



RUOVEDEN KUNTA



TILINPÄÄTÖS 2017



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	4
3.2.1 Kunnanjohtajan katsaus.....	4
3.2.2 Kunnan hallinto vuonna 2017.....	5
3.2.3 Yleinen taloudellinen kehitys.....	6
3.2.4 Talouden kehitys Ruovedellä.....	7
3.2.5 Talousarvion toteutumavertailu.....	10
3.2.6 Olennaiset tapahtumat tilikaudelta ja sen päättymisen jälkeen.....	10
3.2.7 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	11
3.3. SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	12
3.4 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	13
3.4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	14
3.4.2 Toiminnan rahoitus.....	16
3.5 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	17
3.6 KOKONAISTULOT JA -MENOT	19
3.6.1 Toimintamenojen ja toimintakatteen kehitys.....	21
3.6.2 Verotulojen ja valtionosuuksien kehitys.....	22
3.7 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS.....	26
3.7.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä.....	26
3.7.2 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat.....	26
3.7.3 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	27
3.7.3 Konsernia koskevien tavoitteiden toteutuminen.....	29
3.7.4 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	30
3.8 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY	33
4. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	34
4.1 KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUMAVERTAILU	34
4.1.1 Hallinto- ja talousosasto.....	34
4.1.2 Sosiaali- ja terveysosasto	42
4.1.3 Sivistysosasto.....	48
4.1.4 Tekninen osasto.....	58
4.1.5 Kunnanhallitus/rahoitus.....	68
4.2 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN	69
4.3 INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN	70
4.4 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN.....	76
5. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	78
5.1 KUNNAN TULOSLASKELMA.....	78
5.2 KUNNAN RAHOITUSLASKELMA.....	79
5.3 KUNNAN TASE	80
5.4 KONSERNIN TULOSLASKELMA.....	82
5.5 KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA.....	83
5.6 KONSERNIN TASE.....	84
6. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	86
7. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET	106
7.1 VESIHUOLTOLAITOKSEN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT JA TUNNUSLUVUT.....	106
7.2 VESIHUOLTOLAITOKSEN TOIMINTAKERTOMUS	111
8. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	114

1. PERUSTIETOA KUNNASTA

RUOVEDEN KUNNAN TOIMINTA-AJATUS

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

RUOVEDEN KUNTA

Perustamisvuosi 1865

Väkiluku 31.12.2017 oli 4 462 henkeä

Pinta-ala

- kokonaispinta-ala 950 km²
josta vesien osuus 170 km²

Kunnan tuloveroprosentti

- v. 2003 18,25 %
- v. 2004 18,75 %
- v. 2005 18,75 %
- v. 2006 18,75 %
- v. 2007 19,50 %
- v. 2008 19,50 %
- v. 2009 19,50 %
- v. 2010 20,00 %
- v. 2011 20,50 %
- v. 2012 20,50 %
- v. 2013 21,00 %
- v. 2014 21,50 %
- v. 2015 22,25 %
- v. 2016 22,25 %
- v. 2017 22,00%

Etäisyydet lähimpiin suurempiin kaupunkeihin

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

VÄESTÖ

HENKIKIRJOITETTU VÄESTÖ 31.12.

<u>vuosi</u>	<u>asukasluku</u>	<u>muutos/hlö</u>	<u>muutos/%</u>
2000	5 683	- 78	-1,3 %
2001	5 591	- 92	-1,6 %
2002	5 526	- 65	-1,1 %
2003	5 457	- 69	-1,2 %
2004	5 431	- 30	-0,5 %
2005	5 398	- 33	-0,6 %
2006	5 314	- 84	-1,6 %
2007	5 195	- 119	-2,2 %
2008	5 127	- 68	-1,3 %
2009	5 104	- 23	-0,5 %
2010	5 035	- 69	-1,4 %
2011	4 941	-94	-1,9 %
2012	4 871	-70	-1,4 %
2013	4 772	-99	-2,0 %
2014	4 692	-80	-1,7 %
2015	4 621	-71	-1,5 %
2016	4 573	-48	-1,1 %
2017	4 462	- 111	-2,4 %

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 2017 oli tapahtumarikas vuosi Ruoveden kunnassa. Vuoteen lähdettiin odottavaisin ja luottavaisin mielin, kun edellisten vuosien kertyneet alijäämät oltiin saatu katettua ja kunnalla oli ensimmäisen kerran vuosiin mahdollisuus suunnata resursseja elinvoimaan satsaamiseen. Yhtenä konkreettisenä esimerkkinä mainittakoon uuden elinvoimalautakunnan perustaminen.

Vuonna 2017 järjestettiin kunnallisvaalit huhtikuussa. Ensimmäisen kerran historiassa saman tilikauden aikana istui kaksi valtuustoa, ensimmäinen, vanha valtuusto lopetti toimintansa 31.5.2017 ja uusi valtuusto aloitti toimikautensa 1.6.2017.

Edelleen vuotta 2017 on leimannut edellisten vuosien tapaan kuntakentän murrokset maakunta- ja sote-uudistuksen tiimoilta. Vuoden aikana tulevaa uudistusta päätettiin lykätä vuodella eteenpäin valtiovallan toimesta. Nämä lykkäykset ovat saaneet kunnat suhtautumaan vielä aiempaa skeptisemmin uudistuksen toteutumiseen. Uudistus sinällään tavoitteiden osalta nähdään hyvänä, koska sillä pyritään tavoittelemaan kustannustehokkaampia toimintatapoja sekä samalla nykyaikaistamaan sosiaali- ja terveydenhuollon ohjausta ja toimintamalleja, jolloin saavutettaisiin nykyistä asiakaslähtoisemmät, vaikuttavammat, kustannus-tehokkaammat ja paremmin yhteen sovitetut palvelut. Näistä muutoksista johtuen peruskunnan roolikin tulee muuttumaan tulevaisuudessa. Tähän olemme pyrkineet varautumaan myös meillä Ruovedellä, laatimalla kunnan elinvoimaisuutta vahvistavan kuntastrategian.

Lopuksi haluan esittää suurimmat kiitokseni kunnan työntekijöille ja luottamushenkilöille, kuntalaisille, yhteistyökumppaneille sekä kaikille muillekin tahoille, jotka ovat olleet mukana tekemässä ja mahdollistamassa kunnan hyvän tuloksen, ilman teitä emme olisi tässä. On ollut ilo nähdä se yhteinen tekemisen meininki, joka koko vuotta 2017 on oleellisesti leimannut, nöyrin kiitos tästä. Näistä lähtökohdista on hienoa lähteä jatkamaan hyvässä vauhdissa olevaa kunnan kehittämistyötä myös tulevina vuosina

Eeva Kyrönviita
Kunnanjohtaja

3.2.2 Kunnan hallinto vuonna 2017

Kuntavaalit pidettiin huhtikuussa 2017. Uusi valtuusto aloitti toimintansa kesäkuun alussa. Samassa yhteydessä myös valtuuston jäsenmäärä laski 27:stä 21:een jäseneseen. Alla on kummankin valtuustokauden jäsenmäärät ja poliittiset voimasuhteet.

1.1.2017 - 31.5.2017

- Suomen Keskusta	7
- Kansallinen Kokoomus	6
- Sitoutumattomat	5
- Suomen Sosialidemokraattinen Puolue	4
- Vasemmistoliitto	3
- Sitoutumattomat kuntalaisten puolesta	1
- Jouni Neste	1

Valtuuston puheenjohtajana toimi 1.1.-31.5.2017 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
- Sitoutumattomat	2
- Suomen Sosialidemokraattinen Puolue	1
- Vasemmistoliitto	1

Kunnanhallituksen puheenjohtajana toimi 1.1.2017 - 31.5.2017 Juha-Pekka Lehminiemi (kesk) ja varapuheenjohtajana Anita Viljanmaa (ps. sit.).

1.6.2017 - 31.12.2017

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

Valtuuston puheenjohtajana toimi 1.6. - 31.12.2017 Antti Moisio (kok), I varapuheenjohtajana Jukka Majala (kesk) ja II varapuheenjohtajana Päivi Koivunen (sdp).
Kunnanhallituksen seitsemän paikkaa jakautuivat seuraavasti:

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

Kunnanhallituksen puheenjohtajana toimi 1.6. - 31.12.2017 Jouni Neste (kesk) ja varapuheenjohtajana Marko Kivi (kok).

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

3.2.3 Yleinen taloudellinen kehitys

Valtiovarainministeriö on arvioinut Taloudellinen katsaus -julkaisussaan talvi 2017 Suomen taloudellista tilannetta. Julkaisun mukaan vauhdikkaan vuoden jälkeen Suomen talouden kasvu hidastuu kahden prosentin tuntumaan ennustejaksolla. Lähivuosina taloutta tukevat sekä ulkomaankauppa että kotimainen kysyntä. Vuoden 2018 osalta talouskasvun on arvioitu hidastuvan 2,4 prosenttiin.

Noususuhdanteen ennustetaan jatkuvan kuitenkin tulevina vuosina ja Suomen BKT:n ennustetaan kasvavan 3,1%. Yksityisen kulutuksen kasvu jatkuu työllisyyden kohenemisen tukemana. Viennin nopeaan toipumiseen on vaikuttanut erityisesti maailmankaupan kasvu ja myönteinen talouskehitys useimmissa Suomen tärkeimmistä vientimaista. Työttömyysaste jatkoi laskuaan syksyllä. Työllisyys on parantunut selvästi talouskasvun kiihtyessä, vaikka työn tuottavuus on kohentunut huomattavasti. Työllisyyden kasvun jatkumiselle on hyvät edellytykset myös vuonna 2018. Avoimien työpaikkojen määrä on korkealla tasolla ja bruttokansantuotteen kohtuullisen nopeana jatkuva kasvu ennustejaksolla ylläpitää työvoiman kysyntää. Työllisyyden kasvun arvioidaan nopeutuvan prosenttiin vuonna 2018.

Suotuisa suhdanne kohentaa julkista taloutta. Noususuhdanne lisää verotuloja, mikä vahvistaa sekä valtiontaloutta että kuntataloutta. Nousukausi ei kuitenkaan poista julkisen talouden rakenteellista epätasapainoa. Nopeasta talouskasvusta huolimatta julkisen talouden tulot eivät riitä kattamaan menoja.

Erityisesti valtiontalouden arvioidaan olevan edelleen huomattavasti alijäämäinen, mutta myös paikallishallinnossa menot ylittävät tulot. Sosiaaliturvarahastot ovat olleet pitkään selvästi ylijäämäisiä, mutta väestön ikääntymisestä aiheutunut menojen kasvu on pienentänyt ylijäämää voimakkaasti kuluvan vuosikymmenen aikana. Koska eläkemenojen kasvu jatkuu edelleen voimakkaana, myös sosiaaliturvarahastojen ylijäämä pienenee entisestään.

Julkisyhteisöjen velka kääntyi laskuun suhteessa BKT:hen v. 2016. Bruttokansantuotteen nopea kasvu alentaa velkasuhdetta, ja velkasuhde näyttäisi painuvan hieman 60 prosentin alapuolelle v. 2019. Kun talouskasvu hidastuu ja ikäsidonnaisten menojen kasvu jatkuu, velkasuhde uhkaa alkaa kasvaa uudelleen ensi vuosikymmenellä.

Paikallishallinnossa rahoitusaseman vahvistuminen jatkui myös vuonna 2017. Paikallishallinnon kulutusmenoja ovat supistaneet kilpailukykysovimuksen toimenpiteet, kuntatyönantajan eläkemaksujen alentuminen sekä hallituksen linjaamat sopeutustoimet. Lisäksi kunnat ja kuntayhtymät ovat jatkaneet toimintansa tehostamista ja taloutensa sopeuttamista hilliten menojen kasvua. Paikallishallinnon tuloja kasvattaa verotulojen kasvun piristymisen. Etenkin yhteisöveron tuotto on osoittautunut poikkeuksellisen hyväksi vuonna 2017.

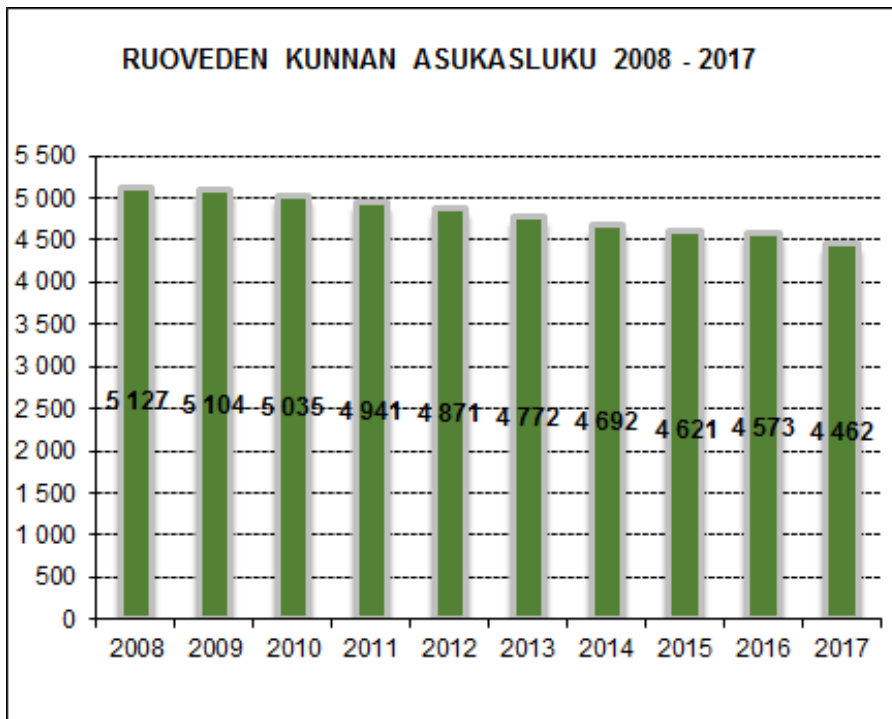
Vuosina 2018 ja 2019 paikallishallinnon alijäämän ennustetaan kasvavan, sillä kulutus- ja investointimenot kasvavat tuloja enemmän. Kulutusmenoja lisäävät mm. väestön ikääntymisestä johtuva hoito- ja hoivamenojen kasvu, ansiotason nousu kunta-alalla sekä varhaiskasvatusmaksujen alentaminen vuoden 2018 alusta. Lisäksi paikallishallinnon investointitarpeet ja korjausvelka pysyvät mittavina.

Kuntien omat sopeutustoimet ovat viime vuosina painottuneet menojen kasvua hillitseviin toimiin. Kunnallisveron korotukset ovat olleet hyvin maltillisia. Vuonna 2018 keskimääräinen kunnallisveroprosentti jopa laskee 0,04 prosenttiyksiköllä 19,86 prosenttiin. Kiinteistöverojen tuotot on jäämässä aiempaa alhaisemmaksi, sillä hallitus perui kiinteistöveron alarajoihin suunnittelemansa korotukset. Vuoden 2017 yhteisöveron poikkeuksellisen hyvän kasvun taustalla on kertaluonteisia tekijöitä, tämän vuoksi yhteisöveron tuoton arvioidaan laskevan vuonna 2018.

3.2.4 Talouden kehitys Ruovedellä

Yksi keskeisimmistä kunnan elinvoimaisuutta kuvaavista tunnusluvuihin on väestönmuutos, joka Ruovedellä jatkui negatiivisena. Vuoden 2017 aikana väkiluku väheni 111 henkilöllä verrattaessa vuoden 2016 asukaslukuun (4 573). Toimintavuonna 2017 Ruoveden kunnassa oli asukkaita 4 462 henkilöä. Ruoveden kunnan 5 000 asukkaan raja alitettiin vuonna 2011 ja tämän vuoden jälkeen väkiluku on jatkanut laskuaan.

Asukasluvun vähenemiseen vaikuttaa hyvin pitkälti väestön ikärakenne. Tähän kunta on pyrkinyt vaikuttamaan, muun muassa päiväkodin rakentamispäätös oli yksi osa sitä. Tällä hetkellä kunnan yrityksissä kärsitään työvoimapulaa, johon pyritään etsimään ratkaisua täsmäkouluttamalla uutta osaavaa työvoimaa ja tekemällä kunta mahdollisimman houkuttelevaksi. Viime vuoden aikana aloitetulla uuden kuntastrategian laatimisella kunta on pyrkinyt tiiviissä yhteistyössä asukkaiden ja eri toimijoiden kanssa luomaan suuntaviivoja, jotta meillä on tulevaisuudessa entistäkin elinvoimaisempi kunta asua, elää ja yrittää. Yhteistyö on ollut erityisen hyvää, josta voimme olla tyytyväisiä.



Kuva 1. Ruoveden kunnan väkiluku 2008-2017

Ruoveden kunnan työttömyys on parantunut joulukuun 2017 lukuja verrattaessa vuoden takaiseen. Joulukuussa 2017 työttömyysprosentti oli 9,3% kun vuotta aiemmin se oli 11,8%. Ylä-Pirkanmaan kunnista Ruoveden työttömyysprosentti oli muita alhaisempi.

Kunnan verotulot vuonna 2017 olivat yhteensä 16 573 844 euroa ja lisäystä vuoden 2016 tilinpäätökseen verrattuna oli 436 419 euroa. Vuodelle 2017 talousarvioon oli budjetoitu verotuloja kertyvän yhteensä 15 700 000 euroa, joten verotuloja kertyi 873 844 euroa budjetoitua enemmän.

Suurin muutos verotulokertymässä oli tuloveron osalta, joka ylitti budjetoidun 12 700 000 euroa 611 844 eurolla ollen 13 311 844 euroa. Vuonna 2016 tuloveroja kertyi yhteensä 13 066 107 euroa.

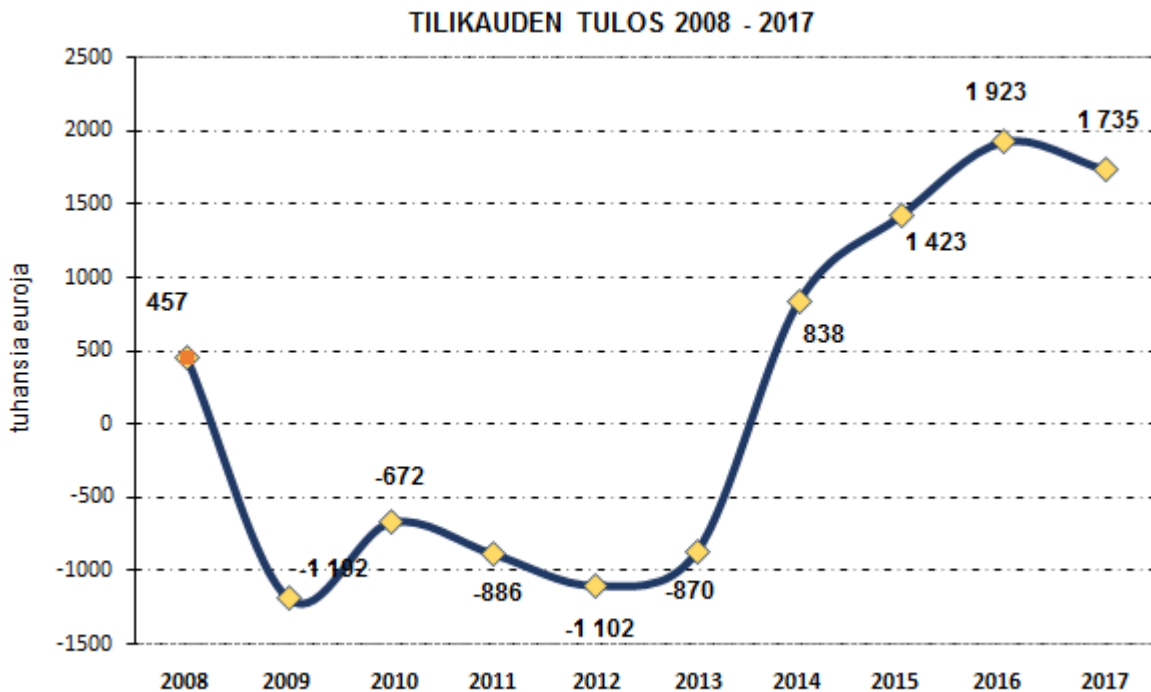
Kiinteistöveroa oltiin budjetoitu vuodelle 2017 1 600 000 euroa, joka toteutui hieman budjetoitua paremmin 1 604 407 euroa. Tässä on ollut pientä laskua vertailtaessa sen kehitystä vuoteen 2016 nähden.

Yhteisövero toteutui vuonna 2017 selvästi budjetoitua paremmin. Yhteisövero arvioitiin budjetissa kertyvän 1 400 000 euroa, mutta sitä kertyi 257 593 euroa enemmän, 1 657 593 euroa.

Ruoveden kunnalle maksettava peruspalvelujen valtionosuus vuonna 2017 oli yhteensä 14 677 276 euroa budjetin ollessa 14 500 000 euroa. Kunnalle maksetut budjetoidut peruspalvelun valtionosuudet toteutuivat siis 177 276 euroa paremmin. Vuonna 2016 peruspalvelujen valtionosuutta kertyi kunnalle 14 841 563 euroa. Opetus- ja kulttuuripuolen valtionosuuksien osuus palautui budjetoidusta poiketen normaalille tasolle, koska vastaanottokeskustoiminnasta saadut korotetut valtionosuudet jäivät pois. Opetus- ja kulttuuripuolen valtionosuus oli -506 613 euroa, yhteensä valtionosuuksia kertyi kunnalle vuonna 2017 14 170 663 euroa eli 329 337 euroa budjetoitua vähemmän.

Kunnan pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin vuonna 2017 yhteensä noin 1,1 miljoonalla eurolla. Alhaisen korkotason vuoksi lyhytaikaisten lainojen korot Kuntarahoitukselta ovat pysyneet matalina. Vuoden vaihteessa 31.12.2017 kunnalla oli 500 000 euroa kuntatodistuksilla otettua lyhytaikaista lainaa kuntarahoitukselta.

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. Vuonna 2016 kunnan tilinpäätös oli ennätysellisen hyvä, 1,9 miljoonaa euroa, jolla kunta kattoi loput alijäämät pois ja kertynyttä ylijäämää jäi vielä 1,2 miljoonaa euroa. Ruoveden kunnan ja vesihuoltolaitoksen vuoden 2017 tulos on +1 734 974 euroa. Tämän tuloksen avulla kertynyt ylijäämä kasvaa 2,9 miljoonaan euroon. Tämä on toivottu puskuri tuleville vuosille.



Kuva 2. Tilikauden tulos vuosilta 2008–2017 (1 000 eur)

Ruoveden kunnan veroprosentit olivat vuonna 2017

- tuloveroprosentti..... 22,00 %
- yleinen kiinteistöveroprosentti1,00 %
- vakituisten asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti0,50 %
- vapaa-ajan asuntojen kiinteistöveroprosentti.....1,10 %
- TVL:n 22 §:n mukainen yleishyödyllisen yhteisön kiinteistöveroprosentti.....0,00 %

3.2.5 Talousarvion toteutumavertailu

Toimintatuotot vuonna 2017 ovat 6 182 147 euroa, vastaavasti vuoden 2016 toimintatuotot olivat 5 960 246 euroa, joten siihen nähden on nousua. Budjetoituun nähden merkittävimmät toimintatuottojen erät, myyntituotot toteutui (2 892 409) 47 000 euroa pienempinä kuin vuonna 2016. Vuokratuotoissa oli laskua edellisvuoteen nähden 168 000 euroa. Tämän selittää hyvin pitkälle SPR:n vuokratulojen lakkaaminen turvapaikanhakijoiden asunnoista.

Vuoden 2017 toimintakulut olivat yhteensä -34 283 953 euroa ja ne toteutuivat 219 000 euroa pienempinä kuin vuonna 2016. Henkilöstökuluista palkat olivat vuonna 2017 yhteensä 5 277 634 euroa, vuoden 2016 tilinpäätöksessä henkilöstökulut olivat vastaavasti -5 615 261 euroa eli noin 337 000 euroa suuremmat.

Asiakaspalvelujen ostot olivat yhteensä 20 510 376 euroa. Verrattaessa vuoteen 2016 asiakaspalvelujen ostot kasvoivat -427 755 euroa. Muiden palvelujen ostot toimintavuonna olivat yhteensä 3 408 473 euroa, vuonna 2016 palvelujen ostot olivat 3 368 563 euroa. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankinnat olivat yhteensä -1 532 887 euroa, kasvua vuoteen 2016 nähden oli 47 985 euroa.

Toimintavuoden 2017 avustusten budjetti oli 548 300 euroa ja se alittui 9 423 eurolla. Vuokramenot olivat 75 000 euroa budjetoitua suuremmat. Muut toimintakulut olivat 22 000 budjetoitua suuremmat.

Toimintakate oli vuonna 2017 yhteensä -28 101 806 . Edellisenä vuonna 2016 toimintakate oli -28 543 523 euroa.

Hallinto- ja talousosaston toteutuma oli ylijäämäinen + 327 302 euroa budjettiin nähden. Sosiaali- ja terveystoimen tilikauden tulos oli ylijäämäinen +486 606 euroa budjettiin verrattuna. Sivistysosaston budjetti toteutui + 160 455 euroa ylijäämäisenä. Teknisen osaston (sis. vesihuoltolaitos) tulos oli -287 317 euroa alijäämäinen budjettiin verrattuna.

3.2.6 Olennaiset tapahtumat tilikaudelta ja sen päättymisen jälkeen

Virtain kaupunki järjestää Ruoveden kunnan ja Virtain kaupungin muodostaman yhteistoiminta-alueen sosiaali- ja terveystoimen palvelut (sosiaali- ja terveydenhuollon palvelut sekä lakisääteiset perusterveydenhuollon ja sosiaalitoimen palvelut lasten päivähoitopalveluja ja ympäristöterveydenhuollon palveluja lukuun ottamatta). Virtain kaupungin 100% omistama yhtiö Keiturin Sote Oy aloitti toimintansa 1.3.2016. Se tuottaa Ruoveden kunnan sote-palvelut, viranomaispalveluja lukuun ottamatta. Aiemmin palveluntuottaja oli Virtain kaupunki. Ruoveden kunta ja Virtain kaupunki ovat käyneet syksyn 2017 ja alkuvuoden 2018 aikana neuvotteluja Keiturin Sote Oy:n osakkaiden ostamisesta. Tavoitteena Ruoveden kunnalla on ollut lunastaa yhtiön osakkeista 40%. Kunnanvaltuusto päätti asiasta kokouksessaan 12.3.2018. Ruoveden kunta päätti yksimielisesti ostaa 40% Keiturin Sote Oy:n osakekannasta. Myös Virtain kaupunginvaltuusto hyväksyi osakkeiden myymisen.

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 terveystoimen (SOTE) palvelujen osalta, jonka mukaan Ruoveden kunta vastaa omista menoistaan, mutta palvelun tuottaa Virtain kaupunki.

Ruoveden lukio siirtyi Sasky koulutuskuntayhtymän alaisuuteen 1.8.2016. Tällä muutoksella on pyritty turvaamaan lukion säilyminen paikkakunnalla myös tulevaisuudessa. Vuosi 2017 oli

ensimmäinen kokonainen vuosi Saskyn kanssa ja toimintaa onnistuttiin kehittämään. Vuoden aikana Saskyn kanssa linjattiin laadulliset ja määrälliset tavoitteet, joita jatkossa seurataan tiiviisti. Tavoitteena tällä on kehittää jatkossakin lukion toimintaa kustannustehokkaasti.

Vuoden 2017 aikana kunta päivitti hallintosääntönsä uuden kuntalain muotoiseksi. Hallintosääntö tuli voimaan kesäkuussa 2017.

Syksyn 2017 aikana aloitettiin kunnan kuntastrategiatyö työpajojen muodossa, joihin oli osallistettu laajasti kuntalaisia sekä eri yhteisöjen edustajia. Tavoitteena on saattaa kuntastrategia päätöksentekoon kevään 2018 aikana.

Pirkanmaan sairaanhoitopiiriltä vuosien mittaan kertyneet ylijäämät päätettiin neuvottelujen jälkeen palauttaa Pirkanmaan jäsenkunnille. Asiasta päätti sairaanhoitopiirin valtuusto joulukuussa. Ruovesi sai ylijäämän palautusta 169 000 euroa.

Vuoden 2017 aikana Ruoveden kunta teki monia maakauppoja, myyntivoitot maa-alueista vuonna 2017 olivat peräti 562 000 euroa.

3.2.7 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Ruoveden kunnan suurimpia tulevaisuuden haasteita on väestön määrän 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. Huoltosuhde, 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 nähden. Vuodelle 2017 veroprosenttia laskettiin 0,25 % ja sen on tällä hetkellä 22 %.

Maakunta- ja sote-uudistuksen myötä kunnan keskeinen rooli tulee muuttumaan sosiaali- ja terveyspalvelujen siirtyessä kunnilta pois. Kunta saa tulevaisuudessa niin sanotun elinvoimakunnan roolin, alueen elinvoiman kehittäjänä. Kaavoitus, koulutus ja kehitys ovat ne kolme suurinta asiaa, jotka linjaavat kunnan strategisiakin tavoitteita tulevina vuosina. Näihin tavoitteisiin Ruoveden kunta on jo nyt tarttunut uuden kuntastrategiatyön myötä. Yhteinen tavoite strategiassa on pitää Ruovesi elinvoimaisena ja kilpailukykyisenä kuntana tulevaisuudessakin.

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, ohjauksen 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 osavuosisikatsausten ja tilinpäätöksen yhteydessä. Koulutoimessa lukuvuosien sijoittuminen kahdelle eri talousarviovuodelle vaikeuttaa toteutumisen seurauksien 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 tulosityöiden esimiehet vastaavat tuloksellisuuden valvonnasta.

Riskienhallinnan järjestäminen

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

Riskienhallinnan työtä kehitetään järjestelmällisesti ja havaitut riskitekijät pyritään poistamaan priorisoiden erityisesti vakavina ja/tai todennäköisinä pidettyjä riskejä. Riskienarvioinnin pohjana on käytetty myös Kuntaliiton ohjeistusta riskienarvioinnin toteuttamiseksi. Riskienhallinnan työssä on oma roolinsa paitsi työsuojelulla ja henkilöstöhallinnolla, myös kunnan valmiusjohtoryhmällä, jonka työtä pyritään jatkuvasti kehittämään, huomioiden myös proaktiivinen ennakoiva toiminta riskien minimoimiseksi.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon hankinta sekä sopimustoiminta

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 riittävyyttä. 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	2017	2016
Ruoveden kunta ja vesihuoltolaitos ulkoiset	(1 000 €)	(1 000 €)
Toimintatuotot	4 274	3 946
Toimintakulut	-32 376	-32 489
Toimintakate	-28 102	-28 544
Verotulot	16 574	16 137
Valtionosuudet	14 171	15 463
Rahoitustuotot- ja kulut		
Korkotuotot	1	1
Muut rahoitustuotot	276	97
Korkokulut	-77	-91
Muut rahoituskulut	0	-2
Vuosikate	2 842	3 062
Poistot ja arvonalentumiset	-1 140	-1 171
Satunnaiset tuotot	0	0
Satunnaiset kulut	0	0
Tilikauden tulos	1 702	1 890
Tilinpäätössiirrot	33	33
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 735	1 923

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2017	2016
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	13,2	12,1
Vuosikate / Poistot, %	249,3	261,4
Vuosikate, euroa / asukas	637	670
Asukasmäärä	4 462	4 573

3.4.2 Toiminnan rahoitus

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

RAHOITUSLASKELMA	2017	2016
Ruoveden kunta ja vesihuoltolaitos ulkoiset	(1 000 €)	(1 000 €)
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 842	3 062
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-577	-170
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 545	-572
Rahoitusosuudet investointeihin	123	44
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	671	50
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 514	2 414
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-42	-40
Antolainasaamisten vähennykset	252	39
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikasten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikasten lainojen vähennys	-1 093	-1 389
Lyhytaikaisten lainojen muutos	366	-819
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-27	269
Rahoituksen rahavirta	-543	-1 940
Rahavarojen muutos	971	474
Rahavarat 31.12.	2 494	1 523
Rahavarat 1.1.	1 523	1 050
	971	474

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2017	2016
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	5 066	2 247
Investointien tulorahoitus, %	199,9	579,7
Lainanhoitokate	3,6	1,4
Kassan riittävyys, pv	26	17
Asukasmäärä	4 462	4 573

Vuoden 2017 talousarvioon sisältyvässä investointiohjelmassa oli budjetoitu investointeihin yhteensä 2 021 000 euroa, investointiohjelman muutoksien nettovaikutus oli - 232 940 euroa. Investointien euromääräinen toteuma 2017 vuonna oli 1 544 921 euroa. Investointeja on tarkemmin kuvattu investointiosan toteutumisvertailussa.

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

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

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

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

3.5 Rahoitusasema ja sen muutokset

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

TASE	2017	2016	2017	2016
Ruoveden kunta ja vesihuoltolaitos (ulkoiset)	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
VASTAAVAA			VASTATTAVAA	
A PYSYVÄT VASTAAVAT	20 164	20 204	A OMA PÄÄOMA	14 480 12 763
I Aineettomat hyödykkeet	45	22	I Peruspääoma	10 070 10 070
1. Aineettomat oikeudet			II Arvonkorotusrahasato	1 485 1 502
2. Tietokoneohjelmistot	43	19	III Muut omat rahastot	
3. Muut pitkävaikuttiset menot	2	3	IV Edell. tilikauden yli-/alijäämä	1 190 -733
3. Ennakkomaksut			V Tilikauden yli-/alijäämä	1 735 1 923
II Aineelliset hyödykkeet	15 143	15 210	B POISTOERO JA VAPAA- EHTOISET VARAUKSET	546 579
1. Maa- ja vesialueet	4 189	4 261	1. Poistoero	546 579
2. Rakennukset	7 903	7 885	2. Vapaaehtoiset varaukset	
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 871	2 931	C PAKOLLISET VARAUKSET	0 0
4. Koneet ja kalusto	57	70	1. Eläkevaraukset	
5. Muut aineelliset hyödykkeet			2. Muut pakolliset varaukset	
5. Ennakkomaksut ja keskener. hank.	123	62	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	210 204
III Sijoitukset	4 976	4 972	1. Valtion toimeksiannot	
1. Osakkeet ja osuudet	4 666	4 452	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	210 204
2. Joukkovelkakirjalainat			3. Muut toimeksiantojen pääomat	
3. Muut lainasaamiset	241	451	E VIERAS PÄÄOMA	8 242 9 116
4. Muut saamiset	69	69	I Pitkäaikainen	3 788 4 797
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	119	159	1. Joukkovelkakirjalainat	
1. Valtion toimeksiannot			2. Lainat rah. ja vak. laitoksilta	3 776 4 789
2. Lahjoitusrahastojen varat	119	159	3. Lainat julkisyhteisöiltä	
3. Muut toimeksiantojen varat			4. Lainat muilta luotonantajilta	
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 195	2 298	5. Saadut ennakot	
I Vaihto-omaisuus	5	55	6. Ostovelat	
1. Aineet ja tarvikkeet	5	15	7. Liittymismaksut ja muut velat	11 8
2. Keskeneräiset tuotteet			8. Siirtovelat	
3. Valmiit tuotteet / tavarat			II Lyhytaikainen	4 454 4 319
4. Muu vaihto-omaisuus		40	1. Joukkovelkakirjalainat	500
5. Ennakkomaksut			2. Lainat rah. ja vak. laitoksilta	1 013 1 093
II Saamiset	695	720	3. Lainat julkisyhteisöiltä	
Pitkäaikaiset saamiset	0	0	4. Lainat muilta luotonantajilta	783 917
1. Myyntisaamiset			5. Saadut ennakot	33 38
2. Lainasaamiset			6. Ostovelat	780 1 024
3. Muut saamiset			7. Liittymismaksut ja muut velat	617 504
4. Siirtosaamiset			8. Siirtovelat	729 743
Lyhytaikaiset saamiset	695	720		
1. Myyntisaamiset	245	307		
2. Lainasaamiset				
3. Muut saamiset	289	290		
4. Siirtosaamiset	161	123		
III Rahoitusomaisuusarvopaperit	0	0		
1. Osakkeet ja osuudet				
2. Sijoitukset rahamarkkinainstr.				
3. Joukkovelkakirjalainasaamiset				
4. Muut arvopaperit				
IV Rahat ja pankkisaamiset	2 494	1 523		
VASTAAVAA YHTEENSÄ	23 478	22 661	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	23 478 22 661

TASEEN TUNNUSLUVUT	2017	2016
Omavaraisuusaste, %	64,1	59,0
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	23,4	25,5
Velat ja vastuut käyttötuloista, %	23,7	25,8
Kertynyt yli- / alijäämä, 1 000 €	2 925	1 190
Kertynyt yli- / alijäämä, € / asukas	656	260
Lainakanta 31.12., 1 000 €	6 083	6 806
Lainakanta 31.12., € / asukas	1 363	1 488
Lainasaamiset, 1 000 €	241	451
Asukasmäärä	4 462	4 573

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

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

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

3.6 Kokonaistulot ja -menot

Käsitteet kokonaistulo ja -meno kattavat laskelmassa varsinaisen toiminnan ja investointien tulot ja menot sekä rahoitustoiminnan rahan lähteet ja käytön. Seuraavassa taulukossa on Ruoveden kunnan vuoden 2017 ulkoiset kokonaistulot ja -menot tuhansina euroina

KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT

Ruoveden kunta ja vesihuoltolaitos

ulkoiset

TULOT	<i>1 000 eur</i>	MENOT	<i>1 000 eur</i>
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	4 274	Toimintakulut	32 376
Verotulot	16 574	- Valmistus omaan käyttöön	
Valtionosuudet	14 171	Korkokulut	77
Korkotuotot	1	Muut rahoituskulut	0
Muut rahoitustuotot	276	Satunnaiset kulut	
Satunnaiset tuotot		Tulorahoituksen korjauserät	
Tulorahoituksen korjauserät		Pakollisten varausten muutos	
- Pysyvien vast. hyödykk. luov.voitot	-605	- Pakollisten var. lis. (+), väh. (-)	
Investoinnit		- Pysyvien vast. hyödykk. luov.tappiot	-28
Rahoitusosuudet investointimenoihin	123	Investoinnit	
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutustulot	671	Investointimenot	1 545
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	252	Antolainasaamisten lisäykset	42
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 093
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	366	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	
Oman pääoman lisäykset		Oman pääoman vähennykset	
Kokonaistulot yhteensä	36 102	Kokonaismenot yhteensä	35 104

Kuntastrategian mukaiset tasapainoisen talouden arviointikriteerit ja tavoitteet

Kuntatalouden tasapaino on koko kunnan kehittämisen peruslähtökohta. Ruoveden kunnan strategia on laadittu vuosille 2015-2020. 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.

Kunnan uusi kuntastrategia on päätöksentekoa vaille valmis. Päätöksentekoon tämä saatetaan kevään 2018 aikana. Uuden kuntalain § 37 mukaan kunnan tulee hyväksyä kuntastrategia, jossa valtuusto päättää kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteet. Ruovedellä on ollut jo ennen kuntalain linjausta voimassa oleva kuntastrategia. Tällä uudella sääntelyllä on haluttu korostaa valtuuston roolia kunnan strategisena johtajana. Sääntelyn tavoitteena on ollut myös tavoite korostaa pitkän aikavälin vastuunkantoa, tietoisesti ennakoivaa otetta kunnan toimintaan ja parantaa laajojen kokonaisuuksien hallintaa.

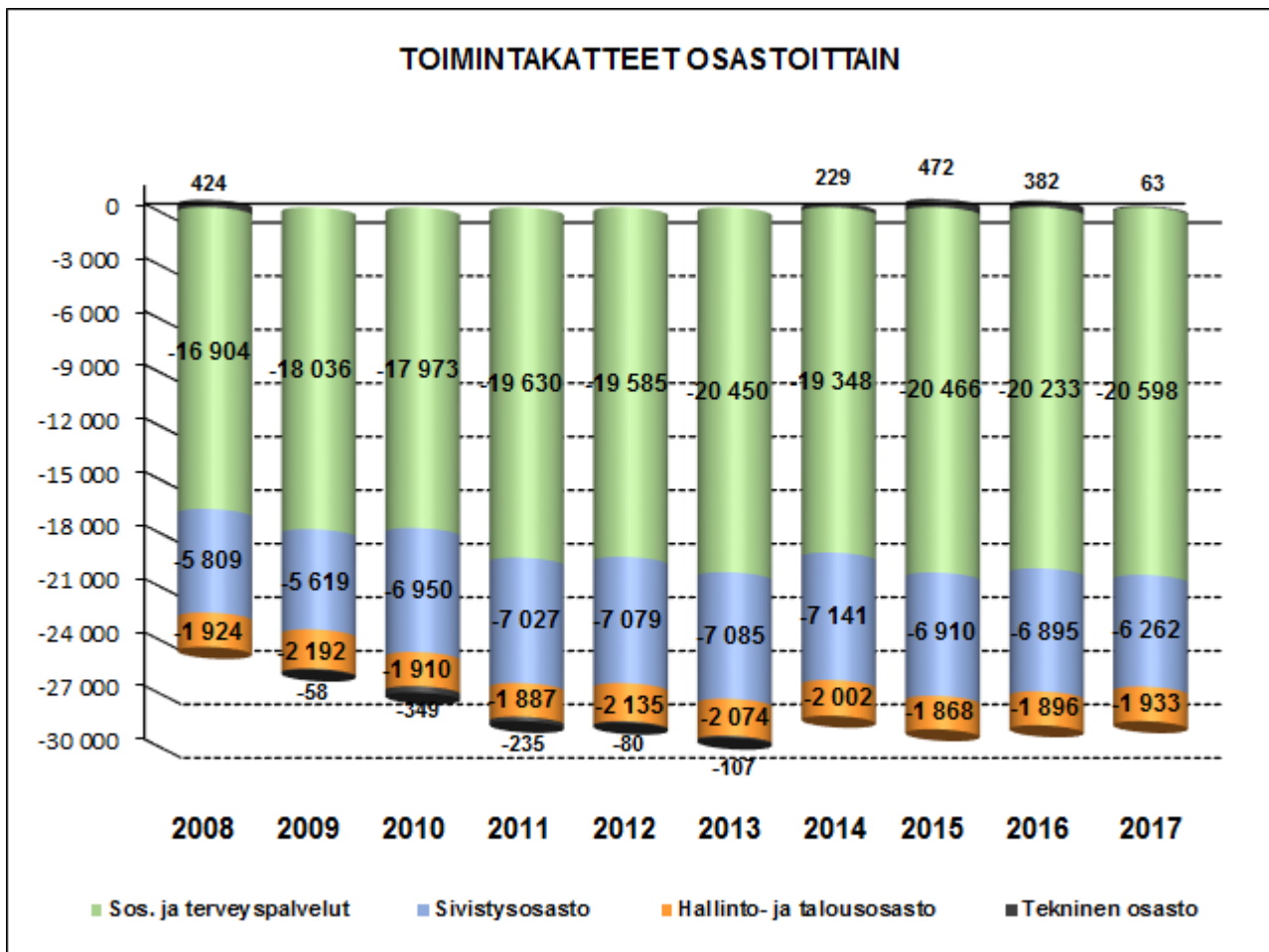
Ruoveden uuden kuntastrategian valmistelutyö on aloitettu syksyllä 2017 ja siihen on osallistunut laajasti kuntalaisia sekä eri alojen toimijoita. Uudella kuntastrategialla Ruovesi pyrkii vastaamaan niihin haasteisiin, joita muuttuva kuntakenttä meille asettaa. Yksi tärkeimmistä tavoitteista, joita uudella kuntastrategialla halutaan saavuttaa on sen suora linkittäminen talousarvioon ja jalkauttaminen eri osastoille. Selkeiden valtuuston linjaamien strategisten tavoitteiden avulla kunnan toimintaa suunnitellaan tuleville vuosille.

3.6.1 Toimintamenojen ja toimintakatteen kehitys

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

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

Oheisessa kuviossa 3 on esitetty toimintakatteen jakautuminen hallintokunnittain sekä vuosina 2008–2017. Vuosien 2010–2013 vertailukelpoisuutta heikentää päivähoidon siirtyminen sivistysosaston alaiseksi toiminnaksi vuodesta 2010 alkaen. Vuosien 2013 ja 2014 välillä tapahtunut muutos puolestaan johtuu etsivän nuorisotyön siirtymisestä talous- ja hallinto-osastolta sivistysosastolle.



Kuva 3. Toimintakatteen osastoittain 2008 – 2017 (1.000 eur).

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

3.6.2 Verotulojen ja valtionosuuksien kehitys

Kunnan verotulot vuonna 2017 olivat yhteensä 16 573 844 €, lisäystä vuoden 2016 tilinpäätöksen verrattuna oli 436 419 euroa. Vuodelle 2017 talousarvioon mukaiset verotulot toteutuivat 873 844 euroa odotettua suurempina.

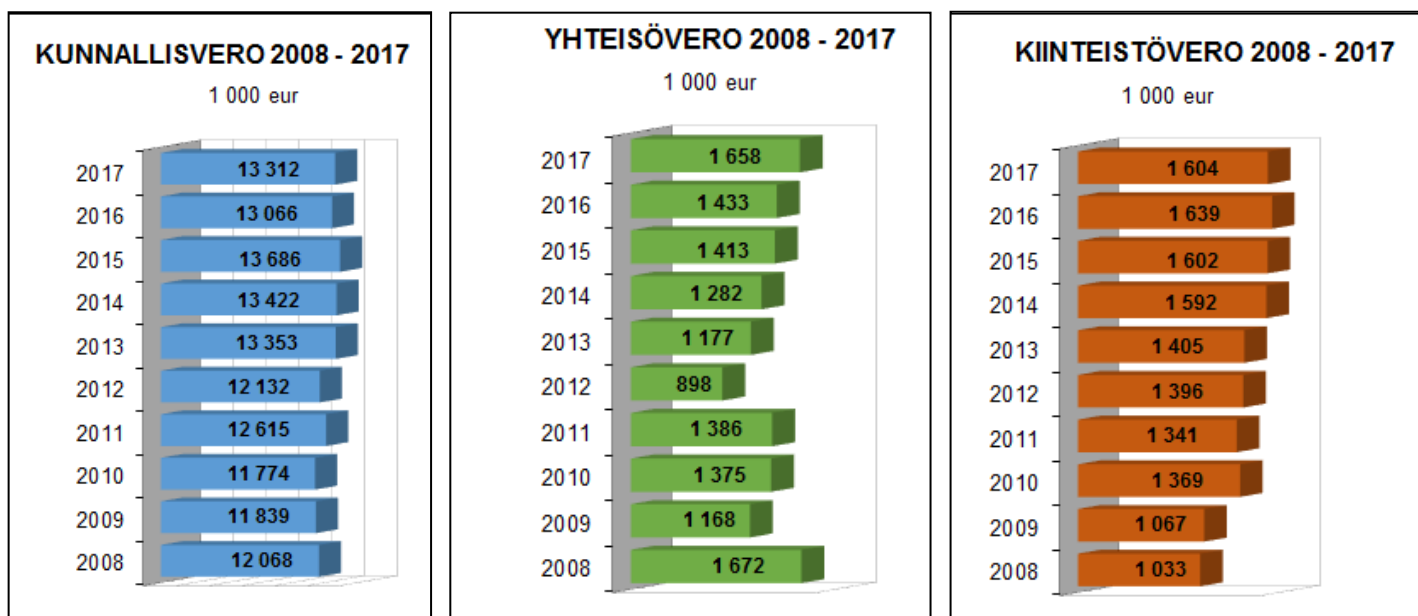
Kunnan *tuloverot* vuonna 2017 olivat yhteensä 13 311 845 euroa ja vertailuvuonna 2016 yhteensä 13 066 107 euroa. Vuonna 2017 kunnalle kertyi 611 844 euroa odotettua enemmän tuloveroa verrattaessa talousarvioon.

Kiinteistöverotulot vuonna 2017 olivat yhteensä 1 604 407 euroa, talousarvion mukaiset kiinteistöverot olivat 1 600 000 euroa, kiinteistöveroja kertyi 4 407 euroa enemmän verrattaessa talousarvion mukaiseen budjettiin.

Osuus yhteisöverotuotoista tilinpäätösvuonna oli yhteensä 1 657 593 euroa, joka oli 257 593 euroa budjetoitua suurempi. Vuonna 2016 yhteisöverotuotot olivat yhteensä 1 432 774 euroa, joten kasvua vuonna 2017 oli yhteensä 224 819 euroa.

VEROTULOT (1000 EUROA)	TA 2017	TP 2017	Erotus
Kunnan tulovero	12 700	13 312	+ 612
Kiinteistövero	1 600	1 604	+ 4
Osuus yhteisöverosta	1 400	1 658	+ 258
YHTEENSÄ	15 700	16 574	+ 874

Verotulojen kehitys vuosina 2008 – 2018 on ollut seuraava:

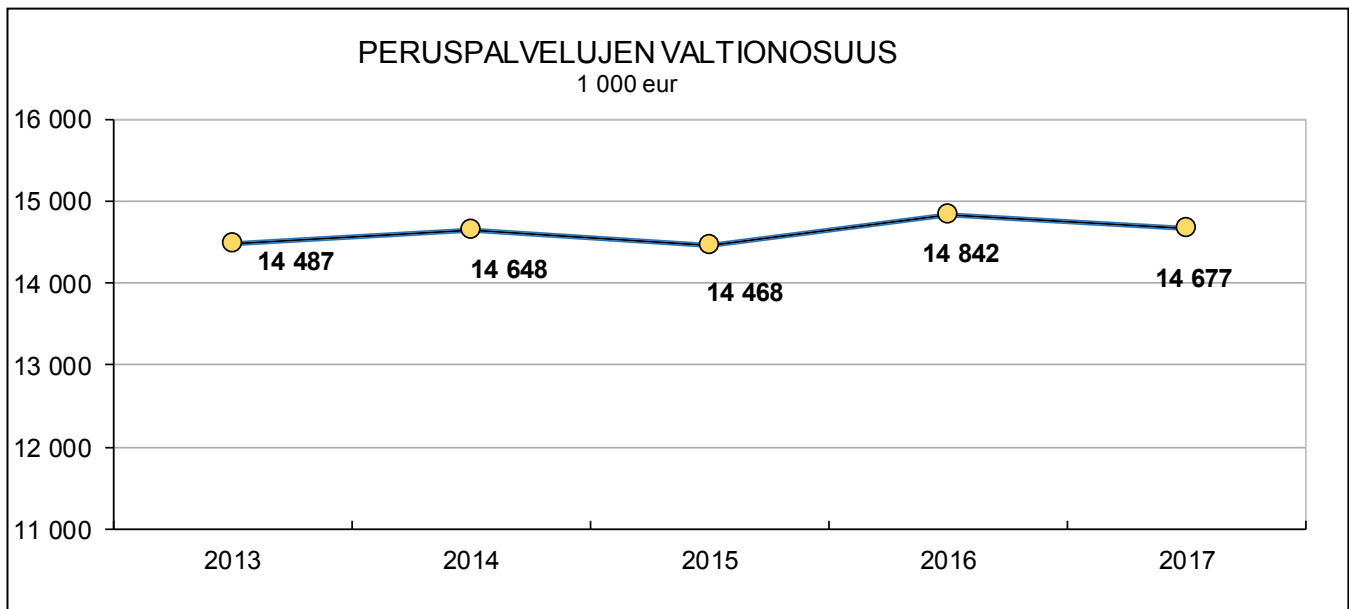


Kuva 4. Verotulojen kehitys vuosina 2008–2017

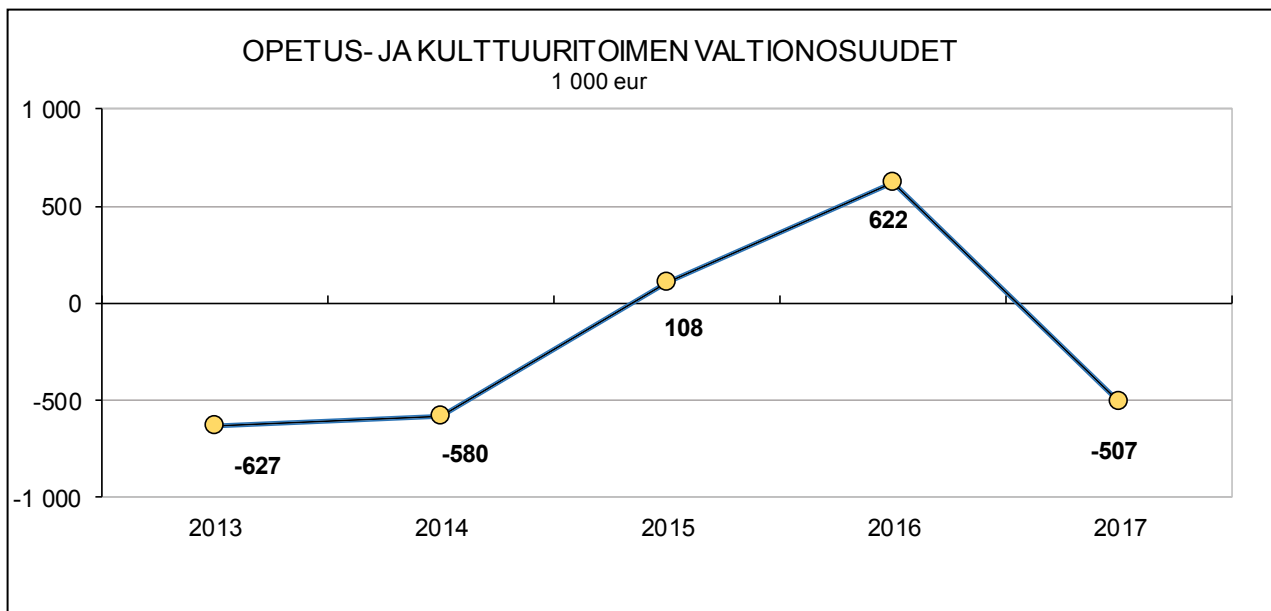
Valtionosuudet: Ruoveden kunnalle maksettava *peruspalvelujen valtionosuus* vuonna 2017 oli yhteensä 14 170 663 euroa budjetin ollessa 14 500 000 euroa. Kunnalle maksetut budjetoidut peruspalvelujen valtionosuudet toteutuivat yhteensä 329 337 euroa pienempinä kuin talousarvion budjetoidut valtionosuudet. Kunnille maksettavien valtionosuuksien euromäärät pienenevät vuonna 2017 yhteensä 1 292 746 euroa vuoden 2016 tasosta.

Vuonna 2017 *opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet*, jotka ovat osa kunnan peruspalvelujen valtionosuutta, olivat vuoden 2017 talousarvion mukaan 0 euroa, niiden toteuman ollessa -506 613 euroa. Seuraavassa yhteenvedo talousarvioon ennakoiduista valtionosuuksista ja niiden toteutumisesta:

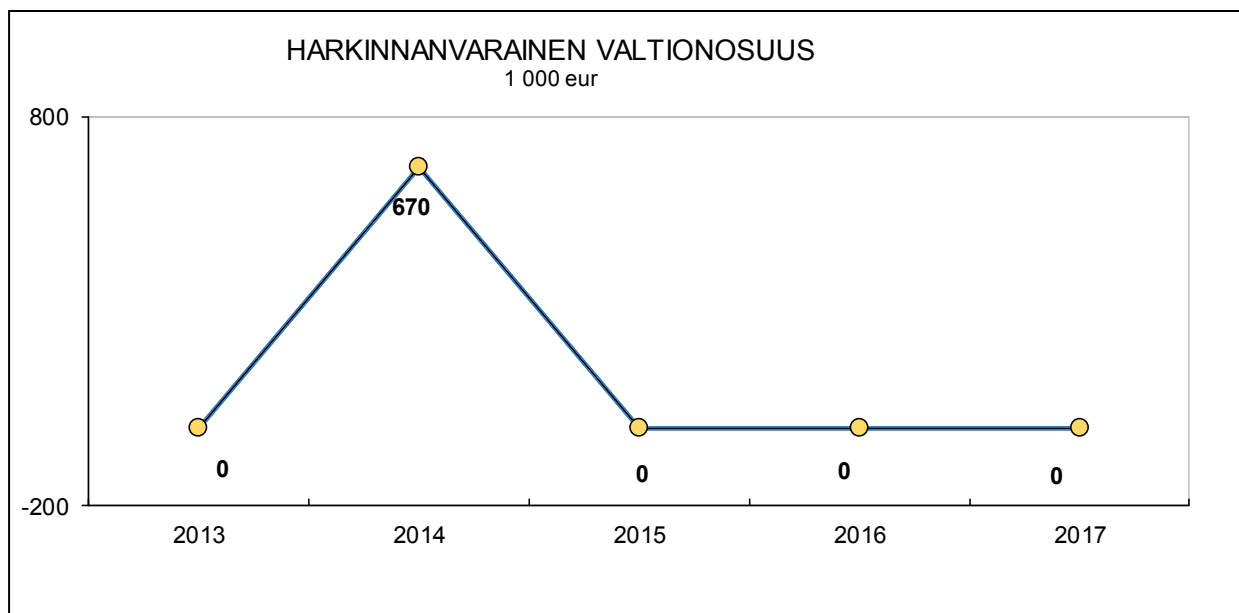
VALTIONOSUUDET (1000 eur)	TA 2017	TP 2017	Erotus
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	14 500	14 677	+ 177
Opetus- ja kultt.t. muut valtionosuudet	0	-506	- 506
Harkinnanvarainen valtionosuus		0	0
YHTEENSÄ	14 500	14 171	- 329



Kuva 5. Peruspalvelujen valtionosuuksien kehitys vuosina 2013–2017



Kuva 6. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuksien kehitys vuosina 2013–2017



Kuva 7. Harkinnanvaraisten valtionosuuksien kehitys vuosina 2013–2017

3.7 Kuntakonsernin toiminta ja talous

3.7.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

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

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

Tytäryhteisöt (yhdistelty konsernitilinpäätökseen)

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

Kuntayhtymät (yhdistelty konsernitilinpäätökseen)

- Sastamalan koulutuskuntayhtymä
- Pirkanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä
- Pirkanmaan liitto

Omistusyhteisyhteisöt

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

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

3.7.2 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Kiinteistö Oy Pusunrinne C asetettiin vapaaehtoiseen selvitystilaan 27.6.2017, selvitystila päättyi 31.12.2017. Yhtiön toimintaa päätettiin jatkaa. Selvitystilan aikana yhtiön oma-varaisuusaste saatiin nostettua korkeaksi, 83 %:iin, ja yhtiön kiinteistöt arvotettua todelliselle tasolle. Kunnan pääomalinasaatava muutettiin oman pääoman lisäsjoitukseksi ja sen lisäksi kunta teki lisäsjoituksen yhtiöön (KV 13.11.2017 § 101). Ki Oy Pusunrinne C maksoi Valtio-konttorin pitkäaikaiset velat kokonaisuudessaan pois. Yhtiön vapaaehtoinen velkajärjestely päättyi. Yhtiö sulautunee Ruoveden Asunnot Oy:öön, sulautumisen tavoiteaika on 31.5.2018.

Ruoveden Asunnot Oy:n vuokrakerrostalo Lassentie 3:n viimeinen asukas muutti pois 30.11.2017, talo laitettiin koipussiin odottamaan purkua. Talo puretaan keväällä 2018. Varpotalojen saneeraushanke käynnistettiin. Ruoveden Asunnot Oy:n omavaraisuusaste on korkea, 87 %.

Ruoveden Haapasaaren Kiinteistö Oy suoritti 12 vuokramökin kattojen uusinnat sekä maisemanhoitotöitä. Katot uusittiin rakenteineen ja eristeineen pienistä 4 hengen mökeistä. Maisemanhoitotyönä suoritettiin vanhojen koivujen kaadot ja kantojyrsinnät alueella. Noin puolet puustosta karsittiin. Nykyisessä vastaanottorakennuksessa oli putkivaurio lämpöverkossa. Korjaustyöt kohdistuivat keittiötilaan. Keittiö kunnostettiin kalusteineen kokonaisuudessaan. Vastaanottorakennus on valmistunut 1968 ja vesijohdot on sijoitettu betonilaattaan. Rakennukselle tulee suunnitella kattava peruskorjaus lähivuosille. Tulevaisuuden kehittyminen edellyttää mittavia investointeja alueelle. Konsernitasolla tulee selvittää vuoden 2018 aikana, mikä on tulevaisuuden kannalta Haapasaaren paras vaihtoehto niin hallinnoinnin kuin kehittymisen kannalta.

Ruovesi Areena oy uusi vuoden 2017 aikana jäähallin kylmälaitoksen. Samalla investoitiin energiatehokkaaseen lämpöpumppuun, millä tuotetaan jäähallin lämpimien tilojen lämmitys ja lämmin käyttövesi. Lisäksi suoritettiin omana työnä pieniä energiatehokkuuden parantamiseen ja ehostukseen liittyviä korjaustöitä mm pukuhuoneiden ovien uusiminen ja yläpohjien eristekerroksen lisäystä. Vuoden 2017 investoinnit jäähallissa olivat 165.000 euron luokkaa.

Ruoveden kunta myi omistamansa Jäminkipohjan Teollisuuskiinteistö Oy:n osakkeet. Kunnan takausvastuu yhtiön velasta jäi voimaan (KV 29.5.2017 § 147).

3.7.3 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Ruoveden kunnanvaltuusto on hyväksynyt hallintosäännön 29.5.2017 § 44 joka sisältää konserniohjauksen. Konserniohjeella annetaan toimintaohjeet ja periaatteet kuntakonserniin kuuluville tytäryhteisöille sekä soveltuvin osin kuntayhtymille ja osakkuusyhteisöille. Konsernivalvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kuntakonsernin toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa, ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan, sekä omaisuus että voimavarat turvataan.

Toimivallan ja -vastuunjako konserniohjauksessa

Kunnanvaltuusto toimii konsernin ylimpänä valvojana, se

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

Kunnanhallitus ohjaa kuntakonsernia, se

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

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

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

Ohjeiden anto kunnan edustajille tytäryhteisöissä

Tilikaudella ei ole annettu erillisiä ohjeita kunnan edustajille tytäryhteisöissä.

Konsernitavoitteiden asettamista ja toteutumista koskeva arviointi

Kunnan kokonaan omistamat konserniyhtiöt ovat käytännössä vuokralayhtiöitä. Vuodesta 2009 alkaen vuokralayhtiöille on talousarviossa asetettu käyttöastetta, vuokralaisten vaihtuvuutta, lainavastuita, luottotappioita ja vuokrasaamisia koskevat yksityiskohtaiset tavoitteet.

Keskitettyjen konsernitoimintojen käyttö

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

Konsernipalvelujen käyttö ja siirtohinnoittelun kustannusvastaavuus

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

Riskienhallintajärjestelmien toimivuus tytäryhteisöissä

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

3.7.3 Konsernia koskevien tavoitteiden toteutuminen

Kuntakonsernille asetettujen tavoitteiden toteutuminen on esitetty seuraavassa taulukossa:

Tytäryhtiö	Tavoitteet/mittarit	Tavoite 2017	Toteutuminen 2017
Ruoveden Asunnot Oy	<ul style="list-style-type: none"> - käyttöaste, % - vuokralaisten vaihtuvuus % - lainavastuut, euroa/asm² - luottotappiot % liikevaihdosta - vuokrasaamiset % liikevaihdosta <p>- yhtiö kattaa vuokratuloilla käyttömenot sekä ylläpitoinvestoinnit ja varautuu tuleviin peruskorjauksiin</p>	<ul style="list-style-type: none"> yli 90 % alle 20 % alle 34 € alle 0,3 % alle 1,0 % 	<ul style="list-style-type: none"> 91,7 % 31,4 % 36,11 € 0,00 % 0,97 % <p>toteutunut</p>
Kiinteistö Oy Pusunrinne C	<ul style="list-style-type: none"> - käyttöaste, % - vuokralaisten vaihtuvuus % - lainavastuut, euroa/asm² - luottotappiot % liikevaihdosta - vuokrasaamiset % liikevaihdosta <p>- yhtiö kattaa vuokratuloilla käyttömenot sekä ylläpitoinvestoinnit</p>	<ul style="list-style-type: none"> yli 75,0 % alle 20 % alle 162 € alle 0,5 % alle 1,0 % 	<ul style="list-style-type: none"> 71 % 40 % 0,00 € 0,17 % 1,28 % <p>toteutunut</p>

3.7.4 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

RUOVEDEN KUNNAN KONSERNI

	Konserni 2017		Konserni 2016	
TULOSLASKELMA (1 000 eur)				
Toimintatuotot		15 376		14 609
Toimintakulut		-42 806		-42 209
Osuus osakkuusyht. voitosta (tappiosta)		26		7
Toimintakate		-27 404		-27 593
Verotulot		16 537		16 093
Valtionosuudet		14 578		15 901
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	6		8	
Muut rahoitustuotot	109		98	
Korkokulut	-110		-124	
Muut rahoituskulut	-46	-41	-49	-67
Vuosikate		3 670		4 334
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 061		-1 831	
Omistuksen eliminointierot	0			
Arvonalentumiset	-10	-2 070	-12	-1 843
Satunnaiset erät				26
Tilikauden tulos		1 600		2 517
Tilinpäätössierrot		0		3
Tilikauden verot		-23		-21
Laskennalliset verot		-18		-58
Vähemmistöosuudet		-40		-32
Tilikauden ylijäämä		1 518		2 408

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2017	2016
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	35,9	34,6
Vuosikate / Poistot, %	177,3	235,2
Vuosikate, euroa / asukas	823	948
Asukasmäärä	4 462	4 573

RAHOITUSLASKELMA (1 000 eur)

	Konserni 2017		Konserni 2016	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	3 670		4 334	
Satunnaiset erät	0		26	
Tilikauden verot	-24		-21	
Tulorahoituksen korjauserät	<u>-558</u>	3 088	<u>-170</u>	4 169
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-2 977		-1 785	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	158		74	
Pys. vast. hyödykk. luovutustulot	<u>766</u>	-2 053	<u>98</u>	-1 613
Toiminnan ja investointien rahavirta		1 035		2 556
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	-44		-57	
Antolainasaamisten vähennys	227	184	12	-45
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	322		957	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 783		-1 587	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	<u>493</u>	-968	<u>-1 113</u>	-1 743
Oman pääoman muutokset		215		-4
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toim.ant varojen ja pääomien muut.	46		-29	
Vaihto-omaisuuden muutos	46		10	
Saamisten muutos	199		256	
Korottomien velkojen muutos	<u>-430</u>	-138	<u>207</u>	445
Rahoituksen rahavirta		-707		-1 347
Rahavarojen muutos		328		1 209
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	3 363		3 036	
Rahavarat 1.1.	<u>3 036</u>	328	<u>1 827</u>	1 209

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2017	2016
Toiminnan ja investointien rahavirrat kertymä 5 vuodelta, €	5 507	3 571
Investointien tulorahoitus, %	130,2	253,2
Lainanhoitokate	2,7	1,6
Kassan riittävyys, pv	26	25
Asukasmäärä	4 462	4 573

TASE (1 000 eur)	Konserni		TASE (1 000 eur)	Konserni	
	2017	2016		2017	2016
VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	25 915	25 659	OMA PÄÄOMA	17 632	16 132
Aineettomat hyödykkeet	198	297	Peruspääoma	10 070	10 070
Aineettomat oikeudet	62	191	Säätiöiden ja yhd. peruspääoma	3	3
Muut pitkävaikutteiset menot	136	106	Arvonkorotusrahasto	1 488	1 506
Ennakkomaksut			Muut omat rahastot	34	34
Aineelliset hyödykkeet	24 292	23 913	Edell. tilikausien ylijäämä (alijäämä)	4 519	2 110
Maa- ja vesialueet	4 731	4 811	Tilikauden ylijäämä	1 518	2 408
Rakennukset	14 202	14 648	VÄHEMMISTÖOSUUDET	257	233
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 943	3 001	PAKOLLISET VARAUKSET	391	417
Koneet ja kalusto	562	599	Eläkevaraukset		
Muut aineelliset hyödykkeet	6	6	Muut pakolliset varaukset	391	417
Ennakkomaksut ja keskener. hank.	1 848	848	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	327	322
Sijoitukset	1 425	1 449	VIERAS PÄÄOMA	12 687	13 490
Osakkuusyhteisöosuudet	428	420	Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	6 171	7 333
Muut osakkeet ja osuudet	876	899	Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	82	90
Muut lainasaamiset	44	55	Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	1 695	1 328
Muut saamiset	77	76	Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	4 738	4 738
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	190	232	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	31 294	30 593
VAIHTUVAT VASTAAVAT	5 188	4 703			
Vaihto-omaisuus	131	177			
Saamiset	1 695	1 490			
Pitkäaikaiset saamiset	17	5			
Lyhytaikaiset saamiset	1 677	1 486			
Rahoitusarvopaperit	53	47			
Rahat ja pankkisaamiset	3 310	2 988			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	31 294	30 593			

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT

	2017	2016
Omavaraisuusaste, %	57,4	53,8
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	27,0	28,6
Velat ja vastuut käyttötuloista, %	27,6	29,3
Kertynyt yli- / alijäämä, 1 000 €	6 037	4 519

Kertynyt yli- / alijäämä, € / asukas	1 353	988
Lainakanta 31.12., 1 000 €	8 329	9 107
Lainakanta 31.12., € / asukas	1 867	1 991
Lainasaamiset, 1 000 €	44	55
Asukasmäärä	4 462	4 573

3.8 Tilikauden tuloksen käsittely

Ruoveden kunnan ja vesihuoltolaitoksen tuloslaskelman mukaan vuoden 2017 tilikauden tulos ennen poistoeroa, varauksia ja rahastosiirtojen muutoksia on 1 702 356,14 euroa.

Tilikauden tuloksen käsittelystä esitetään: että taseessa olevaa poistoeroa vähennetään 32 617,41 euroa, jolloin tilikauden ylijäämäksi muodostuu 1 734 973,55 euroa.

Tilikauden ylijäämä 1 734 973,55 euroa esitetään siirrettäväksi taseen omaan pääomaan Tilikauden yli-/alijäämä-tilille

4. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

4.1 Käyttötalouden toteumavertailu

4.1.1 Hallinto- ja talousosasto

Tulosityksikkö		VAALILAUTAKUNTA				
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i>			<i>Toteutuminen:</i>			
Kunnallisvaalit järjestetään vuonna 2017.			Kunnallisvaalit järjestettiin huhtikuussa 2017.			
	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot					54	54
Toimintamenot	-205	-16 521		-16 521	-21 299	-4 778
Toimintakate	-205	-16 521		-16 521	-21 245	-4 724
Tilikauden ylij./alij.	-205	-16 521		-16 521	-21 245	-4 724

Tulosityksikkö		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 perustuu ohjeelliseen arviointisuunnitelmaan, joka tarkistetaan vuosittain.			Tilintarkastajalla oli varsinaisia tarkastuspäiviä 9 kpl, etäpäiviä 5,8 kpl.			
	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot						
Toimintamenot	-10 388	-12 800		-12 800	-13 439	-639
Toimintakate	-10 388	-12 800		-12 800	-13 439	-639
Tilikauden ylij./alij.	-10 388	-12 800		-12 800	-13 439	-639

Tulosityksikkö		LUOTTAMUSHENKILÖHALLINTO				
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Luottamushenkilöhallintoon sisältyvät kunnanvaltuuston, -hallituksen ja lautakuntien kokouksista aiheutuvat kustannukset.</p>			<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Kokousmäärät (suluissa vuoden 2016 luku)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kunnanvaltuuston kokouksia vuonna 2017 oli 8 kpl (8 kpl) - Kunnanhallituksen kokouksia vuonna 2017 oli 23 kpl (26 kpl) - Sivistyslautakunnan kokouksia vuonna 2017 oli 10 kpl (11 kpl) - Teknisen lautakunnan kokouksia vuonna 2017 oli 9 kpl (9 kpl) - Ympäristölautakunnan kokouksia vuonna 2017 oli 9 kpl (11 kpl) - Tielautakunnan kokouksia vuonna 2017 oli 2 kpl (2 kpl) 			
	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot						
Toimintamenot	-108 523	-67 789		-67 789	-92 620	-24 831
Toimintakate	-108 523	-67 789		-67 789	-92 620	-24 831
Tilikauden ylij./alij.	-108 523	-67 789		-67 789	-92 620	-24 831

Tulosityksikkö		YLEISHALLINTO				
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Yleishallinnon tulosityksikköön sisältyvät yleisjohton, kirjanpito- ja laskentatoimen, tietojenkäsittelyn, arkistohoidon ja puhelinvaihteen, monistamon, palkanlaskennan, isännöinnin ja yleishallinnon yhteiset menot.</p>			<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Vuoden 2017 tilastotietoa, suluissa vastaava vuoden 2016 määrä. (Ei sis isännöinnin alaisten yhtiöiden tilastoa)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Kirjanpidon muistiotositteita 804 kpl (993 kpl) 2. Kirjanpidon vientejä muistiotositteista 7 574 kpl (8 217 kpl) 3. Myyntilaskuja 8 064 kpl (8 700 kpl) 4. Ostolaskuja 8 213 kpl (8 084 kpl) 5. Palkkoja 2 797 kpl (2 801 kpl) 			
	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot	65 649	76 451		76 541	75 825	-626
Toimintamenot	-710 810	-671 107		-671 107	-620 823	50 284
Toimintakate	-645 161	-594 656		-594 656	-544 998	49 658
Tilikauden ylij./alij.	-645 161	-599 656		-599 656	-547 928	51 728

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 106 759 €. Joukkoliikenteen ostamiseen 40 500 €. Joukkoliikenteen ostamisella taataan kuntalaisille kuljetuksia kunnan keskustaajamaan sekä tuetaan seutulippuliikennettä.</p> <p>Kuntasuunnitteluun on varattu 28 100 €. Tämä aiheutuu pääosin Pirkanmaan liiton maksuosuudesta. Muuhun yleishallintoon sisältyvät lisäksi määrärahat kunnan maksamiin yleisavustuksiin 25 000 €. Oikeustoimen kustannuksiin sisältyvät velkaneuvonnan ostopalvelukustannukset Oriveden kaupungilta.</p>			<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Vuoden 2017 toimintatuotot, joihin lasketaan kuluviiksi tuet ja avustukset, toteutui reilusti budjetoitua parempina</p> <p>Vuoden 2017 toimintakulut oli budjetoitua pienemmät. Tähän tulosyksikköön oli budjetoitu verotuksen kulut (112 000 euroa) kahteen kertaan.</p>			
	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot	21 876	6 000		6 000	25 354	19 354
Toimintamenot	-352 552	-416 947		-416 947	-287 670	129 277
Toimintakate	-330 676	-410 947		-410 947	-262 316	148 631
Tilikauden ylij./alij.	-330 676	-410 947		-410 947	-262 316	148 631

Tulosyksikkö	PALO- JA PELASTUSTOIMI					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Palo- ja pelastustoimen menot ovat ostopalvelukustannuksia Tampereen kaupungin pelastuslaitokselle.</p>			<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Toteutui hieman ennakoitua pienempänä.</p>			
	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot						
Toimintamenot	-337 681	-341 710		-341 710	-329 555	12 155
Toimintakate	-337 681	-341 710		-341 710	-329 555	12 155
Tilikauden ylij./alij.	-337 681	-341 710		-341 710	-329 555	12 155

Tulosityksikkö	YHTEINEN HENKILÖSTÖHALLINTO
----------------	------------------------------------

<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Yhteinen henkilöstöhallinto koostuu yhteistoiminnasta ja työsuojelusta, työpaikkaruokailusta, työkunnan ylläpitämisestä ja henkilöstön virkistyksestä, henkilöstön muistamisista sekä koulutuksesta.</p> <p>Työpaikkaruokailun tukeen on varattu 3 000 euroa. Tuen tavoitteena on taata työpaikkaruokailun ulkopuolella oleville mahdollisuus lämpimään ateriaan päivittäin.</p> <p>Työkunnan ylläpitämisen ja henkilöstön virkistykseen tavoitteena on henkilökunnan työkyvyn ylläpitäminen ja työkunnan kohottaminen. Fyysisen ja psyykkisen hyvinvoinnin ylläpitämisen kautta pyritään auttamaan työssä jaksamista ja nostamaan työn tuottavuutta.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Henkilöstön ensiapukoulutus toteutui keväällä 2017. Kaksi päiväisen EA1 (16h) koulutuksen sai 34 kunnan työntekijää eri toimipisteistä. EA1 on voimassa kolme vuotta ja se voidaan yhden kerran päivittää 4-8h kertauksella.</p> <p>Henkilöstölle järjestettiin kaksi tyky-päivää</p>
--	--

	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot					518	518
Toimintamenot	-26 226	-40 448		-40 448	-37 825	2 623
Toimintakate	-26 226	-40 448		-40 448	-37 308	3 140
Tilikauden ylij./alij.	-26 226	-40 448		-40 448	-37 308	3 140

Tulosityksikkö	TYÖLLISYYDENHOITO
----------------	--------------------------

<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Työllisyydenhoito koostuu työllistämistuen kuntaosuuteen varatusta määrärahasta, työpajatoiminnasta ja kuntouttavasta työtoiminnasta. Palkkatukea haetaan noin 20 henkilölle osa-aikaiseen (85 % työajasta) työsuhteeseen 6 kk:n jaksoissa läpi vuoden, sekä palkataan kaikki kunnalle työllistämisvelvoitteen perusteella osoitetut.</p> <p>Nuorten työpajatoimintaan haetaan valtion avustusta 35.000 € vuodelle 2017. Työpajatoiminnassa on eri osa-alueita, joita ovat Työpaja Amanda (ompelu-, käsi-, askartelu- ja siivousyöt, sekä kauppa-asiointipalvelu), Työpaja Akseli (puu- ja metalli- ja ympäristöhoitotyöt,</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Vuoden 2017 aikana palkkatuetussa työssä oli 31 henkilöä, joista oli työnsuunnittelijoita 12 henkilöä, pajatyöntekijöitä 15 henkilöä ja kunnan muihin osastoihin palkattuja 4 henkilöä.</p> <p>Velvoitetyöllistettäviä kunnalle tuli 6 henkilöä vuoden aikana, joista 3 henkilöä ohjautui pajatyöhön ja 3 henkilöä kunnan muihin osastoihin. Palkkatuella työsuhteeseen palkattuja henkilöitä oli keskimäärin 16 henkilöä kuukaudessa.</p> <p>Työllisyyspalkat olivat yhteensä -279.520 € (84 %). Työllistämistuki kunnalle oli 147.231 € (105,2 %).</p> <p>Nuorten työpajatoimintaan Ruoveden kunta sai valtion avustusta 30.000 € vuodelle 2017. Nuorten pajatoiminnassa oli vuonna 2017 alle 29 vuotiaita nuoria yhteensä 15 henkilöä.</p>
--	---

<p>sekä ruuankuljetuspalvelut). Työpajatoiminnassa on 2 vakituista työnohjaajaa.</p> <p>Työmarkkinatuen maksuosuus valtion ja kunnan välillä muuttui 1.1.2015 alkaen ja siten kunnan maksuosuus työmarkkinatuesta on kasvanut.</p> <p>Uutta työllisyyspoliittista avustusta haetaan yhdessä Virtain ja Killinkosken kyläyhdistys ry:n kanssa (hallinnointivastuu Virroilla). Hankkeen nimi: Virtaavat vedet. Killinkoski-Ruovesi-Virrat alueen työllistämishanke 2017–2019. Hankkeen määrällisenä tavoitteena työllistää n. 12-15 henkilöä vuodessa (Virrat ja Ruovesi). Yksi määräaikainen projektipäällikkö tullaan palkkaamaan hankkeeseen Ruovedelle ja työnohjaaja Virroille.</p> <p>Kuntouttavaa työtoimintaa ohjaa yksi vakituinen ohjaaja. Toimijoita on noin 54-74 henkilöä/ kk.</p> <p>Yhteispalvelusta on kunnalla ollut sopimus Kelan, TE-toimiston ja poliisin kanssa vuodesta 2013 asti. Sopimukset uusitaan vuosittain, paitsi poliisin sopimus on ollut voimassa toistaiseksi. Yhteispalvelupiste tarjoaa avustavaa asiakaspalvelua. Kunta on sitoutunut palkkaamaan palkkatuella kaksi yhteispalveluohjaajaa. Kelan etäpalvelu aloitetaan kokeiluna 1.12.2016 alkaen.</p> <p>Tavoitteena on työllisyyden parantaminen, syrjäytymisen ehkäisy ja elämäntilanteen tukeminen. Työllistäminen tapahtuu kunnallisen ja valtiollisen työllistämistuen turvin.</p> <p>Näissä tavoitteissa onnistumiseksi työpajatoiminnan, kuntouttavan työtoiminnan, sosiaalitoimen, Kelan ja työvoimahallinnon yhteistyötä tiivistetään 1.10.2013 voimaan tulleen TYP-sopimuksen mukaisesti. TYP alueeseen kuuluu Ruoveden lisäksi Mänttä-Vilppulan kaupunki, Virtain kaupunki ja</p>	<p>Työmarkkinatuen kuntaosuus vuonna 2017 oli 71.601 € (71,6 %). Vuonna 2016 kuntaosuus oli 81 788 €. Maksuosuus on saatu tänäkin vuonna vähentymään. Työmarkkinatuen piirissä oli noin 17 henkilöä kuukaudessa.</p> <p>Uutta työllisyyspoliittista avustusta haettiin yhdessä Virtain kaupungin ja Killinkosken kyläyhdistys ry:n kanssa, mutta hankerahoitusta ei saatu. Hanke ei toteutunut (TA 19.500 €).</p> <p>Kuntouttavan työtoiminnan toimintatuotot vuonna 2017 toteutuivat talousarviota pienempinä, ollen 84.111 € (93,5 %). Toimintakulut -78.436 € (102 %). Silti ylijäämää jäi 5.674 €.</p> <p>Kuntouttavassa työtoiminnassa oli vuonna 2017 keskimäärin 66 henkilöä kuukaudessa, mutta sopimuksista osa oli nyt 1-2 pv/vko sopimuksia. Tämä laski toimintatuottoja, mutta vaikutti työmarkkinatuen kuntaosuutta vähentäen.</p> <p>Yhteispalvelusta on kunnalla ollut sopimus Kelan, TE-toimiston ja poliisin kanssa vuodesta 2013 asti. Poliisin sopimus on ollut voimassa toistaiseksi, mutta kunta irtisanoi sopimuksen 27.9.2017. Aiemmin poliisille kuulunut ajokorttien ja muiden tieliikenteeseen liittyvien henkilöilupien myöntämistä koskeva toimivalta siirtyi Liikenteen turvallisuusvirasto Trafille 1.1.2016.</p> <p>Tavoite on monin tavoin toteutunut. Tammikuussa 2017 Ruoveden kunnan työvoima oli 1870 ja työttömien osuus työvoimasta oli 12,5 % (233 henkilöä). Syksyllä Ruoveden työttömyys laski alimmillaan 7,3 % (134 henkilöä) Joulukuussa työvoima oli 1826 ja työttömyys 9,3 % (169henkilöä).</p>
--	--

<p>Juupajoen kunta, sekä Pirkanmaan TE-toimisto ja kansaneläkelaitos.</p> <p>Sitovat tavoitteet:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Työllistää tai järjestää kuntouttavaa työtoimintaa henkilöille, jotka ovat työttömänä tai joiden työllistyminen on pitkittynyt tai jotka ovat syrjäytymisvaarassa. <p>Muut tavoitteet:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Työllisyysjakson jälkeen on tavoitteena sijoittaa työelämään tai koulutukseen. Työpajoilla toiminnan seurannassa on käytössä PARTY-järjestelmä. Oppisopimuskoulutuksen avulla parannetaan ilman ammatillista koulutusta olevien työttömien ammattitaitoa ja sijoittumista avoimille työmarkkinoille. • Työpaja tuottaa palveluita kuntalaisille ja kunnan organisaatiolle. 		<p>Sitovat tavoitteet ovat toteutuneet suunnitelman mukaisesti.</p> <p>Muut tavoitteet ovat toteutuneet suunnitelman mukaisesti.</p>				
	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot	380 376	371 450		371 450	383 305	11 855
Toimintamenot	-753 375	-828 860	19 500	-809 360	-722 685	86 675
Toimintakate	-372 999	-457 410	19 500	-437 910	-339 379	98 531
Tilikauden ylij./alij.	-372 999	-457 410	19 500	-437 910	-339 379	98 531

Tulosityksikkö	ELINKEINOTOIMEN HALLINTO					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Elinkeinotoimen hallinnon tavoitteena on turvata elinkeino- ja maaseutupalvelujen asianmukainen tarjonta. Hallinto sisältää maaseutupalvelujen ja muun elinkeinotoimen hallinnon menot.</p>			<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Tämä sisältää budjetoidun mukaiset palkkamenot sekä osuudet maaseutupalveluiden ja muun hallinnon menoista.</p>			
	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot	1 049				997	997
Toimintamenot	-145 053	-176 863		-176 863	-157 432	19 431
Toimintakate	-144 004	-176 863		-176 863	-156 435	20 428
Tilikauden ylij./alij.	-144 004	-176 863		-176 863	-156 435	20 428

Tulosyksikkö	VARSINAINEN ELINKEINOTOIMI
--------------	-----------------------------------

<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Varsinainen elinkeinotoimi vastaa kuntamarkkinoinnista, elinkeinotoiminnan ja matkailupalvelujen kehittämisestä sekä tukemisesta, yhteistyöstä alueellisten, kansallisten ja kansainvälisten toimijoiden kanssa sekä avusta investointien ja avustusten hankkimisessa.</p> <p>Varsinaisen elinkeinotoiminnan tavoitteet:</p> <ul style="list-style-type: none"> • tarjota neuvontaa aloittaville yrittäjille ja kunnassa jo toimiville yrityksille • avustaa tukien hankinnassa • huolehtia kunnan teollisuustilojen korkeasta käyttöasteesta • houkutella kuntaan uusia investointeja ja yrityksiä • kehittää kunnan ja yrittäjien välistä vuorovaikutusta • parantaa kunnan yrittäjyysilmapiiriä ja imagoa • kehittää edelleen yhteistyötä elinkeinotoimijoiden ja lähikuntien kanssa • markkinoida kuntaa muuttokohteena uusille asukkaille • kehittää kunnan elinkeinostrategiaa 	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Vuoden 2017 aikana toteutettiin kunnan elinkeinostrategian mukaisia toimenpiteitä. Yritysvaikutusten arviointi otettiin käyttöön kunnan päätöksenteossa ja elinvoimalautakunta aloitti toimintansa vuoden loppupuolella. Yhteistyötä tehtiin tiiviisti Ruoveden yrittäjäjärjestön sekä maataloustuottajien kanssa.</p> <p>Matkailupalveluiden osalta kehittämistyötä jatkettiin yhteistyössä yrittäjien kanssa, kesällä laivarannassa toimi elinkeinotoimen organisoima kesätori. Kuntamarkkinoinnissa jatkettiin radiomainontaa.</p> <p>Elinkeinotoiminnassa on pyritty nopeaan reagointiin ja aktiiviseen yhteydenpitoon paikallisiin elinkeinotoimijoihin. Verkostoyhteistyötä on tehty naapurikuntien elinkeinotoimijoiden, ELY-keskuksen ja Pirkanmaan yrittäjien kanssa. Joulukuussa 2017 allekirjoitettiin kumppanuussopimus Tampereen ammattikorkeakoulun kanssa.</p> <p>Kyläavustuksia jaettiin.</p>
--	--

	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot					2 286	2 286
Toimintamenot	-63 598	-96 341	-81 409	-177 750	-188 390	-10 640
Toimintakate	-63 598	-96 341	-81 409	-177 750	-186 105	-8 355
Tilikauden ylij./alij.	-63 598	-96 341	-81 409	-177 750	-186 105	-8 355

Tulosyksikkö	RUOKA- JA SIIVOUSPALVELUYKSIKKÖ
--------------	--

<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Ruoka- ja siivouspalveluyksikkö vastaa kunnan ruoka- ja siivouspalveluista. Ruokapalvelujen osalta yksikön tavoitteena on tuottaa laadukasta, maukasta, asiakaslähtöistä, ravitsemussuositusten mukaista ateriapalvelua kustannustehokkaasti kunnan lapsille, koululaisille, opiskelijoille ja vanhuksille.</p> <p>Syödään ja opitaan yhdessä - kouluruokasuositus tulee korvaamaan vuonna 2008 julkaistun kouluruoka-suosituksen. Sen tuomat muutokset viedään kouluruokailuun vuoden 2017 aikana. Terveyskeskuksen ja vanhainkodin ruokalistat</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Toimintatuotot olivat 45.617 € pienemmät talousarvioon verrattuna, koska budjetoidut ateriamäärät eivät kaikissa toimipisteissä toteutuneet.</p> <p>Toimintamenot olivat 76.953 € pienemmät talousarvioon verrattuna. Suurin säästö oli elintarvikkeissa ateriamäärien jäädessä budjetoitua pienimmiksi. Myös henkilöstökuluissa säästettiin.</p> <p>Toteutunut.</p>
---	---

<p>päivitetään ja ravintoarvot lasketaan 2017 aikana. Siivouspalvelut luovat osaltaan toimintaedellytykset kunnan tiloissa toimiville ylläpitämällä ja parantamalla tilojen puhtaus- ja hygieniatasoa. Perustoiminnot toteutetaan omana työnä, jota täydennetään sisäisellä ostopalvelulla.</p> <p>Siivouspalveluissa jatketaan vuonna 2016 aloitettua palvelukuvauksien luomista sekä tarkistamista ja mitoitusta kohteiden tarkoituksen mukaisille tasoille.</p>		<p>Siivouspalveluiden toimintamenot on laskutettu kokonaisuudessaan sisäisesti tekniseltä osastolta (sisäiset vuokrakohteet) jolloin päästiin siivouspalveluiden osalta nollatulokseen.</p> <p>Toteutunut.</p>				
	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot	1 444 815	1 404 513		1 404 513	1 358 896	-45 617
Toimintamenot	-1 301 323	-1 385 722		-1 385 722	-1 308 769	76 953
Toimintakate	143 491	18 791		18 791	50 127	31 336
Tilikauden ylij./alij.	121 012	-841		-841	30 396	31 237

Osasto	HALLINTO- JA TALOUSOSASTO YHTEENSÄ					
	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot	1 913 765	1 858 414		1 858 414	1 847 234	-11 180
Toimintamenot	-3 809 736	-4 055 108	-61 909	-4 117 017	-3 780 508	336 509
Toimintakate	-1895 971	-2 196 694	-61 909	-2 258 603	-1 933 273	325 330
Tilikauden ylij./alij.	-1 918 450	-2 221 326	-61 909	-2 283 235	-1 955 934	327 301

4.1.2 Sosiaali- ja terveysosasto

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

Tulosyksikkö	SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUJEN TUKIPALVELUT					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p><u>Toiminta Ruovedellä</u> Vuosien 2017–2018 tiedot sisältävät taloushallintopalvelujen oston lisäksi myös muiden hallinnollisten tukipalvelujen, kuten tietotekniikkapalvelujen ostot. Tukipalveluiden sosiaali- ja terveydenhuollon henkilöstö on Keiturin Sote Oy:n palveluksessa.</p> <p>Terveyskeskuksen tilat on vuokrattu Ruoveden kunnalta ja niiden huollosta ja hoidosta vastaa tilakeskus. Ruokapalvelut ostetaan myös Ruoveden kunnalta. Tukitoimista puhtaanapito (laitoshuolto) on ennestään jaettu yksiköittäin siten, että henkilöstö on osa hoito-organisaatiota. Varsinaista taloustoimistotoimintaa ei Ruovedellä ole, vaan Virtain terveyskeskuksen taloustoimisto tekee vaativimmat tehtävät. Ruovedellä keskitytään laskujen vastaanottamiseen ja hyväksymiseen sekä potilaslaskutukseen. IT-tuki on järjestetty Virtain tietohallinnosta.</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 kuukausittain.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Laskutus on tapahtunut kuukausittain. Toteuma hieman budjetoitua suurempi.</p>					
	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot						
Toimintamenot	-563 756	-542 445		-542 445	-568 611	-26 166
Toimintakate	-563 756	-542 445		-542 445	-568 611	-26 166
Tilikauden ylij./alij.	-563 756	-542 445		-542 445	-568 611	-26 166

Tulosyksikkö	PERUSTERVEYDENHUOLTO
--------------	-----------------------------

<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p><u>Toiminta Ruovedellä</u> Työterveystoiminta kilpailutetaan. Samoin Keiturin Sote Oy järjestämä poliklinikkatoiminta.</p> <p>Fysioterapia: kuntoutusyksikön toiminnan painottuminen ennaltaehkäisyyn sekä kotona tapahtuvaan kuntoutukseen. Tästä johtuen lääkinnällisen kuntoutuksen apuvälineiden tarve tulee kasvamaan vuonna 2017. Toimintaterapeutin työpanos tulee käyttöön loppuvuonna 2016 jatkuen yhteistoiminta-alueella vuonna 2017. Fysioterapia siirtyy Honkalalta vuokrattuihin tiloihin remontin vuoksi.</p> <p>Neuvolatoiminnoissa ja kouluterveydenhuollossa toimintoja yhdenmukaistetaan yhteistoiminta-alueella ja lääkäripalvelua kohdennetaan näihin toimintoihin. Koulukuraattoritoiminta on alkanut 2015. Sähköisten äitiys- ja lastenneuvola työkalujen käyttöönotto.</p> <p>Terveyskeskuksen toimintaa kehitetään niin, että väestö saa tarvittavat perusterveydenhuollon palvelut omasta terveyskeskuksesta. Tavoitteena on kolmen lääkärin työpanos. Erikoislääkärivastaanotot toteutetaan pääosin Virroilla. Virka-ajan ulkopuolinen päivystys arkipäivisin klo 20–08 ja viikonloppuisin (la–su) klo 17 jälkeen on Acutassa Tampereella. Virtain kiireellinen lääkärivastaanotto palvelee myös Ruoveden asukkaita arkisin klo 16–20 ja 9–17 viikonloppuisin.</p> <p>Ruovedellä hammashuollon toiminta jatkuu entisellään Virtain kaupungin toimintana. Ruovedellä on kaksi hammaslääkärinä, joiden työpanos ostetaan Keiturin Sote Oy:ltä.</p> <p>Akuutti vuodeosasto jatkuu Ruovedellä.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Poliklinikka ulkoistettu Attendo Terveys Oy:lle 8.5.2017 ja Työterveyspalvelut 1.12.2017 Attendo työterveydelle kilpailutusten myötä.</p> <p>Fysioterapia: Fysioterapia siirtynyt Honkalalta vuokrattuihin tiloihin.</p> <p>Neuvolatoiminnoissa ja kouluterveydenhuollossa toimintoja yhdenmukaistettu yhteistoiminta-alueella ja lääkäripalvelua kohdennetaan näihin toimintoihin. iPana sähköisen neuvolakortin käyttöönotto tapahtunut suunnitellusti. Koulukuraattoritoiminta siirtynyt Ruoveden kunnalle.</p> <p>Ruoveden terveyskeskuksen tavoitellun lääkäriresurssin turvaaminen toimintavuonna 2017 on ollut haasteellista. Vastaanotto- ja poliklinikkatoiminnoissa on toteutunut pääsääntöisesti 1,8 lääkärin työpanos.</p> <p>Ruovedellä hammashuollon toiminta jatkunut entisellään Virtain kaupungin toimintana. Hammashoitola muuttanut uusiin tiloihin terveyskeskukseen. Ruovedellä on kaksi hammaslääkärinä, joiden työpanos ostetaan Keiturin Sote Oy:ltä. Tämän lisäksi muuna ostopalveluna ostetaan erikoishammaslääkäri ja oikominen.</p>
--	--

	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot						
Toimintamenot	-4 148 889	-4 097 328	-180 000	-4 277 328	-4 504 897	-227 569
Toimintakate	-4 148 889	-4 097 328	-180 000	-4 277 328	-4 504 897	-227 569
Tilikauden ylij./alij.	-4 148 889	-4 097 328	-180 000	-4 277 328	-4 504 897	-227 569

Tulosityksikkö		ERIKOISSAIRAANHOITO				
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Erikoissairaanhoidon palvelut ostetaan PSHP:lta. Vuosien 2013–2014 tiedot on oikaistu vastaamaan vuosien 2015–2017 tietoja siirtämällä eläkemenuperusteiset kustannukset kohtaan: muut sosiaali- ja terveyspalvelut.</p> <p>Erikoissairaanhoidon tulosalueeseen kuuluvat myös kustannuspaikat: psykiatriset sairaalat, muut sairaalat, mielenterveystoimisto ja päivätoiminta Sateenkaari.</p> <p>Erikoissairaanhoidon sopimuksista vastaa jatkossakin Virtain kaupunki sairaanhoitopiiriin osalta. Henkilöstö siirtyi Keiturin Sote Oy:n palvelukseen 1.3.2016 alkaen.</p>			<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Erikoissairaanhoidon toteutui huomattavasti tilausta pienempänä.</p>			
	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot						
Toimintamenot	-6 193 307	-6 828 450		-6 828 450	-6 413 311	415 139
Toimintakate	-6 193 307	-6 828 450		-6 828 450	-6 413 311	415 139
Tilikauden ylij./alij.	-6 193 307	-6 828 450		-6 828 450	-6 413 311	415 139

Tulosityksikkö		SOSIAALITYÖ				
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p><u>Toiminta Ruovedellä</u> Ruovedellä työntekijöinä on kaksi sosiaalityöntekijää, perhetyöntekijä, toimistosihteri 60 %, johtava sosiaalityöntekijä 40 %. Lapsiperheiden kotipalvelutyöntekijä on yhteinen Virtain kanssa 40/60. Ostopalvelumenoja aiheutuu erityisesti lastensuojelun sijoituksista ja asumispalvelujen ostoista (päihde- ja mielenterveysasiakkaille). Yhteistoiminta-alue on mukana LAPE-hankkeessa.</p> <p>Toimeentulotuki siirtyy Kelalle.</p>			<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Ruovedellä ollut vajausta sosiaalityöntekijäresurssissa, jota on paikattu siirtämällä resurssia Virroilta Ruovedelle. Muu tavoiteltu henkilöstöresurssi toteutunut. Yhteistoiminta-alue on mukana LAPE-hankkeessa.</p>			
	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot	74 593					
Toimintamenot	-1 920 517	-1 300 177	-220 000	-1 520 177	-1 737 739	-217 562
Toimintakate	-1 845 924	-1 300 177	-220 000	-1 520 177	-1 737 739	-217 562
Tilikauden ylij./alij.	-1 845 924	-1 300 177	-220 000	-1 520 177	-1 737 739	-217 562

Tulosyksikkö		KEHITYSVAMMAHUOLTO				
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p><u>Toiminta Ruovedellä</u> Kehitysvammahuolto: vuonna 2017 yhtenäistetään sähköistä kirjaamista. Saman sähköisen järjestelmän käyttö takaa sujuvan tiedonkulun ja turvaa palveluiden laatua.</p> <p>Ruovedellä kehitysvammaisten päivä- ja työtoiminta ostetaan edelleen Honkalakodilta. Ruhalan kodissa (Honkalan tiloissa) toteutetaan autettua asumista ja palveluja myydään edelleen myös vieraskuntalaisille. Ostopalvelumenoja aiheutuu kehitysvammaisten asumispalveluiden ostoista Mänttä-Vilppulasta, Autismisäätiöltä ja Esperiltä. Laitoshoidossa ei ole pitkäaikaissijoituksessa olevia. Henkilöstö siirtyi Keiturin Sote Oy:n palvelukseen 1.3.2016 alkaen.</p>			<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Kanta-palvelut laajenevat ja sähköiset kirjaamiskäytännöt yhdenmukaistuvat.</p>			
	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot						
Toimintamenot	-970 544	-1 057 450	-70 000	-1 127 450	-941 485	185 965
Toimintakate	-970 544	-1 057 450	-70 000	-1 127 450	-941 485	185 965
Tilikauden ylij./alij.	-970 544	-1 057 450	-70 000	-1 127 450	-941 485	185 965

Tulosyksikkö		KOTI- JA VANHUSTYÖ				
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p><u>Toiminta Ruovedellä</u> Ruovedellä tulosalueeseen kuuluu kotihoito (kotipalvelu ja kotisairaanhoido yhdistettynä) ja siihen sisältyvät Mäntylän palveluasunnot sekä tukipalveluina ateria-, asiointi-, kylvytys- ja turvapuhelinpalvelua. Lisäksi tulosalue sisältää Kotirannan Koivukodin laitoshoidon sekä Kuusikodin ja Mäntykodin tehostetun palveluasumisen yksiköt, Honkalassa toimivan Majakan muistisairaiden tehostetun palveluasumisen yksikön ja Honkalalta ostetun kuntouttavan päivätoiminnan. Osasto 2 (Harjukoti) remontin valmistumisen myötä syksyllä 2015 osa osaston pitkäaikaipaikoista on muutettu tehostetuksi palveluasumiseksi.</p> <p>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</p>			<p><i>Toteutuminen:</i></p>			

<p>laitoshoidolla. Palveluasumisen paikkojen vähennys 5-8, tämän korvaamiseksi on talousarviossa varauduttu ostopalveluun.</p> <p>Kotihoidon optimointi ja mobiili-ohjelmat otetaan käyttöön.</p> <p>Virrat-Ruovesi yhteistoiminta-alue on mukana hallituksen Ikäneuvo-kärkihankkeessa (2016-2018), jossa kehitetään ikäihmisten kotihoitoa ja vahvistetaan kaikenikäisten omaishoitoa. Tavoitteena on uudistaa ikäihmisten palvelujärjestelmän uudistaminen.</p> <p>Ikäihmisten määrän ennustetaan kasvavan suunnitelmakaudella. Yli 65 vuotta täyttäneitä Ruovedellä on vuosina 2014, 2015 ja 2020 väestöennusteen mukaan 1540, 1561 ja 1630. Tulevaisuudessa painottuu kotiasumisen ensisijaisuus, mutta palveluita on myös lisättävä ikäihmisten määrän kasvaessa. Lisäksi laitoshoidon ja tehostettua palveluasumista tarvitaan muistisairaiden, monisairaiden, toimintakyvyltään rajoittuneiden asukkaiden hoitoon.</p> <p>Henkilöstö siirtyi Keiturin Sote Oy:n palvelukseen 1.3.2016 alkaen.</p>	<p>Kotihoidon optimointi ja mobiili-ohjelmat otettu käyttöön.</p> <p>Virrat-Ruovesi yhteistoiminta-alue on ollut mukana hallituksen Ikäneuvo-kärkihankkeessa. Hankkeen myötä yhteistoiminta-alueella kotiutushoitajat nimikkeet on muutettu asiakasohjaajiksi. Muutoksella ja koulutuksella on pyritty yhtenäistämään ikäihmisten saamaa palvelua ja palvelun laatua valtakunnallisten kriteerien mukaiseksi</p>
---	--

	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot						
Toimintamenot	-5 866 155	-6 036 745	-230 000	-6 266 745	-5 897 594	369 151
Toimintakate	-5 866 155	-6 036 745	-230 000	-6 266 745	-5 897 594	369 151
Tilikauden ylij./alij.	-5 866 155	-6 036 745	-230 000	-6 266 745	-5 897 594	369 151

Tulosyksikkö		MUU SOSIAALI- JA TERVEYDENHUOLTO				
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p><u>Toiminta Ruovedellä</u> Muu sosiaali- ja terveydenhuolto sisältää ympäristöterveyden-huollon ostopalvelut Keuruun kaupungilta sekä sosiaali- ja terveysosaston KuEL-perusteiset maksut. Aiemmin mainitut erät ovat sisältyneet muihin osaston alaisiin kustannuspaikkoihin, mutta ne on vertailukelpoisuuden parantamiseksi eriytetty omaksi talousarviokohdaksi.</p>			<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Tulosyksikkö toteutunut hieman budjetoitua suurempana.</p>			
	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot	50					
Toimintamenot	-644 589	-521 556		-521 556	-533 908	-12 352
Toimintakate	-644 539	-521 556		-521 556	-533 908	-12 352
Tilikauden ylij./alij.	-649 490	-526 502		-526 502	-538 854	-12 352

Osasto		SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT YHTEENSÄ				
	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot	74 643					
Toimintamenot	-20 307 758	-20 384 151	-700 000	-21 084 151	-20 597 545	486 606
Toimintakate	-20 233 114	-20 384 151	-700 000	-21 084 151	-20 597 545	486 606
Tilikauden ylij./alij.	-20 238 066	-20 389 097	-700 000	-21 089 097	-20 602 491	486 606

4.1.3 Sivistysosasto

Sivistyslautakunnan alainen toiminta

Tulosyksikkö	OPETUSTOIMINNAN HALLINTO
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Sivistyslautakunnan tehtävänä on kasvatuksen ja koulutuksen peruspalvelujen ja niiden vaatimien tukipalveluiden järjestäminen kuntalaisille varhaiskasvatukseen, perusopetuksen, lukiokoulutuksen, vapaan sivistystyön sekä vapaa-ajan toiminnan osalta. Palvelujen tuottajina ovat ryhmäperhepäivähoito, päiväkodit, koulut ja oppilaitokset sekä toimiva hallinto. Vapaan sivistystyön osalta yhteistyötä tehdään Autere-opiston ja Merikanto -opiston kanssa. Lukiokoulutusta hallinnoi Sastamalan koulutuskuntayhtymä (Sasky).</p> <p><u>Toiminnan päätavoitteet:</u></p> <ul style="list-style-type: none">• laadukkaiden ja monipuolisten kasvatus-, opetus- sekä kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden sekä kirjastopalveluiden järjestäminen kuntalaisille• palveluiden taloudellinen, tehokas ja vaikuttava järjestäminen. Toteutumista mitataan osavuosi- ja tilinpäätöstietojen avulla• Ruoveden Opiston ja Autere-opiston välistä yhteistyötä tiivistetään. Ostopalvelusopimus uusitaan vuoden 2017 osalta. Merikanto-opiston kanssa tehtävää yhteistyötä jatketaan. <p><u>Hallinnon tavoitteet:</u></p> <ul style="list-style-type: none">• suunnitelmakauden aikana jatketaan opetussuunnitelman uudistamista. Luokkien 7-9 osalta opetussuunnitelmatyö jatkuu niin, että elokuussa 2019 otetaan 9. luokkien opetussuunnitelma käyttöön• yhtenäiskoulun pedagoginen kehittäminen uuden opetussuunnitelman hengessä (vaikuttavuustavoite)• oppilaiden ja vanhempien osallistaminen opetussuunnitelmaprosessiin ja oppilashuollon kehittämiseen (vaikuttavuustavoite)• perusopetuksen opettajien virkojen sekä avustajien toimenkuvien tarkastelu oppilasmäärää vastaavaksi; lukumäärä ja rakenne (tuotannollinen tavoite)• varaudutaan mahdollisiin oppilasmäärien muutoksiin• kustannusten tarkka suunnittelu ja seuraaminen. Nopea reagointi muutostarpeeseen. Keskiössä	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Kasvatuksen ja koulutuksen peruspalvelujen sekä niiden vaatimien tukipalveluiden järjestäminen on toteutunut suunnitelman mukaisesti.</p> <p>Sivistystoimenjohtajana on 21.8.2017 alkaen toiminut Aila Luikku.</p> <p>Toiminnan päätavoitteet ovat toteutuneet hyvin. Sivistyspalvelut on järjestetty tehokkaasti ja taloudellisesti, sillä sivistysosaston poikkeama talousarviosta oli 160 455 € (säästö) kun vuoden 2017 budjetin toteuma oli -6 279 239 € talousarvion ollessa -6 439 694 €. Talousarvion toteuma oli näin 97,5%. Yhteistyötä lukiokoulutusta järjestävän Sastamalan koulutuskuntayhtymän kanssa on lisätty. Vapaan sivistystyön järjestäminen yhteistyössä Autere-opiston ja Merikanto-opiston kanssa on toteutunut suunnitelman mukaisesti.</p> <p>Tavoite toteutunut, uusi ops käytössä 7. vuosiluokalla ja opetussuunnitelmatyö jatkuu 8. ja 9. vuosiluokan sekä arvioinnin osalta.</p> <p>Tavoite toteutunut, kehittämistyö jatkuu edelleen.</p> <p>Tavoite toteutunut osittain. Tähän pitää jatkossa panostaa enemmän.</p> <p>Tavoite toteutunut.</p> <p>Tavoite toteutunut.</p> <p>Tavoite osittain toteutunut. Koulukuljetusmenot ylittyneet ja sijaiskustannukset korkeat.</p>

erityisesti henkilöstö- ja koulukuljetusmenot (tuotannollinen tavoite)						
• valmistavan opetuksen järjestäminen tarvelähtöisesti.	Tavoite 6 toteutunut maaliskuun 2017 loppuun saakka, jolloin valmistavan opetuksen järjestäminen päättyi.					
	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot	16 649	7170		7170	10 931	3 761
Toimintamenot	-184 833	-161 101		-161 101	-148 919	12 182
Toimintakate	-168 183	-153 931		-153 931	-137 988	15 943
Tilikauden ylij./alij.	-168 183	-153 931		-153 931	-137 988	15 943

Tulosyksikkö	VARHAISKASVATUS
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Tavoitteena on tuottaa kuntalaisille tarkoituksenmukaisia ja laadukkaita päivähoitopalveluja.</p> <p><u>Keskeiset tavoitteet:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • päivitetyn esiopetussuunnitelman toteutumisen seuranta • tarvetta vastaava henkilöstön määrä. Tarvittaessa liikutellaan henkilöstöä eri päivähoitoyksiköiden välillä (esim. sijaisuudet) • luodaan toimivat suhteet lasten vanhempien kanssa ja pidetään yhteisiä tilaisuuksia • kunnan varhaiskasvatussuunnitelman uudistamistyö aloitetaan v. 2017 alusta • vanhempien kanssa laaditaan yhteisesti lapsen VASU (varhaiskasvatussuunnitelma), joka otetaan käyttöön. Sen toteutumista seurataan • varaudutaan päivähoidon tarpeen muutoksiin, koska lapset tulevat hoitoon yhä nuorempina; paineita tulee olemaan Kirkonkylän alueella • oikea-aikaisten palvelujen saatavuus - säilytetään 30 %, 60 % ja 80 %:n palvelu. 1.8.2016 lähtien hoitotunnit lasketaan / viikko. <p><u>Henkilöstö ja osaaminen:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • pysyvän työvoiman saatavuus; mitataan ammattitaitoisen henkilöstön pysyvyydellä • mahdollistetaan täydennyskoulutusta • käydään vuosittain henkilöstön ja esimiehen välillä kehityskeskustelut. <p><u>Yhteistyö:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • tiivis yhteistyö kunnan eri sektoreiden kanssa esim. kulttuuri, vapaa-aika, liikuntatoimi • osallistutaan kunnan Laku-ryhmään 	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Kirkonkylällä yksi päiväkotitoiminta, vuororyhmis ja 5 perhepäivähoitajaa.</p> <p>Jäminkipohjassa ja Visuvedellä ryhmis koulun yhteydessä + Visuvedellä yksi perhepäivähoitaja. Kunnassa toteutetaan uuden vasun mukaista varhaiskasvatusta.</p> <p>Päiväkodin esiopettajat tekevät syksyisin esiopetussuunnitelmaan pohjautuvan toimintasuunnitelman toimintakaudeksi. Sitä toteutetaan ja arvioidaan säännöllisesti.</p> <p>Henkilöstön määrä on ollut riittävä. Ainostaan sijaisia on ollut välillä vaikea saada. Henkilöstön liikuteltavuus on onnistunut mahdollisuuksien rajoissa.</p> <p>Kasvatuskumppanuus on toiminut hyvin. On pyritty avoimeen keskustelukuluttuuriin. Jokainen yksikkö on järjestänyt omat tilaisuutensa huoltajien kanssa.</p> <p>Uusi kunnan vasu on ollut käytössä syksystä -17 ja koulutusta siihen on ollut. Henkilöstö on ottanut sen hyvin vastaan. Esim. pienryhmätoiminta on nyt käytössä joka yksikössä.</p> <p>Lapsen vasu tehdään kaikille varhaiskasvatuksen lapsille. Uusi lapsen vasu tehty syksyllä -17.</p> <p>Varhaiskasvatuspaikat ovat olleet täynnä. Perhepäivähoitajia on kunnassa 6.</p> <p>Varhaiskasvatuksessa on suurin osa lapsista osa-aikaisessa hoidossa.</p> <p>Pysyvä, koulutettu henkilöstö. Täydennyskoulutusta on järjestetty paikallisesti.</p> <p>Kehityskeskustelut käyty syksyn -17 aikana.</p> <p>Yhteistyö kunnan eri sektoreiden kanssa on ollut toimivaa. Kirjaston kanssa säännölliset tapaamiset yhteistyön merkeissä. Samoten Laku-ryhmä kokoontuu 1kerta/kk. Se suunnittelee ja järjestää lapsille erilaista toimintaa, teatteri- ja</p>

<p>(lastenkulttuuri)</p> <ul style="list-style-type: none"> • tehdään tiivistä yhteistyötä sosiaalitoimen ja lastenneuvolan sekä kouluterveydenhoidon ja kasvatusta- ja perheneuvolan kanssa <p>Suoritetaan päivähoiton vaihtoehtona lastenhoidon tukea n. 40 ruovesiläiselle lapselle.</p> <p>Kuntaan hankitaan uusi sähköinen päivähoiton toiminnanohjausjärjestelmä.</p>	<p>musiikkitilaisuuksia Ruovedellä. Helmikuussa vieraili Tati Taikakynä ja joulukuussa oli Tuomo Rannankarin Suomi 100 lastenlaulukonsertti. Kirjastossa lasten taidenäyttely, perinneleikkejä. Museokäynnit.</p> <p>Lape-hankkeen myötä yhteistyö sote- puolelle tiivistynyt. Isot palaverit (sote ja varh. kasv.) pidetään n. kaksi kertaa kaudessa.</p> <p>Kotihoidontuki toteutunut.</p> <p>Päivähoiton Pro Consona-ohjelma on ollut käytössä syksystä 2017.</p>
---	--

	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot	172 005	154 937		154 937	148 666	-6 271
Toimintamenot	-1 446 411	-1 449 780		-1 449 780	-1 464 597	-14 817
Toimintakate	-1 274 406	-1 294 843		-1 294 843	-1 315 931	-21 088
Tilikauden ylij./alij.	-1 274 406	-1 294 843		-1 294 843	-1 317 408	-22 565

Tulosyksikkö	PERUSOPETUS (0-9 luokat, yhtenäiskoulu, Pekkala, Visuvesi)
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Varmistetaan, että opetusryhmät ovat pedagogisesti ja taloudellisesti kestäväällä pohjalla. Opetusryhmän koko luokilla 1-2 pääsääntöisesti enintään 20, luokilla 3-6 pääsääntöisesti enintään 30.</p> <p>Ruoveden yhtenäiskoulun toiminnan kehittäminen.</p> <p>Opetuksen kokonaisvaltainen pedagoginen kehittäminen opetussuunnitelman mukaisesti ja opetussuunnitelmatyön jatkaminen 7-9 luokille.</p> <p>Kolmiportaisen tuen käytänteiden edelleen kehittäminen kouluilla.</p> <p>Oppilas- ja opiskelijahuoltolain toimeenpanoon liittyviä tehtäviä; oppilashuoltosuunnitelman päivittäminen ja kuraattoripalvelujen kehittäminen.</p> <p>Koulujen liikunnallisuuden lisääminen monipuolisia opetusmenetelmiä ja koulun ulkopuolista opetusta hyödyntäen.</p> <p>Kodin ja koulun yhteistyön kehittäminen, esim. vanhempaintoimikuntien toiminnan tukeminen.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Tavoite toteutunut. Opetusryhmät ovat pieniä kyläkouluilla ja yhtenäiskoulussa. Lisäksi ryhmissä toimii apuna koulunkäynninohjaaja/erityisopettaja. Myös yhdysluokkaopetus järjestetty pedagogisesti järkevällä tavalla</p> <p>Tavoite on toteutunut.</p> <p>Pedagogista kehittämistyötä tehdään jatkuvasti tiimeissä ja koulutuksen avulla. Uusi OPS käytössä 1.-6. sekä 7. vuosiluokalla ja opetussuunnitelmatyö jatkuu 8. ja 9. vuosiluokan sekä arvioinnin osalta.</p> <p>Tavoite on toteutunut. Erityisopetukseen on laadittu kehittämissuunnitelma.</p> <p>Tavoitteet ovat toteutuneet. Oppilashuoltosuunnitelmat on päivitetty ja kuraattoripalveluita kehitetty.</p> <p>Tavoite toteutunut osittain. Ruoveden kaikki koulut ovat rekisteröityneet Liikkuviksi kouluiksi.</p> <p>Tavoite toteutunut. Vanhempaintoimikunta on perustettu kahdelle koululle.</p>

<p>Kodin ja koulun välisen viestinnän kehittäminen (Wilma).</p> <p>Yhteistyön edelleen kehittäminen varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen välillä (esim. nivelkohdat, henkilöstön yhteistyö, iltapäivätoiminta jne.)</p> <p>Varmistetaan riittävät ja tarkoituksenmukaiset koulunkäynninohjaajien resurssit.</p> <p>Esiopetusjärjestelyt kyläkouluilla toteutetaan yhdessä 1-2 luokkien opetuksen kanssa.</p> <p>Erityisopetuksen tarkoituksenmukainen järjestäminen.</p> <p>Järjestetään lasten iltapäivätoiminta tarkoituksenmukaisimmalla tavalla.</p> <p>Järjestetään kerhotoimintaa kouluilla Opetushallituksen avustuksen turvin.</p> <p><u>Arviointijärjestelmän kehittäminen:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • opetustoiminnan laadun seuranta, perusopetuksen laatukriteerien käyttö vuosittaisessa arvioinnissa • opetus- ja ohjaushenkilöstön osaamisen kehittäminen (kehityskeskustelut, täydennyskoulutus) • työyhteisöjen työhyvinvoinnin ylläpito ja kehittäminen. 	<p>Tavoite toteutunut osittain.</p> <p>Tavoite toteutunut osittain. Esiopettaja osallistuu vasu-keskusteluihin ennen esiopetuksen aloittamista.</p> <p>Tavoite toteutunut. Koulunkäynninohjaajaresurssi on riittävä.</p> <p>Tavoite toteutunut.</p> <p>Tavoite toteutunut. Erityisopetus on järjestetty joustavasti, joko samanaikaisopetuksena tai osa-aikaisena erityisopetuksena.</p> <p>Tavoite toteutunut. Iltapäivätoiminnan avulla kuljetuskustannusten säästetty.</p> <p>Tavoite toteutunut. Kerhoja järjestetty oppilaiden toiveiden perusteella.</p> <p>Tavoite toteutunut osittain. Lukuvuosiarviointi tehty keväällä 2017.</p> <p>Tavoite toteutunut. Osaamista täytyy jatkuvasti kehittää. Koulun hyvinvointiprofiilin käyttöönotto koulun, oppilaiden ja henkilökunnan itsearviointimenetelmänä.</p> <p>Työhyvinvointipäivä järjestetty 15.9.2017.</p>
---	--

	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot	131 340	115 489		115 489	142 146	26 657
Toimintamenot	-2 667 590	-3 871 155		-3 871 155	-3 806 462	64 693
Toimintakate	-2 536 250	-3 755 666		-3 755 666	-3 664 316	91 350
Tilikauden ylij./alij.	-2 539 891	-3 755 701		-3 755 701	-3 664 351	91 350

Tulosityksikkö		RUOVEDEN LUKIO (hallinto, opetustoim. kv. toiminta)				
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i> Tavoitteena on säilyttää vetovoimainen lukiokoulutus Ruovedellä markkinointia ja toiminnan sisältöjä kehittämällä yhteistyössä Saskyn kanssa.			<i>Toteutuminen:</i> Tavoite saavutettu. Lukion kehittämistä jatkettu yhteistyössä Saskyn kanssa. Lukion apulaisrehtorina aloitti 1.8.2017 Simo Sinervo.			
	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot	84 446	119 091		119 091	112 108	-6 983
Toimintamenot	-2 195 643	-455 036		-455 036	-463 122	-8 086
Toimintakate	-2 111 197	-335 945		-335 945	-351 013	-15 068
Tilikauden ylij./alij.	-2 115 744	-335 945		-335 945	-351 013	-15 068

Tulosityksikkö		MUUT OPPILAITOKSET				
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i> Osuus Merikanto-opiston kustannuksista • kehitetään yhteistyön muotoja.			<i>Toteutuminen:</i> Tavoite toteutunut.			
	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot						
Toimintamenot	-58 380	-57 830		-57 830	-56 078	1 752
Toimintakate	-58 380	-57 830		-57 830	-56 078	1 752
Tilikauden ylij./alij.	-58 380	-57 830		-57 830	-56 078	1 752

Tulosityksikkö		RUOVEDEN OPISTO				
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i> Aikuiskoulutus, vapaa sivistystyö/Ruoveden Opisto: • opiston opetustuntimäärän sopeuttaminen tarpeeseen • opiston toiminnassa yhteistyön jatkaminen Mänttä-Vilppulan Autere -Opiston kanssa.			<i>Toteutuminen:</i> Tavoite on toteutunut. Tavoite on toteutunut.			
	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot	14 605	17 000		17 000	14 103	-2 897
Toimintamenot	-152 492	-156 434		-156 434	-127 392	29 042
Toimintakate	-137 887	-139 434		-139 434	-113 289	26 145
Tilikauden ylij./alij.	-137 887	-139 434		-139 434	-113 289	26 145

Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:

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§).

Kirjastopalveluilla tuotetaan hyvinvointia, iloa, elämyksiä ja tietoja kaikenikäisille kuntalaisille. Niillä myös ennalta ehkäistään tiedollista ja muuta syrjäytymistä.

Sitovat tavoitteet:

- palveluja käytetään aktiivisesti: tavoitteena 85 000 lainaa ja 55 000 käyntiä
- saavutettavuus turvataan riittävillä aukioloajoilla ja kirjastoauton laajalla reitistöllä: pääkirjasto 36 h/vko talvikausi ja 32 h/vko kesäkausi; kirjastoautossa n. 40 pysäkkiä / aikataulukakso.

Muut tavoitteet:

- aineistokokoelman kehittäminen: riittävät laatusuosituksen mukaiset hankinnat ja poistot
- lasten ja nuorten oppimisen ja hyvinvoinnin tukeminen sekä kirjaston kehittäminen oppimisympäristönä: tiedonhaun ja kirjastonkäytön opastus, mediakasvatus, kirjavinkkaus, satutunnit, lastentapahtumat. Yhteistyö koulun, päivähoidon ja lastenkulttuuriyöryhmän kanssa. Osallistuminen opetussuunnitelman uudistustyöhön
- lukuharrastuksen edistäminen ja tukeminen
- seniorityön kehittäminen
- tiivis PIKI-yhteistyö yhteistoimintasopimuksen ja toimintaohjelman 2013-2017 mukaan
- laatuhanke yli maakuntarajan -hankkeen jatkaminen: tavoitteena laatumallin laatiminen. Mukana viisi kuntaa. Hankkeeseen saatu valtionavustusta, hallinnoijana Mänttä-Vilppula
- tehoa tiedotukseen ja omatoimisuutta asiointiin – hanke.

Toteutuminen:

Uusi kirjastolaki tuli voimaan 1.1.2017: toiminnan tavoitteena on edistää väestön yhdenvertaisia mahdollisuuksia sivistykseen ja kulttuuriin, tiedon saatavuutta ja käyttöä, lukemiskulttuuria ja monipuolista lukutaitoa, mahdollisuuksia elinikäiseen oppimiseen ja osaamisen kehittämiseen sekä aktiivista kansalaisuutta, demokratiaa ja sananvapautta (2§).

Kirjasto tarjoaa monia mahdollisuuksia: tilat, kokoelmat, palvelut. Perinteinen lainaustoiminta on iso osa toimintaa, mutta kirjastosta on enenevästi tullut myös kohtaamisen, tapahtumien ja toiminnan paikka. Eri tapahtumia, tilaisuuksia ja käyttäjäkoulutuksia yht. 131, osallistujia niissä yht. 2 298. Lisäksi näyttelytoiminta.

Kokonaislainaus pääkirjasto ja kirjastoauto yht. 66 513. Lisäksi e-aineistojen käyttö yht. 2 396. Fyysiset käynnit pääkirjasto ja kirjastoauto yht. 42 070 + verkkokäynnit 20 755, yht. 62 825 käyntiä

Pääkirjaston aukiolotavoite toteutui. Kirjastoautolla 32 pysäkkiä / aikataulukakso. Kirjastovirkailijakuljettajan työpanoksesta 40% kulttuuritoimen tehtäviin koko vuoden ja lisäksi vaalisihteerin tehtävät. Vähentynyt kirjastoauton palveluaika näkyi käyttöluvuissa: lainaus laski -12,7%.

Uutuushankinta eri aineistoja yht. 2 261 kpl. Lisäksi lehdet 87 vsk ja e-aineisto. Poistoja yht. 4 795 kpl.

Koulu-yhteistyössä noudatettiin esi- ja perusopetuksen kirjastoyhteistyön suunnitelmaa. Uutta oli kirkonkylän esikoululaisten kirjastotunnit pääkirjastossa ja kyläkouluilla pidettävät opastustunnit. Yhteistyö oli aktiivista koulujen, varhaiskasvatuksen ja lastenkulttuuriyöryhmän kanssa. Lukemisen edistämistyötä tehtiin mm. kolmen lukupiirin toiminnalla, koululaisten kirjadiplomilla, lasten lukemiskampanjalla.

Seniorityötä kehitettiin esim. käynnistämällä lukuhetkitoiminta Palvelutalo Honkalassa vapaaehtoisvoimin, tukemalla Majakan vapaaehtoisten toimintaa ja osallistumalla Vanhustenviikon tapahtumien järjestämiseen.

Suomi 100 –juhluvuosi huomioitiin laajasti toiminnassa, erityisesti lukupiireissä ja näyttelytoiminnassa.

PIKI-yhteistyötä tehtiin aktiivisesti.

Laatuhanke päättynyt. Tehoa tiedotukseen ja omatoimisuutta asiointiin –hanke päättyi vuoden lopussa (infonäytöt ja lainausautomaatti). Lasten lukuharrastusta tukeva Kirjakolahduksia koululaisille –hankeyhteistyö Mänttä-Vilppulan kanssa sai 6 000€ Avilta; toteutusaika 31.12.2018 saakka (Ruovesi hallinnoi).

	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot	17 585	7 610		7 610	10 131	2 521
Toimintamenot	-316 405	-308 351		-308 351	-295 555	12 796
Toimintakate	-298 819	-300 741		-300 741	-285 424	15 317
Tilikauden ylij./alij.	-301 834	-302 248		-302 248	-286 931	15 317

Tulosyksikkö	LIIKUNTAPALVELUT JA RAITTIUSTYÖ
--------------	---------------------------------

<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Tavoitteena on luoda edellytyksiä kuntalaisten liikunnalle kehittämällä paikallisia ja alueellista yhteistyötä sekä terveyttä edistävää liikuntaa, tukemalla kansalaistoimintaa, tarjoamalla liikuntapaikkoja sekä järjestämällä liikuntaa ottaen huomioon myös erityisryhmät.</p> <p>Liikunta on kunnallinen peruspalvelu, jonka tavoitteena on edistää kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä, fyysistä aktiivisuutta, liikuntaharrastusta sekä vahvistaa liikunnan kansalaistoiminnan elinvoimaisuutta paikallistasolla.</p> <p><u>Muut tavoitteet:</u></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 jakamisen kategoriat ja valintakriteerit uudistetaan.</p> <p><u>Aktivoinnin painopisteet:</u></p> <p>Työ- ja ikäihmisten terveystuokuntaan 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>Toteutunut suunnitelmien mukaan ja resurssien sallimissa rajoissa.</p> <p>Haettu työikäisten ja seniorikäisten toimintakunnan ylläpitämiseen valtionavustusta.</p> <p>Toteutunut osittain. Vanhustenviikolla ja Luonnonpäivänä tapahtumat.</p> <p>Valmistellaan seurafoorumia perustamista.</p> <p>Tavoite toteutunut.</p> <p>Tavoite toteutunut.</p> <p>Toteutunut. Kolme liikuntapaikkojenhoitajaa kahdessa vuorossa ja talvi- ja kesäkaudella myös viikonloppuisin.</p>
--	---

	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot	35 174	38 309		38 309	26 718	-11 591
Toimintamenot	-211 398	-250 678		-250 678	-208 168	42 510
Toimintakate	-176 224	-212 369		-212 369	-181 451	30 918
Tilikauden ylij./alij.	-193 389	-225 031		-225 031	-195 814	29 217

Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:

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.

Työmuotojamme ovat järjestöjen tukeminen, toimintaryhmien ohjaaminen, leiritoiminta, retket, kulttuuri- ym. tapahtumat, nuorisotila Vintin toiminta.

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

Etsivä nuoristyö toteutetaan OKM:n hankerahoituksen turvin.

Muut tavoitteet:

Nuorten palveluverkoston toiminnan koordinointi.

Aktiivinen yhteistyö nuorisovaltuuston kanssa.

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

Nuorisoteatteri NuHan toiminnan tukeminen.

Leiritoiminta yhteistyössä seurakunnan kanssa, retket ja nuorisokulttuuritapahtumat.

KultTour-yhteistyöverkostossa toimiminen.

Tuuhoson leirikeskusten vuokraaminen yhdistyksille, yrityksille ja yksityisille.

Toteutuminen:

Tavoitteet toteutuneet.

Kesällä pidettiin nuorten työleiri, varhaisnuorten leiri sekä päiväleirejä yhteensä 4 viikkoa kirkonkylällä, Visuveden koululla ja Pekalan koululla. Heinäkuussa järjestettiin Noitarock ja Puuhamaan retkipäivä. Hiihtolomalla Lapin hiihtolomaleiri yhteistyössä Virtain ja Parkanon nuorisotoimien kanssa.

Etsivässä nuorisotyössä on tehty yhteistyötä pohjoispirkanmaalaisten yhteistyötahojen kanssa uuden nuorisolain tavoitteiden mukaisesti. Nuorisokeskus Marttisen kanssa on kehitetty kansainvälistä nuorisotyötä. Etsivän nuorisotyön asiakasmäärissä ei ole ollut suurta muutosta kauden aikana. Etsivä nuorisotyö on ollut yhteydessä 38 nuoren kanssa, joista 32 kanssa on työskennelty.

Kokonaisuudessaan tavoitteet toteutuneet.

	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot	58 977	61 275		61 275	51 011	-10 264
Toimintamenot	-141 128	-165 815		-165 815	-148 037	17 778
Toimintakate	-82 151	-104 540		-104 540	-97 026	7 514
Tilikauden ylij./alij.	-82 151	-104 540		-104 540	-97 026	7 514

Tulosityksikkö	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><u>Muut tavoitteet:</u></p> <p>Yhteiskunnallisten ja muiden kulttuuritilaisuuksien järjestäminen, mm. itsenäisyysjuhla ja veteraanien juhlapäivät sekä mm. Runeberg-aiheiset kulttuuritapahtumat.</p> <p>Kulttuurityötä tekevien yhdistysten ja toimijoiden tukeminen ja yhteistyö.</p> <p>Ruoveden kotiseutumuseon toiminnan suunnittelu ja kehittäminen.</p> <p>Ruoveden kesäesitteen toimittaminen.</p> <p>Lastenkulttuurityöryhmän toiminta. Lasten Pirkkaset -yhteistyöverkostossa toimiminen.</p> <p>Viljamakasiinin taidenäyttelytoiminnan organisointi ja muun kesätoiminnan suunnittelu ja kehittäminen.</p> <p>Pyynikkilän kesätoiminnan järjestäminen yhteistyössä yhdistysten kanssa.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Tavoitteet toteutuneet. Kulttuurityöhön kohdennettu lisäresurssi (2 pv) on jatkunut.</p> <p>Tavoite toteutunut, em. tapahtumat järjestetty. Veteraanit huomioitiin itsenäisyysjuhlassa erillisellä kutsulla.</p> <p>Tavoite toteutunut.</p> <p>Tavoite toteutunut. Nikkari-Mikko piti kesällä opastettua työpajaa.</p> <p>Tavoite toteutunut. Esitettä painettiin 11 000 kpl, jakelu joka talouteen ja kesäasukkaille.</p> <p>Tavoite toteutunut. Ryhmä kokoontui 8 kertaa. Suomi 100 – juhluvuoden Yhdessä-teema mukana kaikessa toiminnassa. Osallistuttiin Lasten Pirkkaset –lastenkulttuuriviikoille helmikuussa, järjestettiin lasten kuvataidenäyttely Viljamakasiiniin toukokuussa ja Tuomo Rannankarin juhlakonsertti lapsille 30.11. Lisäksi toimitettiin Ruoveden jouluun Pikkujoulu-osio.</p> <p>Tavoitteet toteutuneet.</p>
--	--

	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot	10 370	11 300		11 300	20 729	9 429
Toimintamenot	-62 081	-81 491		-81 491	-80 072	1 419
Toimintakate	-51 710	-70 191		-70 191	-59 342	10 849
Tilikauden ylij./alij.	-51 710	-70 191		-70 191	-59 342	10 849

Osasto	SIVISTYSOSASTO YHTEENSÄ					
	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot	541 151	532 181		532 181	536 545	4 364
Toimintamenot	-7 436 359	-6 957 671		-6 957 671	-6 798 402	159 269
Toimintakate	-6 895 207	-6 425 490		-6 425 490	-6 261 857	163 633
Tilikauden ylij./alij.	-6 923 575	-6 439 694		-6 439 694	-6 279 239	160 455

4.1.4 Tekninen osasto

Teknisen lautakunnan alainen toiminta

Tulosyksikkö	TEKNINEN HALLINTO
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p><u>Henkilöstötavoitteet:</u> Osaston vahvuus vuoden 2017 alussa on 18,6 henkilöä. Määrä on teknisen osaston toimintaan lähes sopiva. Henkilöstön osalta on tehty ympäristölautakunnan osalta esitys, että rakennusvalvontaan saataisiin lisäresurssina lupavalmistelija pidempiaikaiseen työsuhteeseen.</p> <p>Henkilöstön osalta haasteita asettaa kunnanrakennusmestarin virkavapaa 31.12.2017 saakka sekä kiinteistöpäällikön rekrytointi tilakeskuksen johtoon.</p> <p><u>Laatutavoitteet:</u> Hallinnon laatutavoitteena on suorittaa toimialaansa kuuluvat tehtävät hyvän hallintotavan mukaisesti.</p> <p>Henkilöstöhallinnan osalta ammattitaitoa ylläpidetään mm. henkilöstön koulutuksen avulla.</p> <p>Riskien kartoituksessa todettuihin riskikohtiin kiinnitetään toiminnassa huomiota ja merkittävistä asioista raportoidaan osavuosisikatsausten yhteydessä kunnanhallitukselle.</p> <p>Osasto seuraa talouden toteutuvia lukuja kuukausittain. Osavuosisikatsaukset tehdään kunnanhallituksen ohjeistuksen mukaisesti</p> <p><u>Kehitystavoitteet:</u></p> <p>Osaston johtosääntö päivitetään hallintosääntöön sisältyvänä vuodelle 2017.</p> <p>Henkilöstön tehtäväkuvien uudistaminen vuodelle 2017.</p> <p><u>Taloudellisuustavoitteet:</u> Teknisen osaston toimintatulot ovat vähintään talousarvion mukaiset.</p> <p>Toimintamenot ovat korkeintaan talousarvion mukaiset. Tilakeskuksen tavoite on saada kiinteistöjen tulot</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p><u>Henkilöstötavoitteet</u></p> <p>Teknisen osaston kokonaisvahvuus oli vuoden lopulla suunnitellun mukaisesti 18,6 työntekijää, josta 0,6 ostopalveluna Virroilta.</p> <p>Henkilöstön työnkuvat valmistuivat alkuvuodesta.</p> <p>Yhdyskuntatekniikan päällikkö oli vuoden virkavapaalla, jona aikana oli sijainen palkattuna.</p> <p>Kesääjaksi on palkattu kolme työharjoittelijaa: rakennustekniikan, ympäristötekniikan ja sähkötekniikan opiskelijat.</p> <p>Toimistorakennusmestari oli 2-9/2017 virka/vuorotteluvapaalla. Virkasuhde päättyi loppuvuodesta.</p> <p>Hallintosääntö päivitettiin yhdessä kunnan kanssa.</p> <p>Teknisen hallinnon toimintamenot ylittyvät 26.000e. Pääosin ylitys johtuu budjetoimattomista lomarahhoista.</p> <p>Kokonaisuutena tekninen osasto saavutti talouden osalta asetetut tavoitteet.</p> <p>Kehitystavoitteet hallintosäännön ja tehtäväkuvien osalta on toteutunut.</p> <p>Talousarvion laadintaohjeessa edellytettiin osastoittain vähintään kaksi toiminnallista tai laadullista tavoitetta, joiden saavuttamiseen se suunnitelmakaudella pyrki. Teknisen osaston tavoitteet olivat:</p> <ol style="list-style-type: none"><i>Kiinteistöjen ylläpidon seuranta ja kunnossapitoa varten otetaan käyttöön kiinteistöhuollon sähköinen huoltokirja vuoden 2017 aikana.</i> Sähköisen huoltokirjan hankinta on edennyt ja hankinta saatettiin loppuun 2017.<i>Rakennusvalvonnassa otetaan käyttöön sähköinen lupakäytäntö ja sähköinen asiakirja-arkisto.</i> Hankinnasta on neuvoteltu Mänttä-Vilppulan ja Virtain kesken yhteishankintana. Sopimusneuvottelut kestivät

kattamaan käyttö ja korjausmenot. Vesihuoltolaitos muuttui vuoden 2016 alusta kirjanpidolliseksi taseyksiköksi, jolla jatkossa on oma tase, tuloslaskelma ja rahoituslaskelma. Vesihuoltolaitokselle ei osoitettu erillistä johtokunta vaan toimii teknisen lautakunnan alaisena.	loppuvuoteen. Ohjelmistohankinta on tehty. Käyttöönottokoulutus tapahtuu alkuvuodesta 2018 ja ohjelman käyttöönotto vuoden 2018 aikana.					
	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot	3 493	4 364		4 364	3 510	-854
Toimintamenot	-261 350	-258 168		-258 168	-283 935	-25 767
Toimintakate	-257 857	-253 804		-253 804	-280 424	-26 620
Tilikauden ylij./alij.	-276 106	-269 259		-269 259	-295 880	-26 621

Tulosityksikkö	LIIKENNEVÄYLÄT
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Kadut</p> <p><u>Määrätavoitteet:</u> Katuja hoitomäärien tasossa määrätavoitteena on kunnossapitostandardien mukainen hoito, jolloin vältetään "ylihoito".</p> <p><u>Laatutavoitteet:</u> Laatutavoitteena on pitää kaavatiet ja kevyenliikenteen väylät liikennettä tyydyttävässä kunnossa myös talviaikana siten, että pyritään turvaamaan tienkäyttäjien turvallinen liikkuminen. Taso pyritään pitämään edellisten vuosien tasolla.</p> <p>Talviaurauksen kilpailutus suoritetaan ennen tulevaa 2017/18 talvikautta. Kilpailutuksessa huomioidaan kunnan asettamat säästötavoitteet.</p> <p>Katuvalaistus</p> <p><u>Määrätavoitteet:</u> Katuvalaistuksen määrätavoitteena pyritään siihen, ettei valaisimien määrä enää lisäänty. Katuvalaistuksen sähkökustannuksia karsitaan järkevämmällä valojen ohjauksella ja valaistusaikoja karsimalla. Uusina investointeina on talousarvioon varattu 25.000e elohopealamppujen vaihtamisesta led-tekniikan valaisimiin.</p> <p><u>Laatutavoitteet:</u> Katuvalaistuksen kesäkatkoja ja yösammutuksia jatketaan edellisen vuoden tapaan.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Kadut</p> <p>Leudon ja vähälumisen talven vuoksi alkuvuodesta talvihoidon painopisteenä oli liukkauden torjunta. Loppuvuonna lumitilanne oli runsas.</p> <p>Katuja ja piha-alueiden asfaltointi kilpailutettiin ja työt toteutettiin elokuun aikana.</p> <p>Kalevantielle ja Ajosraitille on tehty kadun rakennekerrosten uusimista.</p> <p>Katu ja piha-alueiden talvihoidotyöt kilpailutettiin syksyllä. Uudet sopimukset ovat voimassa kolme talvikautta 2017-20 sisältäen lisäksi kaksi optiokautta.</p> <p>Katuvalaistus</p> <p>Sähkötekniikan opiskelija toteutti katuvaloverkoston kartoituksen. Kartoituksen yhteydessä selvitettiin ohjauskeskusten kunto ja kapasiteetti.</p> <p>Kuruntien valaisimet muutettiin investointiohjelman mukaisesti led-valoiksi syksyllä.</p> <p>Katuvalaistuksen kesäkatkoja ja yösammutuksia jatkettiin edellisten vuosien tapaan.</p>

	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot	2 323	2 000		2 000	5 239	-3 239
Toimintamenot	-200 654	-242 072		-242 072	-237 381	-4 691
Toimintakate	-198 330	-240 072		-240 072	-232 143	-7 929
Tilikauden ylij./alij.	-422 923	-437 241		-437 241	-418 849	-18 392

Tulosityksikkö	YLEISET ALUEET					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p><u>Määrätavoitteet:</u> Yleisiin alueisiin lukeutuu puistot, leikkipaikat, venesatamat, torit ja muut vastaavat yleiseen käyttöomaisuuteen kuuluvat alueet. Vanhoja kohteita kunnostetaan ja uusitaan lain edellyttämässä laajuudessa. Uudet kohteet ja peruskunnostukset toteutetaan investointiohjelman mukaan.</p> <p>Investointien puolella esitettyjä kehityskohteita ovat Pyynikkilän katsomo, Linja-autoaseman torialueen kunnostus sekä Rengasniemen virkistysalue.</p> <p><u>Osoitteisto:</u> Osoitteiston uusintatyöt aloitettiin jo syksyllä 2015. Työ vaatii resurssia ja pyritään viemään eteenpäin vuoden 2017 aikana.</p> <p><u>Laatutavoitteet:</u> Yleisten alueiden viihtyisyyttä ylläpidetään nykyisellä tasolla. Leikkipaikoilla rakenteiden ja välineiden kunto pidetään turvallisuusmääräysten edellyttämällä tasolla. Leikkipaikkojen kunnossapidon hoitavat sivistystoimen kentänhoitajat teknisen toimen ohjauksessa.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Leikkipaikkojen osalta tehtiin vuosikatselmukset kentänhoitajien tehtäväkuviin kuuluvina teknisen osaston valvonnassa.</p> <p>Pyynikkilän katsomo valmistui.</p> <p>Osoitteistoon liittyvät selvitystyöt jatkuivat tammikuulle 2018. Korjattavia merkintöjä oli kaikkiaan yli 5000.</p> <p>Visuvedelle rakennettiin uusi laitur. Koivuharjun laitur. oli kärsinyt pahat talvivauriot ja laitur. poistettiin käytöstä.</p> <p>Ulkoalueiden hoidon henkilöstö on 2016 loppuun saakka ollut työllisyshoidon alla. Ulkoalueita on hoitanut ympäristötyöpaja, palkkatyöntekijänä on ollut ympäristöpajan ohjaaja projektityöntekijänä ja työntekijät työllisyshoidon piirissä olevia henkilöitä. Vuoden 2017 alusta ympäristötyöpajan toiminta loppui ja ulkotyöt on nyt hoidettu kokonaisuudessaan teknisen osaston alaisuudessa yhdyskuntatekniikan yksikön toimintana. Tehtävään palkattiin toimistorakennusmestarin vuorotteluvapaan sijaisena yksi henkilö helmikuussa. Vuorotteluvapaan jälkeen työ jatkuu määräaikaisena tehtävänä. Lisäksi kesäkuukausille palkattiin kaksi työntekijää. Koska ympäristön hyvä hoito edellyttää jatkuvaa ylläpitoa, esitettiin vuodelle 2018 työlle toistaiseksi voimassa olevaa tointa.</p> <p>Yleisiin alueisiin ei kohdistettu talousarviossa henkilöstökuluvauksia. Talousarvion muutos käsittää Henkilöstökuluista johtuvat muutokset.</p>					
	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot	42 885	38 200		38 200	40 369	2 169
Toimintamenot	-67 542	-58 273	-19 500	-77 773	-101 117	-23 344
Toimintakate	-24 657	-20 073	-19 500	-39 573	-60 748	-21 175
Tilikauden ylij./alij.	-117 417	-95 817	-19 500	-115 317	-147 330	-32 013

Tulosityksikkö	MAA- JA METSÄTILAT
----------------	--------------------

<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Maa- ja metsätilat ovat johtosäännön mukaisesti teknisen lautakunnan alaista toimintaa, sillä poikkeuksella, että metsänmyynnistä vastaa kunnanhallituksen alainen toiminta.</p> <p>Kunnalla on 23 metsätilaa, yht. 1240 ha. Metsänhoito toteutetaan metsänhoitosuunnitelman mukaisesti. Kunnan metsienhoito on ulkoistettu MHY Pohjois-Pirkalle kunnan ohjeistamana.</p> <p><u>Määrätavoitteet</u> Metsänmyyntitavoitteeksi on esitetty 300 000 € myyntitavoite vuodelle 2017.</p> <p><u>Laatutavoitteet</u> Noudatetaan metsänhoitosuunnitelmaa ja hyvän metsänhoitotapaa, joka huomioi myös metsien virkistyskäytön. Metsätiet pidetään ajokelpoisina tienvierustojen raivauksella ja lanauksilla siten, että kunnostuskierto on noin kolme vuotta. Vuoden aikana otetaan käyttöön ohjauspalaverit metsäasiantuntijaluottamushenkilöiden kanssa.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Metsänmyyntikohteet olivat Ylätyrni ja Metsäpohtion tilat. Kilpailutus on suoritettu. Ylätyrni ja Metsäpohtion avohakkuusuodet valmistuivat kesähakkuina. Metsäpohtion harvennushakkuusta osa siirtyi vuodelle 2018 maasto olosuhteista johtuen. Talousarvion tulotavoitteet toteutuivat johtuen aiempien vuosien siirtyneistä hakkuista sekä arvioitua paremmista metsämyyntituloista.</p> <p>Investointiohjelmassa on varaus metsäteiden kunnostuksille. Metsäteistä kunnostettiin Kankimäki ja Ylätyrni.</p>
--	--

	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot	335 751	300 000		300 000	317 467	17 467
Toimintamenot	-96 198	-70 800		-70 800	-66 226	4 574
Toimintakate	239 554	229 200		229 200	251 241	22 041
Tilikauden ylij./alij.	228 508	220 363		220 363	242 404	22 041

Tulosityksikkö	MAKSULLINEN PALVELUTOIMINTA
----------------	-----------------------------

<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Lämpölaitokset: Kunnalla on omistuksessa kaksi lämpövoimalaa. Visuvedelle rakennettu voimala on rakennettu kattamaan neljän kerrostalon lämmitys. Visuvedellä on kolme kerrostaloa. Ruhalan laitoksen lämmöntuottotarve on pienentynyt alkuperäisestä emäntäkoulun tehokсыннän hiivuttua. Käytöstä poistettu vuokra-asunto ja poistuva Ruhala-koti ovat vähentäneet entisestään tarvetta. Toiminta pystytään kuitenkin pitämään tuottoisana vielä tulevanakin vuonna.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Maksullinen palvelutoiminta jäi kokonaisuudessa tavoitteestaan 10 %.</p> <p>Visuveden A-talon tyhjentyminen asukkaista maaliskuussa sekä muista Pusunrinteen taloista vaikutti Visuveden voimalan tuottavuuteen ennakoitua enemmän. Visuveden toiminta oli merkittävästi negatiivinen. Jotta lämpölaitos voisi toimia jatkossa, joudutaan energiahintaa nostamaan merkittävästi vaihtoehtona toiminnan lopettaminen.</p>
--	---

Lämpölaitokset käyttävät lämmönlähteenä pääasiassa paikallista hake-energiaa.		Ruhanan lämpölaitos toteutui ennakoitua hiukan paremmin.				
Maksulliseen palveluun luetaan lisäksi henkilönostin sekä pakettiauto; niiden merkitys talousarviossa on vähäinen.						
	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot	130 837	126 000		126 000	114 903	-11 097
Toimintamenot	-94 613	-75 565		-75 565	-81 221	-5 656
Toimintakate	36 224	50 435		50 435	33 681	-16 754
Tilikauden ylij./alij.	14 423	23 517		23 517	13 168	-10 349

Tuloyksikkö	VESIHUOLTOLAITOS	
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Vesihuollon kehittämissuunnitelma ja toiminta-alueet päivitetään 2017.</p> <p>Ruoveden kunnan vesihuoltolaitos on eriytetty vesihuoltolain mukaisesti omaksi kirjanpidolliseksi taseyksiköksi vuoden 2016 alusta lukien. Taseyksiköllä on oma tase, tuloslaskelma ja rahoitus laskelma.</p> <p>Vesilaitos</p> <p><u>Määrätavoitteet:</u> Veden myynnin osalta tavoitellaan häiriötöntä vedenjakelutilannetta, jolloin veden myynnin määrä on suurin ja asiakkaille aiheutuvat käyttöhäiriöiden negatiiviset seuraukset ovat mahdollisimman vähäiset.</p> <p><u>Laatutavoitteet:</u> Laatutavoitteena on toimittaa kunnan vesilaitoksesta asiakkaille joka hetki sosiaali- ja terveysministeriön ohjeistuksen mukaisesti laatuvaatimukset ja -tavoitteet täyttävää talousvettä. Laatutavoitteita seurataan vesilaitosten tarkkailuohjelman mukaisesti.</p> <p><u>Taloudellisuustavoitteet:</u> Taloudellisuustavoitteena on, että vesilaitoksen taksan ja palvelumaksuhinnaston mukaiset tulot kattavat vesilaitoksen menot pääomakustannuksineen ja tuottavat vesilaitokseen sijoitetulle pääomalle kohtuullisen tuoton.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Vedenjakelu on toiminut lähes ongelmitta. Talvella -16/17 Visuvedellä tapahtui vesijohdon rikkoutuminen, joka paikannettiin järven alittavaan osuuteen. Tästä syystä osalle Visuvedtä vesi johdettiin Jäähdysohjelman vesiosuuskunnan verkoston kautta.</p> <p>Vuotovesien määrä oli vähäinen.</p> <p>Ympäristöluvan tavoitteet ovat toteutuneet.</p> <p>Vesihuoltolaitoksen talous on äärimmäisen tiukka johtuen velkataakasta, joka vesihuoltolaitoksen vastuulle jäi sen erkaannuttua kirjanpidollisesti omaksi taseyksiköksi. Lainoja lyhennettiin kuluvan vuoden aikana yhteensä kohtuuttoman paljon noin 230 000 €, mistä 60 000 € on lainaa, jota on jouduttu ottamaan aiempien lainojen takaisinmaksua varten. Laina-ajan pidentäminen mahdollistaisi taloudellisesti vakaamman toiminnan lähivuosina. Kaikki investoinnit jotka eivät tuota, ovat taloudellisesti haasteellisia. Kuluvan vuoden jälkeen vesihuoltolaitoksella on lainaa vielä jäljellä 235 000 €.</p> <p>Uusien hankkeiden toteuttaminen on tuottojen osalta pääosaltaan jälkipainotteista, sillä liittymismaksut laskutetaan verkostojen valmistumisen jälkeen. Tämä näkyy tuottojen viivästymisenä talousarvion toteutumassa.</p> <p>Investoinnit:</p> <p>Temisevän alueen vesihuoltohanke kilpailutettiin ja toteutus eteni aikataulun mukaisesti, loppuen</p>	

<p>Viemärlaitos</p> <p><u>Määrätavoitteet:</u> Jäteveden puhdistuksessa tavoitellaan ylivuodotonta tilannetta, jossa kaikki viemärlaitokseen laskettu jätevesi saadaan ohjattua puhdistamon kautta puhdistettuna vesistöön.</p> <p><u>Laatutavoitteet:</u> Laatutavoitteena on päästä niin häiriöttömään ja toimintavarmaan puhdistustulokseen, että ympäristöluvan velvoitteet jatkuvasti saavutetaan.</p> <p><u>Taloudellisuustavoitteet:</u> Taloudellisuustavoitteena on, että viemärlaitoksen taksan ja palvelumaksuhinnaston mukaiset tulot kattaisivat menot mukaan lukien pääomapuolen menot.</p>	<p>toukokuun lopulla. Pirkanmaan ELY -keskus osallistui hankkeeseen.</p> <p>Myllyperän vesijohto-hankkeen yleissuunnitelma on laadittu ja kilpailutettu. Verkoston linjausvaihtoehtoja, maanomistussopimuksia ja liittymishalukkuutta on selvitetty. Hankkeen toteutus on 2018.</p> <p>Visuvedellä saneerattiin Ylistalon jätevedenpumppaamo.</p> <p>Visuvedelle, Majatielle on rakennettu vesihuoltoverkostoa.</p> <p>Umpi- ja sakokaivolietteen vastaanottamisesta jätevedenpuhdistamolle on tehty sopimus Pirkanmaan Jätehuollon kanssa.</p>
--	---

	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot	577 376	540 400		540 400	603 088	62 688
Toimintamenot	-346 382	-369 048		-369 048	-432 822	-63 774
Toimintakate	230 994	171 352		171 352	170 266	-1 086
Tilikauden ylij./alij.	34 975	-11 019		-11 019	-9 827	1 192

Tulosyksikkö	TILAKESKUS
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Tilakeskus vastaa kunnan omistamien kiinteistöjen isännöinnistä lukuun ottamatta kunnan asuntoyhtiöiden isännöimiä vuokratalokiinteistöjä.</p> <p>Tilakeskuksen isännöimissä taloissa on kunnan toimintoja, ulos vuokrattuja kiinteistöjä sekä teollisuus- ja asuinkiinteistöjä. Tilakeskus määrittää kohteiden laskennallisen vuokratason, mutta ei vastaa kuitenkaan varsinaisesta vuokraustoiminnasta, joka on kunnanhallituksen alaista toimintaa. Toimintojen eriyttämistä laskennallisiksi taseyksiköiksi ulkoisen ja sisäisen käyttötarpeen mukaan tulisi harkita.</p> <p><u>Määrätavoitteet:</u> Tilakeskuksen vastuualue säilyy ennallaan.</p> <p><u>Laatutavoitteet:</u> Kiinteistöjen kunto pyritään pitämään rakennuslainsäädännön mukaisessa kunnossa ja että rakennusten korjausvelka ei pääse kasvamaan</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Kiinteistöjen kunto on pidetty lainsäädännön edellyttämässä kunnossa.</p> <p>Määräajoin suoritettavat ilmanvaihdon puhdistukset tehtiin kaikilla koulukiinteistöillä, osittain terveyskeskuksella sekä teollisuushalleilla. Ilmanvaihdon määräaikaisnuohouksia jatketaan 2018 vuonna.</p> <p>Tyttöjen työpaja siirtyi teollisuushalli neljästä Honkalantie 6:een.</p> <p>Visuveden Pusunrinne A-talo on kokonaan tyhjiään ja peruslämmöllä.</p> <p>Jäminkipohjan Teollisuuskiinteistön kunnan omistamat tilat myytiin elokuussa 2017</p> <p>Ulos vuokrattavia teollisuustiloja teollisuushallit 4 ja 7.</p> <p>Liikehuoneistoja on seuraavissa kunnan kiinteistöissä tai</p>

<p>hallitsemattomaksi. Rakennusten vanhenevaa talotekniikkaa uusitaan ennakoivasti, jotta vältetään aineellisilta vahingoilta. Tilat pidetään tarkoituksenmukaisessa kunnossa käyttäjien tyytyväisyys huomioiden.</p> <p>Kiinteistöjen ylläpidon seuranta ja kunnossapitoa varten laaditaan kiinteistöhuollon sähköinen huoltokirja vuoden 2017 aikana.</p> <p><u>Taloudellisuustavoitteet:</u> Tilakeskuksen tavoite on saada kiinteistöjen tulot kattamaan käyttö ja korjausmenot.</p> <p>Ongelmana ovat tyhjäksi jäävät kiinteistöt, kuten Ruhala-koti ja entinen nuorisokoti Ruhalassa. Haasteena on myös saada teollisuustilojen käyttöasteet vuotta 2016 paremmaksi.</p> <p>Tilakeskus valmistelee myytäväksi käyttötarkoituksensa menettäneitä kiinteistöjä. Tavoitteena on saada myytyä kaksi asuinhuoneisto-osaketta sekä Tuuhosen leirikeskus, joka on odottanut rantaosayleiskaavan vahvistumista.</p>	<p>osakkeissa: Helvetinkolun kioski, Tuoremehuasema, Kirkkokankaan liiketalo, Linja-autoasema sekä Luottola. Vuokrausaste 100%.</p> <p>Muita ulosvuokrattuja tiloja ovat Paloasema, Sairastalli ja Uusikylä, sekä Santamäki.</p> <p>Tilakeskuksen määrä-, laatu- ja taloudellisuustavoitteet toteutuivat suunnitellusti. Myyntitavoitteet eivät toteutuneet.</p>
---	--

	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot	2 129 136	2 016 859		2 016 859	1 952 513	-64 346
Toimintamenot	-1 467 128	-1 347 481		-1 347 481	-1 466 817	-119 336
Toimintakate	662 009	669 378		669 378	485 696	-183 682
Tilikauden ylij./alij.	126 999	132 816		132 816	-83 561	-216 377

Tielautakunnan alainen toiminta

Tulosyksikkö	YKSITYISTIEASIA
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></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. Tavoitteena on säilyttää yksityistieverkoston laajuus ja liikennöitävyys nykyisen tasoisena.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Avustustasoa nostettiin 50 % vuodelle 2017. Avustukset jaettiin yksityistiekunnille, kuten aiemmin.</p> <p>Uusia yksityisteitä ei perustettu.</p>

Avustusten tasoa nostetaan tulevalle vuodelle.						
	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot				0	0	0
Toimintamenot	-102 220	-153 450		-153 450	-150 168	3 282
Toimintakate	-102 220	-153 450		-153 450	-150 168	3 282
Tilikauden ylij./alij.	-102 220	-153 450		-153 450	-150 168	3 282

Ympäristölautakunnan alainen toiminta

Tulosyksikkö	KAAVOITUS					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Rantaosayleiskaavojen osalta osa-alueet 2 ja 3 vahvistetaan loppuvuonna 2016, Osa-alue 1 on valitusten johdosta korkeimman hallinto-oikeuden käsittelyssä, syksyllä 2017 voidaan odottaa ratkaisua asiassa. Kaavoituskulut peritään valtuuston päätöksellä koko hankkeen saatua lainvoiman.</p> <p>Ajantasaisten asemakaavayhdistelmien laatiminen Kirkonkylän, Visuveden ja Jäminkipohjan kylätaajamiin ajoittuu vuodelle 2017–18 tulevan maankäyttösuunnitelman ohjaamana sekä talousarvion varausten puitteissa. Asemakaavamuutokset toteutetaan tarvittaessa.</p> <p>Kunnan maankäyttösuunnitelman laadinta käynnistettiin syksyllä 2016 selvitysvaiheella. Työ saatetaan loppuun 2017.</p> <p>Kaavoittajan palvelut ostetaan ulkopuolisena työnä, selvitysvaiheen tehtävät pyritään tekemään omana työnä.</p> <p>Rantaosayleiskaavasta oletetaan saatavan maanomistajilta tuloutusta osa-alueiden 2 ja 3 osalta vuonna 2017 ja osa-alueen 1 osalta myöhemmin.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Ranta-osayleiskaavan 1 osa-alue vahvistettiin syksyllä. Kaavoituskulujen laskutus siirtyi vuoden 2018 puolelle. Rantaosayleiskaava on kokonaisuudessaan lainvoimainen.</p> <p>Maankäyttö- ja rakennuslakiin on tullut muutoksia. Kaavoitukseen liittyy helpotuksia pienissä kaavamuutoksissa, jotka voidaan toteuttaa ilman raskaita kuulemisvaiheita. Tämä helpottaa nykyisten kaavojen käsittelyä, mikäli tarve poikkea kaavasta.</p> <p>Kunnan nettisivuille valmistui sähköinen karttapalvelu, josta on nähtävissä kaikki kunnan voimassa olevat kaavat (asemakaavat 52 kpl, ranta-asemakaavat 78 kpl ja yleiskaavat 4 kpl). Karttapalvelu löytyy sähköisestä osoitteesta: ruovesi.karttatiimi.fi.</p>					
	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot	9 485	138 637		138 637	4 805	-133 832
Toimintamenot	-60 419	-66 347		-66 347	-16 223	50 124
Toimintakate	-50 934	72 290		72 290	-11 418	-83 708
Tilikauden ylij./alij.	-50 934	72 290		72 290	-11 418	-83 708

Tulosyksikkö	RAKENNUSVALVONTA
--------------	-------------------------

<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p><u>Määrätavoitteet:</u> Rakennuslupien määrän odotetaan pysyvän ennallaan. Lomarakentamisen odotetaan vilkastuvan rantaosayleiskaavan vahvistuttua.</p> <p><u>Laatutavoitteet:</u> Rakennusvalvonnassa otetaan käyttöön sähköinen lupapalvelu ja arkistointi vuoden 2017 aikana.</p> <p>Vuonna 2016 rakennusvalvonnan resurssit olivat riittävät, jotta pystyttiin tarjoamaan laadukkaat palvelut asiakkaille. Rakennusvalvonnassa on edelleen tarve lupavalmistelijalle, jotta palvelutarve pystyttäisiin tuottamaan myös 2017 laadukkaana.</p> <p><u>Taloudellisuustavoitteet:</u> Lupamaksuihin tehdään korotus talousarvio-ohjeistuksen mukaisesti ja naapurikuntien maksuja mukaillen.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Rakennus- ja toimenpidelupien määrä vastasi edellistä vuotta (yht. n 160 kpl).</p> <p>Sähköisen lupapalvelun käyttöönotto siirtyi vuodelle 2018.</p> <p>Rakennusvalvonnassa toimi 2017 rakennustarkastajan lisäksi lupavalmistelijä. Toiminta on tehostunut ja lupien käsittelyajat lyhentyneet.</p> <p>Lupamaksujen korotus siirtyi vuodelle 2018.</p>
--	--

	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot	58 787	60 000		60 000	56 987	-3 013
Toimintamenot	-190 705	-194 151		-194 151	-147 179	46 972
Toimintakate	-131 917	-134 151		-134 151	-90 192	43 959
Tilikauden ylij./alij.	-131 917	-134 151		-134 151	-90 192	43 959

Tulosyksikkö	YMPÄRISTÖNSUOJELU
--------------	--------------------------

<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p><u>Määrätavoitteet:</u> Ympäristölupien ja maa-aineslupien määrä oletettavasti pysyy samalla tasolla tai nousee vuonna 2017. Lupakäsittely on ruuhkautunut osin runsaan hakemusmäärän takia vuonna 2016.</p> <p><u>Laatutavoitteet</u> Ympäristötarkastajan palveluiden osto (työajasta 60 %) suoritetaan Virtain kaupungilta ympäristönsuojelun yhteistyösopimuksen mukaisesti. Ympäristönsuojelun resursseista on huolehdittava lupahakemusten käsittelyaikaisten lyhentämisen ja valvonnan riittävän tason</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Ympäristö- ja maa-aineslupia käsiteltiin vuonna 2017 puolet enemmän kuin tavallisesti. Lupia käsiteltiin 11 kpl vuonna 2017, edellisenä vuonna määrä oli 6 kpl. Silti edelleen vireillä olevien lupahakemusten määrä on pysynyt suurin piirtein samana, sillä uusia hakemuksia tulee säännöllisesti vireille. Lupa-asioiden käsittelyssä on edelleen ruuhkaa. Luvan käsittelyaika on tällä hetkellä keskimäärin vuoden.</p> <p>Ympäristötarkastajan palvelut ostetaan sopimuksen mukaisesti Virtain kaupungilta. Ruoveden ympäristönsuojeluun varattu työaika (0,6 htv) ei riitä</p>
--	---

<p>toteutumiseksi. Ympäristönsuojeluun varataan määräraha kesäharjoittelijan palkkaamiseksi kolmen kuukauden ajaksi tarpeellisten projektien eteenpäin viemiseksi sekä resurssien lisäämiseksi kesäajaksi.</p> <p><u>Uudet velvoitteet:</u> Tavoitteena on ympäristönsuojelulain mukaisten valvontasuunnitelman ja valvontaohjelman laatiminen. Ympäristönsuojelun asiantuntijakustannukset on varattu Kirkonkylän ja Nuijaharjun kaatopaikkojen pima-selvitystyön teettämiseksi yhteistyössä Pirkanmaan ELY-keskuksen kanssa. Lisäksi asiantuntijakustannuksissa on varaus mahdollisiin äkillisiin näytteenotoista aiheutuviin kustannuksiin.</p> <p><u>Taloudellisuustavoitteet:</u> Valvontaohjelman laatiminen ja säännöllinen valvonta tulevat lisäämään maksujen kautta ympäristönsuojelun toimintatuloja valvontaohjelman laatimisen jälkeen.</p>	<p>nykyisessä työtilanteessa yksikön vastuulla olevien lakisääteisten tehtävien hoitamiseen viivytystä. Tämän vuoksi tehtäviä joudutaan priorisoimaan. Ympäristönsuojelun harjoittelija työskenteli kesän 2017 ajan Ruoveden ympäristövalvonnassa mahdollistaen ympäristövalvonnan normaalin toiminnan.</p> <p>Tärkeimpänä työtehtävänä ympäristönsuojelun harjoittelija valmisteli ympäristönsuojelun valvontasuunnitelmaa ja -ohjelmaa. Suunnitelmallisen valvonnan järjestämiseksi hyväksyttiin ympäristönsuojelun valvontasuunnitelma vuosille 2017-2021 ja valvontaohjelma vuosille 2017-2018 ympäristölautakunnassa 29.8.2017. Lisäksi ympäristönsuojelun taksa päivitettiin määräaikaisen valvonnan maksullisuudella.</p> <p>Vanhon kaatopaikkojen tutkimukset valmistuivat suunnitelman mukaisesti syksyllä 2017. Tutkimusten ja riskinarvion perusteella kaatopaikoista ei aiheudu akuuttia pohjaveteen tai terveyteen kohdistuvaa haittaa. Riskinhallintatoimenpiteenä on esitetty pohjavesitarkkailun aloittamista Kirkonkylän kaatopaikan osalta.</p>
--	---

	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot	20 100	20 000		20 000	20 668	668
Toimintamenot	-40 475	-65 822		-65 822	-73 605	-7 783
Toimintakate	-20 375	-45 822		-45 822	-52 937	-7 115
Tilikauden ylij./alij.	-20 375	-45 822		-45 822	-52 937	-7 115

Osasto	TEKNINEN OSASTO YHTEENSÄ					
	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot	3 310 173	3 246 460	0	3 246 460	3 119 549	-126 911
Toimintamenot	-2 927 683	-2 901 177	-19 500	-2 920 677	-3 056 694	-136 017
Toimintakate	382 489	345 283	-19 500	325 783	62 855	-262 928
Tilikauden ylij./alij.	-716 988	-697 773	-19 500	-717 273	-1 004 591	-287 318

4.1.5 Kunnanhallitus/rahoitus

Tulosyksikkö		KUNNANHALLITUS/RAHOITUS				
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Sisältää kunnan käyttötalouden yleiskatteellisen tulo-kokonaisuuden: verotulot, valtionosuudet, rahoitus-tulot ja -kulut sekä toimintatuloissa kunnan sisäiset pääomavuokratulot</p>			<p><i>Toteutuminen:</i></p>			
	TP 2016	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
Toimintatulot	120 513	76 863		76 863	678 819	601 956
Toimintamenot	-21 978	-14 500		-14 500	-50 804	-36 304
Toimintakate	98 536	62 363		62 363	628 015	565 652
Tilikauden ylij./alij.	31 720 074	30 268 302		30 268 302	31 577 228	1 308 926

4.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

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

	TA 2017	TA muutokset	TA 2017 muutosten jälk	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	5 713 918		5 713 918	6 182 147,39	468 229,39
Myyntituotot	3 006 598		3 006 598	2 892 409,38	-114 188,62
Maksutuotot	257 675		257 675	239 995,18	-17 679,82
Tuet ja avustukset	339 638		339 638	391 019,58	51 381,58
Muut toimintatuotot	2 110 007		2 110 007	2 658 723,25	548 716,25
Toimintamenot	-34 312 607	-781 409	-35 094 016	-34 283 953,32	810 062,68
Henkilöstökulut	-7 346 051	-19 500	-7 365 551	-6 981 799,92	383 751,08
Palvelujen ostot	-23 751 308	-761 909	-24 513 217	-23 918 849,07	594 367,93
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 453 204		-1 453 204	-1 532 886,85	-79 682,85
Avustukset muille	-548 300		-548 300	-538 876,61	9 423,39
Muut toimintamenot	-1 213 744		-1 213 744	-1 311 540,87	-97 796,87
Toimintakate	-28 598 689	-781 409	-29 380 098	-28 101 805,93	1 278 292,07
Verotulot	15 700 000		15 700 000	16 573 844,30	873 844,30
Valtionosuudet	14 500 000		14 500 000	14 170 663,00	-329 337,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-8 700		-8 700	199 637,43	208 337,43
Korkotuotot muilta	1 000		1 000	839,65	-160,35
Muut rahoitustuotot	79 039		79 039	288 633,12	209 594,12
Korkokulut	-74 000		-74 000	-89 570,49	-15 570,49
Muut rahoituskulut	-14 739		-14 739	-264,85	14 474,15
Vuosikate	1 592 611	-781 409	811 202	2 842 338,80	2 031 136,80
Poistot ja arvonalentumiset	-1 104 816		-1 104 816	-1 139 982,66	-35 166,66
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 104 816		-1 104 816	-1 139 982,66	-35 166,66
Satunnaiset erät					
Satunnaiset tuotot	0		0	0,00	0,00
Satunnaiset kulut	0		0	0,00	0,00
Tilikauden tulos	487 795	-781 409	-293 614	1 702 356,14	1 995 970,14
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	32 617		32 617	32 617,41	0,41
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	520 412	-781 409	-260 997	1 734 973,55	1 995 970,55

	TA 2017	TA muutokset	TA 2017 + MU	Toteutuma	Poikkeama
VEROTULOJEN ERITTELY					
Verotulot yhteensä	15 700 000	0	15 700 000	16 573 844,30	873 844,30
Kunnan tulovero	12 700 000	0	12 700 000	13 311 844,64	611 844,64
Kiinteistövero	1 600 000	0	1 600 000	1 604 406,75	4 406,75
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 400 000	0	1 400 000	1 657 592,91	257 592,91

	TA 2017	TA muutokset	TA 2017 + MU	Toteutuma	Poikkeama
VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY					
Valtionosuudet yhteensä	14 500 000	0	14 500 000	14 170 663,00	-329 337,00
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, ml tasauks	14 500 000	0	14 500 000	14 677 276,00	177 276,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	0	0	0	-506 613,00	-506 613,00
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0	0	0	0,00	0,00

4.3 Investointiosan toteutuminen

Vuoden 2017 talousarvioon sisältyvässä investointiohjelmassa oli varattuna yhteensä 2 021 000 € investointimääräraha, jota korotettiin vuoden aikana 232 940 € verran. Investointitulot oli ennakoitu olevan 128 000 €. Yhteensä investointimäärärahat nettomenona olivat 2 125 940 €. Investointien toteutuma vuonna 2017 oli 1 328 361 €. Investoinneista jäi toteuttamatta mm. Visuveden teollisuushalli, jolle oli 515 000 € varaus.

Merkittävimmät tapahtumat tilivuodelta (yli 30 000 €)

Asunto-osakkeet

Kunnanvaltuusto päätti 13.11.2017 § 101 muuttaa kunnan pääomalainasaatavan Ki Oy Pusunrinne C:ltä (173 326,29 eur) oman pääoman sijoitukseksi, jonka kunta kirjasi asunto-osakkeisiin. Samalla kunta teki lisäsijoituksen yhtiöön 56.500 eur, joka kirjattiin myös asunto-osakkeisiin.

Talonrakennus

Merkittävin hanke oli hammashoitolan tilojen rakentaminen terveyskeskukseen. Hankkeen kustannukset olivat 510 199 €. Hanke valmistui joulukuussa.

Yhteiskoulun keittiön kylmiöt uusittiin kokonaisuudessaan. Hankkeen kustannukset olivat 68 670 €.

Vanhainkodin kunnostustöitä tehtiin 35 614 € edestä.

Tulevien vuosien hankkeista merkittävimpanä laadittiin uuden päiväkodin hankeselvitys.

Julkinen käyttöomaisuus

Pyynikkilän katsomon peruskorjaus ja katoksen hankinta maksoi 179 008 €, johon saatiin 105 000 € avustusta. Nettokustannus hankkeesta on 74 008 €.

Niemi-Jarkon katu valmistui, vuoden 2017 kustannusosuus oli 32 471 €.

Pihlatien ja Museotien välinen kevyen liikenteen väylä valmistui ELY-keskuksen hankkeena. Kunnan osuus oli 90 000 €.

Vesi- ja viemärlaitos

Vesi- ja viemärlaitoksen toiminta-alueen suurin hanke oli Temisevän alueen vesi- ja viemärihanke. Hankkeen kustannukset olivat 69 510 €, ELY-keskuksen avustus oli 18 000 €. Hankkeen nettokustannus oli 51 510 €. Viemäriin liittyi 6 kiinteistöä. Liittymismaksut tuloutuivat vesihuoltolaitoksen tuloslaskelmaan.

	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
MAA-ALUEET / Kiinteä om.					
MAA-ALUEEN HANKINTA					
Menot	-85 000	0	-85 000	-19 000,00	66 000,00
Tulot	0	0	0	77 776,33	77 776,33
Nettotulo	-85 000	0	-85 000	58 776,33	143 776,33
ARVOPAPERIT					
ASUNTO-OSAKKEET / ARVOPAP.					
Menot	0	0	0	-229 826,29	-229 826,29
Tulot	0	0	0	3 950,48	3 950,48
Nettomeno	0	0	0	-225 875,81	-225 875,81
MUUT OSAKKEET JA OSUDET					
Menot	0	0	0	0,00	0,00
Tulot	0	0	0	11 833,44	11 833,44
Nettotulo	0	0	0	11 833,44	11 833,44
TIETOKONEOHJEMISTOT					
SOTE VIRRAT-RUOVESI / Vanhainkodin potilastietojärj.					
Menot	0	-35 000	-35 000	0,00	35 000,00
Tulot	0	0	0	0,00	0,00
Nettomeno	0	-35 000	-35 000	0,00	35 000,00
YLEISHALLINTO / palkkaohjelma					
Menot	0	-39 140	-39 140	-29 285,02	9 854,98
Tulot	0	0	0	0,00	0,00
Nettomeno	0	-39 140	-39 140	-29 285,02	9 854,98
PÄIVÄHOITO / päivähoito-ohjelma					
Menot	0	-10 000	-10 000	-8 862,24	1 137,76
Tulot	0	0	0	0,00	0,00
Nettomeno	0	-10 000	-10 000	-8 862,24	1 137,76
IRTAIN OMAISUUS					
TEKNINEN OSASTO / kiinteistöjärjestelmä					
Menot	0	-8 800	-8 800	0,00	8 800,00
Tulot	0	0	0	0,00	0,00
Nettomeno	0	-8 800	-8 800	0,00	8 800,00

	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
TALONRAKENNUS					
HAMMASHOITOLAN UUDET TILAT					
Menot	-405 000	-50 000	-455 000	-510 199,19	-55 199,19
Tulot	0	0	0	0,00	0,00
Nettomeno	-405 000	-50 000	-455 000	-510 199,19	-55 199,19
POLIKLINIKAN MUUTOSTYÖT					
Menot	-5 000	0	-5 000	0,00	5 000,00
Tulot	0	0	0	0,00	0,00
Nettomeno	-5 000	0	-5 000	0,00	5 000,00
KIRKONKYLÄN PÄIVÄKODIN PERUSKORJAUS					
Menot	-10 000	0	-10 000	-8 413,00	1 587,00
Tulot	0	0	0	0,00	0,00
Nettomeno	-10 000	0	-10 000	-8 413,00	1 587,00
YHTEISKOULUN LAURINSALIN SUIHKUTILAT JA PUTKIREMONTTI					
Menot	-100 000	0	-100 000	-52 590,26	47 409,74
Tulot	0	0	0	0,00	0,00
Nettomeno	-100 000	0	-100 000	-52 590,26	47 409,74
YHTEISKOULUN TURVALLISUUSJÄRJESTELMÄT					
Menot	-80 000	0	-80 000	-22 936,37	57 063,63
Tulot	0	0	0	0,00	0,00
Nettomeno	-80 000	0	-80 000	-22 936,37	57 063,63
TEOLLISUUSHALLIN RAKENTAMINEN					
Menot	-515 000	0	-515 000	0,00	515 000,00
Tulot	0	0	0	0,00	0,00
Nettomeno	-515 000	0	-515 000	0,00	515 000,00
HAAPASAAREN ÖLJYLÄMMITYKSEN MUUTOS					
Menot	-40 000	0	-40 000	0,00	40 000,00
Tulot	0	0	0	0,00	0,00
Nettomeno	-40 000	0	-40 000	0,00	40 000,00
POLIKLINIKAN INVA-WC					
Menot	-15 000	0	-15 000	-22 038,29	-7 038,29
Tulot	0	0	0	0,00	0,00
Nettomeno	-15 000	0	-15 000	-22 038,29	-7 038,29

	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
KIRJASTO INVA-WC					
Menot	-10 000	0	-10 000	-9 042,74	957,26
Tulot	0	0	0	0,00	0,00
Nettomeno	-10 000	0	-10 000	-9 042,74	957,26
KIVIKOULU / Sadevesien hallinta					
Menot	-25 000	0	-25 000	-10 450,39	14 549,61
Tulot	0	0	0	0,00	0,00
Nettomeno	-25 000	0	-25 000	-10 450,39	14 549,61
YHTEISKOULU / Kylmiöt					
Menot	-30 000	0	-30 000	-68 670,69	-38 670,69
Tulot	0	0	0	0,00	0,00
Nettomeno	-30 000	0	-30 000	-68 670,69	-38 670,69
TERVEYSKESKUKSEN KEITTIÖ / Kylmiö ja pakastin					
Menot	-25 000	0	-25 000	-55,37	24 944,63
Tulot	0	0	0	0,00	0,00
Nettomeno	-25 000	0	-25 000	-55,37	24 944,63
PUUKOULUN KUNNOSTUS					
Menot	-26 000	0	-26 000	-19 844,52	6 155,48
Tulot	0	0	0	0,00	0,00
Nettomeno	-26 000	0	-26 000	-19 844,52	6 155,48
VANHAINKODIN KUNNOSTUSTYÖT					
Menot	-30 000	0	-30 000	-35 614,91	-5 614,91
Tulot	0	0	0	0,00	0,00
Nettomeno	-30 000	0	-30 000	-35 614,91	-5 614,91
JULKINEN KÄYTTÖMAISUUS					
PYYNNIKKILÄN KATSOMO JA KATOS					
Menot	-150 000	0	-150 000	-179 008,46	-29 008,46
Tulot	105 000	0	105 000	105 000,00	0,00
Nettomeno	-45 000	0	-45 000	-74 008,46	-29 008,46
KATUVALAISTUSMUUTOKSET Hg -> led					
Menot	-25 000		-25 000	-9 856,00	15 144,00
Tulot	0		0	0,00	0,00
Nettomeno	-25 000		-25 000	-9 856,00	15 144,00

	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
NIEMI-JARKON (KÄPYKANKAANTIE) KADUT					
Menot	-50 000		-50 000	-32 471,00	17 529,00
Tulot	0		0	0,00	0,00
Nettomeno	-50 000		-50 000	-32 471,00	17 529,00
METSÄTIET					
Menot	-20 000		-20 000	0,00	20 000,00
Tulot	0		0	0,00	0,00
Nettomeno	-20 000		-20 000	0,00	20 000,00
VISUVEDEN TEIDEN PERUSKUNNOSTUS					
Menot	-60 000		-60 000	-50 699,52	9 300,48
Tulot	0		0	0,00	0,00
Nettomeno	-60 000		-60 000	-50 699,52	9 300,48
KESKUSTAN LIIKENNEJÄRJESTELYT					
Menot	-5 000		-5 000	-5 000,00	0,00
Tulot	0		0	0,00	0,00
Nettomeno	-5 000		-5 000	-5 000,00	0,00
KEVYEN LIIKENTEEN VÄYLÄ PIHLATIE-MUSEOTIE					
Menot	0	-90 000	-90 000	-90 000,00	0,00
Tulot	0		0	0,00	0,00
Nettomeno	0	-90 000	-90 000	-90 000,00	0,00
LINJA-AUTOASEMA / TORI					
Menot	-20 000		-20 000	0,00	20 000,00
Tulot	0		0	0,00	0,00
Nettomeno	-20 000	0	-20 000	0,00	20 000,00
VISUVEDEN ALUERAK. / mm venelait., uimar.					
Menot	0		0	-7 051,48	-7 051,48
Tulot	0		0	0,00	0,00
Nettomeno	0	0	0	-7 051,48	-7 051,48
MATKAILUALUE					
Menot	-40 000		-40 000	-31 820,64	8 179,36
Tulot	0		0	0,00	0,00
Nettomeno	-40 000	0	-40 000	-31 820,64	8 179,36
JÄMINKIPOHJAN SATAMAN PALVELUT					
Menot	-10 000		-10 000	0,00	10 000,00
Tulot	0		0	0,00	0,00
Nettomeno	-10 000	0	-10 000	0,00	10 000,00

	TA 2017	TA:n muutos 2017	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2017	Poikkeama
VESIHUOLTOLAITOS					
TEMISEVÄN ALUEEN VESI JA VIEMÄRIT					
Menot	-90 000		-90 000	-69 510,51	20 489,49
Tulot	23 000		23 000	18 000,00	-5 000,00
Nettomeno	-67 000	0	-67 000	-51 510,51	15 489,49
MYLLYPERÄN VESIJOHTO					
Menot	-80 000		-80 000	-2 906,11	77 093,89
Tulot	0		0	0,00	0,00
Nettomeno	-80 000	0	-80 000	-2 906,11	77 093,89
KIRSTANTIE-POUKANTIE RUNKOVIEMÄRIN UUSINTA					
Menot	-50 000		-50 000	0,00	50 000,00
Tulot	0		0	0,00	0,00
Nettomeno	-50 000	0	-50 000	0,00	50 000,00
PUMPPAAMOIDEN KAUKOVALVONTA					
Menot	-20 000		-20 000	-19 768,10	231,90
Tulot	0		0	0,00	0,00
Nettomeno	-20 000	0	-20 000	-19 768,10	231,90
INVESTOINNIT YHTEENSÄ					
Menot	-2 021 000	-232 940	-2 253 940	-1 544 921,10	709 018,90
Tulot	128 000	0	128 000	216 560,25	88 560,25
Nettomeno	-1 893 000	-232 940	-2 125 940	-1 328 360,85	797 579,15

4.4 Rahoitusosan toteutuminen

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

RAHOITUSOSAN**TOTEUTUMISVERTAILU**

Ruoveden kunta ja vesihuoltolaitos

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutoksen jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	1 592 611,00	-781 409,00	811 202,00	2 855 278,40	2 044 076,40
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät				-577 298,27	-577 298,27
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-2 021 000,00	-232 940,00	-2 203 940,00	-1 544 921,10	659 018,90
Rahoitusosuudet investointimenoihin	128 000,00		128 000	123 000,00	-5 000,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot				670 858,52	670 858,52
Toiminta ja investoinnit, netto	-300 389,00	-1 014 349,00	-1 264 738,00	1 526 917,55	2 791 655,55
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys	-60 000,00		-60 000,00	-42 134,40	17 865,60
Antolainasaamisten vähennys	37 000,00		37 000,00	252 460,69	215 460,69
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 092 588,00		-1 092 588,00	-1 092 560,57	27,43
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 600 000,00		1 600 000,00	366 033,88	-1 233 966,12
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset				45 742,29	45 742,29
Vaihto-omaisuuden muutos				49 908,22	49 908,22
Saamisten muutos				386 299,93	386 299,93
Korottomien velkojen muutos				-508 617,14	-508 617,14
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	484 412,00	0,00	484 412,00	-542 867,10	-1 027 279,10
Vaikutus maksuvalmiuteen	184 023,00	-1 014 349,00	-780 326,00	984 050,45	1 764 376,45

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

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

Ruoveden kunnan ja vesihuoltolaitoksen rahavarat kasvoivat tilinpäätösvuoden aikana yhteensä 971.111 €. Vuoden lopussa rahavarat olivat 2,494 miljoonaa euroa.

5. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

5.1 Kunnan tuloslaskelma

TULOSLASKELMA (ulkoinen) Ruoveden kunta ja vesihuoltolaitos	2017	2016
Toimintatuotot		
Myyntituotot	2 086 804,51	2 115 282,92
Maksutuotot	238 470,48	275 899,62
Tuet ja avustukset	391 019,58	487 288,59
Muut toimintatuotot	<u>1 557 698,63</u>	<u>1 067 244,50</u>
	<u>4 273 993,20</u>	<u>3 945 715,63</u>
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-5 190 023,39	-5 615 261,26
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	-1 590 487,78	-1 871 528,47
Muut henkilöstösivukulut	-201 288,75	-267 125,00
Palvelujen ostot	-23 208 338,76	-22 715 060,05
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 436 347,59	-1 397 111,15
Avustukset	-538 876,61	-415 326,38
Muut toimintakulut	<u>-210 436,25</u>	<u>-207 827,02</u>
	<u>-32 375 799,13</u>	<u>-32 489 239,33</u>
Toimintakate	-28 101 805,93	-28 543 523,70
Verotulot	16 573 844,30	16 137 424,72
Valtionosuudet	14 170 663,00	15 463 409,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	839,65	1 116,78
Muut rahoitustuotot	275 693,52	96 830,12
Korkokulut	-76 630,89	-91 204,76
Muut rahoituskulut	<u>-264,85</u>	<u>-2 425,78</u>
	<u>199 637,43</u>	<u>4 316,36</u>
Vuosikate	2 842 338,80	3 061 626,38
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 139 982,66	-1 171 249,83
Tilikauden tulos	1 702 356,14	1 890 376,55
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	32 617,41	32 617,41
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 734 973,55	1 922 993,96

5.2 Kunnan rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA (ulkoinen)

Ruoveden kunta ja vesihuoltolaitos

2017

2016

Toiminnan rahavirta

Vuosikate	2 842 338,80		3 061 626,38	
Tulorahoituksen korjaukset	-577 298,27	2 265 040,53	-169 756,15	2 891 870,23

Investointien rahavirta

Investointimenot	-1 544 921,10		-571 824,52	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	123 000,00		43 686,82	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	670 858,52	-751 062,58	50 086,22	-478 051,48

Toiminnan ja investointien rahavirta

1 513 977,95

2 413 818,75

Rahoituksen rahavirta

Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	-42 134,40		-40 000,00	
Antolainasaamisten vähennys	252 460,69	210 326,29	38 670,01	-1 329,99
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 092 560,57		-1 389 020,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	366 033,88	-726 526,69	-819 083,04	-2 208 103,04
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	45 742,29		-32 920,34	
Vaihto-omaisuuden muutos	49 908,22		234,36	
Saamisten muutos	391 983,86		73 319,10	
Korottomien velkojen muutos	-514 301,07	-26 666,70	228 744,14	269 377,26

Rahoituksen rahavirta

-542 867,10

-1 940 055,77

Rahavarojen muutos

971 110,85

473 762,98

Rahavarojen muutos

Rahavarat 31.12.	2 494 430,05		1 523 319,20	
Rahavarat 1.1.	1 523 319,20		1 049 556,22	
	971 110,85		473 762,98	

5.3 Kunnan tase

TASE (ulkoinen) Ruoveden kunta ja vesihuoltolaitos	2017	2016
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	20 164 408,23	20 204 072,00
Aineettomat hyödykkeet	44 902,36	21 857,91
Tietokoneohjelmistot	42 903,87	19 002,62
Muut pitkävaikutteiset menot	1 998,49	2 855,29
Aineelliset hyödykkeet	15 143 426,74	15 209 851,04
Maa- ja vesialueet	4 189 012,50	4 261 334,34
Rakennukset	7 903 354,43	7 885 071,99
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 871 250,16	2 930 750,25
Koneet ja kalusto	56 676,53	70 485,46
Ennakkomaksut ja keskener hankinnat	123 133,12	62 209,00
Sijoitukset	4 976 079,13	4 972 363,05
Osakkeet ja osuudet	4 665 554,43	4 451 512,06
Muut lainasaamiset	241 100,00	451 426,29
Muut saamiset	69 424,70	69 424,70
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	118 809,35	158 704,97
Lahjoitusrahastojen varat	118 809,35	158 704,97
VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 194 603,20	2 298 463,99
Vaihto-omaisuus	4 934,58	54 842,80
Aineet ja tarvikkeet	4 934,58	14 842,80
Keskeneräiset tuotteet		
Valmiit tuotteet / tavarat		
Muu vaihto-omaisuus	0,00	40 000,00
Ennakkomaksut		
Saamiset	695 238,57	720 301,99
Lyhytaikaiset saamiset	695 238,57	720 301,99
Myyntisaamiset	245 461,91	306 785,79
Muut saamiset	288 710,92	290 173,83
Siirtosaamiset	161 065,74	123 342,37
Rahat ja pankkisaamiset	2 494 430,05	1 523 319,20
VASTAAVAA YHTEENSÄ	23 477 820,78	22 661 240,96

TASE (ulkoinen)

Ruoveden kunta ja vesihuoltolaitos

2017**2016****VASTATTAVAA**

OMA PÄÄOMA	14 479 776,06	12 762 518,18
Peruspääoma	10 070 140,97	10 070 140,97
Arvonkorotusrahasto	1 484 571,40	1 502 287,07
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	1 190 090,14	-732 903,82
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 734 973,55	1 922 993,96
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	545 927,74	578 545,15
Poistoero	545 927,74	578 545,15
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	210 159,37	204 312,70
Lahjoitusrahastojen pääomat	210 159,37	204 312,70
VIERAS PÄÄOMA	8 241 957,61	9 115 864,93
Pitkäaikainen	3 787 659,69	4 797 194,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 776 438,00	4 789 294,00
Muut velat / Liittymismaksut ja muut velat	11 221,69	7 900,00
Lyhytaikainen	4 454 297,92	4 318 670,93
Joukkovelkakirjalainat	500 000,00	0,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 012 856,00	1 092 560,57
Lainat muilta luotonantajilta	782 580,59	916 546,71
Saadut ennakot	32 799,48	37 958,20
Ostovelat	779 913,00	1 024 377,56
Muut velat	616 807,58	504 199,78
Siirtovelat	729 341,27	743 028,11
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>23 477 820,78</u>	<u>22 661 240,96</u>

5.4 Konsernin tuloslaskelma

	Konserni 2017		Konserni 2016	
TULOSLASKELMA				
Toimintatuotot		15 375 578,73		14 609 262,70
Toimintakulut		-42 806 422,21		-42 209 064,56
Osuus osakkuusyht. voitosta (tappiosta)		<u>26 370,91</u>		<u>6 889,95</u>
Toimintakate		-27 404 472,57		-27 592 911,91
Verotulot		16 537 292,88		16 092 801,60
Valtionosuudet		14 578 161,36		15 900 736,78
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	6 463,86		7 647,82	
Muut rahoitustuotot	108 914,00		98 322,22	
Korkokulut	-109 937,06		-123 970,82	
Muut rahoituskulut	<u>-46 374,31</u>	<u>-40 933,51</u>	<u>-49 007,01</u>	<u>-67 007,79</u>
Vuosikate		3 670 048,16		4 333 618,68
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 060 893,41		-1 830 685,07	
Omistuksen eliminointierot	374,94			
Arvonalentumiset	<u>-9 676,86</u>	<u>-2 070 195,33</u>	<u>-12 092,74</u>	<u>-1 842 777,81</u>
Satunnaiset erät		<u>0,00</u>		<u>26 077,12</u>
Tilikauden tulos		1 599 852,83		2 516 917,99
Tilinpäätössiirrot		299,43		2 520,34
Tilikauden verot		-23 403,21		-20 938,12
Laskennalliset verot		-18 433,70		-58 320,01
Vähemmistöosuudet		<u>-40 309,89</u>		<u>-31 815,12</u>
Tilikauden ylijäämä		1 518 005,46		2 408 365,08

5.5 Konsernin rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA

	Konserni 2017		Konserni 2016	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	3 670 048,16		4 333 618,68	
Satunnaiset erät			26 077,12	
Tilikauden verot	-23 543,28		-20 877,12	
Tulorahoituksen korjaukset	<u>-558 370,49</u>	3 088 134,39	<u>-169 503,74</u>	4 169 314,94
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-2 977 039,20		-1 784 998,89	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	158 108,00		73 537,01	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	<u>765 811,78</u>	-2 053 119,42	<u>98 049,38</u>	-1 613 412,50
Toiminnan ja investointien rahavirta		1 035 014,97		2 555 902,44
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	-43 717,41		-57 166,18	
Antolainasaamisten vähennys	<u>227 250,18</u>	183 532,77	<u>11 670,01</u>	-45 496,17
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	321 613,64		957 393,81	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 782 641,73		-1 587 235,85	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	<u>493 058,78</u>	-967 969,31	<u>-1 112 890,14</u>	-1 742 732,18
Oman pääoman muutokset		214 872,81		-3 755,36
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	46 464,21		-28 735,17	
Vaihto-omaisuuden muutos	46 352,73		10 368,47	
Saamisten muutos	199 369,34		255 565,24	
Korottomien velkojen muutos	<u>-429 904,97</u>	-137 718,69	<u>207 440,89</u>	444 639,43
Rahoituksen rahavirta		-707 282,42		-1 347 344,28
Rahavarojen muutos		327 732,55		1 208 558,16
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	3 363 314,51		3 035 581,96	
Rahavarat 1.1.	<u>3 035 581,96</u>	327 732,55	<u>1 827 023,80</u>	1 208 558,16

5.6 Konsernin tase

TASE	Konserni 2017	Konserni 2016
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	25 915 066,20	25 658 559,96
Aineettomat hyödykkeet	198 512,34	296 832,10
Aineettomat oikeudet	61 903,64	190 706,25
Muut pitkävaikutteiset menot	136 307,09	106 125,85
Ennakkomaksut	301,61	
Aineelliset hyödykkeet	24 292 045,18	23 912 528,28
Maa- ja vesialueet	4 731 385,76	4 810 938,54
Rakennukset	14 202 105,73	14 647 790,03
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 942 572,29	3 000 576,13
Koneet ja kalusto	562 234,58	599 395,11
Muut aineelliset hyödykkeet	5 873,05	6 021,05
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 847 873,77	847 807,42
Sijoitukset	1 424 508,68	1 449 199,58
Osakkuusyhteisöosuudet	427 519,06	419 533,91
Muut osakkeet ja osuudet	876 282,48	898 752,05
Muut lainasaamiset	44 046,19	55 323,12
Muut saamiset	76 660,95	75 590,50
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	190 484,90	231 855,92
VAIHTUVAT VASTAAVAT	5 188 457,45	4 702 993,65
Vaihto-omaisuus	130 585,94	177 080,61
Saamiset	1 694 557,00	1 490 331,08
Pitkäaikaiset saamiset	17 370,74	4 714,51
Lyhytaikaiset saamiset	1 677 186,26	1 485 616,57
Rahoitusarvopaperit	52 986,38	47 245,75
Rahat ja pankkisaamiset	3 310 328,13	2 988 336,21
VASTAAVAA YHTEENSÄ	31 294 008,55	30 593 409,53

TASE	Konserni 2017	Konserni 2016
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	17 631 723,75	16 131 750,86
Peruspääoma	10 070 140,97	10 070 140,97
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma	2 508,50	2 508,50
Arvonkorotusrahasto	1 488 258,37	1 505 974,04
Muut omat rahastot	33 958,17	34 275,07
Edell. tilikausien ylijäämä (alijäämä)	4 518 852,28	2 110 487,20
Tilikauden ylijäämä	1 518 005,46	2 408 365,08
VÄHEMMISTÖOSUUDET	257 460,70	232 714,87
PAKOLLISET VARAUKSET	391 004,56	416 891,79
Eläkevaraukset		
Muut pakolliset varaukset	391 004,56	416 891,79
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	327 224,03	322 145,30
VIERAS PÄÄOMA	12 686 595,51	13 489 906,71
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	6 170 641,67	7 333 189,71
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	82 116,43	90 448,48
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	1 695 417,06	1 328 185,80
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	4 738 420,35	4 738 082,72
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	31 294 008,55	30 593 409,53

6. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

KUNNAN JA VESIHUOLTOLAITOKSEN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

JAKSOTUSPERIAATTEET

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

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 arvonorotuksia 1 484 571,40 euroa.

SIJOITUSTEN ARVOSTUS

Pysyvien vastaavien osakkeet on merkitty taseeseen 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 päättymispäivä 6.3.2020. Koronvaihtosopimuksen laskennallinen pääoma on 3 000 000 €. Koronvaihtosopimuksen allekirjoituspäivä 21.4.2015. Korkojohdannaisista aiheutuneet kassavirrat on kirjattu tilikauden aikana korkotuotoksi. Johdannaiset on tehty korkomenojen suojaamistarkoituksessa, joten ne on käsitelty taseen ulkopuolisina vastuina.

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

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

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

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

Yhteenveto Ruoveden kunnan voimassa olevista koronvaihtosopimuksista 31.12.2017:

Vastapuoli	Sopimus nro	Kohde-etuuden arvo €	Markkina-arvo (käypä arvo) 31.12.2017 €	Sopimuksen tekopäivä	Sopimuksen alkamispäivä	Sopimuksen päättymispäivä	Pankin maksama korko	Kunnan maksama korko	Laji
Pohjola Pankki	381912	3 000 000	31 745,86	5.3.2015	6.3.2015	6.3.2020	Euribor 6 kk + 1 %	Euribor 6 kk + 0 %	vaihtuva korko muutettu
Pohjola Pankki	Ruoveden kunta 2	10 000 000	-1 172 791,43	5.3.2015	6.3.2020	6.3.2045	Euribor 3 kk + 0 %	1,76 % p.a./kynnyksellinen	kynnyksellinen koronvaihtosopimus
Kuntarahoitus	67393 (ent. KSWAP002/1)	1 000 000	-81 292,55	27.1.2011	31.1.2011	31.1.2021	Euribor 6 kk + 0 %	2,65 % p.a. puolivuositain	koronvaihtosopimus
Kuntarahoitus	68477 (ent. KCAP-1001/10) nimellisarvo 31.12.17 175.000 €	700 000		7.4.2010	9.4.2010	11.3.2020	Euribor 6 kk 0 %	Korkokatto 4,25%	korkokattosopimus
Yhteensä		14 700 000	-1 222 338,12						

TULOSLASKELMAN JA TASEEN ESITYSTAVAN MUUTOKSET

Tuloslaskelman ja taseen esitystapaa ei ole muutettu edellisestä tilikaudesta.

OIKAISUT EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOIHIN

Ei oikaisuja kunnan edellisen tilikauden tietoihin.

TULOKSEN JA TASEEN VERTAILUKELPOISUUS

Vuosien 2016 ja 2017 tuloslaskelma ja tase ovat vertailukelpoiset

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAAJUUS

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

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

SISÄISET LIIKETAPAHTUMAT JA SISÄISET KATTEET

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

POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa ja vähemmistöosuuksien erottamisessa. Laskennallinen verovelka on esitetty lyhytaikaisena (458 321,68 eur) ja pitkäaikaisena (4 640,88 eur) vieraana pääomana. Laskennallinen verosaaminen (2 307,55 eur) on esitetty pitkäaikaisena saamisena.

KESKINÄISEN OMISTUKSEN ELIMINOINTI

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

VÄHEMMISTÖOSUUDET

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

SUUNNITELMAPOISTOJEN OIKAISU

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

OSAKKUUSYHTEISYHTEISÖT

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

KIINTEISTÖVEROJEN KÄSITTELY

Tytäryhteisöjen kunnalle maksamat kiinteistöverot (36 551,42 euroa) on eliminoitu olennaisuuden periaatteen mukaan.

EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOJEN VERTAILUKELPOISUUS

Vuosien 2016 ja 2017 tuloslaskelma ja tase on vertailukelpoinen.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Ruoveden kunta + Ruoveden kunnan vesihuoltolaitos

Toimintatuotot tehtäväaloittain				
Ulkoiset erät, euroa	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Hallinto- ja talousosasto	1 170 906	1 198 226	1 175 443	1 220 828
Sosiaali ja terveystuotot	9 639 798	9 263 845	0	74 593
Sivistysosasto	653 515	654 712	519 120	529 884
Tekninen osasto	3 306 061	3 456 168	1 974 132	2 080 839
Muut palvelut	605 298	36 312	605 298	36 312
Yhteensä	15 375 578	14 609 263	4 273 993	3 942 456

Verotulojen erittely				
Ulkoiset erät, euroa	Kunta			
	2017		2016	
Kunnan tulovero			13 311 845	13 066 107
Osuus yhteisöveron tuotosta			1 657 593	1 432 774
Kiinteistövero			1 604 407	1 638 544
Muut verotulot			0	0
Yhteensä			16 573 845	16 137 425

Valtionosuuksien erittely				
Ulkoiset erät, euroa	Kunta			
	2017		2016	
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus			14 677 276	14 841 563
<i>Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus</i>			3 190 747	3 002 989
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet			-506 613	621 846
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus			0	0
Yhteensä			14 170 663	15 463 409

Palvelujen ostojen erittely				
Ulkoiset erät, euroa	Kunta			
	2017		2016	
Asiakaspalvelujen ostot			20 510 376	20 082 622
Muiden palvelujen ostot			2 697 963	2 632 438
Yhteensä			23 208 339	22 715 060

Omaisuslaji	Poisto aika / v	Poisto	%
Aineettomat hyödykkeet			
Kehittämismenot	2	Tasapoisto	
Aineettomat oikeudet	5	Tasapoisto	
Liikearvo	2	Tasapoisto	
Muut pitkävaikutteiset menot			
Atk-ohjelmistot	2	Tasapoisto	
Muut pitkävaikutteiset menot	2	Tasapoisto	
Aineettomat hyödykk. erityisestä syystä voi olla enint. 20 v			
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet	Ei poistoaikaa		
Rakennukset ja rakennelmat			
Hallinto- ja laitosrakennukset	20	Tasapoisto	
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20	Tasapoisto	
Talousrakennukset	10	Tasapoisto	
Vapaa-ajan rakennukset	20	Tasapoisto	
Asuinrakennukset	30	Tasapoisto	
Täydellinen peruskorjaus: poistoaika vastaava uudisrakennuksen aika			
Suppeampi peruskorjaus: poistoaika ½ vastaavasta uudisrakennuksen ajasta			
Kiinteät rakenteet ja laitteet			
Kadut, tiet, torit ja puistot		Menojäännös	20 %
Sillat, laiturit ja uimalat		Menojäännös	25 %
Muut maa- ja vesirakenteet		Menojäännös	20 %
Vedenjakeluverkosto		Menojäännös	10 %
Viemäriverkko		Menojäännös	10 %
Kaukolämpöverkko		Menojäännös	15 %
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitt.		Menojäännös	20 %
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset		Menojäännös	22 %
Maakaasuverkko		Menojäännös	15 %
Muut putki- ja kaapeliverkot		Menojäännös	20 %
Sähkö-, vesi- yms. laitojen 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	
	2017	2016	2017	2016
Muut pakolliset varaukset 1.1.	416 892	543 698	0	143 960
Lisäykset tilikaudella	13 401	17 492	0	
Vähennykset tilikaudella	-39 288	-144 298	0	-143 960
Muut pakolliset varaukset 31.12.	391 005	416 892	0	0

Pysyvien vastaavien myyntivoitot - ja tappiot				
	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Muu toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	43 216	14 500	43 216	14 500
Rakennusten myyntivoitot				0
Muut myyntivoitot	607 725	31 472	562 082	21 812
Myyntivoitot yhteensä	650 941	45 972	605 298	36 312
Muu toimintakulut				
Kiinteistön luovutustappio	28 000		28 000	
Muut myyntitappiot	113 969	9 412	0	10 516
Myyntitappiot yhteensä	141 969	9 412	28 000	10 516

Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely				
	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Satunnaiset tuotot	0	62 507	0	0
Satunnaiset tuotot yhteensä	0	62 507	0	0
Satunnaiset kulut	0	36 430	0	0
Satunnaiset kulut yhteensä	0	36 430	0	0

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely				
			Kunta	
			2017	2016
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä			0	1 197
Osinkotuotot muista yhteisöistä			23 342	12 195
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä			42 638	42 638
Yhteensä			65 980	54 833

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Ruoveden kunta + Ruoveden kunnan vesihuoltolaitos

Arvonkorotukset	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	1 502 287	1 502 287	1 502 287	1 502 287
Arvonkorotukset				
Arvonkorotusten purku	-17 716		-17 716	
Arvo 31.12.	1 484 571	1 502 287	1 484 571	1 502 287
Arvonkorotukset yhteensä 31.12.	1 484 571	1 502 287	1 484 571	1 502 287

Maa- ja vesialueet erittely	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	300 157	295 504	58 968	54 798
Maa- ja vesialueet	4 431 228	4 515 435	4 130 044	4 206 536
Maa- ja vesialueet yhteensä	4 731 386	4 810 939	4 189 012	4 261 334

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Aineettomat hyödykkeet				Aineelliset hyödykkeet					
	Aineettomat hyödykkeet	Muut pitkävaik. menot	Ennakkomaksut	Yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Ennakkomaksut ja keskener.	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	19 003	2 855	0	21 858	4 261 334	7 885 072	2 930 750	70 486	62 209	15 209 851
Lisäykset tilikauden aikana	38 147			38 147	23 170		7 051		1 246 726	1 276 947
Rahoitusosuudet tilikaudella									123 000	123 000
Vähennykset tilikauden aikana					77 776					77 776
Siirrot erien välillä						623 608	419 426	19 768	-1 062 802	0
Tilikauden poisto	14 246	857		15 103		605 325	485 977	33 577		1 124 879
Arvonlennukset ja niiden palautukset										0
Poistamaton hankintameno 31.12.	42 904	1 998	0	44 902	4 206 728	7 903 354	2 871 250	56 677	123 133	15 161 142
										0
Arvonkorotukset					-17 716					-17 716
Kirjanpitoarvo 31.12.	42 904	1 998	0	44 902	4 189 012	7 903 354	2 871 250	56 677	123 133	15 143 427
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	342 350	1 941 652	771 931	4 451 513	0	411 426	0	109 425	520 851
Lisäykset	229 826				229 826				42 134	42 134
Vähennykset		-3 951		-11 834	-15 785		-200 326		-52 134	-252 460
Hankintameno 31.12.	1 625 406	338 399	1 941 652	760 097	4 665 554		211 100	0	99 425	310 525
Arvonlennukset ja niiden palautukset										
Arvonkorotukset										
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 625 406	338 399	1 941 652	760 097	4 665 554	0	211 100	0	99 425	310 525

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt

Kuntakonsernin osuus (1 000 euroa)

	Kotipaikka	Kunnan omistus-osuus	Konsernin omistus-osuus	osuus omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/tappiosta
Tytäryhteisöt						
Ruoveden Asunnot Oy	Ruovesi	100,00 %	100,00 %	1 133	561	0
Kiinteistö Oy Pusurinne C	Ruovesi	100,00 %	100,00 %	70	22	-178
Ruoveden Haapasaaren Kiinteistö Oy	Ruovesi	100,00 %	100,00 %	192	166	-28
Ruovesi Areena Oy	Ruovesi	64,99 %	64,99 %	196	7	7
Yhteensä				1 591	756	-199
Kuntayhtymät						
SASKY koulutuskuntayhtymä	Sastamala	1,24 %	1,24 %	465	116	-3
Pirkanmaan liitto	Tampere	1,16 %	1,16 %	19	33	0
Pirkanmaan sairaanhoitopiirin ky	Tampere	1,13 %	1,13 %	2 388	4 185	122
Yhteensä				2 873	4 335	119
Yhdistelemättömät yhteisöt						
Kirkkokankaan Liiketalo Oy	Ruovesi	43,00 %	43,00 %	110	2	0
As Oy Ruoveden Veteraanitalo	Ruovesi	35,27 %	35,27 %	23	3	0
As Oy Kirkkokangas	Ruovesi	24,55 %	24,55 %	48	1	1
As Oy Tanhuanhaka	Ruovesi	18,36 %	18,36 %	48	9	0
Oy Runoilijan tie	Tampere	14,31 %	14,31 %	43	4	1
Asunto Oy Koukkuharju	Ruovesi	13,54 %	13,54 %	17	0	0
As Oy Ruoveden Sahahovi	Ruovesi	10,28 %	10,28 %	112	0	0
As Oy Ruoveden Mäntylähde	Ruovesi	8,60 %	8,60 %	19	1	0
As Oy Kautunkartano	Ruovesi	6,60 %	6,60 %	35	0	0
As Oy Makasiinirinne	Ruovesi	4,00 %	4,00 %	95	0	0
Pirkanmaan Jätehuolto Oy	Tampere	1,61 %	1,61 %			
Tredu-Kiinteistöt Oy	Tampere	0,21 %	0,21 %			
Yhteensä				550	20	2
Kaikki yhteensä				5 014	5 111	-78

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

Saamisten erittely	2017		2016	
	pitkäaikaiset	lyhytaikaiset	pitkäaikaiset	lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		14 138		25 673
Lainasaamiset	211 100		411 426	
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	211 100	14 138	411 426	25 673
Saamiset kuntayhtymiltä joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		20 872		35 914
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset		42 638		42 638
Yhteensä	0	63 510	0	78 552
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset		7 026		1 558
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0	7 026	0	1 558
Saamiset yhteensä	211 100	84 674	411 426	105 783

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Laskennalliset verosaamiset	2 308	2 807		
Muut saamiset	15 063	1 907		
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä	17 371	4 714	0	0
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Laskennalliset verosaamiset				
Siirtyvät korot	43 055	42 660	42 638	42 638
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	55 564	52 481	30 950	20 713
ELY-Keskus tuet	56 019	48 420	56 019	48 420
Muut tulojäämät	154 056	165 003	31 459	11 572
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	308 694	308 564	161 066	123 343

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Ruoveden kunta + Ruoveden kunnan vesihuoltolaitos

Oman pääoman erittely	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
	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	2 509	2 509		
Arvonkorotusrahasto 1.1.	1 505 974	1 505 974	1 502 287	1 502 287
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella	-17 716		-17 716	
Arvonkorotusrahasto 31.12.	1 488 258	1 505 974	1 484 571	1 502 287
Muut omat rahastot 1.1.	34 275	36 796	0	
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella	-317	-2 521		
Muut omat rahastot 31.12.	33 958	34 275	0	0
Edellisten tilikausien yli/alijäämä 1.1.	4 518 852	2 110 487	1 190 090	-732 904
Edellisen tilikauden kirj.muutosoik.				
Edellisten tilikausien ylij. 31.12.	4 518 852	2 110 487	1 190 090	-732 904
Tilikauden yli-/alijäämä	1 518 005	2 408 365	1 734 974	1 922 994
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	17 631 723	16 131 751	14 479 776	12 762 518

Pitkäaikaiset velat	Kunta	
	2017	2016
erääntyvät maksettaviksi myöhemmin kuin 5 vuoden kuluttua		
Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	350 014	942 810
Lainat julkisyhteisöltä		
Lainat muilta luotonantajilta		
Saadut ennakot		
Ostovelat		
Muut velat		
Siirtovelat		
Pitkäaikaiset velat yhteensä	350 014	942 810

Joukkovelkakirjalainat	Kunta		
	2017	2016	
Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat			
Kuntarahoitus laina 72272 / 2017	500 000	0	
korko 0,000 %			
erääntyy 29.3.2018			

Pakolliset varaukset	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Eläkevaraus	0			
Potilasvahinkovastuuvaraus	386 156	398 067		
Muut pakolliset varaukset	4 848	18 825	0	0
Pakolliset varaukset yhteensä	391 005	416 892	0	0

Vieras pääoma	Kunta			
	2017		2016	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		130		8 441
Muut velat		782 581		916 547
Siirtovelat		285		
Yhteensä	0	782 996	0	924 988
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat		265 568		231 378
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä	0	265 568	0	231 378
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				12 616
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä	0	0	0	12 616
Vieras pääoma yhteensä	0	1 048 563	0	1 168 982

Konsernitilin luottolimiitti			Kunta	
			2017	2016
Luotollisen tilin limiitti 31.12.			500 000	500 000
- siitä käyttämättä oleva määrä			500 000	500 000

Muiden velkojen erittely (pitkäaikaiset)	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Muut velat				
Palautettavat liittymismaksut	7 900	7 900	7 900	7 900
Muut velat	69 576	77 773	3 322	0
Yhteensä	77 476	85 673	11 222	7 900

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Menojäämät				
Lomapalkkavelan ja henkilöstösivukulujen jaksotukset	1 404 153	1 446 233	672 852	697 929
Muut palkkojen ja henkilöstösivukulujen jaksotukset	78 477	56 478		
Valtionosuusennakot	35 564	23 520	33 532	18 760
Siirtyvät korot	27 776	72 048	22 957	24 642
Muut menojäämät	289 954	234 970	0	723
Yhteensä	1 835 925	1 833 249	729 341	742 054

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Ruoveden kunta + Ruoveden kunnan vesihuoltolaitos

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä				
	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	90 357	75 776		
Lainat julkisyhteisöiltä				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Lainat muilta luotonantajilta				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Yhteensä	90 357	75 776	0	0

Vakuudet	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Kiinteistökiinnitykset	354 341	271 200		
Yrityskiinnitykset	180 800	180 800		
Yhteensä	535 141	452 000	0	0

Vuokravastuut	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Leasingvastuut				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	71 156	91 193	29 628	35 117
<i>siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingit</i>	6 026	6 026		
Myöhemmin maksettavat	216 056	201 582	73 506	53 597
<i>siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingit</i>	75 092	81 118		
Yhteensä	287 212	292 775	103 134	88 714

Vastuusitoumukset	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma			2 691 005	2 691 005
Jäljellä oleva pääoma			319 572	512 987
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	3 994 717	3 994 717	3 988 175	3 988 175
Jäljellä oleva pääoma	2 017 823	2 232 375	2 017 597	2 231 927

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	Kunta	
	2017	2016
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	25 555 600	22 292 002
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0	0
Kunnan mahd. vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	16 890	16 640

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Muut				
Sopimusvastuut				
Maankäyttösopimuksista aiheutuvat veloitteet	0	0		
Sopimukseen sisältyvät lunastusveloitteet	176 932	177 724		
Vuokravastuut	842 562	575 580		
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	228 916	9 509		
Potilasvakuutusvastuu	91 443	89 845		
Arvonlisäveron palautusvastuu	40 500	38 500	38 454	36 250
Yhteensä	1 380 352	891 158	38 454	36 250

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Korkosuojauskset	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Korkosuojauksiin liittyvät sopimukset	-1 258 630	-1 944 573		
Koronvaihtosopimus 1				
Ruoveden kunta / Koronvaihtosopimus 1 Nimellisarvo 1.000.000 euroa Kuntarahoitus Oy tunnus 67393 (ent KSWAP002/1) Sopimus ajalle 31.1.2011 - 31.1.2021 Tehty suojaamaan yksittäistä 2,0 milj. euron lainaa. Koronvaihtosopimuksella on muutettu vaihtuva korko kiinteäksi hintaan 2,65 % Markkina-arvo (pankin ilmoituksen mukaan)			-81 293	-109 936
Korkokattosopimus 1				
Lainan saldo 31.12.2016 245 000 eur Lainan saldo 31.12.2017 175 000 eur Korkokattosopimus 68477 (ent KCAP-1001/10) Sopimus ajalle 9.4.2010 - 11.3.2020 (lainan ajalle) Tehty suojaamaan yksittäistä 700 000 euron lainaa, lainaan sisällytetty 4,25 % korkokattosopimus			0	0
Johdannaissopimus 1				
Ruoveden kunta ja Pohjola Pankki Oyj ovat tehneet 3 milj. euron OTC-johdannaissopimuksen, jossa vaihtuva korko on muutettu kiinteäksi. Sopimuksen alkamispäivä on 6.3.2015 ja päättymispäivä 6.3.2020. Markkina-arvo (pankin ilmoituksen mukaan)			31 746	53 427
Johdannaissopimus 2				
Ruoveden kunta ja Pohjola Pankki Oyj ovat tehneet kynnyksellisen 10 milj euron OTC koronvaihtosopimuksen. Sopimuksen alkamispäivä on 6.3.2020 ja päättymispäivä on 6.3.2045. Markkina-arvo (pankin ilmoituksen mukaan)			-1 172 791	-1 766 711
Yhteensä	-1 258 630	-1 944 573	-1 222 338	-1 823 220

HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Ruoveden kunta + Ruoveden kunnan vesihuoltolaitos

Henkilöstön lukumäärä 31.12.				
			2017	2016
Hallinto- ja talousosasto			36	31
Sivistysosasto			96	92
Tekninen osasto			21	19
Työllistetyt (palkkatuetut)			13	20
Henkilöstön lukumäärä yhteensä			166	162

Henkilöstökulut		Kunta	
		2017	2016
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan		6 981 800	7 753 915
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin		59 247	14 017
Henkilöstökulut yhteensä		7 041 047	7 767 932

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		Kunta	
		2017	2016
Keskustan Ruoveden kunnallisjärjestö ry		1 349	1 030
Ruoveden Kokoomus ry		880	799
Ruoveden Sosiaalidemokraatit ry		876	722
Vasemmistoliiton Ruoveden Kunnallisjärjestö ry		463	371
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä		3 568	2 922

Tilintarkastajan palkkiot		Kunta	
		2017	2016
Tilintarkastusyhteisö			
BDO Auditor Oy			
Tilintarkastuspalkkiot		7 050	8 700
Muut palkkiot		4 200	6 370
BDO Oy			
Muut palkkiot		7 205	4 837
Palkkiot yhteensä		18 455	19 907

Kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien väliset liiketoimet

Kunta on vuokrannut liiketilaa kiinteistöyhtiöltä jossa kunnanhallituksen puheenjohtaja toimii toimitusjohtajana. Vuokra aj. 1.6.-31.12.2017 yht. 16.455,83 eur (alv 0 %). Kunnanhallituksen puheenjohtaja ei ole osallistunut asiaa koskevaan päätöksentekoon kunnassa (KH 22.05.2017 §150).

Kunta on ostanut v 2017 pääsylippuja 1.500 eurolla (alv 0 %) yrityksen tapahtumaan, jonka puheenjohtajana ja toimitusjohtajana toimii kunnanhallituksen puheenjohtaja.

Kunta on ostanut v 2017 kalusteita 3.000 eurolla (alv 0 %) yritykseltä jossa kunnanhallituksen puheenjohtaja toimii toimitusjohtajana ja hallituksen puheenjohtajana.

Kunta on vuokrannut v 2017 jäähalliyhtiöltä vuoroja yht. 25.000,00 eurolla (alv 0 %). Kunnanvaltuuston 1. varapuheenjohtaja toimii jäähalliyhtiössä toimitusjohtajana, sekä kunnanhallituksen jäsen toimii yhtiössä hallituksen jäsenenä. Kumpikaan ei ole osallistunut asiaa koskevaan päätöksentekoon kunnassa (KH 7.12.2015 § 272).

Kunta on päättänyt huojentaa jäähalliyhtiön kiinteistöveroä vuodelle 2017. Jäähalliyhtiön toimitusjohtaja ja hallituksen jäsen eivät ole osallistuneet asiaa koskevaan päätöksentekoon kunnassa (KH 22.5.2017 § 149).

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

Kunnan pääomalinasaatava Ki Oy Pusunrinne C:ltä (173.326,29 eur) muutettiin oman pääoman sijoitukseksi, jonka kunta kirjasi asunto-osakkeisiin. Samalla kunta teki lisäsijoituksen yhtiöön 56.500 eur, joka kirjattiin myös asunto-osakkeisiin (KV 13.11.2017 § 101).

TILI- JA VASTUUVELVOLLISET VUOSI 2017

Osasto	Vastuuhenkilö (t)
Hallinto- ja talousosasto	- Kunnanjohtaja Eeva Kyrönviita (Varakunnanjohtaja Harri Apell 18.7.- 6.8.2017)
Sivistysosasto	- Sivistystoimenjohtaja Riitta Juusenaho 27.3.2017 asti - Kunnanjohtaja Eeva Kyrönviita 28.3. - 20.8.2017 - Sivistystoimenjohtaja Aila Luikku 21.8.2017 alkaen
Yhtenäiskoulu	- Rehtori Jari Hildén
Pekkalan koulu	- Koulunjohtaja Hanna Juurakko
Visuveden koulu	- Koulunjohtaja Anna Warsell
Tekninen osasto	- Tekninen johtaja Harri Apell
Tilakeskus	- Kiinteistöpäällikkö Mika Aalto
Ympäristölautakunnan alainen toiminta	- Rakennustarkastaja Mirja Tiensuu

KÄYTETYT TILIKIRJAT JA TOSITELAJIT 2017

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

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

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

7. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

7.1 Vesihuoltolaitoksen tilinpäätöslaskelmat ja tunnusluvut

TULOSLASKELMA (ulkoinen)			
Ruoveden kunnan vesihuoltolaitos	2017	2016	
Liikevaihto	533 986,10	505 051,21	
Liiketoiminnan muut tuotot	251,68	209,37	
Materiaalit ja palvelut			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikauden aikana	-141 392,12		-105 618,86
Palvelujen ostot	<u>-144 770,96</u>	-286 163,08	<u>-104 487,49</u>
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-94 471,11		-95 868,43
Henkilöstösivukulut			
Eläkekulut	-23 252,74		-25 062,68
Muut henkilöstösivukulut	<u>-3 761,69</u>	-121 485,54	<u>-5 100,70</u>
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	<u>-175 023,90</u>	-175 023,90	<u>-180 851,03</u>
Liiketoiminnan muut kulut		25,90	-1 663,00
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-48 408,84	-13 391,61	
Rahoitustuotot- ja kulut			
Korkotuotot	81,81		165,69
Muut rahoitustuotot	8 051,01		2 818,76
Muille maksetut korkokulut	-1 666,93		-5 188,95
Muut rahoituskulut	<u>-25,24</u>	6 440,65	<u>-23,73</u>
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-41 968,19	-15 619,84	
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-41 968,19	-15 619,84	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-41 968,19	-15 619,84	

VESIHUOLTOLAITOKSEN TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2017	2016
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-2,9	-0,7
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-3,6	-1,4
Voitto, %	-7,9	-3,1

RAHOITUSLASKELMA (ulkoinen)
Ruoveden kunnan vesihuoltolaitos

	2017		2016	
Toiminnan rahavirta				
Liikelyijäämä (- alijäämä)	-48 408,84		-13 391,61	
Poistot ja arvonalentumiset	175 023,90		180 851,03	
Rahoitustuotot ja -kulut	6 440,65		-2 228,23	
	<u>133 055,71</u>	133 055,71	<u>165 231,19</u>	165 231,19
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-92 184,72		-79 888,77	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	18 000,00	-74 184,72	<u>43 686,82</u>	-36 201,95
Toiminnan ja investointien rahavirta		58 870,99		129 029,24
Rahoituksen rahavirta				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta	120 000,00		90 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalta	-105 000,00		-45 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta	-124 704,57		-174 732,00	
	<u>-109 704,57</u>	-109 704,57	<u>-129 732,00</u>	-129 732,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Saamisten muutos kunnalta	70 281,66		-70 281,66	
Saamisten muutos muilta	11 479,58		-63 118,02	
Korottomien velkojen muutos kunnalta	-113 178,56		164 657,59	
Korottomien velkojen muutos muilta	12 019,47	-19 397,85	<u>77 851,14</u>	109 109,05
Rahoituksen rahavirta		-129 102,42		-20 622,95
Rahavarojen muutos		-70 231,43		108 406,29
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.		38 174,86		108 406,29
Rahavarat 1.1.		<u>108 406,29</u>		<u>0,00</u>
		-70 231,43		108 406,29

VESIHUOLTOLAITOKSEN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2017	2016
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, € (1 v)	187 900	129 029
<i>kuluva vuosi 2 v, vertailuvuosi 1 v</i>		
Investointien tulo-rahoitus, %	-54,2	-38,2
Lainanhoitokate	0,6	0,8
Kassan riittävyys, pv	19	62
Quick ratio	0	1
Current ratio	0	1

TASE (ulkoinen)		
Ruoveden kunnan vesihuoltolaitos	2017	2016
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	1 395 644,98	1 496 484,16
Aineettomat hyödykkeet	3 304,56	13 144,33
Tietokoneohjelmistot	3 304,56	13 144,33
Aineelliset hyödykkeet	1 392 340,42	1 483 339,83
Maa- ja vesialueet	28 660,99	24 490,83
Rakennukset	39 784,14	54 438,42
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 299 969,76	1 399 676,02
Koneet ja kalusto	21 019,42	1 877,00
Ennakkomaksut ja keskener hankinnat	2 906,11	2 857,56
VAIHTUVAT VASTAAVAT	89 813,30	241 805,97
Saamiset	51 638,44	133 399,68
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	48 193,74	51 968,56
Saamiset kunnalta	0,00	70 281,66
Muut saamiset	3 444,70	11 149,46
Rahat ja pankkisaamiset	38 174,86	108 406,29
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>1 485 458,28</u>	<u>1 738 290,13</u>

TASE (ulkoinen)**Ruoveden kunnan vesihuoltolaitos****2017****2016****VASTATTAVAA**

OMA PÄÄOMA	1 080 364,27	1 122 332,46
Peruspääoma	1 293 960,78	1 293 960,78
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-171 628,32	-156 008,48
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-41 968,19	-15 619,84
VIERAS PÄÄOMA	405 094,01	615 957,67
Pitkäaikainen	142 900,00	182 900,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	105 000,00	175 000,00
Lainat kunnalta	30 000,00	
Muut velat / Liittymismaksut ja muut velat	7 900,00	7 900,00
Lyhytaikainen	262 194,01	433 057,67
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	70 000,00	124 704,57
Lainat kunnalta	30 000,00	45 000,00
Ostovelat	69 736,70	53 411,89
Muut velat	81 581,56	197 095,54
Siirtovelat	10 875,75	12 845,67
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>1 485 458,28</u>	<u>1 738 290,13</u>

VESIHUOLTOLAITOKSEN TASEEN TUNNUSLUVUT**2017****2016**

Omavaraisuusaste, %	72,7	64,6
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	75,8	121,9
Kertynyt yli- / alijäämä, €	-213 597	-171 628
Lainakanta 31.12., €	235 000	344 705
Lainasaamiset €	0	0

TOTEUTUMAVERTAILU (ulkoinen / sisäinen) Ruoveden kunnan vesihuoltolaitos	TA 2017	TA muutok- set	TA 2017 muutosten jälk	Toteutuma	Poikkeama
Liikevaihto	540 400		540 400	602 836,04	62 436,04
Liiketoiminnan muut tuotot	0		0	251,68	251,68
Materiaalit ja palvelut	-236 120		-236 120	-309 931,85	-73 811,85
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-123 070		-123 070	-149 650,06	-26 580,06
Palvelujen ostot	-113 050		-113 050	-160 281,79	-47 231,79
Henkilöstökulut	-130 128		-130 128	-121 485,54	8 642,46
Palkat ja palkkiot	-100 813		-100 813	-94 471,11	6 341,89
Henkilöstösivukulut					
Eläkekulut	-24 717		-24 717	-23 252,74	1 464,26
Muut henkilöstösivukulut	-4 598		-4 598	-3 761,69	836,31
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-167 732		-167 732	-175 023,90	-7 291,90
Liiketoiminnan muut kulut	-2 800		-2 800	25,90	2 825,90
Liikelylijäämä (-alijäämä)	3 620		3 620	-3 327,67	-6 947,67
Rahoitustuotot- ja kulut	-14 639		-14 639	-6 498,95	8 140,05
Korkotuotot	0		0	81,81	81,81
Muut rahoitustuotot	0		0	8 051,01	8 051,01
Muille maksetut korkokulut	-1 700		-1 700	-1 666,93	33,07
Korvaus peruspääomasta	-12 939		-12 939	-12 939,60	-0,60
Muut rahoituskulut	0		0	-25,24	-25,24
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-11 019		-11 019	-9 826,62	1 192,38
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-11 019		-11 019	-9 826,62	1 192,38
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-11 019		-11 019	-9 826,62	1 192,38

7.2 Vesihuoltolaitoksen toimintakertomus

RUOVEDEN KUNNAN VESIHUOLTOLAITOKSEN TOIMINTAKERTOMUS

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

HALLINTO

Ruoveden kunnan tekninen osasto hoitaa vesihuoltolaitoksen laskutus ja käyttötehtävät. Päätösvalta vesihuoltolaitoksen asioissa on taksoja lukuun ottamatta teknisellä lautakunnalla. Taksoista ja käyttömaksuista päättää kunnanvaltuusto. Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet asetetaan valtuuston hyväksymässä talousarviossa.

TOIMINTA-ALUEET

Vesilaitos

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

Visuvedellä liitetyjä kiinteistöjä on 226 kpl, kirkonkylässä 2 kpl, Ruhalassa 84 kpl, Jäminkipohjassa 140 kpl ja Muroleessa 9 kpl.

Vesilaitoksen kulutuspaikkojen määrä vuonna 2017 oli yhteensä 461 kpl. Uusia liittyjiä oli 4 kpl. Vesijohtoverkostoa on yhteensä 50 190 m.

Ruoveden kunnan vesihuoltolaitoksen talousvesi on kaikki pohjavettä. Vesihuoltolaitoksella on 5 omaa vedenottamoita, Jäminkipohjan, Ruhalan, Muroleen, Visuveden Käpykankaan sekä Huilahden vedenottamot.

Viemärlaitos

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

Visuvedellä liitetyjä kiinteistöjä on 190 kpl, kirkonkylässä 596 kpl, Jäminkipohjassa 59 kpl, Ruhalassa 56 kpl ja Muroleessa 8 kpl.

Viemärlaitoksen kulutuspaikkojen määrä vuonna 2017 oli yhteensä 909 kpl. Uusia liittyjiä oli 16 kpl. Jätevesiverkostoa on yhteensä 72 170 m.

Verkostossa on yhteensä 45 kpl pumppaamoita.

Murole ei ole vesihuoltolain mukainen toiminta-alue johtuen asiakasmäärästä.

VEDEN KULUTUS JA MYYNTI

Vesihuoltolain mukaisesti vesihuollon ja viemäroinnin maksujen tulee olla sellaiset, että pitkällä aikavälillä voidaan kattaa vesihuoltolaitoksen investoinnit ja kustannukset. Maksujen tulee olla kohtuulliset ja tasapuoliset. Käyttömaksu peritään kiinteistön käyttämän veden ja poisjohdettavan jäteveden määrän ja laadun perusteella. Vesihuoltolaitoksen taksa on tullut voimaan 1.1.2017 (KV 08.11.2016) ja vesihuoltolaitoksen palvelumaksut on tullut voimaan samaan aikaan 1.1.2017 (tekn.ltk 27.9.2016).

Talousvettä laskutettiin yhteensä oman jakeluverkoston alueella 67 223 m³. Vettä pumpattiin vedenottamoilta verkostoon 78 540 m³.

Talousveden myyntituotot olivat yhteensä 114 541 €, vesiliittymismaksuja yhteensä 12 731 €. Kokonaistuotto on yhteensä 127 272 €

Jätevedestä laskutettiin kunnan asiakkailta 151 706 m³. Vesihuoltolaitos vastaanottaa jätevettä kolmelta jätevesiosuuskunnalta. Mustajärven viemäriosuuskunnalta laskutettiin 4510 m³, Tapion Vesiosuuskunnalta 666 m³ ja Kautun vesiosuuskunnalta 3 187 m³.

Jäteveden myyntituotot olivat yhteensä 368 927 €, josta sakokaivo- ja umpisäiliöiden lietteen vastaanottomaksujen osuus 26 542 €. Viemäri liittymismaksuja yhteensä 80 095 €. Kokonaistuotto on yhteensä 475 564 €.

INVESTOINNIT JA KUNNOSSAPITO

Investoinnit

Pumppaamoiden kaukovalvontaa toteutettiin 19.768 € arvosta ja kattaa nyt kaikki vesihuoltolaitoksen kohteet.

Temisevän alueen vesi- ja viemärintihanke toteutettiin loppuun vuonna 2017 ja hankkeelle kohdistui menoja 69.511 € josta ELY-keskuksen tuki 18.000 €. Nettomenoiksi hankkeelle jäi 51.511 €

Myllyperän vesijohtohankkeen suunnittelu ja mittaustöitä toteutettiin 2.906 € arvosta.

Yllä- ja kunnossapito

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

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

2017 vuoden aikana kaikki pumppaamot saatettiin kaukovalvonnan piiriin sekä sähköinen huoltokirja otettiin käyttöön.

2017 vuoden aikana aloitettiin Visuveden vesiosuuskunnan verkoston käytöstä poisto ja liittymien siirtäminen kunnan verkoston piiriin. Työt jatkuu vuoteen 2019 asti.

TALOUS

Vesihuoltolaitoksen toimintatulot (ulkoiset ja sisäiset tulot) vuonna 2017 olivat 602.836 € ja toimintamenot 431.417 €.

Vesilaitoksen pankkitili on liitetty kunnan konsernitiliin. Kunta myönsi vesilaitokselle alkupääomaksi korollista lainaa 90.000€ vuonna 2015. Vesilaitos lyhensi lainaa vuonna 2016 yht. 45.000€ ja loput lainasta (45.000€) lyhennettiin 2017.

VUODEN 2017 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Vesihuollon kehittämissuunnitelma ja toiminta-alueet päivitetään 2017 Asetettua tavoitetta ei saavutettu.

Vesilaitos

Määrätavoitteet:

Veden myynnin osalta tavoitellaan häiriötöntä vedenjakelutilannetta, jolloin veden myynnin määrä on

suurin ja asiakkaille aiheutuvat käyttöhäiriöiden negatiiviset seuraukset ovat mahdollisimman vähäiset. Asetetut tavoitteet voidaan katsoa saavutetuiksi.

Laatutavoitteet:

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

Asetetut tavoitteet voidaan katsoa saavutetuiksi.

Taloudellisuustavoitteet:

Taloudellisuustavoitteena on, että vesilaitoksen taksan ja palvelumaksuhinnaston mukaiset tulot kattavat vesilaitoksen menot pääomakustannuksineen ja tuottavat vesilaitokseen sijoitetulle pääomalle kohtuullisen tuoton.

Asetetut tavoitteet voidaan katsoa saavutetuiksi, sillä tilikauden ylijäämä on talousarvion mukainen.

Viemärlaitos

Määrätavoitteet:

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

Asetettu tavoite voidaan katsoa saavutetuiksi.

Laatutavoitteet:

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

Asetettu tavoite voidaan katsoa saavutetuiksi.

Taloudellisuustavoitteet:

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

Asetetut tavoitteet voidaan katsoa saavutetuiksi.

TULEVAISUUDEN NÄKYMÄT

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

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

8. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

RUOVEDEN KUNTA

Ruovedellä 19.3.2018

RUOVEDEN KUNNANHALLITUS

Jouni Neste
kunnanhallituksen puheenjohtaja

Marko Kivi
kunnanhallituksen varapuheenjohtaja

Mervi Härkönen
kunnanhallituksen jäsen

Merja Kaitajärvi
kunnanhallituksen jäsen

Heidi Kuutti-Selkee
kunnanhallituksen jäsen

Raimo Leppänen
kunnanhallituksen jäsen

Markku Simula
kunnanhallituksen jäsen

Eeva Kyrönviita
kunnanjohtaja

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

Ruovedellä 21.3.2018

Jorma Kesä
JHTT