
Muut toimintamenot	-1 120 568		-1 120 568	-1 197 377,22	-76 809,22
Toimintakate	-29 376 269	-525 000	-29 901 269	-28 649 589,87	1 251 679,13
Verotulot	15 900 000		15 900 000	16 236 386,02	336 386,02
Valtionosuudet	13 853 000		13 853 000	13 605 913,00	-247 087,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-8 600		-8 600	199 995,05	208 595,05
Korkotuotot muilta	1 000		1 000	864,31	-135,69
Muut rahoitustuotot	77 539		77 539	281 737,19	204 198,19
Korkokulut	-73 200		-73 200	-79 953,52	-6 753,52
Muut rahoituskulut	-13 939		-13 939	-2 652,93	11 286,07
Vuosikate	368 131	-525 000	-156 869	1 392 704,20	1 549 573,20
Poistot ja arvonalentumiset	-1 102 106		-1 102 106	-1 205 328,31	-103 222,31
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 102 106		-1 102 106	-1 205 328,31	-103 222,31
Satunnaiset erät					
Satunnaiset tuotot	0		0	0,00	0,00
Satunnaiset kulut	0		0	0,00	0,00
Tilikauden tulos	-733 975	-525 000	-1 258 975	187 375,89	1 446 350,89
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	32 618		32 618	32 617,41	-0,59
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-701 357	-525 000	-1 226 357	219 993,30	1 446 350,30

VEROTULOJEN ERITTELY	TA 2018	TA muutokset	TA 2018 + Muutos	Toteutuma	Poikkeama
Verotulot yhteensä	15 900 000	0	15 900 000	16 236 386,02	336 386,02
Kunnan tulovero	12 700 000	0	12 700 000	12 734 002,72	34 002,72
Kiinteistövero	1 600 000	0	1 600 000	1 552 563,03	-47 436,97
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 600 000	0	1 600 000	1 949 820,27	349 820,27

VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY	TA 2018	TA muutokset	TA 2018 + Muutos	Toteutuma	Poikkeama
Valtionosuudet yhteensä	13 853 000	0	13 853 000	13 605 913,00	-247 087,00
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, ml tasauk	14 300 000	0	14 300 000	14 501 873,00	201 873,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-447 000	0	-447 000	-895 960,00	-448 960,00
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0	0	0	0,00	0,00

4.3 Investointiosan toteutuminen

Vuoden 2018 talousarvioon sisältyvässä investointiohjelmassa oli varattuna yhteensä 1 866 000 euroa ja talousarviomuutoksen +945 000 jälkeen yhteensä 2 811 000 euroa. Investointien toteuma oli 1 206 165 euroa ja nettomenona -1 132 180 euroa. Talousarviomuutos oli haettu Myllyperän vesijohtoon (65 000), Kuruntien teollisuusalueen infraan (200 000), teollisuushallin rakentamiseen (600 000), Visuveden koulun keittiön perusparannukseen (40 000), hoitajakutsu- ja henkilökunnan turvajärjestelmään (30 000) ja talousohjelmistoihin (10 000).

Maa-alueen hankinnasta saatiin +63 339 euron nettotulo, poliklinikan muutostyöt eivät toteutuneet, kirkonkylän päiväkodin rakentamiseen oli varattu 500 000 euroa, mutta määrärahasta käytettiin ainoastaan noin 20 000 euroa. Oivansalin kunnostus ja iv-saneeraus maksoi 313 332 euroa investointivarausten oltua 260 000 euroa. Yhteiskoulun turvallisuusjärjestelmät 49 841 euroa, kun investointiin oli varattu 130 000 euroa. Teollisuushallin rakentamiseen oli varauduttu yhteensä 610 000 euron määrärahalta, josta käytettiin ainoastaan 12 540 euroa.

Merkittävimmät tapahtumat tilivuodelta (yli 30 000 €)

Talorakennus

Yhteiskoulun Oivansalin kunnostus ja iv-saneeraus maksoi 313 332 euroa investointivarausten oltua 260 000 euroa.

Yhteiskoulun turvallisuusjärjestelmät 49 841 euroa, kun investointiin oli varattu 130 000 euroa.

Luottolan kattoremontti maksoi 31 618 euroa, mikä alitti varauksen 8 381 eurolla.

Terveyskeskuksen keittiön kylmiön ja pakastimen uusiminen maksoi 53 787 euroa, mikä puolestaan ylitti varauksen 8 787 eurolla.

Puukoulun kunnostukseen käytettiin 92 915 euroa.

Julkinen käyttöomaisuus

Utukantien loppupään perusparannus hoidettiin 64 823 eurolla, mikä ylitti 4 823 eurolla investointiin varatun määrärahan.

Keskustan liikennejärjestelyjä kehitettiin 48 183 eurolla.

Vesi- ja viemärlaitos

Myllyperän vesijohto toteutettiin talousarviomuutoksen jälkeen määrärahan puitteissa 110 072 eurolla.

	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 31.12.2018	Poikkeama
MAA-ALUEET / Kiinteä om.						
MAA-ALUEEN HANKINTA						
Menot	19 000	0	0	0,00	5 645,22	-5 645,22
Tulot	77 776	0	0	0,00	68 984,99	-68 984,99
Nettotulo	58 776	0	0	0,00	63 339,77	-63 339,77
TIETOKONEOHJEMISTOT						
YLEISHALLINTO / taloushallintaohjelmistot						
Menot	-29 285	16 000	10 000	26 000,00	27 272,58	-1 272,58
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	-29 285	16 000	10 000	26 000,00	27 272,58	-1 272,58
IRTAIN OMAISUUS						
HOITAJAKUTSU- JA HENKILÖKUNNAN TURVAJÄRJ.						
Menot	0	0	30 000	30 000,00	29 785,41	214,59
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0	30 000	30 000,00	29 785,41	214,59
LAVA-AUTON JA NOSTURIN HANKINTA						
Menot	0	35 000	0	35 000,00	23 419,00	11 581,00
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	35 000	0	35 000,00	23 419,00	11 581,00
TALONRAKENNUS						
HAMMASHOITOLAN UUDET TILAT						
Menot	510 199	0	0	0,00	27 725,00	-27 725,00
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	510 199	0	0	0,00	27 725,00	-27 725,00
POLIKLINIKAN MUUTOSTYÖT						
Menot	0	10 000	0	10 000,00	0,00	10 000,00
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	10 000	0	10 000,00	0,00	10 000,00
KIRKONKYLÄN PÄIVÄKOTI						
Menot	8 413	500 000	0	500 000,00	20 187,85	479 812,15
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	8 413	500 000	0	500 000,00	20 187,85	479 812,15
YHTENÄISKOULUN KOTITALOUSLUOKAN LAITTEET						
Menot	0	8 000	0	8 000,00	2 556,45	5 443,55
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	8 000	0	8 000,00	2 556,45	5 443,55
YHTENÄISKOULUN KEITTIÖN YHDISTELMÄUUNI						
Menot	0	20 000	0	20 000,00	14 429,15	5 570,85
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	20 000	0	20 000,00	14 429,15	5 570,85

	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 31.12.2018	Poikkeama
YHTEISKOULUN OIVANSALIN KUNNOSTUS JA IV-SANEERAUS						
Menot	0	260 000	0	260 000,00	313 332,68	-53 332,68
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	260 000	0	260 000,00	313 332,68	-53 332,68
YHTEISKOULUN TURVALLISUUSJÄRJESTELMÄT						
Menot	22 936	130 000	0	130 000,00	49 841,51	80 158,49
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	22 936	130 000	0	130 000,00	49 841,51	80 158,49
VISUVEDEN KOULUN LÄMMITYSJÄRJ.						
Menot	0	25 000	0	25 000,00	0,00	25 000,00
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	25 000	0	25 000,00	0,00	25 000,00
VISUVEDEN KOULUN KEITTIÖN PERUSPARANNUS						
Menot	0	10 000	40 000	50 000,00	22 639,08	27 360,92
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	10 000	40 000	50 000,00	22 639,08	27 360,92
VISUVEDEN RYHMÄPERHEPÄIVÄKODIN PARANNUSTYÖT						
Menot	0	15 000	0	15 000,00	14 790,60	209,40
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	15 000	0	15 000,00	14 790,60	209,40
LUOTTOLAN KATTOREMONTTI						
Menot	0	40 000	0	40 000,00	31 618,47	8 381,53
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	40 000	0	40 000,00	31 618,47	8 381,53
KOTIHOIDON TILAT HAKATIE 2						
Menot	0	30 000	0	30 000,00	29 635,38	364,62
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	30 000	0	30 000,00	29 635,38	364,62
KUNNANTALON ESTEETTÖMYYSKORJAUS						
Menot	0	80 000	0	80 000,00	18 197,84	61 802,16
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	80 000	0	80 000,00	18 197,84	61 802,16
TEOLLISUUSHALLIN RAKENTAMINEN						
Menot	0	10 000	600 000	610 000,00	12 540,82	597 459,18
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	10 000	600 000	610 000,00	12 540,82	597 459,18
VISUVEDEN HAKELAITOKSEN VARAJÄRJ.						
Menot	0	15 000	0	15 000,00	0,00	15 000,00
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	15 000	0	15 000,00	0,00	15 000,00

	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 31.12.2018	Poikkeama
URHEILUKENTÄN HUOLTORAKENN. KATTO						
Menot	0	15 000	0	15 000,00	8 500,00	6 500,00
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	15 000	0	15 000,00	8 500,00	6 500,00
TERVEYSKESKUKSEN KEITTIÖ / Kylmiö ja pakastin						
Menot	55	45 000	0	45 000,00	53 787,97	-8 787,97
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	55	45 000	0	45 000,00	53 787,97	-8 787,97
PUUKOULUN KUNNOSTUS						
Menot	19 845	90 000	0	90 000,00	92 915,81	-2 915,81
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	19 845	90 000	0	90 000,00	92 915,81	-2 915,81
VANHAINKODIN KUNNOSTUSTYÖT						
Menot	35 615	15 000	0	15 000,00	9 660,88	5 339,12
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	35 615	15 000	0	15 000,00	9 660,88	5 339,12
JULKINEN KÄYTTÖMAISUUS						
KATUVALAISTUSMUUTOKSET Hg -> led						
Menot	9 856	25 000	0	25 000,00	28 304,61	-3 304,61
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	9 856	25 000	0	25 000,00	28 304,61	-3 304,61
UTUKANTIEN LOPPUPÄÄN PERUSPARANNUS						
Menot	0	60 000	0	60 000,00	64 823,99	-4 823,99
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	60 000	0	60 000,00	64 823,99	-4 823,99
KATUJEN ASFALTOINTI						
Menot	0	25 000	0	25 000,00	25 642,42	-642,42
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	25 000	0	25 000,00	25 642,42	-642,42
METSÄTIET						
Menot	0	15 000	0	15 000,00	7 688,73	7 311,27
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	15 000	0	15 000,00	7 688,73	7 311,27
VISUVEDEN TEIDEN PERUSKUNNOSTUS						
Menot	50 700	40 000	0	40 000,00	26 349,77	13 650,23
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	50 700	40 000	0	40 000,00	26 349,77	13 650,23

	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 31.12.2018	Poikkeama
KESKUSTAN LIIKENNEJÄRJESTELYT						
Menot	5 000	45 000	0	45 000,00	48 183,82	-3 183,82
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	5 000	45 000	0	45 000,00	48 183,82	-3 183,82
KURUNTIEN TEOLL.ALUEEN INFRA						
Menot	0	0	200 000	200 000,00	11 596,40	188 403,60
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0	200 000	200 000,00	11 596,40	188 403,60
KEVYEN LIIKENTEEN REITISTÖSUUNNITELMA						
Menot	0	20 000	0	20 000,00	0,00	20 000,00
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	20 000	0	20 000,00	0,00	20 000,00
LINJA-AUTOASEMA / TORI						
Menot	0	10 000	0	10 000,00	0,00	10 000,00
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	10 000	0	10 000,00	0,00	10 000,00
HELVETINKOLUN MATKAILUALUE						
Menot	31 821	10 000	0	10 000,00	0,00	10 000,00
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	31 821	10 000	0	10 000,00	0,00	10 000,00
RENGASNIEMEN VIRKISTYSALUE						
Menot	0	20 000	0	20 000,00	13 301,47	6 698,53
Tulot	0	0	0	0,00	5 000,00	-5 000,00
Nettomeno	0	20 000	0	20 000,00	8 301,47	11 698,53
RUNEBERGIN PUISTO						
Menot	0	10 000	0	10 000,00	9 809,41	190,59
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	10 000	0	10 000,00	9 809,41	190,59
RUNEBERGIN LÄHDE						
Menot	0	10 000	0	10 000,00	0,00	10 000,00
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	10 000	0	10 000,00	0,00	10 000,00
LEIKKIPAIKKAVARUSTEET						
Menot	0	10 000	0	10 000,00	7 534,20	2 465,80
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	10 000	0	10 000,00	7 534,20	2 465,80
LAIVARANTA						
Menot	0	15 000	0	15 000,00	7 400,45	7 599,55
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	15 000	0	15 000,00	7 400,45	7 599,55

	TP 2017	TA 2018	TA:n muutos 2018	TA + muutos	Toteutuma 31.12.2018	Poikkeama
VESIHUOLTOLAITOS						
MYLLYPERÄN VESIJOHTO						
Menot	2 906	45 000	65 000	110 000,00	110 072,68	-72,68
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	2 906	45 000	65 000	110 000,00	110 072,68	-72,68
ETÄLUETTAVAT MITTARIT						
Menot	0	10 000	0	10 000,00	0,00	10 000,00
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	10 000	0	10 000,00	0,00	10 000,00
KIRKONKYLÄN JÄTEVE SIPUHD. LAITEHANKINNAT						
Menot	0	10 000	0	10 000,00	11 034,48	-1 034,48
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	10 000	0	10 000,00	11 034,48	-1 034,48
KIRKONKYLÄN RUNKOVIEMÄRIT (HANKEVARAUS)						
Menot	0	50 000	0	50 000,00	0,00	50 000,00
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	50 000	0	50 000,00	0,00	50 000,00
VISUVEDEN VIEMÄRIPUTKEN UUSINTA						
Menot	0	20 000	0	20 000,00	0,00	20 000,00
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	20 000	0	20 000,00	0,00	20 000,00
VISUVEDEN JÄTEVE SIPUHD. LAITEHANKINNAT						
Menot	0	7 000	0	7 000,00	7 209,00	-209,00
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	7 000	0	7 000,00	7 209,00	-209,00
JÄTEVEDENPUHDISTAMOIDEN SELVITYS						
Menot	0	10 000	0	10 000,00	0,00	10 000,00
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	10 000	0	10 000,00	0,00	10 000,00
JÄTEVEDENPUMPPAAMOJEN SANEERAUS						
Menot	0	30 000	0	30 000,00	18 731,60	11 268,40
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	30 000	0	30 000,00	18 731,60	11 268,40
INVESTOINNIT YHTEENSÄ						
Menot	687 060	1 866 000	945 000	2 811 000	1 206 165	1 604 835
Tulot	77 776	0	0	0	73 985	-73 985
Nettomeno	609 284	1 866 000	945 000	2 811 000,00	1 132 179,74	1 530 850,28

4.4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan miten kunnan menot on katettu. Rahoituslaskelmassa 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	368 131,00	-525 000,00	-156 869,00	1 392 704,20	1 549 573,20
Satunnaiset erät					0,00
Tulorahoituksen korjauserät				-35 442,51	-35 442,51
Investointien rahavirta					0,00
Investointimenot	-1 866 000,00	-945 000,00	-2 811 000,00	-1 206 164,73	1 604 835,27
Rahoitusosuudet investointimenoihin				5 000,00	5 000,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot				104 427,50	104 427,50
Toiminta ja investoinnit, netto	-1 497 869,00	-1 470 000,00	-2 967 869,00	260 524,46	3 228 393,46
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys	-560 600,00		-560 600,00	-535 600,00	25 000,00
Antolainasaamisten vähennys	27 000,00		27 000,00	27 000,00	0,00
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 000 000,00		1 000 000,00		-1 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 012 856,00		-1 012 856,00	-1 012 856,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 400 000,00		1 400 000,00	554 324,31	-845 675,69
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset				-30 863,63	-30 863,63
Vaihto-omaisuuden muutos				299,46	299,46
Saamisten muutos				-539 690,10	-539 690,10
Korottomien velkojen muutos				-53 923,34	-53 923,34
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	853 544,00	0,00	853 544,00	-1 591 309,30	-2 444 853,30
Vaikutus maksuvalmiuteen	-644 325,00	-1 470 000,00	-2 114 325,00	-1 330 784,84	783 540,16

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 edellytysten 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.

Ruoveden kunnan ja vesihuoltolaitoksen rahavarat laskivat tilinpäätösvuoden aikana yhteensä -1 330 784 €. Vuoden lopussa rahavarat olivat 1 163 645 euroa.

5. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

5.1 Kunnan tuloslaskelma

TULOSLASKELMA (ulkoinen)

Ruoveden kunta ja vesihuoltolaitos

2018

2017

Toimintatuotot

Myyntituotot	1 967 745,72		2 086 804,51	
Maksutuotot	453 971,19		238 470,48	
Tuet ja avustukset	398 608,58		391 019,58	
Muut toimintatuotot	<u>1 203 446,27</u>	<u>4 023 771,76</u>	<u>1 557 698,63</u>	<u>4 273 993,20</u>

Toimintakulut

Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-5 349 536,70		-5 190 023,39	
Henkilöstösiivokulut				
Eläkekulut	-1 604 731,68		-1 590 487,78	
Muut henkilöstösiivokulut	-155 192,76		-201 288,75	
Palvelujen ostot	-23 239 473,92		-23 208 338,76	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 502 134,02		-1 436 347,59	
Avustukset	-558 414,53		-538 876,61	
Muut toimintakulut	<u>-263 878,02</u>	<u>-32 673 361,63</u>	<u>-210 436,25</u>	<u>-32 375 799,13</u>

Toimintakate

-28 649 589,87

-28 101 805,93

Verotulot		16 236 386,02		16 573 844,30
Valtionosuudet		13 605 913,00		14 170 663,00
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	864,31		839,65	
Muut rahoitustuotot	268 797,59		275 693,52	
Korkokulut	-67 013,92		-76 630,89	
Muut rahoituskulut	<u>-2 652,93</u>	<u>199 995,05</u>	<u>-264,85</u>	<u>199 637,43</u>

Vuosikate

1 392 704,20

2 842 338,80

Poistot ja arvonalentumiset

Suunnitelman mukaiset poistot	-1 205 328,31		-1 139 982,66	
-------------------------------	---------------	--	---------------	--

Tilikauden tulos

187 375,89

1 702 356,14

Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)

32 617,41

32 617,41

Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

219 993,30

1 734 973,55

5.2 Kunnan rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA (ulkoinen)

Ruoveden kunta ja vesihuoltolaitos

2018

2017

Toiminnan rahavirta

Vuosikate	1 392 704,20		2 842 338,80	
Tulorahoituksen korjaukset	-35 442,51	1 357 261,69	-577 298,27	2 265 040,53

Investointien rahavirta

Investointimenot	-1 206 164,73		-1 544 921,10	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	5 000,00		123 000,00	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	104 427,50	-1 096 737,23	670 858,52	-751 062,58

Toiminnan ja investointien rahavirta

260 524,46

1 513 977,95

Rahoituksen rahavirta

Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	-535 600,00		-42 134,40	
Antolainasaamisten vähennys	27 000,00	-508 600,00	252 460,69	210 326,29
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 012 856,00		-1 092 560,57	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	554 324,31	-458 531,69	366 033,88	-726 526,69
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-30 863,63		45 742,29	
Vaihto-omaisuuden muutos	299,46		49 908,22	
Saamisten muutos	-539 690,10		391 983,86	
Korottomien velkojen muutos	-53 923,34	-624 177,61	-514 301,07	-26 666,70

Rahoituksen rahavirta

-1 591 309,30

-542 867,10

Rahavarojen muutos

-1 330 784,84

971 110,85

Rahavarojen muutos

Rahavarat 31.12.	1 163 645,21		2 494 430,05	
Rahavarat 1.1.	2 494 430,05		1 523 319,20	
	-1 330 784,84		971 110,85	

5.3 Kunnan tase

TASE (ulkoinen) Ruoveden kunta ja vesihuoltolaitos	2018	2017
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	20 598 735,41	20 164 408,23
Aineettomat hyödykkeet	59 455,71	44 902,36
Tietokoneohjelmistot	34 852,69	42 903,87
Muut pitkävaikutteiset menot	24 603,02	1 998,49
Aineelliset hyödykkeet	15 054 600,57	15 143 426,74
Maa- ja vesialueet	4 124 548,48	4 189 012,50
Rakennukset	7 827 887,66	7 903 354,43
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 798 715,10	2 871 250,16
Koneet ja kalusto	78 300,01	56 676,53
Ennakkomaksut ja keskener hankinnat	225 149,32	123 133,12
Sijoitukset	5 484 679,13	4 976 079,13
Osakkeet ja osuudet	4 665 554,43	4 665 554,43
Muut lainasaamiset	749 700,00	241 100,00
Muut saamiset	69 424,70	69 424,70
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	153 988,69	118 809,35
Lahjoitusrahastojen varat	153 988,69	118 809,35
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 421 539,40	3 194 603,20
Vaihto-omaisuus	4 635,12	4 934,58
Aineet ja tarvikkeet	4 635,12	4 934,58
Keskeneräiset tuotteet		
Valmiit tuotteet / tavarat		
Muu vaihto-omaisuus	0,00	0,00
Ennakkomaksut		
Saamiset	1 253 259,07	695 238,57
Lyhytaikaiset saamiset	1 253 259,07	695 238,57
Myyntisaamiset	361 810,01	245 461,91
Muut saamiset	699 433,92	288 710,92
Siirtosaamiset	192 015,14	161 065,74
Rahat ja pankkisaamiset	1 163 645,21	2 494 430,05
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>23 174 263,50</u>	<u>23 477 820,78</u>

TASE (ulkoinen) Ruoveden kunta ja vesihuoltolaitos	2018	2017
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	14 698 645,11	14 479 776,06
Peruspääoma	10 070 140,97	10 070 140,97
Arvonkorotusrahasto	1 483 447,15	1 484 571,40
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	2 925 063,69	1 190 090,14
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	219 993,30	1 734 973,55
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	513 310,33	545 927,74
Poistoero	513 310,33	545 927,74
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	214 475,08	210 159,37
Lahjoitusrahastojen pääomat	214 475,08	210 159,37
VIERAS PÄÄOMA	7 747 832,98	8 241 957,61
Pitkäaikainen	2 771 482,00	3 787 659,69
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 763 582,00	3 776 438,00
Muut velat / Liittymismaksut ja muut velat	7 900,00	11 221,69
Lyhytaikainen	4 976 350,98	4 454 297,92
Joukkovelkakirjalainat	1 500 000,00	500 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 012 856,00	1 012 856,00
Lainat muilta luotonantajilta	336 904,90	782 580,59
Saadut ennakot	36 709,10	32 799,48
Ostovelat	743 573,40	779 913,00
Muut velat	214 032,15	616 807,58
Siirtovelat	1 132 275,43	729 341,27
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>23 174 263,50</u>	<u>23 477 820,78</u>

5.4 Konsernin tuloslaskelma

	Konserni 2018		Konserni 2017	
TULOSLASKELMA				
Toimintatuotot	16 090 405,61		15 375 578,73	
Toimintakulut	-44 943 710,09		-42 806 422,21	
Osuus osakkuusyht. voitosta (tappiosta)	<u>2 733,79</u>		<u>26 370,91</u>	
Toimintakate	-28 850 570,69		-27 404 472,57	
Verotulot	16 192 762,81		16 537 292,88	
Valtionosuudet	14 015 090,09		14 578 161,36	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	6 540,63		6 463,86	
Muut rahoitustuotot	100 095,70		108 914,00	
Korkokulut	-95 183,89		-109 937,06	
Muut rahoituskulut	<u>-49 860,92</u>		<u>-38 408,48</u>	
Vuosikate	1 318 873,73		3 670 048,16	
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 831 581,31		-2 060 893,41	
Omistuksen eliminointierot			374,94	
Arvonalentumiset	<u>-1 831 581,31</u>		<u>-9 676,86</u>	
Satunnaiset erät	<u>6 492,38</u>		<u>0,00</u>	
Tilikauden tulos	-506 215,20		1 599 852,83	
Tilinpäätössirrot	264,24		299,43	
Tilikauden verot	-24 749,61		-23 403,21	
Laskennalliset verot	119 496,27		-18 433,70	
Vähemmistöosuudet	<u>-35 876,02</u>		<u>-40 309,89</u>	
Tilikauden ylijäämä	-447 080,32		1 518 005,46	

5.5 Konsernin rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA

	Konserni 2018		Konserni 2017	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	1 318 873,73		3 670 048,16	
Satunnaiset erät	6 492,38			
Tilikauden verot	-24 749,61		-23 543,28	
Tulorahoituksen korjauserät	<u>114 783,67</u>	1 415 400,17	<u>-558 370,49</u>	3 088 134,39
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-2 711 295,96		-2 977 039,20	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	5 000,00		158 108,00	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulo	<u>108 570,75</u>	-2 597 725,21	<u>765 811,78</u>	-2 053 119,42
Toiminnan ja investointien rahavirta		-1 182 325,04		1 035 014,97
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	-473 654,40		-43 717,41	
Antolainasaamisten vähennys	<u>1 276,91</u>	-472 377,49	<u>227 250,18</u>	183 532,77
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 242 750,10		321 613,64	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 292 170,74		-1 782 641,73	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	<u>1 022 462,18</u>	973 041,54	<u>493 058,78</u>	-967 969,31
Oman pääoman muutokset		4 798,91		214 872,81
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-20 187,08		46 464,21	
Vaihto-omaisuuden muutos	-7 959,59		46 352,73	
Saamisten muutos	-921 879,81		199 369,34	
Korottomien velkojen muutos	<u>191 244,15</u>	-758 782,33	<u>-429 904,97</u>	-137 718,69
Rahoituksen rahavirta		-253 319,37		-707 282,42
Rahavarojen muutos		-1 435 644,41		327 732,55
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	1 927 670,10		3 363 314,51	
Rahavarat 1.1.	3 363 314,51	-1 435 644,41	<u>3 035 581,96</u>	327 732,55

5.6 Konsernin tase

TASE	Konserni 2018	Konserni 2017
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	27 070 466,42	25 915 066,20
Aineettomat hyödykkeet	333 754,98	198 512,34
Aineettomat oikeudet	63 674,25	61 903,64
Muut pitkävaikutteiset menot	267 013,33	136 307,09
Ennakkomaksut	3 067,40	301,61
Aineelliset hyödykkeet	24 818 125,30	24 292 045,18
Maa- ja vesialueet	4 656 572,57	4 731 385,76
Rakennukset	14 457 382,80	14 202 105,73
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 925 623,06	2 942 572,29
Koneet ja kalusto	626 886,79	562 234,58
Muut aineelliset hyödykkeet	5 386,63	5 873,05
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 146 273,45	1 847 873,77
Sijoitukset	1 918 586,14	1 424 508,68
Osakkuusyhteisöosuudet	419 567,54	427 519,06
Muut osakkeet ja osuudet	905 988,37	876 282,48
Muut lainasaamiset	516 369,28	44 046,19
Muut saamiset	76 660,95	76 660,95
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	268 779,60	190 484,90
VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 720 038,67	5 188 457,45
Vaihto-omaisuus	138 138,59	130 585,94
Saamiset	2 654 229,98	1 694 557,00
Pitkäaikaiset saamiset	25 926,84	17 370,74
Lyhytaikaiset saamiset	2 628 303,14	1 677 186,26
Rahoitusarvopaperit	36 485,64	52 986,38
Rahat ja pankkisaamiset	1 891 184,46	3 310 328,13
VASTAAVAA YHTEENSÄ	32 059 284,69	31 294 008,55

TASE	Konserni 2018	Konserni 2017
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	17 183 142,68	17 631 723,75
Peruspääoma	10 070 140,97	10 070 140,97
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma	2 508,50	2 508,50
Arvonkorotusrahasto	1 487 134,12	1 488 258,37
Muut omat rahastot	33 581,67	33 958,17
Edell. tilikausien ylijäämä (alijäämä)	6 036 857,74	4 518 852,28
Tilikauden ylijäämä	-447 080,32	1 518 005,46
VÄHEMMISTÖOSUUDET	274 580,80	257 460,70
PAKOLLISET VARAUKSET	453 524,88	391 004,56
Eläkevaraukset		
Muut pakolliset varaukset	453 524,88	391 004,56
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	385 210,01	327 224,03
VIERAS PÄÄOMA	13 762 826,32	12 686 595,51
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	6 041 098,78	6 170 641,67
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	67 059,27	82 116,43
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	2 794 325,52	1 695 417,06
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	4 860 342,75	4 738 420,35
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	32 059 284,69	31 294 008,55

6. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

KUNNAN JA VESIHUOLTOLAITOKSEN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMIS-TAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

JAKSOTUSPERIAATTEET

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

PYSYVÄT VASTAAVAT

Pysyvät vastaavat on merkitty taseeseen hankintamenojen 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 sisältyy arvonorotuksia I 483 447,15 euroa.

SIJOITUSTEN ARVOSTUS

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

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenojen tai sitä alemman todennäköiseen luovutushintaan.

VAIHTO-OMAISUUDEN ARVOSTUS

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintamenojen määräisenä.

RAHOITUSOMAISUUDEN ARVOSTUS

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alemman todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenojen tai sitä alemman todennäköiseen luovutushintaan

JOHDANNAISSOPIMUSTEN KÄSITTELY

Ruoveden kunnan voimassa olevat koronvaihtosopimukset:

Ruoveden kunnalla ja Pohjola Pankki Oyj:llä on OTC koronvaihtosopimussopimus. Sopimuksen numero on 381912 ja se laadittiin 5.3.2015, alkamispäivä 6.3.2015 ja päättymispäivä 6.3.2020. Koronvaihtosopimuksen laskennallinen pääoma on 3 000 000 €. Koronvaihtosopimuksen allekirjoituspäivä 21.4.2015. Korkeajohdannaisista aiheutuneet kassavirrat on kirjattu tilikauden aikana

korkotuotoksi. Johdannaiset on tehty korkomenojen suojaamistarkoituksessa, joten ne on käsitelty taseen ulkopuolisina vastuina.

Ruoveden kunnan ja Pohjola Pankki Oyj:n välinen OTC koronvaihtosopimussopimus nro: RUOVEDENKUNTA2:n laatimispäivä oli 5.3.2015, alkamispäivä 6.3.2020 ja päättymispäivä 6.3.2045. Laskennallinen pääoma on 10 000 000 €. Koronvaihtosopimuksen allekirjoituspäivä 21.4.2015. Koronvaihtosopimuksella on suojattu vaihtuvakorkoisen pankkilainan korkoriskiä.

Ruoveden kunta ja Kuntarahoitus Oyj ovat tehneet koronvaihtosopimuksen 67393 (ent. KCWAP002/11) 31.1.2011, joka päättyy 31.1.2021 arvoltaan 1 000 000 €. Koronvaihto-sopimuksesta aiheutuneet kassavirrat on kirjattu tilikauden aikana korkokuluihin.

Kuntarahoitus Oyj:n korkokattosopimus 68477 (ent. KCAP-1001/10) sopimuksen alkuperäinen pääoma oli 700 000 € ja nimellisarvo 175 000 € 31.12.2017. Se on tehty 7.4.2010 ja se erääntyy 11.3.2020. Sen markkina-arvo 31.12.2017 on 0 €.

Kuntarahoitus on nimennyt sopimukset uudelleen v. 2017, sopimusten sisällöt ovat pysyneet ennallaan.

Yhteenveto Ruoveden kunnan voimassa olevista koronvaihtosopimuksista 31.12.2018:

Vastapuoli	Sopimus nro	Kohde- etuuden arvo €	Markkina-arvo (käypä arvo) 31.12.2018 €	Sopimukse n tekopäivä	Sopimuksen alkamispäiv ä	Sopimuksen päättymispäiv ä	Pankin maksama korko	Kunnan maksama korko	Laji
Pohjola Pankki	381912	3 000 000	15 220,03	5.3.2015	6.3.2015	6.3.2020	Euribor 6 kk + 1 %	Euribor 6 kk + 0 %	vaihtuva korko muutettu
Pohjola Pankki	Ruoveden kunta 2	10 000 000	-1 470 795,14	5.3.2015	6.3.2020	6.3.2045	Euribor 3 kk +0 %	1,76 % p.a./ kynnyksellinen	kynnykselli- nen koron- vaihto- sopimus
Kuntarahoitus	67393 (ent KSWAP002/1)	1 000 000	-58 691,92	27.1.2011	31.1.2011	31.1.2021	Euribor 6 kk +0 %	2,65 % p.a. puolivuositain	koronvaihto- sopimus
Kuntarahoitus	68477 (ent KCAP- 1001/10), lainan saldo 31.12.17 175.000 €	700 000		7.4.2010	9.4.2010	11.3.2020	Euribor 6 kk 0 %	Korkokatto 4,25%	korkokatto- sopimus (kertamaksu)
Yhteensä		14 700 000	-1 514 267,03						

TULOSLASKELMAN JA TASEEN ESITYSTAVAN MUUTOKSET

Tuloslaskelman ja taseen esitystapaa ei ole muutettu edellisestä tilikaudesta.

OIKAISUT EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOIHIIN

Ei oikaisuja kunnan edellisen tilikauden tietoihin.

TULOKSEN JA TASEEN VERTAILUKELPOISUUS

Vuosien 2017 ja 2018 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 (341 693,94 eur) ja pitkäaikaisena (4 163,24 eur) vieraana pääomana. Laskennallinen verosaaminen (4 622,63 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

Omistusyhteisyhteisöt on jätetty yhdistelemättä koska Ruoveden kunnalla ei ole omistusyhteisyhteisöissä tosiasiallista määräysvaltaa.

KIINTEISTÖVEROJEN KÄSITTELY

Tytäryhteisöjen kunnalle maksamat kiinteistöverot (43 623,21 euroa) on eliminoitu olennaisuuden periaatteen mukaan.

EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOJEN VERTAILUKELPOISUUS

Vuosien 2017 ja 2018 tuloslaskelma ja tase on vertailukelpoinen.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Toimintatuotot tehtävälaittain				
Ulkoiset erät, euroa	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
Hallinto- ja talousosasto	1 189 342	1 170 906	1 160 666	1 175 443
Sosiaali ja terveyspalvelut	10 748 692	9 639 798	0	0
Sivistysosasto	639 696	653 515	528 347	519 120
Tekninen osasto	3 451 684	3 306 061	2 273 767	60 992
Muut palvelut	60 992	605 298	60 992	605 298
Yhteensä	16 090 406	15 375 578	4 023 772	2 360 853

Verotulojen erittely				
Ulkoiset erät, euroa	Kunta			
	2018		2017	
Kunnan tulovero			12 734 003	13 311 845
Osuus yhteisöveron tuotosta			1 949 820	1 657 593
Kiinteistövero			1 552 563	1 604 407
Muut verotulot			0	0
Yhteensä			16 236 386	16 573 845

Valtionosuuksien erittely				
Ulkoiset erät, euroa	Kunta			
	2018		2017	
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus			14 501 873	14 677 276
<i>Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus</i>			2 914 489	3 190 747
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet			-895 960	-506 613
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus			0	0
Yhteensä			13 605 913	14 170 663

Palvelujen ostojen erittely				
Ulkoiset erät, euroa	Kunta			
	2018		2017	
Asiakaspalvelujen ostot			20 358 823	20 510 376
Muiden palvelujen ostot			2 880 651	2 697 963
Yhteensä			23 239 474	23 208 339

Omaisuslaji	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	
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	
	2018	2017	2018	2017
Muut pakolliset varaukset 1.1.	391 005	416 892	0	0
Lisäykset tilikaudella	63 018	13 401	0	0
Vähennykset tilikaudella	-498	-39 288	0	0
Muut pakolliset varaukset 31.12.	453 525	391 005	0	0

Pysyvien vastaavien myyntivoitot - ja tappiot				
	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
Muu toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	60 992	43 216	60 992	562 082
Rakennusten myyntivoitot				
Muut myyntivoitot	4 599	607 725		43 216
Myyntivoitot yhteensä	65 590	650 941	60 992	605 298
Muu toimintakulut				
Kiinteistön luovutustappio	25 549	28 000	25 549	28 000
Muut myyntitappiot	25 033	113 969	0	0
Myyntitappiot yhteensä	50 582	141 969	25 549	28 000

Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely				
	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
Satunnaiset tuotot	67 617	0	0	0
Satunnaiset tuotot yhteensä	67 617	0	0	0
Satunnaiset kulut	61 125	0	0	0
Satunnaiset kulut yhteensä	61 125	0	0	0

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely			
		Kunta	
		2018	2017
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä		0	0
Osinkotuotot muista yhteisöistä		24 957	23 342
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä		42 638	42 638
Yhteensä		67 595	65 980

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Arvonkorotukset	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
	Maa- ja vesialueet			
Arvo 1.1.	1 484 571	1 502 287	1 484 571	1 502 287
Arvonkorotukset				
Arvonkorotusten purku	-1 124	-17 716	-1 124	-17 716
Arvo 31.12.	1 483 447	1 484 571	1 483 447	1 484 571
Arvonkorotukset yhteensä 31.12.	1 483 447	1 484 571	1 483 447	1 484 571

Maa- ja vesialueet erittely	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
	Maa- ja vesialueet			
Kiinteistöjen liittymismaksut	302 525	300 157	62 194	58 968
Maa- ja vesialueet	4 354 048	4 431 228	4 062 354	4 130 044
Maa- ja vesialueet yhteensä	4 656 573	4 731 386	4 124 548	4 189 012

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Aineettomat hyödykkeet				Aineelliset hyödykkeet					
	Aineettomat hyödykkeet	Muut pitkävaik. menot	Ennakkomaksut	Yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Ennakkomaksut ja keskener.	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	42 904	1 998	0	44 902	4 189 013	7 903 354	2 871 250	56 677	123 133	15 143 427
Lisäykset tilikauden aikana	27 273	29 635		56 908	5 645	27 725	16 499	39 497	1 059 890	1 149 257
Rahoitusosuudet tilikaudella									-5 000	-5 000
Vähennykset tilikauden aikana					-68 985					-68 985
Siirrot erien välillä						536 272	402 505	14 097	-952 874	0
Tilikauden poisto	-35 324	-7 031		-42 355		-639 464	-491 539	-31 970		-1 162 974
Arvonlennukset ja niiden palautukset										0
Poistamaton hankintameno 31.12.	34 853	24 603	0	59 456	4 125 673	7 827 888	2 798 715	78 300	225 149	15 055 725
										0
Arvonkorotukset					-1 124					-1 124
Kirjanpitoarvo 31.12.	34 853	24 603	0	59 456	4 124 548	7 827 887	2 798 715	78 300	225 149	15 054 601
Olennaiset lisäpoistot										

	Osakkeet ja osuudet				Jvk-, muut laina- ja muut saamiset					
	Osakkeet ja osuudet konserniyhtiöt	Omistus omistusyht. yhteisöt	Kuntayhtymä-osakkeet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Jvk- laina-saamiset	Saamiset konserni-yhteisöt	Saamiset kuntayhtymät	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	1 625 406	338 399	1 941 651	760 097	4 665 554	0	211 100	0	99 425	310 525
Lisäykset					0		62 000		473 600	535 600
Vähennykset					0		-27 000			-27 000
Hankintameno 31.12.	1 625 406	338 399	1 941 651	760 097	4 665 554		246 100	0	573 025	819 125
Arvonlennukset ja niiden palautukset										
Arvonkorotukset										
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 625 406	338 399	1 941 651	760 097	4 665 554	0	246 100	0	573 025	819 125

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt				Kuntakonsernin osuus (1 000 euroa)		
	Kotipaikka	Kunnan omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	osuus omasta näämöstä	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/tappiost a
Tytäryhteisöt						
Ruoveden Asunnot Oy	Ruovesi	100,00 %	100,00 %	1 220	412	16
Kiinteistö Oy Pusurinne C	Ruovesi	100,00 %	100,00 %	Sulautunut Ruoveden asuntoihin 30.6.2018 (1		
Ruoveden Haapasaaren Kiinteistö Oy	Ruovesi	100,00 %	100,00 %	203	169	12
Ruovesi Areena Oy	Ruovesi	64,99 %	64,99 %	196	5	0
Yhteensä				1 619	587	28
Kuntayhtymät						
SASKY koulutuskuntayhtymä	Sastamala	1,16 %	1,16 %	482	87	23
Pirkanmaan liitto	Tampere	1,16 %	1,16 %	17	98	1
Pirkanmaan sairaanhoitopiirin ky	Tampere	1,13 %	1,13 %	2 190	5 561	-28
Yhteensä				2 689	5 745	-4
Yhdistelemättömät yhteisöt						
Kirkkokankaan Liiketalo Oy	Ruovesi	43,00 %	43,00 %	109	2	-1
As Oy Ruoveden Veteraanitalo	Ruovesi	35,27 %	35,27 %	25	1	0
As Oy Kirkkokangas	Ruovesi	24,55 %	24,55 %	49	1	1
As Oy Tanhuanhaka	Ruovesi	18,36 %	18,36 %	50	7	0
Oy Runoilijan tie	Tampere	14,31 %	14,31 %	44	9	1
Asunto Oy Koukkuharju	Ruovesi	13,54 %	13,54 %	17	1	0
As Oy Ruoveden Sahahovi	Ruovesi	10,28 %	10,28 %	112	0	0
As Oy Ruoveden Mäntylähde	Ruovesi	8,60 %	8,60 %	19	1	0
As Oy Kautunkartano	Ruovesi	6,60 %	6,60 %	35	0	0
As Oy Makasiinirinne	Ruovesi	4,00 %	4,00 %	95	0	0
Pirkanmaan Jätehuolto Oy	Tampere	1,61 %	1,61 %	(2		
Tredu-Kiinteistöt Oy	Tampere	0,21 %	0,21 %			
Yhteensä				555	21	1
Kaikki yhteensä				4 863	6 353	25

1) Ruoveden Asunnot Oy:n tulos 16t € johtui Kiint. Oy Pusurinne C:n sulautumisesta. Tuloslaskelmassa tilikauden tulos on 0 €.

2) Pirkanmaan Jätehuolto Oy:n ja Tredu-Kiinteistö Oy:n tilinpäätösaineistoja ei ole toimitettu.

Saamisten erittely	2018		2017	
	pitkäaikaiset	lyhytaikaiset	pitkäaikaiset	lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		7 734		14 138
Lainasaamiset	246 100		211 100	
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	246 100	7 734	211 100	14 138
Saamiset kuntayhtymiltä joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		40 693		20 872
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset		42 638		42 638
Yhteensä	0	83 331	0	63 510
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset		31 147		7 026
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0	31 147	0	7 026
Saamiset yhteensä	246 100	122 211	211 100	84 674

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
	Pitkäaikaiset siirtosaamiset			
Laskennalliset verosaamiset	0	2 308		
Muut saamiset	0	15 063		
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä	0	17 371	0	0
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Laskennalliset verosaamiset				
Siirtyvät korot	42 530	43 055	42 638	42 638
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	62 005	55 474	32 194	30 950
ELY-Keskus tuet	35 315	56 019	35 315	56 019
Muut tulojäämät	221 170	153 623	81 869	31 459
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	361 020	308 171	192 016	161 066

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Oman pääoman erittely	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
	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	2 509	2 509		
Arvonkorotusrahasto 1.1.	1 488 258	1 505 974	1 484 571	1 502 287
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella	-1 124	-17 716	-1 124	-17 716
Arvonkorotusrahasto 31.12.	1 487 134	1 488 258	1 483 447	1 484 571
Muut omat rahastot 1.1.	33 958	34 275	0	
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella	-376	-317		
Muut omat rahastot 31.12.	33 582	33 958	0	0
Edellisten tilikausien yli/alijäämä 1.1.	6 036 857	4 518 852	2 925 064	1 190 090
Edellisen tilikauden kirj.muutosoik.				
Edellisten tilikausien ylij. 31.12.	6 036 857	4 518 852	2 925 064	1 190 090
Tilikauden yli-/alijäämä	-447 080	1 518 005	219 993	1 734 974
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	17 183 142	17 631 723	14 698 645	14 479 776

Pitkäaikaiset velat	Kunta	
	2018	2017
erääntyvät maksettaviksi myöhemmin kuin 5 vuoden kuluttua		
Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	107 158	350 014
Lainat julkisyhteisöltä		
Lainat muilta luotonantajilta		
Saadut ennakot		
Ostovelat		
Muut velat		
Siirtovelat		
Pitkäaikaiset velat yhteensä	107 158	350 014

Joukkovelkakirjalainat	Kunta		
	2018	2017	
Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat			
Kuntarahoitus lainat	1 500 000	500000	
korko 0,000 %			
erääntyy 28.2. - 28.5.2019			

Pakolliset varaukset	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
Eläkevaraus	0			
Potilasvahinkovastuuvaraus	445 422	386 156		
Muut pakolliset varaukset	8 103	4 848	0	0
Pakolliset varaukset yhteensä	453 525	391 005	0	0

Vieras pääoma	Kunta			
	2018		2017	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				130
Muut velat		336 905		782 581
Siirtovelat				285
Yhteensä	0	336 905	0	782 996
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat		68 962		265 568
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä	0	68 962	0	265 568
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		9 969		
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä	0	9 969	0	0
Vieras pääoma yhteensä	0	415 836	0	1 048 563

Konsernitilin luottolimiitti			Kunta	
			2018	2017
Luotollisen tilin limiitti 31.12.			500 000	500 000
- siitä käyttämättä oleva määrä			500 000	500 000

Muiden velkojen erittely (pitkäaikaiset)	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
Muut velat				
Palautettavat liittymismaksut	7 900	7 900	7 900	7 900
Muut velat	54 996	69 576	0	0
Yhteensä	62 896	77 476	7 900	7 900

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Menojäämät				
Lomapalkkavelan ja henkilöstösivukulujen jaksotukset	1 552 273	1 404 153	707 243	672 852
Muut palkkojen ja henkilöstösivukulujen jaksotukset	178 398	78 477	42 489	
Valtionosuusennakot	116 000	35 564	110 907	33 532
Siirtyvät korot	26 508	27 776	20 577	22 957
Muut menojäämät	602 600	289 954	251 057	
Yhteensä	2 475 779	1 835 924	1 132 275	729 341

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä				
	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	80 405	90 357		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	443 442	533 578		
Lainat julkisyhteisöiltä				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Lainat muilta luotonantajilta				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Kiinnitykset yhteensä	443 442	533 578	0	0

Taulukon vertailutietoja muutettu edellisvuodesta.

Vakuudet				
	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Kiinteistökiinnitykset	16 901	16 901		
Yrityskiinnitykset	0	0		
Yhteensä	16 901	16 901	0	0

Taulukon vertailutietoja muutettu edellisvuodesta.

Vuokra- ja leasingvastuut				
	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
Vuokravastuut	834 026	865 672		
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva	258 353	239 013		
Leasingvastuut				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	87 839	71 212	40 202	29 628
<i>siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingit</i>	4 744	6 026		
Myöhemmin maksettavat	263 021	216 077	101 648	73 506
<i>siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingit</i>	55 638	75 092		
Yhteensä	1 184 886	1 152 961	141 850	103 134

Taulukkoa ja taulukon vertailutietoja muutettu edellisvuodesta.

Vastuusitoumukset				
	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma			2 691 005	2 691 005
Jäljellä oleva pääoma			168 204	319 572
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	3 994 717	3 994 717	3 988 175	3 988 175
Jäljellä oleva pääoma	1 784 505	2 017 823	1 784 386	2 017 597

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista			Kunta	
			2018	2017
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.			25 456 104	25 555 600
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.			0	0
Kunnan mahd. vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.			16 354	16 890

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt				
Muut	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
Sopimusvastuut				
Maankäyttösopimuksista aiheutuvat veloitteet	0	0		
Sopimukseen sisältyvät lunastusveloitteet	163 172	176 932		
Potilasvakuutusvastuu	90 710	91 443		
Muut vastuusitoumukset (vertailutieto lisätty)	3 270	6 021		
Arvonlisäveron palautusvastuu	67 171	40 500	31 008	38 454
Yhteensä	324 322	314 896	31 008	38 454

Taulukon vertailutietoja muutettu edellisvuodesta.

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt				
Korkosuojaukset	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
Korkosuojauksiin liittyvät sopimukset	-1 562 166	-1 258 630		
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)			-58 692	-81 293
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)			15 220	31 746
Johdannaissopimus 2				
Ruoveden kunta ja Pohjola Pankki Oyj ovat tehneet kynnyksellisen 10 milj euron OTC koronvaihtosopimuksen. Sopimuksen alkamispäivä on 6.3.2020 ja päättymispäivä on 6.3.2045. Markkina-arvo (pankin ilmoituksen mukaan)			-1 470 795	-1 172 791
Yhteensä	-1 562 166	-1 258 630	-1 514 267	-1 222 338

HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Ruoveden kunta + Ruoveden kunnan vesihuoltolaitos

Henkilöstön lukumäärä 31.12.			
		2018	2017
Hallinto- ja talousosasto		37	36
Sivistysosasto		97	96
Tekninen osasto		20	21
Työllistetyt (palkkatuetut)		13	13
Henkilöstön lukumäärä yhteensä		167	166

Henkilöstökulut		Kunta	
		2018	2017
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan		7 109 461	6 981 800
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin		84 523	59 247
Henkilöstökulut yhteensä		7 193 984	7 041 047

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetut luottamushenkilömaksut		Kunta	
		2018	2017
Keskustan Ruoveden kunnallisjärjestö ry		1 973	1 349
Ruoveden Kokoomus ry		1 237	880
Ruoveden Sosiaalidemokraatit ry		1 090	876
Vasemmistoliiton Ruoveden Kunnallisjärjestö ry		462	463
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä		4 762	3 568

Tilintarkastajan palkkiot		Kunta	
		2018	2017
Tilintarkastusyhteisö			
BDO Auditor Oy			
Tilintarkastuspalkkiot		7 875	7 050
Muut palkkiot		1 500	4 200
BDO Oy			
Muut palkkiot		8 378	7 205
Palkkiot yhteensä		17 753	18 455

Kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien väliset liiketoimet

Kunta on ostanut 1.000 eurolla (alv 14 %) joulupuuroa kunnan joulun avajaisiin kunnanvaltuutettuna toimivalta yrittäjältä.

Kunta on ostanut 1.893 eurolla (alv 14 %) kokoustarjoilun, lounastarjoilun ja yrittäjien illallisen tarjoilun yritykseltä, jonka omistaja on kunnanhallituksen jäsen.

Kunta on vuokrannut jäähalliyhtiöltä vuoroja noin 27.500,00 eurolla (alv 10 %). Kunnanvaltuuston 1. varapuheenjohtaja toimii jäähalliyhtiössä toimitusjohtajana, sekä kunnanhallituksen jäsen toimii yhtiössä hallituksen jäsenenä. Kumpikaan ei ole osallistunut asiaa koskevaan päätöksen tekoon kunnassa (KH 7.12.2015 § 272).

Kunta on ostanut aurauksen ja hiekoituksen 350 eurolla (alv 24 %) kunnanvaltuuston puheenjohtajana toimivalta yrittäjältä.

Kunta on ostanut yritysneuvontaa 9.999 eurolla (alv 24 %) yritykseltä, jonka omistaja toimii lautakunnan jäsenenä.

Kunta on ostanut kalusteita 7.043 eurolla (alv 24 %) yritykseltä jossa kunnanhallituksen puheenjohtaja toimii hallituksen puheenjohtajana.

Kunta on ostanut 6.858 eurolla (alv 24 %) Visuveden Honkalatalon pihan muokkausta, konetyötä Visuveden puhdistamolla ja Visuveden mainostaulun pohjatyöt yritykseltä, jossa kunnanhallituksen puheenjohtajan toimii toimitusjohtajana ja hallituksen puheenjohtajana.

Kunta on vuokrannut liiketilaa kiinteistöyhtiöltä, jossa kunnanhallituksen puheenjohtaja toimii toimitusjohtajana. Vuokra ajalta 1.6.2017 - 31.12.2018 yht. 31.103,32 eur (alv 0 %). Kunnanhallituksen puheenjohtaja ei ole osallistunut asiaa koskevaan päätöksentekoon kunnassa (KH 22.05.2017 §150).

Kunta on ostanut elintarvikkeita ja ravintopalveluja 1.604 eurolla yritykseltä, jonka omistaja toimii kunnanvaltuutettuna.

Kunta on päättänyt huojentaa jäähalliyhtiön kiinteistöveroä vuodelle 2018. Jäähalliyhtiön toimitusjohtaja ja hallituksen jäsen eivät ole osallistuneet asiaa koskevaan päätöksentekoon kunnassa

Kunnalla ja jäähalliyhtiöllä on vuokrasopimus 4.500 m²:n määräalasta aj. 1.5.1997 - 1.5.2022, kertavuokra 1.000 mk maksettu v 1997 (KH 7.4.1997 § 47). Jatkovuokrasta ajalle 1.6.2022 - 31.12.2050 on päätetty KH 11.1.2016 § 7. Kunta perii jatkoajalta vuokraa 1.000 euroa, eräpäivä vuokranmaksulle on 30.1.2023. Jäähalliyhtiön toimitusjohtaja ja hallituksen jäsen eivät ole osallistuneet asiaa koskevaan päätöksentekoon kunnassa.

TILI- JA VASTUUVELVOLLISET VUOSI 2018

Osasto	Vastuuhenkilö (t)
Hallinto- ja talousosasto	- Kunnanjohtaja Eeva Kyrönviita - Hallintojohtaja Riku Rekonen 3.9.2018 alkaen
Sivistysosasto	- Sivistystoimenjohtaja Aila Luikku 21.8.2017 alkaen
Pekkalan koulu	- Koulunjohtaja Hanna Juurakko
Visuveden koulu	- Koulunjohtaja Anna Warsell
Yhtenäiskoulu	- Rehtori Jari Hildén 1.1. - 31.7.2018 - Sivistystoimenjohtaja Aila Luikku 1.8.2018 alkaen
Kirjasto	- Kirjastotoimenjohtaja Outi Ylinen
Tekninen osasto	- Tekninen johtaja Harri Apell
Tilakeskus	- Kiinteistöpäällikkö Mika Aalto 1.1. - 9.9.2018 - Kiinteistöpäällikkö Harri Apell 10.9.2018 alkaen
Ympäristölautakunnan alainen toiminta	- Rakennustarkastaja Mirja Tiensuu 1.1. - 26.8.2018 - Vt Rakennustarkastaja Mika Aalto 10.9.2018 alkaen

KÄYTETYT TILIKIRJAT JA TOSITELAJIT 2018

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	2018	2017	
Liikevaihto		539 806,26	533 986,10
Liiketoiminnan muut tuotot		268,40	251,68
Materiaalit ja palvelut			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikauden aikana	-127 531,97		-141 392,12
Palvelujen ostot	<u>-112 415,26</u>	-239 947,23	<u>-144 770,96</u>
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-89 994,94		-94 471,11
Henkilöstösivukulut			
Eläkekulut	-22 223,17		-23 252,74
Muut henkilöstösivukulut	<u>-2 707,39</u>	-114 925,50	<u>-3 761,69</u>
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	<u>-157 434,96</u>	-157 434,96	<u>-175 023,90</u>
Liiketoiminnan muut kulut		-3 924,59	25,90
Liikelylijäämä (-alijäämä)		23 842,38	-48 408,84
Rahoitustuotot- ja kulut			
Korkotuotot	63,25		81,81
Muut rahoitustuotot	5 524,77		8 051,01
Muille maksetut korkokulut	-773,10		-1 666,93
Muut rahoituskulut	<u>-0,49</u>	4 814,43	<u>-25,24</u>
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		28 656,81	-41 968,19
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		28 656,81	-41 968,19
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		28 656,81	-41 968,19

VESIHUOLTOLAITOKSEN TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2018	2017
Sijoitetun pääoman tuotto, %	2,2	-2,9
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	2,3	-3,6
Voitto, %	4,4	-7,9

RAHOITUSLASKELMA (ulkoinen)
Ruoveden kunnan vesihuoltolaitos

2018

2017

Toiminnan rahavirta

Liikelylijäämä (- alijäämä)	23 842,38		-48 408,84	
Poistot ja arvonalentumiset	157 434,96		175 023,90	
Rahoitustuotot ja -kulut	4 814,43		6 440,65	
	<u>186 091,77</u>	186 091,77	<u>133 055,71</u>	133 055,71

Investointien rahavirta

Investointimenot	-147 047,76		-92 184,72	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	<u>0,00</u>	-147 047,76	<u>18 000,00</u>	-74 184,72

Toiminnan ja investointien rahavirta

39 044,01

58 870,99

Rahoituksen rahavirta

Lainakannan muutokset

Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta	100 000,00		120 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalta	-30 000,00		-105 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta	<u>-70 000,00</u>		<u>-124 704,57</u>	
	0,00	0,00	-109 704,57	-109 704,57

Muut maksuvalmiuden muutokset

Saamisten muutos kunnalta	0,00		70 281,66	
Saamisten muutos muilta	-9 283,37		11 479,58	
Korottomien velkojen muutos kunnalta	58 549,68		-113 178,56	
Korottomien velkojen muutos muilta	<u>-1 881,09</u>	47 385,22	<u>12 019,47</u>	-19 397,85

Rahoituksen rahavirta

47 385,22

-129 102,42

Rahavarojen muutos

86 429,23

-70 231,43

Rahavarojen muutos

Rahavarat 31.12.		124 604,09		38 174,86
Rahavarat 1.1.		<u>38 174,86</u>		<u>108 406,29</u>
		86 429,23		-70 231,43

VESIHUOLTOLAITOKSEN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

2018

2017

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €	226 944	187 900
<i>kuluva vuosi 3 v, vertailuvuosi 2 v</i>		
Investointien tulorahoitus, %	20,6	-54,2
Lainanhoitokate	1,9	0,6
Kassan riittävyys, pv	75	19
Quick ratio	1	0
Current ratio	1	0

TASE (ulkoinen)		
Ruoveden kunnan vesihuoltolaitos	2018	2017
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	1 385 257,78	1 395 644,98
Aineettomat hyödykkeet	0,00	3 304,56
Tietokoneohjelmistot	0,00	3 304,56
Aineelliset hyödykkeet	1 385 257,78	1 392 340,42
Maa- ja vesialueet	28 660,99	28 660,99
Rakennukset	31 527,87	39 784,14
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 311 264,50	1 299 969,76
Koneet ja kalusto	13 804,42	21 019,42
Ennakkomaksut ja keskener hankinnat	0,00	2 906,11
VAIHTUVAT VASTAAVAT	185 525,90	89 813,30
Saamiset	60 921,81	51 638,44
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	57 234,99	48 193,74
Saamiset kunnalta	0,00	0,00
Muut saamiset	3 686,82	3 444,70
Rahat ja pankkisaamiset	124 604,09	38 174,86
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>1 570 783,68</u>	<u>1 485 458,28</u>

TASE (ulkoinen)		
Ruoveden kunnan vesihuoltolaitos	2018	2017
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	1 109 021,08	1 080 364,27
Peruspääoma	1 293 960,78	1 293 960,78
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-213 596,51	-171 628,32
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	28 656,81	-41 968,19
VIERAS PÄÄOMA	461 762,60	405 094,01
Pitkäaikainen	117 900,00	142 900,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	35 000,00	105 000,00
Lainat kunnalta	75 000,00	30 000,00
Muut velat / Liittymismaksut ja muut velat	7 900,00	7 900,00
Lyhytaikainen	343 862,60	262 194,01
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	70 000,00	70 000,00
Lainat kunnalta	55 000,00	30 000,00
Ostovelat	63 771,07	69 736,70
Muut velat	139 030,45	81 581,56
Siirtovelat	16 061,08	10 875,75
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>1 570 783,68</u>	<u>1 485 458,28</u>

VESIHUOLTOLAITOKSEN TASEEN TUNNUSLUVUT	2018	2017
Omavaraisuusaste, %	70,6	72,7
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	85,5	75,8
Kertynyt yli- / alijäämä, €	-184 940	-213 597
Lainakanta 31.12., €	235 000	235 000
Lainasaamiset €	0	0

TOTEUTUMAVERTAILU (ulkoinen / sisäinen) Ruoveden kunnan vesihuoltolaitos	TA 2018	TA muutok- set	TA 2018 muutosten jälk	Toteutuma	Poikkeama
Liikevaihto	580 300		580 300	578 974,56	-1 325,44
Liiketoiminnan muut tuotot			0	268,40	268,40
Materiaalit ja palvelut	-281 314		-281 314	-255 451,63	25 862,37
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-133 100		-133 100	-126 639,75	6 460,25
Palvelujen ostot	-148 214		-148 214	-128 811,88	19 402,12
Henkilöstökulut	-121 953		-121 953	-114 925,50	7 027,50
Palkat ja palkkiot	-95 000		-95 000	-89 994,94	5 005,06
Henkilöstösivukulut					
Eläkekulut	-23 058		-23 058	-22 223,17	834,83
Muut henkilöstösivukulut	-3 895		-3 895	-2 707,39	1 187,61
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-147 364		-147 364	-157 434,96	-10 070,96
Liiketoiminnan muut kulut	0		0	-3 924,59	-3 924,59
Liikelylijäämä (-alijäämä)	29 669		29 669	47 506,28	17 837,28
Rahoitustuotot- ja kulut	-13 839		-13 839	-8 125,17	5 713,83
Korkotuotot	0		0	63,25	63,25
Muut rahoitustuotot	0		0	5 524,77	5 524,77
Muille maksetut korkokulut	-900		-900	-773,10	126,90
Korvaus peruspääomasta	-12 939		-12 939	-12 939,60	-0,60
Muut rahoituskulut	0		0	-0,49	-0,49
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia e	15 830		15 830	39 381,11	23 551,11
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	15 830		15 830	39 381,11	23 551,11
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	15 830		15 830	39 381,11	23 551,11

7.2 Vesihuoltolaitoksen toimintakertomus

RUOVEDEN KUNNAN VESIHUOLTOLAITOKSEN TOIMINTAKERTOMUS

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 liitettuja kiinteistöjä on 240 kpl, kirkonkylässä 2 kpl, Ruhalassa 84 kpl, Jäminkipohjassa 140 kpl ja Muroleessa 9 kpl.

Vesilaitoksen kulutuspaikkojen määrä vuonna 2018 oli yhteensä 475 kpl. Uusia liittyjiä oli 14 kpl.

Vesijohtoverkoston on yhteensä 54950 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 liitettuja kiinteistöjä on 191 kpl, kirkonkylässä 599 kpl, Jäminkipohjassa 59 kpl, Ruhalassa 56 kpl ja Muroleessa 8 kpl.

Viemärlaitoksen kulutuspaikkojen määrä vuonna 2018 oli yhteensä 913 kpl. Uusia liittyjiä oli 4 kpl.

Jätevesiverkoston on yhteensä 72 630 m.

Verkostossa on yhteensä 45 kpl kunnallista jätevedenpumpuamoita.

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 1.1.2017 (KV 08.11.2016) ja vesihuoltolaitoksen palvelumaksut on tullut voimaan samaan aikaan 1.1.2017 (tekn.ltk 27.9.2016).

Talousvettä laskutettiin yhteensä oman jakeluverkoston alueella 53816 m³. Vettä pumpattiin vedenottamoilta verkostoon 57285 m³. Lisäksi Ruhalan alueella jaettiin Osuuskunta vesijaon vettä 9665 m³.

Talousveden myyntituotot olivat yhteensä 96 672 €, vesiliittymismaksuja yhteensä 85 155 €. Kokonaistuotto on yhteensä 181 944 €

Jätevedestä laskutettiin kunnan asiakkailta 136 515 m³. Vesihuoltolaitos vastaanottaa jätevettä kolmelta jätevesiosuuskunnalta. Mustajärven viemäriosuuskunnalta laskutettiin 4117 m³, Tapion Vesiosuuskunnalta 584 m³ ja Kautun vesiosuuskunnalta 1125 m³.

Jäteveden myyntituotot olivat yhteensä 338 913 €, sakokaivo- ja umpisäiliöiden lietteen vastaanottomaksut 42 503 €. Viemäri liittymismaksuja yhteensä 15 221 €. Kokonaistuotto on yhteensä 397 030 €.

INVESTOINNIT JA KUNNOSSAPITO

Investoinnit

Jätevedenpuhdistamoiden mittaustekniikkaa uusittiin kirkonkylällä 11 034€ arvosta, sisältäen uudet optiset liuenneen hapen mittaukset, Ph-mittauksen ja kiintoainemittauksen.

Visuveden puhdistamolla uusittiin liuenneen hapen mittaus ja lähtevän veden Ph-mittaus. Kustannus 7209€

Visuveden tehtaan pumppaamo saneerattiin, kustannus 18 731€

Myllyperän vesijohtohanke saatettiin loppuun vuonna 2018, kustannukset 110 072€

Yllä- ja kunnossapito

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

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

TALOUS

Vesihuoltolaitoksen toimintatulot (ulkoiset ja sisäiset tulot) vuonna 2018 olivat 578 974 € ja toimintamenot 374 300 €. Poistot sekä rahoituskulut 165 559€

Tilikauden ylijäämä vuonna 2018 oli 39 381 €

UUODEN 2017 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.

Laatutavoitteet:

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

Asetetut tavoitteet voidaan katsoa saavutetuiksi.

Taloudellisuustavoitteet:

Taloudellisuustavoitteena on, että vesilaitoksen taksan ja palvelumaksuhinnaston mukaiset tulot kattavat vesilaitoksen menot pääomakustannuksineen ja tuottavat vesilaitokseen sijoitetulle pääomalle kohtuullisen tuoton. Asetetut tavoitteet voidaan katsoa saavutetuiksi, sillä tilikauden ylijäämä on talousarvion mukainen.

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 velvoitteet jatkuvasti saavutetaan.

Asetettu tavoite voidaan katsoa saavutetuiksi.

Taloudellisuustavoitteet:

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

Asetetut tavoitteet voidaan katsoa saavutetuiksi.

TULEVAISUUDEN NÄKYMÄT

Vesihuoltolaitoksen taloudellista tulosta on vakautettava, sillä tuleviin korjausinvestointeihin on varauduttava.

Verkoston laajeneminen pyritään arvioimaan erityisesti taloudellisin perustein.

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

8. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

RUOVEDEN KUNTA

Ruovedellä 18.3.2019

RUOVEDEN KUNNANHALLITUS

Jouni Neste
kunnanhallituksen puheenjohtaja

Marko Kivi
kunnanhallituksen varapuheenjohtaja

Mervi Härkönen
kunnanhallituksen jäsen

Merja Kaitajärvi
kunnanhallituksen jäsen

Heidi Kuutti-Selkee
kunnanhallituksen jäsen

Raimo Leppänen
kunnanhallituksen jäsen

Markku Simula
kunnanhallituksen jäsen

Eeva Kyrönviita
kunnanjohtaja

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

Ruovedellä 20.3.2019

Jorma Kesä
JHTT