

RUOVEDEN KUNTA



Kuva: Anne Kojola
KV hyväksynyt 13.6.2016

TILINPÄÄTÖSKIRJA VUODELTA 2015



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 2015.....	6
3.2.3 Yleinen taloudellinen kehitys.....	7
3.2.4 Talouden kehitys Ruovedellä.....	10
3.2.5 Talousarvion toteutumavertailu	13
3.2.6 Olennaiset tapahtumat tilikaudelta ja sen päättymisen jälkeen	15
3.2.7 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	15
3.3. SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ.....	16
3.4 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	18
3.4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	18
3.4.2 Toimintamenojen ja toimintakatteen kehitys	20
3.4.3 Verotulojen ja valtionosuuksien kehitys.....	21
3.4.4 Toiminnan rahoitus	25
3.5 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	27
3.6 KOKONAISTULOT JA -MENOT	30
3.7 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY	32
3.8 SELONTEKO TALouden TASAPAINOTTAMISESTA.....	32
4. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS.....	33
4.1 YHDISTELMÄ KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTYVISTÄ YHTEISÖISTÄ	33
4.2 OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT	34
4.3 SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	34
4.4 KONSERNIA KOSKEVIEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN	36
4.5 KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT	37
5. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	41
5.1 KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUMAVERTAILU	41
5.1.1 Hallinto- ja talousosasto.....	41
5.1.2 Sosiaali- ja terveysosasto	56
5.1.3 Sivistysosasto	64
5.1.4 Tekninen osasto	79
5.1.5 Kunnanhallitus/rahoitus.....	93
5.2 INVESTOINTIOSAN TOTEUMAVERTAILU	94
5.3 RAHOITUKSEN TOTEUTUMINEN.....	101
6. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	103
6.1 KUNNAN TULOSLASKELMAT	103
6.2 KUNNAN RAHOITUSLASKELMA	107
6.3 KUNNAN TASE	108
6.4 KONSERNIN TULOSLASKELMA	110
6.6 KONSERNIN TASE	112
7. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT.....	114
7.1 VESIHUOLTOLAITOKSEN TOIMINTAKERTOMUS	114
7.2 VESIHUOLTOLAITOKSEN LASKENNALLISESTI ERIYTETTY TULOSLASKELMA.....	116
7.3 VESIHUOLTOLAITOKSEN LASKENNALLISESTI ERIYTETTY TASE.....	117
7.4 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	119

1. PERUSTIETOA KUNNASTA

RUOVEDEN KUNNAN TOIMINTA-AJATUS

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

RUOVEDEN KUNTA

Perustamisvuosi 1865

Väkiluku 31.12.2015 oli 4 621 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 %

Etäisyydet lähimpiin 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 %

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

Vuosi 2015 toi paljon uutta ja positiivista kuntaan. Kunnan taloudellisen tilanteen parantuminen on antanut meille toivoa paremmasta. 1,4 miljoonan euron ylijäämään voimme olla todella tyytyväisiä ja tämä luo uskoa parempaan ja elinvoimaisempaan tulevaisuuteen. Talouden tervehdyttämisessä olemme aikataulussa, vuoden 2015 jälkeen kattamatonta alijäämää jää taseeseen n. 733 000 euroa. Jotta voimme kehittyä, meillä tulee olla kivijalka, talous, kunnossa. Mitä vähemmän meillä on vanhoja kertyneitä taloudellisia syntejä taakkanamme, sitä enemmän meillä on mahdollisuuksia panostaa taloudellisesti kunnan kehittämiseen ja sitä kautta elinvoimaisuuden lisäämiseen. Hienointa tässä tilinpäätöksessä on nähdä se konkreettinen tosiasia, että olemme pystyneet pitämään toimintamenot samalla, jopa hieman matalammalla tasolla kuin vuonna 2014.

Kuntakenttää leimaa oleellisesti tällä hetkellä odottava ilmapiiri. Kertaalleen perustuslaillisiin ongelmiin kaatunut sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksen valmistelu on käynnistynyt uudelleen. Tällä kertaa siten, että perustettaville itsehallintoalueille, joiden pohjana ovat nykyiset maakunnat, siirrettäisiin sosiaali- ja terveydenhuollon tehtävien lisäksi myös valtion aluehallinnon tehtäviä. Tavoitteena olisi se, että sote-alueet aloittaisivat toimintansa vuoden 2019 alusta. Mikäli suunnitelmat käyvät toteen, muuttuu kunnan rooli tulevaisuudessa oleellisesti. Hallituksen rahoituksen uudistamista koskevan linjauksen mukaan kunnilla ei voi jatkossa olla merkittävää vastuuta sosiaali- ja terveydenhuollon rahoituksesta. Hallituksen

mukaan rahoituksen päävastuu olisi valtiolla, tämän lisäksi selvitetään maakuntien osittaista omaa verotusoikeutta. Voimme siis varautua siihen, että muutoksia on tulevaisuudessa tulossa ja niihin meidän on syytä kunnissa varautua pitämällä talous kunnossa ja kehittämällä kuntamme elinvoimaa, se on samalla myös viesti valtionhallinnon suuntaan; olemme aktiivisia, vierivä kivi ei sammaloidu.

Vuoden 2015 tilinpäätöstilanteesta suuntaamme luottavaisin mielin tulevaan. Olemme valmiita kohtaamaan haasteita, joita eteemme asetetaan, taloudellisesti vahvempaa ja elinvoimaisempaa kuntaa yhdessä luoden. Lopuksi haluan esittää suurimmat kiitokseni kunnan työntekijöille ja luottamushenkilöille, kuntalaisille, yhteistyökumppaneille sekä kaikille muillekin niille tahoille, jotka ovat olleet mukana tekemässä ja mahdollistamassa kunnan hyvän tuloksen.

Eeva Kyrönviita
Kunnanjohtaja

3.2.2 Kunnan hallinto vuonna 2015

Valtuuston jäsenmäärä on 27 ja poliittiset voimasuhteet seuraavat:

- Suomen Keskusta	8
- Kansallinen Kokoomus	6
- Perussuomalaiset / sitoutumattomat	5
- Suomen Sosialidemokraattinen Puolue	4
- Vasemmistoliitto	3
- Sitoutumattomat kuntalaisten puolesta	1

Valtuuston puheenjohtajana toimi vuonna 2015 Marko Kivi (kok), I varapuheenjohtajana Merja Kaitajärvi (kesk) ja II varapuheenjohtajana Virpi Ylitalo (sdp).

Kunnanhallituksen yhdeksän paikkaa jakautuivat seuraavasti:

- Suomen Keskusta	3
- Kansallinen Kokoomus	2
- Perussuomalaiset / sitoutumattomat	2
- Suomen Sosialidemokraattinen Puolue	1
- Vasemmistoliitto	1

Kunnanhallituksen puheenjohtajana toimi vuonna 2015 Juha-Pekka Lehminiemi (kesk) ja varapuheenjohtajana Anita Viljanmaa (ps. sit.). Kunnanhallituksen esittelijänä toimii

kunnanjohtaja. Muut tili- ja vastuuvolliset viranhaltijat luetellaan toimintakertomuksen liiteosassa.

3.2.3 Yleinen taloudellinen kehitys

Valtiovarainministeriö on arvioinut Taloudellinen katsaus -julkaisussaan talvi 2015 Suomen taloudellista tilannetta. Julkaisun mukaan kuluvana vuonna Suomen BKT:n ennustetaan kasvavan vain 0,2 % ja kahdelle seuraavalle vuodelle talouskasvun ennustetaan olevan 1,2 %. Tulevaisuudessa työttömyyden arvioidaan kasvavan sekä työttömyysjaksojen pidentyvän entisestään. Pitkäaikais- ja rakennetyöttömien määrä tulee kasvamaan tulevaisuudessa. Kiinan talouden kasvunäkymät ovat heikentyneet ja kasvutahti taantuu 6,5 prosenttiin samoin Venäjän talousnäkymät näyttävät heikentyvän ja talouden kasvua ei ole odotettavissa kahden seuraavan vuoden aikana. Venäjän tuonti on alentunut voimakkaasti ja sen osuus Suomen viennistä on laskenut 5,5 % tasolle. Venäjän taloustilanteen kasvu taantumien jälkeen tulee olemaan aiempaa hitaampaa. Lisäksi Venäjän poliittiset jännitteet saattavat edelleen syventää Venäjän taantumaa. Geopoliittiset riskit saattavat hidastaa Euroopan Unionissa kasvua ja heijastua luottamukseen. Yhdysvaltain talouden ennustetaan kasvavan kolme prosenttia. Iso-Britanniassa talouden kasvu on ollut vakaata jo vuodesta 2014 lähtien ja kasvua on havaittavissa vuonna 2015. Iso-Britannian talouden kasvuun on vaikuttanut kotimaisen kysynnän kasvu. Suomen viennille tärkeän kauppakumppanin Saksan talouskasvu pysyy noin 1,5 % tuntumassa. Ruotsin talouskehitys jatkuu selvästi euroaluetta nopeampana. Kansainvälisessä toimintaympäristössä tapahtuvilla muutoksilla on vaikutusta Suomen talouteen (Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus, julkaistu 32a/2015, s 13; 48a/2015, s 3, 11.)

Suomi on ollut taantumassa jo neljättä vuotta. Kuluvana vuonna tammi–maaliskuussa Suomen talous supistui Eurostatin mukaan 0,1 prosenttia, mutta toisella vuosineljänneksellä kokonaistuotanto kasvoi 0,2 prosenttia. Euroopan keskuspankki (EKP) heikensi syyskuun alussa ennustetaan euroalueen talouskasvusta.¹ Euroalueella suhdanteiden huononeminen on yksi syy siihen, että Euroopan keskuspankki (EKP) päätti joulukuussa jatkaa valtionlainojen ostoja 60 miljardilla eurolla kuukaudessa vähintään maaliskuun 2017 loppuun aiemman aikataulun ollessa vuoden 2016 syyskuuhun saakka. Lisäksi Euroopan keskuspankki (EKP) laski joulukuussa keskuspankkitalletusten koron yhdellä desimaalilla -0,3 prosenttiin. Rahoitusmarkkinoiden muutoksilla on vaikutusta reaali-talouteen ja niiden vaikutukset näkyvät nopeasti reaali-taloudessa.²

¹ <http://www.hs.fi/talous/a1447392155199>

² <http://www.kauppalehti.fi/uutiset/poytakirja-paljastaa-jaon-ekpn-sisalla/n5pQyrgK>

Erittäin alhaiset korot teollisuusmaissa sekä lisääntynyt riskinottohalukkuus ovat ohjanneet sijoitusvirtoja asunto- ja osakemarkkinoille, mikä on osaltaan vaikuttanut siihen, että hinnat ovat kohonneet. Esimerkiksi Ruotsissa asuntojen hinnat ovat kohonneet erittäin nopeasti. Alhainen öljynhinta saattaa kohentaa öljyn kysyntää ennustettua enemmän ja öljytuotanto kääntyy voimakkaampaan kasvuun. (Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus, julkaistu 48a/2015, s 11.)

Keskuspankkien harjoittama rahapolitiikka tukee taloudellista kasvua. Lyhyet korot pysyvät hyvin alhaisina ja kolmen kuukauden euriborkorko 31.12.2015 oli -0,131 %, kuuden kuukauden -0,040 % ja kahdentoista kuukauden euriborkoron ollessa 0,060 %³. Kymmenen vuoden korkotason odotetaan pysyvän alhaisella tasolla ja ennusteiden mukaan viimeisenä vuonna koron odotetaan olevan noin 1,2 %. Euron dollarikurssin arvioidaan heikkenevän 10 % vuoteen 2017 mennessä, mikä tukee viennin hintakilpailukykyä mikäli dollaria käytetään maksuvaluuttana. Suomen viennin osalta maksuvaluuttana käytetään 80 prosenttisesti euroja ja dollareita. Öljyn alhaisella hinnalla on vaikutusta Suomen talouskasvuun. (Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus, julkaistu 32a/2015, s 14.)

Tilastokeskuksen mukaan Suomen talous kasvaa vuoden 2014 tasosta 2 % vuonna 2015. Vuoden 2016 kasvuksi ennustetaan 1,3 %. Kasvua odotetaan syntyvän tehdasteollisuuden rakennusinvestoinneista, kone- ja laiteinvestoinneista sekä yksityisistä investoinneista. Investointeihin perustuvaan talouden kasvuun tulle suhtautua varauksella, sillä niihin ja niiden ajoitukseen liittyy aina epävarmuus- ja riskitekijöitä. (Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus, julkaistu 32a/2015, s 13–14.)

Tullin ulkomaankauppatilastojen mukaan Suomen tavaraviennin arvo laski 2015 joulukuussa 2 % vuoden takaiseen ajankohtaan verrattuna. Viennin arvo oli 4,6 miljardia euroa. Vuoden 2015 viennin volyyymi laski 2 %, mutta vastaavasti vientihinnat kääntyivät kahden prosentin nousuun. Tuonnin arvo oli 4,8 miljardia euroa ja nousua oli 2 % vuoden 2015 joulukuussa. Tuonnin volyyymi kasvoi 4 % tuontihintojen laskiessa 2 %. Vuoden 2015 yhteenlaskettu vienti väheni 4 % ja yhteenlaskettu tuonti heikkeni 6 % verrattaessa vuoteen 2014. Tärkeimpien tavararyhmien kuljetusvälineiden, metsäteollisuuden tuotteiden ja sähkötekniikan laitteiden vienti vahvistui ja vastaavasti teollisuuden koneiden, kemianteollisuuden tuotteiden ja metallien vienti heikkeni. Sähkökoneiden ja -laitteiden, kuljetusvälineiden, elintarvikkeiden ja kemianteollisuuden tuotteiden tuonti kohosi ja metallien tuonti aleni.⁴

Suomen taloudellinen tilanne vuonna 2015 oli edelleen heikko ja haastava. Kansantaloutemme näkökulmasta kotimaiset riskit liittyvät reaalityömarkkinoiden kehitykseen ja työmarkkinoihin. Suomen talouskasvun odotetaan jäävän kilpailijoita heikommaksi ja

³ http://www.suomenpankki.fi/fi/tilastot/korot/pages/tilastot_markkina- ja_hallinnolliset_korot_euriborkorot_pv_chrt_fi.aspx

⁴ <http://www.tulli.fi/fi/tiedotteet/ulkomaankauppatilastot/tilastot/kktilasto/122015/index.html?bc=1491>

markkinaosuuksien menettäminen jatkuu. Suomen julkisen talouden tila ei näytä kohenevan huolimatta laajoista sopeuttamistoimista. Yksityisen talouden kasvu hidastui vuonna 2015 ja ostovoima lisääntyi hitaasti, sillä realituloissa ei tapahtunut nousua. Vuonna 2015 yksityinen kulutus nousi 0,7 % ja työllisyysaste paranee 0,3 % (Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus, julkaistu 32a/2015, s 13–15.)

Talouspolitiikassa avoimen sektorin tuotantopotentiaalin nostamiseen tähtäävät toimenpiteet tulisi asettaa ensisijaisiksi. Avoimen sektorin kustannuskilpailukykyyn vaikuttavat tuotantotekijöiden hintojen lisäksi niiden kitkaton saatavuus. Uudistuksissa tulisi ottaa huomioon verojärjestelmien kannustavuus ja työmarkkinoiden toiminnan tehokkuus. Ennakoivan talouspolitiikan avulla julkisen talouden haasteisiin luodaan tulevaisuudenuskoa vaikeina taloudellisina aikoina ja sitä kautta lisätään uskottavuutta kotimaisten ja ulkomaisten toimijoiden keskuudessa. (Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus, julkaistu 32a/2015, s 15–16.)

Suomen julkinen talous on alijäämäinen heikon talouskasvun, ikääntymisestä aiheutuvien menopaineiden sekä talouden rakennemuutoksen vuoksi. Julkinen talous pysyi alijäämäisenä vuonna 2015 ja talouskasvu jatkuu hitaana myös lähitulevaisuudessa. Julkisesta sektorista valtio ja kunnat ovat selvästi alijäämäisiä, työeläkesektori on ylijäämäinen ja muut sosiaaliturvarahastot ovat lievästi alijäämäisiä. Julkisen talouden velka jatkaa kasvua ja kohoaa nykyhistorian ennätyslukemiin suhteessa kokonaistuotantoon. Heikosta talouskehityksestä huolimatta valtiontalouden tila on kohenemassa hallituksen päättämien sopeuttamistoimien seurauksena. Maahanmuuton ja turvapaikanhakijoiden määrän kasvu lisäsi tänä vuonna valtion menoja ja tulee lisäämään myös ensi vuonna. Alhaisen korkotason seurauksena valtionvelan korkomenot ovat varsin maltilliset. Valtion takauskanta kasvaa nopeasti ja se on jo yli 40 mrd. €, joten sekä korkomenoihin että takauskantaan liittyy suuria riskejä. (Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus, julkaistu 48a/2015, s 22–23.)

Toimintavuoden merkittävimmät uudistukset liittyvät valtakunnalliseen sote-uudistukseen, itsehallintoalueiden perustamiseen ja aluehallintouudistuksen etenemiseen. Pääministeri Juha Sipilän hallitusohjelman mukaista sosiaali- ja terveydenhuollon uudistusta, itsehallintoalueiden perustamista ja aluehallintouudistusta valmistellaan sosiaali- ja terveysministeriön ja valtionvarainministeriön yhteisessä hankkeessa. Hankkeen hallinnointi tapahtuu sosiaali- ja terveysministeriössä ja sen valmistelusta vastaa alivaltiosihteeri Tuomas Pöysti.⁵

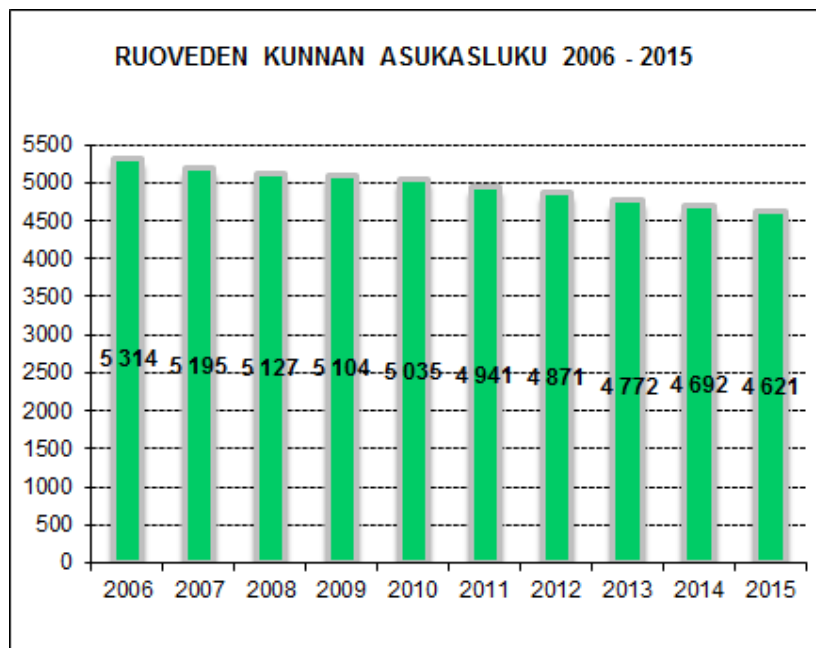
Kuntasektori on ollut uudistuksen kohteena 2000-luvulta lähtien. Kuntien tehtävät ovat muuttuneet ajan kuluessa ja valtio on delegoinut kunnille uusia tehtäviä, joilla on ollut vaikutusta siihen, että kuntien yhteiskunnallinen painoarvo on lisääntynyt: kuntien rooli on vahvistunut ja sitä kautta niiden valta lisääntynyt. Valtion ohjaus kuntatalouden kehityksessä

⁵ www.kunnat.net/fi/asiantuntijapalvelut/soster/hallinto-jarjestaminen-tuottaminen/sote-palvelurakennemuutos/Sivut/default.aspx

näky kahdella tasolla: toisaalta valtio ohjaa suoraan kuntataloutta ja toisaalta vaikuttaa kuntatalouteen kuntien tehtäviä ja velvoitteita vähentämällä sekä kohdistamalla kuntiin jatkuvia arviointoja. Valtion suunnittelemaat kuntien tehtävien leikkaukset tulevat muuttamaan kuntien tehtäviä tulevaisuudessa. Kuntatutkijoiden Jenni Airaksisen, Arto Haverin ja Antti Jäntin mukaan nykyinen kunnan palvelutehtävää korostavan roolin sijaan olennaisempaa on saada kuntalaiset aktivoimalla ja osallistamalla mukaan kunnan kehittämiseen. Tulevaisuuden kunnassa omaehtoinen kehittäminen ja taloudelliseen hyvinvointiin tähtäävä toiminta tulee korostumaan, mm. elinkeinojen kehittämiseen tähtäävä toiminta sekä niiden edistäminen tulevat tärkeäksi osaksi kunnan toimintaa. Kunnan menestyminen elinkeinojen kehittämisroolissa ei välttämättä ole kiinni yksinomaan taloudellisista resursseista vaan kekseliäisyydestä ja aktiivisuudesta. Kunnan tehtävänä on edistää kunnan asukkaiden hyvinvointia ja se tehtävä tulee tulevaisuudessakin korostumaan. Kolmannen sektorin toimijoiden ja niiden yhteen kokoaminen voivat olla tulevaisuuden kunnan rooleja.

3.2.4 Talouden kehitys Ruovedellä

Yksi keskeisimmistä kunnan elinvoimaisuutta kuvaavista tunnusluvuihin on väestönmuutos, joka Ruovedellä jatkui negatiivisena. Vuoden 2015 aikana väkiluku väheni 71 henkilöllä verrattaessa vuoden 2014 asukaslukuun (4 692). Toimintavuonna Ruoveden kunnassa oli asukkaita 4 621 henkilöä ja vähennyistä edelliseen vuoteen oli -1,50 %. Ruoveden kunnan 5 000 asukkaan raja alitettiin vuonna 2011 ja tämän vuoden jälkeen väkiluku on jatkanut laskuaan ja vähentynyt yli 300 henkilöllä. Verrattaessa vuoden 2010 asukaslukua 5 035 vuoden 2015 asukaslukuun, on asukasluku vähentynyt -414 henkilöllä (8,2 %).



Kuva 1. Ruoveden kunnan väkiluku 2006–2015

Työttömyys oli kasvanut vuositasolla. Joulukuun 2015 lopussa työttömiä työnhakijoita oli

edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna enemmän, lukuun ottamatta Etelä-Pirkanmaan seutukuntaa. Pirkanmaalla oli 2015 joulukuussa 39 857 työtöntä työnhakijaa, joista lomautettuina 4 271 henkilöä. Työllisyystilanne Pirkanmaalla oli joulukuussa koko maata heikompi. Pirkanmaalla työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli 16,4 % ja koko maassa keskimäärin 14,4 %. Työttömien työnhakijoiden määrä on edelleen kasvusuunnassa, vuositasolla muutos oli 3,4 %. Suhteellinen osuus on lähes samalla tasolla kuin koko maassa keskimäärin, jossa nousua oli 4 %. Seutukunnittain Lounais-Pirkanmaalla työttömyysaste oli 13 %, Tampereen seutukunnassa 16,8 %. Ruovedellä työttömyysaste oli 13,5 % ja Pirkanmaan kunnissa korkein 18,9 %.⁶

Kunnan verotulot vuonna 2015 olivat yhteensä 16 700 301 € ja lisäystä vuoden 2014 tilinpäätöksen verrattuna oli 403 868 € (2,4 %). Vuodelle 2015 talousarvioon oli budjetoitu verotuloja yhteensä 16 730 000 € toteuman ollessa 16 700 301 €, joten verotuloja kertyi -29 699 € (-0,2 %) odotettua vähemmän vuonna 2015. Kunnan tuloverot vuonna 2015 olivat yhteensä 13 685 614 € ja vertailuvuonna 2014 yhteensä 13 421 978 €. Vuonna 2015 kunnalle kertyi -244 386 € (-1,8 %) odotettua vähemmän kunnan tuloveroa verrattaessa talousarvioon. Kunnan tuloveroa korotettiin vuonna 0,75 prosenttiyksikköä vuoden 2014 tasosta. Kunnan taloustilanteen jyrkkä heikkeneminen on saatu pysäytettyä, minkä vuoksi tuloveroprosenttiin ei esitetä korotuksia tulevaisuudessa. Kiinteistöverotulot vuonna 2015 olivat yhteensä 1 601 539 € ja talousarvion mukaiset kiinteistöverot olivat 1 550 000 €, kiinteistöveroja kertyi 51 539 € (3,2 %) enemmän verrattaessa budjettiin. Vuonna 2014 kiinteistöverot olivat 1 592 363 €, eli vuonna 2015 kiinteistöverojen tuotto oli 9 176 € (0,57 %) suurempi kuin vuonna 2014. Osuus yhteisöverotuotoista oli vuonna 2015 yhteensä 1 413 148 €, joka oli 163 148 € budjetoitua suurempi. Vuonna 2014 yhteisöverotuotot olivat yhteensä 1 282 093 €, joten kasvua vuonna 2015 oli yhteensä 131 055 € (9,3 %).

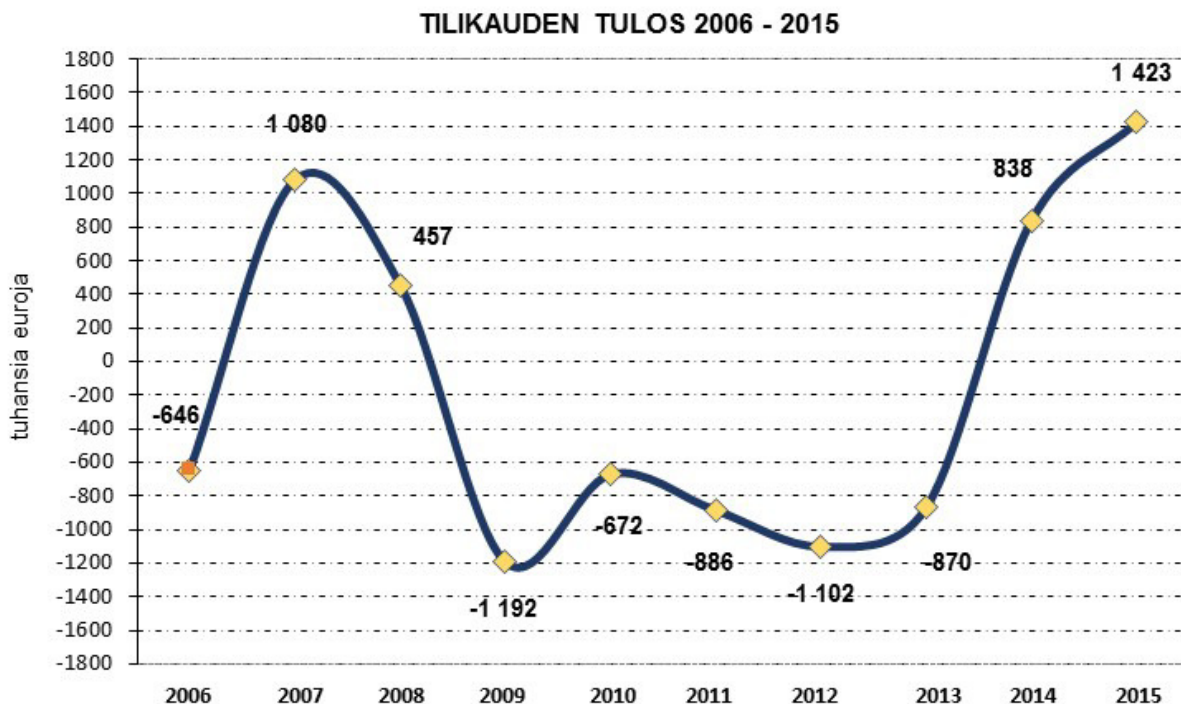
Ruoveden kunnalle maksettava peruspalvelujen valtionosuus vuonna 2015 oli yhteensä 14 575 820 € budjetin ollessa 13 763 037 €. Kunnalle maksetut budjetoituidut valtionosuudet toteutuivat yhteensä 812 783 € (5,6 %) budjettia suurempina. Kunnille maksettavien valtionosuuksien euromäärät laskivat vuonna 2015 yhteensä -162 438 € (-1,1 %) vuoden 2014 tasosta. Vuonna 2014 Ruoveden kunta sai valtiolta harkinnanvaraista valtionosuutta yhteensä 670 000 €. Vuonna 2015 opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet, jotka ovat osa kunnan peruspalvelujen valtionosuutta olivat vuoden 2015 talousarvion mukaan -615 000 €, niiden toteuman ollessa 107 542 €. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuksien lisäys johtui siitä, että Ruoveden kunta järjesti maahanmuuttajille tarkoitettua valmistavaa perusopetusta 59 lapselle syksystä 2015 lähtien. Kunta sai valtiolta maahanmuuttajille tarkoitetun valmistavan perusopetuksen järjestämisestä syksyllä 2015 opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuutta yhteensä 480 772 €, josta valmistavan perusopetuksen osuus oli 445 536 €.

⁶ http://www.ely-keskus.fi/documents/10191/7942816/Pirkanmaan_tyollisyyskatsaus_Joulukuu+2015.pdf/711980dc-7d4f-42cb-ba4a-539e392917b

Kunnan pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin vuonna 2015 yhteensä -1,5 miljoonalla eurolla ja lyhytaikaisten lainojen määrä väheni -383 000 eurolla. Alhaisen korkotason vuoksi lyhytaikaisten lainojen korot Kuntarahoitukselta ovat pysyneet matalina. Positiivisena kehityskulkuna Ruoveden kunnassa voidaan pitää sitä, että vuodesta 2009 jatkunut kunnan talouden alijäämäinen tilikausi kääntyi ylijäämäiseksi vuonna 2014. Ruoveden kunnan tilinpäätökset olivat alijäämäiset: 2011 vuonna -886 009 €, 2012 vuonna -1 101 967 € ja 2013 vuonna -870 034 €.

Vuoden 2014 alussa Ruoveden kunnalla oli edellisiltä tilikausilta kattamatonta alijäämää taseessa yhteensä -2 994 156 €. Ruoveden kunnan tilikauden tulos 31.12.2014 varausten ja poistoerojen muutosten jälkeen oli 838 267 € ylijäämäinen. Vuoden 2014 ylijäämäisellä tilikauden tuloksella katettiin edellisille tilikausille kertynyttä alijäämää. 1.1.2015 alkavalla tilikaudella taseessa oli kattamatonta alijäämää jäljellä yhteensä -2 155 889 €. Kunnan tilinpäätös vuonna 2015 oli 1 422 984 € ylijäämäinen varausten ja poistoerojen muutosten jälkeen. Vuoden 2014 ja 2015 tilikauden ylijäämäiseen tulokseen vaikuttivat talouden tasapainottamiseen tähtäävät toiminnalliset ja rakenteelliset toimenpiteet. Lisäksi Ruoveden kunnan talouden ylijäämäiseen tilikauteen vuonna 2014 vaikutti osaltaan valtion myöntämä harkinnanvarainen valtionosuus 670 000 €. Vuoden 2015 ylijäämäiseen tilikauteen vaikuttivat talouden sopeuttamistoimet sekä sen lisäksi maahanmuuttajille järjestettävän perusopetuksen järjestäminen syksyllä 2015.

Vuoden 2014 ja 2015 ylijäämäinen kunnan tilikauden tulos ei pitkään jatkuneen negatiivisen kehityksen jälkeen riitä korjaamaan kunnan taloudellista tilannetta, vaan kunnan on edelleen tulevana vuotena jatkettava sopeuttamistoimenpiteitään. Vuonna 2015 tammikuun alussa taseessa aikaisemmilta tilikausilta kertynyttä alijäämää oli yhteensä -2 155 889 €. Vuoden 2015 tilikauden tulos oli 1 422 984 € ylijäämäinen. Ylijäämäisellä tilikauden tuloksella katetaan aikaisempien tilikausien taseeseen kertynyttä alijäämää. Aikaisempien tilikausien alijäämä on jäljellä 1.1.2015 yhteensä -2 155 889 €. Vuoden 2015 tilikauden ylijäämän 1 422 984 € ja aikaisempien tilikausien alijäämän erotus on -732 905 €, jota on jäljellä 1.1.2016 alkavalla tilikaudella.



Kuva 2. Tilikauden tulos vuosilta 2006–2015.

Kunnan on nostanut tuloveroprosenttia vuoden 2014 tasosta vuonna 2015. Tuloveroprosentin nostamisen tavoitteena on sopeuttaa kunnan taloutta. Ruoveden kunnan veroperusteet vuonna 2015 olivat seuraavat:

- tuloveroprosentti	22,25 %
- yleinen kiinteistöveroprosentti	1,00 %
- vakituisten asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti	0,50 %
- vapaa-ajan asuntojen kiinteistöveroprosentti	1,10 %
- TVL:n 22 §:n mukainen yleishyödyllisen yhteisön kiinteistöveroprosentti	0,00 %.

Vuoden 2015 tuloveroprosenttia korotettiin 0,75 prosenttiyksikköä ja tuloveroprosentti 22,25 % on nykyisin maamme korkeimpia.

3.2.5 Talousarvion toteutumavertailu

Toimintatuotot vuonna 2015 ovat 5 667 632 € ja ne toteutuivat 122 168 € (2,2 %) budjetoitua suurempina. Vuoden 2014 toimintatuotot olivat 5 736 802 € ja ne olivat 69 170 € (1,2 %) suuremmat kuin vuonna 2015. Merkittävimmät toimintatuottojen erät, jotka toteutuivat budjetoitua suurempina vuonna 2015, olivat tukiin ja avustuksiin perustustoimesta kuuluvat

valtionosuudet, jotka olivat yhteensä 72 461 €. Lisäksi muut toimintatuotot ylittivät budjetoidun 51 090 eurolla ja myyntituotot ylittivät budjetoidun 53 527 eurolla. Vuokratulot olivat -11 744 € pienemmät kuin talousarvion mukaisessa budjetissa. Päivähoitomaksut olivat 155 663 € ja ne toteutuivat -33 837 € (17,9 %) budjetoitua pienempinä. Myyntituotot olivat yhteensä 2 702 330 € ja budjetin ollessa 2 580 834 €, ne toteutuivat 121 496 € (4,5 %) suurempina kuin budjetoidut. Vuoden 2014 myyntituotot olivat yhteensä 2 617 194 € ja ne olivat -88 136 € (3,2 %) pienemmät kuin vuonna 2015.

Vuoden 2015 toimintakulut olivat yhteensä -34 302 418 € ja ne toteutuivat 112 487 € (0,8 %) budjetoitua pienempinä. Verrattaessa vuoden 2014 toteutuneisiin toimintakuluihin -34 700 122 € vuoden 2015 toimintakuluja olivat ne vuonna 2015 yhteensä 397 704 € (1,2 %) pienemmät. Henkilöstökuluista palkat olivat vuonna 2015 yhteensä -5 627 939 € ja budjetoidut palkat olivat -5 826 967 €. Vuoden 2014 tilinpäätöksessä henkilöstökuluista palkat olivat yhteensä -6 088 752 €, joten ne olivat -460 813 € (8,2 %) suuremmat kuin vuonna 2015. Eniten palkoissa tuli säästöjä työsuhteisten kuukausipalkoissa, joiden toteuma oli -2 228 800 € ja budjetti -2 35 089 €, joten säästöä kertyi 127 289 €. Tuntiopettajien palkat toteutuivat 45 676 € pienempinä kuin budjetti. Lisäksi työllisyyden hoidosta aiheutuvat palkat olivat 92 947 € budjetoituja palkkoja pienemmät. Henkilöstökulut yhteensä mukaan lukien eläkekulut ja muut henkilöstösivukulut, sairausvakuutuskorvaukset, tapaturmakorvaukset ja muut korvaukset olivat toimintavuonna -7 799 190 € ja talousarviossa budjetoidut henkilöstökulut yhteensä olivat -8 186 228 €. Ne toteutuivat toimintavuonna 387 037 € pienempinä ja verrattaessa vuoden 2014 toteumaan (8 401 953 €) olivat vuoden 2015 henkilöstökulut yhteensä 602 762 € (7,7 %) pienemmät.

Asiakaspalvelujen ostot olivat yhteensä -19 655 185 € budjetin ollessa -19 618 193 € ja ne ylittivät -36 992 € budjetin. Verrattaessa vuoteen 2014 asiakaspalvelujen ostot olivat -19 235 350 €, 419 835 € (2,1 %) pienemmät kuin vuonna 2015. Muiden palvelujen ostot toimintavuonna olivat yhteensä -3 589 973 € ja ne ylittivät budjetin -245 533 €. Vuoden 2014 toteutuneet muiden palvelujen ostot olivat -105 465 € (2,2 %) suuremmat kuin vuonna 2015. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankinnat olivat yhteensä -1 391 547 € ja budjetti -1 314 673 €, jolloin ne ylittivät budjetoidut menot -76 874 €.

Toimintavuoden 2015 avustusten budjetti alittui 42 979 € ja verrattaessa vuoteen 2014 avustukset toteutuivat -88 318 € (20,6 %) suurempina. Vuokramenot toteutuivat 57 482 € (4,1 %) pienempinä kuin budjetti. Muut toimintakulut toteutuivat 45 871 € pienempinä kuin budjetti ja verrattaessa vuoden 2014 toteutuneisiin muihin toimintakuluihin olivat ne 2015 vuonna 126 633 € (8,8 %) pienemmät.

Toimintakate oli vuonna 2015 yhteensä -28 634 786 € ja se toteutui 234 655 € suurempana kuin budjetti. Edelliseen vuoteen nähden toimintakatteen erotus oli -328 534 € (1,2 %) toimintakatteen loppusumman ollessa -28 963 320 euroa.

Hallinto- ja talousosaston tilikauden tulos oli 134 951 € ylijäämäinen, budjetin toteuman ollessa 93,3 %. Sosiaali- ja terveystalouden tilikauden tulos oli -354 123 € alijäämäinen. Sivistysosaston budjetti toteutui 319 947 € (4,6 %) pienempänä. Teknisen osaston tulos oli 55 877 € ylijäämäinen ja budjetti toteutui 8,9 % pienempänä.

3.2.6 Olennaiset tapahtumat tilikaudelta ja sen päättymisen jälkeen

Virtain kaupunki järjestää Ruoveden kunnan ja Virtain kaupungin muodostaman yhteistoiminta-alueen sosiaali- ja terveystalouden palvelut (sosiaali- ja terveydenhuollon palvelut sekä lakisääteiset perusterveydenhuollon ja sosiaalitoimen palvelut lasten päivähoidon palveluja ja ympäristöterveydenhuollon palveluja lukuun ottamatta).

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. Vuoden 2014 lopulla kunta siirtyi sähköiseen kokouskäytäntöön, jossa mm. kunnanvaltuuston ja –hallituksen ja lautakuntien kokousten esityslistat lähetetään sähköisesti, ja esityslista ja pöytäkirjat liitteineen julkaistaan kunnan kotisivuilla.

3.2.7 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Ruoveden kunnan suurimpia tulevaisuuden haasteita on väestön kehitys kaiken kaikkiaan ja erityisesti huoltosuhteen heikkeneminen. Kun työikäinen väestö lähtee paikkakunnalta, ikärakenne vanhenee: eläkkeensaajia on jo yli 40 % kunnan väestöstä. Samalla myös koulujen oppilasmäärät vähenevät. Sama suuntaus on nähtävissä koko valtakunnan tasolla. Tilastokeskuksen aineiston perusteella vuosien 2020 ja 2040 välillä ikääntyneiden prosenttiosuus koko väestöstä muuttuu koko maan tasolla 22,6 prosentista 26,2 prosenttiin. Samat prosenttiosuudet ovat Ruoveden kunnan osalta 36,1 ja 39,4. Huoltosuhte, joka kertoo lasten ja vanhusten määrän 100 työikäistä kohden, nousee 2015–2040 aikana 83,5 %:sta 104,6 %:iin, kun koko maan vastaavat luvut ovat 58,6 ja 71,2. Kunnan näkökulmasta väestön ikärakenteen kehitys on tärkeää sisällyttää päätöksentekoon tulevaisuuden palvelutarjontaa suunniteltaessa.

Ruoveden kunnallisveroprosentti on tällä hetkellä Suomen korkeimpia. Verojen korottaminen ei tulevaisuudessa ole enää mahdollista, vaan kunnan on pystyttävä sopeuttamaan menonsa käytettävissä oleviin tuloihin ja sen lisäksi katettava aikaisemmille tilikausille taseeseen kertynyt alijäämä. Kunnan talouden tasapainottamisohjelman toimeenpano on keskeinen

edellytys talouden saattamiseksi kuntoon. Kunnan toimintaympäristössä tapahtuneilla muutoksilla on vaikutusta talouden tasapainottamisohjelman toteuttamisessa. Kaikkea tasapainottamisohjelmassa mainittuja toimenpiteitä ei ole tarkoituksenmukaista toteuttaa silloin, kun toimintaympäristö muuttuu ja siinä vallitsevat olosuhteet muuttuvat: esimerkiksi Ruoveden kunnan kahta koulua ei ollut tarkoituksenmukaista lopettaa, koska oppilasmäärä lisääntyi 59 oppilaalla, joille järjestettiin maahanmuuttajille tarkoitettua valmistavaa perusopetusta.

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 tapausten osalta päätöksentekoprosessiin ennakolta siten, että valitusperusteiden syntyminen ehkäistäisiin. Sisäisesti on osastopäälliköiden ja talousjohtajan 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 osavuositarkastusten 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 talousjohtaja valvoo talousarvion toteutumista osastopäällikön kanssa, mutta lopullinen vastuu talousarvion toteutumisesta on kunkin osaston osastopäälliköllä. Tulosalueiden ja tulosyksiköiden 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.

Talous- ja hallinto-osasto järjesti vuoden 2014 joulukuussa työhyvinvointi- ja riskienarviointikyselyn, jonka pohjalta kartoitettiin kunnan yksiköiden näkemyksiä kunnan toiminnan riskeistä. Yksiköiden esimiehet käsitelivät kyselyn tulokset osastoillaan ja nimesivät kehittämiskohteet vuodelle 2015. Talousjohtaja valvoo riskienhallinnan kokonaiskuvaa sekä yksiköiden varautumista ja ennaltaehkäisevää toimintaa riskien minimoimiseksi. Lisäksi työhyvinvointi- ja riskienarviointikyselyn tulokset on käsitelty työsuojeluhenkilöstön kanssa työsuojelullisten korjaavien toimenpiteiden suunnittelemiseksi, priorisoimiseksi ja käynnistämiseksi.

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.

Omaisuuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon hankinta sekä sopimustoiminta

Keväällä 2010 uudistuneen hankintalain soveltaminen on onnistunut tähän mennessä ilman erityisiä ongelmia, eikä Ruoveden kunnassa tehdyistä hankintapäätöksistä ole tehty valituksia markkinaoikeuteen. Hankintalain soveltaminen aiheuttaa jatkuvan täydennyskoulutustarpeen hankintoja valmisteleville viranhaltijoille. Kunta on pyrkinyt mahdollisuuksien mukaan hyödyntämään KL-Kuntahankintojen valmiita sopimuksia ja tekemään hankintoja myös seudullisena yhteistyönä, esimerkiksi ruokapalvelujen osalta.

Tilaaajan ammattitaidon merkitys korostuu urakka- ja hankinta-asiakirjojen määrittelyssä. Ennakoimattomia negatiivisia seuraamuksia tehdyistä sopimuksista voidaan välttää tilaajaosaamista kehittämällä. Tilaajaosaamisen merkitys tulisi mahdollisesti huomioida yhtenä osana kunnan hankintaohjeistusta. Sopimushallinta ja -valvonta tehostui sähköisen asianhallintaohjelmiston käyttöön oton myötä. Huomiota on kiinnitettävä sopimukseen ja niiden seurantaan sekä kilpailuttamisosaamisen liittyvään osaamiseen.

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 ulkoiset (1 000 eur)	2015	2014
Toimintatuotot	3 806	3 919
Toimintakulut	-32 441	-32 883
Toimintakate	-28 635	-28 963
Verotulot	16 700	16 296
Valtionosuudet	14 576	14 738
Rahoitustuotot- ja kulut		
Korkotuotot	2	4
Muut rahoitustuotot	107	93
Korkokulut	-102	-160
Muut rahoituskulut	-1	-38
Vuosikate	2 647	1 970
Poistot ja arvonalentumiset	-1 257	-1 165
Satunnaiset tuotot	0	0
Satunnaiset kulut	0	0
Tilikauden tulos	1 390	805
Tilinpäätössiirrot	33	33
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 423	838

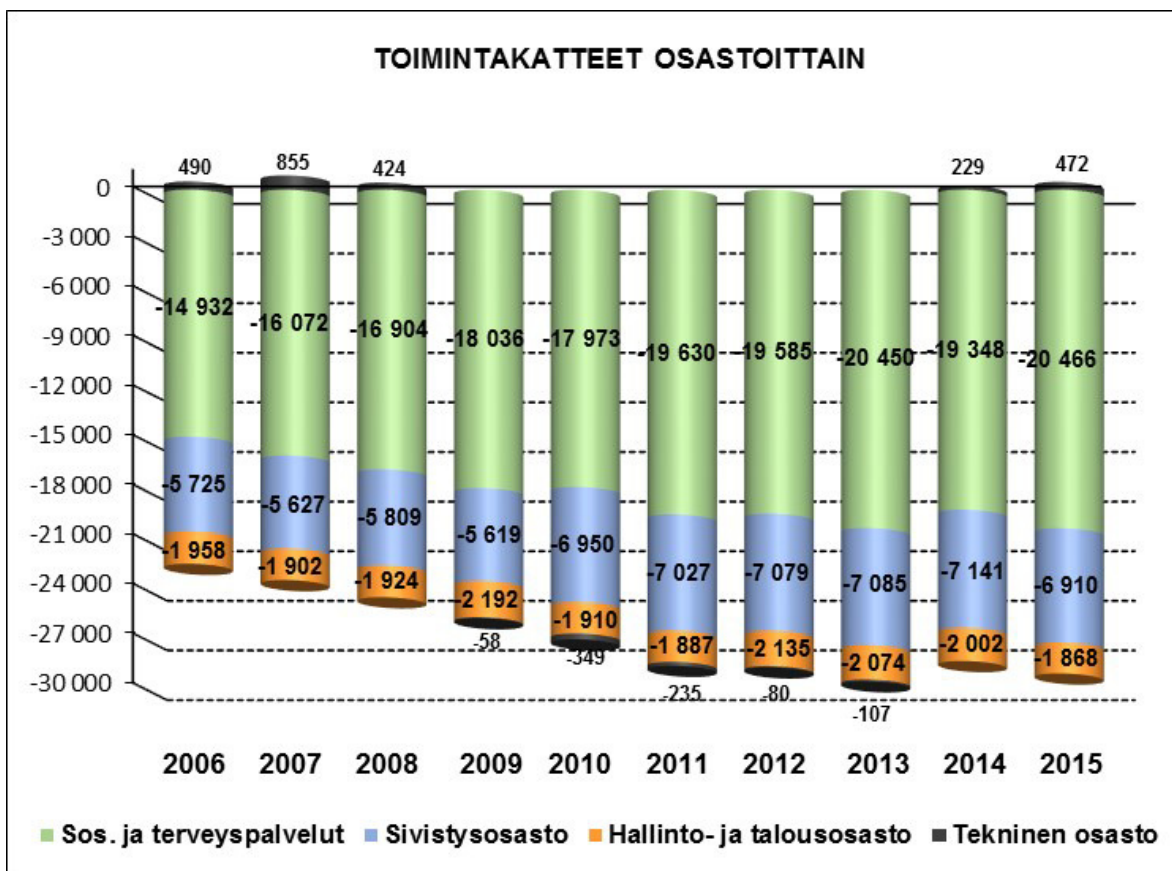
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2015	2014
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	11,7	11,9
Vuosikate / Poistot, %	210,6	169,2
Vuosikate, euroa / asukas	573	420
Asukasmäärä	4 621	4 692

3.4.2 Toimintamenojen ja toimintakatteen kehitys

Tilinpäätöksessä ja talousarvioissa tarkastellaan kuntataloudellisesti melko lyhyttä yhden vuoden ajanjaksoa. Eri hallintokuntien välillä vuosittainen vaihtelu on kuitenkin suurta, mistä johtuen yhden vuoden tarkastelujakson perusteella ei ole 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 2005–2015. Vuosien 2010–2013 vertailukelpoisuutta heikentää päivähoiton 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. Toimintakatteet osastoittain 2006–2015.

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.

3.4.3 Verotulojen ja valtionosuuksien kehitys

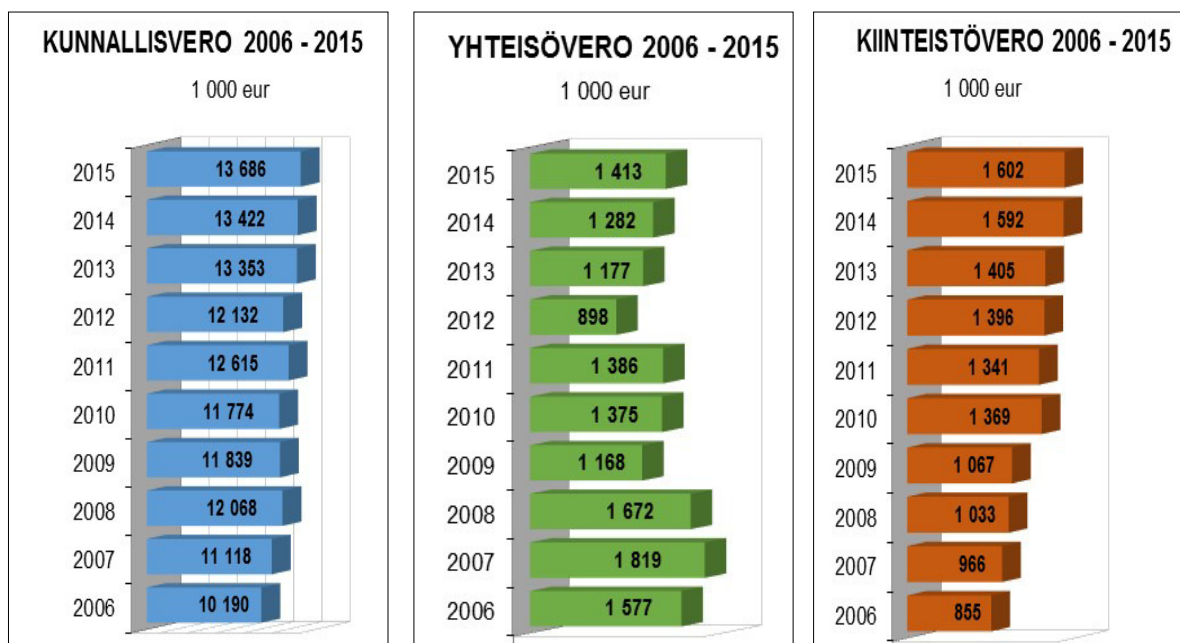
Kunnan verotulot vuonna 2015 olivat yhteensä 16 700 301 € ja lisäystä vuoden 2014 tilinpäätöksen verrattuna oli 403 868 € (2,4 %). Vuodelle 2015 talousarvion mukaiset verotulot toteutuivat -29 699 € (-0,2 %) odotettua pienempinä. Kunnan tuloverot vuonna 2015 olivat yhteensä 13 685 614 € ja vertailuvuonna 2014 yhteensä 13 421 978 €. Vuonna 2015 kunnalle kertyi -244 386 € (-1,8 %) odotettua vähemmän tuloveroa verrattaessa talousarvioon. Kunnan tuloveroa korotettiin vuoden 2014 tasosta 0,75 prosenttiyksikköä vuonna 2015. Kiinteistöverotulot vuonna 2015 olivat yhteensä 1 601 539 €, talousarvion mukaiset kiinteistöverot olivat 1 550 000 € ja kiinteistöveroja kertyi 51 539 € (3,2 %) enemmän

verrattaessa talousarvion mukaiseen budjettiin. Osuus yhteisöverotuotoista tilinpäätösvuonna oli yhteensä 1 413 148 €, joka oli 163 148 € budjetoitua suurempi. Vuonna 2014 yhteisöverotuotot olivat yhteensä 1 282 093 €, joten kasvua vuonna 2015 oli yhteensä 131 055 € (9,3 %).

VEROTULOT

(1000 EUROA)	TA 2015	TP 2015	Erotus
Kunnan tulovero	13 930	13 686	- 244
Kiinteistövero	1 550	1 602	52
Osuus yhteisöverosta	1 250	1 413	163
YHTEENSÄ	16 730	16 700	- 30

Verotulojen kehitys vuosina 2006 – 2015 on ollut seuraava:

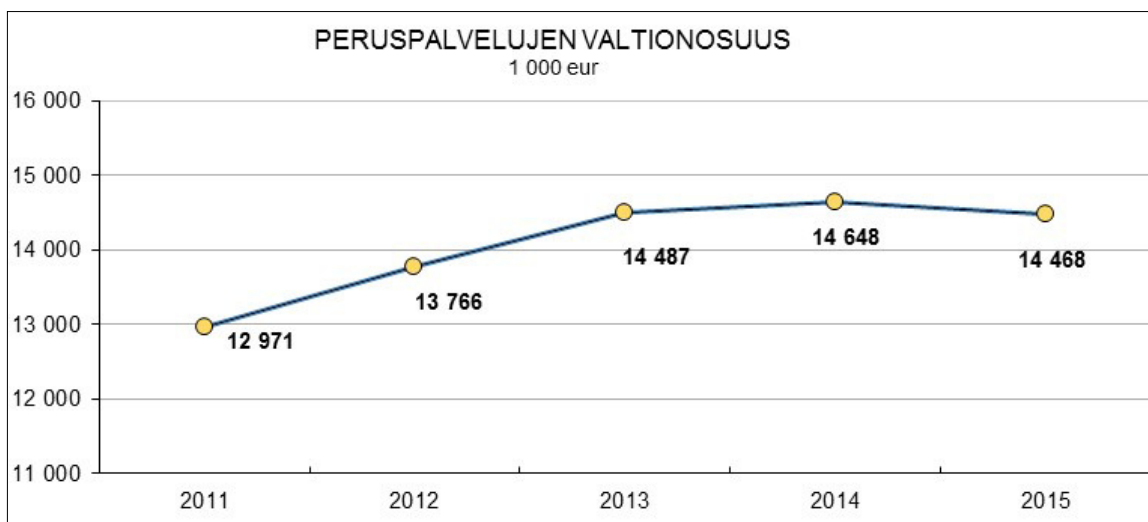


Kuva 4. Verotulojen kehitys vuosina 2006–2015.

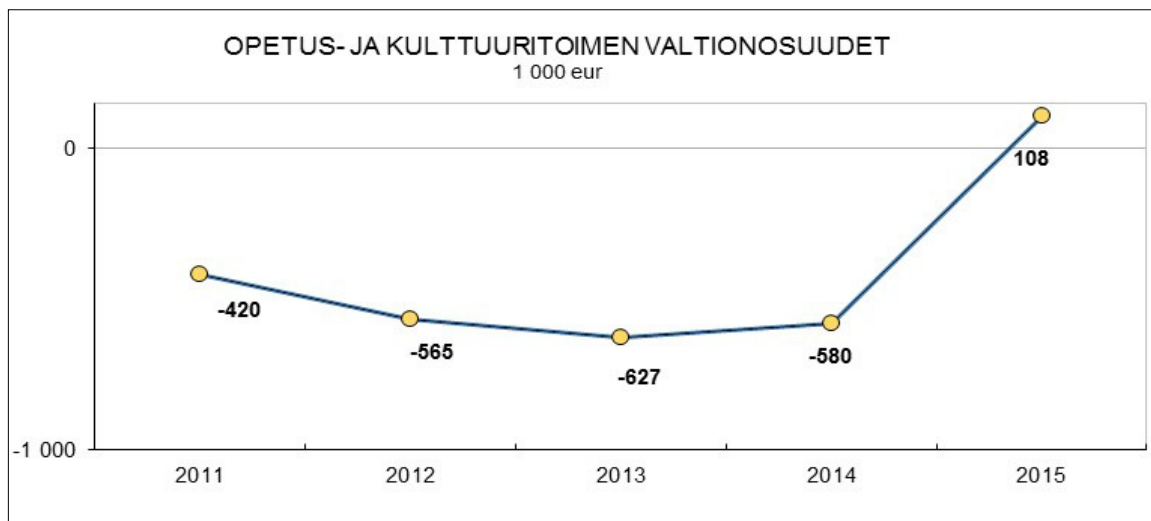
Valtionosuudet: Ruoveden kunnalle maksettava peruspalvelujen valtionosuus vuonna 2015 oli yhteensä 14 575 820 € budjetin ollessa 13 763 037 €. Kunnalle maksetut budjetoidut valtionosuudet toteutuivat yhteensä 812 783 € (5,6 %) suurempina kuin talousarvioon budjetoidut valtionosuudet. Kunnalle maksettavien valtionosuuksien euromäärät laskivat vuonna 2015 yhteensä -162 438 € (-1,1 %) vuoden 2014 tasosta. Vuonna 2014 Ruoveden kunta sai harkinnanvaraista valtionosuutta 670 000 €. Vuonna 2015 opetus- ja kulttuuritoimen

valtionosuudet, jotka ovat osa kunnan peruspalvelujen valtionosuutta, olivat vuoden 2015 talousarvion mukaan -615 000 €, niiden toteuman ollessa 107 542 €. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuksien lisäys johtui siitä, että Ruoveden kunta järjesti maahanmuuttajille tarkoitettua valmistavaa perusopetusta 59 lapselle syksystä 2015 lähtien. Kunta sai valtiolta opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuutta yhteensä 480 772 €, josta maahanmuuttajille tarkoitetun valmistavan perusopetuksen valtionosuus oli 445 536 €. Seuraavassa yhteenveto talousarvion ennakoituista valtionosuuksista ja niiden toteutumisesta:

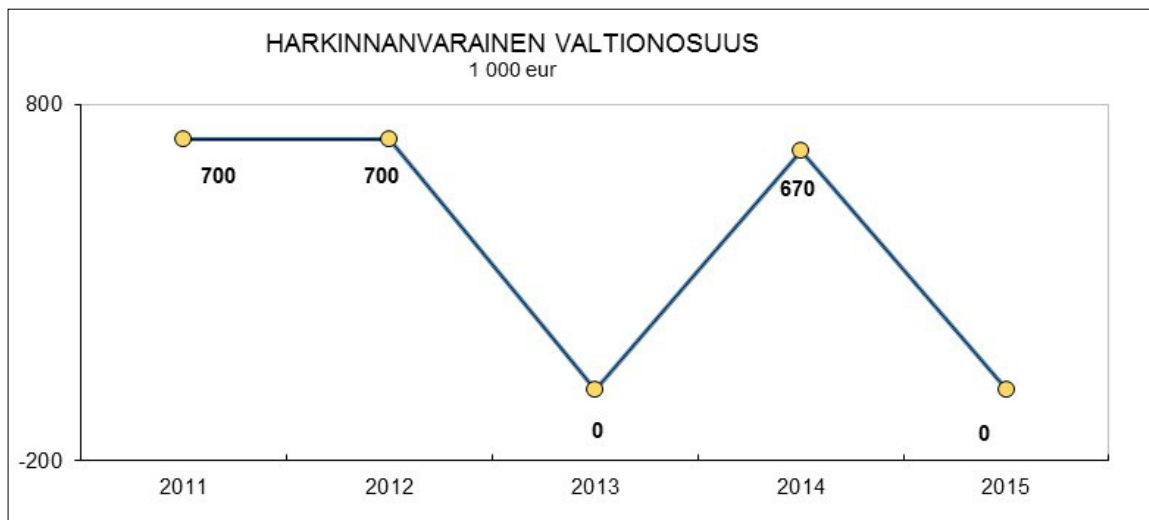
VALTIONOSUUDET	TA 2015	TP 2015	Erotus
1000 eur			
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	14 378	14 468	90
Opetus- ja kultt.t. muut valtionosuudet	-615	108	723
Harkinnanvarainen valtionosuus	0	0	0
YHTEENSÄ	13 763	14 576	813



Kuva 5. Peruspalvelujen valtionosuuksien kehitys vuosina 2011–2015.



Kuva 6. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuksien kehitys vuosina 2011–2015.



Kuva 7. Harkinnanvaraisten valtionosuuksien kehitys vuosina 2011–2015.

3.4.4 Toiminnan rahoitus

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

RAHOITUSLASKELMA (1 000 EUR)	2015	2014
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
VUOSIKATE	2.647	1.970
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-45	194
TOIMINNAN RAHAVIRTA	2.602	2.164
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
INVESTOINTIMENOT	-1.323	-1.624
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN	6	324
PYSYVIEN VAST. HYÖD. LUOVUTUSTULO	71	325
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1.246	-976
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	1.356	1.189
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYKSET	27	86
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	27	86
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-1.506	-1.651
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-383	-73
LAINAKANNAN MUUTOKSET	-1.888	-1.724
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
TOIMEKSIANT. VAROJEN JA PÄÄOM. MUUTOK	2	4
VAIHTO-OMAISSUUDEN MUUTOS	1	0
SAAMISTEN MUUTOS	51	219
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	389	-127
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	443	97
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-1.418	-1.542
RAHAVAROJEN MUUTOS	-62	-353
RAHAVARAT 31.12.	1.050	1.112
RAHAVARAT 1.1.	1.112	1.465
RAHAVAROJEN MUUTOS	-62	-353

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2015	2014
Toiminnan ja investointien rahavirrat kertymä 5 vuodelta, €	286	-2 780
Investointien tulo-rahoitus, %	201,0	151,5
Lainanhoitokate	1,4	1,1
Kassan riittävyys, pv	11	11
Asukasmäärä	4 621	4 692

Vuoden 2015 talousarvion sisältyvässä investointiohjelmassa oli budjetoitu investointeihin yhteensä 1 621 000 € sekä lisämäärärahaa 50 000 €, yhteensä 1 671 000 €. Investointien euomääräinen toteuma 2015 vuonna oli 1 322 991 €. Investointeja on tarkemmin kuvattu investointiosan toteutumisvertailussa luvussa 5.2.

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

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulo-rahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulo-rahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Jos taas tunnusluku on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään kassavaroja. Tunnuslukua 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 tilinpäätös-vuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen osuutta pidemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätös-vuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

3.5 Rahoitusasema ja sen muutokset

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

TASE (1 000 EUR)	2015	2014
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	4	90
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	4	90
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
MAA- JA VESIALUEET	4.259	4.271
RAKENNUKSET	8.158	7.394
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	3.277	3.487
KONEET JA KALUSTO	76	119
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET HANKINNAT	98	503
AINEELLISET HYÖDYKKEET	15.869	15.775
SIJOITUKSET		
OSAKKEET JA OSUUDET		
OSAKK. JA OS. SAMAAKONS. KUULUVISSA YHTE	1.396	1.396
OSAKK. JA OS. OMISTUSYHTEISYHTEISÖISSÄ	2.308	2.314
MUUT OSAKKEET JA OSUUDET	772	750
OSAKKEET JA OSUUDET	4.476	4.460
MUUT LAINASAAMISET	450	477
MUUT SAAMISET	72	72
SIJOITUKSET	4.998	5.009
PYSYVÄT VASTAAVAT	20.870	20.874
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
LAHJOITUSRAHASTOJEN ERITYISKATTEET	111	95
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	111	95
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
VAIHTO-OMAISUUS		
AINEET JA TARVIKKEET	15	16
MUU VAIHTO-OMAISUUS	40	40
VAIHTO-OMAISUUS	55	56
SAAMISET		
LYHYTAIKAISET SAAMISET		
MYYNTISAAMISET	252	244
MUUT SAAMISET	542	516
SIIRTOSAAMISET	140	226
LYHYTAIKAISET SAAMISET	934	986
SAAMISET	934	986
RAHAT JA PANKKISAAMISET	1.050	1.112
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2.039	2.153
VASTAAVAA	23.020	23.122

TASE

TASE (1 000 EUR)

	2015	2014
OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	10.070	10.070
ARVONKOROTUSRAHASTO	1.502	1.513
EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2.156	-2.994
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1.423	838
OMA PÄÄOMA	10.840	9.428
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
POISTOERO	611	644
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	611	644
PAKOLLISET VARAUKSET	144	144
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	189	172
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	189	172
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN		
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	5.882	7.271
MUUT VELAT	8	8
SIIRTOVELAT		38
PITKÄAIKAINEN	5.890	7.316
LYHYTAIKAINEN		
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	2.389	2.906
LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA	736	718
SAADUT ENNAKOT	41	33
OSTOVELAT	1.114	768
MUUT VELAT	194	135
SIIRTOVELAT	874	858
LYHYTAIKAINEN	5.346	5.418
VIERAS PÄÄOMA	11.236	12.735
VASTATTAVAA	23.020	23.122

TASEEN TUNNUSLUVUT	2015	2014
Omavaraisuusaste, %	49,8	43,6
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	31,9	36,3
Kertynyt yli- / alijäämä, 1 000 €	-733	-2 156
Kertynyt yli- / alijäämä, € / asukas	-159	-459
Lainakanta 31.12., 1 000 €	9 014	10 940
Lainakanta 31.12., € / asukas	1 951	2 332
Lainasaamiset, 1 000 €	450	477
Asukasmäärä	4 621	4 692

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

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

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 2015 ulkoiset kokonaistulot ja -menot tuhansina euroina.

KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT

ulkoiset

TULOT	<i>1 000 eur</i>	MENOT	<i>1 000 eur</i>
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	3 806	Toimintakulut	32 441
Verotulot	16 700	- Valmistus omaan käyttöön	0
Valtionosuudet	14 576	Korkokulut	102
Korkotulot	2	Muut rahoituskulut	1
Muut rahoitustuotot	107	Satunnaiset kulut	0
Satunnaiset tuotot	0	Tulorahoituksen korjauserät	
Tulorahoituksen korjauserät		Pakollisten varausten muutos	0
- Pysyvien vast. hyödykk. luov.voitot	-45	- Pakollisten var. lis. (+), väh. (-)	0
Investoinnit		- Pysyvien vast. hyödykk. luov.tappiot	0
Rahoitusosuudet investointimenoihin	6	Investoinnit	
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutustulot	71	Investointimenot	1 323
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	0
Antolainasaamisten vähennykset	27	Antolainasaamisten lisäykset	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 506
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	17	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	400
Oman pääoman lisäykset	0	Oman pääoman vähennykset	0
Kokonaistulot yhteensä	35 267	Kokonaismenot yhteensä	35 772

Kuntastrategian mukaiset tasapainoisen talouden arviointikriteerit ja tavoitteet

Strategian päivistyö alkoi vuoden 2014 alussa ja jatkui vuoden 2015 kevätkaudelle saakka.

Kuntatalouden tasapaino on koko kunnan kehittämisen peruslähtökohta. Alkuperäinen kuntastrategia on laadittu vuosille 2005–2012.

Strategian täydennyksessä painotetaan seuraavia päämääriä:

1. Ruovesi tarjoaa hyvät ja oikein kohdennetut palvelut.
2. Palveluja tuotetaan kustannustehokkaalla palveluverkolla sekä hyödyntämällä aktiivisesti seutuyhteistyötä ja erilaisia palvelujen tuottamistapoja.

3. Hyvä maapolitiikka ja hyvin suunniteltu maankäyttö tukevat Ruoveden kehittymistä. Tällä taataan laadukkaat, monipuoliset ja maisema-arvoja hyödyntävät asumisvaihtoehdot.
4. Ruovesi tarjoaa nykyisille ja uusille yrityksille kilpailukykyisen toimintaympäristön.
5. Osaavan työvoiman saatavuutta tuetaan kehittämällä alueellista ja paikallista oppimisympäristöä.
6. Kuntatalous on tasapainossa.
7. Poliittinen päätöksenteko on toimivaa ja avointa. Työnjako luottamuselinten ja palvelujen tuottajien välillä on selkeä.
8. Henkilöstöpolitiikka ja johtaminen on pitkäjänteistä, avointa ja vastuunkantavaa. Henkilöstö on osaavaa ja aktiivisesti kehittämiseen suuntautunutta.

Vuoden 2015 talousarviossa on osoitettu erikseen seuraavat tavoitteet:

Vuosikate kattaa poistot vuonna 2015 ja suunnitelmavuosina 2016–2017.

Vuoden 2015 Ruoveden kunnan vuosikate oli 2 647 167 € ja poistot yhteensä 1 256 800 €.

Lainakanta/asukas

Tavoite 2015:

- lainakanta alenee vuoden 2014 tilinpäätöksen tasosta.

Lainakanta asukasta kohden vuonna 2015 oli 1 951 €/asukas ja vertailuvuonna 2014 lainakanta oli 2 332 €/asukas.

Omistusten tarpeellisuus

Tavoite 2015:

- jatketaan kunnan kannalta tarpeettomasta omaisuudesta luopumista
- toteutetaan vähintään talouden tasapainottamisohjelman mukaiset tavoitteet.
- vuosien 2016–2017 kunnan kannalta tarpeettomasta omaisuudesta on luovuttu.

Vuonna 2015 toteutettiin kunnan taloudenhoidossa taloudentasapainottamisohjelman mukaisia toimia, mutta toimintaympäristössä tapahtuneiden muutosten johdosta esim. koulujen lopettaminen ei ollut tarkoituksenmukaista, sillä kouluilla järjestettiin maahanmuuttajille tarkoitettua valmistavaa opetusta (59 oppilasta). Kunnan kannalta tarpeettomasta omaisuudesta tulee luopua.

Tilojen tehokas käyttö

Tavoite 2015:

- toteutetaan suunnitelma tilojen tehokkaammasta käytöstä.

Vuonna 2015 vuokratalojen käyttöaste parani, mikä johtui siitä, että turvapaikanhakijoita muutti Ruoveden kuntaan.

3.7 Tilikauden tuloksen käsittely

Tuloslaskelman mukaan vuoden 2015 tilikauden tulos ennen poistoeroa, varauksia ja rahastosiiirtojen muutoksia on 1 390 366,94 €.

Tilikauden tuloksen käsittelystä esitetään:

että taseessa olevaa poistoeroa vähennetään 32 617,41 €, jolloin tilikauden ylijäämäksi muodostuu 1 422 984,35 €.

Tilikauden ylijäämä 1 422 984,35 € esitetään siirrettäväksi taseen omaan pääomaan

Tilikauden yli-/alijäämä-tilille

3.8 Selonteko talouden tasapainottamisesta

Talouden tasapainotustyö alkoi jo vuoden 2013 puolella, jolloin koottiin talouden tasapainotusryhmä. Tasapainotusryhmä kokoontui kartoittamaan kunnan lähtötilanteen ja karsi investointeja tulevilta vuosilta. 17.2.2014 kunnanvaltuusto päätti tasapainotuksen tekemisestä hallintotieteiden tohtori Eero Laesterän johdolla. Tasapainotustyö alkoi henkilöstön haastatteluilla, joiden aikana viranhaltijatyönä valmisteltiin säästöideoita, joita erikseen luottamushenkilöistä koottu ohjausryhmä alkoi työstää. Ohjausryhmän kokoama talouden tasapainottamisohjelma hyväksyttiin 16.6.2014 valtuustossa ja sitä täydennettiin 1.9.2014 valtuustossa.

Tasapainottamisohjelma sisälsi talouden tasapainottamiseen tähtäävien toimenpiteiden tarpeen arvioinnin sekä aikataulun, jolloin toimenpiteet toteutetaan. Asiakirjassa kuvattiin tasapainottamisen toimenpiteet ja nettoinvestointien taso. Lisäksi talouden tasapainotusohjelma sisälsi tarvittavat hankkeet ja prosessit, myytävän omaisuuden sekä muun rahoituksen. Tasapainottamisohjelma sisälsi toimenpiteiden lisäksi niiden jaksotukset eri tilivuosille ja viranhaltijoille. Toimenpiteet ja niiden euromäärät tullaan käsittelemään erikseen kunkin vuoden talousarviovalmistelun yhteydessä.

4. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

4.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisällyvistä 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
- Ruovesi Areena Oy

Kuntayhtymät (yhdistelty konsernitilinpäätökseen)

- Sastamalan koulutuskuntayhtymä
- Pirkanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä
- Pirkanmaan liitto
- Hämeen päihdehuollon kuntayhtymä

Omistusyhteisyhteisöt (ei ole yhdistelty konsernitilinpäätökseen)

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

Ruoveden kunnalla ei ole omistusyhteisyhteisöissä tosiasiallista määräysvaltaa.

4.2 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Ruoveden Asunnot Oy:n taloon Honkalantie 19 rakennettiin hissit. Yhtiö sai hissiavustusta Asumisen rahoitus- ja kehittämiskeskukselta (ARA).

Ruoveden Asunnot Oy:n ja Ki Pusunrinne C:n käyttöasteet nousivat SPR:n vuokrattua huoneistoja vastaanottokeskustoimintaan syksyllä 2015.

Ruoveden kunnan ja Ruovesi Areenan välisiä sopimuksia päivitettiin (KH 7.12.2015 § 272).

4.3 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Ruoveden kunnanvaltuusto on hyväksynyt konserniohjeen 30.3.2015 § 17, joka tuli voimaan 1.5.2015. Konserniohjeella annettiin toimintaohjeet ja periaatteet kuntakonserniin kuuluville tytäryhteisöille sekä soveltuvin osin kuntayhtymille ja osakkuusyhteisöille. Ohjeilla täsmennettiin kunnanvaltuuston ja kunnanhallituksen asemaa konsernin johtajana sekä selkeytettiin omistajaohjauksen periaatteita.

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. Kunnan konsernivalvonnasta vastaa konsernijohto, johon kuuluvat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja sekä muut johtosäännössä määrätyt viranomaiset.

Toimivallan ja -vastuunjako konserniohjauksessa

Kunnanvaltuusto toimii konsernin ylimpänä valvojana ja päättää pääomasijoituksista, yhteisöjen toiminta-ajatuksista, tytäryhteisöille annettavista takauksista ja lainoista, valitsee edustajan kuntayhtymien yhtymävaltuustoihin, sekä päättää toiminnan alasarjasta tai siitä luopumisesta.

Kunnanhallitus toimii konsernin ohjaajana, koordinoi ja seuraa yhteisöjen toimintaa ja taloutta, tekee tarvittavat toimenpide-ehdotukset havaittujen epäkohtien hoitamiseksi, vastaa konserniyhteisöjen valvonnan järjestämisestä, antaa yhteisöjen hallintoelimissä toimiville kunnan edustajille ohjeet käsiteltävistä asioista sekä nimeää edustajat hallintoeliimiin ja yhtymäkokouksiin.

Kunnanjohtaja vastaa kuntakonsernin johtamisesta ja seurannasta. Häntä avustavat osastopäälliköt ja talousjohtaja. Kunnanjohtajalla on oikeus sisäisen tarkastustoiminnan järjestämiseen tytäryhteisössä.

Tytäryhtiön hallituksen jäseniä valittaessa edellytetään, että jäsenillä on liiketaloudellista ja yhteisön toimialueen tuntemusta.

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 vuokraloyhtiöitä. Vuodesta 2009 alkaen vuokraloyhtiöille on talousarviossa asetettu käyttöastetta, vuokralaisten vaihtuvuutta, lainavastuita, luottotappioita ja vuokrasaamisia koskevat yksityiskohtaiset tavoitteet. Konserniyhteisöjen tavoiteasettelua on tarkoitus edelleen kehittää ja tarkentaa talousarvioiden yhteydessä.

Tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi

Kiinteistö Oy Pusunrinne C:n varat ovat vähäiset ja rakennusaikainen lainakanta suuri, oman pääoman riittävyyttä seurataan säännöllisesti. Yhtiö on ollut vapaaehtoisessa velkajärjestelyssä vuodesta 2000 alkaen. Valtiokonttori tarkistaa velkasaneeraus-ohjelman seuraavan kerran 31.12.2018 tilinpäätöksen perusteella.

Keskitettyjen konsernitoimintojen käyttö

Kuntakonsernin pankkipalvelut, rahoitustoiminta ja maksuliikenteen hoito on järjestetty keskitetysti. Vuokraloyhtiöillä 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.

4.4 Konsernia koskevien tavoitteiden toteutuminen

Kuntakonsernille asetettujen tavoitteiden toteutuminen on esitetty seuraavassa taulukossa:

Tytär	Tavoitteet/mittarit	Tavoite	Toteutuminen
Ruoveden Asunnot Oy <i>suoraan sekä väli- vuokrasopimuksella hallintoitujen asuntojen määrä 231 kpl</i>	<ul style="list-style-type: none"> - käyttöaste, % - vuokralaisten vaihtuvuus % - lainavastuut, euroa/asm² - luottotappiot % liikevaihdosta - vuokrasaamiset % liikevaihdosta - yhtiö kattaa vuokratuloilla käyttömenot sekä ylläpitoinvestoinnit ja varautuu tuleviin peruskorjauksiin 	<ul style="list-style-type: none"> yli 95 % alle 20 % alle 70 euroa alle 0,30 % alle 1,0 % 	<ul style="list-style-type: none"> 92,2 % 27 % 62 euroa 0,34 % 1,04 % toteutunut
Kiinteistö Oy Pusunrinne C <i>suoraan sekä välivuokra- sopimuksella hallintoitujen asuntojen määrä 45 kpl</i>	<ul style="list-style-type: none"> - käyttöaste, % - vuokralaisten vaihtuvuus % - lainavastuut, euroa/asm² - luottotappiot % liikevaihdosta - vuokrasaamiset % liikevaihdosta - yhtiö kattaa vuokratuloilla käyttömenot sekä ylläpitoinvestoinnit 	<ul style="list-style-type: none"> yli 75,0 % alle 20 % alle 171 eur alle 0,5 % alle 2,0 % 	<ul style="list-style-type: none"> 85,2 % 2 % 173 euroa 0,00 % 1,20 % toteutunut
Muut kiinteistö- ja asunto-osakeyhtiöt <i>yhtiöiden määrä 9</i>	- kunta jatkaa yksittäisistä asunto-omistuksista luopumista 1-2 asunnon vuosivauhtia		Vuonna 2015 myyty yksi asunto-osake
Muut konserniyhtiöt <i>yhtiöiden määrä 2</i>	- yhtiöt pystyvät kattamaan omasta toiminnasta saatavilla tuotoilla kulunsa ilman konserniemon lisäpanostuksia yhtiön toimintaan.		Toteutunut

4.5 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

TASE (1 000 eur)	Konserni 2015	Konserni 2014	TASE (1 000 eur)	Konserni 2015	Konserni 2014
VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	25 800	25 418	OMA PÄÄOMA	13 725	11 963
Aineettomat hyödykkeet	259	330	Peruspääoma	10 070	10 070
Aineettomat oikeudet	160	184	Säätiöiden ja yhd. peruspääoma	2	2
Muut pitkävaikuttiset menot	98	145	Arvonkorotusrahasto	1 506	1 517
Ennakkomaksut	1	0	Muut omat rahastot	37	46
Aineelliset hyödykkeet	24 180	23 809	Edell. tilikausien ylijäämä (alijäämä)	327	-790
Maa- ja vesialueet	4 730	4 718	Tilikauden ylijäämä	1 783	1 117
Rakennukset	15 005	14 028	VÄHEMMISTÖOSUUDET	206	196
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 337	3 540	PAKOLLISET VARAUKSET	544	542
Koneet ja kalusto	676	487	Eläkevaraukset		0
Muut aineelliset hyödykkeet	3	3	Muut pakolliset varaukset	544	541
Ennakkomaksut ja keskener. hank.	430	1 035	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	283	248
Sijoitukset	1 362	1 278	VIERAS PÄÄOMA	14 922	16 756
Osakkuusyhteisöosuudet	374	381	Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	7 714	9 439
Muut osakkeet ja osuudet	900	809	Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	14	52
Muut lainasaamiset	12	12	Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	2 690	3 216
Muut saamiset	76	76	Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	4 504	4 048
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	164	138	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	29 680	29 704
VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 716	4 148			
Vaihto-omaisuus	187	189			
Saamiset	1 701	1 931			
Pitkäaikaiset saamiset	1	1			
Lyhytaikaiset saamiset	1 700	1 930			
Rahoitusarvopaperit	47	37			
Rahat ja pankkisaamiset	1 780	1 991			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	29 680	29 704			

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT	2015	2014
Omavaraisuusaste, %	46,5	40,4
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	32,3	36,4
Kertynyt yli- / alijäämä, 1 000 €	2 110	327
Kertynyt yli- / alijäämä, € / asukas	457	71
Lainakanta 31.12., 1 000 €	10 791	12 996
Lainakanta 31.12., € / asukas	2 335	2 770
Lainasaamiset, 1 000 €	12	12
Asukasmäärä	4 621	4 692

	Konserni 2015		Konserni 2014	
TULOSLASKELMA (1 000 eur)				
Toimintatuotot		14 068		14 220
Toimintakulut		-41 986		-42 545
Osuus osakkuusyht. voitosta (tappiosta)		0		0
Toimintakate		-27 918		-28 325
Verotulot		16 654		16 247
Valtionosuudet		15 023		15 210
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	10		14	
Muut rahoitustuotot	109		62	
Korkokulut	-141		-205	
Muut rahoituskulut	-49	-71	-57	-185
Vuosikate		3 689		2 948
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 833		-1 773	
Omistuksen eliminointierot	1		5	
Arvonalentumiset	0	-1 832	-3	-1 772
Satunnaiset erät		0		0
Tilikauden tulos		1 857		1 176
Tilinpäätössierrot		9		0
Tilikauden verot		-22		-13
Laskennalliset verot		-46		-30
Vähemmistöosuudet		-15		-16
Tilikauden ylijäämä		1 783		1 117

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2015	2014
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	33,5	33,4
Vuosikate / Poistot, %	201,4	166,4
Vuosikate, euroa / asukas	798	628
Asukasmäärä	4 621	4 692

RUOVEDEN KUNNAN KONSERNI

RAHOITUSLASKELMA (1 000 eur)

	Konserni 2015		Konserni 2014	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	3 689		2 948	
Satunnaiset erät	0		0	
Tilikauden verot	-22		-13	
Tulorahoituksen korjaukset	-66	3 601	227	3 162
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-2 562		-2 347	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	224		326	
Pys. vast. hyödykk. luovutustulot	139	-2 199	490	-1 531
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 402		1 631	
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	0		-2	
Antolainasaamisten vähennys	0	0	86	84
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			227	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 824		-2 317	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-414	-2 238	109	-1 980
Oman pääoman muutokset		34		16
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toim. ant. varojen ja pääomien muut.	9		4	
Vaihto-omaisuuden muutos	0		-8	
Saamisten muutos	261		322	
Korottomien velkojen muutos	331	601	-123	196
Rahoituksen rahavirta		-1 603		-1 684
Rahavarojen muutos		-200		-54
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	1 827		2 027	
Rahavarat 1.1.	2 027	-200	2 081	-54

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2015	2014
Toiminnan ja investointien rahavirrat kertymä 5 vuodelta, €	77	-1 413
Investointien tulorahoitus, %	157,8	145,9
Lainanhoitokate	1,9	1,3
Kassan riittävyys, pv	15	16
Asukasmäärä	4 621	4 692

5. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

5.1 Käyttötalouden toteumavertailu

5.1.1 Hallinto- ja talousosasto

Tulosyksikkö	VAALILAUTAKUNTA					
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i>	<i>Toteutuminen:</i>					
Eduskuntavaalit järjestetään vuonna 2015	Vuoden 2015 toteutuneet toimintakulut olivat 1 052 € pienemmät kuin budjetoidut toimintakulut. Tilikauden toimintakate vuonna 2015 oli +1 336 € käytön ollessa 67,4 %. Vuoden 2014 tilinpäätöksessä tulosyksikön toimintakulut olivat -1 226 € (+10,1 %) suuremmat kuin vuonna 2015.					
	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
00001110 VAALIT						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	7.956	7.900		7.900	8.183,70	284
TOIMINTAKULUT	-12.174	-12.000		-12.000	-10.947,71	1.052
TOIMINTAKATE	-4.218	-4.100	0	-4.100	-2.764,01	1.336
VUOSIKATE	-4.218	-4.100	0	-4.100	-2.764,01	1.336
TILIKAUDEN TULOS	-4.218	-4.100	0	-4.100	-2.764,01	1.336
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-4.218	-4.100	0	-4.100	-2.764,01	1.336

Tulosyksikkö	TARKASTUSLAUTAKUNTA	
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i>	<i>Toteutuminen:</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. Tarkastuslautakunnan alaisiin menoihin kuuluvat lisäksi JHTT-tilintarkastajan ostopalvelukustannukset. Tarkastuslautakunnan työ	<ol style="list-style-type: none"> 1) Tarkastuslautakunnan kokouksia pidettiin toimintavuonna yhteensä 7, kuten vuonna 2014. 2) JHTT -tilintarkastajan tarkastuspäiviä vuonna 2015 oli yhteensä 10 päivää, joista 9 tarkastuspäivää Ruoveden kunnassa ja yksi etätarkastuspäivä. 	

perustuu ohjeelliseen arviointisuunnitelmaan, joka tarkistetaan vuosittain.

3) Sisäisen tarkastuksen tarkastuspäiviä vuonna 2015 oli yhteensä 9 päivää.

Tulosityksikön toimintakulut vuonna 2015 ylittivät -9 850 € (98,5 %) vuoden 2015 talousarvion mukaisesta budjetista. Vuoden 2014 tulosityksikön toteutuneet toimintakulut tilinpäätöksen mukaan olivat -9 397 € ja vuonna 2015 toimintakulut olivat -19 850 € eli -10 453 € suuremmat kuin vertailuvuonna. Toimintakulujen toteuma oli 198,5 %.

Toimintakulujen ylitys johtui suurimmaksi osaksi siitä, että JHTT -tilintarkastuksia tehtiin enemmän kuin mitä vuodelle 2015 oli budjetoitu tarkastuspäivistä aiheutuneita kustannuksia. Toimintavuonna suoritettujen sisäisten tarkastusten (9 päivää) aiheuttivat budjetin ylittymisen.

Muihin palveluihin kuuluviin toimisto- ja asiantuntijapalveluihin oli budjetoitu kustannuksia toimintavuonna -7 740 € ja toteutuneet kustannukset olivat yhteensä -18 463 €. Muiden palvelujen ostojen toteutuma vuonna 2015 oli 238,5 % ja ne ylittivät -10 723 € budjetoiduista kustannuksista.

Toimintavuoden tulosityksikön budjetin ylittymiseen vaikutti lisäksi vero- ja lakiasianpalvelujen ostopalveluista aiheutuneet kustannukset.

	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
00001210 TILINTARKASTUS						
TALOUS						
TOIMINTAKULUT	-9.397	-10.000		-10.000	-19.849,52	-9.850
TOIMINTAKATE	-9.397	-10.000	0	-10.000	-19.849,52	-9.850
VUOSIKATE	-9.397	-10.000	0	-10.000	-19.849,52	-9.850
TILIKAUDEN TULOS	-9.397	-10.000	0	-10.000	-19.849,52	-9.850
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-9.397	-10.000	0	-10.000	-19.849,52	-9.850

Tulosyksikkö	LUOTTAMUSHENKILÖHALLINTO
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Sisältää kustannukset kunnanvaltuuston, kunnanhallituksen ja lautakuntien kokouksista.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1) kunnanvaltuuston kokouksia pidettiin vuonna 2015 yhteensä 7 kuten vuonna 2014 2) kunnanhallituksen kokouksia vuonna 2015 oli 23 ja edellisenä vuonna 20 3) sivistyslautakunnan kokouksia pidettiin 9, kun vertailuvuonna niitä pidettiin 7 4) tekninen lautakunta piti 7 kokousta vuonna 2015 ja edellisenä vuonna 6 5) ympäristölautakunnan kokouksia vuonna 2015 oli 9 ja vertailuvuonna 7 6) tielautakunnan kokouksia järjestettiin toimintavuonna 2 ja vuonna 2014 yhteensä 6. <p>Vuoden 2015 tilinpäätöksen toimintakate oli yhteensä -59 419 € toimintakatteen toteuman ollessa 123,6 %. Toimintakate ylittyi -11 341 €. Vuoden 2014 tilinpäätökseen tulosyksikön toimintakulut olivat -82 394 € ja toimintavuonna 2015 ne olivat 22 667 € (27,5 %) pienemmät kuin vertailuvuonna.</p> <p>Vuoden 2015 suurimmat toimintakulujen ylitykset aiheutuivat henkilöstökulujen kasvusta, johon lasketaan kuuluvaksi luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden kokouspalkkiot ja muut henkilösivukulut, joita vuodelle 2015 oli budjetoitu -35 528 € toteutuneiden kustannusten ollessa -39 562 €. Toteutuneet kustannukset ylittyivät tilinpäätösvuonna yhteensä -4 041 € (11,4 %).</p> <p>Vuoden 2014 tilinpäätöksessä toteutuneet luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden kokouspalkkiot ja muut henkilösivukulut olivat yhteensä -60 590 € eli -21 021 € (34,7 %) suuremmat kuin toimintavuonna 2015. Vuonna 2015 suurimmat talousarviolitykset johtuivat kunnanhallituksen ja lautakuntien kokousten määrän kasvusta suhteessa budjetoituihin kustannuksiin.</p> <p>Muiden palvelujen ostoihin kuuluvat seuraavat kustannukset: painatukset ja ilmoitukset, postipalvelut, majoitus- ja ravitsemuspalvelut sekä matkustus- ja kuljetuspalveluista aiheutuneet kustannukset.</p> <p>Vuodelle 2015 muiden palvelujen ostoihin oli budjetoitu -7 800 €, ja toteutuneet kustannukset toimintavuonna ylittyivät 68,0 % (-5 302 €), mutta verrattaessa vuoden 2014 tilinpäätöksen kustannussäästöt olivat + 4 470 €, jolloin säästöä vuoteen 2014 kustannuksiin kertyi 25,5 %.</p>

	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
00001311 LUOTTAMUSHENKILÖHALLINTO						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	-18				290,40	290
TOIMINTAKULUT	-82.376	-48.078		-48.078	-59.709,42	-11.631
TOIMINTAKATE	-82.394	-48.078	0	-48.078	-59.419,02	-11.341
VUOSIKATE	-82.394	-48.078	0	-48.078	-59.419,02	-11.341
TILIKAUDEN TULOS	-82.394	-48.078	0	-48.078	-59.419,02	-11.341
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-82.394	-48.078	0	-48.078	-59.419,02	-11.341

Tulosyksikkö	YLEISHALLINTO										
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut</i></p> <p>Sisältää yleisjohdon, kirjanpito- ja laskentatoimen, tietojenkäsittelyn, arkistonhoidon ja puhelinvaihteen, monistamon, palkanlaskennan, isännöinnin ja yleishallinnon yhteiset menot.</p> <p>Isännöinti siirtyy yleishallintoon teknisistä palveluista vuonna 2015, mistä johtuen vuosien 2013–2014 tiedot eivät ole vertailukelpoisia vuosien 2015–2017 tietojen kanssa.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Vuoden 2015 tilastotietoa:</p> <table> <tr> <td>1) kirjanpidon muistiotositteita</td> <td>870 kpl</td> </tr> <tr> <td>2) kirjanpidon vientejä</td> <td>7 146 kpl</td> </tr> <tr> <td>3) myyntilaskut</td> <td>8 728 kpl</td> </tr> <tr> <td>4) ostolaskut</td> <td>7 544 kpl</td> </tr> <tr> <td>5) palkat</td> <td>2 819 kpl</td> </tr> </table> <p>Talososasto hoiti vuonna 2015 ostopalveluna tytäryhtiöiden Ruoveden Asunnot Oy:n ja Kiinteistö Oy Pusunrinne C:n isännöinnin, johon lasketaan kuuluvaksi hallintoon, vuokranvälitykseen ja taloushallintoon liittyvät työtehtävät.</p> <p>Toimintatuotot vuonna 2015 toteutuivat talousarvion mukaisesti toteuman ollessa 99,9 %.</p> <p>Vuoden 2015 tulosyksikön talousarvion budjetoidut toimintakulut -605 547 ylittyivät -20 039 € (2,9 %). Verrattaessa vuoden 2015 tulosyksikön toteutuneita toimintakuluja -703 766 € vuoden 2014 toimintakuluihin -769 157 € oli vuoden 2015 toimintakulut 65 391 € (8,5 %) pienemmät kuin vuonna 2014.</p> <p>Henkilöstökulut vuonna 2015 olivat yhteensä -456 797 € ja ne ylittyivät -12 125 € (2,7 %) verrattaessa vuoden 2015 talousarvion. Vuoden 2014 toteutuneet henkilöstökulut olivat yhteensä -458</p>	1) kirjanpidon muistiotositteita	870 kpl	2) kirjanpidon vientejä	7 146 kpl	3) myyntilaskut	8 728 kpl	4) ostolaskut	7 544 kpl	5) palkat	2 819 kpl
1) kirjanpidon muistiotositteita	870 kpl										
2) kirjanpidon vientejä	7 146 kpl										
3) myyntilaskut	8 728 kpl										
4) ostolaskut	7 544 kpl										
5) palkat	2 819 kpl										

	<p>582 € ja toimintavuonna -456 797 €, joten vuoden 2014 henkilöstökustannukset olivat -1 785 € (0,39 %) korkeammat kuin vuonna 2015.</p> <p>Muiden palvelujen ostojen suurimmat kustannusylitykset tapahtuivat ICT-palveluiden osalta. ICT-palveluihin oli budjetoitu vuonna 2015 yhteensä -79 900 € ja toteutuneet kustannukset olivat -131 903 €, jolloin kustannukset ylittyivät -52 003 € (39,4 %). Verrattaessa vuoden 2014 tilinpäätökseen toteutuneet ICT-menot olivat -99 938 € ja ylitystä vuoden 2015 menoihin oli -31 965 € (24,2 %).</p> <p>Puhelin ja tietoliikennemaksut ylittyivät talousarviovuodelle 2015 budjetoiduista menoista -8 993 €, ylityksen ollessa 27,6 %.</p> <p>Leasing-vuokrat vuonna 2015 olivat -8 742 € ja ne ylittyivät -6 392 € vuodelle 2015 budjetoiduista leasing-vuokrista, mikä johtui siitä, että tietokoneet hankittiin leasing-rahoituksella. Vuonna 2014 toteutuneet leasing vuokrat olivat yhteensä -10 682 €, kun ne vuonna 2015 olivat -8 742 €, eli 1 940 € (18,2 %) alhaisemmat kuin vuonna 2014.</p> <p>Kalustotilille budjetoidut kustannukset vuonna 2015 olivat -1 750 € toteuman ollessa -2 747 €, eli -994 € (57 %) suuremmat. Vuonna 2014 kalustotilille kirjatut hankinnat olivat yhteensä -5 668 € ja vuonna 2015 yhteensä -2 747 €, eli 2 921 € (51,5 %) alhaisemmat kun vuonna 2014.</p>
--	--

	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
00001323 YLEISHALLINTO						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	86.845	78.180		78.180	78.103,23	-77
TOIMINTAKULUT	-769.157	-683.727		-683.727	-703.766,38	-20.039
TOIMINTAKATE	-682.312	-605.547	0	-605.547	-625.663,15	-20.116
VUOSIKATE	-682.339	-605.547	0	-605.547	-625.663,15	-20.116
TILIKAUDEN TULOS	-682.339	-605.547	0	-605.547	-625.663,15	-20.116
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-682.339	-605.547	0	-605.547	-625.663,15	-20.116

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 113 000 euroa. Joukkoliikenteen ostamiseen 36 000 euroa. Joukkoliikenteen ostamisella taataan kuntalaisille kuljetuksia kunnan keskustaajamaan sekä tuetaan seutu-lippuliikennettä.</p> <p>Kuntasuunnitteluun on varattu 29 750 euroa. Pääosan menoista muodostaa Pirkanmaan liiton maksuosuus. Muuhun yleishallintoon sisältyvät lisäksi määrärahat kunnan maksamiin yleisavustuksiin 16 042 euroa. Oikeustoimen kustannuksiin sisältyvät velkaneuvonnan ostopalvelukustannukset Oriveden kaupungilta.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Toimintatuotot, joihin lasketaan kuuluvaksi tuet ja avustukset, toteutuivat 38,0 % 5 772 €, kun toimintatuottoja oli budjetoitu talousarvioon vuodelle 2015 yhteensä 15 200 €. Vuoden 2014 tilinpäätöksessä toteutuneet tuet ja avustukset olivat yhteensä 5 039 €, kasvua vuonna 2015 oli 733 € (12,7 %).</p> <p>Vuoden 2015 toimintakulut olivat -360 130 € ja vuoden 2014 tilinpäätöksessä -385 477 €. Vuoden 2015 toimintakulut olivat 25 347 € (6,58 %) pienemmät kuin vuonna 2014. Vuoden 2015 vuosikate oli -9 772 € pienempi kuin talousarvion mukainen vuosikate.</p> <p>Muiden palvelujen ostoista aiheutuneet kustannukset vuonna 2015 olivat yhteensä -214 478 €, joihin sisältyy Pirkanmaan liiton maksuosuudet, jotka olivat toimintavuonna yhteensä -28 624 €.</p> <p>Muihin yleishallinnon kustannuksiin sisältyy palkka- ja eläkeperustaiset KuEL-maksut sekä Varhe-maksut, joita tilinpäätösvuonna 2015 oli yhteensä -79 141 € ja ne toteutuivat 10 471 € (11,7 %) pienempinä.</p> <p>Yhteisöavustuksia maksettiin vuonna 2015 yhteensä -15 942 €, toteuman ollessa 99,4 %.</p>					
	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
00001332 MUU YLEISHALLINTO						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	5.039	15.200		15.200	5.772,19	-9.428
TOIMINTAKULUT	-385.477	-359.786		-359.786	-360.129,83	-344
TOIMINTAKATE	-380.438	-344.586	0	-344.586	-354.357,64	-9.772
VUOSIKATE	-380.438	-344.586	0	-344.586	-354.357,64	-9.772
TILIKAUDEN TULOS	-380.438	-344.586	0	-344.586	-354.357,64	-9.772
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-380.438	-344.586	0	-344.586	-354.357,64	-9.772

Tulosyksikkö	PALO- JA PELASTUSTOIMI					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Palo- ja pelastustoimen menot ovat ostopalvelukustannuksia Tampereen kaupungin pelastuslaitokselle.</p>			<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Toimintavuoden 2015 palo- ja pelastustoimen ostopalveluista aiheutuvat menot olivat yhteensä -347 083 € toteuman ollessa 98,3 %. Toimintakulut olivat 5 858 € (1,7 %) pienemmät kuin vuoden 2015 budjetoidut menot ja 1 973 € (0,6 %) pienemmät kuin vuoden 2014 toteutuneet toimintakulut.</p>			
	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
00001351 PALO- JA PELASTUSTOIMI						
TALOUS						
TOIMINTAKULUT	-349.056	-352.941		-352.941	-347.083,18	5.858
TOIMINTAKATE	-349.056	-352.941	0	-352.941	-347.083,18	5.858
VUOSIKATE	-349.056	-352.941	0	-352.941	-347.083,18	5.858
TILIKAUDEN TULOS	-349.056	-352.941	0	-352.941	-347.083,18	5.858
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-349.056	-352.941	0	-352.941	-347.083,18	5.858

Tulosyksikkö	YHTEINEN HENKILÖSTÖHALLINTO					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Yhteinen henkilöstöhallinto koostuu yhteistoiminnasta ja työsuojelusta, työpaikkaruokailusta, työkyvyn ylläpitämisestä ja henkilöstön virkistyksestä, henkilöstön muistannasta sekä koulutuksesta.</p> <p>Työpaikkaruokailun tukeen on varattu 2 400 euroa. Tuen tavoitteena on taata työpaikkaruokailun ulkopuolella oleville mahdollisuus lämpimään ateriaan päivittäin.</p> <p>Työkyvyn ylläpitämisen ja henkilöstön virkistykseen tavoitteena on henkilökunnan työkyvyn ylläpitäminen ja työkyvyn kohottaminen. Fyysisen ja psyykkisen hyvinvoinnin ylläpitämisen kautta pyritään auttamaan työssä jaksamista ja nostamaan työn tehokkuutta.</p> <p>Muut tavoitteet: Työpaikkaruokailun tukea maksetaan 1,70 euroa/hlö/kerta, omaehtoisen liikkumisen tukeminen, mm. kuntosalikorttien tukena.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Toimintatuotot, joihin lasketaan kuuluvaksi tuet ja avustukset toteutuivat 149 %, eli 27 939 €, budjetoitujen toimintatuottojen ollessa 18 750 €. Vuonna 2014 toimintatuottoja oli 24 196 €, joten kasvua vuonna 2015 oli 3 743 € (13,4 %).</p> <p>Vuoden 2015 toimintakulut olivat -69 268 €, jolloin poikkeama budjetoituihin kustannuksiin oli -12 229 € ja vuonna 2014 toteutuneet toimintakulut olivat 69 861 €.</p> <p>Vuoden 2015 toimintakate oli -41 328 € ja se toteutui 107,9 %. Vuoden 2015 toimintakulut olivat -25 347 € (6,58 %) pienemmät kuin vuonna 2014, jolloin toimintakate oli -45 665 €.</p> <p>Yhteistoiminnan ja työsuojelun kustannuspaikalle kohdennetut toimintakulut olivat vuonna 2015 yhteensä -13 218 € budjetin ollessa -13 689 €. Yhteistyökomitea kokoontui vuonna 2015 yhteensä 5 kertaa ja edellisenä vuonna 4 kertaa</p> <p>Työpaikkaruokailun tukeen käytettävät kulut olivat toimintavuonna yhteensä -2 698 € ja ne ylittyivät -298 € (2,2 %).</p> <p>Henkilöstön muistamiset vuonna 2015 olivat yhteensä -3 291 € ja ne toteutuivat 758 € pienempinä toteuman ollessa 81,3 %.</p> <p>Henkilöstön koulutuskustannukset olivat toimintavuonna yhteensä -1 184 € ja ne toteutuivat 316 € pienempinä kuin talousarviossa.</p>					
	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
00001510 YHTEINEN HENKILÖSTÖHALLINTO						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	24.196	18.750		18.750	27.939,46	9.189
TOIMINTAKULUT	-69.861	-57.039		-57.039	-69.267,68	-12.229
TOIMINTAKATE	-45.665	-38.289	0	-38.289	-41.328,22	-3.039
VUOSIKATE	-45.665	-38.289	0	-38.289	-41.328,22	-3.039
TILIKAUDEN TULOS	-45.665	-38.289	0	-38.289	-41.328,22	-3.039
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-45.665	-38.289	0	-38.289	-41.328,22	-3.039

Tulosyksikkö	TYÖLLISYYDENHOITO
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Palkata noin 20 henkilöä läpi vuoden osa-aikaiseen (85 % työajasta) työsuhteeseen 6 kk:n jaksoissa.</p> <p>Työllisyydenhoito koostuu työllistämistuen kuntaosuuteen varatusta määrärahasta, työpajatoiminnasta ja kuntouttavasta työtoiminnasta. Työpajatoiminnassa on eri osa-alueita, joita ovat Työpaja Amanda (esim. ompelutyöt, käsityöt, askartelu, siivoustyöt, kauppa-asiointi), Työpaja Monttu (esim. puutyöt, metallityöt, ruuankuljetuspalvelut), Mikropaja (tietokone-palvelut) ja Ympäristöpaja (kunnalle tehtävät ympäristöhoitotyöt ja kierrätystoiminta). Työpajatoiminnassa on 2 vakituista työnohjaajaa.</p> <p>Ympäristöpajaan haetaan työllisyyspoliittista avustusta yhdessä Virtain kanssa (hallinnointivastuu Virroilla).</p> <p>Hankkeen nimi: Luonnollisia polkuja työllisyyteen omalta alueelta 2014–2016. Hankkeen määrällisenä tavoitteena työllistää n. 20 henkilöä vuodessa (Virrat ja Ruovesi).</p> <p>Kuntouttavassa työtoiminnassa on yksi määräaikainen ohjaaja. Toimijoita n. 55–65 henkilöä/ kk.</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 ja työvoimahallinnon yhteistyötä tiivistetään 1.10.2013 voimaan tulleen TYP-sopimuksen mukaisesti. Työpajatoiminnan sisältöä ja laajuutta kehitetään vastaamaan paremmin työmarkkinoiden nykyisiä tarpeita.</p> <p>Sitovat tavoitteet:</p> <p>* Työllistää henkilöitä, jotka ovat työttömänä, työttömyysuhan alaisia tai joiden työllistyminen on pitkittynyt tai hän on syrjäytymisvaarassa.</p> <p>Muut tavoitteet:</p> <p>* Työllisyysjakson jälkeen on tavoitteena sijoittua työelämään tai koulutukseen. Työhön ja koulutukseen sijoittumista arvioidaan. Oppisopimuskoulutuksen avulla parannetaan ilman</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Toimintatuotot vuonna 2015 olivat yhteensä 386 316 € ja ne toteutuivat toimintavuonna 88,3 %. Vuoden 2014 toimintatuotot olivat yhteensä 491 062 € ja verrattaessa niiden määrää vuoden 2015 toimintatuottoihin, ne olivat -104 746 € (21,33 %) pienemmät vuonna 2015.</p> <p>Toimintakulut vuonna 2015 olivat -719 109 € ja verrattaessa talousarvioon ne olivat 123 082 € (14,6 %) pienemmät kuin talousarviossa, mutta verrattaessa vuoteen 2014 ne olivat 52 569 € (6,8 %) pienemmät.</p> <p>Toimintatuotot ja toimintakulut tilinpäätösvuonna 2015 toteutuivat budjetoitua pienempinä. Toimintakate vuonna 2015 oli 71 847 €, toteuman ollessa 82,2 %.</p> <p>Työllisyydenhoidon kustannuspaikka:</p> <p>Työllisyydenhoidon kustannuspaikan vuoden 2015 työllistämistuen tuotot olivat yhteensä 154 826 € ja ne toteutuivat 88,1 % verrattaessa budjetoituihin kustannuksiin (165 500 €).</p> <p>Toimintakulut tilinpäätösvuonna olivat yhteensä -438 819 € ja niiden toteuman ollessa 82 %. Toimintakate oli -283 993 € ja talousarvion mukainen toimintakate -369 945 €, toteuman ollessa 76,8 %.</p> <p>Henkilöstökuluja oli toimintavuonna yhteensä -331 860 €, toteuma 72,1 %. Vuoden 2015 talousarviossa budjetoidut henkilöstökulut olivat yhteensä -459 995 €.</p> <p>Palkkatuella työsuhteeseen palkattuja henkilöitä toimintavuonna 2015 oli keskimäärin 16 henkilöä kuukaudessa. Vuoden aikana palkkatuella työllistettyjä henkilöitä oli yhteensä 30. Vuonna 2015 palkkatuella työllistettäviä henkilöitä oli arvioitua vähemmän, minkä vuoksi henkilöstökulut eivät toteutuneet budjetin mukaisesti.</p> <p>Työllisyyspalkat olivat yhteensä toimintavuonna -245 385 €.</p>

ammattillista koulutusta olevien työttömien ammattitaitoa ja sijoittumista avoimille työmarkkinoille.

* Työpaja tuottaa palveluita kuntalaisille ja kunnan organisaatiolle.

Työllisyshoidon palkkojen hyöty osastoille:

Talous ja hallinto

- | | |
|-----------------------|-----------|
| 1) yhteispalvelupiste | 7 556 € |
| 2) työpaja Amanda | 107 035 € |
| 3) työpaja Akseli | 37 690 € |

Tekninen osasto

- | | |
|-------------------|----------|
| 4) tekninen työ | 38 175 € |
| 5) ympäristöhanke | 54 929 € |

Yhteensä 245 385 €

Yhteispalvelupisteen kustannuspaikka:

Toimintatuotot vuonna 2015 olivat yhteensä 7 172 € ja toimintakulut -34 332 €, joista henkilöstökulujen osuus oli yhteensä -33 005 €.

Kuntouttavan työtoiminnan kustannuspaikka:

Toimintatuotot vuonna 2015 toteutuivat lähes budjetin mukaisesti -104 870 € (99,9 %). Toimintakulut toteutuivat talousarviota pienempinä -83 312 € (91,2 %). Toimintakate toteutui 158,4 %, ja ylijäämää jäi 7 952 €.

Kuntouttavassa työtoiminnassa oli vuonna 2015 noin 61 henkilöä, joten tavoite toteutui suunnitelman mukaisesti. Matkakorvauksiin liittyvä ohjeistus toi säästöjä kuntouttavaan työtoimintaan 8 355 € verrattaessa vuoden 2015 toteutuneisiin matkakustannuksiin.

Työmarkkinatuki:

Työmarkkinatuen kuntaosuus tilinpäätösvuonna 2015 oli 105 404 €. Työmarkkinatuen piirissä oli noin 25 henkilöä kuukaudessa. Kunnan osuus kasvoi 37 504 € budjetoitua enemmän. Kasvua vuoteen 2014 oli 51 896 €.

Ympäristöhankeen kustannuspaikka:

Luonnollisia polkuja työllisyyteen -hanke (2014–2016) toteutui Ruoveden kunnan osalta hankesuunnitelman mukaisesti. Toimintakuluihin oli budjetoitu 2015 vuodelle -20 700 € toteuman ollessa -16 356 € (79 %).

Hankkeeseen palkattiin 8 henkilöä, joista 4 nuorta, (yksi oppisopimuksella) ja 4 pitkäaikaistyötöntä. Vastaavasti Virtain kaupungin osalta hanke työllisti 3 henkilöä.

	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
00001521 TYÖLLISYDENHOITO						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	491.062	401.551	36.000	437.551	386.315,99	-51.235
TOIMINTAKULUT	-771.678	-842.191		-842.191	-719.108,90	123.082
TOIMINTAKATE	-280.616	-440.640	36.000	-404.640	-332.792,91	71.847
VUOSIKATE	-280.616	-440.640	36.000	-404.640	-332.792,91	71.847
TILIKAUDEN TULOS	-280.616	-440.640	36.000	-404.640	-332.792,91	71.847
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-280.616	-440.640	36.000	-404.640	-332.792,91	71.847

Tulosyksikkö	ELINKEINOTOIMEN HALLINTO					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Elinkeinotoimen hallinto sisältää maaseutupalvelujen ja muun elinkeinotoimen hallinnon menot.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Elinkeinotoiminnan hallinnon toimintakate tilinpäätösvuonna oli -89 807 € ja toimintakatteen toteuman ollessa 91,2 %.</p> <p>Maaseutupalvelujen hallinnon kustannuspaikan suurimmat menoerät olivat muiden palvelujen ostot, joita oli budjetoitu toimintavuonna -59 800 €.</p> <p>Toteutuneet kustannukset olivat -57 396 € toteuman ollessa 96,3 %.</p> <p>Muun elinkeinotoimen hallinnon toimintamenot vuonna 2015 olivat yhteensä -30 689 € ja niiden toteuma talousarvioon nähden oli 82,7 %, jolloin ne toteutuivat 6 403 € pienempinä. Suurimmat kuluerät olivat henkilöstökulut, jotka olivat yhteensä -21 920 €.</p>					
	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
00001610 ELINKEINOTOIMEN HALLINTO						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	917				763,40	763
TOIMINTAKULUT	-70.144	-98.477		-98.477	-90.570,21	7.907
TOIMINTAKATE	-69.227	-98.477	0	-98.477	-89.806,81	8.670
VUOSIKATE	-69.227	-98.477	0	-98.477	-89.806,81	8.670
TILIKAUDEN TULOS	-69.227	-98.477	0	-98.477	-89.806,81	8.670
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-69.227	-98.477	0	-98.477	-89.806,81	8.670

Tulosyksikkö	VARSINAINEN ELINKEINOTOIMI					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Varsinainen elinkeinotoimi sisältää matkailupalvelut ja kuntamarkkinoinnin, alueohjelmat, elinkeinotoiminnan kehittämisen sekä tukemisen (yritysten investointiavustukset).</p> <p>Maaseutuelinkeinojen tukemisen tarkoituksena on saada aikaan kehittämisinvestointeja ja niihin kunnan ulkopuolelta tulevaa rahoitusta.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Tulosyksikön toimintakulut vuonna 2015 olivat yhteensä -76 354 € niiden toteuman ollessa 79,5 %.</p> <p>Verrattaessa vuoden 2014 toimintakulujen toteumaan -74 205 €, oli vuoden 2015 toimintakulut -2 149 € suuremmat, joten nousua toimintavuoteen oli 2,8 %.</p> <p>Maaseutuelinkeinojen tukemisen kustannuspaikan</p>					

		<p>toimintakulut vuonna 2015 olivat -39 995 € ja niiden toteuma oli 89,9 %.</p> <p>Muun elinkeinotoiminnan tukemisen toteutuneet kustannukset toimintavuonna olivat yhteensä -3 365 €.</p> <p>Matkailun ja kuntamarkkinoinnin kustannuspaikan toteutuneet toimintakulut olivat -32 994 €.</p>				
	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
00001622 VARSINAINEN ELINKEINOTOIMI						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	8					
TOIMINTAKULUT	-74.205	-96.042		-96.042	-76.354,48	19.688
TOIMINTAKATE	-74.197	-96.042	0	-96.042	-76.354,48	19.688
VUOSIKATE	-74.197	-96.042	0	-96.042	-76.354,48	19.688
TILIKAUDEN TULOS	-74.197	-96.042	0	-96.042	-76.354,48	19.688
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-74.197	-96.042	0	-96.042	-76.354,48	19.688

Tulosyksikkö	RUOKAPALVELUYKSIKKÖ					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Ruokapalveluyksikkö vastaa kunnan ruokahuoltoon ja ateriapalveluihin liittyvästä toiminnasta. Ruokapalveluyksikön tavoitteena on tuottaa laadukasta, maukasta, asiakaslähtöistä, ravitsemussuositusten mukaista ateriapalvelua kustannustehokkaasti kunnan lapsille, koululaisille, opiskelijoille ja vanhuksille.</p> <p>Vuoden 2015 talousarviossa on huomioitu talouden tasapainotuspaketin määritellyt toimenpiteet ruokapalveluissa.</p> <p>Vuoden 2015 tavoitteena on ruokapalveluiden kokonaisuuden ja kattavuuden kehittäminen.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Ruokapalveluyksikön toimintatuotot vuonna 2015 olivat yhteensä 1 119 603 € ja talousarvioon budjetoitujen tuottojen ollessa 1 062 276 €. Toimintatuotot olivat 57 327 € (5,12 %) suuremmat kuin talousarvioon oli budjetoitu, mikä johtui mm. terveyskeskuksen potilasmäärän sekä ulkopuolisten ruokailijoiden määrän kasvusta.</p> <p>Toimintatuottojen kasvuun vaikuttivat lisäksi kesällä 2015 järjestetty Pesis-leiri sekä oppilasmäärien kasvu, joka johtui valmistavan opetuksen järjestämisestä kouluilla. Toimintatuottojen lisäystä ei osattu ottaa huomioon vuoden 2015 budjettia laadittaessa.</p> <p>Ruhala -kotia koskevan muuton seurauksena vanhainkodin ateriamäärät laskivat ja sen lisäksi myös yhteiskoulun keittiön ateriamäärät eivät toteutuneet budjetin mukaisesti.</p> <p>Vuonna 2015 terveyskeskuksessa jatkoi toimintaansa keskitetty ruuanjakelujärjestelmä.</p>					
	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
00001704 RUOKAPALVELUYKSIKKÖ						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	1.137.413	1.062.276		1.062.276	1.119.603,22	57.327
TOIMINTAKULUT	-1.162.341	-1.064.264		-1.064.264	-1.038.205,87	26.058
TOIMINTAKATE	-24.928	-1.988	0	-1.988	81.397,35	83.385
VUOSIKATE	-24.928	-1.988	0	-1.988	81.397,35	83.385
TILIKAUDEN TULOS	-45.448	-21.342	0	-21.342	60.327,87	81.670
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-45.448	-21.342	0	-21.342	60.327,87	81.670

Osasto	HALLINTO- JA TALOUSOSASTO YHTEENSÄ					
	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
00001003 HALLINTO- JA TALOUSOSASTO						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	1.753.419	1.583.857	36.000	1.619.857	1.626.971,59	7.115
TOIMINTAKULUT	-3.755.865	-3.624.545		-3.624.545	-3.494.993,18	129.552
TOIMINTAKATE	-2.002.446	-2.040.688	36.000	-2.004.688	-1.868.021,59	136.666
VUOSIKATE	-2.002.473	-2.040.688	36.000	-2.004.688	-1.868.021,59	136.666
TILIKAUDEN TULOS	-2.022.993	-2.060.042	36.000	-2.024.042	-1.889.091,07	134.951
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-2.022.993	-2.060.042	36.000	-2.024.042	-1.889.091,07	134.951

Hallinto- ja talousosaston toimintatuotot olivat 7 115 € (0,4 %) suuremmat kuin budjetoidut ja verrattaessa vuoteen 2014 toteutuneisiin toimintatuottoihin ne kasvoivat 126 447 € (7,8 %). Toimintakulut vuonna 2015 olivat -3 494 993 € ja ne toteutuivat 129 552 € (3,6 %) pienempinä kuin budjetti. Verrattaessa vuoden 2015 toimintakulujen toteumaa vuoteen 2014, toimintakulut toteutuivat 260 872 € (6,9 %) pienempinä vuonna 2015. Hallinto- ja talousosaston tilikauden vuosikate tilinpäätösvuonna 2015 oli 134 666 € ja tilikauden ylijäämä 134 951 €.

Isännöinti siirtyi vuonna 2015 teknisistä palveluista talous- ja hallintopalveluihin. Isännöinnin vaikutus vuonna 2014: tulot + 86.159 €, menot -81.978 €, vuosikate + 4.182 € ja ylijäämä/alijäämä + 4.182 €.

5.1.2 Sosiaali- ja terveystoiminta

Tulosyksikkö	SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUJEN TUKIPALVELUT					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p><u>Toiminta Ruovedellä</u></p> <p>Sosiaali- ja terveystoimintojen tukipalvelut on eriytetty omaksi talousarviokohdaksi vuoden 2015 talousarvioon. Tiedot eivät ole kaikilta osin vertailukelpoisia. Vuosien 2013–2014 tiedot sisältävät talous- ja henkilöstöhallintopalvelujen oston, vuosien 2015–2017 tiedot sisältävät näiden lisäksi myös muiden hallinnollisten tukipalvelujen kuten tietotekniikkapalvelujen ostot.</p> <p>Sisäiset palkanlaskentamenot laskutetaan sopimuksen mukaisesti siten, että ne jaetaan henkilöstön lukumäärän suhteessa. Henkilökunnan määrä Virroilla ja Ruovedellä lasketaan vuosittain 1. päivänä tammikuuta ja 1. päivänä heinäkuuta. Lopullinen jakosuhte on laskentapäivien keskiarvo.</p> <p>Kirjanpito ja keskitetty hallinto (henkilöstöhallinto) laskutetaan sisäisenä laskuna sopimuksen mukaisesti talousarvion toimintakulujen suhteessa.</p> <p>Suurimpia menoeriä ovat: Perusturvaosaston vuokrat (sisäinen), 230 000 € Hallinnon menot, ml. perusturvajohtaja, sosiaalijohtaja ja talous- ja hallintopäällikkö, 99 000 € Kirjanpidon menot, 93 300 € Palkkahallinnon menot, 68 700 € Henkilöstöhallinnon menot, 18 500 €</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Virtain kaupunki yhtiöitti sosiaali- ja terveystoimintansa lukuun ottamatta viranomaistehtäviä, kaupungin omaksi yhtiöksi Keiturin Sote Oy:ksi vuoden 2016 alusta. Yhtiöittämistä on valmistelut syksystä 2015 alkaen.</p>					
	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
021301 Sos. ja terveystoimintojen tukipalvelut						
TALOUS						
TOIMINTAKULUT	-304.572	-419.331	-25.000	-444.331	-523.420,68	-79.090
TOIMINTAKATE	-304.572	-419.331	-25.000	-444.331	-523.420,68	-79.090
VUOSIKATE	-304.572	-419.331	-25.000	-444.331	-523.420,68	-79.090
TILIKAUDEN TULOS	-304.572	-419.331	-25.000	-444.331	-523.420,68	-79.090
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-304.572	-419.331	-25.000	-444.331	-523.420,68	-79.090

Tulosyksikkö	PERUSTERVEYDENHUOLTO
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p><u>Toiminta Ruovedellä</u></p> <p>Terveyskeskuksen tilat on vuokrattu Ruoveden kunnalta ja niiden huollosta ja hoidosta vastaa tilakeskus. Myös ruokapalvelut ostetaan Ruoveden kunnalta. Tukitoimista puhtaanapito (laitoshuolto) on entuudestaan jaettu yksiköittäin siten, että henkilöstö on osa hoitoorganisaatiota. Varsinaista taloustoimistotoimintaa ei Ruovedellä ole, vaan Virtain terveyskeskuksen taloustoimisto tekee vaativimmat tehtävät ja Ruovedellä keskitytään laskujen vastaan-ottamiseen ja hyväksymiseen sekä potilaslaskutukseen. IT-tuki on järjestetty Virtain tietohallinnosta.</p> <p>Ruoveden ennalta ehkäisevän työn osalta työterveyshuollossa toimii työterveyshoitaja ja lääkäripalveluista vastaa ylilääkäri.</p> <p>Neuvolatoiminnoissa ja kouluterveydenhuollossa toimintoja yhdenmukaistetaan yhteistoiminta-alueella ja lääkäripalvelua kohdennetaan näihin toimintoihin.</p> <p>Terveyskeskuksen toimintaa kehitetään, että väestö saa tarvittavat perusterveydenhuollon palvelut omasta terveyskeskuksesta. Tavoitteena on toiminta virkalääkäriperustaisena. Vuokralääkäri-toimintaa jatketaan tarpeen mukaan. Erikoislääkäri vastaanotot toteutetaan pääosin Virroilla. Virka-ajan ulkopuolinen päivystys on Acutassa Tampereella. Yhteistoiminta-alueen lääkäritoiminnan yhteistyötä selvitetään.</p> <p>Ruovedellä hammashuollon toiminta jatkuu entisellään. Pyritään ostopalveluin turvaamaan riittävä hammaslääkäreiden määrä.</p> <p>Vuosien 2013 – 2014 tiedot sisältävät Kuel-maksuja ja ympäristö-terveydenhuollon ostoja Keuruulta, mistä johtuen tiedot eivät ole täysin vertailukelpoiset.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Sähköisen potilastiedon arkiston 2.vaiheen käyttöönotto vuoden 2016 loppuun mennessä vaatii useiden sovellusten hankinnan. Pirkanmaan kuvantamisen alueellisen arkisto- ja tietojärjestelmä-hankkeen osalta tulee investointeja vuosille 2015–2016. Investointeihin oli varattu 110.000 €, josta toimintavuonna toteutui 109.013 €, Ruoveden osuus 40 % ja Virrat 60 %. Kuvantamisen investointi maksettiin kokonaan vuonna 2015.</p> <p>Ruoveden ennalta ehkäisevä työ toteutui suunnitelman mukaisesti.</p> <p>Neuvolatoiminta ja kouluterveydenhuolto toteutuivat suunnitelma mukaisesti.</p> <p>Työterveyshuolto on saatu toimimaan Virtain kanssa. Yrityksiä TTH:n piirissä oli 125, sopimuksia 208 ja henkilöitä 682. Kouluterveydenhuollossa Virtain lääkäri hoiti myös Ruoveden koululaiset. Jaetuista palkkakuluista Ruoveden osuus oli 20 %. Ruovedelle. Opiskelija- ja kouluterveydenhoitaja- ja lääkärikäyntejä oli yhteensä 1500. Psykiatrisen sairaanhoitajan (MTT) työpanosta jaettiin kouluterveydenhuoltoon.</p> <p>Ruovedelle saatiin elokuussa kolmas virkalääkäri, joka kuitenkin sanoutui irti tehtävästään loppuvuodesta. Lääkäri vastaanotto oli pääsääntöisesti arkisin 8–15.30. Toimintavuonna lääkärikäyntejä vastaanotoilla oli 5 468 kpl.</p> <p>Ruoveden asiakkailta oli mahdollisuus käyttää Virtain kiireellistä iltavastaanottoa klo 16–20 sekä tämän lisäksi viikonloppuvastaanottoa. Touko-joulukuun aikana 109 ruovesiläistä kävi viikonloppuvastaanotolla. Muina aikoina päivystys oli Acutassa, jossa kävi 590 asiakasta. (706/2014). Hoitotakuu toteutui terveydenhuoltolain mukaisesti. Ruoveden asiakkaat ovat edelleen käyneet Virroilla järjestettävässä erikoislääkäreiden vastaanotolla.</p>

		Ruoveden potilaita on hoidettu tilanpuutteen vuoksi Virtain terveyskeskuksessa.				
		Hammashuollossa lääkäripalvelua täydennettiin ostopalvelulla. Toimintavuonna hammaslääkärikäyntejä oli yhteensä 3 863 ja hoitaja/suuhygienistillä käyntejä oli 1 210.				
	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
021455 Perusterveydenhuolto						
TALOUS						
TOIMINTAKULUT	-4.422.028	-4.033.767	-10.000	-4.043.767	-4.017.705,64	26.061
TOIMINTAKATE	-4.422.028	-4.033.767	-10.000	-4.043.767	-4.017.705,64	26.061
VUOSIKATE	-4.422.028	-4.033.767	-10.000	-4.043.767	-4.017.705,64	26.061
TILIKAUDEN TULOS	-4.422.028	-4.033.767	-10.000	-4.043.767	-4.017.705,64	26.061
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-4.422.028	-4.033.767	-10.000	-4.043.767	-4.017.705,64	26.061

Tulosyksikkö	ERIKOISSAIRAANHOITO					
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i>			<i>Toteutuminen:</i>			
Erikoissairaanhoidon palvelut ostetaan PSHP:lta. Vuosien 2013-2014 tiedot on oikaistu vastaamaan vuosien 2015-2017 tietoja siirtämällä eläkemenoperusteiset kustannukset kohtaan muut sosiaali- ja terveystaloudet.			Erikoissairaanhoidonpalvelujen käyttö oli arvioitua suurempaa. Ruoveden osalta TAYS:in käyntejä oli 5 503 (6 179/2014) ja käynnin hinta oli n. 889 € (923 €/2014). Koko PSHP käynnit olivat yhteensä 5 977 (6 693/2014) ja n. 997,15 €/käynti. Toteutuma 105 %.			
	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
021631 Erikoissairaanhoito						
TALOUS						
TOIMINTAKULUT	-6.030.526	-6.531.065	50.000	-6.481.065	-6.584.076,59	-103.012
TOIMINTAKATE	-6.030.526	-6.531.065	50.000	-6.481.065	-6.584.076,59	-103.012
VUOSIKATE	-6.030.526	-6.531.065	50.000	-6.481.065	-6.584.076,59	-103.012
TILIKAUDEN TULOS	-6.030.526	-6.531.065	50.000	-6.481.065	-6.584.076,59	-103.012
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-6.030.526	-6.531.065	50.000	-6.481.065	-6.584.076,59	-103.012

Tulosyksikkö	SOSIAALITYÖ																																																																				
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p><u>Toiminta Ruovedellä</u></p> <p>Tulosalueelle kuuluvat perusturvalautakunnan menojen osuus sekä sosiaalityön toiminnot. Sosiaalityön toimintoja ovat aikuis-sosiaalityö, lastensuojelu, toimeentuloturva, vammaispalvelut, päihdehuolto ja asumispalvelut. Sosiaalityön eri toiminnoissa on tärkeää yhteydet eri yhteistyötahoihin. Tällaisia ovat erityisesti terveydenhuollon eri sektorit, vanhustenhuolto, koulutoimi, kunnan asuntotoimi, kunnan työllisyysasiat, TE-toimisto, poliisi sekä yksityiset palveluntuottajat. Henkilöstönä on kaksi sosiaalityöntekijää, perhetyöntekijä ja toimistos sihteeri. Sosiaalijohtaja on Virrat-Ruovesi -alueen yhteinen.</p> <p>Vuonna 2015 sosiaalityöhön mahdollisesti vaikuttaa vireillä oleva sosiaalihuoltolain uudistus. Talousarviota laadittaessa ei ole kuitenkaan varmuutta uuden lain voimaantulosta.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Huhtikuun alussa voimaan tullut sosiaalihuoltolaki toi kunnille uusia velvoitteita mm. lapsiperheiden kotipalvelun ja valvottujen tapaamisten järjestämisen. Lisäksi laajennettiin ilmoitusvelvollisuutta ja 7vrk:n aikana tehtävää palvelutarpeen arviota koskemaan muitakin ikäryhmiä kuin lapsia. Uuteen lapsiperheiden kotipalvelutyöntekijän tehtävään saatiin täyttölupa ja työntekijän valinta tapahtui vuodenvaihteessa 2015–2016. Työntekijä toimii sekä Ruovedellä että Virroilla. Sosiaalityötä koskeva budjetin ylitys johtuu pääasiassa lastensuojelun ostopalveluista. Sijaishuollossa olevien lasten määrä oli 6. Sosiaalityössä määrääjat ovat toteutuneet pääosin lain edellyttämässä rajoissa.</p> <p>Lastensuojelun sijaishuolto 2015 -Ruovesi 2 332 vrk ja noin 190,13 € /vrk.</p>																																																																				
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: right;">Tilinp. 2014</th> <th style="text-align: right;">Budjetti 2015</th> <th style="text-align: right;">Bu-muutos 2015</th> <th style="text-align: right;">Budjetti + muutos</th> <th style="text-align: right;">Toteutuma 2015 01-12</th> <th style="text-align: right;">Poikkeama budjettiin</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>021302 Sosiaalityö</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>TALOUS</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>TOIMINTATUOTOT</td> <td style="text-align: right;">76.854</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">72.461,44</td> <td style="text-align: right;">72.461</td> </tr> <tr> <td>TOIMINTAKULUT</td> <td style="text-align: right;">-1.537.547</td> <td style="text-align: right;">-1.309.418</td> <td style="text-align: right;">-140.000</td> <td style="text-align: right;">-1.449.418</td> <td style="text-align: right;">-1.697.999,49</td> <td style="text-align: right;">-248.581</td> </tr> <tr> <td>TOIMINTAKATE</td> <td style="text-align: right;">-1.460.692</td> <td style="text-align: right;">-1.309.418</td> <td style="text-align: right;">-140.000</td> <td style="text-align: right;">-1.449.418</td> <td style="text-align: right;">-1.625.538,05</td> <td style="text-align: right;">-176.120</td> </tr> <tr> <td>VUOSIKATE</td> <td style="text-align: right;">-1.460.692</td> <td style="text-align: right;">-1.309.418</td> <td style="text-align: right;">-140.000</td> <td style="text-align: right;">-1.449.418</td> <td style="text-align: right;">-1.625.538,05</td> <td style="text-align: right;">-176.120</td> </tr> <tr> <td>TILIKAUDEN TULOS</td> <td style="text-align: right;">-1.460.692</td> <td style="text-align: right;">-1.309.418</td> <td style="text-align: right;">-140.000</td> <td style="text-align: right;">-1.449.418</td> <td style="text-align: right;">-1.625.538,05</td> <td style="text-align: right;">-176.120</td> </tr> <tr> <td>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</td> <td style="text-align: right;">-1.460.692</td> <td style="text-align: right;">-1.309.418</td> <td style="text-align: right;">-140.000</td> <td style="text-align: right;">-1.449.418</td> <td style="text-align: right;">-1.625.538,05</td> <td style="text-align: right;">-176.120</td> </tr> </tbody> </table>								Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin	021302 Sosiaalityö							TALOUS							TOIMINTATUOTOT	76.854				72.461,44	72.461	TOIMINTAKULUT	-1.537.547	-1.309.418	-140.000	-1.449.418	-1.697.999,49	-248.581	TOIMINTAKATE	-1.460.692	-1.309.418	-140.000	-1.449.418	-1.625.538,05	-176.120	VUOSIKATE	-1.460.692	-1.309.418	-140.000	-1.449.418	-1.625.538,05	-176.120	TILIKAUDEN TULOS	-1.460.692	-1.309.418	-140.000	-1.449.418	-1.625.538,05	-176.120	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1.460.692	-1.309.418	-140.000	-1.449.418	-1.625.538,05	-176.120
	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin																																																															
021302 Sosiaalityö																																																																					
TALOUS																																																																					
TOIMINTATUOTOT	76.854				72.461,44	72.461																																																															
TOIMINTAKULUT	-1.537.547	-1.309.418	-140.000	-1.449.418	-1.697.999,49	-248.581																																																															
TOIMINTAKATE	-1.460.692	-1.309.418	-140.000	-1.449.418	-1.625.538,05	-176.120																																																															
VUOSIKATE	-1.460.692	-1.309.418	-140.000	-1.449.418	-1.625.538,05	-176.120																																																															
TILIKAUDEN TULOS	-1.460.692	-1.309.418	-140.000	-1.449.418	-1.625.538,05	-176.120																																																															
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1.460.692	-1.309.418	-140.000	-1.449.418	-1.625.538,05	-176.120																																																															

Tulosyksikkö	KEHITYSVAMMAHUOLTO					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p><u>Toiminta Ruovedellä</u></p> <p>Ruovedellä kehitysvammaisten päivä- ja työtoiminta ostetaan edelleen Honkalakodilta kuten myös asumisen tukipalvelut keskustassa ja Visuvedellä. Ruhalkankodissa toteutetaan autettua asumista ja palveluja myydään edelleen myös vieraskuntalaisille.</p>			<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Ruhala-koti muutti toiminnan kannalta tarkoituksenmukaisempiin tiloihin palvelutalo Honkalan yhteyteen Ruoveden keskustaan. Ostopalveluista aiheutuu kustannuksia edelleen asumispalvelujen osalta. Määrärahaylitys kohdistui kehitysvammahuollossa vammaispalvelun palkkaus- ja kuljetuskustannuksiin.</p> <p>Vaikeavammaisten kuljetuspalveluasiakkaat - Ruovesi 79 asiakasta ja 1 301 €/asiakas -Vammaispalvelu, henkilökohtainen apu 11.</p>			
	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
021303 Kehitysvammahuolto						
TALOUS						
TOIMINTAKULUT	-797.365	-777.498	-50.000	-827.498	-973.042,57	-145.545
TOIMINTAKATE	-797.365	-777.498	-50.000	-827.498	-973.042,57	-145.545
VUOSIKATE	-797.365	-777.498	-50.000	-827.498	-973.042,57	-145.545
TILIKAUDEN TULOS	-797.365	-777.498	-50.000	-827.498	-973.042,57	-145.545
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-797.365	-777.498	-50.000	-827.498	-973.042,57	-145.545

Tulosyksikkö	KOTI- JA VANHUSTYÖ	
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p><u>Toiminta Ruovedellä</u></p> <p>Ruovedellä tulosalueeseen kuuluvat kotihoito (kotipalvelu ja kotisairaanhoidon yhdistettynä) ja siihen sisältyvät Mäntylän palveluasunnot sekä tukipalveluina ateria-, asiointi-, kylvytys- ja turvapuuhelinpalvelua. Lisäksi tulosalue sisältää Kotirannan Koivukodin laitoshoidon sekä Kuusikodin ja Mäntykodin tehostetun palveluasumisen yksiköt, Honkalassa toimivien Kaukokodin ja Majakan muistisairaiden tehostetun palveluasumisen yksiköt sekä Honkalalta ostetun</p>		<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Kaukokodin toiminta päättyi kesällä ja asiakkaat siirrettiin muihin yksiköihin. Ruovedellä Osasto 2 (Harjukoti) peruskorjaus valmistui suunnitelman mukaisesti kesällä 2015. Osasto 2 Tyynelän paikat (16) muutettiin tehostetuksi palveluasumiseksi peruskorjauksen valmistumisen jälkeen.</p>

kuntouttavan päivätoiminnan. Osasto 2 remontointi on alkanut ja valmistuu kesällä 2015. Pitkäaikaispaikat muutetaan tehostetuksi palveluasumiseksi. Kaukokodin toiminta tehostetun palveluasumisen toimintana lakkaa osasto 2 remontin valmistuttua.

Tulosalueeseen kuuluvat myös yli 65-vuotiaiden sekä sotainvalidien omaishoito. Ikäihmisten palveluita annetaan oikea-aikaisesti ja tarkoituksenmukaisesti. Painopisteenä on kotona asumisen tukemisen kehittäminen. Mikäli kotihoidon tukitoimet eivät riitä ikääntyneille, hoito turvataan palveluasumisella ja laitoshoidolla.

Ikäihmisten määrän ennustetaan kasvavan suunnitelmakaudella. Yli 65 vuotta täyttäneitä Ruovedellä on väestöennusteen mukaan v. 2012 1486, v. 2013 1509, v. 2014 1540, v. 2015 1561 ja v. 2020 1630. Tulevaisuudessa painottuu kotiasumisen ensisijaisuus, mutta myös palveluita on lisättävä ikäihmisten määrän kasvaessa. Lisäksi laitoshoidon ja tehostettua palveluasumista tarvitaan muistisairaiden, monisairaiden, toimintakyvyltään rajoittuneiden asukkaiden hoitoon.

Vanhustyön strategia päivitetään vuonna 2015.

Ruoveden asiakaspaikat

Vuodeosto 1, laitos	18
Harjukoti (os. 2) Toivola, laitosasuminen	15
Kotiranta (laitos ja TEHPA)	42
Harjukoti (os. 2) Tyynelä TEHPA	16
Majakka TEHPA	13
Yhteensä	104

Omaishoidon tuen saajia oli 47, omaishoidon tukea odotti 2. Säännöllisen kotipalvelun asiakkaita oli 158 ja käyntejä 68 479.

Vanhusneuvosto kokoontui Ruovedellä kaksi kertaa. Vanhuspalvelujen laatua seurataan asiakaspalautteiden avulla. Vanhustyön yksiköiden omavalvontasuunnitelmat on päivitetty 2015 aikana.

	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
021304 Koti- ja vanhustyö						
TALOUS						
TOIMINTAKULUT	-6.332.404	-6.281.614	112.000	-6.169.614	-6.049.838,47	119.776
TOIMINTAKATE	-6.332.404	-6.281.614	112.000	-6.169.614	-6.049.838,47	119.776
VUOSIKATE	-6.332.404	-6.281.614	112.000	-6.169.614	-6.049.838,47	119.776
TILIKAUDEN TULOS	-6.332.404	-6.281.614	112.000	-6.169.614	-6.049.838,47	119.776
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-6.332.404	-6.281.614	112.000	-6.169.614	-6.049.838,47	119.776

Tulosyksikkö	MUU SOSIAALI- JA TERVEYDENHUOLTO					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p><u>Toiminta Ruovedellä</u></p> <p>Muu sosiaali- ja terveydenhuolto sisältää ympäristöterveydenhuollon ostopalvelut Keuruun kaupungilta sekä sosiaali- ja terveystieteiden Kuel-perusteiset maksut. Aiemmin mainitut erät ovat sisältyneet muille osaston alaisille kustannuspaikoille, mutta ne on vertailukelpoisuuden parantamiseksi eriytetty omaksi talousarviokohdaksi.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Muu sosiaali- ja terveydenhuollon kustannukset olivat yhteensä 781 231 € ja verrattaessa talousarvioon ne toteutuivat 3 806 € pienempinä.</p>					
	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
00002275 MUU SOTE						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	3.787					400,93
TOIMINTAKULUT	-716.175	-699.604			-699.604	-692.506,39
TOIMINTAKATE	-712.387	-699.604	0	-699.604	-692.105,46	7.499
VUOSIKATE	-712.387	-699.604	0	-699.604	-692.105,46	7.499
TILIKAUDEN TULOS	-797.829	-785.037	0	-785.037	-781.231,00	3.806
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-797.829	-785.037	0	-785.037	-781.231,00	3.806

Osasto	SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT YHTEENSÄ					
	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
00002004 SOSIAALI- JA TERVEYSOSASTO						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	80.642				72.862,37	72.862
TOIMINTAKULUT	-20.140.617	-20.052.297	-63.000	-20.115.297	-20.538.589,83	-423.293
TOIMINTAKATE	-20.059.975	-20.052.297	-63.000	-20.115.297	-20.465.727,46	-350.430
VUOSIKATE	-20.059.975	-20.052.297	-63.000	-20.115.297	-20.465.727,46	-350.430
TILIKAUDEN TULOS	-20.145.417	-20.137.730	-63.000	-20.200.730	-20.554.853,00	-354.123
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-20.145.417	-20.137.730	-63.000	-20.200.730	-20.554.853,00	-354.123

5.1.3 Sivistysosasto

Sivistyslautakunnan alainen toiminta

Tulosityksikkö	OPETUSTOIMINNAN HALLINTO
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Toiminta-ajatus: Sivistyslautakunnan tehtävänä on koulutuksen peruspalvelujen ja niiden vaatimien tuki- ja elämänlaatu- ja palvelujen järjestäminen kuntalaisille päivähoitoon, perusopetuksen, toisen asteen sekä aikuiskoulutuksen tulosalueilla. Palvelujen tuottajina ovat päiväkodit, oppilaitokset ja toimiva hallinto.</p> <p>Toiminnan pää tavoitteet:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Laadukkaiden päivähoitoon sekä opetus- ja koulutuspalvelujen järjestäminen. 2. Koulutuksen taloudellinen järjestäminen. Toteutumista mitataan osavuosi- ja tilinpäätös-tietojen avulla. 3. Ruoveden opiston ja Autere-opiston yhteistyötä lisätään. Ostopalvelusopimus 31.12.2015 saakka. 4. Toisen asteen koulutuksen yhteistyön lisääminen alueellisesti. <p>Hallinnon tavoitteet:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Suunnitelmakauden aikana arvioidaan opetussuunnitelman toteutumista perusasteella sekä käynnistetään uuden opetussuunnitelman 2016 kehittämisprosessi. Erityisenä keskittymiskohteena uuden oppilas- ja opiskelijahuoltolain asettamat velvoitteet. 2. Oppilaiden ja vanhempien osallistaminen opetussuunnitelmaprosessiin ja oppilashuollon kehittämiseen. 	<p><i>Toteutumisen:</i></p> <p>1-2. Tavoitteet on saavutettu:</p> <p>Sivistysosasto on osoittanut toiminnassaan vastuullisuutta, tehokkuutta ja taloudellisuutta, sillä kaikkiaan sivistysosaston toteutunut tulos (eli tilinpäätöksessä raportoitu alijäämä) oli -6 909 557€, kun budjetti oli -7 250 644€. Säästöä syntyi koko sivistysosaston osalta 341 087 €. Toteutumaprosentti oli näin 95,2, joka on 3 % vähemmän kuin edellisvuonna 2014 (toteutumaprosentti 98,2). Talousarvioon 2015 verrattuna säästöt perustuvat tarkentuneeseen suunnitteluun ja talousseurantaan.</p> <p>Erityisen merkillepantavaa on perusopetuksen luokkien vuoden 2014 suuren talousarvion ylityksen kääntymisen säästökseen. Tämä on syntynyt useiden pienten toimintojen kautta, kuten henkilöstökulut, supistuneet koulukuljetusmenot sekä tarvikkeet.</p> <p>18.9.2015 aloitettiin Pekkalan koulussa ja Visuveden koulussa yhteensä neljä valmistavan opetuksen ryhmää, joissa oli yhteensä 59 oppilasta.</p> <p>3. Ruoveden opiston ostopalvelusopimukseen tehtiin syksyllä 2015 tarkennus, jonka uutena elementtinä oli sopimuseurantapalaverien käyttöönotto maksatuksen yhteydessä. Myös järjestettävien kurssien määrää ja sisältöä tarkasteltiin kriittisesti. Luovuttiin erittäin kalliista yksinlaulun kurssista. Tätä kautta myös Ruoveden Opiston edellisen vuoden talousarvion ylitys saatiin käännettyä säästökseen (6 500 €). Toteutumaprosentti tässä oli 95,4.</p> <p>4. Toisen asteen yhteistyöpalavereita on järjestetty Mänttä-Vilppulan Saska -yksikön kanssa. Erityisesti suunnittelun kohteena on ollut valmistava perusopetus ja ammatillinen valmistava perusopetus.</p> <p>1. Tavoitteet on saavutettu: Nykyisiä opetussuunnitelmia on tarkasteltu ja korjattu mm. valinnaisaineiden osalta. Liikunta lisättiin valinnaisaineiden joukkoon syksyllä 2015.</p> <p>Uuden opetussuunnitelman tekeminen on aloitettu ja syyskaudella 2015 järjestettiin asian tiimoilta 2 x 3 h Veso-koulutustilaisuudet. Opettajat tekevät tiimeissä opetussuunnitelman ainekohtaisia osuuksia. Sivistystoimenjohtaja vastaa ops:n yleisestä osasta ja koko perusopetuksen ops-työstä. Rehtori vastaa lukion uuden</p>

3. 1.8.2016 aloittavan Ruoveden Yhteiskoulu – yhtenäiskoulun suunnittelun jatkaminen
4. Perusopetuksen opettajien virkojen tarkastelu oppilasmäärää vastaavaksi; lukumäärä ja rakenne.
5. Kustannusten tarkka suunnittelu ja seuraaminen
6. Erilaisten avustusten ja hankerahoitusten mahdollisuuksien tutkiminen ja hakeminen sivistystoimen tulosalueille.

opetussuunnitelman teosta. Ruoveden kunnassa on käytössä 10.12.2014 sivistyslautakunnan hyväksymä Oppilashuoltosuunnitelma.

2. Suunnitelma huoltajien ja oppilaiden osallistamisesta ops-työhön on tehty syksyllä 2015 ja se toteutetaan keväällä 2016.

3-4. Yhtenäiskoulun suunnittelua on jatkettu ja se aloittaa toimintansa 1.8.2016. Suunnitteluun sisältyy myös opettajien virkojen ja oppilasmäärien suhteuttaminen toisiinsa.

5. Talouden seuranta on tiivistetty syksyn 2015 aikana ja koko sivistysosaston talousarvioon verrattu tulos osoittaa 370 000 € säästöä.

6. Kunta hyödynsi ja sai mm. etsivään nuorisotyöhön, kerhotoimintaan ja erityistarpeisten lasten avustajien koulutukseen kohdennettuja rahoituksia.

	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
00003111 OPETUSTOIMINNAN HALLINTO						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	48.615	12.170		12.170	-5.358,40	-17.528
TOIMINTAKULUT	-193.190	-176.457		-176.457	-170.723,85	5.733
TOIMINTAKATE	-144.575	-164.287	0	-164.287	-176.082,25	-11.795
VUOSIKATE	-144.575	-164.287	0	-164.287	-176.082,25	-11.795
TILIKAUDEN TULOS	-144.575	-164.287	0	-164.287	-176.082,25	-11.795
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-144.575	-164.287	0	-164.287	-176.082,25	-11.795

Tulosyksikkö	PÄIVÄHOITO JA VARHAISKASVATUS
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>PÄIVÄHOITO Sivovat tavoitteet:</p> <p>Päivähoito, esiopetus ja koululaisten iltapäivä-hoito on ollut vuodesta 2010 lähtien sivistysosaston alaisuudessa.</p> <p>Esiopetuksen opetussuunnitelman toteuttaminen.</p> <p>Erytislastentarhanopettajan palvelut ostopalveluna käytössä.</p> <p>Tarvetta vastaava henkilöstön määrä. Tarvittaessa liikutellaan henkilöstöä eri päivähoitoyksiköiden välillä (esim. sijaisuudet)</p> <p>Luodaan toimivat suhteet lasten vanhempien kanssa ja pidetään yhteisiä tilaisuuksia</p> <p>Vanhempien kanssa laaditaan yhteisesti lapsen VASU (varhaiskasvatussuunnitelma)</p> <p>Kunnan uuden vuonna 2013 päivitetyn VASUN jalkauttaminen päivähoitoyksiköihin.</p> <p>Yksikkökohtaiset vasut käytössä.</p> <p>Turvataan päivähoito kunnassa esiintyvän tarpeen mukaisesti ja toteutetaan lähipalveluperiaatteella - varaudutaan päivähoiton 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</p> <p>Tavoitteiden, toiminnan ja talouden tasapaino - käyttösuunnitelma toteutuu 100%:sti</p> <p>Henkilöstö ja osaaminen</p> <ul style="list-style-type: none"> - pysyvän työvoiman saatavuus; mitataan ammattitaitoisen henkilöstön pysyvyydellä - toteutetaan täydennyskoulutusta - muu seudullinen yhteistyö (Ylä-Pirkanmaa) - tiivis yhteistyö kunnan eri sektoreiden kanssa esim. kulttuuri, vapaa-aika, liikuntatoimi. - osallistutaan kunnan Laku-ryhmään (lasten kulttuuri) - kehityskeskustelut - TVA prosessi käytynä koko päivähoidossa <p>Suoritetaan päivähoiton vaihtoehtona lastenhoidon tukea 40 ruovesiläiselle lapselle.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Tavoitteet on saavutettu: Päivähoidon palvelut on pystytty järjestämään taloudellisemmin mm. kiinnittämällä huomioita sairaspöissaoloihin ja sijaisjärjestelyihin. Samoin säästöä on syntynyt perhepäivähoitajien määrän luontaisella vähenemisellä(10->6).</p> <p>Esiopetusta annetaan kirkonkylän päiväkodilla omassa ryhmässään sekä Pekkalan ja Visuveden kouluilla 1-2 luokkien mukana. Opetussuunnitelma toteutuu suunnitelman mukaan.</p> <p>Erytislo:n palveluita ei tällä hetkellä ole. Erytistarpeiset lapset hoidetaan päiväkodissa eikä tällä hetkellä ole tarvetta elto:n palveluihin.</p> <p>Varhaiskasvatuksella on riittävä henkilöstömäärä. Henkilöstöä on pystytty joustavasti liikuttelemaan tarpeen mukaan.</p> <p>Koko päivähoidossa on lapsen varhaiskasvatussuunnitelmat käytössä. Ne käydään huoltajien kanssa läpi. Tämä edesauttaa toimivaan ja hyvään kasvatuskumppanuuteen.</p> <p>Kunnan uusin VASU on jalkautettu. Säännölliset Vasu-illat pidetään kerran toimintakauden aikana koko henkilöstölle. Yksikkökohtaiset Vasut ovat käytössä.</p> <p>Päivähoitopaikka on pystytty järjestämään nopeasti sitä tarvitseville.</p> <p>Vanhemmat käyttävät osa-aikaista päivähoitopalvelua enenevässä määrin.</p> <p>Toteutunut hyvin.</p> <p>Varhaiskasvatuksessa on osaava, ammattitaitoinen ja pysyvä henkilöstö. Koulutusta on järjestetty ja järjestetään edelleen.</p> <p>Hyvä seudullinen yhteistyö Ylä-Pirkanmaan kuntien kanssa; Juupajoki, Mänttä-Vilppula, Virrat ja Ruovesi. -tapaamiset n. kerran kuukaudessa.</p> <p>Myös oman kunnan eri sektoreiden kanssa tehdään tiivistä yhteistyötä. Esim. kirjastossa näyttelyt, jäähallin käyttö, Laurinsalin käyttö.</p> <p>Laku-ryhmä tärkeä lasten kulttuuripuolen tarjoaja / järjestäjä. Varhaiskasvatuksesta kaksi edustajaa tässä ryhmässä. TVA on tehty, käydään läpi kehityskeskustelun</p>

Pidetään tiivistä yhteyttä sosiaalitoimeen ja lastenneuvolaan ja kouluterveydenhoitoon sekä kasvatus- ja perhe-neuvolaan.

yhteydessä.

Päivähoidonohjaaja käy kehityskeskustelut koko henkilöstölle kerran vuodessa. Lasten kotihoidontuki on toteutunut.

Päivähoito on tärkeä sosiaalitoimen ennaltaehkäisevä tukimuoto.

	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
00003170 PÄIVÄHOITO JA VARHAISKASVATUS						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	180.691	185.500	5.000	190.500	157.524,33	-32.976
TOIMINTAKULUT	-1.540.788	-1.603.668	48.000	-1.555.668	-1.437.608,70	118.059
TOIMINTAKATE	-1.360.097	-1.418.168	53.000	-1.365.168	-1.280.084,37	85.084
VUOSIKATE	-1.360.097	-1.418.168	53.000	-1.365.168	-1.280.084,37	85.084
TILIKAUDEN TULOS	-1.360.097	-1.418.168	53.000	-1.365.168	-1.280.084,37	85.084
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1.360.097	-1.418.168	53.000	-1.365.168	-1.280.084,37	85.084

Tulosyksikkö	PERUSOPETUKSEN 0-6 LUOKAT
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Varmistetaan, että ryhmäkoot kouluilla ovat pedagogisesti ja taloudellisesti kestävällä pohjalla. Opetusryhmän koko luokilla 1-2 pääsääntöisesti enintään 20, luokilla 3-6 pääsääntöisesti enintään 30.</p> <p>Kolmiportaisen tuen käytänteiden edelleen kehittäminen kouluilla.</p> <p>Oppilas- ja opiskelijahuoltolain toimeenpanoon liittyviä tehtäviä; oppilashuoltosuunnitelma ja kuraattoripalvelut.</p> <p>Koulujen liikunnallisuuden lisääminen; osallistuminen Koulupäivä liikkuvaksi-hankkeeseen.</p> <p>Kodin ja koulun yhteistyön kehittäminen, esim. vanhempainoimikuntien toiminnan tukeminen.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Tavoitteet on osin saavutettu:</p> <p>Ryhmäkoot ovat olleet 0–6 luokilla v. 2015 pieniä (ka 13 opp/ ryhmä), ne eivät ole taloudellisesti tehokkaita.</p> <p>Koulut kuvaavat koulukohtaiset tuen mallit ja opiskeluhoillon periaatteet syyslukukauden alussa laadittavissa opetussuunnitelmaan perustuvissa suunnitelmissa (ops pesu).</p> <p>Kuraattoripalvelut ostetaan Virtain kaupungilta, alakoulun osalta koulupsykologille pääsyn lainmukainen aikakriteeri (7pv) ei toteudu täysin.</p> <p>Visuvesden koulu kuuluu Liikkuva koulu -hankkeeseen, muilla kouluilla liikuntaharrastusta tuetaan kerhotoiminnalla.</p> <p>Kodin ja koulun yhteistyötä on tuettu yhteisin vanhempainilloin ja juhlatilaisuuksin.</p>

<p>Kodin ja koulun välisen viestinnän kehittäminen (Wilma).</p> <p>Yhteistyön edelleen kehittäminen varhaiskasvatuksen ja koulutoimen välillä (esim. henkilöstön käyttö, iltapäivätoiminta jne.)</p> <p>Varmistetaan riittävät koulunkäynninohjaajien resurssit kaikille kouluille.</p> <p>Esiopetusjärjestelyt sivukylien kouluilla laaditaan tarkastellen alkuopetuksen ryhmäkoot.</p> <p>Esi- ja alkuopetusryhmien opetuksen ja oppimisen turvaaminen yhdysluokkaopetuksessa erilaisin opetusratkaisuin.</p> <p>Erityisopetuksen tarkoituksenmukainen järjestäminen koko perusasteella.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Varmistetaan erityisopetuksen riittävä saatavuus myös sivukylien kouluilla. - Varataan tunteja tukiopetukseen kaikille kouluille - Kehitetään nykyisiä erityisopetuksen resursseja vastaamaan nykyistä tarvetta. <p>Järjestetään iltapäivätoimintaa tarkoituksenmukaisimmalla tavalla Kirkonkylän, Pekkalan ja Visuveden kouluilla.</p> <p>Järjestetään kerhotoimintaa kouluilla Opetushallituksen avustuksen turvin</p> <p>Käynnistetään opetussuunnitelman (2016) uudistamisprosessi.</p> <p>Varmistetaan laadukas opetus</p> <ul style="list-style-type: none"> - oppilaiden ja vanhempien kanssa käytävät keskustelut ja arviointikyselyt - arviointityön kehittäminen - toiminnan laadun seuranta, perusopetuksen laatukriteerien pohjalta vuosittainen arviointi - opetus- ja ohjaushenkilöstön osaamisen ylläpitäminen ja kehittäminen (kehityskeskustelut, täydennyskoulutus) - työyhteisöjen työhyvinvoinnin ylläpito ja kehittäminen 	<p>Wilman käyttö kodin ja koulun viestinnässä on vakiintunut.</p> <p>Konkreettisia uusia avauksia yhteistyössä ei ole tehty.</p> <p>Koulunkäynnin ohjaajien resurssi on riittävä kaikilla kouluilla. Sen sijaan huomiota kiinnitetään jatkossa toiminnan monimuotoistamiseen ja tehokkuuteen.</p> <p>Esiopetus kyläkouluilla on toteutettu alkuopetusryhmien 1-2 lk:t mukana.</p> <p>Opettajien ja koulunkäynnin ohjaajien yhteistyötä on lisätty.</p> <p>Kyläkoulujen erityisopetuksen määrä ei ole toteutunut tarvetta vastaavasti. Tukiopetustunteja on ollut varattuna kaikilla kouluilla.</p> <p>Uusia avauksia ei ole tehty.</p> <p>Merikanto-opisto tarjoaa soittotunteja koulupäivien päätyttyä ja pienten iltiskerhot toimivat kaikilla kouluilla.</p> <p>Tavoite on toteutunut huonosti: Kerhotoimintaan saatuja OPH:n avustusrahoja on jouduttu palauttamaan vähäisen järjestämisen vuoksi. Syyslukukaudella 2015 asiaan kiinnitettiin huomiota ja lähdettiin etsimään myös koulun ulkopuolisia kerhonvetäjiä. Toiminta uudistuu keväällä 2016.</p> <p>Ops- työ on aloitettu suunnitelmallisesti.</p> <p>Visuveden ja Pekkalan koulut ovat tehneet kevätlukukauden 2015 päätteeksi oppilaiden hyvinvointikyselyn. Koulunjohtajat ovat käyneet alaistensa kanssa kehityskeskustelut syyslukukauden aikana.</p> <p>Kehityskeskustelut eivät ole toteutuneet Yhteiskoululla tai Kirkonkylän koululla.</p> <p>Opettajat käyvät huoltajien kanssa vähintään kerran lukuvuodessa oppilaan arviointikeskustelun. Perusopetuksen laadun painopisteenä lv. 2015–2016 on edelleen oppimisen, kasvun ja hyvinvoinnin tuki.</p>
--	--

	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
00003205 PERUSOPETUKSEN 0-6 LUOKAT						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	117.641	109.573		109.573	120.941,60	11.369
TOIMINTAKULUT	-2.656.292	-2.582.919	-88.000	-2.670.919	-2.584.523,09	86.396
TOIMINTAKATE	-2.538.651	-2.473.346	-88.000	-2.561.346	-2.463.581,49	97.765
VUOSIKATE	-2.538.651	-2.473.346	-88.000	-2.561.346	-2.463.581,49	97.765
TILIKAUDEN TULOS	-2.555.412	-2.484.249	-88.000	-2.572.249	-2.474.482,90	97.766
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-2.555.412	-2.484.249	-88.000	-2.572.249	-2.474.482,90	97.766

Tulosyksikkö	RUOVEDEN YHTEISKOULU	
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i>	<i>Toteutuminen:</i>	
<p>Perusopetus 7 – 9 luokat:</p> <ul style="list-style-type: none"> - opetuksen laadun ylläpitäminen, arviointi, seuranta ja kehittäminen - taloudellisesti kestäväällä perustalla oleva opetusryhmien koko - arviointikeskustelut luokanvalvojen, huoltajien ja oppilaiden kanssa - kolmiportaisen tukijärjestelmän edelleen kehittäminen - kouluviihtyvyyteen ja turvalliseen oppimisympäristöön panostaminen (mm. liikkuva koulu –hanke) - kansainvälisen oppilasvaihtotoiminnan jatkaminen koulun omana toimintana sekä EU-rahoituksen puitteissa - tieto- ja viestintätekniikan opetussovellusten kehittäminen perusopetuksessa - opettajien täydennyskoulutus <p>Lukio-opetus:</p> <ul style="list-style-type: none"> - opetuksen hyvän laadun säilyttäminen, seuranta ja edelleen kehittäminen - opettajien täydennyskoulutus erityisesti tieto- ja viestintätekniikan opetussovellusten alueella - arviointi- ja kehityskeskustelut 	<p>Tavoitteet on pääosin saavutettu: Keväällä 2015 perusopetuksen päättäneet oppilaat saivat kaikki jatko-opintopaikan toisen asteen oppilaitoksista. Opetusryhmät on pystytty muodostamaan taloudellisesti kestäväälle perustalle, mistä osoituksena on se, että talousarvioon varatut määrärahat alitettiin yli 100.000 eurolla. Arviointikeskusteluja luokanvalvojen, oppilaiden ja huoltajien kesken on edelleen jatkettu. Yhteistyötä kotien ja koulun kesken on toteutettu myös järjestämällä vanhempainiltoja sekä lukukauden päätösjuhlia. Joululomalle siirryttiin joka kolmas vuosi vietettävän yöjoulujuhlan merkeissä. Kansainvälinen oppilasvaihto-ohjelma on jatkunut entisten yhteistyökoulujen, italialaisen ja saksalaisen koulun kanssa tehdyllä yhteistyöllä. Syksyllä 2015 uutena yhteistyökumppanina tuli mukaan portugalilainen koulu. Koulun neljä opettajaa ja rehtori osallistuivat EU-rahoitteisen Job shadowing –hankkeen puitteissa viikon kestävään vierailuun italialaisessa, bulgarialaisessa, kroatialaisessa, ranskalaisessa ja portugalilaisessa koulussa. Perusopetuksen puolella otettiin käyttöön Pedanet, joka mahdollistaa tieto- ja viestintätekniikan opetussovellusten aiempaa joustavamman ja tehokkaamman käytön.</p> <p>Lukio-opetukselle asetetut tavoitteet on niin ikään pääosin saavutettu. Ratsastuspainotteisuus on pitänyt Ruoveden lukion opiskelijamäärän vuodesta 1999 lähtien varsin stabiilina kun samaan aikaan Ylä-Pirkanmaan muiden lukioiden opiskelijamäärät ovat laskeneet 40–63 prosenttia.</p>	

- taloudellisesti kestävällä pohjalla oleva opetusryhmien koko
- riittävän opiskelijahuollon turvaaminen
- turvalliseen ja viihtyisään opiskeluympäristöön panostaminen

Ratsastajien määrä on viimeisten vuosien aikana ollut jopa hienoisessa noususuunnassa.

Lukio-opetus on pystytty toteuttamaan myös varsin kustannustehokkaasti. Myös lukion osalta vuoden 2015 tilinpäätös on hieman ylijäämäinen siitä huolimatta, että lukion aloittaneiden ikäluokka jaettiin kahteen rinnakkaiseen ryhmään.

Lukio-opetusta on kyetty myös ripeässä tahdissa digitalisoimaan. Kaikilla lukiolaisilla on käytössä henkilökohtaiset iPadiit ja useissa oppiaineissa on toteutettu kurssikokeita sähköisesti. Myös ylioppilaskirjoitusten sähköistämiseen liittyviä hankkeita on viety kaiken aikaa eteenpäin mm. hankkimalla yo-kirjoituksissa käytettävät kannettavat tietokoneet, joita hyödynnetään muina aikoina myös tietokoneluokassa.

Kansainvälinen toiminta lukion osalta on edennyt yhteistyössä perusopetuksen yläluokkien kanssa. Kts. edellä.

Job shadowing -hankkeen puitteissa elokuussa 2015 kouluun tutustui viikon ajan viisi ranskalaista opettajaa.

Syyskuussa 2015 kouluun tutustui viikon ajan yksi italialainen opettaja.

Lukiolaisten osalta koulun ja kotien yhteistyötä on toteutettu järjestämällä vanhempainiltoja. Ryhmänohjaajilla on ollut keskeinen rooli tässä yhteistyössä.

	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
00003243 RUOVEDEN YHTEISKOULU						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	47.133	54.346		54.346	35.763,86	-18.582
TOIMINTAKULUT	-2.324.766	-2.344.184		-2.344.184	-2.220.452,98	123.731
TOIMINTAKATE	-2.277.633	-2.289.838	0	-2.289.838	-2.184.689,12	105.149
VUOSIKATE	-2.277.633	-2.289.838	0	-2.289.838	-2.184.689,12	105.149
TILIKAUDEN TULOS	-2.288.654	-2.295.039	0	-2.295.039	-2.189.888,96	105.150
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-2.288.654	-2.295.039	0	-2.295.039	-2.189.888,96	105.150

Tulosyksikkö	KESKIASTE					
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i> - Osuus Merikanto-opiston kustannuksista - Yhteisten opintotilaisuuksien/ kurssien/ osakurssien järjestäminen lukioden kanssa seutukunnan alueella			<i>Toteutuminen:</i> Tavoitteet on osin saavutettu: Merikanto -opiston kanssa tehtävää yhteistyötä jatketaan. Tavoitetta ei ole saavutettu.			
	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
00003280 KESKIASTE						
TALOUS						
TOIMINTAKULUT	-56.952	-60.125	3.000	-57.125	-57.700,32	-575
TOIMINTAKATE	-56.952	-60.125	3.000	-57.125	-57.700,32	-575
VUOSIKATE	-56.952	-60.125	3.000	-57.125	-57.700,32	-575
TILIKAUDEN TULOS	-56.952	-60.125	3.000	-57.125	-57.700,32	-575
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-56.952	-60.125	3.000	-57.125	-57.700,32	-575

Tulosyksikkö	RUOVEDEN OPISTO					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Aikuiskoulutus/Ruoveden Opisto:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Opiston opetustuntimäärän säilyttäminen 2800 tunnin tasolla - Opiston toiminnassa yhteistyön jatkaminen Mänttä-Vilppulan Autere-opiston kanssa (ostopalvelusopimus vuodelle 2015) 			<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Tavoite on saavutettu:</p> <p>Ruoveden opiston tuntimäärät ja järjestettävien kurssien sisällöt on mitoitettu suhteessa budjettiin syksyllä 2015 Tunteja pidettiin syyslukukaudella 1 247. Yhteistyötä jatketaan Autere-opiston kanssa (ostopalvelusopimus vuodelle 2015 ja keväälle 2016).</p>			
	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
00003290 RUOVEDEN OPISTO						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	14.658	17.000		17.000	14.516,89	-2.483
TOIMINTAKULUT	-173.078	-160.336		-160.336	-151.339,30	8.997
TOIMINTAKATE	-158.420	-143.336	0	-143.336	-136.822,41	6.514
VUOSIKATE	-158.420	-143.336	0	-143.336	-136.822,41	6.514
TILIKAUDEN TULOS	-158.420	-143.336	0	-143.336	-136.822,41	6.514
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-158.420	-143.336	0	-143.336	-136.822,41	6.514

Tulosyksikkö	KIRJASTOPALVELUT			
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Kirjasto on sivistyksen ja kulttuurin peruspalvelua, joka edistää alueensa asukkaiden yhtäläisiä mahdollisuuksia elämyksiin, tietojen ja taitojen hankintaan, kansalaisvalmiuksien kehittämiseen, kansainvälistymiseen sekä elinikäiseen oppimiseen. Toiminnan tavoitteena on edistää myös virtuaalisten ja vuorovaikutteisten verkkopalvelujen ja niiden sisältöjen kehittymistä. (Kirjastolaki 2§).</p> <p>Kirjastopalveluilla tuotetaan hyvinvointia, iloa, elämyksiä ja tietoja kaikenikäisille kuntalaisille. Niillä myös ennalta ehkäistään tiedollista ja muuta syrjäytymistä.</p>			<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Toimintaan vaikutti oleellisesti maaliskuussa Virtain kaupungin kanssa ajaksi 1.4.-31.12. tehty ostopalvelusopimus, jolla Virrat osti 40 % kirjastotoimenjohtajan työajasta ja Ruovesi osti 40 % kirjastovirkailijan työajasta Virroilta. Toteutuksessa tulojen ylittyminen koostuu Virtain maksamasta korvauksesta. Virroille maksettu korvaus on kirjattu palvelujen ostoon.</p>	

Sitovat tavoitteet:

- Palvelujen aktiivinen käyttö sekä fyysisissä toimipisteissä että verkon välityksellä: tavoitteena 85 000 lainaa ja 55 000 käyntiä
- Riittävät aukioloajat ja saavutettavuus: pääkirjasto 36 h/vko talvikausi ja 32 h/vko kesäkausi; kirjastoautossa kattavan reitistön ja palvelupisteiden määrän ylläpito, n. 40 pysäkkiä / aikataulukakso.

Muut tavoitteet:

- Kokoelman kehittäminen ja aineistokierron tehostaminen : riittävät hankinnat ja poistot (suositus 8% kokoelmasta).
- Tiivis PIKI-yhteistyö yhteistoimintasopimuksen ja toimintaohjelman 2013–2017 mukaan.
- Lasten ja nuorten oppimisen ja hyvinvoinnin tukeminen: tiedonhaun ja kirjastonkäytön opastus, mediakasvatus, kirjavinkkaus, satutunnit, lastentapahtumat. Yhteistyö koulun, päivähoiton ja lastenkulttuuryöryhmän kanssa. Osallistuminen opetussuunnitelman uudistustyöhön.
- Seniorityön kehittäminen.
- Kirjastoautotoiminta Ruovedellä 40 vuotta -juhlavuoden tapahtumat.
- Osaltaan olla mukana järjestämässä kunnan juhlavuoden tapahtumia.
- Osaamisen kehittäminen 2020 -hanke yhdessä seitsemän pirkanmaalaisen kunnan kanssa: tavoitteena osaamiskartoituksen tekeminen. Hanke saanut valtionavustusta ja kestää vuoden 2015 loppuun.
- Arviointiyhteistyön jatkaminen Avin aloittaman verkoston puitteissa: tavoitteena laatumallin laatiminen. Hankkeeseen haetaan valtionavustusta. Mukana viisi kuntaa.

Tavoite saavutettu osittain: Lainoja 74 410. Lisäksi e-aineistojen käyttö. Kirjasto- ja verkkokäyntejä yht. 66 792. Lisäksi eri tapahtumia, tilaisuuksia ja käyttäjäkoulutuksia yht. 163, osallistujia niissä yht. 2 832. Perinteisestä lainaustoiminnasta kirjaston rooli laajentunut kohtaamisen, tapahtumien ja toiminnan paikaksi.

Aukioloaikojen osalta tavoite toteutui. Aukiolotunteja pääkirjastossa ja kirjastoautossa yht. 2 146 h. Kirjastoauton pysäkkejä 38 / aikataulukakso.

Kokoelmatyö kärsi aikapulasta merkittävästi. Uutuushankinta 2 310 kpl eri aineistoja. Lisäksi lehdet 90 vsk ja e-aineisto. Poistot 3 123 kpl, 5 % kokoelmasta. PIKI-yhteistyö tiivistä. Lisäksi kirjastotoimenjohtaja PIKI-johtoryhmän jäsen (kokoukset verkkokokouksia). Yhteistyö aktiivista erityisesti päivähoiton ja perusopetuksen 1–6.-luokkien kanssa. Luokilla viikoittaiset kirjastotunnit, erilaisia opastuksia pidetty kaikille luokille.

Lastenkulttuuryöryhmän vetovastuu kirjastotoimenjohtajalla. Kunnan juhlavuonna 2015 paljon toimintaa.

Lukupiiritoiminta, kirjastokäynnit Palvelutalo Honkalassa, SPR:n vapaaehtoislukijaryhmän tukeminen, seniorien tietotekniikkakurssit, osallistuminen Vanhustenviikkoon. Ei toteutunut. Edellisen vuoden syksynä Kirjastoauto 10 vuotta -tapahtumat

Mm. Kuvia Ruovedeltä -valokuvanäyttely ja Väriä! Ruovesi -värityskirjan väritettyjen kuvien näyttely.

Hanke päättyi kaikkien mukana olevien kirjastojen yhteiseen koulutuspäivään 30.10. Kangasalla.

Valtionavustusta saatiin 4 700 euroa (hallinnoijana Mänttä-Vilppula). Mukana myös Keuruu, Multia, Saarijärvi. Yhteinen asiakaskysely toteutettiin syksyllä. Hanke jatkuu vuonna 2016.

	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
00003222 KIRJASTOPALVELUT						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	12.461	7.410		7.410	22.548,45	15.138
TOIMINTAKULUT	-314.968	-319.695	9.000	-310.695	-322.303,46	-11.608
TOIMINTAKATE	-302.507	-312.285	9.000	-303.285	-299.755,01	3.530
VUOSIKATE	-302.507	-312.285	9.000	-303.285	-299.755,01	3.530
TILIKAUDEN TULOS	-304.014	-315.300	9.000	-306.300	-302.769,53	3.530
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-304.014	-315.300	9.000	-306.300	-302.769,53	3.530

Tulosyksikkö	LIIKUNTAPALVELUT JA RAITTIUSTYÖ					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Tavoitteenamme luoda edellytyksiä kuntalaisten liikunnalle kehittämällä paikallisia ja alueellista yhteistyötä sekä terveyttä edistävää liikuntaa, tukemalla kansalaistoimintaa, tarjoamalla liikuntapaikkoja sekä järjestämällä liikuntaa ottaen huomioon myös erityisryhmät. Liikunta on kunnallinen peruspalvelu, jonka tavoitteena on edistää kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä, fyysistä aktiivisuutta, liikuntaharrastusta sekä vahvistaa liikunnan kansalaistoiminnan elinvoimaisuutta paikallistasolla.</p> <p>Muita tavoitteita:</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-avustusten säilyttäminen nykyisellä tasolla.</p> <p>Aktivoinnin painopisteet: Työ- ja ikäihmisten terveystuellaan 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><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Liikuntaedellytysten luominen kuntalaisille toteutunut. Liikuntatoimen oma toiminta toteutunut vain osittain, henkilöstöresurssin puutteen vuoksi.</p> <p>Uimarantaan valmistui uusi hyppytorni, myös uimaranta- aluetta ehostettiin.</p> <p>Tavoite on saavutettu:</p> <p>Liikkumattomia kuntalaisia on aktivoitu liikkumaan erilaisilla matalan kynnyksen tempauksilla eri puolilla kylä, mm hyvinvointiviikolla.</p> <p>Ruovedellä on aktiivisia urheiluseuroja ja -toimijoita, liikuntatoimi yhteistyössä ollut mukana järjestämässä mm pesäpallon Naperoleiriä ja korkeuskarnevaaleja jne. Seura-avustus 19 800 euroa jaettu kuudelle urheiluseuralle.</p> <p>Kolme liikuntapaikkojenhoitajaa vastaavat urheilukeskuksen, reitistöjen, Kirkonkylän uimarannan ja leikkiuistojen kunnossapidosta ja korjauksista.</p>					
	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
00003232 LIIKUNTAPALVELUT JA RAITTIUSTYÖ						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	34.898	38.282		38.282	35.434,22	-2.848
TOIMINTAKULUT	-199.287	-228.392		-228.392	-213.106,69	15.285
TOIMINTAKATE	-164.389	-190.110	0	-190.110	-177.672,47	12.438
VUOSIKATE	-164.389	-190.110	0	-190.110	-177.672,47	12.438
TILIKAUDEN TULOS	-164.389	-190.110	0	-190.110	-198.815,64	-8.706
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-164.389	-190.110	0	-190.110	-198.815,64	-8.706

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, toimintaryhmien ohjaaminen, leiritoiminta, retket, kulttuuri- ym. tapahtumat, nuorisotila Vintin toiminta.</p> <p>Nuorten kasvun tukemiseksi toimimme yhteistyössä vanhempien, koulujen, seurakunnan, järjestöjen sekä muiden nuorisotyötä tekevien tahojen kanssa.</p> <p>Muut tavoitteet:</p> <p>Nuorten palveluverkoston toiminnan koordinointi.</p> <p>Aktiivinen yhteistyö nuorisovaltuuston kanssa.</p> <p>Nuorisotila Vintin toiminta. Avointa ja ohjattua toimintaa arki-iltoina. Perjantain PP -illat yhteistyössä seurakunnan kanssa. Vintin tilojen vuokraaminen järjestöille ja yhteisöille.</p> <p>Nuorisoteatteri NuHan ja ilmaisutaitokerho PikkuNuHan toiminnan ohjaaminen.</p> <p>Leiritoiminta yhteistyössä seurakunnan kanssa, retket ja nuorisokulttuuritapahtumat.</p> <p>KultTour-yhteistyöverkostossa toimiminen.</p> <p>Tuuhoson leirikeskusten vuokraaminen yhdistyksille, yrityksille ja yksityisille.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Tavoite on saavutettu osittain: nuorten kasvun tukeminen sekä aktiivisen toimintaympäristön ylläpitäminen vaatisi henkilöstöresursseja. Hankerahoituksella palkattu etsivä nuorisotyöntekijä on paikannut puutetta.</p> <p>Tila-, tapahtuma- ja leiritoiminta on toteutunut määrällisesti. Resurssit huomioiden myös laadullisesti.</p> <p>Tavoitteet on saavutettu:</p> <p>Yhteistyö muiden nuoriso- ja kasvatustyötä tekevien yhteisöjen kanssa on tärkeää ja välttämätöntä.</p> <p>Nuorisotila Vintillä on järjestetty toimintaa kaikkina arkipäivinä ja joka toinen lauantai. Maanantaisin, keskiviikkoisin ja perjantaisin avointa toimintaa. Seurakunnan panos yhteistyössä vähentynyt.</p> <p>Tuuhoson leirikeskusten käyttöaste kesäkuukausina hyvä, muina aikoina vain viikonloppuvarauksia.</p>

	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
00003247 NUORISOTYÖ						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	59.924	70.275		70.275	65.733,48	-4.542
TOIMINTAKULUT	-140.489	-188.762	3.000	-185.762	-154.276,52	31.485
TOIMINTAKATE	-80.565	-118.487	3.000	-115.487	-88.543,04	26.944
VUOSIKATE	-80.565	-118.487	3.000	-115.487	-88.543,04	26.944
TILIKAUDEN TULOS	-80.565	-118.487	3.000	-115.487	-88.543,04	26.944
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-80.565	-118.487	3.000	-115.487	-88.543,04	26.944

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: Yhteiskunnallisten ja muiden kulttuuritilaisuuksien järjestäminen, mm. itsenäisyysjuhla ja veteraanien juhlapäivät sekä Runeberg-aiheiset kulttuuritapahtumat.</p> <p>Kulttuurityötä tekevien yhdistysten ja toimijoiden tukeminen ja yhteistyö.</p> <p>Ruoveden kotiseutumuseon toiminnan suunnittelu ja kehittäminen. Museoalueen rakennusten kunnostustöiden jatkaminen ja kokoelmien hoito.</p> <p>Ruoveden kesäesitteen toimittaminen.</p> <p>Lastenkulttuuriryöryhmän toiminta. Lasten Pirkkaset -yhteistyöverkostossa toimiminen.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Tavoitteet on osin saavutettu:</p> <p>Kunta on ollut aktiivisesti mukana juhluvuoden 2015 kunniaksi järjestetyissä kulttuuritapahtumissa. Itsenäisyysjuhla järjestettiin Yhteiskoululla 6.12.2015 ja Runebergin päivän matinea kirjastolla 5.2.2016.</p> <p>Kunta tukee yhteisöjä ja toimijoita mm. tilakysymyksissä sekä koordinoi 10.12.2015 pidettyä Ruoveden kulttuuri- ja kulttuurimatkaailun tuotteistaminen -verkoston ensimmäistä palaveria.</p> <p>Tavoitetta ei ole saavutettu.</p> <p>kesäesite on laadittu ja julkaistu suunnitelman mukaisesti.</p> <p>Lastenkulttuuriryöryhmän toiminta on vakiinnutettu. Kunnan juhluvuonna paljon toimintaa: mm. Väriä! Ruovesi-väriyiskirjan ja joulukortin painattaminen ja myynti sekä Väriä! Ruovesi -väriyshaaste.</p>

Viljamakasiinin taidenäyttelytoiminnan organisointi ja muun kesätoiminnan suunnittelu ja kehittäminen.

Pyynikkilän kesätoiminnan järjestäminen yhteistyössä yhdistysten kanssa. Pyynikkilän alueen kehittämistä jatketaan vuonna 2012 valmistuneen esiselvityksen tuella.

Taidenäyttelytoiminta on järjestetty, mutta sen kehittämiseksi tehtyjä avauksia ei v. 2015 ole toteutettu.

Pyynikkilän kesäteatteri toimii, mutta v. 2012 tehtyä esiselvitystä ei ole toimeenpanttu resurssipulan johdosta.

	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
00003263 KULTTUURITYÖ						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	11.979	11.300		11.300	13.452,57	2.153
TOIMINTAKULUT	-69.551	-74.962	3.000	-71.962	-58.079,22	13.883
TOIMINTAKATE	-57.573	-63.662	3.000	-60.662	-44.626,65	16.035
VUOSIKATE	-57.573	-63.662	3.000	-60.662	-44.626,65	16.035
TILIKAUDEN TULOS	-57.573	-63.662	3.000	-60.662	-44.626,65	16.035
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-57.573	-63.662	3.000	-60.662	-44.626,65	16.035

Osasto	SIVISTYSOSASTO YHTEENSÄ					
	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
00003004 SIVISTYSOSASTO						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	528.001	505.856	5.000	510.856	460.557,00	-50.299
TOIMINTAKULUT	-7.669.362	-7.739.500	-22.000	-7.761.500	-7.370.114,13	391.386
TOIMINTAKATE	-7.141.361	-7.233.644	-17.000	-7.250.644	-6.909.557,13	341.087
VUOSIKATE	-7.141.361	-7.233.644	-17.000	-7.250.644	-6.909.557,13	341.087
TILIKAUDEN TULOS	-7.170.651	-7.252.763	-17.000	-7.269.763	-6.949.816,07	319.947
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-7.170.651	-7.252.763	-17.000	-7.269.763	-6.949.816,07	319.947

5.1.4 Tekninen osasto

Teknisen lautakunnan alainen toiminta

Tulosyksikkö	TEKNINEN HALLINTO
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Henkilöstötavoitteet: Henkilöstömäärä pieneni 9,5 henkilötyövuodella vuoden 2014 aikana vahvuuden oltua 36,1 vuoden alussa. Henkilöistä kaksi siirtyi talous- ja hallinto-osastolle.</p> <p>Henkilöstön määrä pienenee edelleen talous- ja tasapainotusohjelman mukaisesti talousarviovuoden aikana kahdella. Osaston kokonaisvahvuus vuoden 2015 lopulla on 24,6 henkilöä. Siistijöiden siirtyessä talous- ja hallinto-osaston alaisuuteen vuoden 2016 alusta, on henkilöstön kokonaisvahvuus 17,6 henkilöä vuonna 2016.</p> <p>Vesihuoltoavustukset: Vesiosuuskuntien vesihuoltoavustusten maksamiseen on varauduttu talousarviossa talouden tasapainotusohjelman mukaisesti.</p> <p>Laatutavoitteet: Henkilökunnan hyvinvointia ja ammattitaitoa arvioidaan kehityskeskusteluiden yhteydessä (väh. 1 x vuodessa). Ammattitaitoa pyritään ylläpitämään mm. henkilöstön koulutuksen avulla.</p> <p>Omavalvonta: Osasto seuraa talouden toteutuvia lukuja kuukausittain.</p> <p>Riskien kartoituksessa todettiin riskikohtiin kiinnitetään toiminnassa huomiota ja merkittävistä asioista raportoidaan osavuosisikatsausten yhteydessä kunnanhallitukselle.</p> <p>Kehitystavoitteet: Maanpoliittisen suunnitelman laadinta osana kuntastrategiaa. Osaston johtosäännön päivittäminen Henkilöstön tehtäväkuvien uudistaminen</p> <p>Taloudellisuustavoitteet: Teknisen osaston toimintatulot ovat vähintään talousarvion mukaiset. Toimintamenot ovat</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Henkilöstötavoitteet: Teknisen osaston kokonaisvahvuus ilman siistijöitä oli suunnitellun mukaisesti 17,6 työntekijää, tästä 0,6 ostopalveluna Virroilta.</p> <p>Siistijät siirtyivät talous- ja hallinto-osastolle vuoden vaihtuessa.</p> <p>Vesihuoltoavustukset: Vesihuoltoanomuksia ei vastaanotettu vuoden aikana.</p> <p>Laatutavoitteet: Kehityskeskusteluja ei käyty. Ammatilliseen koulutukseen on osallistuttu koulutusmäärärahojen puitteissa.</p> <p>Omavalvonta: Osaston talouden lukuja seurattiin tarkoin varsinkin loppuvuoden aikana.</p> <p>Kehitystavoitteet: Maanpoliittisen suunnitelman laadinta ei ole edennyt. Askelkuvioita on suunniteltu ja merkittävimpänä asiana Pirkanmaan maakuntakaava 2014 luonnosten valmistuminen ja luonnokseen liittyvä kunnan lausunto.</p> <p>Uuden kuntalain myötä kunnista poistuu varsinaiset johtosäännöt ja muodostetaan vain yksi hallintosääntö. Tässä yhteydessä myös teknisen toimen tehtävät arvioidaan ennen seuraavaa valtuustokautta.</p> <p>Taloudellisuustavoitteet: Toimintatuotot olivat 46.870 e suuremmat talousarvioon ja toimintamenot 28.072 e pienemmät talousarvioon verrattuna, joten tavoite toteutui.</p> <p>Tilakeskuksen tavoite toteutui suunnitellusti.</p> <p>Vesihuoltolaitos päätettiin muodostaa omaksi taseyksiköksi vuoden 2016 alusta. Tämä mahdollistaa jatkossa myös vesihuoltolain vaatimuksen täyttymisen seurannan.</p>

korkeintaan talousarvion mukaiset.						
Tilakeskuksen tavoite on saada kiinteistöjen tulot kattamaan käyttö ja korjausmenot.						
Vesihuoltolaitos on liikelaitos, jonka on pitkällä aikavälillä vesihuoltolain mukaan katettava kaikki laitoksen käyttökustannukset pääomakustannuksineen.						
	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
00004111 TEKNINEN HALLINTO						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	2.661	3.300		3.300	3.188,94	-111
TOIMINTAKULUT	-422.818	-382.399		-382.399	-338.123,60	44.275
TOIMINTAKATE	-420.157	-379.099	0	-379.099	-334.934,66	44.164
VUOSIKATE	-420.157	-379.099	0	-379.099	-334.934,66	44.164
TILIKAUDEN TULOS	-420.157	-404.766	0	-404.766	-334.934,66	69.831
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-420.157	-404.766	0	-404.766	-334.934,66	69.831

Tulosyksikkö	LIIKENNEVÄYLÄT					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p><u>Kadut</u></p> <p>Määrätavoitteet: Katujen hoitomäärien tasossa määrätavoitteena on kunnossapitostandardien mukainen hoito, jolloin vältetään "ylihoito". Talouden tasapainotussuunnitelmassa on päätös, että katujen kunnossapitomenoista tulee saada säästöjä. Suurimmat jatkuvat kunnossapitomenot muodostuvat auras- ja hiekoituskustannuksista. Hiekoituksen tasoa ei voi alentaa lainvelvoitteiden vuoksi. Auras- ja hiekoituskustannuksia voidaan saada auras- ja hiekoituskustannuksista nostamalla.</p> <p>Laatutavoitteet: Laatutavoitteena on pitää kaavatiet ja kevyenliikenteen väylät liikennettä tyydyttävässä kunnossa myös talviaikana siten, että taataan tienkäyttäjien turvallinen liikkuminen.</p> <p><u>Katuvalaistus</u></p> <p>Määrätavoitteet: Katuvalaistuksen määrätavoitteena pyritään siihen, ettei valaisimien määrä enää lisääny. Katuvalaistuksen sähkökustannuksia karsitaan järkevämmällä valojen ohjauksella ja valaistusaikoja karsimalla.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Talvihoitomenot koko vuodelta olivat ennakoitua pienemmät johtuen poikkeuksellisen suotuisista sääoloista.</p> <p>Kaavatiet ovat olleet tyydyttävässä kunnossa. Valitusten määrä on ollut vähäinen.</p> <p>Katuvalaistuksessa säästettiin pitämällä valoja kesäajan ja yöaikaan sammuksissa.</p>					
	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
00004119 LIIKENNEVÄYLÄT						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	2.464	2.000		2.000	2.123,66	124
TOIMINTAKULUT	-155.922	-279.245		-279.245	-179.300,29	99.945
TOIMINTAKATE	-153.458	-277.245	0	-277.245	-177.176,63	100.068
VUOSIRATE	-153.458	-277.245	0	-277.245	-177.176,63	100.068
TILIKAUDEN TULOS	-458.419	-527.057	0	-527.057	-434.707,40	92.350
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-458.419	-527.057	0	-527.057	-434.707,40	92.350

Tulosyksikkö	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.</p> <p>Osoitteisto: Vuodelle 2015 kohdistuu koko kunnan tiestön kattava osoitejärjestelmän ajantasaistaminen. Työlle on 35 000 e varaus käyttötaloudessa.</p> <p>Laatutavoitteet: Yleisten alueiden viihtyisyyttä pyritään ylläpitämään nykyisellä tasolla. Leikkipaikoilla rakenteiden ja välineiden kunto pidetään turvallisuusmääräysten edellyttämällä tasolla.</p> <p>Taloudellisuustavoitteet: Leikkipaikat ja puistoalueet ovat kunnan palveluja joiden menot tulee kattaa kokonaisuudessaan verovaroin.</p> <p>Yleisten alueiden hoito- ja ylläpidon ohjaaminen on teknisen osaston osalta hankalaa, koska hoito- ja ylläpitoa varten ei ole omaa henkilökuntaa. Kesätyöpaikkojen vähentyminen aiheuttaa laadullisen riskin aluehoitotasossa.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Määrätavoitteet: Lampipuisto valmistui uutena puistoalueena. Laivarantaan hankittiin uusi kiipeilyteline.</p> <p>Osoitteisto: Osoitteiston uusiminen konsulttityönä olisi tullut arvioitua kalliimmaksi. Työ päätettiin toteuttaa oman työnä ja aloitettiin syksyllä 2015. Työn kesto on yksi vuosi.</p> <p>Laatutavoitteet: Leikkipaikkojen vuositarkastukset pidettiin lain edellyttämällä tavalla. Leikkipaikkojen osalta tarkastukset tehtiin yhdessä kentänhoitajien kanssa. Viisivuotistarkastus suoritettiin Keuruun Ympäristötarkastajan johdolla.</p> <p>Taloudellisuustavoitteet: Toimintakulut jäivät ennakoitua pienemmiksi.</p>					
	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
00004133 YLEISET ALUEET						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	40.184	38.980		38.980	39.585,40	605
TOIMINTAKULUT	-85.991	-89.313		-89.313	-71.929,05	17.384
TOIMINTAKATE	-45.807	-50.333	0	-50.333	-32.343,65	17.989
VUOSIKATE	-45.846	-50.333	0	-50.333	-32.343,65	17.989
TILIKAUDEN TULOS	-107.172	-143.987	0	-143.987	-114.861,09	29.126
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-107.172	-143.987	0	-143.987	-114.861,09	29.126

Tulosyksikkö	MAA- JA METSÄTILAT					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Metsähakkuita toteutetaan toimintatulotavoitteen mukaisesti.</p> <p>Kolme metsäpalstaa asetetaan myyntiin.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Metsähakkuilla saavutettiin 470 000 myyntitavoite. Kahden metsäpalstan myynti tuotti lisäksi 50 000 €.</p> <p>Metsänhoitokulujen osuus oli arvioitu väärin. Virheellistä arviota kompensoitiin myymällä loppuvuodesta hakkualue, jolla korjattiin vuosikatteen tavoitetta.</p> <p>Metsäsuunnitelma vuosille 2016–2025 valmistui vuoden lopulla.</p>					
	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
00004140 MAA- JA METSÄTILAT						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	386.092	470.000		470.000	537.834,11	67.834
TOIMINTAKULUT	-68.440	-24.570		-24.570	-108.862,99	-84.293
TOIMINTAKATE	317.652	445.430	0	445.430	428.971,12	-16.459
VUOSIKATE	317.652	445.430	0	445.430	428.971,12	-16.459
TILIKAUDEN TULOS	317.652	445.430	0	445.430	423.859,81	-21.570
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	317.652	445.430	0	445.430	423.859,81	-21.570

Tulosyksikkö	MAKSULLINEN PALVELUTOIMINTA					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p><u>Jätehuolto</u></p> <p>Määrätavoitteet: Jätehuollon kunnallisena tehtävänä on enää hoitaa puhdistamoilta jäävä liete hyötykäyttöön. Lietteen määrä on sidoksissa viemäriverkostoon johdettuihin jätevesiin, joiden määrä on vuosittain melko vakio.</p> <p>Laatutavoitteet: Lietteen jatkokäsittelyn laatu on pidettävä sellaisena että liete kelpaa ympäristörakentamiseen.</p> <p><u>Lämpölaitokset:</u></p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p><u>Jätehuolto:</u> Toteutui ennakoidun mukaisena.</p> <p><u>Lämpölaitokset:</u> Lämpölaitosten tuotto jäi ennakoitua pienemmäksi johtuen lauhasta talvesta. Visuveiden talojen osalta kolmen kerrostalon lämmitys jatkuu toistaiseksi. Ruhala - kotia pidetään lämpöisenä, kustannukset rakennuksesta jäävät teknisen osaston maksettaviksi.</p>					

<p>Kunnalla on omistuksessa kaksi lämpövoimalaa. Visuvedelle rakennettu voimala on rakennettu kattamaan neljän kerrostalon lämmitys. Yksi purettiin 2013 ja seuraava 2016. Tällöin jää jäljelle vain kaksi taloa. Ruhalan laitoksen lämmöntuottotarve on pienentynyt alkuperäisestä emäntäkoulun tehokysynnän hiivuttua. Käytöstä poistettu vuokra-asunto ja poistuva Ruhala-koti vähentävät entisestään tarvetta. Toiminta on kuitenkin edelleen tulevan vuonna tuottoisaa.</p> <p>Lämpölaitokset käyttävät lämmönlähteenä pääasiassa paikallista hake-energiaa.</p>																																																																
<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Tilinp. 2014</th> <th>Budjetti 2015</th> <th>Bu-muutos 2015</th> <th>Budjetti + muutos</th> <th>Toteutuma 2015 01-12</th> <th>Poikkeama budjettiin</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="7">00004149 MAKSULLINEN PALVELUTOIMINTA</td> </tr> <tr> <td colspan="7">TALOUS</td> </tr> <tr> <td>TOIMINTATUOTOT</td> <td>117.917</td> <td>121.000</td> <td></td> <td>121.000</td> <td>108.393,97</td> <td>-12.606</td> </tr> <tr> <td>TOIMINTAKULUT</td> <td>-72.630</td> <td>-70.053</td> <td></td> <td>-70.053</td> <td>-75.912,10</td> <td>-5.859</td> </tr> <tr> <td>TOIMINTAKATE</td> <td>45.287</td> <td>50.947</td> <td>0</td> <td>50.947</td> <td>32.481,87</td> <td>-18.465</td> </tr> <tr> <td>VUOSIKATE</td> <td>45.287</td> <td>50.947</td> <td>0</td> <td>50.947</td> <td>32.481,87</td> <td>-18.465</td> </tr> <tr> <td>TILIKAUDEN TULOS</td> <td>21.166</td> <td>27.198</td> <td>0</td> <td>27.198</td> <td>8.733,51</td> <td>-18.464</td> </tr> <tr> <td>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</td> <td>21.166</td> <td>27.198</td> <td>0</td> <td>27.198</td> <td>8.733,51</td> <td>-18.464</td> </tr> </tbody> </table>			Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin	00004149 MAKSULLINEN PALVELUTOIMINTA							TALOUS							TOIMINTATUOTOT	117.917	121.000		121.000	108.393,97	-12.606	TOIMINTAKULUT	-72.630	-70.053		-70.053	-75.912,10	-5.859	TOIMINTAKATE	45.287	50.947	0	50.947	32.481,87	-18.465	VUOSIKATE	45.287	50.947	0	50.947	32.481,87	-18.465	TILIKAUDEN TULOS	21.166	27.198	0	27.198	8.733,51	-18.464	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	21.166	27.198	0	27.198	8.733,51	-18.464
	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin																																																										
00004149 MAKSULLINEN PALVELUTOIMINTA																																																																
TALOUS																																																																
TOIMINTATUOTOT	117.917	121.000		121.000	108.393,97	-12.606																																																										
TOIMINTAKULUT	-72.630	-70.053		-70.053	-75.912,10	-5.859																																																										
TOIMINTAKATE	45.287	50.947	0	50.947	32.481,87	-18.465																																																										
VUOSIKATE	45.287	50.947	0	50.947	32.481,87	-18.465																																																										
TILIKAUDEN TULOS	21.166	27.198	0	27.198	8.733,51	-18.464																																																										
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	21.166	27.198	0	27.198	8.733,51	-18.464																																																										

Tulosyksikkö	VESIHUOLTOLAITOS
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Vesihuollon kehittämissuunnitelma on päivityksen tarpeessa.</p> <p>Vesihuollon toiminta-alueet tulisi päivittää.</p> <p>Vesihuoltolaitoksen paikkatietohanke saadaan valmiiksi sivukylien toiminta-alueiden osalta.</p> <p><u>Vesilaitos</u></p> <p>Määrätavoitteet: Veden myynnin osalta tavoitellaan häiriötöntä vedenjakelutilannetta, jolloin veden myynnin määrä on suurin ja asiakkaille aiheutuvat käyttöhäiriöiden negatiiviset seuraukset ovat mahdollisimman vähäiset.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Visuveden vedenjakelussa oli helmikuussa muutamana päivänä ongelma suurehkon putkikirkon vuoksi. Muutoin vedenjakelussa ei ollut merkittäviä häiriöitä.</p> <p>Vedenmyynti pyritään pitämään edellisvuoden tasolla. Taksojen korotukset astuvat voimaan 1.7. alkaen.</p> <p>Vuotovesien määrä on ollut kohtuullinen.</p> <p>Ympäristöluvan tavoitteet ovat toteutuneet.</p> <p>Jäteveden käyttömaksujen korotus astui voimaan 1.7. alkaen.</p> <p>Viemärlaitoksella on ollut poikkeuksellisen paljon pumppurikkoja, joista aiheutunut suuret</p>

<p>Laatutavoitteet: Laatutavoitteena on toimittaa kunnan vesilaitoksesta asiakkaille joka hetki talousvesiasetuksen mukaiset laatuvaatimukset ja -tavoitteet täyttävää talousvettä. Laatutavoitteita seurataan vesilaitosten tarkkailuohjelman mukaisesti.</p> <p>Taloudellisuustavoitteet: Taloudellisuustavoitteena on, että vesilaitoksen taksan ja palvelumaksuhinnaston mukaiset tulot kattavat vesilaitoksen menot pääomakustannuksineen ja tuottavat vesilaitokseen sijoitetulle pääomalle kohtuullisen tuoton.</p> <p><u>Viemärlaitos</u></p> <p>Määrätavoitteet: Jäteveden puhdistuksessa tavoitellaan ylivuodotonta tilannetta, jossa kaikki viemärlaitokseen laskettu jätevesi saadaan ohjattua puhdistamon kautta puhdistettuna vesistöön.</p> <p>Laatutavoitteet: Laatutavoitteena on päästä niin häiriöttömään ja toimintavarmaan puhdistustulokseen, että ympäristöluvan veloitteet jatkuvasti saavutetaan.</p> <p>Taloudellisuustavoitteet: Taloudellisuustavoitteena on, että viemärlaitoksen taksan ja palvelumaksuhinnaston mukaiset tulot kattaisivat menot mukaan lukien pääomapuolen menot.</p>	<p>korjauskustannukset.</p> <p>Muroleen vedenottamolle ostettiin tontti ja vedenottamo uusittiin. Muroleen jätevedenpuhdistamo uusittiin. Muroleen vesihuoltoalue kattaa veden osalta seitsemän ja viemärin osalta seitsemän yhteensä yhdeksän kiinteistöä.</p> <p>Uudistettu vesihuoltolaki astui voimaan 1.9.2014 Tämä toi vesihuoltolaitokselle lisävelvoitteita ja näin ollen lisäkustannuksia</p>																																																														
<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Tilinp. 2014</th> <th>Budjetti 2015</th> <th>Bu-muutos 2015</th> <th>Budjetti + muutos</th> <th>Toteutuma 2015 01-12</th> <th>Poikkeama budjettiin</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="7">00004155 VESIHUOLTOLAITOS</td> </tr> <tr> <td colspan="7">TALOUS</td> </tr> <tr> <td>TOIMINTATUOTOT</td> <td>573.965</td> <td>515.060</td> <td></td> <td>515.060</td> <td>518.092,52</td> <td>3.033</td> </tr> <tr> <td>TOIMINTAKULUT</td> <td>-390.264</td> <td>-357.485</td> <td></td> <td>-357.485</td> <td>-388.381,45</td> <td>-30.896</td> </tr> <tr> <td>TOIMINTAKATE</td> <td>183.701</td> <td>157.575</td> <td>0</td> <td>157.575</td> <td>129.711,07</td> <td>-27.864</td> </tr> <tr> <td>VUOSIKATE</td> <td>143.229</td> <td>134.325</td> <td>0</td> <td>134.325</td> <td>106.196,91</td> <td>-28.128</td> </tr> <tr> <td>TILIKAUDEN TULOS</td> <td>-43.334</td> <td>-47.471</td> <td>0</td> <td>-47.471</td> <td>-94.358,01</td> <td>-46.887</td> </tr> <tr> <td>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</td> <td>-43.334</td> <td>-47.471</td> <td>0</td> <td>-47.471</td> <td>-94.358,01</td> <td>-46.887</td> </tr> </tbody> </table>		Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin	00004155 VESIHUOLTOLAITOS							TALOUS							TOIMINTATUOTOT	573.965	515.060		515.060	518.092,52	3.033	TOIMINTAKULUT	-390.264	-357.485		-357.485	-388.381,45	-30.896	TOIMINTAKATE	183.701	157.575	0	157.575	129.711,07	-27.864	VUOSIKATE	143.229	134.325	0	134.325	106.196,91	-28.128	TILIKAUDEN TULOS	-43.334	-47.471	0	-47.471	-94.358,01	-46.887	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-43.334	-47.471	0	-47.471	-94.358,01	-46.887
	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin																																																									
00004155 VESIHUOLTOLAITOS																																																															
TALOUS																																																															
TOIMINTATUOTOT	573.965	515.060		515.060	518.092,52	3.033																																																									
TOIMINTAKULUT	-390.264	-357.485		-357.485	-388.381,45	-30.896																																																									
TOIMINTAKATE	183.701	157.575	0	157.575	129.711,07	-27.864																																																									
VUOSIKATE	143.229	134.325	0	134.325	106.196,91	-28.128																																																									
TILIKAUDEN TULOS	-43.334	-47.471	0	-47.471	-94.358,01	-46.887																																																									
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-43.334	-47.471	0	-47.471	-94.358,01	-46.887																																																									

Tulosyksikkö	TILAKESKUS
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Määrätavoitteet: Tilakeskus hoitaa kiinteistöjen teknistä isännöintiä keskitetysti.</p> <p>Laatutavoitteet: Kiinteistöjen kunto pyritään pitämään rakennuslainsäädännön mukaisessa kunnossa ja että rakennusten korjausvelka ei pääse kasvamaan hallitsemattomaksi. Rakennusten vanhenevaa talotekniikkaa uusitaan ennakoivasti, jotta vältetään aineellisilta vahingoilta. Tilat pidetään tarkoituksenmukaisessa kunnossa käyttäjien tyytyväisyys huomioiden. Talouden tulevien vuosien haasteet asettavat entistä kovemmat paineet erityisesti korjausvelan osalle.</p> <p>Taloudellisuustavoitteet: Tilakeskuksen tavoite on saada kiinteistöjen tulot kattamaan käyttö ja korjausmenot.</p> <p>Tilakeskus valmistelelee myytäväksi käyttötarkoituksensa menettäneitä kiinteistöjä. Kiinteistöjen myynnille (1–2 kiinteistöä) asetetaan tavoitteet joiden mukaan myyntiä valmistellaan.</p> <p>Vuodelle 2016 kohdentuu Visuveden A-talon purkukustannukset 180.000 euroa.</p> <p>Visuveden ja Pekkalan koulujen lakkautuminen on huomioitu vuosien 2016–17 taloussuunnitelmaluvuissa.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Kiinteistöjen kunto on pidetty lainsäädännön edellyttämässä kunnossa.</p> <p>Visuveden Pusunrinteen A-talo otettiin uudelleen käyttöön syksyllä. Talon käyttöaste vuoden lopulla oli 90 %.</p> <p>Visuveden ja Pekkalan koulujen osalta toiminta jatkuu toistaiseksi.</p> <p>Ruhalakodin toiminta lakkautettiin. Tilaa pidetään lämpimänä, mikä aiheuttaa tilakeskukselle toimintakuluja, jota ei voida kattaa tuotoilla.</p> <p>Tilakeskusjohtaja jäi virkavapaalle 1.12.</p>

	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
00004170 TILAKESKUS						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	2.054.290	2.070.707	1.500	2.072.207	2.080.701,51	8.495
TOIMINTAKULUT	-1.441.725	-1.344.981	-31.000	-1.375.981	-1.402.822,39	-26.841
TOIMINTAKATE	612.565	725.726	-29.500	696.226	677.879,12	-18.347
VUOSIKATE	612.565	725.726	-29.500	696.226	677.879,12	-18.347
TILIKAUDEN TULOS	160.251	212.859	-29.500	183.359	140.995,54	-42.363
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	192.869	245.476	-29.500	215.976	173.612,95	-42.363

Tielautakunnan alainen toiminta

Tulosyksikkö	YKSITYISTIEASIAT					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Vuoden 2017 alusta tielautakunnan asioita hoitaa kolmijäseninen yksityistiejaosto, joka toimii teknisen lautakunnan alaisuudessa ja joka käsittelee samat asiat kuin entinen lautakunta.</p> <p>Toiminta-ajatuksena on ylläpitää ja edistää kunnan tieoloja tienpitoon ja perusparannustöihin myönnettyjen avustusvarojen tarkoituksenmukaisella jakamisella, tiekuntia perustamalla, jatkamalla ja yhdistämällä sekä neuvonnalla.</p> <p>Lisäksi yksityistiejaosto toimii yksityistielain mukaisesti tieriita-asioissa alimpana oikeusasteena lainsäädännön osoittaman toimivaltansa puitteissa.</p> <p>Tavoitteena on säilyttää yksityistieverkoston laajuus ja liikennöitävyys nykyisen tasoisena.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Avustettavia yksityisteitä oli 125 kpl, 326,5 kilometriä, avustuksia jaettiin 98 183 €, eli keskimäärin 300 €/kilometri.</p> <p>Avustettavia ns. isännättömiä teitä oli 22 kpl, 17,36 kilometriä, avustuksia jaettiin 1 308 €, eli 75,35 €. Jäätietä ei avustettu, koska leudon talven takia tie ei ollut toiminnassa.</p> <p>Uusia tiekuntien perustamistoimituksia pidettiin 3 kappaletta, sekä yksi riita-asiatoimitus.</p>					
	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
00004310 YKSITYISTIEASIAT						
TALOUS						
TOIMINTAKULUT	-155.856	-101.020		-101.020	-100.159,19	861
TOIMINTAKATE	-155.856	-101.020	0	-101.020	-100.159,19	861
VUOSIKATE	-155.856	-101.020	0	-101.020	-100.159,19	861
TILIKAUDEN TULOS	-155.856	-101.020	0	-101.020	-100.159,19	861
TILIKAUDEN YLIJÄÄMA/ALIJÄÄMA	-155.856	-101.020	0	-101.020	-100.159,19	861

Ympäristölautakunnan alainen toiminta

Tulosyksikkö	KAAVOITUS					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Rantaosayleiskaavojen 2. ja 3 alueet valmiiksi.</p> <p>Kaavoituksella mahdollistetaan uusien asuin- ja loma-asuntotonttien markkinointi.</p> <p>Ajantasaisten asemakaavayhdistelmien laatiminen Kirkonkylän, Visuveden ja Jäminkipohjan kylätaajamiin ajoittuu vuosille 2016–17.</p> <p>Asemakaavamuutokset toteutetaan tarvittaessa.</p> <p>Kaavoituksen kulut peritään maanomistajilta niiltä osin kuin hyötyä kaavoituksesta on osoitettavissa.</p> <p>Kunnan maankäyttösuunnitelman laadinta osana kunnan onnistumissuunnitelmaa on eräs päätavoitteista.</p> <p>Kaavoittajan palvelut ostetaan ulkopuolisena työnä.</p> <p>Rantaosayleiskaavasta oletetaan saatavan maanomistajilta tuloutus vasta talousarviovuoden jälkeen.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Valtuusto hyväksyi Rantaosayleiskaavat 2. ja 3. alueiden osalta keväällä. Kaavoista jätettiin 10 valitusta hallinto-oikeudelle. Kunnanhallitus antoi oikeudelle valituksiin liittyneet vastineet syksyllä. Hallinto-oikeuden käsittely jatkuu vuodelle 2016.</p> <p>Rantaosayleiskaava 1:stä tuli korkeimman oikeuden päätös. Päätöksen mukaisesti kaava palautettiin hallinto-oikeudelle, jossa käsittely jatkuu vuonna 2016.</p> <p>Asemakaavamuutoksia ei tehty.</p>					
	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
00004211 KAAVOITUS						
TALOUS						
TOIMINTAKULUT	-50.996	-56.300		-56.300	-24.136,70	32.163
TOIMINTAKATE	-50.996	-56.300	0	-56.300	-24.136,70	32.163
VUOSIKATE	-50.996	-56.300	0	-56.300	-24.136,70	32.163
TILIKAUDEN TULOS	-50.996	-56.300	0	-56.300	-24.136,70	32.163
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-50.996	-56.300	0	-56.300	-24.136,70	32.163

Tulosyksikkö	RAKENNUSVALVONTA																					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Määrätavoitteet: Rakennuslupien määrä odotetaan pysyvän ennallaan. Lomarakentamisen odotetaan vilkastuvan rantaosayleiskaavan vahvistuttua.</p> <p>Laatutavoitteet: Talouden tasapainotushjelman asettamien tavoitteiden mukaisesti rakennusvalvonnan resurssit pienevät.</p> <p>Uudet velvoitteet: Väestörekisterikeskus (VRK) siirtää kunnille vastuun pysyvien rakennustietojen ylläpidosta tai ilmoitusvelvollisuudesta. Uusi järjestelmä otetaan käyttöön loppuvuodesta 2014. Muutos edellyttää rakennusvalvonnan ohjelmistopäivityksiä ja käyttöönotto aiheuttaa lisätyötä.</p> <p>Taloudellisuustavoitteet: Lupamaksuihin tehdään korotus talousarvio-ohjeistuksen mukaisesti ja naapurikuntien maksuja mukailen.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Rakennuslupia myönnettiin 97 (vuonna 2014 yht. 105)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Asuintalot 7 - Loma-asunnot 14 - Saunat 18 - Aitta/vierasranta 14 - Autotalli/varastot 28 - Perusparannus/laajennus 15 - Seurakuntakeskus <p>Väestörekisterikeskuksen uusi RAKI-järjestelmä otettiin käyttöön syksyllä 2015.</p> <p>Lupamaksuja korotettiin esimerkkien mukaan seuraavasti:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th></th> <th>2014</th> <th>2015</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>OKT</td> <td>100 m2</td> <td>336,00</td> <td>363,00</td> </tr> <tr> <td>Loma-as</td> <td>100 m2</td> <td>352,00</td> <td>387,00</td> </tr> <tr> <td>Huvimaja</td> <td>10m2</td> <td>116,70</td> <td>127,60</td> </tr> </tbody> </table> <p>Suurin yksittäinen korotus kohdistui pakkokeinopäätöksiin jotka nousivat keskeyttämismääräyksestä 130 eurosta 400 euroon, sekä uhkasakon ym. lautakunnan teettämispäätökset 108 eurosta 200 euroon.</p> <p>Lupamaksut mukailevat Mänttä-Vilppulan ja Virtain hintoja lukuun ottamatta pakkokeinopäätöksiä koskevia maksuja jotka ovat Ruovedellä huomattavasti suuremmat.</p>								2014	2015	OKT	100 m2	336,00	363,00	Loma-as	100 m2	352,00	387,00	Huvimaja	10m2	116,70	127,60
		2014	2015																			
OKT	100 m2	336,00	363,00																			
Loma-as	100 m2	352,00	387,00																			
Huvimaja	10m2	116,70	127,60																			
	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin																
00004220 RAKENNUSVALVONTA																						
TALOUS																						
TOIMINTATUOTOT	63.841	65.000		65.000	50.252,25	-14.748																
TOIMINTAKULUT	-149.114	-137.510		-137.510	-148.576,39	-11.066																
TOIMINTAKATE	-85.273	-72.510	0	-72.510	-98.324,14	-25.814																
VUOSIKATE	-85.273	-72.510	0	-72.510	-98.324,14	-25.814																
TILIKAUDEN TULOS	-85.273	-72.510	0	-72.510	-98.324,14	-25.814																
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-85.273	-72.510	0	-72.510	-98.324,14	-25.814																

Tulosyksikkö	YMPÄRISTÖNSUOJELU					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Tulosyksikkö vastaa ympäristönsuojelun kehittämisestä, ympäristön tilan seurannasta sekä ympäristötietoisuuden lisäämisestä.</p> <p>Ympäristötarkastajan palveluiden osto (työajasta 60 %) Virtain kaupungilta ympäristönsuojelun yhteistyösopimuksen mukaisesti.</p> <p>Tavoitteena on ympäristönsuojelun valvonnan suunnitelmallisuuden lisääminen ottaen huomioon tulevat lainsäädännön muutokset.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Toiminta on jatkunut normaalisti.</p> <p>Ympäristötarkastajan palvelut ostetaan sopimuksen mukaisesti Virtain kaupungilta.</p> <p>Ympäristönsuojelulain mukaisten valvontasuunnitelman ja ohjelman luominen ovat valmistelussa.</p>					
	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
00004230 YMPÄRISTÖNSUOJELU						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	16.378	20.000		20.000	14.245,08	-5.755
TOIMINTAKULUT	-35.163	-37.091		-37.091	-44.691,11	-7.600
TOIMINTAKATE	-18.785	-17.091	0	-17.091	-30.446,03	-13.355
VUOSIKATE	-18.785	-17.091	0	-17.091	-30.446,03	-13.355
TILIKAUDEN TULOS	-18.785	-17.091	0	-17.091	-30.446,03	-13.355
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-18.785	-17.091	0	-17.091	-30.446,03	-13.355

Osasto	TEKNINEN OSASTO YHTEENSÄ					
	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
00004006 TEKNINEN OSASTO						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	3.257.792	3.306.047	1.500	3.307.547	3.354.417,44	46.870
TOIMINTAKULUT	-3.028.920	-2.879.967	-31.000	-2.910.967	-2.882.895,26	28.072
TOIMINTAKATE	228.872	426.080	-29.500	396.580	471.522,18	74.942
VUOSIKATE	188.361	402.830	-29.500	373.330	448.008,02	74.678
TILIKAUDEN TULOS	-840.924	-684.715	-29.500	-714.215	-658.338,36	55.877
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-808.307	-652.098	-29.500	-681.598	-625.720,95	55.877

Tilinpäätös 2014 ei ole edelliseen tilinpäätökseen nähden vertailukelpoinen. Isännöinti siirtyi vuonna 2015 teknisistä palveluista talous- ja hallintopalveluihin. Isännöinnin vaikutus vuonna 2014: tulot - 86.159 €, menot +81.978 €, vuosikate - 4.182 € ja ylijäämä/alijäämä - 4.182 €.

5.1.5 Kunnanhallitus/rahoitus

Tulosyksikkö	KUNNANHALLITUS/RAHOITUS					
Sisältää kunnan käyttötalouden yleiskatteellisen tulokokonaisuuden: verotulot, valtionosuudet, rahoitustulot ja -kulut sekä toimintatuotoissa kunnan sisäiset pääomavuokratulot.						
	Tilinp. 2014	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
001000 Kunnanhallitus/Rahoitus						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	116.949	107.204		107.204	152.823,88	45.620
TOIMINTAKULUT	-105.358	-2.596		-2.596	-15.825,66	-13.230
TOIMINTAKATE	11.591	104.608	0	104.608	136.998,22	32.390
VUOSIKATE	30.985.635	30.452.095	100.000	30.552.095	31.442.465,44	890.370
TILIKAUDEN TULOS	30.985.635	30.452.095	100.000	30.552.095	31.442.465,44	890.370
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	30.985.635	30.452.095	100.000	30.552.095	31.442.465,44	890.370

5.2 INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

Vuoden 2015 talousarvioon sisältyvässä investointiohjelmassa oli varukset yhteensä 1 621 000 € investointimääräraha sekä 50 000 € lisämääräraha, yhteensä 1 671 000 €. Investointien toteutuma vuonna 2015 oli 1 322 991 €.

Merkittävimmät tapahtumat tilivuodelta (yli 30 000 €)

Maa-alueet

Kaksi metsätilaa myytiin, joista kiinteistön myyntituotot kirjattiin maaomaisuuteen ja metsien osuus metsänmyyntiin. Kiinteistöjen kauppahinnat olivat yhteensä 82 791 €.

Tietokoneohjelmistot

Potilastietojärjestelmän toteutuksesta vastaa Virtain tietotekniikka. Hankevaraukselle ei ole kirjautunut kuluja.

Irtain omaisuus

Hammashoitolan välinehuollon vesivahingon korjauksiin varattiin 50 000 € lisämääräraha. Välinehuollon tiloja ei kuitenkaan toteutettu, koska hammashuollon tilojen siirtäminen terveyskeskukseen toteutuu mahdollisesti tulevien vuosien aikana.

Talonrakennus

Suurin investointihanke oli terveyskeskuksen Osasto 2 Tyynelän peruskorjaus, joka toteutui investointivarauksen mukaisena.

Ruhanan lämpökeskuksen urakka jäi toteutumatta, kilpailuun ei löytynyt urakoitsijoita. Saatu ennakkotarjous jäi voimaan, mutta aikataulusta johtuvista syistä se siirtyy vuodelle 2016.

Julkinen käyttöomaisuus

Laivarantaan rakennettiin uusi vierasvenelaituri, pyramidikiipeilyteline sekä kunnostettiin suuremman makasiinin runko ja perustukset.

Äijänniemen kaava-alue toteutettiin suunnitellusti.

Jäminkipohjan teistä perusparannettiin Kuusitie ja lisäksi tehtiin pienempiä kunnostuksia.

Kaksi metsätietä (Metsäkotalahti ja Sammalisto) toteutettiin suunnitelman mukaisesti.

Vesi- ja viemärlaitos

Visuvesi-Virrat yhdysvesijohtoa koskeva työ aloitettiin vuonna 2015 ja se valmistuu vuonna 2016

Vesi- ja viemärlaitoksen paikkatietohanke eteni ja siihen käytettiin varatut määrärahat.

Muroleen vesihuolto ja jätevedenpuhdistamo -hankkeet aloitettiin 2015 syksyllä. Hanke valmistuu keväällä 2016.

Visuveden kanavan eteläpuolen alueen viemäröinti hanke siirtyi vuoden 2016 puolelle. Todennäköisesti hanke ei toteudu.

	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015	Poikkeama budjettiin
MAA-ALUEET					
MAA- JA VESIALUEET					
Menot					
Tulot	0	0	0	19 889,69	19 889,69
Nettomeno	0	0	0	19 889,69	19 889,69
PEKKALAN KOULU / Kaukolämmön liittymismaksu					
Menot	0	0	0	-10 000,00	-10 000,00
Tulot					
Nettomeno	0	0	0	-10 000,00	-10 000,00
ARVOPAPERIT					
ASUNTO-OSAKKEET					
Menot					
Tulot	0	0	0	5 728,48	5 728,48
Nettomeno	0	0	0	5 728,48	5 728,48
MUUT OSAKKEET JA OSUDET					
Menot	0	0	0	-21 630,00	-21 630,00
Tulot					
Nettomeno	0	0	0	-21 630,00	-21 630,00
TIETOKONEOHJEMISTOT					
SOTE VIRRRAT-RUOVESI / Ohjelmistolisenssipäivitys					
Menot	-44 000	0	-44 000	0,00	44 000,00
Tulot					
Nettomeno	-44 000	0	-44 000	0,00	44 000,00

	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015	Poikkeama budjettiin
IRTAIN OMAISUUS					
RUOVEDEN YHTEISKOULU / Luokkien kalusteet					
Menot	-10 000	0	-10 000	0,00	10 000,00
Tulot					
Nettomeno	-10 000	0	-10 000	0,00	10 000,00
HAMMASHOITOLA / Hammashoitoyks. uusiminen					
Menot	-30 000	0	-30 000	-24 618,00	5 382,00
Tulot					
Nettomeno	-30 000	0	-30 000	-24 618,00	5 382,00
HAMMASHOITOLA					
Menot	0	-50 000	-50 000	-5 964,06	44 035,94
Tulot					
Nettomeno	0	-50 000	-50 000	-5 964,06	44 035,94
TALONRAKENNUS					
TERVEYSKESKUS / Osasto 2					
Menot	-790 000	0	-790 000	-789 850,84	149,16
Tulot					
Nettomeno	-790 000	0	-790 000	-789 850,84	149,16
TERVEYSKESKUS					
Menot	-23 000	0	-23 000	-22 426,40	573,60
Tulot					
Nettomeno	-23 000	0	-23 000	-22 426,40	573,60
YHTEISKOULU / Teknisen työn turvaparannukset					
Menot	-20 000	0	-20 000	-8 981,79	11 018,21
Tulot					
Nettomeno	-20 000	0	-20 000	-8 981,79	11 018,21
YHTEISKOULUN KEITTIÖ					
Menot	-18 000	0	-18 000	0,00	18 000,00
Tulot					
Nettomeno	-18 000	0	-18 000	0,00	18 000,00

	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015	Poikkeama budjettiin
TERVEYSKESKUKSEN KEITTIÖ					
Menot	-20 000	0	-20 000	-12 875,52	7 124,48
Tulot					
Nettomeno	-20 000	0	-20 000	-12 875,52	7 124,48
MEHUASEMA					
Menot	-25 000	0	-25 000	-10 717,05	14 282,95
Tulot					
Nettomeno	-25 000	0	-25 000	-10 717,05	14 282,95
ELÄINLÄÄKÄRIN VÄLINEHOITOTILA					
Menot	-12 000	0	-12 000	-14 000,82	-2 000,82
Tulot					
Nettomeno	-12 000	0	-12 000	-14 000,82	-2 000,82
RUHALAN LÄMPÖKESKUS					
Menot	-37 000	0	-37 000	0,00	37 000,00
Tulot					
Nettomeno	-37 000	0	-37 000	0,00	37 000,00
JULKINEN KÄYTTÖMAISUUS					
LAMPIPUISTO					
Menot	-10 000	0	-10 000	-15 228,76	-5 228,76
Tulot					
Nettomeno	-10 000	0	-10 000	-15 228,76	-5 228,76
LAIVARANTA					
Menot	-90 000	0	-90 000	-94 444,76	-4 444,76
Tulot					
Nettomeno	-90 000	0	-90 000	-94 444,76	-4 444,76
LAIVARANNAN MAKASIINIT JA UIMA-RANNAN HYPPIYTORNI					
Menot					
Tulot	0	0	0	6 112,06	6 112,06
Nettomeno	0	0	0	6 112,06	6 112,06

	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015	Poikkeama budjettiin
ÄIJÄNNIEMEN KAAVA-ALUEEN KADUN RAKENTAMINEN					
Menot	-35 000	0	-35 000	-11 341,39	23 658,61
Tulot					
Nettomeno	-35 000	0	-35 000	-11 341,39	23 658,61
KETOKUJAN RAKENTAMINEN					
Menot	-20 000	0	-20 000	-18 097,89	1 902,11
Tulot					
Nettomeno	-20 000	0	-20 000	-18 097,89	1 902,11
JÄMINKIPOHJAN TEIDEN PERUSKUNNOSTUS					
Menot	-40 000	0	-40 000	-34 914,74	5 085,26
Tulot					
Nettomeno	-40 000	0	-40 000	-34 914,74	5 085,26
VISUVEDEN NIEMI-JARKON KAAVA-ALUEEN KADUN RAKENTAMINEN					
Menot	-10 000	0	-10 000	0,00	10 000,00
Tulot					
Nettomeno	-10 000	0	-10 000	0,00	10 000,00
METSÄTIET					
Menot	-60 000	0	-60 000	-60 340,75	-340,75
Tulot					
Nettomeno	-60 000	0	-60 000	-60 340,75	-340,75
VESI- JA VIEMÄRILAITOS					
VISUVESI-VIRRAT YHDYSVESIJOHTO					
Menot	-40 000	0	-40 000	-38 978,79	1 021,21
Tulot					
Nettomeno	-40 000	0	-40 000	-38 978,79	1 021,21
VESI- JA VIEMÄRILAITOKSEN PAIKKATIE TOHANKE					
Menot	-30 000	0	-30 000	-27 747,26	2 252,74
Tulot					
Nettomeno	-30 000	0	-30 000	-27 747,26	2 252,74

	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015	Poikkeama budjettiin
VESILAITOKSEN DESIFIOINTILAITTEISTO					
Menot	-12 000	0	-12 000	0,00	12 000,00
Tulot					
Nettomeno	-12 000	0	-12 000	0,00	12 000,00
MUROLEEN VESIHUOLTO					
Menot	-50 000	0	-50 000	-58 032,79	-8 032,79
Tulot					
Nettomeno	-50 000	0	-50 000	-58 032,79	-8 032,79
TEMISEVÄN ALUEEN VESIHUOLTO					
Menot	-5 000	0	-5 000	0,00	5 000,00
Tulot					
Nettomeno	-5 000	0	-5 000	0,00	5 000,00
VISUVEDEN KANAVAN ETELÄPUOLEN ALUEEN VIEMÄRÖINTI					
Menot	-140 000	0	-140 000	-1 902,50	138 097,50
Tulot					
Nettomeno	-140 000	0	-140 000	-1 902,50	138 097,50
MUROLEEN JÄTEVEDENPUHDISTAMO					
Menot	-50 000	0	-50 000	-40 897,03	9 102,97
Tulot					
Nettomeno	-50 000	0	-50 000	-40 897,03	9 102,97
INVESTOINNIT YHTEENSÄ					
Menot	-1 621 000	-50 000	-1 671 000	-1 322 991,14	348 008,86
Tulot	0	0	0	31 730,23	31 730,23
Nettomeno	-1 621 000	-50 000	-1 671 000	-1 291 260,91	379 739,09

5.3 Rahoituksen 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.

RAHOITUSLASKELMA	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	1 528 296		1 528 296	2 647 167	1 118 871
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät				-44 899	-44 899
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-1 631 000		-1 631 000	-1 322 991	308 009
Rahoitusosuudet investointimenoihin				6 112	6 112
Pysyvien vast. hyödykk. luovutustulot				70 517	70 517
Toiminnan ja investointien rahavirta	-102 704		-102 704	1 355 906	1 458 610
Rahoitustoiminta					
Antolainasaamisten muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset muille <i>Antolainasaam. lis. liikelaitoksille</i>					
Antolainasaamisten väh. muilta <i>Antolainasaam. väh. liikelaitoksilta</i>	35 000		35 000	27 000	-8 000
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 505 700		-1 505 700	-1 505 690	10
Lyhytaikaisten lainojen muutos	925 000		925 000	-382 618	-1 307 618
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiant. varojen ja pääomien muutokset	0		0	1 557	1 557
Vaihto-omaisuuden muutos	0		0	729	729
Saamisten muutos	0		0	51 423	51 423
Korottomien pitkä- ja lyhytaik.saam muutos	0		0	389 253	389 253
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	-545 700		-545 700	-1 418 346	-872 646
Vaikutus maksuvalmiuteen	-648 404		-648 404	-62 440	585 964
Rahavarat 31.12.				1 049 556	
Rahavarat 1.1.				1 111 996	

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.

Kunnan rahavarat vähenivät tilinpäätösvuoden aikana 62 440 €. Vuoden lopussa rahavarat olivat 1,050 miljoonaa euroa.

6. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

6.1 Kunnan tuloslaskelmat

RUOVEDEN KUNTA				Sivu	1
		Tuloslaskelma		EUR	
Ulkoinen	01.01.2015 - 31.12.2015				
	Toteutuma 2015 01-12	Toteutuma 2014 01-12	Muutos		
TALOUS					
TOIMINTATUOTOT					
MYYNTITUOTOT					
LIIKETOIMINNAN MYYNTITUOTOT	1.034.993,25	972.267,75	62.725,50		
KORVAUKSET KUNNILTA JA KUNTAYHTEIS	86.924,14	98.232,48	-11.308,34		
MUUT MYYNTITUOTOT	956.144,94	965.611,71	-9.466,77		
MYYNTITUOTOT	2.078.062,33	2.036.111,94	41.950,39		
MAKSUTUOTOT					
YLEISHALLINNON MAKSUT	859,36	910,07	-50,71		
SOSIAALITOIMEN MAKSUT	155.662,83	175.567,50	-19.904,67		
OPETUS- JA KULTTUURITOIMEN MAKSUT	17.684,75	21.863,20	-4.178,45		
YHDYSKUNTAPALVELUJEN MAKSUT	64.173,81	78.050,44	-13.876,63		
MUUT PALVELUMAKSUT	8.908,89	10.063,51	-1.154,62		
MAKSUTUOTOT	247.289,64	286.454,72	-39.165,08		
TUET JA AVUSTUKSET	470.054,14	645.147,66	-175.093,52		
VUOKRATUOTOT	957.091,32	927.712,00	29.379,32		
MUUT TOIMINTATUOTOT	53.420,32	23.904,40	29.515,92		
TOIMINTATUOTOT	3.805.917,75	3.919.330,72	-113.412,97		
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT					
PALKAT JA PALKKIOT	-5.627.939,30	-6.088.751,79	460.812,49		
ELÄKEKULUT	-1.969.435,74	-2.100.772,68	131.336,94		
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-292.236,88	-297.740,28	5.503,40		
HLÖSTÖKORV. JA MUUT HLÖSTÖMEN.KORJ	90.420,98	85.311,31	5.109,67		
HENKILÖSTÖKULUT	-7.799.190,94	-8.401.953,44	602.762,50		
PALVELUJEN OSTOT					
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-19.655.185,26	-19.235.349,63	-419.835,63		
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-3.051.236,03	-3.185.250,41	134.014,38		
PALVELUJEN OSTOT	-22.706.421,29	-22.420.600,04	-285.821,25		
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1.305.763,29	-1.212.620,21	-93.143,08		
AVUSTUKSET					
AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-164.355,26	-174.356,52	10.001,26		
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-263.907,88	-342.214,09	78.306,21		
AVUSTUKSET	-428.263,14	-516.570,61	88.307,47		
MUUT TOIMINTAKULUT					
VUOKRAT	-171.768,30	-167.148,10	-4.620,20		
MUUT TOIMINTAKULUT	-29.296,57	-163.758,32	134.461,75		
MUUT TOIMINTAKULUT	-201.064,87	-330.906,42	129.841,55		
TOIMINTAKULUT	-32.440.703,53	-32.882.650,72	441.947,19		
TOIMINTAKATE	-28.634.785,78	-28.963.320,00	328.534,22		

RUOVEDEN KUNTA

Sivu 2

Tuloslaskelma

Ulkoinen

01.01.2015 - 31.12.2015

EUR

	Toteutuma 2015 01-12	Toteutuma 2014 01-12	Muutos
VEROTULOT	16.700.300,83	16.296.433,07	403.867,76
VALTIONOSUUDET	14.575.820,00	14.738.258,00	-162.438,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT			
KORKOTUOTOT	1.655,93	3.373,93	-1.718,00
MUUT RAHOITUSTUOTOT	107.122,63	59.661,70	47.460,93
KORKOKULUT	-102.271,92	-159.775,51	57.503,59
MUUT RAHOITUSKULUT	-674,41	-4.444,84	3.770,43
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	5.832,23	-101.184,72	107.016,95
VUOSIKATE	2.647.167,28	1.970.186,35	676.980,93
POISTOT JA ARVONALENTUMISET			
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1.256.800,34	-1.164.535,91	-92.264,43
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1.256.800,34	-1.164.535,91	-92.264,43
TILIKAUDEN TULOS	1.390.366,94	805.650,44	584.716,50
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOKSET			
POISTOERON MUUTOS	32.617,41	32.617,41	
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOKSET	32.617,41	32.617,41	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	1.422.984,35	838.267,85	584.716,50

RUOVEDEN KUNTA

Sivu 1

Toteutumavertailu

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2015 - 31.12.2015

EUR

	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
00000005 RUOVEDEN KUNTA					
TALOUS					
TOIMINTATUOTOT					
MYYNTITUOTOT					
LIIKETOIMINNAN MYYNTITUOTOT	1.119.740		1.119.740	1.173.267,15	53.527
KORVAUKSET KUNNILTA JA KUNTAYHTEISÖI	88.000		88.000	86.924,14	-1.076
MUUT MYYNTITUOTOT	1.337.094	36.000	1.373.094	1.442.138,67	69.045
MYYNTITUOTOT	2.544.834	36.000	2.580.834	2.702.329,96	121.496
MAKSUTUOTOT					
YLEISHALLINNON MAKSUT	1.000		1.000	859,36	-141
SOSIAALITOIMEN MAKSUT	184.500	5.000	189.500	155.662,83	-33.837
OPETUS- JA KULTTUURITOIMEN MAKSUT	14.675		14.675	17.684,75	3.010
YHDYSKUNTAPALVELUJEN MAKSUT	85.000		85.000	64.327,33	-20.673
MUUT PALVELUMAKSUT	11.000		11.000	8.908,89	-2.091
MAKSUTUOTOT	296.175	5.000	301.175	247.443,16	-53.732
TUET JA AVUSTUKSET	454.996		454.996	470.054,14	15.058
VUOKRATUOTOT	2.204.629	1.500	2.206.129	2.194.384,70	-11.744
MUUT TOIMINTATUOTOT	2.330		2.330	53.420,32	51.090
TOIMINTATUOTOT	5.502.964	42.500	5.545.464	5.667.632,28	122.168
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT					
PALKAT JA PALKKIOT	-5.812.431	-14.536	-5.826.967	-5.627.939,30	199.028
ELÄKEKULUT	-2.018.803	-2.087	-2.020.890	-1.969.435,74	51.454
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-338.474	-1.577	-340.051	-292.236,88	47.814
HLÖSTÖKORV. JA MUUT HLÖSTÖMEN.KORJ.E	1.680		1.680	90.420,98	88.741
HENKILÖSTÖKULUT	-8.168.028	-18.200	-8.186.228	-7.799.190,94	387.037
PALVELUJEN OSTOT					
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-19.583.193	-35.000	-19.618.193	-19.655.185,26	-36.992
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-3.310.608	-29.732	-3.340.340	-3.589.873,17	-249.533
PALVELUJEN OSTOT	-22.893.801	-64.732	-22.958.533	-23.245.058,43	-286.525
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1.304.673	-10.000	-1.314.673	-1.391.547,30	-76.874
AVUSTUKSET					
AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-186.300		-186.300	-164.355,26	21.945
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-284.942		-284.942	-263.907,88	21.034
AVUSTUKSET	-471.242		-471.242	-428.263,14	42.979
MUUT TOIMINTAKULUT					
VUOKRAT	-1.443.476	-23.068	-1.466.544	-1.409.061,68	57.482
MUUT TOIMINTAKULUT	-17.685		-17.685	-29.296,57	-11.612
MUUT TOIMINTAKULUT	-1.461.161	-23.068	-1.484.229	-1.438.358,25	45.871
TOIMINTAKULUT	-34.298.905	-116.000	-34.414.905	-34.302.418,06	112.487
TOIMINTAKATE	-28.795.941	-73.500	-28.869.441	-28.634.785,78	234.655
VEROTULOT	16.530.000	200.000	16.730.000	16.700.300,83	-29.699
VALTIONOSUUDET	13.863.037	-100.000	13.763.037	14.575.820,00	812.783
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					
KORKOTUOTOT	9.000		9.000	1.655,93	-7.344
MUUT RAHOITUSTUOTOT	71.950		71.950	125.635,63	53.686
KORKOKULUT	-131.300		-131.300	-102.271,92	29.028

RUOVEDEN KUNTA

Sivu 2

Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2015 - 31.12.2015

	Budjetti 2015	Bu-muutos 2015	Budjetti + muutos	Toteutuma 2015 01-12	Poikkeama budjettiin
MUUT RAHOITUSKULUT	-18.450		-18.450	-19.187,41	-737
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-68.800		-68.800	5.832,23	74.632
VUOSIKATE	1.528.296	26.500	1.554.796	2.647.167,28	1.092.371
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1.211.451		-1.211.451	-1.256.800,34	-45.349
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1.211.451		-1.211.451	-1.256.800,34	-45.349
TILIKAUDEN TULOS	316.845	26.500	343.345	1.390.366,94	1.047.022
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOKSET					
POISTOERON MUUTOS	32.617		32.617	32.617,41	0
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOKSET	32.617		32.617	32.617,41	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	349.462	26.500	375.962	1.422.984,35	1.047.022

6.2. Kunnan rahoituslaskelma

RUOVEDEN KUNTA		Sivu	1
	Rahoituslaskelma		
Ulkoinen	01.01.2015 - 31.12.2015	EUR	
		Toteutuma 2015	Toteutuma 2014
RAHOITUSLASKELMA			
TOIMINNAN RAHAVIRTA			
VUOSIKATE		2.647.167,28	1.970.186,35
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET		-44.898,88	194.296,99
TOIMINNAN RAHAVIRTA		2.602.268,40	2.164.483,34
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA			
INVESTOINTIMENOT		-1.322.991,14	-1.624.022,59
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIN		6.112,06	323.797,78
PYSYVIEN VAST. HYÖD. LUOVUTUSTULO		70.517,05	324.506,98
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		-1.246.362,03	-975.717,83
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		1.355.906,37	1.188.765,51
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA			
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET			
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYKSET		27.000,00	85.515,68
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		27.000,00	85.515,68
LAINAKANNAN MUUTOKSET			
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS		-1.505.690,00	-1.651.220,52
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS		-382.618,17	-72.607,67
LAINAKANNAN MUUTOKSET		-1.888.308,17	-1.723.828,19
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET			
TOIMEKSIANT. VAROJEN JA PÄÄOM. MUUTOKSET		1.557,05	3.866,93
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS		729,12	325,50
SAAMISTEN MUUTOS		51.423,35	219.485,44
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS		389.252,68	-127.092,62
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		442.962,20	96.585,25
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		-1.418.345,97	-1.541.727,26
RAHAVAROJEN MUUTOS		-62.439,60	-352.961,75
RAHAVARAT 31.12.		1.049.556,22	1.111.995,82
RAHAVARAT 1.1.		1.111.995,82	1.464.957,57
RAHAVAROJEN MUUTOS		-62.439,60	-352.961,75

6.3 Kunnan tase

RUOVEDEN KUNTA

Sivu 1

T a s e

Ulkoinen

01.01.2015 - 31.12.2015

EUR

	Tilivuosi 2015 00-12	Ed. vuosi 2014 00-12
TASE		
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	3.712,09	89.967,17
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	3.712,09	89.967,17
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
MAA- JA VESIALUEET		
RAKENNUKSET	8.158.256,08	7.393.712,70
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	3.277.390,21	3.487.435,43
KONEET JA KALUSTO	75.849,27	119.083,67
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET HANKINNAT	98.390,09	503.494,38
AINEELLISET HYÖDYKKEET	15.868.758,99	15.775.080,37
SIJOITUKSET		
OSAKKEET JA OSUUDET		
OSAKK. JA OS. SAMAN KONS. KUULUVISSA YHTE	1.395.579,78	1.395.579,78
OSAKK. JA OS. OMISTUSYHTEISYHTEISÖISSÄ	2.308.291,34	2.314.019,82
MUUT OSAKKEET JA OSUUDET	771.930,93	750.300,93
OSAKKEET JA OSUUDET	4.475.802,05	4.459.900,53
MUUT LAINASAAMISET	450.096,30	477.096,30
MUUT SAAMISET	71.774,70	71.774,70
SIJOITUKSET	4.997.673,05	5.008.771,53
PYSYVÄT VASTAAVAT	20.870.144,13	20.873.819,07
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
LAHJOITUSRAHASTOJEN ERITYISKATTEET	110.962,90	94.586,25
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	110.962,90	94.586,25
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
VAIHTO-OMAISUUS		
AINEET JA TARVIKKEET	15.077,16	15.806,28
MUU VAIHTO-OMAISUUS	40.000,00	40.000,00
VAIHTO-OMAISUUS	55.077,16	55.806,28
SAAMISET		
LYHYTAIKAISET SAAMISET		
MYNTISAAMISET	252.013,94	243.966,34
MUUT SAAMISET	541.922,26	515.897,62
SIIRTOSAAMISET	140.248,21	225.743,80
LYHYTAIKAISET SAAMISET	934.184,41	985.607,76
SAAMISET	934.184,41	985.607,76
RAHAT JA PANKKISAAMISET	1.049.556,22	1.111.995,82
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2.038.817,79	2.153.409,86
VASTAAVAA	23.019.924,82	23.121.815,18

RUOVEDEN KUNTA

Sivu 2

T a s e

Ulkoinen

01.01.2015 - 31.12.2015

EUR

	Tilivuosi 2015 00-12	Ed. vuosi 2014 00-12
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	10.070.140,97	10.070.140,97
ARVONKOROTUSRAHASTO	1.502.287,07	1.513.422,58
EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2.155.888,17	-2.994.156,02
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1.422.984,35	838.267,85
OMA PÄÄOMA	10.839.524,22	9.427.675,38
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
POISTOERO	611.162,56	643.779,97
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	611.162,56	643.779,97
PAKOLLISET VARAUKSET	143.959,92	143.959,92
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	189.490,97	171.557,27
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	189.490,97	171.557,27
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN		
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	5.881.854,57	7.270.874,57
MUUT VELAT	7.900,00	7.900,00
SIIRTOVELAT		37.678,34
PITKÄAIKAINEN	5.889.754,57	7.316.452,91
LYHYTAIKAINEN		
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	2.389.020,00	2.905.690,00
LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA	735.629,75	718.247,92
SAADUT ENNAKOT	40.687,09	33.399,54
OSTOVELAT	1.113.528,49	768.138,85
MUUT VELAT	193.572,10	134.765,08
SIIRTOVELAT	873.595,15	858.148,34
LYHYTAIKAINEN	5.346.032,58	5.418.389,73
VIERAS PÄÄOMA	11.235.787,15	12.734.842,64
VASTATTAVAA	23.019.924,82	23.121.815,18

6.4 Konsernin tuloslaskelma

RUOVEDEN KUNNAN KONSERNI

	Konserni 2015		Konserni 2014	
TULOSLASKELMA				
Toimintatuotot	14 068 335,08		14 219 609,81	
Toimintakulut	-41 986 206,07		-42 544 823,71	
Osuus osakkuusyht. voitosta (tappiosta)	<u>275,60</u>		<u>359,09</u>	
Toimintakate	-27 917 595,39		-28 324 854,81	
Verotulot	16 654 237,61		16 247 370,84	
Valtionosuudet	15 023 115,88		15 210 461,01	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	10 152,03		14 264,00	
Muut rahoitustuotot	109 223,17		62 331,86	
Korkokulut	-140 812,79		-205 140,88	
Muut rahoituskulut	<u>-49 139,96</u>		<u>-56 538,36</u>	
Vuosikate	3 689 180,55		2 947 893,66	
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 832 938,52		-1 773 202,73	
Omistuksen eliminointierot	913,64		4 545,83	
Arvonalentumiset	<u>-21,09</u>		<u>-3 365,08</u>	
Satunnaiset erät	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>	
Tilikauden tulos	1 857 134,58		1 175 871,68	
Tilinpäätössirrot	8 996,95		123,45	
Tilikauden verot	-22 493,92		-13 174,44	
Laskennalliset verot	-45 562,81		-29 896,21	
Vähemmistöosuudet	<u>-14 923,88</u>		<u>-15 797,95</u>	
Tilikauden ylijäämä	1 783 150,92		1 117 126,53	

6.5 Konsernin rahoituslaskelma

RUOVEDEN KUNNAN KONSERNI

RAHOITUSLASKELMA

	Konserni 2015		Konserni 2014	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	3 689 180,55		2 947 893,66	
Satunnaiset erät	0,00		0,00	
Tilikauden verot	-22 493,92		-13 174,44	
Tulorahoituksen korjaukset	<u>-65 552,16</u>	3 601 134,47	<u>226 884,12</u>	3 161 603,34
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-2 561 520,71		-2 346 621,28	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	223 940,47		326 411,64	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	<u>138 840,65</u>	-2 198 739,59	<u>489 538,31</u>	-1 530 671,33
Toiminnan ja investointien rahavirta		1 402 394,88		1 630 932,01
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys			-1 834,15	
Antolainasaamisten vähennys		0,00	<u>85 515,68</u>	83 681,53
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			227 331,97	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 823 886,58		-2 316 649,07	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	<u>-413 770,92</u>	-2 237 657,50	<u>108 868,00</u>	-1 980 449,10
Oman pääoman muutokset		33 619,74		16 080,15
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	9 090,12		4 452,61	
Vaihto-omaisuuden muutos	17,30		-7 597,96	
Saamisten muutos	261 499,49		322 224,50	
Korottomien velkojen muutos	<u>330 591,18</u>	<u>601 198,09</u>	<u>-122 849,36</u>	<u>196 229,79</u>
Rahoituksen rahavirta		-1 602 839,67		-1 684 457,63
Rahavarojen muutos		-200 444,79		-53 525,62
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	1 827 023,80		2 027 468,59	
Rahavarat 1.1.	<u>2 027 468,59</u>	-200 444,79	<u>2 080 994,21</u>	-53 525,62

6.6 Konsernin tase

RUOVEDEN KUNNAN KONSERNI

	Konserni 2015	Konserni 2014
TASE		
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	25 800 480,71	25 417 630,10
Aineettomat hyödykkeet	258 667,77	329 876,38
Aineettomat oikeudet	159 660,49	184 323,31
Muut pitkävaikutteiset menot	97 561,44	145 306,80
Ennakkomaksut	1 445,84	246,27
Aineelliset hyödykkeet	24 180 029,84	23 809 482,27
Maa- ja vesialueet	4 729 612,51	4 717 846,65
Rakennukset	15 005 192,25	14 027 635,50
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 336 685,69	3 539 559,58
Koneet ja kalusto	675 997,52	487 315,96
Muut aineelliset hyödykkeet	2 842,87	2 530,17
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	429 699,00	1 034 594,41
Sijoitukset	1 361 783,10	1 278 271,45
Osakkuusyhteisöosuudet	374 261,63	380 947,33
Muut osakkeet ja osuudet	899 659,62	809 441,10
Muut lainasaamiset	11 670,01	11 670,01
Muut saamiset	76 191,84	76 213,01
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	164 150,62	137 635,31
VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 715 602,10	4 148 333,56
Vaihto-omaisuus	187 449,08	189 384,36
Saamiset	1 701 129,22	1 931 480,61
Pitkäaikaiset saamiset	1 429,35	1 258,48
Lyhytaikaiset saamiset	1 699 699,87	1 930 222,13
Rahoitusarvopaperit	47 146,23	36 691,73
Rahat ja pankkisaamiset	1 779 877,57	1 990 776,86
VASTAAVAA YHTEENSÄ	29 680 233,43	29 703 598,97

RUOVEDEN KUNNAN KONSERNI

	Konserni 2015	Konserni 2014
TASE		
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	13 725 342,76	11 962 569,55
Peruspääoma	10 070 140,97	10 070 140,97
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma	1 945,15	1 954,48
Arvonkorotusrahasto	1 505 974,04	1 517 127,22
Muut omat rahastot	36 795,40	46 010,60
Edell. tilikausien ylijäämä (alijäämä)	327 336,28	-789 790,25
Tilikauden ylijäämä	1 783 150,92	1 117 126,53
VÄHEMMISTÖOSUUDET	205 780,65	195 583,23
PAKOLLISET VARAUKSET	543 698,08	541 618,73
Eläkevaraukset		176,48
Muut pakolliset varaukset	543 698,08	541 442,25
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	283 175,18	247 845,02
VIERAS PÄÄOMA	14 922 236,76	16 755 982,44
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	7 714 319,98	9 439 256,59
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	14 080,55	52 246,64
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	2 689 787,71	3 216 067,64
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	4 504 048,52	4 048 411,57
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	29 680 233,43	29 703 598,97

7. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

7.1 Vesihuoltolaitoksen toimintakertomus

VESILAITOS

Perustietoa: Ruoveden kunnan vesilaitoksen vedenjakelu tapahtuu neljällä erillisellä toiminta-alueella, Visuvedellä, Ruhalassa, Jäminkipohjassa ja Muroleessa. Visuvedellä liitettynä kiinteistöjä on 218 kpl, Ruhalassa 82 kpl, Jäminkipohjassa 141 kpl ja Muroleessa 9 kpl. Vesilaitoksen kulutuspaikkojen määrä yhteensä 450 kpl.

Vedenottamoita vesilaitoksella on 5 kpl. Ruoveden kirkonkylän vedenjakelusta vastaa Osuuskunta Vesijako.

Talousvedenlaatu: Ruoveden kunnan vesilaitoksen vedenottamoiden ja jakeluverkoston vedenlaatua valvotaan yhteistyössä vesilaitoksen ja ympäristöterveysviranomaisen kanssa laaditun valvonta-tutkimusohjelman mukaisesti. Valvontatutkimusohjelma on voimassa aina 5 vuotta kerrallaan. Nykyinen valvontatutkimusohjelma on voimassa 2011–2015 ja päivitettävä ohjelma koskee vuosia 2016–2020. Valvontatutkimusohjelma sisältää mm. käyttötarkkailun, joka on laitoksen itse suorittamaa valvontaa sekä viranomaisvalvonnan. Vesinäytteet vedenottamoilta ja verkostosta on ottanut Markku Vasenius ja terveystarkastaja ja vesinäytteet analysoidaan Kokemäenjoen vesistön vesien-suojeluyhdistyksen laboratorioissa. Valvontatutkimusohjelman mukaisesti suoritettujen vesinäytteiden vedenlaatu on täyttänyt talousveden laatuvaatimukset vuonna 2015.

Verkostoon pumpatut vesimäärät 2015: Visuveden alueelle on verkostoon pumpattu Käpykankaan ja Huilahden vedenottamoilta vettä yhteensä 38 035 m³/a. Ruhalan vedenottamolta verkostoon pumpattu vesimäärä 23 329 m³/a. Jäminkipohjan vedenottamolta pumpattu vesimäärä 26 732 m³/a. Koko vesilaitoksen verkostoon pumpaama vesimäärä oli 88 096 m³/a.

Laskutetut vesimäärät: Ruoveden kunnan vesilaitos on myynyt oman verkostonsa lisäksi vettä Väärinmajan vesiosuuskunnalle, Pajuskylän vesiosuuskunnalle, Tapion vesiosuuskunnalle ja Lukkonokan vesiosuuskunnalle. Oman jakeluverkoston laskutettu vesimäärä oli 66 664 m³.

Väärinmajan vesiosuuskunnalta 8 500 m³, Pajuskylän vesiosuuskunnalta 2 677 m³, Tapion vesiosuuskunnalta 900 m³ ja Lukkonokan vesiosuuskunnalta 270 m³.

Vesimittarikanta: Vesimittarikanta on kaikkien toiminta-alueiden osalta päivityksen tarpeessa.

Vedenkäsittely: Vedenottamoiden raakaveden vedenkäsittelyssä veden PH-arvo nostetaan ennen verkostoon johtamista arvoon n. 7,5–8,0pH. Vedenkäsittelykemikaalina käytetään vesilaitossoodaa. Vuonna 2015 soodaa käytettiin 2411kg, eli 27g/ käsitelty vesikuutio. Vedenkäsittelyllä ehkäistään korroosiota.

Laitoksilla suoritettavat merkittävimmät kunnostustoimenpiteet: Vuonna 2015 ei ollut merkittävimpiä kunnostus- tai korjaustoimenpiteitä.

Varautuminen: Vesilaitoksella on laadittu suunnitelma erityistilanteita varten, jossa on kerrottu toimenpiteistä vesilaitoksen häiriötilanteita varten. Vesilaitos on hankkinut veden kloorauslaitteet ja kouluttanut henkilökunnan desinfiointia varten, sekä tehnyt vedenottamoille valmiuden aloittaa klooraus kuuden tunnin kuluessa saatuaan tiedon mahdollisesta veden saastumisepäilystä. Desinfiointivalmius tuli uutena velvoitteena voimaan 1.3.2015 uudistetun talousvesiasetuksen myötä.

Verkosto: Ruoveden kunnan vesilaitoksen vesijohtoverkoston pituus on 47 770 m.

VIEMÄRILAITOS

Perustietoa: Ruoveden kunnan viemärlaitoksella on 3 jätevedenpuhdistamo, Kirkonkylän puhdistamo, Visuveden puhdistamo ja Muroleen puhdistamo. Visuvedellä liitettynä kiinteistöjä on 184 kpl, kirkon-kylässä 582 kpl, Jämkipohjassa 51 kpl, Ruhalassa 55 kpl ja Muroleessa 8 kpl. Viemärlaitoksen kulutuspaikkojen määrä vuonna 2015 oli yhteensä 880 kpl.

Jätevedenpuhdistamoiden puhdistusvaatimukset on esitetty jätevedenpuhdistamoiden ympäristö-luvissa. Jätevedenpuhdistamoiden toimintaa tarkkaillaan kuudesti vuodessa Kokemäenjoen vesistön vesiensuojeluyhdistyksen toimesta. Ely- keskus tekee myös omaa tarkkailuaan. Vuoden 2015 tarkkailussa kirkonkylän puhdistamon toiminta oli muutoin moitteetonta, paitsi kahdella tarkkailukerralla fosforin jäännöspitoisuus ylitti lievästi luparajan. Visuveden puhdistamon toiminta oli moitteetonta kaikilla tarkkailukerroilla. Muroleen puhdistamo on pieni, joten sillä ei ole ympäristölupaa, eikä näin ollen virallista tarkkailuvelvoitetta.

Kirkonkylän puhdistamolle vastaanotettiin jätevettä 2015 vuonna 130 472 m³. Visuveden puhdistamolle vastaanotettiin jätevettä 52 782 m³ ja Muroleen puhdistamolle 2 487m³. Yhteensä jätevettä vastaan-otettiin 185 744 m³. Jätevedestä laskutettiin kunnan asiakkailta 160 578 m³. Lisäksi kunta vastaanottaa jätevettä kolmelta jätevesiosuuskunnalta. Mustajärven viemäriosuuskunnalta laskutettiin 1 532 m³, Tapion Vesiosuuskunnalta 1 117m³ ja Kautun vesiosuuskunnalta 728 m³.

Kirkonkylän puhdistamon ympäristölupa umpeutui 2015. Uusi lupa on AVI:n käsittelyssä parhaillaan. Odotettavissa on, uuden luvan että lupaehtoihin tulee tiukempia vaatimuksia.

Merkittävimpänä uudistuksena kirkonkylän puhdistamolla rakennettiin prosessin kalkinannostelu uusiksi. Uudistuksen tarkoituksena oli säästää puhtaanveden kulutusta kalkinannostelun yhteydessä. Puhdas vesi ostetaan ulkoa Osuuskunta Vesijaolta. Uudistuksen myötä puhtaanveden kulutus laski 7 050 m³ 615 m³, eli 91%.

Verkosto: Ruoveden kunnan viemärlaitoksen verkoston pituus on 70 783 m.

Jätevesipumppaamoja on 44 kpl.

7.2 Vesihuoltolaitoksen laskennallisesti eriytetty tuloslaskelma

VESIHUOLTOLAITOKSEN LASKENNALLISESTI ERIYTETTY TULOSLASKELMA 31.12.2015

	Tilinpäätös 2014	Budjetti 2015	Tilinpäätös 2015	Poikkeama
Toimintatulot (ulk.)	510 504	457 845	425 685	-32 160
Toimintatulot (sis.)	63 461	57 215	92 408	35 193
Valmistus omaan käyttöön				
Aineet ja tarvikkeet, muut palvelut				
Ostot tilikaudella	-266 524	-237 920	-275 635	-37 715
Varaston lisäys				
Henkilöstömenot				
Palkat	-89 996	-87 630	-80 869	6 761
Henkilösivukulut	-26 365	-28 965	-27 609	1 356
Poistot	-186 563	-181 796	-200 555	-18 759
Muut toimintamenot	-7 379	-2 970	-4 268	-1 298
Liikelylijäämä	-2 862	-24 221	-70 844	-46 623
Rahoitustulot ja -menot				0
Korkomenot	-6 887	-6 300	-5 001	1 299
Korvaus jäännöspääomasta	-33 585	-16 950	-18 513	-1 563
Ylijäämä ennen varauksia				
Poistoeron lisäys				
Varausten vähennys				
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-43 334	-47 471	-94 358	-46 887
2014 korvaus 31.12.13 jäännöspääomasta 3 % 1.119.520 €:sta	33 585			
2015 korvaus 31.12.14 jäännöspääomasta 1,5 % 1.234.202 €:sta	18 513			

Lihavoidut sitovia eriä

7.3 Vesihuoltolaitoksen laskennallisesti eriytetty tase

	Tilivuosi 2015	Ed.tilivuosi 2014
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT		
I Aineettomat hyödykkeet		
1. Aineettomat oikeudet		
2. Muut pitkävaikutteiset menot		
3. Ennakkomaksut		
II Aineelliset hyödykkeet		
1. Maa- ja vesialueet	22 030	13 485
2. Rakennukset	69 093	38 760
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 553 591	1 680 761
4. Koneet ja kalusto		
5. Muut aineelliset hyödykkeet		
6. Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	90 370	
B VAIHTUVAT VASTAAVAT		
I Vaihto-omaisuus		
1. Aineet ja tarvikkeet		
2. Keskeneräiset tuotteet		
3. Valmiit tuotteet/tavarat		
4. Muu vaihto-omaisuus		
5. Ennakkomaksut		
II Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
1. Myyntisaamiset		
2. Lainasaamiset	2 350	
3. Muut saamiset		
4. Siirtosaamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
1. Myyntisaamiset	38 949	45 033
2. Lainasaamiset		
3. Muut saamiset	517	
4. Siirtosaamiset		
VASTAAVAA	1 776 900	1 778 039

	Tilivuosi 2015	Ed.tilivuosi 2014
VASTATTAVAA		
A OMA PÄÄOMA		
I Jäännöspääoma	1 239 651	1 234 202
II Liittymismaksurahasto		
III Arvonkorotusrahasto		
IV Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-94 358	-43 333
B POISTOERO JA VAPAAEHT. VAR.		
1. Poistoero		
2. Vapaaehtoiset varaukset		
C PAKOLLISET VARAUKSET		
1. Eläkevaraukset		
2. Muut pakolliset varaukset		
D VIERAS PÄÄOMA		
I Pitkäaikainen		
1. Joukkovelkakirjalainat		
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	401 135	479 170
3. Lainat julkisyhteisöiltä		
4. Lainat muilta luotonantajilta		
5. Saadut ennakot		
6. Ostovelat		
7. Muut velat	7 900	7 900
8. Siirtovelat		
II Lyhytaikainen		
1. Joukkovelkakirjalainat		
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	73 303	73 303
3. Lainat julkisyhteisöiltä		
4. Lainat muilta luotonantajilta		
5. Saadut ennakot		
6. Ostovelat	83 398	25 196
7. Muut velat	44 440	
8. Siirtovelat	21 431	1 601
VASTATTAVAA	1 776 900	1 778 039

7.4. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

KUNNAN TILINPÄÄTÖSTÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

PYSYVÄT VASTAAVAT

Pysyvät vastaavat on merkitty taseeseen hankintamenoon 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 arvonkorotuksia 1 502 287,07 euroa.

SIJOITUSTEN ARVOSTUS

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

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

VAIHTO-OMAISUUDEN ARVOSTUS

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintameno määräisenä.

RAHOITUSOMAISUUDEN ARVOSTUS

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan 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

päätymispäivä 6.3.2020. Koronvaihtosopimuksen laskennallinen pääoma on 3 000 000 €. Koronvaihtosopimuksen allekirjoituspäivä 21.4.2015.

Ruoveden kunnan ja Pohjola Pankki Oyj:n välinen OTC koronvaihtosopimussopimus nro: RUOVEDENKUNTA2:n laatimispäivä oli 5.3.2015, alkamispäivä 6.3.2020 ja päätymispäivä 6.3.2045. Laskennallinen pääoma on 10 000 000 €. Koronvaihtosopimuksen allekirjoituspäivä 21.4.2015. Koronvaihtosopimuksen 10 000 000 € laskennallista pääomaa tullaan laskemaan vuonna 2016 euromäärältään pienemmäksi, koska kunnan avoimen korkoriskin suojaustarve on vähentynyt. Koronvaihtosopimuksella on suojattu vaihtuvakorkoisen pankkilainan korkoriskiä.

Ruoveden kunta ja Kuntarahoitus Oyj ovat tehneet korkokattosopimuksen KCWAP002/11 31.1.2011, joka päättyy 29.1.2021 arvoltaan 1 000 000 €. Kuntarahoitus Oyj:n korkokattosopimus KCAP-1002/09, jonka alkuperäinen pääoma on 500 000 € ja nimellisarvo 71 432 €. Sopimus on tehty 7.12.2009 ja se erääntyy 14.11.2016. Sen markkina arvo on 0 €. KCAP-1001/10 sopimuksen alkuperäinen pääoma oli 700 000 € ja nimellisarvo 315 000 € 31.12.2015. Se on tehty 7.4.2010 ja se erääntyy 11.3.2020. Sen markkina-arvot 31.12.2015 on 0 €.

Yhteenveto Ruoveden kunnan voimassa olevista koronvaihtosopimuksista 31.12.2015

Vastapuoli	Sopimus nro	Kohde- etuuden arvo €	Markkina-arvo (käypä arvo) 31.12.2015 €	Sopimuksen tekopäivä	Sopimuksen alkamispäivä	Sopimuksen päättymispäivä	Pankin maksama korko	Kunnan maksama korko	Laji
Pohjola Pankki	381912	3 000 000	80 057,30	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	-979 639,80	5.3.2015	6.3.2020	6.3.2045	Euribor 3 kk +0 %	1,76 % p.a./kyn- nyksellinen	kynnykselli- nen koron- vaihtosopimus
Kuntarahoitus	KSWAP002/1	1 000 000	-128 545,00	27.1.2011	31.1.2011	31.1.2021	Euribor 6 kk +0 %	2,65 % p.a. puolivuositain	koronvaihto- sopimus
Yhteensä		14 000 000	-1 028 127,50						

Vastapuoli	Sopimus nro	Alkuperäinen määrä €	Nimellisarvo €	Markkina- arvo (käypä arvo) 31.12.2015 €	Arvopäivä	Sopimuksen päättymispäivä	Laji
Kuntarahoitus	KCAP-1002/09	500 000	71 432	0,00	27.12.2009	14.11.2016	koronvaihto- sopimus
Kuntarahoitus	KCAP-1001/10	700 000	315 000	0,00	7.4.2010	11.3.2020	koronvaihto- sopimus
Yhteensä		1 200 000		0,00			

Koronvaihtosopimusten yhteissumma on 14 000 000 € ja niiden markkina-arvo on 31.12.2015 negatiivinen - 1 028 127,50 €.

Ruoveden kunnan vuonna 2015 päättyneet koronvaihtosopimukset:

Ruoveden kunta ja Pohjola Pankki Oyj ovat tehneet 16.10.2012 johdannaissopimuksen, joka koskee OTC koronvaihtosopimusta. Alkuperäisen sopimuksen numero on: IRS19028. Sopimuksen alkamispäivä on 5.1.2015 ja päättymispäivä 5.1.2022. Sopimus on laadittu 2 000 000 € laskennalliselle pääomalle. Ruoveden kunta on päättänyt OTC koronvaihtosopimuksen 5.3.2015, jonka korvaa koronvaihtosopimuksen päättymissopimus nro: 75007.

Ruoveden kunta ja Pohjola Pankki Oyj ovat tehneet 19.6.2013 johdannaissopimuksen, joka koskee OTC jatko-oikeudellisen koronvaihtosopimuksen 21.4.2015 irtisanomista. Alkuperäisen sopimuksen numero on: RUOVEDENKUNTA 1. Sopimuksen alkamispäiväksi on merkitty 20.6.2013 ja päättymispäiväksi 21.6.2018. Sopimus on laadittu 4 000 000 € laskennalliselle pääomalle. Lisäksi 20.6.2013 on tehty Ruoveden kunnan ja Pohjola Pankki Oyj:n välillä RUOVEDENKUNTA1/STRATEGIA -sopimus laskennalliselle pääomalle 8 000 000 €, koronvaihtosopimuksen alkamispäivä 21.6.2018 ja päättymispäivä 21.6.2028. RUOVEDENKUNTA 1 -sopimus 4 000 000 € ja RUOVEDENKUNTA1/STRATEGIA -sopimus 8 000 000 € on purettu 5.3.2015 yhdellä vahvistuksella.

Kuntarahoitus Oyj:n korkokattosopimus KCAP-1001/09 alkoi 30.9.2009 ja se päättyi 30.3.2015.

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 2014 ja 2015 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. Konsernirakenteessa ei ole tapahtunut muutoksia.

Konsernitilinpäätöstä tehdessä on noudatettu kirjanpitolautakunnan kuntajaoston uutta yleisohjetta kunnan ja konsernitilinpäätöksen laatimisesta. Poistoeron ja vapaaehtoisten varausten käsittelytapaa on muutettu ja samat muutokset on tehty myös vertailuvuodelle 2014. Konsernitilinpäätöksen vertailuvuoden tunnusluvut on muutettu yleisohjeen mukaisesti.

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.

KESKINÄISEN OMISTUKSEN ELIMINOINTI

Kunnan ja sen tytäryhtiöiden ja jäsenkuntayhtymien keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty hankintameno-menetelmällä. Kuntayhtymät on yhdistelty ja eliminoitu omistuosuuksien mukaan.

VÄHEMMISTÖOSUUDET

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

SUUNNITELMAPOISTOJEN OIKAISU

Suunnitelmapoistojen oikaisun kirjausmenetelmää on muutettu vuodelle 2015 sekä vertailuvuodelle 2014 (vaikutus + 1,08 milj euroa). Aiemmin tytäryhtiöiden poistot on yhdenmukaistettu kunnan poistosuunnitelman mukaiseksi. 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. Suunnitelmajoistojen yhdenmukaistaminen on peruutettu konsernitaseen edellisten tilikausien yli-/alijäämän oikaisuksi. Vertailutietoihin on tehty myös tarvittavat oikaisut.

OSAKKUUSYHTEISYHTEISÖT

Omistusyhteisyhteisöjen kirjaustapaa on muutettu. Omistusyhteisyhteisöt on jätetty yhdistelemättä koska Ruoveden kunnalla ei ole omistusyhteisyhteisöissä tosiasiallista määräysvaltaa. Muutokset tehty myös vertailuvuodelle 2014 (vaikutus – 6.148,77 euroa).

VAPAAEHTOISET VARAUKSET JA POISTOERO

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

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset on vuonna 2015 jaettu uuden ohjeen mukaisesti konsernituloslaskelmassa laskennallisten verojen muutokseen ja tilikauden yli- ja alijäämään sekä konsernitaseessa omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan.

Tilikauden 2014 vertailutiedot on muutettu uutta kirjaustapaa vastaaviksi. Poistoeron ja vapaaehtoisten varausten vaikutus + 2,47 milj. euroa, laskennallisen verovelan vaikutus – 0,4 milj. euroa.

KIINTEISTÖVEROJEN KÄSITTELY

Tytäryhteisöjen kunnalle maksamat kiinteistöverot (46.063,22 euroa) on eliminoitu olennaisuuden periaatteen mukaan.

EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOJEN VERTAILUKELPOISUUS

Vuosien 2014 ja 2015 tuloslaskelma ja tase on vertailukelpoinen.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT:

Toimintatuotot tehtäväaloittain				
Ulkoiset erät, euroa	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Hallinto- ja talousosasto	1 198 698	1 252 947	1 150 388	1 208 936
Sosiaali ja terveystaloudet	8 985 190	8 950 439	72 862	80 642
Sivistysosasto	581 371	694 111	446 513	509 168
Tekninen osasto	3 258 238	3 304 999	2 091 256	2 103 472
Muut palvelut	44 899	17 113	44 899	17 113
Yhteensä	14 068 396	14 219 609	3 805 918	3 919 331

Verotulojen erittely			
Ulkoiset erät, euroa		2015	2014
Kunnan tulovero		13 685 614	13 421 977
Osuus yhteisöveron tuotosta		1 413 148	1 282 093
Kiinteistövero		1 601 539	1 592 363
Muut verotulot		0	0
Yhteensä		16 700 301	16 296 433

Valtionosuuksien erittely			
Ulkoiset erät, euroa		2015	2014
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus ilman tasauksia		14 468 278	12 069 457
<i>Siiitä:</i> Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus		2 975 102	2 620 806
Järjestelmämuutoksen tasaus		312 105	-42 498
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet		107 542	-579 507
Harkinnanvarainen valtionosuus		0	670 000
Yhteensä		14 575 820	14 738 258

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista		KV 33 § 29.10.2012 (1.1.2013 alk)	
Omaisuuslaji	Poisto aika / v	Poisto	%
Aineettomat hyödykkeet			
Kehittämismenot	2	Tasapoisto	
Aineettomat oikeudet	5	Tasapoisto	
Liiketarvo	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: poisto aika vastaava uudisrakennuksen aika			
Suppeampi peruskorjaus: poisto aika 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, ulkovalaistuslaitteet		Menojäännös	20 %
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset		Menojäännös	22 %
Maakaasuverkko		Menojäännös	15 %
Muut putki- ja kaapeliverkot		Menojäännös	20 %
Sähkö-, vesi- yms. laitteiden 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 työkonet	8	Tasapoisto	
Muut kuljetusvälineet	4	Tasapoisto	
Muut liikkuvat työkonet	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	
	2015	2014	2015	2014
Muut pakolliset varaukset 1.1.	541 619	289 555	143 960	
Lisäykset tilikaudella	2 079	252 064		143 960
Vähennykset tilikaudella				0
Muut pakolliset varaukset 31.12.	543 698	541 619	143 960	143 960

Pysyvien vastaavien myyntivoitot - ja tappiot				
	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Muu toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	20 727	1 532	20 727	1 532
Rakennusten myyntivoitot	64 219		12 400	
Muut myyntivoitot	13 954	83 496	11 772	15 581
Myyntivoitot yhteensä	98 900	85 028	44 899	17 113
Muu toimintakulut				
Asunto-osakkeet		11 185		44 333
Rakennukset		23 117		23 117
Muut myyntitappiot	3 323	22 570		
Myyntitappiot yhteensä	3 323	56 872	0	67 450

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely				
			2015	2014
			Osinkotuotot ja osuuspääoman korot	
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä			42 638	42 638
Yhteensä			52 195	47 230

Erittely poistoeron muutoksista				
			2015	2014
			Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	
Suunnitelman mukaisten poistojen ja verotuksessa tehtyjen poistojen erotus (- tai +)				
Poistoeron muutokset yhteensä			-32 617	-32 617

TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT:

Arvonkorotukset	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
	Maa- ja vesialueet			
Arvo 1.1.	1 513 423	1 513 423	1 513 423	1 513 423
Arvonkorotukset	0		0	
Arvonkorotusten purku	-11 136		-11 136	
Arvo 31.12.	1 502 287	1 513 423	1 502 287	1 513 423
Rakennukset				
Arvo 1.1.				
Arvonkorotukset				
Arvonkorotusten purku				
Arvo 31.12.				
Arvonkorotukset yhteensä 31.12.	1 502 287	1 513 423	1 502 287	1 513 423

Maa- ja vesialueet erittely	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
	Maa- ja vesialueet			
Kiinteistöjen liittymismaksut	275 154	244 797	52 448	39 904
Maa- ja vesialueet	4 454 459	4 473 050	4 206 525	4 231 450
Maa- ja vesialueet yhteensä	4 729 613	4 717 847	4 258 973	4 271 354

	Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet										
	Aineettomat hyödykkeet				Aineelliset hyödykkeet						
	Aineettomat hyödykkeet	Muut pitkäaik. menot	Ennakkomaksut	Yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Ennakkomaksut ja keskener.	Yhteensä	
Poistamaton hankintameno 1.1.	0	89 967	0	89 967	2 757 932	7 393 713	3 487 435	119 084	503 494	14 261 658	
Lisäykset tilikauden aikana					18 544		47 759		1 235 058	1 301 361	
Rahoitusosuudet tilikaudella							6 112			6 112	
Vähennykset tilikauden aikana					19 890					19 890	
Siirrot erien välillä						1 300 353	324 684	15 125	-1 640 162	0	
Tilikauden poisto		86 255		86 255		535 809	576 376	58 359		1 170 544	
Arvonlennukset ja niiden palautukset										0	
Poistamaton hankintameno 31.12.	0	3 712	0	3 712	2 756 586	8 158 256	3 277 390	75 849	98 390	14 366 471	
										0	
Arvonkorotukset					1 502 287					1 502 287	
Kirjanpitoarvo 31.12.	0	3 712	0	3 712	4 258 873	8 158 256	3 277 390	75 849	98 390	15 868 759	
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.	1 395 580	361 266	1 952 754	750 301	4 459 901	0	465 426	0	83 445
Lisäykset				21 630	21 630					
Vähennykset		-5 728			-5 728		-27 000			-27 000
Hankintameno 31.12.	1 395 580	355 537	1 952 754	771 931	4 475 802		438 426	0	83 445	521 871
Arvonlennukset ja niiden palautukset										
Arvonkorotukset										
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 395 580	355 537	1 952 754	771 931	4 475 802	0	438 426	0	83 445	521 871

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt				Kuntakonsernin osuus (1000 euroa)		
	Kotipaikka	Kunnan omistus-osuus	Konsernin omistus-osuus	osuus omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/tappiosta
Tytäryhteisöt						
Ruoveden Asunnot Oy	Ruovesi	100,00 %	100,00 %	1 133	951	0
Kiinteistö Oy Pusurinne C	Ruovesi	100,00 %	100,00 %	-64	457	53
Ruoveden Haapasaaren Kiinteistö Oy	Ruovesi	99,96 %	99,96 %	220	136	17
Ruovesi Areena Oy	Ruovesi	64,99 %	64,99 %	179	14	1
Yhteensä				1 468	1 558	71
Kuntayhtymät						
Sastamalan koulutuskuntayhtymä	Sastamala	1,25 %	1,25 %	376	154	4
Pirkanmaan liitto	Tampere	1,16 %	1,16 %	19	8	2
Pirkanmaan sairaanhoitopiirin ky	Tampere	1,13 %	1,13 %	2 253	2 827	168
Hämeen päihdehuollon ky/Mainiemi	Lammi	1,11 %	1,11 %	1	0	-4
Yhteensä				2 649	2 988	170
Yhdistelemättömät osakkuusyhteisöt						
Kirkkokankaan Liiketalo Oy	Ruovesi	43,00 %	43,00 %	117	2	-4
As Oy Ruoveden Veteraanitalo	Ruovesi	42,59 %	42,59 %	31	1	0
As Oy Kirkkokangas	Ruovesi	24,55 %	24,55 %	46	1	0
As Oy Tanhuanhaka	Ruovesi	18,36 %	18,36 %	47	1	1
As Oy Ruoveden Mäntylähde	Ruovesi	15,18 %	15,18 %	32	0	-2
Oy Runoilijan tie	Tampere	14,31 %	14,31 %	55	2	-8
Asunto Oy Koukkuharju	Ruovesi	13,54 %	13,54 %	29	0	0
Jäminkipohjan Teollisuuskiinteistö Oy	Ruovesi	11,83 %	11,83 %	18	140	1
As Oy Ruoveden Sahahovi	Ruovesi	10,28 %	10,28 %	112	0	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 %			
Tredu-Kiinteistöt Oy	Tampere	0,21 %	0,21 %			
Yhteensä				619	147	-11
Kaikki yhteensä				4 735	4 694	229

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

Saamisten erittely	2015		2014	
	pitkäaikaiset	lyhytaikaiset	pitkäaikaiset	lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		34 779		37 324
Lainasaamiset	438 426	27 000	465 426	27 000
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	438 426	61 779	465 426	64 324
Saamiset kuntayhtymiltä joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		80		
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset		42 638		42 638
Yhteensä	0	42 718	0	42 638
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset		5 299		
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0	5 299	0	0
Saamiset yhteensä	438 426	109 796	465 426	106 962

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
	Pitkäaikaiset siirtosaamiset			
Laskennalliset verosaamiset	1 403			
Muut saamiset	26			
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä	1 429	0	0	0
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Laskennalliset verosaamiset				
Siirtyvät korot	42 792	42 354	42 723	42 837
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	25 900	22 500	25 900	22 500
ELY-Keskus tuet	38 810	135 396	38 810	135 396
Muut tulojäämät	181 012	210 036	32 815	25 011
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	288 514	410 286	140 248	225 744

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT:

Oman pääoman erittely	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
	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 peruspääomat	1 945	1 954		
Arvonkorotusrahasto 1.1.	1 517 127	1 517 170	1 513 423	1 513 423
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella	-11 153	-43	-11 136	
Arvonkorotusrahasto 31.12.	1 505 974	1 517 127	1 502 287	1 513 423
Muut omat rahastot 1.1.	46 011	47 293		
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella	-9 215	-1 282		
Muut omat rahastot 31.12.	36 796	46 011	0	0
Edellisten tilikausien alijäämä 1.1.	327 336	-3 862 929	-2 155 888	-2 994 156
Edellisen tilikauden kirj.muutosoik.		3 073 139		
Edellisten tilikausien ylij. 31.12.	327 336	-789 790	-2 155 888	-2 994 156
Tilikauden yli-/alijäämä	1 783 151	1 117 126	1 422 984	838 267
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	13 725 343	11 962 569	10 839 524	9 427 675

Pitkäaikaiset velat	2015	2014
erääntyvät maksettaviksi myöhemmin kuin 5 vuoden kuluttua		
Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 785 726	2 763 522
Lainat julkisyhteisöltä		
Lainat muilta luotonantajilta		
Saadut ennakot		
Ostovelat		
Muut velat		
Siirtovelat		
Pitkäaikaiset velat yhteensä	1 785 726	2 763 522

Pakolliset varaukset	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
	Eläkevaraus		176	
Potilasvahinkovastuuvaraus	392 783,00	390 316		
Muut pakolliset varaukset	150 915	151 126	143 960	143 960
Pakolliset varaukset yhteensä	543 698	541 619	143 960	143 960

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Leasingvastuiden yhteismäärä (arvonlisäveroineen)	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
	Seur. tilikaudella maksettavat	107 259	97 746	51 399
Myöhemmin maksettavat	288 464	261 338	85 974	75 521
Yhteensä	395 723	359 084	137 374	124 608

Vastuusitoumukset	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
	Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta			
Alkuperäinen pääoma	3 910 156	3 219 373	3 887 864	3 195 569
Jäljellä oleva pääoma	689 153	891 851	672 764	874 589
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	5 188 175	5 194 717	5 188 175	5 188 175
Jäljellä oleva pääoma	2 444 713	2 782 770	2 443 877	2 781 945

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	2015	2014
	Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	22 361 369
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0	0
Kunnan mahd. vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12	15 935	15 052

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
	Sopimusvastuut			
Maankäyttö Sopimuksista aiheutuvat veloitteet	99 666	0		
Sopimukseen sisältyvät lunastusveloitteet	188 313	201 566		
Vuokravastuut	623 211	677 525		
Potilasvastuuvakuutus	90 179	100 767		
Korkosuojauksiin liittyvät johdannaissopimukset	412 283	443 298		
Arvonlisäveron palautusvastuu	50 445	61 051	47 906	59 563
Yhteensä	1 464 098	1 484 207	47 906	59 563

Sopimukset	Sopimuksen sisältö	Lisätiedot	Sopimuksen voimassaolo
Ruoveden kunta			
Virtain kaupungin ja Ruoveden kunnan yhteistoimintasopimus sosiaali- ja terveyspalvelujen järjestämiseksi ja tuottamiseksi	sosiaali- ja terveyspalvelujen järjestäminen ja tuottaminen Virtain kaupungin toimesta	KV päätös 18.6.2012	voimassa 1.1.2013 alkaen, jatkuu toistaiseksi voimassa olevana
Yhteispalvelusopimus Kelan Tampereen vakuutuspiiri	yhteispalvelusopimus Kelan palvelujen tuottamisesta Ruoveden kunnassa yhteispalveluna	allekirjoitettu 21.11.2015, sopimuksen mahdollisesta jatkamisesta 1.1.2017 lukien neuvotellaan erikseen	voimassa 1.1.–31.12.2016
Sopimus yhteispalvelusta Pirkanmaan työ- ja elinkeinotoimisto	yhteispalvelusopimus TE - toimiston palvelujen tuottamisesta Ruoveden kunnassa	allekirjoitettu 25.11.2015	voimassa 1.1.–31.12.2016
Erikoiskuljetuksen myöntäminen Ruoveden kunnan katuverkolle, Pirkanmaan elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskus (ELY -keskus)	erikoiskuljetuksia koskeva sopimus Ruoveden kunnan katuverkolle	allekirjoitettu 16.9.2015	voimassa
Esittävien taiteilijoiden ja äänitteiden tuottajien tekijänoikeusyhdistys Gramex ry	tekijänoikeuslain § 47 mukainen korvaus taiteilijoille ja äänitteiden tuottajille ääniteperäisen musiikin julkisesta esittämisestä.		voimassa
Virtain kaupungin ja Ruoveden kunnan ruokapalvelusopimus terveyskeskuksen sekä vanhainkodin ruokahuollon järjestämiseksi 1.1.2013 alkaen	ruokahuollon palvelujen tuottaminen terveyskeskuksessa ja vanhainkodissa		1.1.2013 alkaen

Sopimukset	Sopimuksen sisältö	Lisätiedot	Sopimuksen voimassaolo
Ruoveden kunta			
Yhteistyösopimus työllistymistä edistävästä monialaisesta yhteispalvelusta (TYP), Ylä-Pirkanmaa	yhteistyösopimus työllistymistä edistävästä monialaisesta yhteispalvelusta (TYP). Sopijapuolet: 1. Juupajoen kunta, Mänttä-Vilppulan kaupunki, Ruoveden kunta ja Virtain kaupunki; 2. Pirkanmaan TE -toimisto; 3. Kansaneläkelaitos, Keskinen vakuutuspiiri (KELA).	toiminta-alueeseen kuuluvat seuraavat kunnat: Juupajoen kunta, Mänttä-Vilppulan kaupunki, Ruoveden kunta ja Virtain kaupunki	voimassa
Sastamalan koulutuskuntayhtymä	Lukiokoulutuksen järjestäminen 1.8.2016		astuu voimaan 1.8.2016
Sastamalan koulutuskuntayhtymä	Sastamalan koulutuskuntayhtymän palvelukseen siirtyvää henkilöstöä koskeva sopimus Ruoveden lukion osalta	sopimus allekirjoitettu 9.7.2015.	Alkuperäinen sopimuksen voimaantulopäivä oli 1.1.2016, siirtyi 1.8.2016.
Meira Nova Oy	elintarvikkeiden ja ruonvalmistusmateriaalin toimitus Ruoveden kuntaan. Liha ja lihajalosteet sekä tuoreet vihannekset ja hedelmät	ruokapalvelusopimus	1.4.2015 – 31.3.2017
Valio Oy	elintarvikkeiden ja ruonvalmistusmateriaalin toimitus Ruoveden kuntaan, koskien maito- ja maitotaloustuotteita	ruokapalvelusopimus	1.4.2015 – 31.3.2017
Kespro Oy	elintarvikkeiden ja ruonvalmistusmateriaalin toimitus Ruoveden kuntaan, koskien tuoreita vihanneksia ja hedelmiä	ruokapalvelusopimus	1.4.2015 – 31.3.2017
Mänttä-Vilppula	Autere -opisto	opetuksen järjestäminen	voimassa
Orivesi	sopimus talous- ja velkaneuvontapalveluiden järjestämisestä		voimassa
Tampereen kaupunki	Pirkanmaan pelastustoimen yhteistoimintasopimus, 4.2.2013		voimassa
Juupajoki, Mänttä-Vilppula, Orivesi, Virrat, Ähtäri	musiikinopetuksen järjestämisestä Merikanto-opistolla		voimassa
Sopimus Virtain kaupungin kanssa tietohallinnon palveluiden tuottamisesta Ruoveden kunnassa	palvelusopimus		voimassa
Ympäristösuojelua koskeva yhteistyösopimus Virtain kaupungin kanssa	ympäristötarkastajaan työpanoksen ostaminen Virtain kaupungilta (60 %).		voimassa
Ympäristöterveydenhuolto koskeva yhteistyösopimus Keuruun kaupungin kanssa			voimassa
Keuruun kaupunki	eläinlääkäripäivystystä koskeva yhteistyösopimus		voimassa

HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA KOSKEVAT LIITETIEDOT:

Henkilöstön lukumäärä 31.12.				
			2015	2014
Hallinto- ja talousosasto				
Yleisjohto			1,00	1,00
Hallinto- ja talouspalvelut **			10,41	8,91
Ruokapalveluyksikkö				
Hallinto			0,60	0,60
Keittiöt			13,37	14,93
Yhteensä			25,38	25,44
Sivistysosasto				
Opetus ja koulutus				
Hallinto			4,00	3,80
Opettajat			41,57	43,30
Valmistava opetus			4,00	0,00
Valmistava opetus / koulutyöntekijä			2,64	0,00
Muut koulutyöntekijät			9,58	9,75
Varhaiskasvatus				
Hallinto			1,00	1,00
Päiväkoti			8,00	9,00
Perhe- ja ryhmäperhepäivähoito			19,57	21,44
Liikunta ja vapaa-aika				
Hallinto			1,00	1,52
Muu vapaa-aikatoimi			4,00	4,00
Kirjasto			5,00	5,00
Yhteensä			100,36	98,81
Tekninen osasto				
Tekninen toimisto **			4,00	5,90
Rakennusvalvonta			2,00	2,00
Vesihuoltolaitos			2,50	3,00
Tilakeskus			10,55	13,31
Tuntipalkkaiset			4,00	4,00
Ympäristötarkastaja (0,60 ostopalveluna)				
Yhteensä			23,05	28,21
Työllistetyt (palkkatuetut)			14,00	16,00
Henkilöstön lukumäärä yhteensä			162,79	168,46

** Isännöinti siirtynyt tekniseltä osastolta hallinto- ja talousosaston alaisuuteen 1.1.2015

Henkilöstökulut		
	2015	2014
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	7 799 191	8 401 953
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	45 388	90 520
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	7 844 579	8 492 473

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	
	2015
Keskustan Ruoveden kunnallisjärjestö ry	887
Ruoveden Kokoomus ry	706
Ruoveden Kristilliset Eläkeläiset ry	5
Ruoveden Sosiaalidemokraatit ry	716
Vasemmistoliiton Ruoveden Kunnallisjärjestö ry	370
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	2 684

Tilintarkastajan palkkiot				
			2015	2014
BDO Auditor Oy				
Tilintarkastuspalkkiot			7 950	6 750
Muut palkkiot			9 803	0
Palkkiot yhteensä			17 753	6 750

TILI- JA VASTUUVELVOLLISET VUODELLE 2015

Osasto	Vastuuhenkilö (t)
Hallinto- ja talousosasto (+ sos.- ja terveystoimet)	<ul style="list-style-type: none"> - Kunnanjohtaja Eeva Kyrönviita (virkavapaalla 13.4.-16.8.2015) - vs. kunnanjohtaja Janne Vainikainen 13.4. - 16.8.2015 Janne Vainikaisen vuosiloma 13.7.-2.8.2015: - vs. kunnanjohtaja Riitta Juusenaho 13.7.-26.7.2015 - vs. kunnanjohtaja Jouko Heikkilä 27.7.-2.8.2015 - Talousjohtaja Janne Vainikainen 1.1.- 2.2.2015, 17.8.-30.8.2015 (virkavapaalla 31.8.2015 - 31.5.2017) - vs. talousjohtaja / henkilöstösuunn. Riina Kivistö 3.2.-13.5.2015 - vs. talousjohtaja Hilikka Hakala 31.8.2015 alk.
Sivistysosasto	<ul style="list-style-type: none"> - vt. sivistystoimenjohtaja Janne Vainikainen 3.2.- 12.4.2015 - Sivistystoimenjohtaja Riitta Juusenaho 4.5.2015 alk.
Kirkonkylän koulu	<ul style="list-style-type: none"> - Rehtori Jouko Heikkilä - Apulaisjohtaja Eeva Katajamäki
Pekalan koulu	<ul style="list-style-type: none"> - Koulunjohtaja Hanna Juurakko
Visuveden koulu	<ul style="list-style-type: none"> - Koulunjohtaja Anna Warsell
Perusopetus 7-9 lk ja lukio	<ul style="list-style-type: none"> - Rehtori Jouko Heikkilä
Kirjasto	<ul style="list-style-type: none"> - Kirjastotoimenjohtaja Outi Ylinen
Tekninen osasto	<ul style="list-style-type: none"> - Tekninen johtaja Harri Apell
Tilakeskus	<ul style="list-style-type: none"> - Tilakeskusjohtaja Pasi Manner (virkavapaalla 1.12.2015 - 31.8.2016) - Tekninen johtaja Harri Apell 1.- 31.12.2015
Ympäristölautakunnan alainen toiminta	<ul style="list-style-type: none"> - Rakennustarkastaja Mirja Tiensuu
Kunnallistekniikka	<ul style="list-style-type: none"> - Kunnanrakennusmestari Juha Stenberg
Yksityistiet	<ul style="list-style-type: none"> - Toimistorakennusmestari Vesa Leinonen

TOSITELAJIT	
10	Kassa / muistiotositteet
11	Myyntireskontra / suoritukset
20	Ostoreskontra hallinto-osasto
25	Ostoreskontra vesilaitos
27	Ostoreskontra finvoice
28	Ostoreskontra / kierrätys
29	Ostoreskontra / kierrätys, vesilaitos
40	Ostoreskontra / suoritukset
50	Yleislaskutus
60	Palkat
90	Sumu-poistot

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

RUOVEDEN KUNTA

Ruovedellä 21.3.2016

RUOVEDEN KUNNANHALLITUS

Juha-Pekka Lehminiemi
kunnanhallituksen puheenjohtaja

Anita Viljanmaa
kunnanhallituksen varapuheenjohtaja

Tatjaana Huhtala
kunnanhallituksen jäsen

Mervi Härkönen
kunnanhallituksen jäsen

Matti Korppoo
kunnanhallituksen jäsen

Urpo Kosonen
kunnanhallituksen jäsen

Pasi Kuosa
kunnanhallituksen jäsen

Jukka Majala
kunnanhallituksen jäsen

Hanna-Leena Simonen
kunnanhallituksen jäsen

Eeva Kyrönviita
kunnanjohtaja

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

Ruovedellä 23.3.2016

Jorma Kesä
JHTT