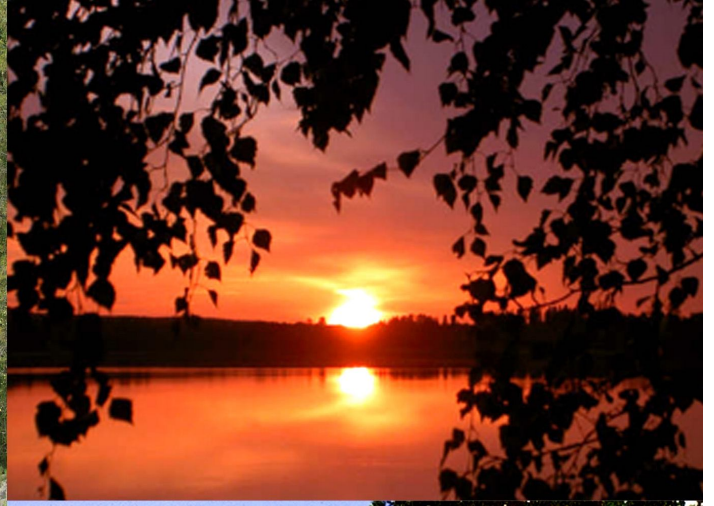


RUOVEDEN KUNTA



TILINPÄÄTÖSKIRJA

VUODELTA 2008

1. PERUSTIETOA KUNNASTA	1
2. TILINPÄÄTÖSASIAKIRJAT	2
3. TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS	2
3.1 TILINPÄÄTÖSTÄ JA TOIMINTAKERTOMUSTA KOSKEVAT SÄÄNNÖKSET	2
3.2 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	2
3.2.1 Kunnanjohtajan katsaus.....	2
3.2.2 Kunnan hallinto vuonna 2008	3
3.2.3 Yleinen taloudellinen kehitys	3
3.2.4 Talouden kehitys Ruovedellä	4
3.2.5 Talousarvion toteutumavertailu	5
3.2.6 Olennaiset tapahtumat tilikaudelta ja sen päättymisen jälkeen.....	6
3.4 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	7
3.4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	7
3.4.2 Toimintamenojen ja toimintakatteen kehitys	8
3.4.3 Verotulojen ja valtionosuuksien kehitys.....	12
3.4.4 Toiminnan rahoitus.....	13
3.5 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	14
3.6 KOKONAISTULOT JA -MENOT	16
3.7 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY	17
4. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	18
4.1 YHDISTELMÄ KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTUVISTÄ YHTEISÖISTÄ	18
4.2 OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT	18
4.4 KONSERNIA KOSKEVIEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN	19
4.5 KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT	20
5. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN.....	21
5.1 KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU	21
5.1.1 HALLINTO- JA TALOUSOSASTO	21
5.1.2 SOSIAALI- JA TERVEYSOSASTO	26
5.1.3 SIVISTYSOSASTO	42
5.1.4 TEKNINEN OSASTO	53
5.2 INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMISVERTAILU	59
5.3 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN.....	63
6. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	65
6.1 KUNNAN TULOSLASKELMAT	65
6.2 KUNNAN RAHOITUSLASKELMA	69
6.3 KUNNAN TASE	70
6.4 KONSERNIN TULOSLASKELMA	72
6.5 KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA	73
6.6 KONSERNITASE	74
7. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	76
7.1 VESIHUOLTOLAITOKSEN LASKENNALLISESTI ERIYTETTY TULOSLASKELMA	76
7.2 VESIHUOLTOLAITOKSEN LASKENNALLISESTI ERIYTETTY TASE.....	77
7.3. TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	78

1. PERUSTIETOA KUNNASTA

RUOVEDEN KUNTA

Perustamisvuosi 1865

Väkiluku 31.12.2008 oli 5 127 henkeä

Pinta-ala

- kokonaispinta-ala 950 km²
josta vesien osuus 170 km²

Ansio- ja pääomatuloveroprosentti

- v. 2002 17,75 %
- v. 2003 18,25 %
- v. 2004 18,75 %
- v. 2005 18,75 %
- v. 2006 18,75 %
- v. 2007 19,50 %
- v. 2008 19,50 %

Etäisyydet lähimpiin kaupunkeihin

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

VÄESTÖ

HENKIKIRJOITETTU VÄESTÖ 31.12.

<u>vuosi</u>	<u>asukasluku</u>	<u>muutos/hlö</u>	<u>muutos/%</u>
1998	5 812	- 18	-0,3 %
1999	5 761	- 51	-0,8 %
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 %

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.

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

Kuntalain 68 §:n mukaan kunnan ja kuntayhtymän on sisällytettävä tilinpäätökseensä tuloslaskelma, tase ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Lisäksi kunnan, jolla on määräämisvalta toisessa kirjanpitovelvollisessa, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitase liitteineen. Kuntalain 67 §:n perusteella kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen laadinnassa noudatetaan kuntalain ja soveltuvin osin kirjanpitolain säännöksiä. Kirjanpitolain säännösten soveltamisesta antaa ohjeet kirjanpitolautakunnan kuntajaosto.

Kirjanpitolain mukaan tilinpäätökseen kuuluvien asiakirjojen on oltava selkeitä ja tilinpäätöksen on muodostettava yhtenäinen kokonaisuus. Tilinpäätöstä laadittaessa ja tilinavausta tehtäessä on noudatettava seuraavia periaatteita:

- 1) oletus kirjanpitovelvollisen toiminnan jatkuvuudesta;
- 2) johdonmukaisuus laatimisperiaatteiden ja -menetelmien soveltamisesta tilikaudesta toiseen;
- 3) tilikauden tuloksesta riippumaton varovaisuus;
- 4) tilinavauksen perustuminen edellisen tilikauden päättäneeseen taseeseen;
- 5) tilikaudelle kuuluvien tuottojen ja kulujen huomioonottaminen riippumatta niihin perustuvien maksujen suorituspäivästä; sekä kunkin hyödykkeen ja muun tase-eriin merkittävän erän erillisarvostus.

Kuntalain 69 §:n mukaan toimintakertomus on osa kunnan virallista tilinpäätöstä. Toimintakertomuksen antamisesta vastaa kunnanjohtaja ja kunnanhallitus. Toimintakertomuksen erityisenä tehtävänä kunnassa on selvittää valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan talouteen ja konsernitaseeseen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei ole tehtävä selkoa tuloslaskelmassa ja taseessa.

Kuntalain 70 §:n mukaan kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tai sen antamisen yhteydessä tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelyä sekä talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi.

3.2 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

3.2.1 Kunnanjohtajan katsaus

Koko 2000 -luku on ollut kuntatalouksille poikkeuksellisen kasvun aikaa. Ruovedelläkin tilinpäätökset olivat ylijäämäisiä vuotta 2006 lukuun ottamatta, jolloin kunta kirjasi noin 650 000 euron alijäämän. Hyvä taloudellinen kehitys on mahdollistanut 2000 -luvun alkupuoliskolla tehdyt mittavat noin 7 milj. euron investoinnit kunnalle otetun velan pysyessä kohtuutasolla.

Tilinpäätös vuosi 2008 oli kunnan talouden kannalta vielä erittäin hyvä. Talousarviossa ennakoitun 346 000 euron alijäämän sijaan kunta kirjasi 457 000 euron ylijäämän. Myönteisintä tässä tuloksessa on se, että toimintamenot pysyivät hallinnassa ylittäen ainoastaan 160 000 eurolla, 0,7 %:lla, talousarvion. Samanaikaisesti inflaatiovahti oli poikkeuksellisen suuri 4,1 % ja peruspalvelujen hintaindeksi kasvoi 5,2 %.

Pahojen pettymysten välttämiseksi verotulokertymä on ennakoitu talousarviossa varovaisesti. Verotuloja kertyi tilinpäätös vuonna 14,7 milj. euroa, jossa kasvua edellisvuoteen on 6,3 %. Verotulot ylittivät näin talousarviossa ennakoitun 433 000 eurolla. Viitteitä alkavasta taantumasta oli nähtävissä siinä, että yhteisöverot alittivat vuoden 2007 kertymän 150 000 eurolla.

Suomen kansantalouden viidentoista vuoden kasvuputki on nyt katkennut. Sen seurauksena kansantuotteen kasvu supistuu kuluvana vuonna 3-4 %. Tämän johdosta kuntien taloudet tulevat lähivuosina heikkenemään rajusti. Nopeasti velkaantuva valtio tuskin pystyy kuntia paljon auttamaan. Tarmo tulee keskittämään niihin toimenpiteisiin, joilla kunnalliset hyvinvointipalvelut voidaan palvelutason merkittävästi laskematta turvata.

Ruovesi voi kuitenkin vielä pysyä rauhallisena. Taseessa on kertynyt ylijäämää 1,5 milj. euroa ja palvelurakenteen kannalta merkittävät investoinnit on tehty. Kunnanhallitus tulee arviomaan kunnan tilannetta kuluvan vuoden ensimmäisen vuosineljänneksen talousarvion toteutuman perusteella.

Tästä huolimatta henkilöstöä ja luottamushenkilöitä on syytä kiittää hyvästä tilinpäätöksestä vuodelta 2008.

Ruovesi 16.3.2008

Markku Raiskinmäki
kunnanjohtaja

3.2.2 Kunnan hallinto vuonna 2008

Valtuuston jäsenmäärä on 27, ja poliittiset voimasuhteet seuraavat:

- Suomen Keskusta	8
- Sitoutumattomat	6
- Kansallinen Kokoomus	5
- Suomen Sosialidemokraattinen Puolue	4
- Vasemmistoliitto	4

Valtuuston puheenjohtajana toimi vuonna 2008 Timo Ikkala (kok.), I varapuheenjohtajana Outi Kokko (vas.) ja II varapuheenjohtajana Marita Västilä (sd.).

Kunnanhallituksen yhdeksän paikkaa jakautuvat seuraavasti:

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

Kunnanhallituksen puheenjohtajana toimi vuonna 2008 Helena Peltonen (kesk.) ja varapuheenjohtajana Pentti Havanka (sit.).

Kunnanhallituksen esittelijänä toimii kunnanjohtaja Markku Raiskinmäki.

Muut tili- ja vastuuvolliset viranhaltijat luetellaan toimintakertomuksen liiteosassa.

3.2.3 Yleinen taloudellinen kehitys

Taantuman, joka voi pahimmillaan syventyä pitkäkestoiseksi lamaksi, arvioidaan kestävän ainakin kuluvan vuoden; luultavasti myös ensi vuonna maailmankaupan kasvu on vielä verraten vaatimatonta. Joka tapauksessa voidaan lähteä siitä, että Suomen viennin kannalta tärkeän euroalueen kansantuotteen kasvu supistuu tänä ja ensi vuonna. Viennin vaikeuksien voidaan arvioida jatkuvan vielä ensi vuonnakin.

Suomen kansantaloudella on ollut takanaan menestyksellinen viidentoista vuoden mittainen kasvuputki. Sen seurauksena julkisia palveluja on voitu lisätä, kun samalla esimerkiksi henkilöverotusta on voitu keventää. Viime vuoden lopulla alkanut Suomen kansantalouden kasvuvauhdin hiipuminen on johtamassa jyrkkään alamäkeen, minkä seurauksena kansantuottemme supistunee tänä vuonna 3-4 prosenttia. Myös ensi vuodelle on esitetty miinusmerkkinisiä lukuja, mikä merkitsee kokonaistuotantomme supistumista vuosina 2009 ja 2010 yhteensä jopa viittisen prosenttia. Tämä kehitys poikkeaa merkittävästi niistä ennusteista, joita vielä vuosi sitten arvioitiin kansantuotteen kasvuluvuiksi keskipitkällä aikavälillä.

Työttömyys kohoaa ja voi olla ensi vuonna keskimäärin jopa yhdeksän prosenttia. Inflaatio hidastuu viime vuodesta merkittävästi ja on noin 1,5 % tänä vuonna. Ensi vuonna paineet kuluttajahintojen kohoamiseen ovat vähäiset, mutta kotimaisista tekijöistä merkittävin vaikuttava tekijä liittyy työehtosopimusten kustannusvaikutuksiin. Kuluttajahinnat kohonavat Suomessa ensi vuonna 1-2 %.

Kuntien ja kuntayhtymien toimintamenot kasvoivat tilinpäätösarvioiden mukaan vuonna 2008 yli seitsemän prosenttia. Palvelujen ja materiaalin ostot kasvoivat nopeasti. Kunta-alan palkkasumman kasvu oli tilinpäätösarvioiden mukaan yli 7 % ja muiden henkilöstömenojen lisäys 5,5 %. Tänä vuonna kunta-alan palkkasumman kasvuvauhti hidastuu muun muassa viime vuotta pienempien sopimuskorotusten johdosta. Työpanoksen lisäys ja rakennemuutokset lisännevät palkkasummaa vajaan prosentin. Kokonaisuudessaan kunta-alan palkkasumman arvioidaan kasvavan kuluvana vuonna 4-

4,5 prosenttia viime vuoteen verrattuna.

Kuntien verotulojen tilitykset kasvoivat viime vuonna 7,6 %. Kunnallisveroa kertyi vuonna 2008 kahdeksan prosenttia enemmän kuin vuonna 2007. Kunnallisveron kuukausikertymät kasvoivat suhteellisen voimakkaasti koko vuoden veropohjan hyvän kehityksen ja edellisvuotta suuremman jako-osuuden johdosta. Yhteisöveron tilitykset vaihtelivat kuukausittain merkittävästi. Koko yhteisöveron kertymä kasvoi vuonna 2008 nelisen prosenttia.

Tämän hetkisen Kuntaliiton kuntatalousyksikön käsityksen mukaan kuntien verotulot ovat vähenemässä tänä vuonna 2,7 % viime vuodesta. Suurimpana syynä on yhteisöveron tuoton väheneminen viime vuoden runsaasta 1,5 miljardista eurosta noin 950 miljoonaan euroon tänä vuonna. Kehitykseen vaikuttavat sekä verovuoden 2008 maksettavan yhteisöveron arvioitu aleneminen että kuluvan verovuoden ennakoitujen väheneminen. Kunnallisveron veropohjan arvioidaan kasvavan noin 3,5 % koko kansantalouden palkkasumman kasvuvauhdin hytyessä tänä vuonna vain 1,6 prosenttiin vuoden 2008 noin 7,5 prosentin vauhdista. Kunnallisveron tuottoa tänä vuonna heikentävät myös kunnallisverotuksen eläketulovähennykseen tehtävät muutokset sekä uusi työtulovähennys, josta aiheutuu kunnille verotulomenetyksiä. Vähennyksiin tehtävien muutosten arvioidaan pienentävän kunnallisveron tuottoa 370 miljoonaa euroa.

3.2.4 Talouden kehitys Ruovedellä

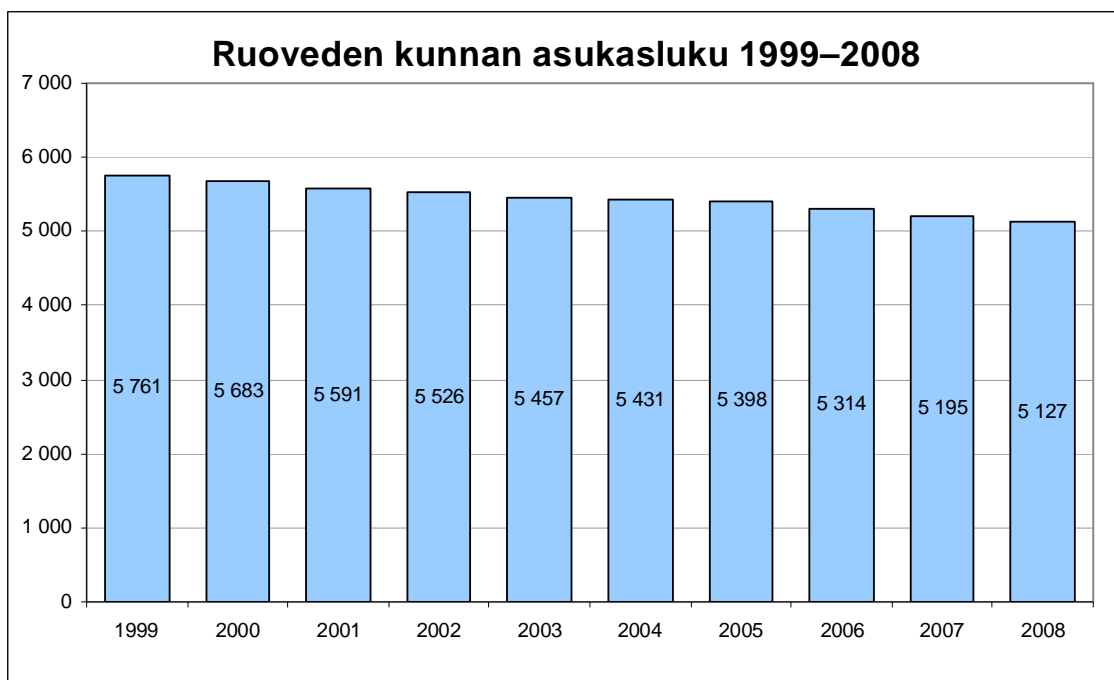
Neljän peräkkäisen kasvun vuoden jälkeen yhteisöveron tuotto kääntyi Ruovedellä laskuun vuonna 2008. Kun huippuvuonna 2007 osuus yhteisöveron tuotosta oli 1,819 milj. euroa, vuoden 2008 kertymäksi jäi 1,672 milj. euroa. Laskua edellisvuoteen oli 147 000 euroa ja talousarviosta jäi uupumaan noin 68 000 euroa. Ansioverotuloissa kasvu edellisvuoteen sen sijaan oli merkittävän suuruinen 8,5 prosenttia ja tuloja kertyi noin 418 000 talousarviossa arvioitua enemmän. Kuntien keskiarvo oli kunnallisverotulojen kasvussa 8,0 prosenttia, joten kunnallisveroa kertyi Ruovedellä poikkeuksellisesti kuntien keskiarvoa enemmän. Viime vuosina kasvu on jäänyt keskimäärin 2,5 prosenttiyksikköä pienemmäksi. Kiinteistöverotulot kasvoivat 6,9 prosenttia ja ylittivät talousarvion 83 000 eurolla. Vuonna 2008 verotuloja kertyi yhteensä 14,773 milj. euroa jossa kasvua edellisvuoteen oli 6,3 prosenttia. Verotulot ylittivät yhteensä talousarviossa ennakoitun 433 000 eurolla.

Valtionosuudet kasvoivat 10,2 prosenttia vuonna 2008 ja ylittivät talousarvion kokonaisuudessaan 476 000 eurolla. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus ylittyi noin 226 000 euroa ja sosiaali- ja terveydenhuollon valtionosuus noin 243 000 euroa. Yleinen valtionosuus ylittyi noin 7000 eurolla.

Tilinpäätösvoiton aikana Ruoveden työttömyysaste on noussut 1,3 prosenttiyksikköä 7,4 prosentista 8,7 prosenttiin joulukuussa 2008 edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Työttömien määrä oli näin ollen samalla tasolla kuin vuoden 2006 lopussa.

Vuonna 2008 ei nostettu lainkaan pitkäaikaista lainaa, vaan kunnan kassatilanne oli vahva koko vuoden johtuen vuonna 2007 tapahtuneista omaisuuden myynneistä sekä yleisesti käyttötalouden kannalta hyvistä vuosista 2007 ja 2008. Lainoja lyhennettiin noin 1,3 milj. eurolla.

Vuonna 2008 inflaatiiovauhti oli 2000-luvulle poikkeuksellisen suuri 4,1 prosenttia. Lisäksi peruspalvelujen hintaindeksi nousi vastaavana aikana 5,2 prosenttia. Yleisestä inflaatiosta ja henkilöstövaltaisen kunta-alan palkan korotuksista johtuen taloudellinen liikkumavara ei tulojen merkittävästä kasvusta huolimatta ole oleellisesti kasvanut.



Kuvio

1. Ruoveden kunnan asukasluku 1999–2008

3.2.5 Talousarvion toteutumavertailu

Vuodelle 2008 veroprosentit pidettiin ennallaan ansioverotulojen osalta 19,50 prosentissa ja kiinteistöveroprosenteissa yleinen kiinteistövero 0,70 prosentissa, vakituisten asuinrakennusten kiinteistövero 0,37 prosentissa ja vapaa-ajan asuntojen kiinteistövero 0,97 prosentissa. Myös yleishyödyllisten yhteisöjen kiinteistöveroprosentti pidettiin 0,00 prosentissa.

Merkittävimmät poikkeamat talousarvioon verrattuna vuonna 2008 olivat toimintatuottojen osalta seuraavat. Myyntituotot kokonaisuudessaan kasvoivat edellisvuodesta 2,7 prosenttia ja ylittivät talousarvion kokonaisuudessaan noin 231 000 eurolla. Hyvin toteutuneista myyntituotoista voidaan erityisesti mainita metsänmyyntitulot, joista aiheutuneet tuotot ylittivät talousarvion noin 77 000 eurolla. Maksutuotot kasvoivat edellisvuoteen nähden 5,8 prosenttia ja toteutuivat 66 000 euroa talousarviota paremmin. Työllistämistuet alittivat talousarvion noin 97 000 eurolla. Kunnalle ohjautuneet tuet ja avustukset toteutuivat kokonaistasolla noin 42 000 euroa talousarviota pienempinä. Asuntojen ja muiden rakennusten ja alueiden vuokrasta jäi kertymättä noin 89 000 euroa talousarviota vähemmän. Kokonaisuudessaan toimintatuotot pois lukien pääosin kertaluonteiset pysyvien vastaavien myyntivoitot ylittivät talousarvion noin 226 000 eurolla. Toimintatuotot vähenivät edellisvuoteen verrattuna 626 000 euroa ja -8,0 prosenttia, koska vuodelle 2007 kirjautui useita merkittäviä myyntivoittoja, jollaiset eivät toistu vuosittain.

Henkilöstökulut toteutuivat kokonaistasolla talousarvion mukaisena ja alittivat talousarvion 82 000 eurolla. Sijaisten palkkojen ylittymistä kompensoivat alitukset vakituisten viranhaltijoiden kuukausipalkoissa ja työllisyyspalkoissa, sekä ylitykset sairausvakuutuskorvauksissa. Aineet ja tarvikkeet ylittivät talousarvion noin 177 000 eurolla. Suurimmat ylitykset tapahtuivat lämmityskuluissa sekä elintarvikkeiden ostoissa. Kunnan myöntämät avustukset alittivat talousarvion noin 153 000 eurolla.

Erikoissairaanhoidossa talousarvio ylittyi runsaalla 191 000 eurolla ja lisäksi rakennusten ja alueiden kunnossapitomenot, matkustus- ja kuljetuspalvelut sekä koulukuljetusmenot aiheuttivat talousarvion ylittymisen muiden asiakaspalveluostojen osalta noin 147 000 eurolla. Asiakaspalvelujen ostot muilta kuin kuntayhtymiltä ylittivät lisäksi 338 000 eurolla. Pääosin edellä käsiteltävien syiden vuoksi asiakaspalvelujen ostot kokonaisuudessaan ylittivät alkuperäisen talousarvion noin 690 000 eurolla. Toimintakulut kokonaisuudessaan kasvoivat edellisvuodesta 5,4 prosenttia ja ylittivät talousarvion 531 000 eurolla.

Hallinto- ja talousosaston käyttötalouden talousarvion säästö toimintakatetasolla oli noin 310 000 euroa. Ennen ylitysoikeuksia alkuperäiseen talousarvioon verrattuna sosiaali- ja terveysosaston toimintakatteen ylitys oli yhteensä noin 417 000 euroa, sivistysosaston toimintakatteen ylitys oli noin 81 000 euroa ja teknisen osaston toimintakatteen ylitys noin 87 000 euroa.

Koko kunnan tasolla käyttötalouden talousarvioita voidaan pitää realistisena, sillä toimintakate toteutui ylittäen

vain 160 000 eurolla talousarvion. Tämä tarkoittaa noin 24 miljoonan euron kokonaissummassa vain 0,7 prosenttiyksikön toteutumistarkkuutta alkueraiseen talousarvioon verrattuna.

3.2.6 Olennaiset tapahtumat tilikaudelta ja sen päättymisen jälkeen

Kunnanvaltuusto päätti 26.5.2008 yhdessä Mäntän kaupungin ja Vilppulan kunnan (nyk. Mänttä-Vilppulan kaupunki) perustaa perusterveydenhuollon ja sosiaalitoimen yhteistoiminta-alueen. Suunnitelman mukaan näiden palvelujen järjestämisvastuu tulisi siirtymään kuntien perustamalle kuntayhtymälle. Perusterveydenhuollon palvelujen lisäksi perustettavan kuntayhtymän järjestämisvastuulle siirtyisivät sosiaalitoimen palvelujen osalta ainakin vanhus- ja kehitysvammahuollon sekä päihdehuollon palvelukokonaisuudet. Saman päätöksen yhteydessä kunnanvaltuusto hyväksyi kuntien ja Pirkanmaan sairaanhoitopiirin välisen sopimuksen perusterveydenhuollon ja eräiden sosiaalihuollon palveluiden tuottamisesta Ylä-Pirkanmaan yhteistoiminta-alueella 1.1.2009 lukien,

Kunnanvaltuusto päätti 25.8.2008 hyväksyä Ylä-Pirkanmaan peruspalvelukuntayhtymän perussopimuksen, jolla kuntayhtymä perustettiin 1.10.2008 alkaen. Kuntayhtymän järjestämisvastuulle siirretään kaikki kansanterveyslaissa (66 / 1972) kunnalle määrätty tehtävät, pois lukien ympäristöterveydenhuolto. Myös laboratorio- ja kuvantamispalvelut järjestetään kuntayhtymän toimesta. Sosiaalitoimen palveluiden osalta kuntayhtymän järjestämisvastuulle siirtyvät 1.1.2009 perhe- ja kasvatusneuvolapalvelut, päihdehuollon palvelut sekä mielenterveyspalvelut. Vuoden 2009 aikana kuntayhtymän järjestämisvastuulle siirtyvät sosiaalitoimen palveluista myös vanhus- ja kehitysvammahuollon avopalvelut. Kuntayhtymä voi ottaa järjestämisvastuulleen myös muita jäsenkuntien päättämiä palveluja yhtymävaltuuston ja jäsenkuntien erillisten päätösten mukaisesti.

Kunnanvaltuusto päätti myös 25.8.2008 hyväksyä Pirkanmaan sosiaalipalvelujen kuntayhtymän purkamisen 31.12.2008. Kuntayhtymän laitospalvelut ja kuntoutusneuvonta luovutettiin osaksi Pirkanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymää sekä Kuusikon perhekuntoutuskeskuksen lastensuojelupalvelut Tampereen kaupungille. Sosiaalipalvelujen kuntayhtymän jäsenkunnat ottivat vastuulleen avopalvelutoiminnan ja avopalvelujen käytössä olevan omaisuuden. Ruoveden kunnan alueella toimii Ruhalan koti -avopalveluyksikkö, joka siirtyi kunnan omaksi toiminnaksi 31.12.2008 alkaen.

3.3. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä

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 että omaisuus ja voimavarat turvataan. Sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaa kunnanhallitus. Lisäksi 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 sisäisen valvonnan ja ohjauksen kautta tuleva tuki päätösten oikeudellisten seikkojen varmistamisessa voi olla riittämätöntä ja laahata ajallisesti jäljessä. Sisäisen ohjeistuksen ja päätösten sisäisen seurannan lisäämisellä voisi olla mahdollista vaikuttaa joidenkin tapausten osalta päätöksentekoprosessiin ennakkolta 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 osavuosi- ja tilinpäätöksen yhteydessä. Koulutoimessa lukuvuosien sijoittuminen kahdelle eri talousarviovuodelle vaikeuttaa toteutumisen tekemistä. Laskujen asiatarkastamisesta ja hyväksynnästä on kunnassa käytössä toimivaksi todettu sähköinen laskujen käsittelyjärjestelmä. Sisäisen valvonnan ohjeiden perusteella talousjohtaja valvoo osastopäällikön lisäksi talousarvion toteutumista, mutta vastuu toteutumisesta on osastopäälliköillä. Tulosalueiden ja tulosityksien esimiehet vastaavat tuloksellisuuden valvonnasta.

Riskienhallinnan järjestäminen

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

Kunnan riskien arviointi on toteutettu vuonna 2008 ja aineisto toimitettu tarkastuslautakunnalle käsiteltäväksi tilinpäätöksen yhteydessä. Riskienhallinta on vastuutettu selkeästi talousjohtajan ja osastopäälliköiden tehtäväksi. Ajantasaisen tiedon ylläpitämisessä riskienhallintaan liittyen säännöllinen lisäkoulutus viranhaltijoille on tarkoituksenmukaista.

Omaisuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon hankinta

Uuden vuonna 2007 voimaantulleen hankintalain käyttöönotto on onnistunut tähän mennessä pääosin ilman erityisiä ongelmia, eikä kunnassa tehdyistä hankintapäätöksistä ole tehty valituksia markkinaoikeuteen. Lisäkoulutautumisen ohella toteutettujen kilpailutusten yhteydessä yrityksiltä saatua palautetta voidaan hyödyntää tulevissa kilpailutuksissa oikeudellisten seikkojen huomioinnissa sekä hankintojen sisällön ja vertailukriteerien määrittelyssä, jotta hankintojen tekniset toteutukset täyttäisivät kaikilta osin lain tarkoittamat vaatimukset.

Sopimustoiminta

Tilaaajan ammattitaidon merkitys korostuu urakka- ja hankinta-asiakirjojen määrittelyssä ja niihin kiinnitetään erityistä huomiota. Ennakoimattomia negatiivisia seuraamuksia tehdyistä sopimuksista voidaan välttää tilaaja-osaamista kehittämällä. Tilaajaosaamisen merkitys tulisi mahdollisesti huomioida yhtenä osana kunnan hankintaohjeistusta. Asianhallintaohjelmiston käyttöönotto mahdollistaisi tehokkaan sopimushallinnan vanhentumisaikailmoituksineen.

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.

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 riittävyyttä. 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			
Ulkoiset	2006	2007	2008
	1 000 euroa	1 000 euroa	1 000 euroa
Toimintatuotot	4 630	5 645	5048
Toimintakulut	-26 473	-27 510	-29 133
Toimintakate	-21 843	-21 865	-24 085
Verotulot	12 623	13 903	14 773
Valtionosuudet	9 392	9 767	10 760
Korkotuotot	55	48	98
Muut rahoitustuotot	146	160	138
Korkokulut	-206	-302	-294
Muut rahoituskulut	-5	-6	-26
Vuosikate	161	1 706	1 365
Poistot käyttööm.	-864	-956	-941
Satunnaiset tuotot	65		
Satunnaiset kulut	-62		

<i>Tilikauden tulos</i>	<i>-700</i>	<i>750</i>	<i>424</i>
Poistoeron lis.(-), väh.(+)	54	-70	33
Varausten lis.(-), väh.(+)		400	
Rahastojen lis.(-), väh.(+)			
<i>Tilikauden ylijäämä/aliäämä</i>	<i>-646</i>	<i>1 080</i>	<i>457</i>

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				
	2005	2006	2007	2008
Toimintatuotot/toimintakulut, %	18,9	17,5	20,5	17,3
Vuosikate/poistot, %	142,8	18,7	178,5	145,0
Vuosikate, euroa/asukas	249	30	328	263
Asukasmäärä	5 398	5 321	5 203	5 127

Vuoden 2008 tuloslaskelma on muodostunut tulojen ja menojen osalta seuraavasti. Ulkoiset toimintatuotot ylittivät talousarvion noin 255 000 eurolla pääasiassa omaisuuden myynnistä saatujen tulojen vuoksi. Ulkoiset toimintamenot ylittivät talousarvion 415 000 eurolla lähinnä asiakaspalvelujen ostojen ylittymisen seurauksena.

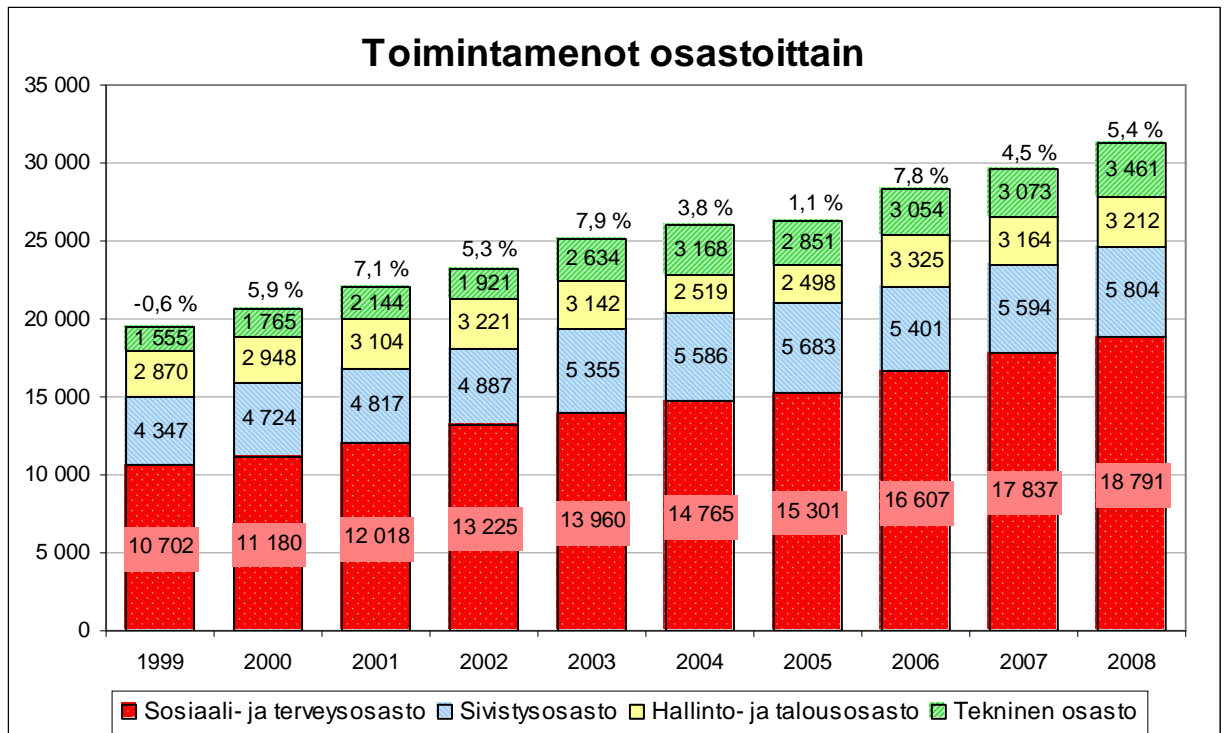
Tuloslaskelman perusteella laskettu toimintatuottojen %-osuus toimintakuluista on vuonna 2008 Ruovedellä 17,3 % (vuonna 2007 20,5 %) eli noin 82,7 % toiminnasta on rahoitettu muilla tuloilla kuin toimintatuotoilla. Toimintatuottojen osuus toimintakuluista on käytännössä sama kuin kuntien mediaanitieto 17,3 % vuodelta 2007.

Vuonna 2008 vuosikate kattoi merkittävien omaisuuden myyntien seurauksena poistojen määrän 145,0 prosenttisesti. Vuosikate per asukas 263 euroa on laskenut edellisvuoden huippulukemista, mutta on edelleen suurempi kuin Pirkanmaan kuntien v. 2007 mediaanitieto 224 euroa/asukas.

3.4.2 Toimintamenojen ja toimintakatteen kehitys

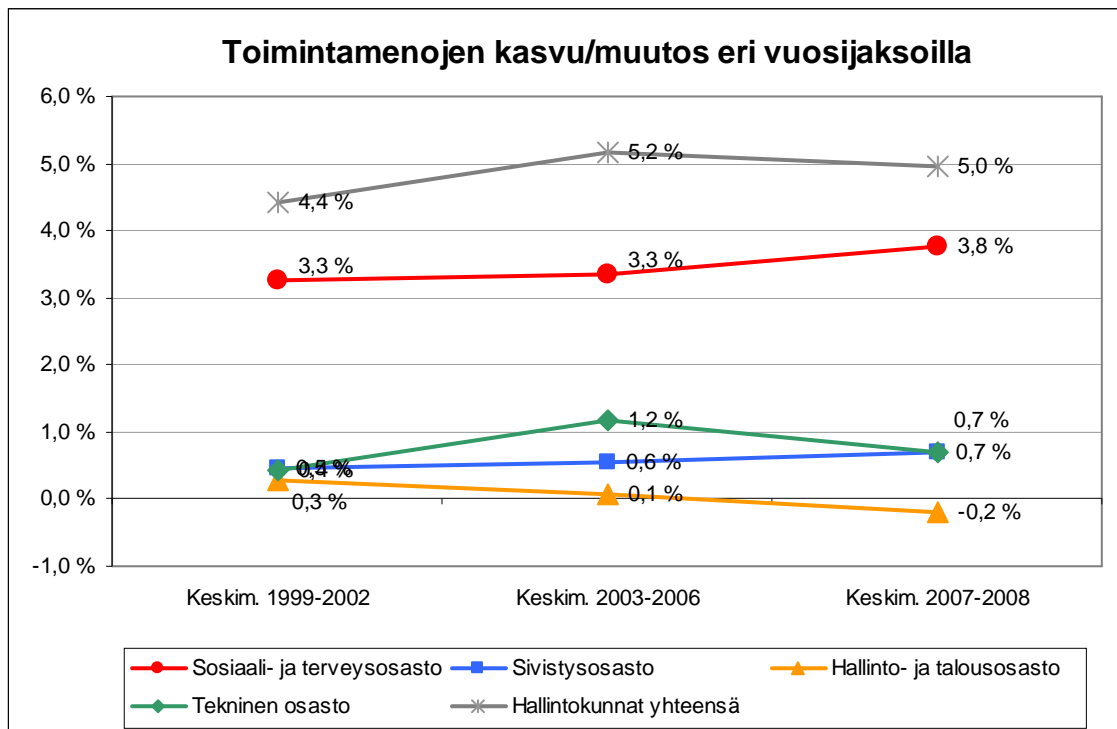
Toimintamenoja ja toimintakatetta on käsitelty tässä tilinpäätöksessä aikaisempaa pidempien aikasarjojen avulla. Tarkoituksena on ollut laajentaa tilinpäätöksen analysoinnin perspektiiviä, kun perinteisesti sekä tilinpäätöksissä että talousarvioissa tarkastellaan kuntataloudellisesti melko lyhyttä yhden vuoden ajanjaksoa. Useilla hallintokunnilla vuosittainen vaihtelu on kuitenkin ollut suurta, mikä vaikeuttaa lyhyen aikavälin muutosten arviointia. Erityisesti teknisellä toimessa menojen jakautumisen vaihtelu käyttötalouden ja investointien välille aiheuttaa suuria vuosittaisia vaihteluja.

Toimintamenoilla tarkoitetaan vähentämättömiä kokonaismenoja, joissa ei ole huomioitu osaston tai yksikön toimintaan liittyviä toimintatuloja. Seuraavan kuvion 2 toimintamenojen tilastoinnissa ruokapalveluyksikön siirto hallinto- ja talousosaston alaisuuteen näkyy toimintamenojen lisäyksenä vuonna 2006. Tämän siirron vaikutuksia ei ole laskennallisesti siirretty takaisin sosiaali- ja terveystoimen ja sivistysosaston kohdalle, koska järjestely on nykyisen tiedon mukaan pysyvä.



Kuvio 2. Toimintamenot osastoittain 1999–2008.

Seuraavassa kuviossa 3 toimintamenojen kasvua ja muutosta on tarkasteltu edellisen kymmenen vuoden ajalla eri vuosijaksojen keskimääräisten toteutumien avulla. Laskentaa on selkeytetty vertaamalla hallintokunnan menojen kasvun määrää kaikkien hallintokuntien kasvuun yhteensä. Tämä tekee rahankäytön osalta suuret ja pienet hallintokunnat tasa-arvoiseksi menojen kasvun vertailussa. Kuvio kertookin selkeästi, miten esim. vuosien 2007–2008 hallintokuntien keskimääräinen 5,0 % kasvu on jakautunut eri hallintokuntien kesken. Vuosikymmenen puolenvälin jälkeen toimintamenojen vuosikasvu on kiihtynyt sosiaali- ja terveystoimessa sekä sivistysosastolla, laskenut teknisellä osastolla ja kääntynyt negatiiviseksi hallinto- ja talousosastolla.



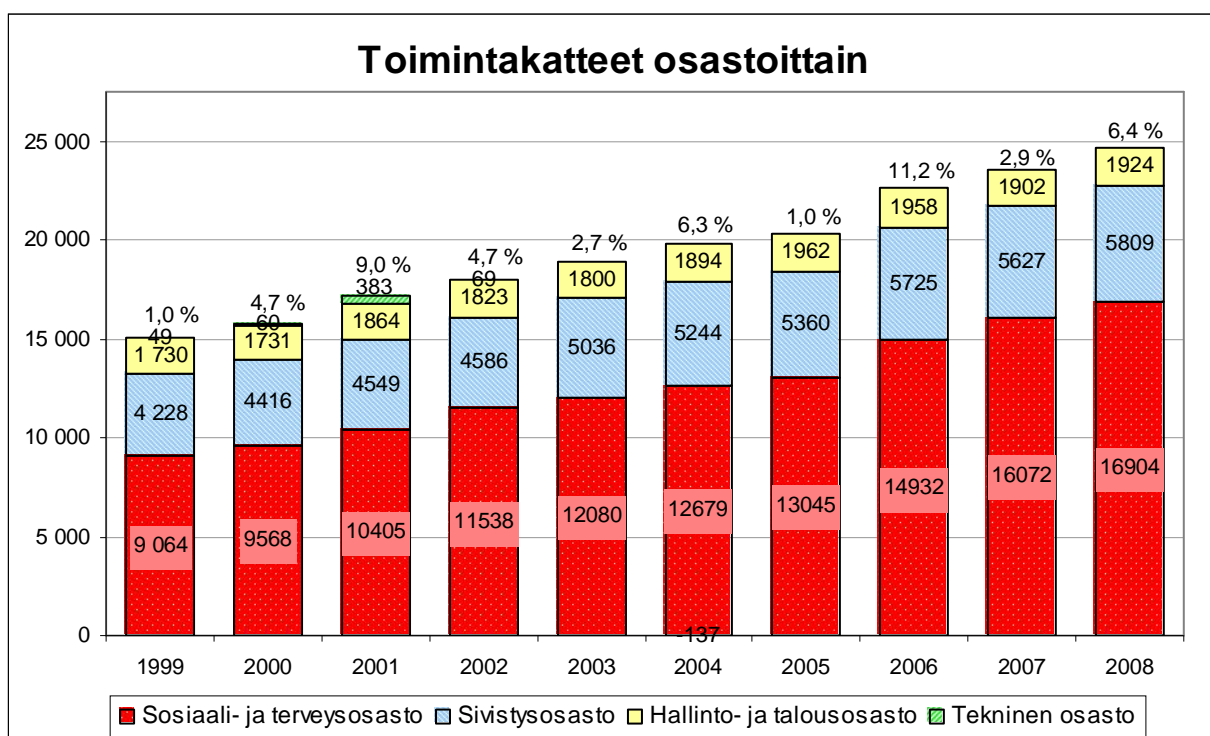
Kuvio 3. Toimintamenojen keskimääräinen kasvu/muutos eri vuosijaksoilla

TOIMINTAMENOJEN KASVU/MUUTOS

Keskim. 1999-2002	Keskim. 2003-2006	Keskim. 2007-2008	2008
----------------------	----------------------	----------------------	------

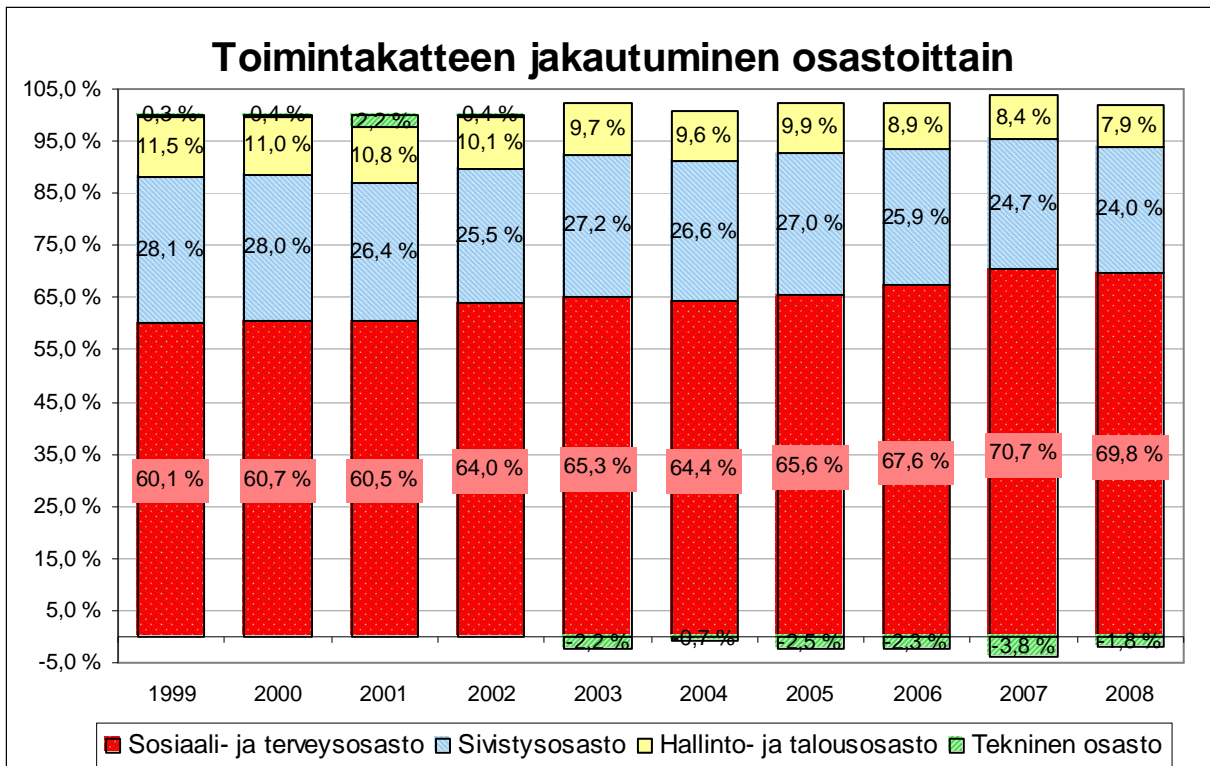
Sosiaali- ja terveysosasto	3,3 %	3,3 %	3,8 %	3,2 %
Sivistysosasto	0,5 %	0,6 %	0,7 %	0,7 %
Hallinto- ja talousosasto	0,3 %	0,1 %	-0,2 %	0,2 %
Tekninen osasto	0,4 %	1,2 %	0,7 %	1,3 %
Hallintokunnat yhteensä	4,4 %	5,2 %	5,0 %	5,4 %

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/yksikkö tarvitsee menojensa katteeksi. Nettoperiaatteen vuoksi toimintakate voi olla myös positiivinen tilanteessa, jossa toimintatulot ovat olleet toimintamenoja suurempia. Toimintakatteen toteutuneen vuosittaisen muutoksen tarkastelu on yksi tapa menokehityksen kokonaistaloudelliseen seuraamiseen.



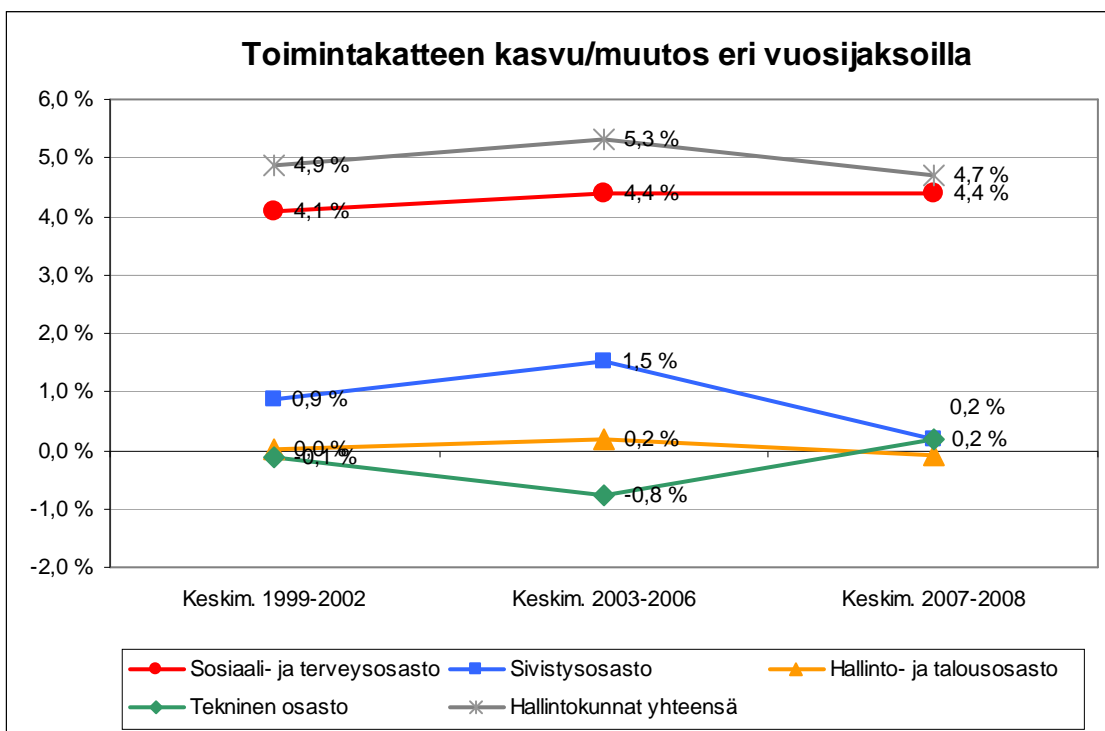
Kuvio 4. Toimintakatteet osastoittain 1999–2008.

Kuviossa 5 on esitetty, miten toimintakatteen jakautuminen hallintokuntien kesken on muuttunut ajanjaksolla 1999–2008. Toimintakatteen jakautumisen matemaattista esittämistä hankaloittaa hieman teknisen osaston positiivinen eli ylijäämäinen toimintakate joinakin vuosina. Kuvioista voidaan havaita, että sosiaali- ja terveystoimen nettomenojen osuus kunnan kaikista hallintokuntien käyttötalouden menoista on noussut vuoden aikasarjan alun 60,1 prosentista noin 70 prosentin tasolle aikasarjan lopussa.



Kuvio 5. Toimintakatteen jakautuminen osastoittain 1999–2008.

Kuvion 6 perusteella toimintakatteen kasvu on koko kunnan tasolla ollut maltillisempaa vuosina 2007–2008 kuin vuosikymmenen puolessa välissä. Vuosikymmenen puolenvälin jälkeen toimintakatteen vuosikasvu on kasvanut jonkin verran teknisessä toimessa, pysynyt keskimäärin samana sosiaali- ja terveystoimessa ja laskenut sivistysosastolla sekä hallinto- ja talousosastolla. Koska toimintakatteen tarkastelu antaa hallintokuntien talouden viime aikojen menojen kasvun taittumisesta positiivisemmän kuvan kuin pelkkä aikaisempi toimintatulojen tarkastelu kuviossa 3, on tällöin oltava taustalla joko hallintokuntien toimintatulojen kasvu tai että toimintamenojen lisäykset ovat kohdistuneet toimintoihin joista kunta saa toimintatuottoja.



Kuvio 6. Toimintakatteen keskimääräinen kasvu/muutos eri vuosijaksoilla

TOIMINTAKATTEEN KASVU/MUUTOS

Keskim.	Keskim.	Keskim.	2008
---------	---------	---------	------

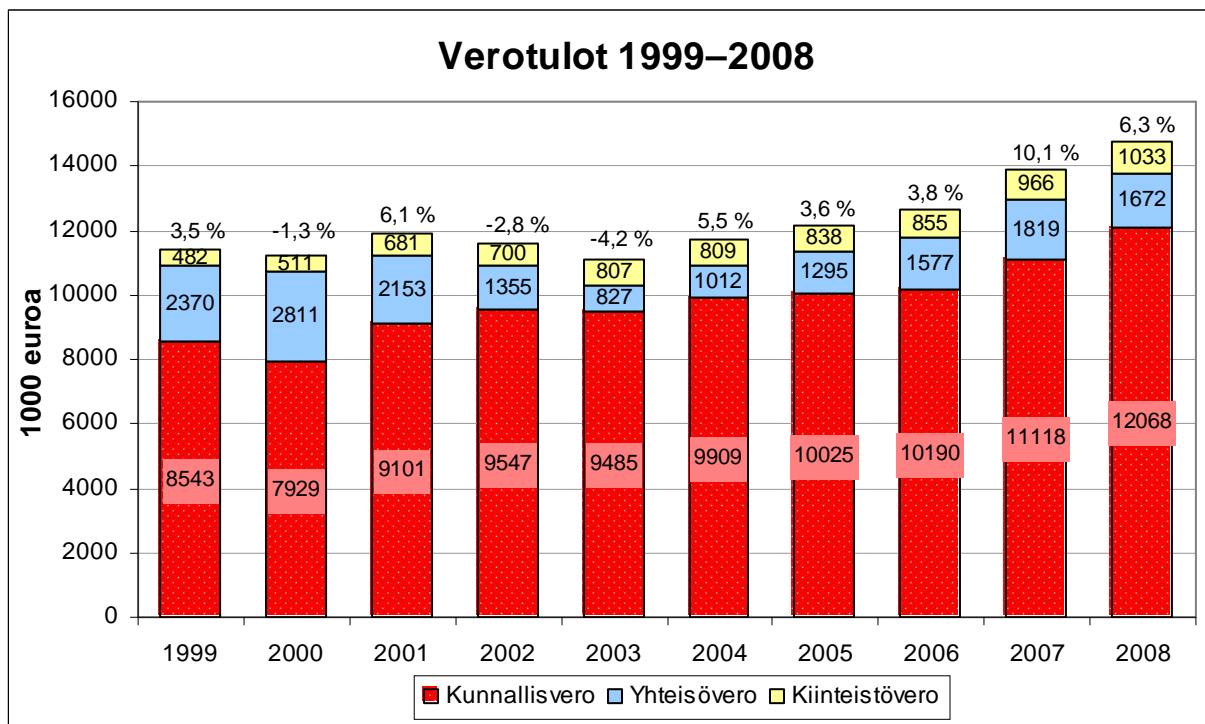
	1999-2002	2003-2006	2007-2008	
Sosiaali- ja terveysosasto	4,1 %	4,4 %	4,4 %	3,7 %
Sivistysosasto	0,9 %	1,5 %	0,2 %	0,8 %
Hallinto- ja talousosasto	0,0 %	0,2 %	-0,1 %	0,1 %
Tekninen osasto	-0,1 %	-0,8 %	0,2 %	1,9 %
Hallintokunnat yhteensä	4,9 %	5,3 %	4,7 %	6,4 %

3.4.3 Verotulojen ja valtionosuuksien kehitys

Verotulot ovat kokonaisuudessaan ylittäneet talousarvion noin 433 000 eurolla. Verotulot ovat talousarvioon verrattuna kertyneet seuraavasti:

VEROTULOT (1 000 euroa)	TA 2008	TP 2008	Erotus
* kunnan tulovero	11 650	12 068	+ 418
* kiinteistövero	950	1 033	+ 83
* osuus yhteisöverosta	1 740	1 672	- 68
Yhteensä	14 340	14 773	+ 433

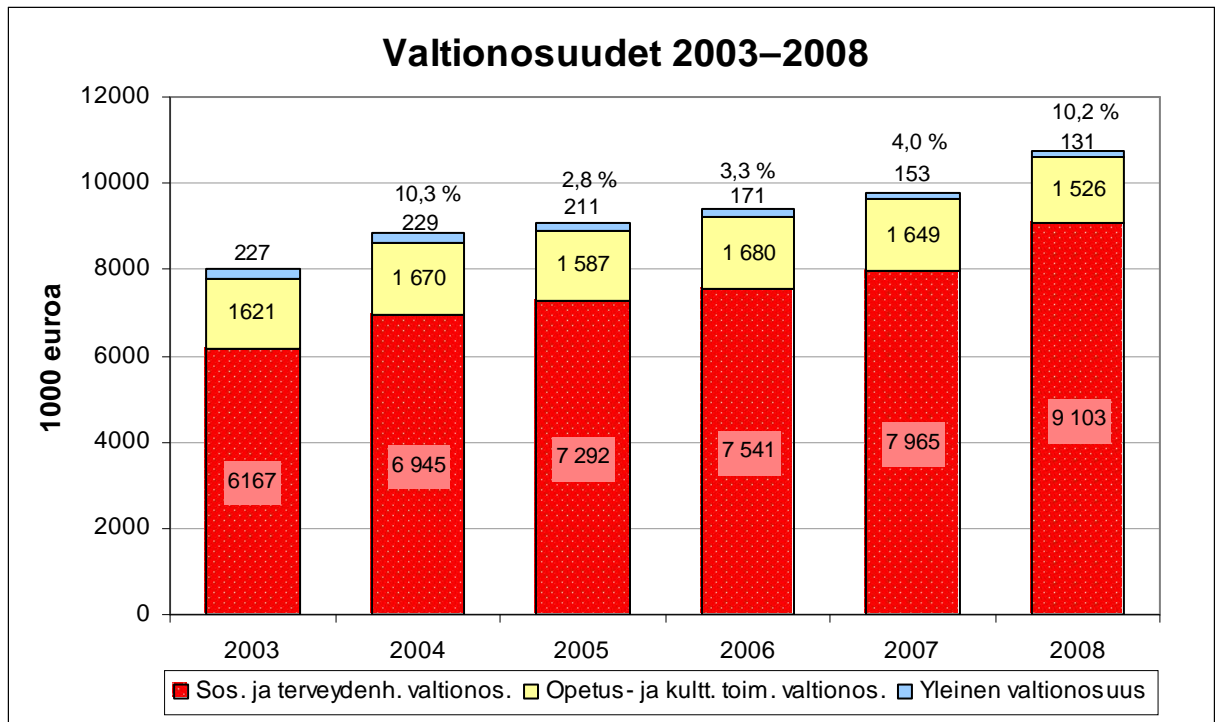
Verotulojen kehitys vuosina 1999–2008 on ollut seuraava:



Kuvio 7. Verotulojen kehitys vuosina 1999–2008.

Valtionosuudet ovat ylittäneet talousarvion noin 476 000 eurolla. Valtionosuudet ovat talousarvioon verrattuna toteutuneet tehtävittäin seuraavasti:

VALTIONOSUUDET (1 000 euroa)	TA 2008	TP 2008	Erotus
* yleinen valtionosuus	124	131	+ 7
* sos.- ja terv.huollon valtionosuus	8 860	9 103	+ 243
* opetus- ja kultt.t. valtionosuus	1 300	1 526	+ 226
Yhteensä	10 284	10 760	+ 476



Kuvio 8. Valtionosuuksien kehitys vuosina 2003–2008.

3.4.4 Toiminnan rahoitus

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

RAHOITUSLASKELMA	2006	2007	2008
	1 000 euroa	1000 euroa	1000 euroa
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	161	1 706	1 364
Satunnaiset erät	3		
Tulorahoituksen korjauserät		-904	-145
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-3 145	-1 193	-1 092
Rahoitusosuudet investointimenoihin	17	49	156
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	387	1 352	238
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 578	1 010	523
 Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset	-64	-55	-215
Antolainasaamisten vähennykset	243	220	373
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 950	1425	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 109	-1260	-1 248
Lyhytaikaisten lainojen muutos	510	260	199
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 113	520	-329
Rahoituksen rahavirta	2 643	1 110	-1 221
 Rahavarojen muutos	65	2 120	-698
 Rahavarat 31.12., 1 000 euroa	368	2 489	1 791

Rahavarat 1.1., 1 000 euroa 303 368 2 489

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2005	2006	2007	2008
Investointien tulorahoitus, %	152,5	5,2	149,1	145,8
Pääomamenojen tulorahoitus, %	57,1	4,7	130,8	76,3
Lainanhoitokate	0,9	0,3	1,3	1,1
Kassan riittävyys, pv	4	4	30	19
Asukasmäärä	5 398	5 321	5 203	5 127

Investoinnit nettomenoina ovat vuonna 2008 olleet 0,936 milj. euroa. Investointimenot olivat 1,092 milj. euroa ja investointitulot 156 000 euroa. Vuoden suurimpia investointeja olivat teollisuushalli 7:n laajennus, Kirkonkylän Yhteiskoululle siirtymistä varten tehdyt remonttityöt sekä Yhteiskoulun ilmastoinnin peruskorjaus.

Rahoituslaskelman tunnuslukujen **investointien tulorahoitus** prosentteina kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella. **Pääomamenojen tulorahoitus** prosentteina on tunnusluku, joka osoittaa vuosikatteen prosenttiosuuden investointien omahankintamenojen, antolainojen nettolisäyksen ja lainanlyhennysten yhteismäärästä.

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, jolloin kunnan lainanhoitokyky on hyvä, mikäli tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä tunnusluvun ollessa 1-2 ja heikko jos arvo on alle 1.

3.5 Rahoitusasema ja sen muutokset

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

TASE		
	2007	2008
VASTAAVAA	1000 euroa	1000 euroa
PYSYVÄT VASTAAVAT	21 317	21 060
Aineettomat hyödykkeet	82	58
Aineettomat oikeudet	14	9
Muut pitkävaikutteiset menot	68	49
Aineelliset hyödykkeet	15 400	15 323
Maa- ja vesialueet	3 648	3 646
Rakennukset	8 648	8 827
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 516	2 306
Koneet ja kalusto	423	427
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	166	117
Sijoitukset	5 835	5 680
Osakkeet ja osuudet	4 570	4 572
Muut lainasaamiset	1 265	1 108
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	143	164
Valtion toimeksiannot	107	90
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	37	74
VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 647	3 072
Vaihto-omaisuus	30	56
Aineet ja tarvikkeet	30	56
Saamiset	1 128	1 226
Pitkäaikaiset saamiset	0	0

Lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	0	0
Lyhytaikaiset saamiset	1 064	1 127
Myyntisaamiset	541	480
Lainasaamiset	64	55
Muut saamiset	460	593
Siirtosaamiset	64	98
Rahat ja pankkisaamiset	2489	1 791
VASTAAVAA YHTEENSÄ	25 107	24 296

	2007	2008
VASTATTAVAA	1 000 euroa	1 000 euroa
OMA PÄÄOMA	12 705	13 162
Peruspääoma	10 070	10 070
Arvonkorotusrahasto	1 563	1 563
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-8	1 072
Tilikauden yli-/alijäämä	1080	457
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	874	841
Poistoero	874	841
Vapaaehtoiset varaukset	0	0
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	211	201
VIERAS PÄÄOMA	11 317	10 092
Pitkäaikainen	5 993	4 745
Joukkovelkakirjalainat	0	0
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	5 953	4 713
Lainat julkisyhteisöiltä	40	32
Lyhytaikainen	5 325	5 348
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 240	1 240
Lainat julkisyhteisöiltä	19	9
Lainat muilta luotonantajilta	611	820
Saadut ennakot	55	51
Ostovelat	1 375	1 165
Muut velat	514	454
Siirtovelat	1 511	1 610
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	25 107	24 296

TASEEN TUNNUSLUVUT	2005	2006	2007	2008
Omavaraisuusaste, %	59,6	54,4	54,2	57,8
Suhteellinen velkaantuneisuus %	34,6	39,5	35,8	30,7
Kertynyt yli-/alijäämä (1 000 euroa)	638	-8	1 072	1 529
Kertynyt yli-/alijäämä euroa/asukas	118	-2	207	298
Lainakanta 31.12. (1 000 euroa)	6 086	7 437	7 862	6 813
Lainakanta 31.12. euroa/asukas	1 127	1 398	1 511	1 313
Lainasaamiset 31.12. (1 000 euroa)	1 609	1 430	1 265	1 108
Asukasmäärä	5 398	5 321	5 195	5 127

Omavaraisuusaste % oli Manner-Suomen kunnissa vuonna 2007 keskimäärin 67 %:n ja tunnusluvun mediaani 60 %. Mediaani tarkoittaa, että lukumääräisesti yhtä monella kunnalla omavaraisuusaste oli joko pienempi tai suurempi kuin mediaanin arvo (60 %). Ruovedellä omavaraisuusaste on parantunut edellisestä tilikaudesta 3,6 prosenttiyksikköä arvoon 57,8 %, pääosin ylijäämäisen tilinpäätöksen ja lainakannan pienentymisen johdosta.

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista

pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona pidetään 70 %:a, mikäli omavaraisuusaste on 50 % tai alempi, merkitsee se merkittävän suurta velkarasitetta.

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 tulo-rahoituksella. Suhteellinen velkaantuneisuus oli koko Manner-Suomen kunnissa vuonna 2007 keskimäärin noin 42 % ja mediaani 40 %. Kahden edellisen vuoden ylijäämäisten tilinpäätösten ja lainakannan vähentymisen johdosta tunnusluvun arvo on laskenut Ruovedellä 30,7 prosenttiin.

3.6 Kokonaistulot ja -menot

Kokonaistulo ja -meno -käsitteet kattavat laskelmassa varsinaisen toiminnan ja investointien tulot ja menot sekä rahoitustoiminnan rahan lähteet ja käytön. Seuraavassa taulukossa on Ruoveden kunnan vuoden 2008 kokonaistulot ja -menot tuhansina euroina sekä kunkin tulo- ja menoerän suhteellinen osuus kaikista kokonaistuloista ja -menoista.

<i>KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT</i>				
<i>Ulkoiset</i>	2007		2008	
TULOT	1000 euroa	%	1000 euroa	%
Varsinainen toiminta				
Toimintatuotot	5 645	17,7	5 034	15,9
Verotulot	13 903	43,5	14 773	46,7
Valtionosuudet	9 767	30,6	10 760	34,0
Korkotulot	48	0,2	98	0,3
Muut rahoitustuotot	160	0,5	138	0,4
Satunnaiset tuotot				
Tulorahoituksen korjauserät				
- pysyvien vast. hyödykk. myyntivoitot	-904	-2,8	-145	-0,4
Investoinnit				
Rahoitusosuudet investointeihin	49	0,2	156	0,5
Pysyvien vast. hyödykk. luovutustuotot	1352	4,2	238	0,8
Rahoitustoiminta				
Antolainasaamisten vähennykset	220	0,7	373	1,2
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 425	4,5	0	0,0
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	260	0,8	199	0,6
Kokonaistulot yhteensä	31 925	100,0	31 624	100,0
<hr/>				
MENOT	1000 euroa	%	1000 euroa	%
Varsinainen toiminta				
Toimintakulut	27 510	90,7	29 119	91,1
- Valmistus omaan käyttöön	-5	0,0	-11	0,0
Korkokulut	302	1,0	295	0,9
Muut rahoituskulut	6	0,0	26	0,0
Satunnaiset kulut				
Tulorahoituksen korjauserät				
+/- Pakollisten varausten muutos				
- Pysyvien vast. hyödykk. myyntitappiot				
Investoinnit				
Käyttöomaisuusinvestoinnit	1 193	3,9	1 091	3,4
Rahoitustoiminta				
		0,0		
Antolainasaamisten lisäykset	55	0,2	215	0,7
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 260	4,2	1 248	3,9
Lyhytaikaisten lainojen vähennys				
Oman pääoman vähennykset				

Kokonaismenot yhteensä	30 321	100,0	31 983	100,0
-------------------------------	---------------	--------------	---------------	--------------

3.7 Tilikauden tuloksen käsittely

Vuoden 2008 tilikauden tulos tuloslaskelman mukaan ennen poistoeroa, varauksia ja rahastosiirtoja osoittaa 423 473,52 euroa ylijäämää.

Tilikauden tuloksen käsittelystä esitetään

- että taseessa olevaa poistoeroa vähennetään 33 203,61 euroa.

jolloin tilikauden ylijäämäksi muodostuu 456 677,13 euroa.

Tilikauden ylijäämä 456 677,13 euroa esitetään siirrettäväksi taseen omaan pääomaan Tilikauden yli-/alijäämä-tilille.

4. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

4.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Ruoveden kunnan konserniin on otettu vuoden 2008 tilinpäätöksessä huomioon kaikki ne tytäryhtiöt, joissa kunnalla on huomattava tai merkittävä omistusosuus. Käytännössä tämä tarkoittaa emoyhtiön yli 50 prosentin omistusosuutta yhtiössä. Kuntayhtymät on yhdistely niiden omistusosuuksien suhteessa.

Ruoveden kunnan konsernitilinpäätös koostuu konsernista, johon on yhdistelty konsernitilinpäätössiisituksen mukaisesti:

* Tytäryhteisöt:

Asunto Oy Ruoveden Varputalot,
Asunto Oy Kivitasku,
Asunto Oy Petäjäkuja,
Kiinteistö Oy Jäminkipohja,
Ruoveden Haapasaaren Kiinteistö Oy (Ruoveden matkailu Oy),
Ruoveden Ratsuasunnot Oy,
Kiinteistö Oy Pusunrinne C
Kiinteistö Oy Aronpesä,
Kiinteistö Oy Utukantie A,
Kiinteistö Oy Harakkalantie, ja
Ruovesi Arena Oy.

* Kuntayhtymät:

Pirkanmaan koulutus konsernikuntayhtymä
Mäntän seudun ammatillisen koulutuksen kuntayhtymä,
Ylä-Pirkanmaan peruspalvelukuntayhtymä
Pirkanmaan sosiaalipalvelujen kuntayhtymä
Pirkanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä,
Pirkanmaan liitto sekä
Hämeen päihdehuollon kuntayhtymä.

Konsernitilinpäätökseen ei ole yhdistelty seuraavia yhteis- ja omistusyhteisyhteisöjä:

Asunto Oy Ruoveden Veteraanitalo,	Kirkkokankaan Liiketalo Oy,
Asunto Oy Mäntylähde,	Asunto Oy Koukkuharju,
Asunto Oy Kirkkokangas,	Asunto Oy Tanhuanhaka,
Asunto Oy Ruoveden Mäntyhovi,	Asunto Oy Ruoveden Museonportti,
Oy Runoilijan tie,	Asunto Oy Kautunkartano,
Asunto Oy Ruoveden Sahahovi,	Asunto Oy Makasiinirinne
Asunto Oy Ruoveden Mäntytie 3,	Pirkanmaan Jätehuolto Oy

Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhtiöistä

	Yhdistelty konsernitilinpäätökseen	
	<i>Yhdistelty (kpl)</i>	<i>Ei yhdistelty (kpl)</i>
Tytäryhteisöt		
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	9	-
Muut yhtiöt	2	-
Kuntayhtymät	7	-
Osakkuusyhteisöt	-	12
Muut omistusyhteisyhteisöt	-	2
Yhteensä	18	15

4.2 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Kunnanhallitus päätti 14.1.2008 aloittaa valmistelutyön kunnan kokonaan tai pääosin omistamien kiinteistö- ja asunto-osakeyhtiöiden fuusioimisesta sekä kunnan suoraan omistamien asuntojen sijoittamisesta apporttina yhdeksi kiinteistöosakeyhtiöksi. Fusion ensimmäisessä vaiheessa asunto-osakeyhtiöt Varputalot, Kivitasku ja Petäjäkuja sekä kiinteistöosakeyhtiö Jäminkipohja sulautuivat Ruoveden Asunnot Oy:ksi 31.12.2008. Kunnanvaltuusto päätti 12.12.2008 lisäksi kunnan suoraan omistamien vuokratalokiinteistöjen Kunnanmaa, Mäntykunta A-B ja Pöytäniementie siirtämisestä apporttina Ruoveden Asunnot Oy:lle.

Kunnanvaltuusto hyväksyi 25.8.2008 Kiinteistö Oy Pusunrinne C:n hallituksen esittämän tervehdytysuunnitelman. Tervehdysuunnitelman tavoitteena on luotsata yhtiö sellaiseen kuntoon, jotta se voidaan fuusioda muiden kunnan vuokratyhtiöiden kanssa. Tervehdysuunnitelman mukaisesti kunnanvaltuusto myönsi Kiinteistö Oy Pusunrinne C:lle pääomainsa 45 233 euroa lyhennys- ja korkorästien maksamiseen. Toimenpiteen jälkeen voitiin Valtiokonttorille tehdä hakemus viivästyskorkeiden 18 933 euroa anteeksiannosta, jonka Valtiokonttori myönsi haetun mukaisena 24.10.2008. Kunnanvaltuuston päätöksen mukaan yhtiön ei tarvitse palauttaa mahdollisen anteeksiannon kautta saatavaa summaa välittömästi kunnalle vaan pääomainsa jää voimaan myönnetyn suuruisena.

4.3 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konsernivalvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kuntakonsernin toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa sekä lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan sekä omaisuus ja voimavarat turvataan. Kunnan konsernivalvonnasta vastaa konsernijohto, johon kuuluvat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja sekä muut johtosäännössä määrätyt viranomaiset.

Toimivallan ja -vastuunjako konserniohjauksessa

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

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

Kunnanjohtaja talousjohtajan sekä osastopäälliköiden avustuksella vastaa konsernin operatiivisesta johdosta ja seurannasta. Kunnanjohtajalla on oikeus sisäisen tarkastustoiminnan järjestämiseen tytäryhteisöissä.

Ohjeiden anto kunnan edustajille tytäryhteisöissä

Tilikaudella ei ole annettu erillisiä ohjeita kunnan edustajille tytäryhteisöissä.

Konsernitavoitteiden asettamista ja toteutumista koskeva arviointi

Konserniyhtiöille annettu toiminnallinen ja taloudellinen tavoiteasettelu on ollut tilikaudelle asti yleispiirteinen. Konserniyhteisöjen tavoitteita on lisätty erilaisten tunnuslukujen muodossa talousarvioon 2009.

Tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi

Tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta tulee kehittää lisäämällä näitä asioita koskevia talousarviovavoitteita. Aran rahoittamista asuntoyhtiöistä kunnalla on käytettävissä SART (Sosiaalisen asuntorahoituksen raportoinnin tietojärjestelmä) -palvelun laajat tunnusluku- ja vertailulaskelmat. Asuntoyhtiöiden meneillään fuusioimishanke yhdeksi osakeyhtiöksi, mahdollistaa jatkossa tehokkaamman vuokratulojen kokonaisuuden hallinnan, taloudellisen aseman seurannan ja pitkäjähtäimen investointisuunnitelun.

Keskitettyjen konsernitoimintojen käyttö

Kuntakonsernin pankkipalvelut, rahoitustoiminta ja maksuliikenteen hoito on järjestetty keskitetysti.

Konsernipalvelujen käyttö ja siirtohinnoittelun kustannusvastaavuus

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

Riskienhallintajärjestelmien toimivuus tytäryhteisöissä

Asianmukaisen vakuutusturvan lisäksi tytäryhteisöillä ei ole erillistä yhtiöissä hyväksyttyä riskienhallintasuunnitelmaa.

4.4 Konsernia koskevien tavoitteiden toteutuminen

Kuntakonsernia koskevat tavoitteet kiinteistö- ja asunto-osakeyhtiöiden osalta eivät täysin toteutuneet huoneisto-kohtaisesti mitatun käyttöasteen osalta. Tavoitteena oli käyttöaste 91,5 % mikä tarkoittaa enimmillään 20 tyhjää asuntoa. Vuoden lopussa käyttöaste oli 91,0 % ja tyhjänä oli 21 asuntoa (3 yksiötä, 12 kaksiota ja 6 kolmiota). Vuoden aikana toteutuneet vuokratulot olivat kuitenkin 95 %maksimivuokratuloihin nähden, joten taloudellisella mittarilla voidaan katsoa käyttöastetavoitteeseen päästyn. Kaikissa yhtiöissä vuokrasaatavien määrä on ollut alle 4 % kuukauden vuokratuotoista.

Tavoite kiinteistön tuotoilla maksettavista vuotuista kuluista on toteutunut Asunto Oy Kivitaskun, Kiinteistö Oy Harakkalantien, Asunto Oy Petäjäkujan ja Kiinteistö Oy Utukantie A:n, Asunto Oy Ruoveden Varputalojen sekä Kiinteistö Oy Aronpesän osalta. Kiinteistö Oy Utukantie A ja Kiinteistö Oy Jäminkipohja eivät pystyneet kattamaan tuotoilla vuotuisia kulujaan. Ylläpitoinvestointeja omarahoituksella on tehty Kiinteistö Oy Utukantie A:ssa

Tilinpäätöspäivänä konsernitiliä käyttävistä tytäryhtiöistä limiittiä oli käytössä Asunto Oy Ruoveden Varputaloilla.

Talousarviotavoitteiden kohdan *muut konserniyhtiöt* mukaiset yhtiöt eivät tarvitse konserniemion lisäpanoksia yhtiöiden toimintaan vuoden 2008 aikana.

4.5 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Ruoveden kuntakonsernin tase lukuineen vertailuna edelliseen vuoteen on esitetty tilinpäätöksen kohdassa 6. tilinpäätöslaskelmat.

KONSERNIN TUOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT (v. 2008 alk.)	
	2008
Toimintatuotot/toimintakulut %	37,0 %
Vuosikate/poistot %	128,1 %
Vuosikate/euroa asukas	401

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT (v. 2008 alk.)	
	2008
Investointien tulorahoitus, %	117,0 %
Pääomamenojen tulorahoitus, %	68,4 %
Lainanhoitokate	1,2
Kassan riittävyys	22

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT				
	2005	2006	2007	2008
Omavaraisuusaste, -%	50 %	46 %	46 %	50 %
Suhteellinen velkaantuneisuus % (v. 2008 alk.)				37,5 %
Kertynyt ylijäämä/alijäämä, milj. euroa	0,216	-0,636	0,415	1,102
Kertynyt ylijäämä/alijäämä, euroa/asukas	40	-120	80	215
Konsernin lainakanta 31.12., milj. euroa	10,0	11,3	11,4	10,1
Konsernin lainakanta, euroa/as.	1 854	2 129	2 183	1 970
Konsernin lainasaamiset 31.12., milj. euroa	1,137	0,972	0,814	0,497
Kunnan asukasmäärä	5 398	5 321	5 203	5 127

5. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

5.1 KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

5.1.1 HALLINTO- JA TALOUSOSASTO

Tulosityksikkö	VAALIT				
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i> Sitovat tavoitteet: ei asetettu			<i>Toteutuminen:</i> Kustannukset kuntavaaleista		
Muut tavoitteet: ei asetettu					

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jäl- keen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	0			0	0
Toimintamenot	-14.000			-16.323	-2.323
Toimintakate	-14.000			-16.323	-2.323
Tilikauden ylij./alij.	-14.000			-16.323	-2.323

Tulosityksikkö	TILINTARKASTUS				
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i> Sitovat tavoitteet: ei asetettu			<i>Toteutuminen:</i> Tilintarkastuksen kokonaisuus oli X päivää vuonna 2008.		
Muut tavoitteet: ei asetettu					

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jäl- keen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	0			0	0
Toimintamenot	-10.200			-7.677	+ 2.522
Toimintakate	-10.200			-7.677	+ 2.522
Tilikauden ylij./alij.	-10.200			-7.677	+ 2.522

Tulosityksikkö	LUOTTAMUSHENKILÖHALLINTO				
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i> Sitovat tavoitteet: ei asetettu			<i>Toteutuminen:</i> Sisältää kustannukset kunnanvaltuuston, -hallituksen, lautakuntien ja toimikuntien kokouksista.		
Muut tavoitteet: ei asetettu					

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jäl- keen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	0			0	0

Toimintamenot	- 94.090			- 84.465	+ 9.624
Toimintakate	- 94.090			- 84.465	+ 9.624
Tilikauden ylij./alij.	- 94.090			- 84.465	+ 9.624

Tulosyksikkö	YLEISHALLINTO				
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i> Sitovat tavoitteet: ei asetettu			<i>Toteutuminen:</i>		
Muut tavoitteet: ei asetettu					

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jäl- keen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	200			2.867	+ 2.667
Toimintamenot	- 641.599			- 612.110	+ 29.488
Toimintakate	- 641.399			- 609.243	+ 32.155
Tilikauden ylij./alij.	- 645.055			- 612.899	+ 32.155

Tulosyksikkö	MUU YLEISHALLINTO				
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i> Sitovat tavoitteet: ei asetettu			<i>Toteutuminen:</i> Suhdetoiminnan, verotuksen ja joukkoliikenteen menojen, kuntasuunnittelun sekä oikeustoimen kustannukset.		
Muut tavoitteet: ei asetettu					

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jäl- keen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	4.500			7.165	+ 2.665
Toimintamenot	- 411.533			- 368.352	+ 43.180
Toimintakate	- 407.033			- 361.187	+ 45.845
Tilikauden ylij./alij.	- 423.852			- 378.006	+ 45.845

Tulosyksikkö	PALO- JA PELASTUSTOIMI				
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i> Sitovat tavoitteet: ei asetettu			<i>Toteutuminen:</i> Palo- ja pelastustoimen menot ovat ostopalvelukustannuksia Tampereen kaupungin pelastuslaitokselle. Lisäksi kohtaan kirjattu kunnalle kohdistuvat palotoimen eläkevakuutuksen menot.		
Muut tavoitteet: ei asetettu					

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jäl- keen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	0			0	0

Toimintamenot	- 359.099			-281.184	+ 77.914
Toimintakate	- 359.099			-281.184	+ 77.914
Tilikauden ylij./alij.	- 359.099			-281.184	+ 77.914

Tulosyksikkö	YHTEINEN HENKILÖSTÖHALLINTO				
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i> Sitovat tavoitteet: ei asetettu</p> <p>Muut tavoitteet: * työpaikkaruokailun tukea 1,20 €/hlö/kerta, 15 päivittäiseen ateriaan * liikkumisen tukeminen mm. kuntosalikorttien ja uimahallin käytön tukea 1,35 €/hlö/kerta * työhyvinvoinnin ylläpitämistä edistetään</p>			<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Tuetun työpaikkaruokailun määrä oli vuonna 2009 keskimäärin</p> <p>Kuntosali- ja uimahallikäyntejä tuettu yhteensä 1 200 käyntiä.</p> <p>Tykyiltapäivät 30.4. osallistujia 24 hlöä ja 19.9.2008, osallistujia 34 hlöä.</p>		

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	20.000			18.295	- 1.704
Toimintamenot	- 81.451			- 69.054	+ 12.396
Toimintakate	- 61.451			- 50.759	+ 10.691
Tilikauden ylij./alij.	- 61.451			- 50.759	+ 10.691

Tulosyksikkö	TYÖLLISYYDENHOITO				
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i> Sitovat tavoitteet: ei asetettu</p> <p>Muut tavoitteet: * palkata noin 25 henkilöä läpi vuoden osa-aikaiseen (85 % työajasta) työsuhteeseen 5-6 kk:n jaksoissa * nuorten kesätyöllistämistä varten varaudutaan noin 50 nuoren palkkaamiseen/yritystukeen</p>			<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Työllistettyjä on ollut keskimäärin 18 henkilöä/kk.</p> <p>Kesätyöllistettyjä oli 34 henkilöä, lisäksi yrityksissä yritystuella 12 nuorta, yhteensä 46.</p>		

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	270.000			176.649	- 93.350
Toimintamenot	- 681.157			- 438.105	+ 243.051
Toimintakate	- 411.157			- 261.456	+ 149.700
Tilikauden ylij./alij.	- 411.157			- 261.456	+ 149.700

Tulosyksikkö	RUOKAPALVELUYKSIKKÖ	
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i> Sitovat tavoitteet: ei asetettu</p> <p>Muut tavoitteet: * kehitetään yksikön toimivuutta yhtenä yksikkönä</p>	<p><i>Toteutuminen:</i> Terveyskeskuksessa siirryttiin keskitettyyn ruoanjakeluun syksyllä 2008.</p> <p>Syksyn 2008 aikana aloitettu tasaisen laadun ja aterioiden kustannustehokkuuden mahdollistava reseptiikan käyttöönotto. Päiväkodin ruokahuolto tarkistettu osaksi ruokapalveluyksikön toimintaa. Vuoden 2008 valmisteltu sisäisen laskutuksen käyttöönotto, joka on tapahtunut vuoden 2009 alusta.</p>	

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	261.250			255.437	- 5.812
Toimintamenot	- 920.878			- 977.003	- 56.125
Toimintakate	- 659.628			- 721.565	- 61.937
Tilikauden ylij./alij.	- 663.906			- 726.364	- 62.458

Tulosyksikkö	ELINKEINOTOIMEN HALLINTO	
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i> Sitovat tavoitteet: ei asetettu</p> <p>Muut tavoitteet: ei asetettu</p>	<p><i>Toteutuminen:</i> Elinkeinotoimen hallinto sisältää maaseutupalvelujen ja muun elinkeinotoimen hallinnon menot.</p>	

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	9.300			12.103	+ 2.803
Toimintamenot	- 117.726			- 108.899	+ 8.826
Toimintakate	- 108.426			- 96.795	+ 11.630
Tilikauden ylij./alij.	- 108.426			- 96.795	+ 11.630

Tulosyksikkö	VARSINAINEN ELINKEINOTOIMI	
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnushuvut:</i> Sitovat tavoitteet: * toimitilojen täysimääräinen vuokraaminen * aikaansaadaan 25 maaseudun pienyrityshanketta Muut tavoitteet: ei asetettu	<i>Toteutuminen:</i> Teollisuustilat olivat 98 prosenttisesti vuokrattuina vuoden 2008 lopussa. Vuoden aikana toteutui noin 15 maaseudun pienyrityshanketta.	

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jälkeä	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	160.500			93.027	- 67.472
Toimintamenot	- 350.685			- 248.713	+ 101.971
Toimintakate	- 190.185			- 155.686	+ 34.498
Tilikauden ylij./alij.	- 190.185			- 155.686	+ 34.498

Osasto	HALLINTO- JA TALOUSOSASTO YHTEENSÄ				
	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jälkeä	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	725.750			565.546	- 160.203
Toimintamenot	- 3.682.418			-3.211.890	+ 470.527
Toimintakate	- 2.956.668			- 2.646.344	+ 310.323
Tilikauden ylij./alij.	- 2.981.421			- 2.671.618	+ 309.802

5.1.2 SOSIAALI- JA TERVEYSOSASTO

Tulosityksikkö	SOSIAALITYÖPALVELUT												
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>TUET JA AVUSTUKSET, LASTENSUOJELU JA PERHETYÖ, PÄIHDEHUOLTO</p> <p>Sitovat tavoitteet:</p> <ul style="list-style-type: none"> * asiakkaiden saama palvelu ja sen vaikuttavuus <ul style="list-style-type: none"> - yhteisten toimintatapojen löytyminen * asiakkaan pääsy sosiaalityöntekijän vastaanotolle alle viikossa * oikea-aikaisten palvelujen saatavuus <p>Muut tavoitteet:</p> <ul style="list-style-type: none"> * tarvetta vastaava henkilöstö <ul style="list-style-type: none"> - huolehditaan henkilöstön saatavuudesta, täydennyskoulutuksesta ja työnohjauksesta -kuntouttavaan työtoimintaan ja työllistämiseen tavoitellaan jatkoa v.2006 alkaneelle LÄHDE Työelämään työllistämishankkeelle * tavoitteiden, toiminnan ja talouden tasapaino <ul style="list-style-type: none"> -palvelujen kysynnän ja resurssien hallinta *prosessit <ul style="list-style-type: none"> -toimivat hoitoketjut -sosiaalipäivystyksen toteuttaminen seudullisesti vielä vuoden ajan, Ruoveden osuus on 7 viikkoa/ vuosi *projektit <ul style="list-style-type: none"> -seudullisen päihdehuoltohankkeen tuottaman tiedon hyödyntäminen - RUOVEDEN PÄIHDETYÖMALLIN juurruttaminen käytäntöön -hankkeen aikana syntyneen päihdeyöryhmän toiminnan jatkaminen -LASTEN 7-hanke on tuottanut LÄHISUHDE-VÄKIVALTAAN PUUTTUMISEN -Käsikirjan ja mallin, jonka hyödyntäminen varmistetaan -UUDEN LASTENSUOJELULAIN vaatimusten toteuttaminen ja lastensuojeluilmoitusten tutkiminen sekä alkuarvioinnin tekeminen määräaikoja noudattaen *henkilöstön hyvinvointi <ul style="list-style-type: none"> - toteutetaan kehityskeskustelut <p><u>VAMMAISHUOLTO</u></p> <p>Sitovat tavoitteet:</p> <ul style="list-style-type: none"> *asiakastyytyväisyys <ul style="list-style-type: none"> - palvelu- ja tukisuunnitelmien laatiminen mahdollisimman realistisesti *oikea-aikaisten palvelujen saatavuus tilapäishoitajien ja palvelujen saatavuuden lisääminen, jotta laitoshoidon pysyvä 	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> * toteutunut <ul style="list-style-type: none"> - perhetyöntekijällä on perheitä palveluiden piirissä 15, joista 3 uutta; lapsia ja nuoria on ollut 30 *toteutunut toimeentulotuen osalta *lastensuojelun lisääntymisen myötä vaikeutuu palvelujen saatavuus koko sosiaalityön alueella *henkilökunta saa sekä täydennyskoulutusta että työnohjausta -LÄHDE Työelämään-hanke on saanut myönteisen päätöksen vuodelle 2008. Toiminnan piirissä oli 31.12.08 23 henkilöä. Koko kunnan alueella kodeissa tehtävää auttamistyötä sai 40 kotia, joissa käytiin tarpeen mukaan (2 x viikko - 1 x kk) *talouden tasapaino on seuraava: <table data-bbox="831 1025 1417 1176"> <tr> <td>-sosiaalityö</td> <td>kate 200.988 E</td> <td>käyttö % 97</td> </tr> <tr> <td>-lastens. + perhetyö</td> <td>kate 383.884 E</td> <td>käyttö % 116</td> </tr> <tr> <td>-päihdehuolto</td> <td>kate 23.762 E</td> <td>käyttö % 57</td> </tr> <tr> <td>-avustukset</td> <td>kate 196.906 E</td> <td>käyttö % 77</td> </tr> </table> -päivystys on toteutunut lastensuojelupäivystyksenä viikonloppuisin seudullisesti siten, että Ruovesi päivysti 7 viikonloppua * <ul style="list-style-type: none"> - Päihdeyöryhmän juurruttaminen on kesken, vaikka syksyn aikaan on kokoonnuttu sitä työstämään - Lähisuhdeväkivaltaan puuttumisen malli on käytössä - uuden lastensuojelulain mukaisia LASTENSUOJELUILMOITUKSIA on tehty 42 kpl, (v.2007 15 kpl) , kaikki lapset ja nuoret perheineen on tavattu, mutta määräaikoja ei ole pystytty noudattamaan; lastensuojelun alkukartoitus on aloitettu 4 lapsen /nuoren osalta - LASTENSUOJELUN ASiantuntijaryhmä on nimetty 4 kunnan kanssa yhteisenä ja se on kokoontunut 3 kertaa * on toteutettu <p>*laatiminen on aloitettu</p>	-sosiaalityö	kate 200.988 E	käyttö % 97	-lastens. + perhetyö	kate 383.884 E	käyttö % 116	-päihdehuolto	kate 23.762 E	käyttö % 57	-avustukset	kate 196.906 E	käyttö % 77
-sosiaalityö	kate 200.988 E	käyttö % 97											
-lastens. + perhetyö	kate 383.884 E	käyttö % 116											
-päihdehuolto	kate 23.762 E	käyttö % 57											
-avustukset	kate 196.906 E	käyttö % 77											

tarve siirtyisi mahdollisimman kauas

Muut tavoitteet:

*avh-ryhmän toiminnan jatkaminen
- ostetaan palvelu Honkalasta

*kuljetuspalveluiden maksatuskäytännön vakiinnuttaminen
-vuoden kokeilu loppuu 30.9.2007 ja se on tuottanut jonkin-
verran kustannusten laskua, joten uusi käytäntö tulee ottaa
pysyväksi

*yhteistyö ostopalveluiden tuottajien kanssa
- tehostetaan yhteistyötä
- Palvelutalo Honkalasta ostetaan työtoimintaa, virkistystä ja
osa asumispalvelua ja osan hoitaa kotihoito
- ostetaan tilapäishoitoa myös yksityisiltä tuottajilta
sekä Invalidien palvelutalosta
- PARAS -hankkeen myötä selvitetään tulevaa palveluiden
järjestämistahoa, Pirkanmaan sosiaalipalveluiden
kuntayhtymä on ns. pakkokuntayhtymä ja sen jatkaminen
muuttumattomana ei ole mahdollista.
-v.2008 suunnitellaan kehitysvammahuollon toteuttaminen
uudelleen ja muutetaan 1.1.2009.

*suositaan tilapäishoitoa ja työtoimintaa

*vuonna 2008 on myönnetty palveluasuminen 2 henkilölle
ja henkilökohtainen avustaja 1 henkilölle

*palvelun tarve on lisääntynyt siten, että on jouduttu lisää-
mään toinen aivohalvaus (avh)-ryhmä

*kuljetuspalvelua on käytetty 219-262 matkaa/kk yht. 2808
matkaa, kuljetuspalvelu liittyy kotihoidon sujumiseen, joten
sitä on käytetty 84.501 E eli 153 % koko määrärahasta

*vammaispalveluiden toimintakate on 915.025 E , jolloin
käyttö% on 110.

*yhteistyö palvelutalo Honkalan ja Invalidien palvelutalon
kanssa on toteutunut suunnitellusti

-PARAS- hankkeen vaatimat järjestelyt ovat tekeillään
PSHP:lle on hyväksytty tarjous Ylisen laitospaikoista ja kv-
neuvolasta. Muiden kuntien edustajien kanssa on sovittu
avohuollon paikkojen ostosta ja myynnistä, siten että palve-
lujen tarvitsijoille ei tule muutoksia elämään.

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jäl- keen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	212.600			248.482	+ 35.882
Toimintamenot	- 1.871.588	- 71.000	-1.942.588	-1.978.118	- 35.530
Toimintakate	- 1.658.988	- 71.000	- 1.729.988	-1.729.635	+353
Tilikauden ylij./alij.	- 1.658.988	- 71.000	- 1.729.988	-1.729.635	+353

Tulosyksikkö	PÄIVÄHOITO- JA PERHEPALVELUT
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p><u>PÄIVÄHOITO</u></p> <p>Sitovat tavoitteet:</p> <p>*päivähoito, esiopetus (osittain) ja koululaisten iltapäivä- hoito (osittain) tuotetaan sosiaalitoimen järjestämänä</p> <p>*asiakkaat ja palvelun vaikuttavuus - luodaan toimivat suhteet lasten vanhempien kanssa ja pidetään yhteisiä tilaisuuksia vanhempien kanssa laaditaan yhteisesti lapsen VASU -palvelua mitataan palautelaatikolla; päiväkodissa</p> <p>*turvataan päivähoito kunnassa esiintyvän tarpeen mukaisesti ja toteutetaan lähipalveluperiaatteella - varaudutaan päivähoidon tarpeen muutoksiin, koska lap-</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>*tavoite toteutuu -päivähoidossa on ollut lasten läsnäolopäiviä kokop. 20255 ja osap. 6873 -päivähoidossa oli 31.12. yhteensä 176 lasta, joista perhe- päivähoidossa 76, ryhmäperhepäivähoidossa 59 ja päiväko- dissa 41 *esiopetuksessa on syksyllä 2008 lapsia 37, joista 31 on myös päivähoidossa</p> <p>*tavoite toteutuu</p>

set tulevat hoitoon yhä nuorempina;
paineita tulee olemaan kirkonkylän alueella,

*oikea-aikaisten palvelujen saatavuus
- säilytetään 30%, 60% ja 80%:n palvelu
- laaditaan VASU:t ryhmätyönä päiväkodin lisäksi myös ryhmäperhepäivähoitoon

*resurssit ja talous
-tarvetta vastaava henkilöstön määrä
-toimivat tilat ja laitteet
päiväkodin aita uusitaan ohjeiden mukaiseksi

*tavoitteiden, toiminnan ja talouden tasapaino
-käyttösuunnitelma toteutuu 100%:sti

*henkilöstö ja osaaminen
-perhepäivähoitajista eläköityy useita henkilöitä, joten tavoitteena on saada uusia hoitajia eri puolilta kuntaa
-pysyvän työvoiman saatavuus; mitataan ammatti-taitoisen henkilöstön pysyvyydellä
- toteutetaan täydennyskoulutusta seudullisesti vähintään 2-3 pvää/työntekijä
- toteutetaan kehityskeskustelut

PERHEPALVELUT

Sitovat tavoitteet:

*asiakkaat ja vaikuttavuus
- seurataan pääsyä terveydenhoitajien vastaanotolle
- julkaistaan palautelaatikon sisältö osavuosisaustusten yhteydessä

*sujuvat palveluprosessit
-äitiysneuvola toimii kirkonkylässä terveystieteiden keskuksessa ja lastenneuvola terveystieteiden keskuksen lisäksi Visuvedellä
-opiskeluterveydenhuolto toimii ala- ja yläasteella, lukiossa, Männistön koulussa ja Ruhalan koulutusinstituutissa

*yhteistyö
-hyväksytään kouluterveydenhuollon vuosisuunnitelma 2007-2008, jonka mukaan teetetään 4. luokilla keväällä asiakaskysely koskien kouluterveydenhuoltoa ja vastaukset käsitellään osavuosi-katsauksen yhteydessä
-varmistetaan, että yhteistyö toimii koulujen, päivähoidon ja sosiaalityön kanssa
-osallistutaan LASTEN MIELENTERVEYSTYÖN KEHITTÄMISHANKKEESEEN

*henkilöstö ja osaaminen
-pysyvän henkilöstön varmistaminen
- osallistutaan täydennys-ym.koulutukseen 3-8 pv/ työntekijä

*vuoden 2008 loppuun mennessä kaikki paikat täyttyivät , erityisesti tarve hoitopaikoista heti äitiysloman jälkeen on lisääntynyt

*osa-aikainen palvelu toteutuu

- varhaiskasvatussuunnitelman laatiminen Jäminkipohjan ja Visuveden ryhmiin on työn alla, muut ovat valmiina ja hyväksytty sos-terv.ltk:ssa 28.8.2008

*henkilöstön määrä on tarvetta vastaava, mutta koulutettuja sijaisia on vaikea saada
- kirkonkylän ryhmiksen piha-alueen laittaminen on työn alla

*toteutuu

*uusien perhepäivähoitajien ei ole saatu ja heidän lukumääränsä on nyt 16

- henkilökunta on ollut pysyvää

- täydennyskoulutus toteutuu

-kehityskeskustelut käydään syksyn 2008 aikana

*tyytyväisyyskysely on tehty lokakuun lopussa ja se osoitti, että äitiys- ja lastenneuvolan sekä kouluterveydenhuollon palveluihin ollaan tyytyväisiä, tyytyväisyysprosentti oli 98
-palautetta on tullut vähän

käynnit äitiysneuvolassa: lääkäriä 177, terv.hoit. 568, lastenneuvolassa: lääkäriä 255, terv.hoit. 892, perhesuunnittelussa: lääkäriä 178, terv.hoit. 353.
käynnit kouluterveydenhuollossa: lääkäriä 126, terv.hoit. 1177, opiskelijaterv. huollossa terv.hoit. 32

*palveluprosessit sujuvat hyvin sekä neuvolassa että opiskelijaterveydenhuollossa

*vuosisuunnitelman mukaisesti kouluterveydenhuollossa on tehty kysely kevään aikana 4. luokilla, kyselyjä lähti 70 kpl ja palasi 60 kpl, Kouluterveydenhuollon toimivuus-selvitys hyväksyttiin sosiaali- ja terveystieteiden lautakunnassa 28.8.2008

-lisätty ja kehitetty yhteistyötä päivähoidon kanssa, jotta sen osuutta on voitu paremmin hyödyntää

-yhteistyö sujuu hyvin

- Lasten mielenterveystyön kehittämishankkeessa olivat mukana sekä 2-luokkalaiset että 5-vuotiaat. Vuoden 2008 lopussa TAYS kertoo tulokset ja antaa ohjeet jatkotyöskente-

<p>*henkilöstön hyvinvointi - järjestetään kehityskeskustelut</p> <p>KASVATUS- JA PERHENEUVOLA - jatkaa edelleen vastaanottoa sosiaalitoimistossa Virtain kaupungilta ostettuna palveluna - psykologi osallistuu LASTEN 7-hankkeeseen</p>	<p>lyyn.</p> <p>*toteutuu</p> <p>*kehityskeskustelut on toteutettu</p> <p>*kasvatus- ja perheneuvolassa on ollut asiakkaita 113, joista lapsia ja nuoria 59; käyntejä on ollut 491, joista ohjaus- ja neuvontakäyntejä 159, tutkimuskäyntejä 243 ja hoitokäyntejä 89; lisäksi asiantuntija-avun antamista on ollut 159 kertaa</p>
---	---

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jäl- keen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	185.450			232.587	+ 47.137
Toimintamenot	- 1.731.198	- 39.000	-1.770.198	- 1.812.441	- 42.243
Toimintakate	- 1.545.748	- 39.000	- 1.584.748	- 1.579.853	+ 4.895
Tilikauden ylij./alij.	- 1.545.748	- 39.000	- 1.584.964	- 1.580.069	+ 4.895

Tulosyksikkö	KOTIHOITOPALVELUT
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Asiakkaat ja vaikuttavuus <u>Asiakastyytyväisyys ja palvelun hyvä laatu.</u></p> <p>1) Tyytyväisiä 80 %</p> <p>Resurssit ja talous <u>Tarvetta vastaava henkilöstön määrä</u></p> <p>\$1 Kotihoitopalvelut jaetaan kahteen osaan: asumispalvelut (Ryhmäkodit Kaukola ja Mäntylä ja Palvelutalo Honkalan kotihoito) ja kotona tapahtuvaan hoitoon (kodinhoito, kotisairaanhoito, tukipalvelut ja omaishoito). Myös lähiesimiestyö, henkilöstö, budjetointi ja tilastointi noudattavat tätä jakoa.</p> <p>\$2 Palvelutalo Honkalan työvuoroihin tarvitaan aamuvuoroihin arkena 4 ja viikonloppuna 2, iltavuoroihin 2 työntekijää, yksi yöhoitaja. Vakainainen sijainen on tarvittu näitä työvuoroja täyttämään. Sijainen vakainastetaan palvelutaloon, jolloin on yhteensä 10 hoitajaa.</p> <p>\$3 Kirkonkylän ja ympäristön kotihoitoon tarvitaan toinen iltatyöntekijä = yhden hoitajan lisäys koska yksi työntekijä ei pysty antamaan riittävää apua kaikille asiakkaille ja vähänkin yllättäviin tilanteisiin on jouduttu soittamaan apua vapaavuorolaisilta.</p> <p>\$4 Kotisairaanhoidosta vapautunut perushoitajan toimi muutetaan sairaanhoitajan toimeksi, jolloin on 4 sairaanhoitajaa/terv.hoitajaa, joille kuuluvat vaativat sairaanhoidolliset tehtävät ja muun kotihoitohenkilöstön opastaminen ja ohjaaminen ja lisäpanostus asumispalveluihin.</p> <p>Dementiaryhmäkoti Kaukolan toiminta vakiinnutetaan ja kehitetään vastaamaan asiakkaiden tarpeita. Panostetaan toimintakykyä ylläpitävään ja kuntouttavaan toimintaan.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Kysely toteutettiin lokakuun kahdella viimeisellä viikolla, tyytyväisyysaste 90 %</p> <p>Toteutunut</p> <p>Toteutunut. Lisäksi palkattu yksi vakainainen varahenkilö (sisäinen sijainen) sijaisten saannin vaikeuduttua.</p> <p>Yksi hoitaja lisätty. Lisäksi palkattu yksi vakainainen varahenkilö. Iltatyöhön saatu työpari.</p> <p>Toteutunut. Sairaanhoitajan toimi täytetty 1.9.2008 alkaen. Lisäksi 1.6.2008 palkattiin yksi vakainainen varahenkilö, jotta sairaanhoitajavahvuus saadaan pidettyä neljänä poissaoloista huolimatta. Varahenkilö on ensisijaisesti kotisairaanhoidossa, mutta tarvittaessa sijaistaa myös muussa avoterveydenhoidossa.</p> <p>Viikonloppuisin on käytetty ostopalvelua kotisairaanhoidon järjestämiseksi</p>

Asumispaikkoja 14, hoitajia 9, mitoitus 0,64 hoitajaa/asukas, jolloin arkiamuissa 3 ja viikonloppuamuissa 2, illoissa 2 ja yöllä 1 hoitajaa. Lisäksi tulee kotisairaanhoidon, asumispalveluohjaajan ja kuntoutusprojektin työpanosta. Siivous ja ateriapalvelu ostetaan.

Tavoitteiden, toiminnan ja talouden tasapaino

Prosessit

Sujuvat palveluprosessit

- Palvelutarpeen arviointi määräajassa.
- Säännöllinen hoito- ja palvelusuunnitelmien tarkistaminen ja ajan tasalla pitäminen sekä lomakkeiden kehittäminen.
- Kotihoitoa saavien asiakkaiden määrä ja avun intensiivisyys
- Odotusaika kotihoidon piiriin 1 vrk

Monimuotoiset avopalveluketjut

- Kysynnän ja tarjonnan tasapaino, vältetään ennenaikaisia laitossijoituksia ja ostopalveluita.

- Omahoitaja/vastuuhoitajamallia kehitetään edelleen

Henkilöstö ja osaaminen

Pysyvän työvoiman saatavuus

- Pysyvän työvoiman saaminen
- Osaamisen kehittäminen
- Koulutuskalenterin ylläpitäminen ja hoitotyön taitojen/menetelmien osaamisen päivittäminen

Henkilöstön hyvinvointi

Kehityskeskustelut toteutuvat 100 %

- Sairauspoissaolot alle 16,4 pv/henkilö

- Säännölliset yhteistyö- ja työpaikkakokoukset ja viikottaiset tiimipalaverit

Toimiva ja arvostava johtajuus

- Lähiesimiestyön vahvistamisen ja hallinnon uudelleenjärjestämisen vaikutus näkyvä hoitajien työn tukemisena

Toiminta on vakiintunut. Toimintakykyä ylläpitävää ja kuntouttavaa toimintaa on toteutettu yhteistyössä Palvelutalo Honkalan kanssa. Oriveden dementia koti Sinituulen kanssa on vireillä yhteistyötä ja henkilöstö on osallistunut koulutukselliseen työhönsä. Vakinaisten hoitajien lisäksi on palkattu vakinainen varahenkilö.

Asumis- ja intervallipaikkojen käyttöaste 100 %. Jonossa on muutamia hakijoita. Myös päivätoiminnalle on kysyntää, mutta tilat eivät siihen riitä, koska lepo huone puuttuu. Omaisten vertaistukiryhmä on aloittanut toimintansa.

Toimintakate 97,2 %.

Toteutunut.

Toteutunut, lomakkeiden kehittäminen tehdään myöhemmin yhteistyössä Mänttä-Vilppulan kanssa.

Käyntimäärät 61 095, josta kotisairaanhoidon 3291 ja kotipalvelu 57804. Kaukokodin ja Mäntylän hoitopaikat täynnä, hoitopäiviä 5082 ja 3309. Molemmissa yksiköissä on yksi intervallipaikka.

Toteutunut.

Palveluasumis- ja ryhmäkotipaikkaa odottaa 26 hakijaa.

Omaishoidontuen hoitopalkkion piirissä oli vuoden lopussa 32 hoitajaa. Määräraha oli riittävä.

Sairaanhoitajien paikat on saatu täytettyä. Lähihoitajahakijoita vakinaisiin toimiin on ollut riittävästi.

Toteutuu. Yksi hoitaja Kaukokodista on valmistunut demen-tian erikoisammattitutkintoon, yksi hoitaja opiskelee muistihoitajaksi. Kolme asumispalveluiden kodinhoitajaa opiskeli lähihoitajiksi. Lääkehoidon koulutusta järjestettiin yhteistyössä vanhainkodin ja osasto 2:n kanssa. Kolme hoitajaa osallistui lähihoitajan tutkintosuorituksen näyttöarviointikoulutukseen. Yksi hoitajista on aloittanut sairaanhoitajaopinnot. Yksi kotisairaanhoidajista osallistui haavahoidon täydennyskoulutukseen.

Sairauspoissaolot:

Asumispalveluissa sairauspoissaoloja ja äkillisiä hoitovapaita 672 päivää (27,8 / työntekijä). Niistä pitkiä (> 2 vk) sairauslomia 9.

Kotipalvelussa sairauspoissaoloja ja äkillisiä hoitovapaita 524 päivää (26,2 / työntekijä). Niistä pitkiä sairauslomia (>2 vk) yhteensä 9, joista 2 on ollut yli 2 kk. Sairausvakuutus- ja muut korvaukset työnantajalle kotihoitopalveluissa yht. 33 357 eur.

Tukipalveluryhmässä sairauslomia 87 päivää (17,4 / työntekijä).

Kotisairaanhoidossa sairauslomia oli 8 päivää (2,0 / työntekijä).

Toteutunut osittain.

ja palvelun parantumisena.

Kaukokodin henkilöstölle oli työnohjausta. Kotihoidon henkilöstö sai konsultaatiota mielenterveystoimistosta.

Kahden lähiesimiehen työpanos on tarpeeseen ja näkyy panostuksena asiakastyöhön, henkilöstön ohjaukseen ja työjohtoon.

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	561.900			670.274	+ 108.374
Toimintamenot	- 2.700.194			- 2.748.292	- 48.098
Toimintakate	- 2.138.294			- 2.078.017	+ 60.277
Tilikauden ylij./alij.	- 2.146.395			- 2.098.236	+ 48.159

Tulosyksikkö	LAITOSHOITOPALVELUT
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p><u>PITKÄAIKAINEN LAITOSHOITO / VUODEOSASTO 2 JA VANHAINKOTI KOTIRANTA</u></p> <p>Asiakkaat ja vaikuttavuus: Asiakastytyväisyys ja palvelun hyvä laatu 2) jatkuva palaute +asiakaskysely joka toinen vuosi – kysely 2008 syksyllä Oikea-aikaisten palveluiden saatavuus \$5 vanhainkodilla ei ylipaikkoja, osasto 2:lla 2-3 ylipaikkaa, molemmissa yksiköissä yksi intervallipaikka Terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen – infektiot vähemmälle</p> <p>Resurssit ja talous: Tarvetta vastaava henkilöstön määrä – ylipaikkoja vähemmälle, avoimet toimet täytetty, henkilöstömäärä lähemmäs suositusarvoja</p> <p>Toimivat tilat ja laitteet – määräraikaishuollot, kalibroinnit</p> <p>Tavoitteiden, toiminnan ja talouden tasapaino – talousarviossa pysyminen</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Jatkuvaa palautetta saadaan miltei päivittäin. Kysely toteutettiin lokakuun kahdella viimeisellä viikolla. Palaute oli pääosin myönteistä, tyytyväisyysaste vanhainkodilla 83% ja osasto 2:lla 86%. Vastaukset on käsitelty osastokokouksessa. Ylipaikkoja ei enää ole. Intervallipaikat ovat olleet osasto 2:lla (2 paikkaa, säännöllisessä kierrossa 4 asiakasta, lisäksi satunnaisia asiakkaita), koska vanhainkodin dementiaosaston paikat ovat olleet täynnä. VTI-infektioita ollut vähän. Ei resistenttejä kantoja.</p> <p>Henkilökunnan määrä on suositusten tasolla 0,70 hoitajaa/hoidettava, vanhainkodin hoiuosastolla 0,5. Kaikissa toimissa ei ole muodollisesti pätevää henkilöstöä. Vanhainkodilla kaksi ja osasto 2:lla 4 sairaanhoitajan tointa täyttämättä, useampia hakuja joihin ei ole ollut yhtään hakijaa. Irtisanoutumisia yksi osasto 2:lla, osastonhoitajan virka on ollut vakinaisesti täyttämättä.</p> <p>Pääosin laitosmies huoltaa.</p> <p>Vuodeosasto 2:n toimintakate 92,9 % (v. 2007 103,1%). Vanhainkodin hoitotyön 105,8 % (114,1%) ja Kuusikodin toimintakate 111,3 %. Ylitykset/alitukset johtuvat pääosin henkilöstömenoista. Sairauspoissaoloja ja äkillisiä hoitovapaita vanhainkodilla ja Kuusikodissa yhteensä 1593 päivää .(43,6 pv / työntekijä). Työnantajan saamat kela- ja tapaturmakorvaukset olivat vanhainkodissa 49.961 eur ja Kuusikodissa 5.103 eur. Luvut kuvaavat sitä että suuri osa poissaoloista on ollut pitkäkestoisia. Poissaolot kääntyivät loppuvuodesta laskuun. Henkilöstökulut ylittivät: käyttö% vanhainkodilla = 107,2 ja Kuusikodissa 111,9. Ylittymisen syyt: sairauspoissaolot ja Kuusikodin budjetista puuttui yhden vakanssin palkkavaraus.</p>

Prosessit:

Sujuvat palveluprosessit

Kuormitusprosentti 100% tai vähän yli

Organisaatorajat ylittävät toimivat hoitoketjut
 Monimuotoiset avopalveluketjut
 – oikea potilas oikeassa paikassa oikeaan aikaan

Henkilöstö ja osaaminen:

Pysyvän työvoiman saatavuus

– avoimet toimet täytetty

Osaamisen kehittäminen

– koulutusrekisterin toteuma vuoden lopussa

Henkilöstön hyvinvointi

– kehityskeskustelu 1 x vuodessa

– sairauspoissaolojen seuranta

– osastokokoukset, yhteistyöryhmä: mahdollisimman moni osallistuu

Toimiva ja arvostava johtajuus

– vuorovaikutus

Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:

VUODEOSASTOHOITO: Akuuttipotilaan hoito**Asiakkaat ja vaikuttavuus:**

Asiakastytyväisyys ja palvelun hyvä laatu

– Saada jatkuvaa palautetta 1 / viikko.

– Asiakastytyväisyysmittaus lokakuussa. Tyytyväisiä 80 %.

Oikea-aikaisten palveluiden saatavuus

– Pyrkiä turvaamaan oikea-aikaiset palvelut.

– Sakkomaksujen minimointi

Kesälomakautta rasitti kouluttamattoman sijaishenkilöstön runsas määrä (1 koulutettu hoitaja/vuoro/osasto).

Osasto 2:lla vastaavasti poissaolopäiviä 397 päivää (12,4 pv/työntekijä). Henkilöstömenot alittuivat, koska avoimena olevia vakansseja ei saatu täytettyä koulutusvaatimuksia vastaaviksi.

Kaikkia sairauspoissaoloja ja kaikkia vajaata työaikaa tekeviä ei ole sijaistettu. Vanhainkodilla vuosilomia jouduttiin siirtämään sairauslomien vuoksi jotta saatiin työvuoroihin riittävä määrä koulutettua työvoimaa.

Työvuoromuutoksia enemmän kuin koskaan aiemmin. Vanhainkodilla hälytyskorvauksia 58 ja osasto 2:lla 49 kpl = suunniteltu työvuoro vaihtuu 24 h:n kuluessa.

Marraskuussa osasto 2:lla siirryttiin keskitettyyn ruuanjake- luun.

Käyttöaste keskimäärin vanhainkodin laitoshoidossa 101 % (paikkaluku 32) hoitopäiviä 11 816 kpl (v. 2007 13 475), osasto 2:lla 96,9 % (paikkaluku 36) hoitopäiviä 12 762 (13 563) ja

Kuusikodissa 91% (paikkaluku 11) hoitopäiviä 3652 (3 846). Tarvittavat siirrot kotihoidosta laitoshoidon ja laitoksesta toiseen ovat sujuneet joustavasti.

Puute koulutetusta hoitohenkilöstöstä. Vaikea saada lyhyt- aikaisia sijaisia. Työvoimapulan vuoksi avoimia sairaanhoitajien ja lähihoitajien toimia sijaistetaan lähihoitajilla ja hoito- apulaisilla.

Koulutusrekisteriä ylläpidetään. Vanhainkodilla kaksi hoitajaa valmistunut dementian erikoisammattitutkintoon ja yksi psykiatriseen erikoisammattitutkintoon. Kaksi hoitoapulaista opiskelee lähihoitajiksi. Osasto 2:lla 2 hoitoapulaista opiskelee lähihoitajaksi ja yksi lähihoitaja sairaanhoitajaksi.

Kehityskeskustelut toteutettu vanhainkodilla - osallistumisaste 95%, osasto 2:lla toteutettu osittain ja jatkuvat vuoden 2009 puolella.

Päiväkohtaista seuranta sairauspoissaoloista tehty.

Osastokokoukset toteutuneet.

Toteutuminen:

Kirjallista palautetta tullut 2 kpl, myönteisiä.

Asiakastytyväisyyskysely tehtiin lokakuun kahdella viimeisellä viikolla. Tyytyväisyysaste oli 90%.

Resurssit ja talous:

Tarvetta vastaava henkilöstön määrä

- Henkilökunnan määrä valtakunnallisten suositusten hyvällä tasolla (0.80 hoitajaa / potilas). Lisäys 2 ph.

Toimivat tilat ja laitteet

- Kaluste- ja hoitovälineet dokumentoitu ja huolto sekä kalibroinnit ajan tasalla. Huollot ja kalibroinnit toteutuvat 80%.

Tilojen toimivuus ja henkilökunnan tyytyväisyys uusiin tiloihin.

Tavoitteiden, toiminnan ja talouden tasapaino

- Käyttösuunnitelman toteutuminen 100%. Kustannuspaikka 21611.

Prosessit:

Sujuvat palveluprosessit

- Sujuvat hoitoketjut yhteistyössä esh:n ja avohoidon kanssa. Keskimääräinen hoitoaika 11 vrk.

Organisaatorajat ylittävät toimivat hoitoketjut

- Viive kotiutuskuntoisen potilaan siirtymisessä 1 vrk.

Tekonivelpotilaan kuntouttaminen

- Kuntouttava työote. Saumaton yhteistyö fysioterapeuttien kanssa. Keskimääräinen jatkohoitoaika 5-7 vrk.

Työkäytäntöjen kehittäminen

- Työtehtävien / työnkuvien selkiyttäminen. Arvioidaan yhteistyöryhmässä joka kokoontuu x 1/ kk
- Kirjaamisen kehittäminen ja tulohaastattelun käytön vahvistaminen. Sisäinen auditointi

Henkilöstö ja osaaminen:

Pysyvän työvoiman saatavuus

- Rekrytointiin kiinnitetään huomiota.
- Henkilöstön pysyvyys, liikkuvuus 3-5 %.

Osaamisen kehittäminen

- Täydennyskoulutusvelvoitteen toteutuminen asteittain. Koulutusrekisterin ylläpito. Koulutuspäiviä 2-3/työntekijä.

Henkilöstön hyvinvointi

- Sovitaan henkilökohtaiset tavoitteet kehityskeskusteluisa. Toteutumista seurataan seuraavassa kehityskeskustelussa.

- Osastokokoukset x 1 / kk.

- Sairauspoissaolojen seuranta ja väheneminen.

- Sairauspoissaolot alle 16,4 pv/hlö.

- Henkilöstön hyvinvointi.

Hoitoviivemaksu 2 vuorokaudelta.

Hoitohenkilöstön mitoitus 0.80 hoitajaa / potilas. Ph:n toimet täytetty. Työvoimapulan vuoksi henkilöstön vajaus ollut keskimäärin 1,5 työntekijää sisältäen suunnitellun ja sairaalomaista johtuneen vajauksen. Henkilöstömitoitus suhteutettuna toteutuneeseen potilasmäärään (keskimäärin 23,5) on ollut 0,79.

Kaluste- ja hoitovälineet dokumentoitu. Laitosmies huoltanut kalusteita tarpeen mukaan.

Henkilökunta on tyytyväisiä uusiin tiloihin.

Toimintakate 106,9 % (vuonna 2007 102,7%). Budjetista puuttui yhden perushoitajavakanssin palkkamenot. Hoitopäiviä 8 637 (9 156). Hoitopaksoja 578 (546). Kuormitusaste 94,39 % (100,34%).

Keskimääräinen hoitoaika 14,94 vrk (16,77).

Ei viivettä.

Jatkohoidossa ollut 31 Coxassa leikattua potilasta. Keskimääräinen hoitoaika ollut 5 vrk (6,2).

Uusia tehtäväkuvauksia työstettiin.

Vaatii vielä kehittämistä. Yhteistyöryhmä ei loppuvuodesta kokoontunut.

Sisäinen auditointi ei toteutunut.

Marraskuussa osastolla siirryttiin keskitettyyn ruuanjakeluun.

Sairaanhoitajan haku ollut kaksi kertaa. Molemmilla kerroilla yksi hakija. Toimet täytetty 1.7.2008 ja 1.12.2008 alkaen. Osallistuttu paikallisesti järj. diabetes- ja lääkehoitokoulutukseen, Superin opintopäiville sekä Pshp:n koulutuksiin. Yksi ph kävi 5 op:n kokonaisvaltainen haavahoito- koulutuksen, yksi sh 30 op:n laajuisen päihdepsykiatrian sisältäen viikon ketjulähetijakson Tays:n päihdepsykiatrian pkl:lla ja Dilli-hankkeen kautta diabeetikon hoidon peruskurssin. Koulutuspäiviä keskimäärin 2-3/työntekijä.

Kehityskeskustelujen toteuma 96%. Suurimpana haasteena koettiin siirtyminen PSHP:iin.

Toukokuussa pidetty koko henkilöstön yhteinen kehittämisil-tapäivä.

Osastokokous 1 x kk ei aina toteutunut. Tiedottamisen tarve PSHP:iin siirtymisen takia lisääntyi loppuvuodesta, jolloin pidettiin ½ tunnin kokouksia viikoittain.

Sairauspoissaoloja 367 pv = 13,6 pv / hlö (sijaistettu 141 pv ulkopuolisella sijaisella, 25 pv sisäinen sijainen). Lisäksi tilapäinen hoitovapaa 26 pv (sijaistettu 10 pv ulkopuolisella ja 4 pv sisäisellä sijaisella).

Sijaistyövoiman puutteen vuoksi henkilöstöltä vaadittu joustavuutta, jotta potilaat on pystytty hoitamaan. Työvuoromuu-toksia on ollut runsaasti. Hälytyksiä 67 = suunniteltu työvuoro vaihtuu 24 h:n kuluessa.

Toimiva ja arvostava johtajuus – Vuorovaikutteinen toimintatapa.	Yhteisistä asioista keskusteltu osastokokouksissa.
---	--

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jäl- keen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	812.950		812.950	846.650	+ 33.700
Toimintamenot	- 4.733.655	- 110.000	- 4.843.655	-4.828.097	+ 15.558
Toimintakate	- 3.920.705	- 110.000	- 4.030.705	- 3.981.447	+ 49.259
Tilikauden ylij./alij.	- 3.941.939	- 110.000	- 4. 051.939	- 4.003.698	+ 48.241

Tulosyksikkö	TERVEYSPALVELUT
--------------	------------------------

Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:

POLIKLINIKKA

Asiakkaat ja vaikuttavuus

Asiakastyytyväisyys ja palvelun hyvä laatu

3) Palautteita kuukausittain. Asiakaskyselyn toteuttaminen viikolla 39.

Oikea-aikaisten palveluiden saatavuus

\$6 Hoitotakuun toteutumisen seuranta. Puhelinyhteys tk:n välittömästi, hoidon tarpeen arviointi 3 vrk:n sisällä.

\$7 Sairaanhoidajan vastaanotto toiminnan kehittyminen.

Sh:n vastaanotolle pääsy hoidon tarpeen arviointiin 3 vrk:n sisällä.

Resurssit ja talous

Tarvetta vastaava henkilöstön määrä.

- Hoitotakuun tarpeeseen vastaaminen, hoitaja-lääkäri parityöskentelyn sujuminen. Sujuva vastaanotto toiminta.

Toimivat tilat ja laitteet

- Laitteet kunnossa ja ehjiä. Tarkoituksenmukaiset tilat. Huollot ja kalibroinnit toteutettu. Toimenpidehuoneen oviaukkoa levennetään ja potilashälytyslaitteet asennetaan.

Tavoitteiden, toiminnan ja talouden tasapaino

- Toiminnalliset tavoitteet toteutuu, pysytään taloudellisissa tavoitteissa. Osavuosikatsausten aikaan tilanteen kriittinen arviointi.

Prosessit

Sujuvat palveluprosessit

- Asiakkaan pääsy vastaanotolle määräaikaana. Odotusajan pituuden seuranta otantana x2 vuodessa (maaliskuu ja marraskuu).

Organisaatorajat ylittävät toimivat hoitoketjut

- Osallistutaan hoitoketjujen kehittämiseen.
- Osallistuminen ketjulähettiläshankkeen jaksoihin. Dilliprojektiin ja AVH-hankeeseen osallistuminen.

Monimuotoiset avopalveluketjut

Henkilöstö ja osaaminen

Pysyvän työvoiman saatavuus

- Toimet täytettynä ja sijaiset vuosilomille.

Osaamisen kehittäminen

- Täydennyskoulutussuosituksen toteutuminen ja määrärahojen riittävyys. Koulutuspäivät/työntekijä/vuosi.

Henkilöstön hyvinvointi

- Henkinen ja fyysinen työssä jaksaminen. Sairauslomien määrä.

- Vapautunut työilmapiiri. Toiminnan joustavuus.

Toimiva ja arvostava johtajuus

- Tukeminen muutosprosessissa. Kehityskeskusteluissa sovitaan henk.koht. Kehitystavoitteet. Toimivat ydin- ja tukiprosessit, työntekijöiden hyvinvointi. Kehityskeskustelut toteutuvat 95%.

DIABETESHOITO

Asiakkaat ja vaikuttavuus

Toteutuminen:

Jatkuvan palautteen avulla saatu informaatiota palvelun laadusta. Asiakaskysely tehtiin lokakuun lopulla, tyytyväisyysaste oli 88%.

Puhelinliikenteessä ajoittain ongelmia.

Pitkäaikaissairauksien kontrollikäynnit toteutuneet. Lääkeinjektiot ja muu seuranta toteutunut.

Kolmas sairaanhoidajan toimi on täytetty.

Poliklinikan toimintatapa on kehitetty.

Lääkärivaje on hankaloittanut toimintaa. Lääkäripalvelua on hankittu ostopalveluna yksityisiltä palveluntuottajilta ja Mäntän terveydenhuoltoalueelta. Poliklinikan henkilöstö on pysynyt vastaamaan palvelukysyntään ohjaamalla potilaita vastaanotoille ja jatkohoitoon.

Perusterveydenhuollon avohoitokäynnit lääkärillä yhteensä 10 483, josta itse tuotetut 7 463, kuntayhtymältä ostetut 1 128, yksityisiltä ostetut 1 892.

Kalibrointeja RR-mittareille tehty. Laitteiden määräaikaishuolloista ei ole sopimuksia.

Oviaukkoa ei voida rakenteellisista syistä leventää, kynnykset poistettu, potilashälytyslaitteet asennettu.

Toimintakate 104,4 %.

Toteutunut

Osallistuttu hoitoketjujen koulutustilaisuuksiin ja Dilliprojektiin.

Lääkärivaje: väestövastuusta ja arki-iltojen terveyskeskuspäivystyksestä luovuttiin 1.8.2008.

Koulutuksiin on päästy hyvin. Käytetty PSHP:n tarjoamaa koulutusta.

Lääkärivaje ja sairauslomat ovat kuormittaneet toimintaa. Poliklinikka on joustavasti pystynyt mukauttamaan toimintansa muuttuneeseen tilanteeseen.

Kevään aikana on järjestetty tyky-iltapäivä ja ammattijärjestöjen toimesta 2 teatteriretkeä.

Kehityskeskusteluja ei ehditty toteuttaa.

Liittyminen PSHP:iin on ollut valmisteluvaiheessa.

<p>Asiakastyytyväisyys ja palvelun hyvä laatu</p> <ul style="list-style-type: none"> – Asiakastyytyväisyyden seuranta, mahdollisesti kysely. <p>Oikea-aikaisten palveluiden saatavuus</p> <ul style="list-style-type: none"> – Joustavat vastaanottoajat. Yhteistyön sujuvuuden kehitys lääkäri/hoitaja suhteessa. <p>Terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen</p> <ul style="list-style-type: none"> – Dilli projekti jatkuu. Non stop ryhmätoiminta alkaa. Koulutus henkilöstölle ja asiakkaille. <p>Resurssit ja talous</p> <p>Tarvetta vastaava henkilöstön määrä</p> <p>Toimivat tilat ja laitteet</p> <p>Tavoitteiden, toiminnan ja talouden tasapaino</p> <p>Prosessit</p> <p>Sujuvat palveluprosessit</p> <ul style="list-style-type: none"> – Luodaan asiakasrekisteri valmiiksi. – Luodaan diabeetikon varhaisen hoidon malli /Dillityöstä malli. <p>Organisaatorajat ylittävät toimivat hoitoketjut</p> <ul style="list-style-type: none"> – Kehitetään perusterveydenhuollon ja erikoisairaanhoidon sekä III sektorin yhteistyötä/liikuntatoimi – Aloitetaan silmänpohjakuvaukset. <p>Monimuotoiset avopalveluketjut</p> <p>Henkilöstö ja osaaminen</p> <p>Pysyvän työvoiman saatavuus</p> <ul style="list-style-type: none"> – Diabetesvastuuhoitajat osastoille ja kotihoitoon. <p>Osaamisen kehittäminen</p> <ul style="list-style-type: none"> – Koulutusta henkilöstölle/asiakkaille. <p>Henkilöstön hyvinvointi</p> <p>Toimiva ja arvostava johtajuus</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kehityskeskustelut esimiehen kanssa. 	<p>Jatkuvaa palautetta kerätään, ollut positiivista.</p> <p>Vastaanottoajat olleet täynnä. Kehitettävää on vielä hoitaja/lääkäri yhteistyössä.</p> <p>Mukana Dilli-projektissa.</p> <p>Diabeteshoitajan toimi on saatu kokopäiväiseksi. Perustettu työryhmä kehittämään diabeteshoitoa Toimintakate 106,6 %.</p> <p>Silmänpohjatutkimukset ja jalkojenhoito aloitettiin ostopalveluina.</p> <p>Toteutunut.</p> <p>Yhteydet eri kuntien asiantuntijoihin olleet toimivat.</p> <p>Aloitettu Ravitsemusterapeutti ja jalkojenhoitaja mukana.</p> <p>Toteutunut</p> <p>Toteutunut</p> <p>Eivät toteutuneet.</p>
<p><u>TERVEYSKESKUSPSYKOLOGI</u></p> <p>Asiakkaat ja vaikuttavuus</p> <p>Asiakastyytyväisyys ja palvelun hyvä laatu</p> <ul style="list-style-type: none"> – Säilyttää nykyinen hyvä taso. Jatkuva palaute asiakastyön kautta. <p>Oikea-aikaisten palveluiden saatavuus</p> <ul style="list-style-type: none"> – Turvata nykyinen hyvä tilanne. <p>Terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen</p> <ul style="list-style-type: none"> – Jatkaa nykyisiä käytäntöjä huomioiden perustelluksi ja vaikuttavaksi todettu uusien tietous. Palveluiden laadun seuranta. <p>Resurssit ja talous</p> <p>Tarvetta vastaava henkilöstön määrä</p> <ul style="list-style-type: none"> – Nykyisen hyvän tilanteen turvaaminen. <p>Toimivat tilat ja laitteet</p> <ul style="list-style-type: none"> – Nykyiset uudistuneet tilat ovat riittävät, psykologin työ- 	<p>Toteutunut.</p> <p>Jatkunut entiseen tapaan. Ennaltaehkäisevät toiminnot turvattu.</p> <p>Toteutunut. Aikuistestit uusittu.</p>

<p>välineiden (testit yms.) ajan tasalla pitäminen.</p> <p>Tavoitteiden, toiminnan ja talouden tasapaino</p> <ul style="list-style-type: none"> – Nykyinen tasapainon säilyttäminen, turvaaminen. <p>Prosessit</p> <p>Sujuvat palveluprosessit</p> <p>Nykyisten palvelumuotojen säilyttäminen ja kehittäminen (alle kouluikäisten psykologiset tutkimukset, työikäisten psykologiset tutkimukset, mielenterveysneuvonta ja keskusteluterapiat, kaikenikäisten muistin ja muiden neuropsykologisten tekijöiden seulonta- ja perustutkimukset).</p> <p>Organisaatorajat ylittävät toimivat hoitoketjut.</p> <p>Monimuotoiset avopalveluketjut.</p> <ul style="list-style-type: none"> – Kasvatuksellisten, pari- ja perhetyön, neuropsykologisten, mielenterveydellisten sekä persoonallisuuspsykologisten tekijöiden osalta ohjaukset jatkotutkimuksiin, yhteistyö muiden hoito- tai palveluketjun toimijoiden kanssa. Hoito- ja palveluketjujen sujuvuuden seuranta. <p>Henkilöstö ja osaaminen</p> <p>Pysyvän työvoiman saatavuus</p> <ul style="list-style-type: none"> – Nykyisen tilanteen säilyttäminen <p>Osaamisen kehittäminen</p> <ul style="list-style-type: none"> – Koulutus, työnohjaus. <p>Henkilöstön hyvinvointi</p> <ul style="list-style-type: none"> – Huolenpito työyhteisöstä <p>Toimiva ja arvostava johtajuus</p> <ul style="list-style-type: none"> – Säännölliset esimies-alaiskeskustelut 	<p>Toimintakate 91,1 %</p> <p>Toteutunut</p> <p>Hoitopolkujen kehittämisessä mukana (muistitutkimushoitopolku, myös lasten psykologiset tutkimukset).</p> <p>Palveluketjut ovat sujuvia.</p> <p>Koulutus toteutunut.</p> <p>Eivät toteutuneet.</p>
---	--

<p><u>FYSIOTERAPIA</u></p> <p>Asiakkaat ja vaikuttavuus</p> <p>Asiakastyytyväisyys ja palvelun hyvä laatu</p> <ul style="list-style-type: none"> – Fysioterapiapalveluiden määrä säilyy edellisvuosien tasolla. Palautetta saadaan kuukausittain. <p>Oikea-aikaisten palveluiden saatavuus</p> <ul style="list-style-type: none"> – Ensimmäinen kontakti 2 vk sisällä yhteydenotosta. Jonotusaikojen seuranta kuukausittain – Apuvälinepalvelu sujuvaksi, riittävästi apuvälineitä. <p>Terveiden ja hyvinvoinnin edistäminen</p> <ul style="list-style-type: none"> – Tehostetaan yhteistyötä diabeteshoitajan kanssa. Vakiinutetaan DEHKOn myötä tulleet toimintamallit. – Vesijumppaa lisää 1 x viikossa, painohallinta-asiakkaat mukaan ryhmään <p>Resurssit ja talous</p> <p>Tarvetta vastaava henkilöstön määrä</p> <ul style="list-style-type: none"> – Kaksi fysioterapeuttia ja yksi kuntohoitaja. Hoitotakuun toteutuminen fysioterapiapalveluiden saatavuudessa – Ostopalveluna muu lääkinnällinen kuntoutus(toimintaterapia, puheterapia, lymfaterapia). <p>Toimivat tilat ja laitteet</p> <ul style="list-style-type: none"> – Laitteet toimintavarmojä ja tarkoituksenmukaisia. Huoltokustannusten seuranta, kalibroinnit, henkilöstökysely. <p>Tavoitteiden, toiminnan ja talouden tasapaino</p> <ul style="list-style-type: none"> – Kustannuspaikka 21450 talousarviossa säilyminen <p>Prosessit</p> <p>Sujuvat palveluprosessit</p> <ul style="list-style-type: none"> – Fysioterapian osuutta kotiutumisprosessissa kehitetään, 	<p>Asiakaskysely tehtiin lokakuun kahdella viimeisellä viikolla, tyytyväisyysaste 84 %.</p> <p>Toteutunut osittain, ei lomien aikana</p> <p>Hankittu lainaamoon perusapuvälineitä Asiakkaat saaneet tarvitsemansa apuvälineet</p> <p>Toteutunut, tehty yhteistyötä</p> <p>Toteutunut</p> <p>Toteutunut</p> <p>Laitteet huollettu ja toimimattomat poistettu käytöstä.</p> <p>Toimintakate 120,2 %. Ylitystä aiheutui asiakaspalveluiden ostoissa ja apuvälineissä. Käyntejä fysioterapiassa 3643.</p>
--	---

<p>esim. AVH- potilaiden kotiutumista järjestettäessä. Jonotusaikojen seuranta.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Sujuvat ja joustavat kotiutukset vuodeosastolta. <p>Organisaatorajat ylittävät toimivat hoitoketjut</p> <ul style="list-style-type: none"> - Osallistutaan PSHP:n hoitoketjuihin <p>Monimuotoiset avopalveluketjut</p> <ul style="list-style-type: none"> - Yhteistyö eri toimintaryhmissä <p>Henkilöstö ja osaaminen</p> <p>Pysyvän työvoiman saatavuus</p> <p>Osaamisen kehittäminen</p> <ul style="list-style-type: none"> - Osaamisen ylläpito ja uuden oppiminen. Koulutuspäiviä 3-5 pv/työntekijä/vuosi - Henkilöstökysely. <p>Henkilöstön hyvinvointi</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kehityskeskustelut toteutuvat. <p>Toimiva ja arvostava johtajuus</p> <ul style="list-style-type: none"> - Mahdollistaa työntekijän kehittymisen ammatissaan <p><u>TYÖTERVEYSHUOLTO</u></p> <p>Sitovia tavoitteita ei ole asetettu</p> <p><u>RÖNTGEN</u></p> <p>Sitovia tavoitteita ei ole asetettu</p> <p><u>MIELENTERVEYSTOIMISTO JA KUNTOUTTAVA PSYKIATRINEN PÄIVÄTOIMINTA</u></p> <p>Asiakkaat ja vaikuttavuus</p> <p>Asiakastyytyväisyys ja palvelun hyvä laatu</p> <ul style="list-style-type: none"> - potilas saa tarvitsemaansa lääkinnällistä, supporttiivista ja sosiaalista hoitoa, ohjausta ja kuntoutusta tavoitteena paluu ns normaaliin arkeen ja itsenäiseen elämään - potilas ja potilaan perhe saavat intensiivistä psykoedukaatiivista ohjausta ja tukea sekä tietoa erityisesti sairauden alkuvaiheessa - potilaalla on mahdollisuus kuntoutumistarpeidensa mukaiseen monimuotoiseen päivätoimintaan - Kotona asumista ja psykiatrasta avohoitoa tuetaan kotikäynnein. <p>Oikea-aikaisten palveluiden saatavuus</p> <ul style="list-style-type: none"> - potilas pääsee mtt:n vastaanotolle 3vk:n kuluessa lähteen saapumisesta tai ajanvarauksesta - lääkärin vo:lle 3vk:n kuluessa kiireellisissä tapauksissa, ei kiireellisissä 3kk:n kuluessa - pot. pääsee sairaanhoitajan vastaanotolle viikon kuluessa kiireellisissä tapauksissa <p>Terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen</p> <ul style="list-style-type: none"> - mielenterveystoimiston työntekijät antavat psykiatrasta konsultaatio- ja työnohjausapua kunnan muiden toimintayksiköiden työntekijöille tarvittaessa sekä edustavat mielenterveyskysymysten asiantuntijuutta kunnan kehittämissuunnittelussa. <p>Resurssit ja talous</p> <p>Tarvetta vastaava henkilöstön määrä</p> <ul style="list-style-type: none"> - 2 kokopäiväistä psykiatrasta sairaanhoitajaa, ½ psykiatrian 	<p>Osallistuttiin kokeilukuntana PSHP:n AVH-potilaiden seurannan kehittämishankkeeseen.</p> <p>Toteutunut</p> <p>Koulutuksiin on osallistuttu</p> <p>Ei toteutunut</p> <p>Toimintaa häiritsi työterveyslääkärin puute ja työterveyshoitajan eläkkeellelähtö loppuvuodesta.</p> <p>Toiminta jatkui entiseen tapaan. Toimintakate 100,5 %. Budjetoidut menot ylittivät digitalisoinnin aiheuttamien käyttökulujen osalta.</p> <p>Röntgenkuvia 2268, UÄ-tutkimuksia 254.</p> <p>Asiakastyytyväisyyskysely toteutettiin, tyytyväisyysaste 84%. Kuntouttavan päivätoiminnan toimintamuotoja on kehitetty, kotona asumista on tuettu kotikäynnein, 16 päiväkävijää, heillä päiväkäyntejä yhteensä 1647, kotikäyntejä 212.</p> <p>Mielenterveystoimiston käynnit psykiatrilla 213, sairaanhoitajilla 1268.</p> <p>Toteutunut kaikkien työntekijöiden osalta. Kiireellisissä tapauksissa potilas päässyt viikon kuluessa sh:n vastaanotolle ja terveyskeskuksessa päivystysvastaanotolle</p> <p>Toteutunut</p> <p>Psykiatrian erikoislääkäri palasi virkaansa osa-aikaisena 10 pv/kk</p>
--	--

erikoislääkäri ja ½ psykologi, kuntouttavassa päivätoiminnassa 2 kokopäiväistä työntekijää: 1 psykiatr. sairaanhoitaja ja 1 sosiaali- tai terveystieteiden opistoasteen tutkinnon suor. (nyk amk-tutkinto).

Toimivat tilat ja laitteet

- omat rauhalliset vastaanottotilat mtt:n työntekijöillä, kuntouttavassa päivätoiminnan riittävät ja monikäyttöiset tilat
- sekä henkilöstön osaamisen että tilojen riittävyyden mahdollistama mahdollisimman intensiivinen ja potilaan yksilöllisten tarpeiden mukainen psykiatrinen avohoito ja kuntoutus pitkien sairaalahoitajaksojen minimoimiseksi

Tavoitteiden, toiminnan ja talouden tasapaino

Prosessit

Sujuvat palveluprosessit

- yhteistyö muiden terveystieteiden ja sosiaalitoimen yksiköiden kanssa potilaan hoidossa sekä tiivisyhteistyö psykiatrisen sairaalan hoitavan tahon kanssa potilaana sairaalahoitajakson aikana.

Organisaatorajat ylittävät toimivat hoitoketjut

- avohoidon ryhmämuotoisten tukipalvelujen kehittäminen kuntouttavassa päivätoiminnassa

Monimuotoiset avopalveluketjut

- avohoidon ryhmämuotoisten tukipalvelujen kehittäminen kuntouttavassa päivätoiminnassa
- kotona asumisen tuen tehostaminen potilaan tarpeiden mukaisesti riittävän usein toteutettavien kotikäyntien muodossa.

Henkilöstö ja osaaminen

Pysyvän työvoiman saatavuus

Osaamisen kehittäminen

- painotetaan osaamisen lisääntymistä muuttamalla kuntouttavassa päivätoiminnan hoitajan toimi opisto- tai amk-asteen tutkinnon suorittaneen toimeksi

Henkilöstön hyvinvointi

- henkilöstön osaamisen ja jaksamisen tukeminen, säännöllinen työnohjaus, kehittämiskeskustelut esimiesten ja alaiisten välillä, konsultaatiomahdollisuudet erikoisalueille (esim. nuorisopsykiatri), henkilöstön säännölliset palaverit, tiimityöskentely, tapaamiset alueellisesti oman ammattikunnan edustajien kanssa, yhteistyö potilaan hoidossa toimivien eri tahojen kanssa, oman erikoisalalan koulutuksiin osallistuminen, työtoimintaan osallistuminen.

4) Toimiva ja arvostava johtajuus

HAMMASHOITOLA

Asiakkaat ja vaikuttavuus

Asiakastyytyväisyys ja palvelun hyvä laatu

- Parantaa oikea-aikaisten palvelujen saatavuutta. Asiakastyytyväisyys kärsii jonojen pituudesta.

Oikea-aikaisten palveluiden saatavuus

- Toteutuu, mikäli saamme lisää henkilökuntaa

Terveiden ja hyvinvoinnin edistäminen

Resurssit ja talous

Tarvetta vastaava henkilöstön määrä

- Saada avoinna olevat hammaslääkärin toimet täytettyä ja näin kaksi työparia lisää.
- Kriisitilanteessa, tarvittaisiin välittömästi vähintään yksi työpari.

Toimivat tilat ja laitteet

- Saada uudet toimitilat katutasosta.

Tavoitteiden, toiminnan ja talouden tasapaino

Prosessit

Päivätoiminnan sairaanhoitajan ja lähihoitajan toimet muutettiin kuntoutusohjaajan toimiksi

Mtt:n tilojen osalta tavoite toteutuu, päivätoiminnan tilat eivät vastaa asiakkaiden, toiminnan eikä työntekijöiden tarpeita. Uusien toimintatilojen suunnittelu käynnistyi.

Toimintakate: päivätoiminta 119,2 %, mielenterveystoimisto 90,4 %, mielenterveyshoito yhteensä 102,7 %.

Sairaalayhteistyö osastoista riippuen ollut vaihtelevaa, joiltakin osin tavoitteiden mukaista, ajoittain tieto ei ole kulkenut lainkaan.

Toteutunut

Toteutunut

Vakanssit täytetty ja sijaiset saatu.

Toteutunut

Pääsääntöisesti toteutunut

Akuutit päivystyspotilaat on saatu pääsääntöisesti hoidettua saman päivän aikana.

Oikea-aikaisten palvelujen saatavuus ei toteutunut, hammashoidon jonot ovat pitkiä henkilöstövajeesta johtuen. Kesätyöntekijöiksi saatiin ajalle 1.6.-23.8.2008 hammaslääkäri /hoitajapari.

Alle kouluikäisten lasten hoito on toteutettu kesän aikaan yksilöllisiä hoitovälejä noudattaen.

Oikomishoidot hankittu ostopalveluna.

Syksyn aikana tarkastettu ja hoidettu koululaisia hoitosuunnitelman mukaisesti hammaslääkärin ja suuhygienistin toimesta.

Hammaslääkärin avoimia toimia ei ole saatu täytettyä.

Suunnittelu toiminnan siirtämisestä terveyskeskuskiinteistöön aloitetaan v. 2009.

Toimintakate 101,6 %.

<p>Sujuvat palveluprosessit Organisaatorajat ylittävät toimivat hoitoketjut Monimuotoiset avopalveluketjut Henkilöstö ja osaaminen Pysyvän työvoiman saatavuus – Pysyvää työvoimaa tarvitaan Osaamisen kehittäminen – Osallistua sopivaksi katsomiimme koulutuksiin resurssien mukaan Henkilöstön hyvinvointi – Pitää edelleen kiinni hyvästä yhteishengestä! Toimiva ja arvostava johtajuus</p> <p><u>YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO</u> Terveystarkastus ja eläinlääkintähuolto. Tehtävät ovat pääosin lakisääteisiä, tarkasti normitettuja. Muita tavoitteita ei ole määriteltä</p>	<p>Kaikki käynnit hammashoitolassa 4294 käyntiä/ 2435 potilasta. Hammaslääkärikäynnit 3052/ 1582 potilasta. Oikomishoidon käynnit 202, joista erikoishammaslääkärikäyntejä 95 Suuhygienistin käynnit 1242/ 853 potilasta.</p> <p>Ympäristöterveydenhuollossa toimii eläinlääkäri ja terveystarkastaja, jonka työajasta 30% myytiin Kurun kunnalle. Eläinlääkäripäivystys hoidettiin yhteistoiminnassa Virtain, Kurun ja Ylöjärven kanssa.</p> <p>Vuodelle 2008 laadittiin kunnassa ympäristöterveydenhuollon valvontasuunnitelma, joka sisälsi elintarvikelain, kulutustavaroiden ja kuluttajapalvelujen turvallisuutta koskevan lain (tuoteturvallisuuslaki), terveydensuojelulain, kemikaalilain ja tupakkalain tarkoittamat valvontasuunnitelmat. Kaikkia suunnitelmien edellyttämiä toimenpiteitä ei ehditty suorittaa. Lainsäädännön edellyttämää opastusta ja neuvontaa ei ehditty suorittaa riittävästi.</p> <p>Terveystarkastajan suorittamia tehtäviä : lupia ja elintarvikeseikä muiden huoneistojen hyväksymisiä 7 kpl, elintarvike-, terveys-, tuoteturvallisuus yms. tarkastuksia 92 kpl, talousvesi-, uimavesi-, elintarvike- yms. näytteitä 142 kpl.</p> <p>Eläinlääkärin toiminnoissa oli katkoksia ja vaihtuvuutta. Vakinaisella eläinlääkärillä marras-joulukuussa pieneläinten hoitotoimenpiteitä 175 kpl, sairasmatkoja 56 kpl ja muita toimenpiteitä 1 kpl.</p> <p>Toimintakate terveystarkastus 93,8 %, eläinlääkintähuolto 132,3 %.</p> <p>Valmistelut liittymisestä Keuruun ympäristöterv.huollon kuntayhtymään etenivät.</p>
--	---

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	323.894			272.411	- 51.483
Toimintamenot	- 2.505.898	- 71.000	- 2.567.898	- 2.588.694	- 11.796
Toimintakate	- 2.182.004	- 71.000	- 2.253.004	- 2.316.283	- 63.279
Tilikauden ylij./alij.	- 2.228.065	- 71.000	- 2.299.065	- 2.362.761	- 63.696

Tulosyksikkö	ERIKOISSAIRAANHOITO
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i>	Toteutuminen: PSHP:n sopimusohjauseuranta: liitteenä tilauksen toteuma 1.1.- 31.12.2008. PSHP:n palvelutilaus toteutui 103,8 % .

Yhteensä erikoissairaanhoidon toteuma oli 4.836.238 eur, toimintakate 104,1% jolloin ylitystä tuli noin 192 000 eur.

Kustannusten jakaantuminen/ toimintakate:
perusterveydenhuolto (sis. myös laitoshoitopalvelut 6.303.107) = 57%
erikoissairaanhoido (4.836.283) = 43%.

PSHP:
hoitopäiviä 4230 (4377 vuonna 2007)
hoitajaksoja 940 (890 vuonna 2007)

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jäl- keen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	0			0	0
Toimintamenot	- 4.644.390	- 102.300	- 4.746.690	- 4.835.643	- 89.593
Toimintakate	- 4.644.390	- 102.300	- 4.746.690	- 4.836.283	- 89.593
Tilikauden ylij./alij.	- 4.644.390	- 102.300	- 4.746.690	- 4.836.283	- 89.593

Osasto	SOSIAALI- JA TERVEYSOSASTO YHTEENSÄ				
	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jäl- keen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	2.096.794		2.096.794	2.270.406	+ 173.612
Toimintamenot	- 18.186.923	- 393.300	- 18.580.223	- 18.791.285	- 211.062
Toimintakate	- 16.090.129	- 393.300	- 16.483.429	- 16.520.878	- 37.449
Tilikauden ylij./alij.	- 16.165.741	- 393.300	- 16.559.041	- 16.610.042	- 51.001

5.1.3 SIVISTYSOSASTO

Tulosyksikkö	OPETUSTOIMINNAN HALLINTO
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Toiminnan päätavoitteet:</p> <p>5) Koulutuksen taloudellinen järjestäminen. Toteutumista mitataan osavuosi- ja tilinpäätöstietojen avulla.</p> <p>6) Koulutuspoliittisessa sekä kuntastrategiassa suunnitelmakaudelle asetettujen tavoitteiden toteuttaminen.</p> <p>* Kouluverkon uudistaminen määriteltyjen perusteiden mukaisesti. * Suunnittelu Kirkonkylän koulun toiminnan siirtämistä koulukeskukseen.</p> <p>§8 Koulutuksen pitkän aikavälin tavoitteiden asettaminen ja toiminnan arviointi tavoitteiden pohjalta.</p> <p>* Arviointikyselyt.</p> <p>Hallinnon tavoitteet:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Palvelujen laadukas ja viivytyksetön tuottaminen oppilaitoksille ja yksityisille käyttäjille - Kustannusten seuraaminen - Palvelujen käyttäjien tyytyväisyyden seuranta - Strategisten tavoitteiden tarkistaminen ja toteuttaminen <p>Investointihankkeet:</p> <p><u>Kirkonkylän koulu</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Kirkonkylän koulun koulukeskukseen siirron edellyttämän saneerauksen suunnittelu. <p><u>Muroleen-Kekkosen koulu</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Piha-alueen nurmikon ja istutusten uusiminen. <p><u>Visuveden koulu</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Koulukeittiön laajentaminen ja laitteiston uusiminen. - Pihan parkkipaikan rakentaminen. Toisen koulurakennuksen katon uusiminen. <p><u>Yhteiskoulu</u> Ilmastointilaitteiden peruskorjaus</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Toiminnan päätavoitteet:</p> <p>Tilinpäätös on saatujen ylitysoikeuksien jälkeen kohtuullinen.</p> <p>Muroleen-Kekkosen koulu on lakkautettu 1.8.2008 alkaen kunnanvaltuuston 26.5.2008 tekemällä päätöksellä.</p> <p>Kirkonkylän koulu on siirtynyt toimimaan koulukeskuksessa lukuvuoden 2008-09 alusta. Koulun saneeraus valmistui vaa-ditussa aikataulussa.</p> <p>Koulutuspoliittisessa strategiassa on asetettu tavoitteet luku-vuoteen 2010-2011 saakka. KV hyväksyi strategian 14.12.2007.</p> <p>Koulut suorittavat arviointia omien kyselyjen avulla.</p> <p>Hallinnon tavoitteet:</p> <p>Toteutuneet suurimmalta osin tavoitteiden mukaisesti. Muroleen-Kekkosen koulun oppilaiden lopulliset koulupaikkapäätökset tehtiin koulun alkamisajankohtaan nähden melko myöhään. Valitukseen lääninhallituksesta saapuneet ratkaisut saatiin kesäloman aikana, jonka jälkeen lautakunta vasta käsitteli asiat uudestaan.</p> <p>Kustannuksia seurataan toteumaraporttien avulla sekä koulu-toimistossa että kouluilla.</p> <p>Asiakkailta saatu palaute on otettu huomioon käytännön toiminnassa mahdollisuuksien mukaan.</p> <p>Strategiset tavoitteet ovat olleet toteumajakson aikana erityisen seurannan kohteena.</p> <p>Investointihankkeet:</p> <p>Kirkonkylän koulun saneeraus koulukeskukseen on pääosiltaan valmis. Välituntipihan suunnittelu on aloitettu.</p> <p>Tavoite ei ole toteutunut.</p> <p>Koulukeittiön laajentaminen ja piha-alueen rakentaminen parkkipaikoineen eivät sisälly kunnan kuluvan vuoden investointihankkeisiin.</p> <p>Kattoremontti on investointisuunnitelmissa vuodelle 2009.</p> <p>Peruskorjaus on tehty.</p>

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	170			0	-170
Toimintamenot	- 136.032			- 132.904	+ 3.128
Toimintakate	- 135.862			- 132.904	+ 2.958
Tilikauden ylij./alij.	-135.862			- 141.792	- 5.930

Tulosyksikkö	PERUSOPETUKSEN 1-6 LUOKAT
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - Opetuksen taso kaikilla opetusasteilla säilyy siinäkin tapauksessa, että kouluja yhdistetään. - Luokanopettajien ja aineenopettajien sekä erityisopettajien virkojen täyttämistarve harkitaan kulloisenkin oppilastilanteen ja opetuksen tarkoituksenmukaisen järjestämisen pohjalta. - Esiopetuksen tuntiopettajien ottaminen harkitaan kouluitäin esikouluun tulevien lasten määrän perusteella; esiopetuksen ryhmäkoon suhteen noudatetaan valtakunnallista suositusta. - Opetusryhmän koko luokilla 1-2 pääsääntöisesti enintään 20, luokilla 3-6 enintään 30. 7-9 luokilla valinnaisryhmän minimikoko on pääsääntöisesti 15 oppilasta. - Tukiopetukseen varataan tunteja kaikille kouluille. - Varaudutaan erityisopetuksen tarpeen kasvuun. - Männistön ja Kirkonkylän koulussa toimivat koulunkäyntiavustajat, samoin oppilaan tarvitsemat henkilökohtaiset avustajat asiantuntijalausuntojen perusteella. - Talousarvioon varataan määräraha kouluavustajien palkkaamiseen Kirkonkylän (1), Mustajärven (1), Pekkalan 	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Toteutunut hyvin. Kaikilla kouluilla on riittävästi tuntikehystä. Opetusryhmiä on voitu jakaa.</p> <p>Uuden lukuvuoden suhteen tarkastelu aika elokuun loppuun on lyhyt. Muroleen-Kekkosen koulu lakkautettiin 1.8.2008 alkaen. Oppilaita, joiden lähikoulu Muroleen- Kekkosen koulu oli, siirtyi eri kouluihin seuraavasti: Pekkalan koulu 10, Kirkonkylän koulu 7 ja Tampereen Terälähdän koulu 1 oppilas.</p> <p>Kaksi luokanopettajan virkaa lakkautettiin. Virkoja on julistettu haettaviksi harkiten. On käytetty myös sisäistä hakua. Toinen lakkautetun koulun opettajista tuli sisäisessä haussa valituksi Pekkalan kouluun, toinen irtisanottiin. Kirkonkylän kouluun valittiin sisäisessä haussa luokanopettaja Väärinmajan koulusta.</p> <p>Mustajärven koulun molemmat luokanopettajat irtisanoutuivat 1.8.2008 alkaen, kouluun valittiin pätevä viranhaltijat lukuvuodeksi 2008-09.</p> <p>Väärinmajan koulun kaikki opettajat ovat muodollisesti päteviä; määräaikaisen tuntiopettajan tilalle valittiin pätevä.</p> <p>Mustajärven ja Pekkalan koulut tekevät yhteistyötä mm. opettajavaihdon avulla musiikissa ja teknisissä töissä.</p> <p>Pekkalan koulussa alkoi syyslukukauden 2008 alusta erillinen esiopetusryhmä, opettaja on pätevä opettaja, aiemmin luokanopettajan koulussa toiminut henkilö. Mustajärvellä esiopetusta ei lautakunnan päätöksen mukaisesti järjestetä lv 2008-09.</p> <p>Esiopetuksen ryhmäkokosuositusta on noudatettu.</p> <p>Opetusryhmien kokotavoitteet toteutuneet uuden lukuvuoden alkaessakin.</p> <p>Kaikilla kouluilla on varaus tukiopetukseen. Kirkonkylän koulu ei pysty käyttämään kaikkea tukiopetusresurssia, Mustajärven koulu on ilmoittanut, ettei käytä resurssia pienen oppilasmäärän takia.</p> <p>Yhteiskoulun ESY-ryhmään on siirretty yksi 6. luokan oppilas.</p> <p>Avustajia on seuraavasti: Kirkonkylän koulussa yksi toistaiseksi otettu ja yksi oppisopimustyösuhteessa oleva, Mustajärven ja Pekkalan kouluissa yksi kummassakin. Visuveiden koulussa on venäläinen maahanmuuttajaoppilas, jota varten on otettu venäjänkielinen kouluavustaja. Lisäksi kouluun on</p>

<p>(1), Väärinmajan (1) ja Männistön (4) kouluille sekä yksi(1) avustaja Pekkalan koululle kevätlukukaudeksi, mutta syyslukukauden sijoituspaikka vielä avoin, yhteensä 9. Näistä 4 on koulutoimeen toistaiseksi palkattuja henkilöitä. Lisäksi tarvittaessa kouluavustajiksi otetaan harjoittelijoita ja työllistettäviä</p> <p><u>Laadukas opetus:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - oppilaiden ja vanhempien kanssa käytävät kehityskeskustelut ja arviointikyselyt - arviointityön kehittäminen - opettajien koulutus - toiminnan laadun seuranta - koulun kasvatustehtävän nostaminen opetuksen rinnalle - kansainvälisyyskasvatus <p><u>Tilat ja välineet:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Opetustilojen, kaluston ja välineiden kunnossa ja vaatimukset täyttävänä pitäminen - erityisesti opetuskalustoa tulee hankittavaksi uudistuvan tekniikan (esim. dvd) johdosta. 	<p>palkattu suomi toisena kielenä -opettaja, joka opettaa myös 7. luokalla olevaa venäläistä oppilasta Yhteiskoulussa. Tiedossa oleva avustajien tarve on huomioitu talousarviossa.</p> <p>Kouluilla on käytössä vanhempien kanssa käytävät kehityskeskustelut ja omat koulukohtaiset palaute- ja arviointimenetelmänsä. Visuveden koulu suorittaa itsearviointia vuosittain ”Koulun hyvinvointiprofiili” -mittarilla. 4-6luokan oppilaat sekä henkilökunta osallistuvat.</p> <p>Visuveden koulun opettajista 1-2 osallistuu OH:n kustantamille täydennyskoulutusjaksoille.</p> <p>Väärinmajan koulussa koulunjohtaja on aloittanut kehityskeskustelut koulun nykyisten ja entisten työntekijöiden kanssa.</p> <p>Koulut toteuttavat opetustehtävän rinnalla koulun kasvatustehtävää.</p> <p>Kouluilla käydään normaaliin koulupäivään liittyvinä kasvatuksellisia keskusteluja, vanhempiin otetaan yhteyttä aina tarvittaessa.</p> <p>Kirkonkylän koulu sai opetushallitukselta kerhotoimintaan 10.000 euron suuruisen avustuksen. Kerhojen suunnittelu alkoi elokuussa.</p> <p>Pekkalassa toimii vanhempien vetämä liikuntakerho.</p> <p>Kirkonkylän koulun saneerattuihin opetustiloihin on hankittu nykyaikaisen esitystekniikan mukaiset laitteet.</p> <p>Muilla kouluilla, Mustajärven koulua lukuunottamatta, tietokoneita oppilasmäärään nähden liian vähän, samoin DVD-laitteita puuttuu.</p> <p>Tietotekniikkaan tarvittaisiin jonkin verran ohjelmia. Arkistointiin tarvitaan lukittava kaappi mm. Väärinmajassa.</p>
---	--

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	29.096		29.096	56.371	+ 27.275
Toimintamenot	- 1.895.591	- 90.000	-1.985.591	-1.997.134	- 11.543
Toimintakate	- 1.866.495	- 90.000	-1.956.495	- 1.940.763	+ 15.732
Tilikauden ylij./alij.	- 1.866.532	- 90.000	- 1.956.532	- 2.068.464	- 111.932

Tulosyksikkö	ERITYISOPETUS
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - Auttaa ja tukea oppilasta suorittamaan oppivelvollisuus edellytystensä mukaisesti ikätovereidensa kanssa. 	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Hoidettu hakemukset jatko-opiskelupaikkoihin keväällä päätötodistuksen saaneille.</p> <p>Järjestetty 8-9 -luokkalaisten työharjoittelupaikat (1-2 vkoa). Oppilaat tutustuneet eri jatkokoulutuspaikkoihin.</p> <p>Tehty yhteistyötä eri viranomaisten ja huoltajien kanssa tavoitteena tukea oppilasta oppivelvollisuuden suorittamisessa. Pidetty kodin kasvatustyön tukemiseen tähtääviä moniamma-</p>

<ul style="list-style-type: none"> - Antaa oppilaille mahdollisimman hyvä pohja edetä ja selviytyä elämässä. - Varaudutaan erityisopetuksen tarpeen kasvuun. - Erityisopettajien virkojen täyttämistarve harkitaan kulloisenkin oppilastilanteen ja opetuksen tarkoituksenmukaisen järjestämisen pohjalta. 	<p>tillisiä yhteistyötapaamisia vanhempien kanssa. HOJKS-keskustelut huoltajien kanssa syksyllä koulujen alettua. Samoin EHA-2 -oppilaan kuntoutusohjaajan kanssa. Yhteydenpito päiväkodin henkilöstön kanssa koskien erityisopetukseen otettua oppilasta.</p> <p>Tehty yhteistyötä kotien/huoltajien kanssa. Järjestetty useita retkiä ja tilaisuuksia. Tiivis yhteydenpito huoltajiin reissuvihon, puhelimen sähköpostin ja tapaamisten avulla. Peruskoulun jälkeisen koulutuksen suunnittelu yhteistyössä eri ammattiryhmien kanssa. Oppilashuoltoryhmä kokoontunut jo elokuussa.</p> <p>3 toistaiseksi otettua koulunkäyntiavustajaa ja yksi määräaikainen, jonka sijoituspaikka on päiväkotinä.</p> <p>Talousarvio saattaa ylittyä palkkojen osalta, koska päiväkotiin erityisopetukseen otetulle oppilaalle jouduttiin palkkaamaan avustaja.</p> <p>Ylitystä koulukuljetuksissa aiheuttavat taksikuljetukset pitkiltä etäisyyksiltä Väärinmajasta ja Muroleesta, sekä polttoainoiden hinnannousu.</p>
---	---

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	470		470	278	- 192
Toimintamenot	- 349.214	- 9.500	- 358.714	- 337.336	+ 21.378
Toimintakate	- 348.744			- 337.058	+ 21.186
Tilikauden ylij./alij.	- 348.744	-9.500	- 358.244	- 358.368	- 124

Tulosyksikkö	PERUSOPETUS 7-9 LK JA LUKIO
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Perusopetus 7 – 9 luokat:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Opetuksen laadullisen tason säilyttäminen ja edelleen kehittäminen - varautuminen erityisopetustarpeen lisääntymiseen - kehittämistyöryhmät - kehityskeskustelut - kouluviihtyvyyden arviointia - kansainvälisyyden kehittäminen <p>Lukio-opetuksen tavoitteet:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Opetuksen laadullisen tason säilyttäminen ja edelleen kehittäminen - erityisopetustarpeeseen varautuminen - kehittämistyöryhmät - koko toiminnan arviointi, opiskelijoiden arviointi, kyselyt 	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Opetuksen taso on hyvä. Kaikki lehtorinviranhaltijat ja päätoimiset aineopettajat ovat päteviä. Ainoastaan yksi erityisopetuksen tuntiopettaja ei täytä kelpoisuusehtoja. Täysin pätevien sijaisten saamisessa jonkin verran ongelmia.</p> <p>Erityisopetukseen otettu yksi päätoiminen tuntiopettaja. Kehityskeskustelut toteutettu kaikilla seitsemänsillä luokilla. Opinto-ohjaaja, oppilashuoltotyöryhmä ja kehityskeskustelut ovat oppilaan tukena.</p> <p>Yhteistyötä on jatkettu saksalaisen koulun ja italialaisen koulun kanssa kuten syyslukukaudella.</p> <p>Opetuksen taso on hyvä. Kaikki viranhaltijat ja tuntiopettajat täyttävät kelpoisuusehdot. Viransijaisten osalta puutteita kelpoisuudessa.</p> <p>Ryhmänohjaajat käyneet kehityskeskustelut oman ohjausryhmänsä opiskelijoiden kanssa.</p> <p>Pienessä lukiossa oppilas voidaan huomioida ja häntä auttaa kokonaisvaltaisesti. Opintojen ohjaus yksilöllistä.</p> <p>Opiskelijamäärä kasvanut selvästi edelliseen lukuvuoteen</p>

<p>ja kehityskeskustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> - Opiskelijamäärän kasvun turvaaminen - Kansainvälisen toiminnan edelleen kehittäminen, uusi yhteistyöhanke saksalaisen koulun kanssa, Comenius-hankkeiden rahoituksen piiriin pääseminen - Ratsastuskurssien ja jääpelikurssien järjestämisen turvaaminen - Yhteistyö seutukunnan muiden keskiasteen oppilaitosten ja yliopistojen kanssa, esim. yrittäjyyskasvatus ja muut yhteiset kurssit, myös virtuaaliopetuksen menetelmin - Opetuscaluston ja -välineiden laadukkaan opetuksen vaatimalla tasolla pitäminen 	<p>verrattuna. Lukion opiskelijamäärä elokuussa 124.</p> <p>Ratsastuslinjalla aloitti 18 uutta opiskelijaa, mikä on suurempi lukumäärä kuin minään aikaisempina vuonna.</p> <p>Yhteistyötä on jatkettu saksalaisen koulun ja italialaisen koulun kanssa kuten kevätlukukaudella.</p> <p>Comenius-rahoituksen piiriin pääsemiseksi hankkeisiin tarvittaisiin yhteistyökumppaneita useammista maista.</p> <p>Verkostoituminen ja yhteistyö on jatkunut syyslukukauden työsuunnitelman mukaisesti.</p> <p>Yhteiskoulu on joutunut tinkimään opetuscaluston hankkimisessa tiukan talousarvion johdosta.</p> <p>Talousarvio näyttäisi toteutuvan kokonaisuudessaan varsin hyvin.</p> <p>Joitakin odottamattomia kalustohankintoja on jouduttu tekemään mm. teknisen työn opetukseen työturvallisuussyistä.</p> <p>Samoin tietokonealuokkien siirrosta on aiheutunut alunperin budjetoimattomia menoeriä, jotka kuitenkin kuittaantuivat vuoden lopussa, kun kiinteistöjen vuokra-arvot jyvitetiin uudelleen.</p>
--	---

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	25.400		25.400	55.287	+ 29.887
Toimintamenot	- 2.141.589	-13.100	- 2.154.689	- 2.218.941	- 64.252
Toimintakate	- 2.116.189	- 13.100	- 2.129.289	- 2.163.655	-34.366
Tilikauden ylij./alij.	-2.120.132	- 13.100	- 2.133.232	- 2.304.635	- 171.403

Tulosyksikkö	KESKIASTE	
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i>	<i>Toteutuminen:</i>	
- Pirkanmaan koulutus konsernin toiminnan seuraaminen ja yhteydenpito	Toimintaa seurataan konsernin taloudellista tulosta ja hallinnon päätöksiä seuraamalla.	
- Yhteisten opintotilaisuuksien/ kurssien/ osakurssien järjestäminen lukioiden kanssa seutukunnan alueella	RYK toimii edelleen yhteistyössä jo aiempina lukuvuosina ja syyslukukaudella aloitetuin kurssein.	

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot					
Toimintamenot	- 53.490			- 51.652	+ 1.838
Toimintakate	- 53.490			- 51.652	+ 1.838
Tilikauden ylij./alij.	- 53.490			- 52.097	+ 1.393

Tulosyksikkö	RUOVEDEN OPISTO
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Aikuiskoulutus/Ruoveden Opisto:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Opiston opetustuntimäärän säilyttäminen vähintään nykyisellä tasolla, 3600 tuntia - Maksullisen palvelutoiminnan järjestäminen kysynnän mukaan. - Yhteistyömahdollisuuksien selvittäminen Virtain kansalaisopiston kanssa. - Yhteistyö seutukunnan oppilaitosten kanssa. 	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Aikuiskoulutus/Ruoveden Opisto: Tavoitteeksi asetettuun 3600 tuntiin ei pyritä, koska vuoden määräraha ei riitä siihen. Valtionosuustuntimäärä on 3349 tuntia, joka toteutunee.</p> <p>Maksullisen palvelutoiminnan kysyntää ei ole ollut.</p> <p>Oman kunnan henkilöstökoulutuksena opisto järjesti perhepäivähoitajien ruuanlaittokurssin kevätlukukaudella. Yhteistyöneuvotteluja Virtain kansalaisopiston kanssa ei ole aloitettu.</p> <p>Yhteistyö muiden oppilaitosten kanssa on ollut tilojen vuokraamista sekä kunnan muilta oppilaitoksilta että Pirkanmaan koulutus konsernilta.</p>

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	23.000			30.537	+ 7.537
Toimintamenot	- 189.431			- 178.280	+ 11.152
Toimintakate	- 166.431			-147.742	+ 18.689
Tilikauden ylij./alij.	- 166.431			- 158.257	+ 8.174

Tulosyksikkö	KIRJASTOPALVELUT
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Sitovat tavoitteet:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kirjastopalvelujen hyvä saatavuus: aukiolotavoite pääkirjastossa 38 tuntia / viikko ja kirjastoautossa 27 tuntia / kahden viikon aikataulukajaksi - Kirjaston hyvä käyttöaste: kirjastokäynnit ja lainat / asukas: 20 lainaa ja 12 käyntiä / asukas <p>Muut tavoitteet:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Monipuoliset, uusiutuvat ja ajantasaiset aineistokokoelmat: aineistomäärärahan lisääminen; kirjahankinnan nostaminen. Suomen kulttuurirahaston Kirjatalkoot-hankeeseen osallistuminen edellyttää erityishuomiota kirjahankintaan. - Kirjastojärjestelmäyhteistyön selvittäminen: Pirkanmaan PIKI-järjestelmään liittymisen selvittäminen. - Verkkosivujen uudistaminen. - Lasten ja nuorten lukuharrastuksen tukeminen, lastentapahumat: mm. kirjastonkäytön opetus, kirjavinkkaus, satutunnit. Kirjavinkkaukseen ja sanataidepajoihin saatu 1 900 euron avustus. 	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Pääkirjastossa toteutui 36 h/viikko (kesäaikana 1.6.-31.8. 35 h/viikko). Kirjastoautossa toteutui tavoitteen mukaan. Auton seisonta-aika kesälomien aikana 2 viikkoa (kuljett. sijaistivat toisiaan 2 vkoa).</p> <p>Käyntitavoite ylitettiin, lainatavoitteesta jäätin niukasti. Kirjastokäynnit pääksto ja auto yht. 63 625; 12,25/as. Lisäksi verkkokäyntejä yht. 9 912.</p> <p>Lainat pääksto ja auto yht. 101 157; 19,48/as.</p> <p>Hankintatavoite saavutettiin. Uutuushankinta yht. 2 661 (v. 2007 yht. 2 350), josta kirjoja, kartoja, nuotteja 2 161 (1 977) ja av-aineistoa 500 (373). Lisäksi tilatut lehdet yht. 94 vsk. Aineistoon käytettiin 44 977 €(44 036€). Poistoja yht. 1 965. Vuoden lopussa kokoelmat yht. 58 856.</p> <p>Selvitys kirjastojärjestelmäyhteistyöstä valmistui ja käsiteltiin vltk:ssa 20.2.2008: järjestelmätoimittajien fuusioituttua 12/2007 tilanne arvioitava uudelleen (alkanut uuden järjestelmän kehittäminen).</p> <p>Uudet verkkosivut avattiin 3.4.2008.</p> <p>Toteutui suunnitelman mukaan. Yhteistyötä tehtiin mm. koulujen, päivähoiton ja Lastenkulttuuri-työryhmän kanssa.</p>

Toimintamuotoina kirjastokäynnit, kirjavinkkaus, sanataidepajat, kirjaseikkailu, lukupassi, lastenkirjailta.

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	6.390			8.265	+ 1.875
Toimintamenot	- 293.650			- 298.300	- 4.650
Toimintakate	- 287.260			- 290.034	- 2.774
Tilikauden ylij./alij.	- 300.810			- 303.584	-2 774

Tulosyksikkö	LIIKUNTAPALVELUT JA RAITTIUSTYÖ	
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Toiminnallisia tavoitteita: Pyritään aktivoimaan kuntalaisia säännöllisen liikunnan harrastamiseen. Kuntalaisten omaehtoista liikkumista pyritään kehittämään.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Seuratoimintaa tukemalla annetaan mahdollisuuksia liikkua ohjatuissa ja säännöllisissä ryhmissä tukien myös kilpaurheilua suorituspaikkoja ja palveluita tarjoamalla. - Koulutuksen, tiedotuksen ja valistuksen avulla saadaan kuntalaisten liikuntaharrastusta lisäyksi ja tätä kautta myös myönteisiä terveysvaikutuksia. - Aktiivisesti liikkuvien kuntalaisten kasvu. - Urheiluseurojen toiminnan laadun edelleen parantaminen. <p>Kunnan urheilupaikkojen hyvä kunnossapito</p> <ul style="list-style-type: none"> - Terveysliikuntaan liittyvien asioiden painotus - Kunnan tarjoamat palvelut ovat perusliikuntapaikkojen osalta edelleen ilmaisia, mutta joidenkin erikoisliikuntapaikkojen käytöstä peritään käyttömaksuja, jotta ainakin osa hoidokuluista tai vuokrasta voitaisiin peittää. - Kunnan liikuntatoimen järjestämien maksullisten toimintojen osalta pyritään omakustannushintaiseen toimintaan (koulutus, leirit, tapahtumat, matkat jne.) - Liikuntatoimi huolehtii Urheilukeskuksen ja siihen liittyvien liikuntapaikkojen kunnossapidosta ja suorituspaikkojen kunnostamisesta harrastusliikuntaa / seurojen harjoitus / kilpailutoimintaa varten. - Liikuntapaikkojen osalta vuoden 2008 avaintehtävä on saada urheilukentän peruskorjauksen suunnitelma toteutusasteelle. 	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Yhteistoiminta seurojen kanssa sujunut hyvin</p> <p>Seuratoiminta vilkasta</p> <p>Urheilukeskuksen käyttöaste edelleen lisääntynyt. Kesällä ohjattuja harjoituksia yli 350 ! sekä kilpailuja ja otteluita yli 150 !</p> <p>Suunnitelmien mukaan Suunnitelmien mukaan</p> <p>Mennyt hyvin toiminta- ja taloussuunnitelman mukaan</p> <p>Toteutunut hyvin, uuden pesäpallokentän käyttö toteutunut hyvin ja kuntosalin käyttötulot arvoitua korkeammat Urheilukentän peruskorjaukseen budjettivarat investointiosassa. Haettu valtionavustusta LSLH:lta. Toteutus kesällä 2009 rahoituksen varmistuttua.</p>	

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	36.100			37.428	+ 1.328
Toimintamenot	- 243.281			- 243.014	+ 266

Toimintakate	- 207.181			- 205.586	+1.594
Tilikauden ylij./alij.	- 208.581			- 221.050	- 12.469

Tulosityksikkö	NUORISOTYÖ
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Muut tavoitteet:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Nuorisovaltuuston kokoukset kerran kuukaudessa. Nuorten vaikuttaminen ja osallisuus nuorisotoimen ja nuorten omaan toimintaan. Nuorisovaltuustojen seutuyhteistyö. - Nuorisotalolla toimintaa 5 päivänä viikossa: *Ilmaisorjelmien ohjaaminen: Nuorisoteatteri NuHa yli 13-vuotiaille, ja ilmaisorjelmä 10-12 -vuotiaille. *YADin toimintaa (Nuoret Huumeita vastaan) *Avoin toiminta *bändi- ja radioamatööritoiminta *tilat järjestöjen käytössä - Leiritoiminta, retket ja nuorisokulttuuritapahtumat; noin 20 eri tapahtumaa - KulTour pirkanmaan nuorisokulttuurin yhteistyöverkostossa mukana toimiminen - Noitarock-nuorisokulttuuritapahtuma kesällä - Tuuhosen leirikeskuksen vuokraaminen yhdistyksille, yrityksille ja yksityisille. 	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Nuorisovaltuustotyö aktiivista ja sitoutunutta.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Nuorisokyselyn tulokset julkistettu - seutuyhteistyökoulutus Nuorisokeskus Marttisessa Nuorisoteatteri NuHassa 12 toimijaa; ryhmä mukana Teatteriyhdistyksen kesäteatterissa. Katsojia yli 3000. <p>Pienten ilmaisorjelmässä 12 toimijaa</p> <p>Kultour-viikkojen tapahtumat yhteiskoululla toukokuussa mahdollistettiin kaikille oppilaille: Bollywood Bliss band, Quitar Hero Pirkanmaan osakilpailu, VIP-bändi-ilta Tampereen Pakkahuoneella.</p> <p>7-luokkalaisten ryhmäyttäminen 21.5. osallistujia 60 Nuorisotalotoimintaa ja discoja ym. toimintaa järjestettiin.</p> <p>Leiritoiminta:</p> <p>2.-4.6. Työleiri 14-15 vuotiaille, kahden viikon työharjoittelu paikallisissa yrityksissä, 18 osallistujaa. 9.-13.6. Kirkonkylän päiväleiri, osallistui 30 16.-19.6. lasten leiri Autiossa eskarit-3 lk, osallistujia 40/vastuu seurakunnalla 23.-26.6. varhaisnuorten leiri Tuuhosella 4-6 lk, osallistujia 27, vastuu nuorisotoimella 30.6.-4.7. päiväleiri Visuvedellä, osallistujia 25</p> <p>Päiväleiriyhteistyö seurakunnan kanssa, joilla vastuu leireistä Väärinmajassa ja Jäminkipohjassa. Nuorisotoimen vastuulla Kirkonkylä ja Visuvesi.</p> <p>Puuhamaan retki 3.7. osallistujia 50</p> <p>Noitarock 11.7. laivarannassa. Lippuja myytiin 530. Rannassa väkeä yli 600.</p> <p>Tuuhosen leirikeskuksen käyttö:toukokuussa kaikki viikonloput täynnä, kesä- ja heinäkuun lähes kaikki päivät varattuja, elokuussa sekä arki- että viikonloppuvarauksia.</p>

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	31.000			38.670	+ 7.670
Toimintamenot	- 135.935			- 141.412	- 5.479
Toimintakate	- 104.935			- 102.743	- 2.191
Tilikauden ylij./alij.	- 104.935			- 109.245	+ 4.310

Tulosityksikkö	TYÖPAJATOIMINTA
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i>	<i>Toteutuminen:</i>

<p>Sitovat tavoitteet: * Työllistää vuodessa 16 henkilöä, jotka ovat työttömänä, työttömyysuhan alaisia, työllistyminen on pitkittynyt tai syrjäytyminen yhteiskunnan tukiverkostosta.</p> <p>Muut tavoitteet: * Työpaja jakson jälkeen puolet sijoittuisi työelämään tai koulutukseen. - Arvioidaan seurannalla</p> <p>* Työpaja kasvattaa ja kouluttaa työmarkkinakelpoisia työntekijöitä.</p> <p>* Työpaja tuottaa palveluita kuntalaisille.</p>	<p>Toteutunut; työllisyys kohentunut, mikä näkyy toiminnassa.</p> <p>Toteutunut; seurataan työvoimaviranomaisten kanssa tilannetta.</p> <p>Suoraan työmarkkinoille siirtynyt 2 henkilöä, muihin toimenpiteisiin neljä henkilöä siirtynyt</p> <p>Työpajat täystyöllistettyjä.</p>
--	--

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	75.000			78.280	+ 3.280
Toimintamenot	- 115.387			- 127.363	- 11.976
Toimintakate	- 40.387			- 49.083	- 8.696
Tilikauden ylij./alij.	- 40.387			- 57.681	- 17.294

Tulosyksikkö	KULTTUURITYÖ
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Kulttuuritoimen tavoitteena on vuonna 2008:</p> <ul style="list-style-type: none"> - edistää myönteistä kuntakuvaa ja tukea toiminnallisuutta sekä vaalia arvokkaita kulttuuriperinteitä. Kulttuuritoimi järjestää tapahtumia ja yhteiskunnallisia tilaisuuksia sekä tukee omaehtoista harrastus- ja yhdistystoimintaa ja tekee yhteistyötä taiteen eri alueilla. <p>Muut tavoitteet:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Yhteiskunnallisten ja muiden kulttuuritilaisuuksien järjestäminen, mm. Itsenäisyysjuhla, Veteraanien juhlapäivät, Runeberg-tapahtumat, Tarjanne100 vuotta - Juhlakesän huomioiminen, taidenäyttelyt kesällä - Lastenkulttuurin työryhmän toiminta - Kulttuurityötä tekevien yhdistysten ja toimijoiden tukeminen ja yhteistyö. - Ruoveden kesäesitteen toimittaminen ja tapahtuman järjestäjien yhteisilmoittelu - Kulttuuritilat: Kotiseutumuseon, Viljamakasiinin ja Pyy- 	<p><i>Toteutuminen:</i> tarkemmat tunnusluvut kulttuuritoimen toimintakertomuksessa.</p> <p>Suomen sodan muistojuhlia ja tilaisuuksia järjestettiin vuoden aikana. Sankarivainajien muistopäivät huomioitiin seppelein huhti- ja toukokuussa ja Itsenäisyyspäivänä.</p> <p>Lastenkulttuuria toteutettiin paikkakunnalla monipuolisesti ja koordinoitusti sanataiteen projektilla ja lastentapahtumia järjestäen lastenkulttuurityöryhmän kanssa yhteistyössä UNICEF-vuoden teemalla.</p> <p>Tarjanne-laivan ohjelmallinen 100-vuotis- juhlavastaanotto 4.6.08. Juhlakesä huomioitiin näyttävästi.</p> <p>Tapahtumia, joissa kulttuuritoimi mukana: mm. Runeberg-juhla, Suomen Sota-ajan laulujen konsertti, Kyvyt esiintäpöytä, kesän yhteislauluilta, Virtuosi di Kuhmo,</p> <p>Ruovedellä järjestetyt taidenäyttelyt keräsivät kesän aikana tuhansia katsojia. Viljamakasiinin kävijämäärä oli 2900, joista 1500 oli kulttuuritoimen ja taideyhdistyksen yhteistyössä järjestetyn Tarjanne-näyttelyn kävijöitä. Suomen sota -näyttelyssä Ritoniemen tuparakennuksessa kävi vierailijoita yli 500. Näyttely järjestettiin yhteistyössä kulttuuritoimen, Ritoniemen tilayhtymän ja Kotiseutuyhdistyksen kanssa.</p>

nikkilän kesätoiminnot.

- Ruovesi-kuvateos valmiiksi.

- Akseli Gallen-Kallela -laulunäytelmän valmistelu

- Pyynikkilän kesäteatterikatsomon ja kattamisen selvittäminen ja selkänöjien rakentaminen. (Ruoveden teatteriyhdistys ry:n aloite asiasta liitteenä.)

- Arvio katsomon/katoksen rakennuskustannuksista ja suunnitelma sekä piirustukset vuonna 2008. Niiden perusteella tehdään investointiesitys taloussuunnitelmaan vuoden 2009 talousarvioesityksen käsittelyn yhteydessä.

- Tilakeskuksen talousarvioon varataan 2000 euron määräraha katsomon penkkien selkänöjiin.

- Wc-rakennus korjattava asianmukaiseksi.

Kulttuuritoimi oli mukana tukemassa useita Ruoveden kesä ym. tapahtumia joko järjestelyin tai taloudellisesti. Tarkemmat kävijätilastot kulttuuritoimen toimintakertomuksessa.

Laulunäytelmäsuunnitelman teema vaihtui Merikantoon. Apurahoja haettiin vuoden -08 puolella. Tavoitteena esitys 2010 kesälle yhteistyössä Perinnetapahtuma ry:n kanssa. Aihetta lämmiteltiin Merikantolaulukonsertilla marraskuussa Ruoveden kirkossa yhteistyössä laulavien ryhmien kanssa.

Pyynikkilässä Teatteriyhdistyksen kesäteatteritoimintaa. Mukana näyttelemässä oli suuri joukko Nuorisoteatteri NuHan nuoria. Katsojia yli 3000.

Kansainvälisyyttä: 15 Tsekkiläisen nuoren Kalevala-esitys Pyynikkilässä 4.8. Järjestelyt hoiti urheiluseura Ruoska yhteistyössä nuoriso- ja kulttuuritoimien sekä teatteriyhdistyksen kanssa.

Noin puolet Pyynikkilän katsomon penkkiriveistä saivat selkänöjat kesällä 2008. Pyynikkilän alueen kokonaiskehittämissuunnittelu ja esiselvityshankkeen hakeminen esillä vapaa-ajanlautakunnassa. Jatketaan työryhmällä vuonna 2009.

1.6.-15.8.08 avoinna olleen Kotiseutumuseon kävijämäärä oli 750.

Kesätapahtumien yhteisilmoittamisessa oli mukana seitsemän tapahtumanjärjestäjää. Ilmoittelu kesälehtiin koordinoitiin kulttuuritoimesta. Ruovesi 08 esite toimitettiin ja postitettiin kesäasukkaiden vakiosoitteisiin ja joka talouteen Ruovedellä.

Ruovesi-kuvateos valmistui ja tavoite saada se joulumyyntiin toteutui. Kirjoja painettiin 2350 kpl. Teos laitettiin myyntiin kunnantalolla ja Vinhan kirjakaupassa 40 euron hintaan.

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	10.740			29.100	+ 18.360
Toimintamenot	- 72.920			- 77.940	- 5.020
Toimintakate	- 62.180			- 48.840	+ 13.339
Tilikauden ylij./alij.	- 62.180			- 51.419	+ 10.760

Osasto	SIVISTYSOSASTO YHTEENSÄ				
	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	237.366		237.366	334.218	+ 96.852
Toimintamenot	- 5.626.520	- 112.600	- 5.739.120	- 5.804.020	- 64.900
Toimintakate	- 5.389.154	- 112.600	- 5.501.754	- 5.469.801	+ 31.953

Tilikauden ylij./alij.	- 5.408.084	- 112.600	- 5.520.684	- 5.493.114	+ 27.569
------------------------	-------------	-----------	-------------	-------------	----------

5.1.4 TEKNINEN OSASTO

Tulosyksikkö	TEKNINEN HALLINTO				
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i>			<i>Toteutuminen:</i>		

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jäl- keen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	28.300			29.868	+ 1.568
Toimintamenot	- 341.139			- 223.635	+ 117.503
Toimintakate	- 312.839			- 193.766	+ 119.072
Tilikauden ylij./alij.	- 312.839			- 193.766	+ 119.072

Tulosyksikkö	LIIKENNEVÄYLÄT				
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i>			<i>Toteutuminen:</i>		
<p><u>Kadut</u></p> <p>Määrätavoitteet: - Katujen hoitomäärien tasossa määrätavoitteena on kunnossapitostandardien mukainen hoito, jolloin vältetään "ylihoito".</p> <p>Laatutavoitteet: - Laatutavoitteena on pitää kaavatiet liikennettä tyydyttävässä kunnossa myös talviaikana siten, että taataan tienkäyttäjien turvallinen liikkuminen.</p> <p>Taloudellisuustavoitteet: - Taloudellisuustavoitteena on saada kunnossapitomenojen nousun pysymään kunnossapitokaluston polttoainekuluista ja uusien hoitokohteiden mukaantulosta huolimatta alle 10 % / vuosi kahden seuraavan vuoden aikana.</p> <p><u>Katuvalaistus</u></p> <p>Määrätavoitteet: - Katuvalaistuksen määrällisenä tavoitteena on, että kaikki kaavoitetuilla alueilla sijaitsevat, suunnitelman mukaan rakennetut ja kestopäällystetyt tiet valaistaan.</p>			<p>Määrätavoitteet saavutettu.</p> <p>Laatutavoitteet saavutettu.</p> <p>Taloudellisuustavoitteiden osalta voidaan todeta, että budjetin mukaiseen tulokseen ei ole päästy, vaan ylitystä on tullut liikenneväylien osalta 32.961 euroa johtuen vaikeasta, keleiltään vaihtelevasta alkutalvesta.</p> <p>Katuvalaistuksen määrätavoitteita on noudatettu.</p>		

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jäl- keen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	800			1.263	+ 463
Toimintamenot	- 154.981			- 188.406	- 33.425
Toimintakate	- 154.181			- 187.142	- 32.961
Tilikauden ylij./alij.	- 263.700			- 299.719	- 36.019

Tulosyksikkö	YLEISET ALUEET				
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i>			<i>Toteutuminen:</i>		

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jäl- keen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	16.810			33.002	+ 16.192
Toimintamenot	- 50.919			- 53.863	- 2.944
Toimintakate	- 34.109			- 20.861	+ 13.247
Tilikauden ylij./alij.	- 86.136			- 72.216	+ 13.919

Tulosyksikkö	MAA- JA METSÄTILAT				
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i>			<i>Toteutuminen:</i>		

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jäl- keen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	200.000			277.096	+ 77.096
Toimintamenot	- 10.445			- 35.578	- 25.133
Toimintakate	189.555			241.518	+ 51.963
Tilikauden ylij./alij.	189.555			241.518	+ 51.963

Tulosyksikkö	MAKSULLINEN PALVELUTOIMINTA				
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i>			<i>Toteutuminen:</i>		
<u>Jätehuolto</u>					
Määrätavoitteet:					
– Jätehuollon kunnallisena tehtävänä on enää hoitaa puhdistamoilta jäävä liete hyötykäyttöön. Lietteen määrä on					

sidoksissa viemäriverkostoon johdettuihin jätevesiin, joiden määrä on vuosittain melko vakio.

Laatutavoitteet:

- Lietteen jatkokäsittelyn laatu on pidettävä sellaisena että liete kelpaa ympäristörakentamiseen.

Taloudellisuustavoitteet:

- Koska liete alkaa olla todella ongelmallinen aine, on lietteen jatkokäsittely viherrakentamiseen soveltuvaksi pyrittävä hoitamaan, vaikka kustannukset hieman nousisivatkin. Ongelmat ja kustannukset, jotka aiheutuisivat lietteen jäädessä kokonaan kunnan loppusijoitettavaksi, olisivat huomattavat.
- Murasuon entisen kaatopaikan tarkkailuvelvoite ulottuu 20 vuoden päähän käytön lopettamisesta. Pyritään supistamaan ja harventamaan näytteiden ottoa yhteistyössä ympäristöviranomaisten kanssa sitä mukaa, kun tarkkailtavien aineiden pitoisuudet laskevat tarkkailuraporteissa.

Lämpökeskus 2 (5-hallin hakelaitos)

Määrätavoitteet:

- Keskus lämmittelee tällä hetkellä teollisuushalli 5:tä, teollisuushalli 6:tta (Pro-Silva), Tuomen Kukka ja Kahvilarakennusta, teollisuushalli 7:ää, AT-Spiralin teollisuushallia ja teollisuushalli 4:ää. Käyttömäärä on keskuksen kapasiteetille sopiva ja vakiintunut. Laitoksen yhteyteen on rakennettu kevyellä polttoöljyllä toimiva varalaitos, joka ei kuitenkaan ole ollut käytössä.

Laatutavoitteet:

- Laatutavoitteena on häiriötön lämmön jakelu siten, että 3 h suurempaa lämmönoimituksen katkosta ei asiakkaille tule.

Taloudellisuustavoitteet:

- Taloudellisuustavoitteena on, että lämpölaitoksen lämmönmyyntitulot kattavat laitoksen menot pääomamenoineen ja tuottavat kohtuullisen tuoton sijoitetulle pääomalle.

Laatutavoitteisiin on päästy.

Loppusijoittamisen osalta on päästy tavoitteeseen.

Laatutavoitteisiin on päästy lämpölaitoksen osalta.

Lämpölaitoksen osalta on päästy taloudellisuustavoitteeseen.

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	184.510			240.612	+ 56.102
Toimintamenot	- 156.998			- 150.691	+ 6.306
Toimintakate	27.512			89.920	+ 62.408
Tilikauden ylij./alij.	12.171			60.309	+ 48.138

Tulosyksikkö	VESIHUOLTOLAITOS	
<u>Vesilaitos</u>	Toteutuminen:	

Määrätavoitteet:

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

Laatutavoitteet:

- Laatutavoitteena on toimittaa kunnan vesilaitoksesta asiakkaille joka hetki Lääkintöhallituksen yleiskirjeen mukaiset laatuvaatimukset ja -tavoitteet täyttävää talousvettä. Laatutavoitteita seurataan vesilaitosten tarkkailuohjelman mukaisesti.

Taloudellisuustavoitteet:

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

Viemärlaitos**Määrätavoitteet:**

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

Laatutavoitteet:

- Laatutavoitteena on saavuttaa vähintään Länsi-Suomen Vesioikeuden lupaehtojen mukainen puhdistustulos.

Taloudellisuustavoitteet:

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

Määrätavoitteeseen (= v. 2008) päästy.

Laatutavoitteisiin on päästy.

Vesilaitoksen osalta on päästy taloudellisuustavoitteeseen.

Määrätavoitteeseen on päästy.

Laatutavoitteisiin on päästy.

Taloudellisuustavoitteeseen viemärlaitoksen osalta päästiin siitä huolimatta, että budjetoitu 111.548 euron ylijäämä supistui koko vesihuoltolaitoksen osalta 54.096 euroksi.

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	486.560			501.225	+ 14.665
Toimintamenot	- 220.541			- 268.331	- 47.790
Toimintakate	266.019			232.893	- 33.125
Tilikauden ylij./alij.	77.868			13.797	- 64.070

Tulosityksikkö	TILAKESKUS	
Määrätavoitteet: <ul style="list-style-type: none"> – Kiinteistöt ovat tilakeskuksen hoidossa. Tilakeskuksen päätoiminta-ajatuksena on pyrkiä saattamaan kaikki kunnan kiinteistöjen menot ja tulot sekä käyttökustannukset saman hallinnan piiriin. Tilakeskus hoitaa kiinteistöjen teknistä isännöintiä keskitetysti. Hallinnollisen isännöinnin hoitaa tekninen osasto. 	<i>Toteutuminen:</i>	

Laatutavoitteet:

- Kiinteistöjen kunto tulee pitää yllä niin, että taloudellisuus ja käyttäjien tyytyväisyys täyttyvät.

Taloudellisuustavoitteet:

- Tilakeskuksen tavoite on saada kiinteistöjen tulot kattamaan käyttö ja korjausmenot ja päästä talousarviossa asetettuun taloudelliseen tavoitteeseen NETTObudjetin osalta. Tulot kerätään ulkopuolisille vuokratuista kiinteistöistä vuokratuloina. Kunnan omassa käytössä olevien kiinteistöjen osalta kukin hallintokunta maksaa sisäistä vuokraa käyttämästään kiinteistöstä. Menot on keskitetty niin, että kiinteistöjen välistä vertailua käyttömenojen osalta voidaan suorittaa. Tilakeskus tekee ehdotuksia teknisen lautakunnan kautta KH:lle ja KV:lle käyttötarkoituksensa menettäneiden kiinteistöjen osalta. Lisäksi tilakeskus tekee esityksiä teknisen lautakunnan kautta KH:lle ja KV:lle kunnalle tappiollisesta kiinteistöomaisuudesta luopumisesta.

Laatutavoitteisiin on pääosin päästy.

Budjetissa oli asetettu tavoite, jonka mukaan tilakeskus tuottaisi ”puhdasta” tuottoa toimintakatteensa osalta 907.607 euroa. Toimintatulot jäivät kuitenkin 2,3 % alle budjetoidun ja toimintamenot ylittivät 9,4 % budjetoidun.

Tästä johtuen budjetissa asetetusta tuottotavoitteesta jäätiin 242.408 euroa.

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	2.801.207			2.735.885	- 65.321
Toimintamenot	- 1.893.600			- 2.070.687	- 177.087
Toimintakate	907.607			665.198	- 242.408
Tilikauden ylij./alij.	501.783			255.717	- 246.065

Tulosityksikkö	KAAVOITUS
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i>	<i>Toteutuminen:</i>

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	0			0	0
Toimintamenot	- 109.000			- 117.550	- 8.550
Toimintakate	- 109.000			- 117.550	- 8.550
Tilikauden ylij./alij.	- 109.000			- 125.140	- 16.140

Tulosityksikkö	RAKENNUSVALVONTA
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i>	<i>Toteutuminen:</i>

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
--	---------	-------------	----------------------	-----------	-----------

Toimintatulot	50.000			66.062	+ 16.062
Toimintamenot	- 120.347			- 159.523	- 23.113
Toimintakate	- 70.347			- 93.460	- 23.113
Tilikauden ylij./alij.	- 70.809			- 93.923	- 23.114

Tulosyksikkö	YMPÄRISTÖNSUOJELU				
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i> Sitovat tavoitteet: ei asetettu			<i>Toteutuminen:</i>		
Muut tavoitteet: ei asetettu					

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jäl- keen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	1.000			0	- 1.000
Toimintamenot	- 30.400			- 25.162	+ 5.237
Toimintakate	- 29.400			- 25.162	+ 4.237
Tilikauden ylij./alij.	- 29.400			- 25.162	+ 4.237

Tulosyksikkö	YKSITYISTIEASIA				
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i> Sitovat tavoitteet: ei asetettu			<i>Toteutuminen:</i>		
Muut tavoitteet: ei asetettu			Tielautakunta on jakanut budjetoidut tieavustukset ja toiminnut johtosäännön mukaan tarkastaen puolet avustusta saaneista tiekunnista. Tielautakunnan toimituksia pidettiin 6.		

	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jäl- keen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	0			0	0
Toimintamenot	- 169.410			- 167.899	+ 1.510
Toimintakate	- 169.410			- 167.899	+ 1.510
Tilikauden ylij./alij.	- 169.410			- 167.910	+ 1.499

Osasto	TEKNINEN OSASTO YHTEENSÄ				
	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jäl- keen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	3.769.187			3.885.067	+ 115.880
Toimintamenot	- 3.257.780			- 3.461.329	- 203.549
Toimintakate	511.407			423.737	- 87.669

Tilikauden ylij./alij.	- 259.917			- 398.844	- 138.927
------------------------	-----------	--	--	-----------	-----------

Osasto	KUNNANHALLITUS/RAHOITUS YHTEENSÄ				
	TA 2008	TA:n muutos	TA muutosten jäl- keen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot				159.154	+ 159.154
Toimintamenot				- 30.635	- 30.635
Toimintakate	0			128.519	128.519
Tilikauden ylij./alij.	24.469.160			25.630.297	+ 1.161.137

5.2 INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

Ruoveden kunnan kokonaisinvestointien määrä vuonna 2008 oli 1 091 845 euroa, jonka katteeksi saatiin rahoitus- ja muita tuottoja yhteensä 76 800 euroa sekä pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntituottoja 93 778 euroa. Nettoinvestoinnit olivat yhteensä 841 855 euroa, mikä alitti talousarvion 659 245 eurolla. Investointimäärärahoja lisättiin vuoden aikana Kirkonkylän koulun kalustohankintoihin 30 000 euroa. Investointien toteutuminen hallintokunnittain on seuraava:

KUNNANHALLITUS

Maa-alueiden myyntituloja kertyi nettona 20 720 euroa. Myyntitulot koostuvat tonttien ja määräalojen kauppahinnoista. Kunta myi vuoden 2008 aikana kiinteää omaisuuttaan 93 778 euron arvosta. Myyntitulot tulivat kunnan omistamisen erillisten asunto-osakkeiden sekä Kotvion huoltorakennuksen myynneistä.

Kunnanhallituksen alaisen irtaimen omaisuuden investointimeno 103 434 euroa koostuu ruokapalveluyksikön keskitetyn aterijakelun osastovaunujen ja laitteiden sekä Kiinteistö Oy Pusunrinne C:n, Kiinteistö Oy Aronpesän ja Kiinteistö Oy Harakkalantien omistusosuuksien hankinnoista.

Kunnanhallituksen alaisten investointien nettomeno oli 9 656 euroa. Kunnanhallituksen alaiset investoinnit alittivat talousarvion 350 344 eurolla.

SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA

Irtaimena omaisuutena hankittiin terveyskeskukseen ultraäänilaite sekä hoitovälineitä ja kalustoa yhteensä 30 878 eurolla ja kotihoitopalveluihin kotipalveluauto 12 451 eurolla.

Sosiaali- ja terveyslautakunnan alaisten investointien nettomenot alittivat talousarvion 14 671 eurolla.

KOULUTUSLAUTAKUNTA

Kirkonkylän koulu hankki irtaimen omaisuuden ostona alkuperäisen talousarvion mukaisesti tietokoneita sekä lisämäärärahalta kalustoa koulun siirron yhteydessä yhteensä 38 142 eurolla. Opetusministeriön rahoitusosuuksina investointitulona tietokonehankinnassa oli 2 800 euroa, joka alittui talousarviosta 1300 eurolla.

Koulutuslautakunnan alaisten investointien nettomenot olivat 35 342 euroa. Talousarvio ylittyi 1 242 eurolla.

VAPAA-AJANLAUTAKUNTA

Vapaa-ajanlautakunnalla oli talousarvioon varattuna yhteensä 40 000 euroa. Kirjaston työasemien uusimiseen varattu 15 000 euroa jäi käyttämättä, koska hankinta on ajoitettu vuodelle 2009 ja otettu huomioon vuoden 2009 talousarviossa. Kulttuuritoimen 25 000 euron Ruovesi -kuvateokselle varatun määrärahan toteutunut käyttö 30 602 euroa on kirjattu suoraan vaihto-omaisuuteen kirjavarasto-tilille, minkä vuoksi se ei ole mukana pysyviä vastaavia (ent. termi käyttöomaisuus) käsittelevässä investointien toteutumavertailussa. Kirjoja painettiin yhteensä 2 350 kappaletta.

TEKNINEN LAUTAKUNTA

Talonrakentamisen vuoden 2008 kustannuksiin sisältyy Teollisuushalli 7:n laajennuksen rakennuskustannuksia 315 541 euroa, Kirkonkylän koulun Yhteiskoululle siirtymistä varten tehdyn remontin kustannuksia 165 515

euroa, Yhteiskoulun ilmastoinnin peruskorjauksen menoja 121 444 euroa, sekä muita talonrakennuksen kustannuspaikalle kirjattuja rakennusinvestointeja 22 345 euroa. Investointitulona Teollisuushallin laajennuksessa on Te-keskuksen osuus 74 000, jolloin talonrakennuksen nettomenot olivat 550 846 ja ylittivät talousarvion 40 846 eurolla.

Julkiseen käyttöomaisuuden investointimenoihin kirjautui katujen rakentamiseen ja päällystämiseen 87 835 euroa ja katuvalaistukseen 6 910 euroa. Julkisen käyttöomaisuuden nettomenot olivat yhteensä 94 745 euroa ja alittivat talousarvion 132 255 eurolla pienreitistöhankeiden kustannusten toteutumatta jäämisen vuoksi.

Vesilaitoksen investointeja on tehty nettona 6 356 eurolla, joista kohteina ovat olleet vesijohdot Ruhlassa ja Värkkiniemessä. Viemärlaitoksen investointeja on 77 754 euroa, johon sisältyvät viemäröintityöt Poukan-Ilomäen alueella, Värkkiniemessä ja Haapasaassa sekä Kirkonkylän jätevedenpuhdistamon lietteen kuivausjärjestelmän uusiminen.

Teknisen lautakunnan alaisten investointien nettomeno oli 729 701 euroa, joka toteutui 279 299 euroa alle talousarvion.

INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMISVERTAILU					
	Talousarvio	TA-muutos	TA+muutos	Toteutuma	Poikkeama
KUNNANHALLITUS					
Maa-alueet/Kiinteä omaisuus					
Menot	-350 000 eur	eur	eur	0,00 eur	350 000 eur
Tulot	60 000 eur	eur	eur	20 720,23 eur	-39 280 eur
Nettotulo	-290 000 eur	eur	eur	20 720,23 eur	310 720 eur
Ruokapalveluyksikkö/Irtain omaisuus					
Menot	-70 000 eur	eur	eur	-51 868,57 eur	18 131 eur
Tulot	0 eur	eur	eur	0,00 eur	0 eur
Nettomeno	-70 000 eur	eur	eur	-51 868,57 eur	18 131 eur
Asunto-osakeet/Arvopaperit					
Menot	0 eur	eur	eur	-51 565,15 eur	-51 565 eur
Tulot	0 eur	eur	eur	72 027,52 eur	72 028 eur
Nettotulo	0 eur	eur	eur	20 462,37 eur	20 462 eur
Muut osakkeet ja osuudet/Arvopaperit					
Menot	0 eur	eur	eur	0,00 eur	0 eur
Tulot	0 eur	eur	eur	1 030,00 eur	1 030 eur
Nettotulo	0 eur	eur	eur	1 030,00 eur	1 030 eur
TAYS/Aineeton käyttöön.					
Menot	0 eur	eur	eur	-51 288,98 eur	-51 289 eur
Tulot	0 eur	eur	eur	0,00 eur	0 eur
Nettomeno	0 eur	eur	eur	-51 288,98 eur	-51 289 eur
Pirkanmaan sos.palv.ky/aineeton					
Menot	0 eur	eur	eur	eur	0 eur
Tulot	0 eur	eur	eur	79 411,79 eur	79 412 eur
Nettotulo	0 eur	eur	eur	79 411,79 eur	79 412 eur
Ylä-Pirkanmaan peruspalvv.ky/aineeton					
Menot	0 eur	eur	eur	-51 950,00 eur	-51 950 eur
Tulot	0 eur	eur	eur	0,00 eur	0 eur
Nettotulo	0 eur	eur	eur	-51 950,00 eur	-51 950 eur

YHTEENSÄ						
Menot	-420 000 eur	eur	eur	-206 672,70 eur	213 327 eur	
Tulot	60 000 eur	eur	eur	173 189,54 eur	113 190 eur	
Nettotulo	-360 000 eur	eur	eur	-33 483,16 eur	326 517 eur	
SOSIAALI- JA TERVEYS- LAUTAKUNTA						
Terveyskeskus/Irtain omaisuus						
Menot	-43 000 eur	eur	eur	-30 878,24 eur	12 122 eur	
Tulot	eur	eur	eur	0,00 eur	0 eur	
Nettomeno	-43 000 eur	eur	eur	-30 878,24 eur	12 122 eur	
Kotihoitopalvelut/Irtain omaisuus						
Menot	-15 000 eur	eur	eur	-12 450,49 eur	2 550 eur	
Tulot	eur	eur	eur	0,00 eur	0 eur	
Nettomeno	-15 000 eur	eur	eur	-12 450,49 eur	2 550 eur	
YHTEENSÄ						
Menot	-58 000 eur	eur	eur	-43 328,73 eur	14 671 eur	
Tulot	0 eur	eur	eur	0,00 eur	0 eur	
Nettomeno	-58 000 eur	eur	eur	-43 328,73 eur	14 671 eur	
KOULUTUSLAUTAKUNTA						
Perusopetus 1–6 luokat/irtain om.						
Menot	-8 200 eur	-30 000 eur	-38 200 eur	-38 142,20 eur	-59 942 eur	
Tulot	4 100 eur	eur	eur	2 800,00 eur	-1 300 eur	
Nettomeno	-4 100 eur	-30 000 eur	-34 100 eur	-35 342,20 eur	-1 242 eur	
VAPAA-AJANLAUTAKUNTA						
Kirjasto/irtain omaisuus						
Menot	-15 000 eur	eur	eur	0,00 eur	15 000 eur	
Tulot	0 eur	eur	eur	0,00 eur	0 eur	
Nettomeno	-15 000 eur	eur	eur	0,00 eur	15 000 eur	
Kulttuuri/Irtain omaisuus						
Menot	-25 000 eur	eur	eur	0,00 eur	25 000 eur	
Tulot	eur	eur	eur	0,00 eur	0 eur	
Nettomeno	-25 000 eur	eur	eur	0,00 eur	25 000 eur	
YHTEENSÄ						
Menot	-40 000 eur	eur	eur	0,00 eur	40 000 eur	
Tulot	0 eur	eur	eur	0,00 eur	0 eur	
Nettomeno	-40 000 eur	eur	eur	0,00 eur	40 000 eur	
TEKNINEN LAUTAKUNTA						
Yhteiskoulu						
Menot	-120 000 eur	eur	eur	-121 444,26 eur	-1 444 eur	
Tulot	0 eur	eur	eur	0,00 eur	0 eur	
Nettomeno	-120 000 eur	eur	eur	-121 444,26 eur	-1 444 eur	
Kirkonkylän ala-aste						
Menot	-85 000 eur	eur	eur	-165 515,09 eur	-80 515 eur	
Tulot	eur	eur	eur	0,00 eur	0 eur	
Nettomeno	-85 000 eur	eur	eur	-165 515,09 eur	-80 515 eur	
Pusunrinteen hakelämmityslaitos						

Menot	-150 000 eur	eur	eur	-14 062,51 eur	135 937 eur
Tulot	22 000 eur	eur	eur	0,00 eur	-22 000 eur
Nettomeno	-128 000 eur	eur	eur	-14 062,51 eur	113 937 eur
Teollisuushalli VII/Kirkonkylä					
Menot	-180 000 eur	eur	eur	-315 541,23 eur	-135 541 eur
Tulot	45 000 eur	eur	eur	74 000,00 eur	29 000 eur
Nettomeno	-135 000 eur	eur	eur	-241 541,23 eur	-106 541 eur
Pienet talonrakennushankkeet					
Menot	-42 000 eur	eur	eur	-8 282,58 eur	33 717 eur
Tulot	0 eur	eur	eur	0,00 eur	0 eur
Nettomeno	-42 000 eur	eur	eur	-8 282,58 eur	33 717 eur
Katuvalaistus					
Menot	-16 000 eur	eur	eur	-6 910,09 eur	9 090 eur
Tulot	0 eur	eur	eur	0,00 eur	0 eur
Nettomeno	-16 000 eur	eur	eur	-6 910,09 eur	9 090 eur
Katujen rakentaminen ja päällystäminen					
Menot	-181 000 eur	eur	eur	-87 835,26 eur	93 165 eur
Tulot	0 eur	eur	eur	0,00 eur	0 eur
Nettomeno	-181 000 eur	eur	eur	-87 835,26 eur	93 165 eur
Pienreitistön rakentaminen					
Menot	-60 000 eur	eur	eur	0,00 eur	60 000 eur
Tulot	30 000 eur	eur	eur	0,00 eur	-30 000 eur
Nettomeno	-30 000 eur	eur	eur	0,00 eur	30 000 eur
Vesilaitos					
Menot	-55 000 eur	eur	eur	-6 355,60 eur	48 644 eur
Tulot	0 eur	eur	eur	0,00 eur	0 eur
Nettomeno	-55 000 eur	eur	eur	-6 355,60 eur	48 644 eur
Viemärlaitos					
Menot	-217 000 eur	eur	eur	-77 754,32 eur	139 246 eur
Tulot	0 eur	eur	eur	0,00 eur	0 eur
Nettomeno	-217 000 eur	eur	eur	-77 754,32 eur	139 246 eur
YHTEENSÄ					
Menot	-1 106 000 eur	eur	eur	-803 700,94 eur	302 299 eur
Tulot	97 000 eur	eur	eur	74 000,00 eur	-23 000 eur
Nettomeno	-1 009 000 eur	eur	eur	-729 700,94 eur	279 299 eur
INVESTOINNIT YHTEENSÄ					
Menot	-1 632 200 eur	-30 000 eur	-1 662 200 eur	-1 091 844,57 eur	562 305 eur
Tulot	161 100 eur	0 eur	161 100 eur	249 989,54 eur	9 478 eur
Nettomeno	-1 471 100 eur	-30 000 eur	-1 501 100 eur	-841 855,03 eur	571 783 eur

5.3 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan miten kunnan menot on katettu. Rahoituslaskelmassa kootaan tulorahoitus, 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.

<i>RAHOITUSLASKELMA</i>	TP 2007	TA 2008	TP 2008
Varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta			
Tulorahoitus			
Vuosikate	1 705 681	510 936	1 364 582
Satunnaiset erät			
Tulorahoituksen korjauserät	-904 269		-145 047
Investointimenot	-1 196 672	-1 632 200	-1 091 845
Rahoitusosuudet investointimenoihin	52 997	161 100	156 212
Pysyvien vastaavien myyntitulot	1 352 049		238 825
Investoinnit yhteensä	208 374	-1 471 100	-696 808
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta	1 009 786	-960 164	522 727
Rahoitustoiminnan kassavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainauksen lisäykset	-54 492		-215 383
Antolainauksen vähennykset	219 357	219 357	372 688
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 425 000	1 700 000	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 260 070	-1 258 520	-1 248 253
Lyhytaikaisten lainojen muutos	260 122		199 221
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-31 679		-29 868
Vaihto-omaisuuden muutos	5 746		-25 520
Saamisten muutos	218 116		-97 654
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten saamisten muutos	328 190		-176 032
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	1 110 290	660 837	-1 220 801
Vaikutus maksuvalmiuteen	2 120 076	-299 327	-698 074
Rahavarat 31.12	2 488 944	2 189 617	1 790 870
Rahavarat 1.1	368 868	2 488 944	2 488 944

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

Talousarvioon verrattuna toiminnan ja investointien rahavirta on toteutui noin 1,483 milj. euroa talousarvioita paremmin lähinnä talousarviossa ennakoitua 854 000 euroa suuremman vuosikatteen ja 540 000 euroa talousarvioita pienempänä toteutuneen investointitaso ansiosta. Vuosikatteella pystyttiin kattamaan investointimenot 145,8 prosenttisesti.

Rahoituksen rahavirta osoittaa antolaina- ja muiden saamisten, toimeksiantojen varojen ja pääomien, vaihto-omaisuuden sekä oman ja vieraan pääoman muutokset tilikauden aikana. Toteutunut rahoituksen rahavirta vähensi kunnan kassavaroja talousarviossa ennakoitua 399 000 euroa enemmän, koska toiminnan ja investointien rahavirran hyvän toteutuman ansiosta kassatilanne jatkui koko vuoden vahvana, eikä uutta pitkäaikaista lainaa ollut tarvetta ottaa.

Edellä käsiteltyjen syiden johdosta kunnan rahavarat vähenivät tilinpäätösvouden aikana 698 000 euroa ja oli-

vat vuoden lopussa 1,8 miljoonaa euroa.

6. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

6.1 Kunnan tuloslaskelmat

RUOVEDEN KUNTA

Sivu 1
11.03.2009

T U L O S L A S K E L M A

EUR

Ulkoinen

01.01.2008 - 31.12.2008

	Toteutuma/ v.al.	Vert. %	Toteutuma/ ed.v.al.	Vert. %
RUOVEDEN KUNTA				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
MYYNTITUOTOT				
LIIKETOIMINNAN MYYNTITUOTOT	863.787,91		913.884,97	
TÄYDEN KORV.PERUST.SAADUT KORV.	180.219,37		149.430,49	
KORVAUKSET KUNNILTA JA KUNTAYHT	100.513,97		117.126,82	
MUUT MYYNTITUOTOT	671.658,24		577.921,19	
MYYNTITUOTOT	1.816.179,49		1.758.363,47	
MAKSUTUOTOT				
YLEISHALLINNON MAKSUT	727,46		2.011,32	
TERVEYDENHUOLLON MAKSUT	622.654,88		589.677,17	
SOSIAALITOIMEN MAKSUT	752.308,95		713.511,95	
OPETUS- JA KULTTUURITOIMEN MAKS	39.288,34		30.539,15	
YHDYSKUNTAPALVELUJEN MAKSUT	67.624,88		64.506,23	
MUUT PALVELUMAKSUT	8.993,45		8.978,94	
MAKSUTUOTOT	1.491.597,96		1.409.224,76	
TUET JA AVUSTUKSET	469.238,60		553.760,11	
VUOKRATUOTOT	974.592,69		955.591,19	
MUUT TOIMINTATUOTOT	285.545,54		963.305,15	
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	10.701,06		4.733,82	
TOIMINTATUOTOT	5.047.855,34		5.644.978,50	
TOIMINTAKULUT				
HENKILÖSTÖKULUT				
PALKAT JA PALKKIOT	-12.136.908,10		-11.512.230,14	
ELÄKEKULUT	-2.998.242,08		-2.821.122,95	
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-863.308,79		-799.649,30	
HLÖSTÖKORV. JA MUUT HLÖSTÖMEN.K	198.799,43		209.689,47	
HENKILÖSTÖKULUT	-15.799.659,54		-14.923.312,92	
PALVELUJEN OSTOT				
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-6.682.593,68		-6.447.348,20	
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-2.871.483,47		-2.606.621,97	
PALVELUJEN OSTOT	-9.554.077,15		-9.053.970,17	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1.998.045,03		-1.876.991,89	
AVUSTUKSET				
AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-672.106,14		-673.465,88	
AVUSTUKSET YHTESISÖILLE	-294.528,74		-285.168,12	
AVUSTUKSET	-966.634,88		-958.634,00	
MUUT TOIMINTAKULUT				
VUOKRAT	-746.851,20		-634.993,35	
MUUT TOIMINTAKULUT	-67.355,88		-61.937,88	
MUUT TOIMINTAKULUT	-814.207,08		-696.931,23	
TOIMINTAKULUT	-29.132.623,68		-27.509.840,21	
TOIMINTAKATE	-24.084.768,34		-21.864.861,71	
VEROTULOT				
VALTIONOSUUEDET	14.772.790,26		13.903.083,59	
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	10.760.323,00		9.767.130,00	

RUOVEDEN KUNTA

Sivu 2

11.03.2009

T U L O S L A S K E L M A

EUR

Ulkoinen

01.01.2008 - 31.12.2008

	Toteutuma/ v.al.	Vert. %	Toteutuma/ ed.v.al.	Vert. %
KORKOTUOTOT	97.907,91		48.357,47	
MUUT RAHOITUSTUOTOT	138.326,92		160.205,17	
KORKOKULUT	-294.097,89		-302.158,75	
MUUT RAHOITUSKULUT	-25.899,95		-6.074,38	
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-83.763,01		-99.670,49	
 VUOSIKATE	 1.364.581,91		 1.705.681,39	
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-941.108,39		-956.085,83	
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-941.108,39		-956.085,83	
 TILIKAUDEN TULOS	 423.473,52		 749.595,56	
 VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOKSE				
POISTOERON MUUTOS	33.203,61		-69.925,78	
VARAUSTEN MUUTOS			400.000,00	
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOKSE	33.203,61		330.074,22	
 TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	 456.677,13		 1.079.669,78	

RUUVEDEN KUNTA

Sivu 1
11.03.2009

Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen/Sisäinen 01.01.2008 - 31.12.2008

	Budjetti 2008	Bu-muutos 2008	Budjetti + muutos	Toteutuma 2008 01-12	Poikkeama
RUUVEDEN KUNTA					
TULOSLASKELMA					
TOIMINTTUOTOT					
MYYNTITUOTOT					
LIIKETOIMINNAN MYYNTITUOTOT	884.811		884.811	1.001.831,16	117.020,16
TÄYDEN KORV.PERUST.SAADUT KORV.VALTIOLTA	120.600		120.600	180.219,37	59.619,37
KORVAUKSET KUNNILTA JA KUNTAYHTEISÖILTÄ	123.700		123.700	100.513,97	-23.186,03
MUUT MYYNTITUOTOT	824.314		824.314	901.479,78	77.165,78
MYYNTITUOTOT	1.953.425		1.953.425	2.184.044,28	230.619,28
MAKSUTUOTOT					
YLEISHALLINNON MAKSUT	1.390		1.390	727,46	-662,54
TERVEYDENHUOLLON MAKSUT	617.000		617.000	622.788,88	5.788,88
SOSIAALITOIMEN MAKSUT	714.950		714.950	755.008,95	40.058,95
OPETUS- JA KULTTUURITOIMEN MAKSUT	32.260		32.260	39.478,34	7.218,34
YHDYSKUNTAPALVELUJEN MAKSUT	58.260		58.260	70.693,98	12.433,98
MUUT PALVELUMAKSUT	7.700		7.700	8.993,45	1.293,45
MAKSUTUOTOT	1.431.560		1.431.560	1.497.691,06	66.131,06
TUET JA AVUSTUKSET	518.850		518.850	477.238,60	-41.611,40
VUOKRATUOTOT	2.849.125		2.849.125	2.759.172,58	-89.952,42
MUUT TOIMINTATUOTOT	76.137		76.137	285.545,54	209.408,54
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN				10.701,06	10.701,06
TOIMINTTUOTOT	6.829.097		6.829.097	7.214.393,12	385.296,12
TOIMINTKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT					
PALKAT JA PALKKIOT	-11.987.519	-261.600	-12.249.119	-12.136.908,10	112.210,90
ELÄKEKULUT	-2.997.804		-2.997.804	-2.998.242,08	-438,08
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-923.739		-923.739	-863.308,79	60.430,21
HLÖSTÖKORV. JA MUUT HLÖSTÖMEN.KORJ.ERÄT	27.516		27.516	198.799,43	171.283,43
HENKILÖSTÖKULUT	-15.881.546	-261.600	-16.143.146	-15.799.659,54	343.486,46
PALVELUJEN OSTOT					
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-6.139.155	-244.300	-6.383.455	-6.682.593,68	-299.138,68
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-3.003.176		-3.003.176	-3.150.106,36	-146.930,36
PALVELUJEN OSTOT	-9.142.331	-244.300	-9.386.631	-9.832.700,04	-446.069,04
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1.901.473		-1.901.473	-2.092.503,56	-191.030,56
AVUSTUKSET					
AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-768.650		-768.650	-672.283,61	96.366,39
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-359.150		-359.150	-302.528,74	56.621,26
AVUSTUKSET	-1.127.800		-1.127.800	-974.812,35	152.987,65
MUUT TOIMINTAKULUT					
VUOKRAT	-2.651.794		-2.651.794	-2.532.042,59	119.751,41
MUUT TOIMINTAKULUT	-48.697		-48.697	-67.443,38	-18.746,38
MUUT TOIMINTAKULUT	-2.700.491		-2.700.491	-2.599.485,97	101.005,03
TOIMINTKULUT	-30.753.641	-505.900	-31.259.541	-31.299.161,46	-39.620,46
TOIMINTTULOT	-23.924.544	-505.900	-24.430.444	-24.084.768,34	345.675,66
VEROTULOT					
VALTIONOSUUED	14.340.000		14.340.000	14.772.790,26	432.790,26
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	10.284.000		10.284.000	10.760.323,00	476.323,00

RUOVEDEN KUNTA

Sivu 2

11.03.2009

Toteutusvertailu

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2008 - 31.12.2008

EUR

	Budjetti 2008	Bu-muutos 2008	Budjetti + muutos	Toteutuma 2008 01-12	Poikkeama
KORKOTUOTOT	11.950		11.950	97.907,91	85.957,91
MUUT RAHOITUSTUOTOT	134.210		134.210	166.406,92	32.196,92
KORKOKULUT	-280.470		-280.470	-294.097,89	-13.627,89
MUUT RAHOITUSKULUT	-54.210		-54.210	-53.979,95	230,05
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-188.520		-188.520	-83.763,01	104.756,99
UUOSIKATE	510.936	-505.900	5.036	1.364.581,91	1.359.545,91
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-890.143		-890.143	-941.108,39	-50.965,39
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-890.143		-890.143	-941.108,39	-50.965,39
TILIKAUDEN TULOS	-379.207	-505.900	-885.107	423.473,52	1.308.580,52
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOKSET					
POISTOERON MUUTOS	33.204		33.204	33.203,61	-0,39
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOKSET	33.204		33.204	33.203,61	-0,39
TILIKAUDEN YLLJÄRMÄ/ALIJÄRMÄ	-346.003	-505.900	-851.903	456.677,13	1.308.580,13

6.2 Kunnan rahoituslaskelma

RUOVEDEN KUNTA

Sivu 1
11.03.2009

Rahoituslaskelma

EUR

Ulkoinen 01.01.2008 - 31.12.2008

	Toteutuma 2008	Toteutuma 2007
RAHOITUSLASKELMA		
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
VUOSIKATE	1.364.581,91	1.705.681,39
TOIMINNAN RAHAVIRTA	1.364.581,91	1.705.681,39
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
INVESTOINTIMENOT	-1.091.844,57	-1.196.671,81
RAHOITUSOSUDET INVESTOINTIMENOIH	156.211,79	52.997,42
PYSYVIEN VAST. HYÖDYKKEIDEN LUOVU	93.777,75	447.781,43
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-841.855,03	-695.892,96
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIR	522.726,88	1.009.788,43
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET	-215.383,09	-54.492,00
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYKSET	372.687,86	219.356,56
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	157.304,77	164.864,56
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS		1.425.000,00
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-1.248.253,10	-1.260.069,73
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	199.220,91	260.121,60
LAINAKANNAN MUUTOKSET	-1.049.032,19	425.051,87
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
TOIMEKSIANT. VAROJEN JA PÄÄOM. M	-29.868,38	-31.679,39
VAIHTO-OMAIKUUDEN MUUTOS	-25.519,70	5.745,57
SÄÄMISTEN MUUTOS	-97.653,57	218.115,70
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-176.031,75	328.190,05
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	-329.073,40	520.371,93
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-1.220.800,82	1.110.288,36
RAHAVAROJEN MUUTOS	-698.073,94	2.120.076,79
RAHAVAROJEN MUUTOS	698.073,94	-2.120.076,79
Erotus	0	0

6.3 Kunnan tase

RUOVEDEN KUNTA

Sivu 1
11.03.2009

T A S E

Ulkoinen

01.01.2008 - 31.12.2008

EUR

	Toteutuma/ v.al.	Toteutuma/ ed.v.al.	Muutos %
TASE			
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT			
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET			
AINEETTOMAT OIKEUDET	8.523,72	14.394,87	-40,8
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	48.951,81	68.027,49	-28,0
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	57.475,53	82.422,36	-30,3
AINEELLISET HYÖDYKKEET			
MAA- JA VESIALUEET			
RAKENNUKSET	8.826.689,14	8.647.484,21	2,1
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	2.305.695,45	2.515.479,34	-8,3
KONEET JA KALUSTO	427.354,73	423.371,93	0,9
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET	117.090,44	165.802,96	-29,4
AINEELLISET HYÖDYKKEET	15.322.942,17	15.399.583,52	-0,5
SIJOITUKSET			
OSAKKEET JA OSUUDET			
OSAKK. JA OS. SAMAAKONS. KUULU	1.369.048,87	1.283.846,13	6,6
OSAKK. JA OS. OMISTUSYHTEISYHT	2.757.809,25	2.839.647,17	-2,9
MUUT OSAKKEET JA OSUUDET	445.151,64	446.181,64	-0,2
OSAKKEET JA OSUUDET	4.572.009,76	4.569.674,94	0,1
MUUT LAINASAAMISET	1.107.607,76	1.264.912,53	-12,4
SIJOITUKSET	5.679.617,52	5.834.587,47	-2,7
PYSYVÄT VASTAAVAT	21.060.035,22	21.316.593,35	-1,2
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
VALTION TOIMEKSIANNOT	89.806,34	106.470,35	-15,7
LAHJOITUSRAHASTOJEN ERITYISKATTE	73.900,00	36.600,00	101,9
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	163.706,34	143.070,35	14,4
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
VAIHTO-OMAISUUS			
AINEET JA TARVIKKEET	55.677,11	30.157,41	84,6
VAIHTO-OMAISUUS	55.677,11	30.157,41	84,6
SAAMISET			
LYHYTAIKAISET SAAMISET			
MYNTISAAMISET	479.528,75	541.117,07	-11,4
LAINASAAMISET	54.879,88	63.588,33	-13,7
MUUT SAAMISET	593.273,90	459.578,36	29,1
LYHYTAIKAISET SAAMISET	1.127.682,53	1.064.283,76	6,0
SIIRTOSAAMISET			
SIIRTYVÄT KOROT	47.640,48	47.621,00	
MUUT SIIRTOSAAMISET	50.403,41	16.168,09	211,7
SIIRTOSAAMISET	98.043,89	63.789,09	53,7
SAAMISET	1.225.726,42	1.128.072,85	8,7
RAHAT JA PANKKISAAMISET	1.790.689,65	2.488.763,59	-28,0
VAIHTUVAT VASTAAVAT	3.072.093,18	3.646.993,85	-15,8
VASTAAVAA	24.295.834,74	25.106.657,55	-3,2

RUOVEDEN KUNTA

Sivu 2
11.03.2009

T A S E

EUR

Ulkoinen 01.01.2008 - 31.12.2008

	Toteutuma/ v.al.	Toteutuma/ ed.v.al.	Muutos %
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA			
PERUSPÄÄOMA	10.070.140,97	10.070.140,97	
ARVONKOROTUSRAHASTO	1.563.112,18	1.563.112,18	
EDELLESTEN TILIKAUSIEN YLI-/ALIJ	1.071.528,80	-8.140,98	-13262,2
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	456.677,13	1.079.669,78	-57,7
OMA PÄÄOMA	13.161.459,08	12.704.781,95	3,6
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUK			
POISTOERO	840.862,28	874.065,89	-3,8
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUK	840.862,28	874.065,89	-3,8
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
VALTION TOIMEKSIANNOT	89.806,34	106.470,35	-15,7
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	111.532,28	104.100,66	7,1
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	201.338,62	210.571,01	-4,4
VIERAS PÄÄOMA			
PITKÄAIKAINEN			
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAI	4.712.828,57	5.952.554,57	-20,8
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	31.629,56	40.156,66	-21,2
PITKÄAIKAINEN	4.744.458,13	5.992.711,23	-20,8
LYHYTAIKAINEN			
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAI	1.239.726,00	1.239.740,00	
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	8.527,10	18.780,72	-54,6
LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA	819.977,12	610.488,59	34,3
SAADUT ENNAKOT	50.875,59	55.284,54	-8,0
OSTOVELAT	1.164.892,92	1.375.279,29	-15,3
MUUT VELAT	454.097,79	513.769,04	-11,6
SIIRTOVELAT	1.609.620,11	1.511.185,29	6,5
LYHYTAIKAINEN	5.347.716,63	5.324.527,47	0,4
VIERAS PÄÄOMA	10.092.174,76	11.317.238,70	-10,8
VASTATTAVAA	24.295.834,74	25.106.657,55	-3,2

6.4 Konsernin tuloslaskelma

RUOVEDEN KUNNAN KONSERNI

Konserni
2008

TULOSLASKELMA

Toimintatuotot		13 652 447,92
Toimintakulut		-36 893 441,36
Osuus osakkuusyht. voitosta (tappiosta)		-2 516,86
Toimintakate		-23 243 510,30
Verotulot		14 772 790,26
Valtionosuudet		10 760 323,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	127 834,94	
Muut rahoitustuotot	149 615,52	
Korkokulut	-428 521,11	
Muut rahoituskulut	-82 506,65	-233 577,30
Vuosikate		2 056 025,66
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 604 858,65	
Tilikauden yli- ja alipariarvot	-57 238,32	
Arvonalentumiset		-1 662 096,97
Satunnaiset erät		41 671,48
Tilikauden tulos		435 600,17
Tilinpäätössiirrot		17 601,05
Vähemmistöosuudet		-1 036,47
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		452 164,75

6.5 Konsernin rahoituslaskelma

RUOVEDEN KUNNAN KONSERNI

RAHOITUSLASKELMA

Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 056 025,66	
Satunnaiset erät	41 671,48	
Tulorahoituksen korjauserät	<u>-191 343,97</u>	1 906 353,17
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 916 619,57	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	158 742,97	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	<u>347 807,86</u>	-1 410 068,74
Toiminnan ja investointien rahavirta		496 284,43
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-42 056,80	
Antolainasaamisten vähennykset	364 172,20	322 115,40
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	161 084,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 570 840,35	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	<u>272 970,84</u>	-1 136 785,51
Oman pääoman muutokset		0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-31 624,31	
Vaihto-omaisuuden muutos	-48 942,99	
Saamisten muutos	-64 947,87	
Korottomien velkojen muutos	<u>-207 416,30</u>	-352 931,47
Rahoituksen rahavirta		-1 167 601,58
Rahavarojen muutos		-671 317,15
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	2 490 265,12	
Rahavarat 1.1.	<u>3 161 582,27</u>	-671 317,15

6.6 Konsernitase

RUOVEDEN KUNNAN KONSERNI

	Konserni 2008	Konserni 2007
TASE		
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	25 492 670,29	25 421 421,21
Aineettomat hyödykkeet	212 286,25	225 274,76
Aineettomat oikeudet	146 482,06	137 459,88
Muut pitkävaikutteiset menot	65 469,96	87 084,79
Ennakkomaksut	334,23	730,09
Aineelliset hyödykkeet	23 585 407,01	23 127 798,41
Maa- ja vesialueet	4 066 910,23	4 060 966,20
Rakennukset	15 859 632,39	15 356 074,23
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 395 959,28	2 594 173,37
Koneet ja kalusto	885 153,97	878 483,97
Muut aineelliset hyödykkeet	5 798,63	6 818,73
Ennakkomaksut ja keskener. hank.	371 952,51	231 281,91
Sijoitukset	1 694 977,03	2 068 348,04
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	699 891,96	742 290,58
Muut osakkeet ja osuudet	495 017,35	503 874,34
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0,00	0,00
Muut lainasaamiset	497 142,90	813 814,36
Muut saamiset	2 924,82	8 368,76
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	218 519,57	195 489,34
VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 504 810,04	5 299 577,15
Vaihto-omaisuus	163 525,95	114 582,96
Saamiset	1 802 154,30	1 737 206,43
Pitkäaikaiset saamiset	4 262,35	6 928,05
Lyhytaikaiset saamiset	1 797 891,95	1 730 278,38
Rahoitusarvopaperit	48 864,67	290 385,09
Rahat ja pankkisaamiset	2 490 265,12	3 157 402,67
VASTAAVAA YHTEENSÄ	30 215 999,90	30 916 487,70

RUOVEDEN KUNNAN KONSERNI

	Konserni 2008	Konserni 2007
TASE		
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	12 860 790,73	12 381 835,88
Peruspääoma	10 070 140,97	10 070 140,97
Osuus kuntayhtymien oman po:n lisäyks.		306 411,45
Arvonkorotusrahasto	1 577 197,66	1 563 112,18
Muut omat rahastot	111 444,54	27 001,36
Edell. tilikausien ylijäämä (alijäämä)	649 842,81	-637 016,18
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	452 164,75	1 052 186,10
VÄHEMMISTÖOSUUDET	118 218,84	136 590,29
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 969 909,57	1 988 866,12
Poistoero	976 679,03	1 039 346,82
Vapaaehtoiset varaukset	993 230,54	949 519,30
PAKOLLISET VARAUKSET	181 383,87	172 830,85
Eläkevaraukset	1 628,97	1 862,00
Muut pakolliset varaukset	179 754,90	170 968,85
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	292 773,01	301 367,09
VIERAS PÄÄOMA	14 792 923,88	15 934 997,47
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	8 363 830,99	9 404 190,58
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	929,50	6 024,43
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	1 735 968,71	1 630 266,41
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	4 692 194,68	4 894 516,05
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	30 215 999,90	30 916 487,70

7. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

7.1 Vesihuoltolaitoksen laskennallisesti eriytetty tuloslaskelma

VESIHUOLTOLAITOKSEN LASKENNALLISESTI ERIYTETTY TULOSLASKELMA 31.12.2008

	Tilinpäätös
Vesimaksut (ulk.)	433 509
Vesimaksut (sis.)	67 716
Valmistus omaan käyttöön	
Aineet ja tarvikkeet	
Ostot tilikaudella	-184 782
Varaston lisäys	
Henkilöstömenot	
Palkat	-60 755
Henkilösivukulut	-20 532
Poistot	-166 668
Muut toimintamenot	-2 263
Liikelylijäämä	66 225
Rahoitustulot ja -menot	
Korkomenot	-24 348
Korvaus jäännöspääomasta	-28 080
Ylijäämä ennen varauksia	
Poistoeron lisäys	
Varausten vähennys	
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	13 797

Korvaus 31.12.2007 olevasta jäännöspääomasta

3% 935 989 eurosta =	28 080
----------------------	--------

7.2 Vesihuoltolaitoksen laskennallisesti eriytetty tase

VESIHUOLTOLAITOKSEN LASKENNALLISESTI ERIYTETTY
TASELASKELMA 31.12.2008

VASTAAVAA	Euroa	VASTATTAVAA	Euroa
A PYSYVÄT VASTAAVAT		A OMA PÄÄOMA	
I Aineettomat hyödykkeet		I Jäännöspääoma	1 046 745
1. Aineettomat oikeudet		II Liittymismaksurahasto	
2. Muut pitkävaikutteiset menot		III Arvonkorotusrahasto	
3. Ennakkomaksut		IV Tilikauden ylijäämä/alijäämä	
II Aineelliset hyödykkeet		B POISTOERO JA VAPAAEHT. VAR.	
1. Maa- ja vesialueet		1. Poistoero	
2. Rakennukset	12 568	2. Vapaaehtoiset varaukset	
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 476 458	C PAKOLLISET VARAUKSET	
4. Koneet ja kalusto		1. Eläkevaraukset	
5. Muut aineelliset hyödykkeet		2. Muut pakolliset varaukset	
6. Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat		D VIERAS PÄÄOMA	
B VAIHTUVAT VASTAAVAT		I Pitkäaikainen	
I Vaihto-omaisuus		1. Joukkovelkakirjalainat	
1. Aineet ja tarvikkeet		2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	414 510
2. Keskeneräiset tuotteet		3. Lainat julkisyhteisöiltä	
3. Valmiit tuotteet/tavarat		4. Lainat muilta luotonantajilta	
4. Muu vaihto-omaisuus		5. Saadut ennakot	
5. Ennakkomaksut		6. Ostovelat	
II Saamiset		7. Muut velat	
Pitkäaikaiset saamiset		8. Siirtovelat	
1. Myyntisaamiset		II Lyhytaikainen	
2. Lainasaamiset		1. Joukkovelkakirjalainat	
3. Muut saamiset		2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	58 096
4. Siirtosaamiset		3. Lainat julkisyhteisöiltä	
Lyhytaikaiset saamiset		4. Lainat muilta luotonantajilta	
1. Myyntisaamiset	40 423	5. Saadut ennakot	
2. Lainasaamiset		6. Ostovelat	9 843
3. Muut saamiset		7. Muut velat	
4. Siirtosaamiset		8. Siirtovelat	255
VASTAAVAA	1 529 449	VASTATTAVAA	1 529 449

7.3. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Liitetieto 1

Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus

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, liitetieto 10.

Maa- ja vesialueiden tase-arvoon sisältyy arvonkorotuksia 1 563 112,18 euroa.

Sijoitusten arvostus

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

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

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen FIFO-periaatteen mukaisesti hankintamenoon tai sitä alemman todennäköisen hankintamenoon tai todennäköisen luovutushinnan määräisenä.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Liitetieto 2

Tuloslaskelman ja taseen esitystavan muutokset

Tuloslaskelman ja taseen esitystapaa ei ole muutettu edellisestä tilikaudesta.

Liitetieto 3

Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin

Ei ole.

Liitetieto 3

Tuloksen ja taseen vertailukelpoisuus

Vuosien 2007 ja 2008 tuloslaskelma ja tase ovat vertailukelpoiset.

Liitetieto 5

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvia tuottoja ja kuluja ei ole.

Liitetieto 6

Sellaiset yksittäiseen tase-erään sisältyvät osat, jotka koskevat useaa tase-erää

Ei ole.

Liitetieto 7

Valuuttamääräiset erät

Euro-määräisten velkojen muuntokurssina on käytetty Eurooppa-neuvoston vahvistamaa virallista muuntokerrointa euron ja suomen markan välillä.

Liitetieto 8

TOIMINTATUOTOT TOIMIALOITTAIN

Ulkoiset, euroa

Toimiala	2007	2008	Muutos
Hallinto- ja talousosasto	398 573	397 276	-1 297
Sosiaali ja terveysosasto	2 076 659	2 223 642	146 983
Sivistysosasto	249 146	292 872	43 726
Tekninen osasto	2 016 331	1 974 911	-41 420
Rahoitus	904 269	159 155	-745 114
Kunta yhteensä	5 644 978	5 047 856	-597 122
Konserni yhteensä			

Liitetieto 9

VEROTULOJEN ERITTELY

Ulkoiset, euroa

Vero	2007	2008	Muutos
Kunnan tulovero	11 117 894	12 067 800	949 906
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 818 781	1 671 905	-146 876
Kiinteistövero	966 408	1 033 086	66 678
Muut verotulot			0
Verotulot yhteensä	13 903 083	14 772 791	869 708

Liitetieto 10

VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY

Ulkoiset, euroa

Valtionosuus	2007	2008	Muutos
Yleinen valtionosuus	152 628	131 364	-21 264
Sosiaali- ja terveydenhuollon valtio	7 964 799	9 103 313	1 138 514
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionos	1 649 703	1 525 646	-124 057
Verotulot yhteensä	9 767 130	10 760 323	993 193

Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus ja siirtymätasaus sisältyvät laskennallisiin valtionosuuksiin

Liitetieto 11

SATUNNAISTEN TUOTTOJEN JA KULUJEN ERITTELY

	TP 2007	TA 2008	TP 2008
	0,00	0,00	0,00
TUOTOT YHT.	0,00	0,00	0,00
	0,00		0,00
KULUT YHT.	0,00	0,00	0,00
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT	0,00	0,00	0,00

Liitetieto 12**SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEET**

Käyttöomaisuuslaji	Poistomenetelmä	Käyttöaika	Poisto %
Aineettomat hyödykkeet			
Aineettomat oikeudet	tasapoisto	5 vuotta	20,0 %
Muut pitkävaikutteiset menot			
Perustamis- ja järjestelymenot	tasapoisto	3 vuotta	33,3 %
Tutkimus- ja kehittämismenot	tasapoisto	3 vuotta	33,3 %
Konserniliikearvo	tasapoisto	5 vuotta	20,0 %
Liikearvo	tasapoisto	5 vuotta	20,0 %
Atk-ohjelmistot	tasapoisto	4 vuotta	25,0 %
Muut	tasapoisto	5 vuotta	20,0 %
10 000 euroa ylittävät menot	tasapoisto	10 vuotta	10,0 %
20 000 euroa ylittävät menot	tasapoisto	20 vuotta	5,0 %
Aineelliset hyödykkeet			
Rakennukset ja rakennelmat			
Hallinto- ja laitosrakennukset	tasapoisto	40 vuotta	2,5 %
Tehdas- ja tuotantorakennukset	tasapoisto	20 vuotta	5,0 %
Talousrakennukset	tasapoisto	15 vuotta	6,7 %
Vapaa-ajan rakennukset	tasapoisto	20 vuotta	5,0 %
Asuinrakennukset	tasapoisto	30 vuotta	3,3 %
Täydellinen peruskorjaus: poistoaika vastaava uudisrakennuksen aika			
Suppeampi peruskorjaus: poistoaika ½ vastaavasta uudisrakennuksen ajasta			
Kiinteät rakenteet ja laitteet			
Kadut, tiet, torit, puistot	menoj.poisto		20,0 %
Sillat, laiturit ja uimalat	menoj.poisto		25,0 %
Muut maa- ja vesirakenteet	menoj.poisto		20,0 %
Vedenjakeluverkosto	menoj.poisto		10,0 %
Viemäriverkko	menoj.poisto		10,0 %
Kaukolämpöverkko	menoj.poisto		15,0 %
Sähköjohdot, ulkovalaistus	menoj.poisto		20,0 %
Puhelin- ja valokaapeliverkot	menoj.poisto		20,0 %
Muut putki- ja kaapeliverkot	menoj.poisto		15,0 %
Vesi- yms. laitosten koneet ja laitteet	menoj.poisto		15,0 %
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	menoj.poisto		20,0 %
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	menoj.poisto		25,0 %
Koneet ja kalusto			
Rautaiset alukset	tasapoisto	15 vuotta	6,7 %
Puiset alukset ja uivat työkoneet	tasapoisto	8 vuotta	12,5 %
Muut kuljetusvälineet	tasapoisto	5 vuotta	20,0 %
Muut liikkuvat työkoneet	tasapoisto	5 vuotta	20,0 %
Muut raskaat koneet	tasapoisto	10 vuotta	10,0 %
Muut kevyet koneet	tasapoisto	5 vuotta	20,0 %
Sairaalalaitteet	tasapoisto	5 vuotta	20,0 %
Atk-laitteet	tasapoisto	4 vuotta	25,0 %
Konttorikalusteet	tasapoisto	4 vuotta	25,0 %
Muut laitteet ja kalusteet	tasapoisto	3 vuotta	33,3 %
Muut aineelliset hyödykkeet			
Luonnonvarat (sora yms.)	käytön mukainen poisto		
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoa		
Keskeneräiset hankinnat	ei poistoa		

Käytettynä hankitut aineelliset hyödykkeet

Poistoaikaa laskettaessa otetaan huomioon käytetty poisto aika, jolloin poisto aikana pidetään alkuperäisen hyödykkeen vastaava poisto aika vähennettynä käytössäoloajalla.

Projektien hankintojen poistoajat

Ulkopuolisella rahoituksella hankittujen hyödykkeiden poisto aikoina käytetään rahoittajan edellyttämiä poisto aikoja ja -menetelmiä.

Käyttöomaisuuteen on sisällytetty sellainen käyttöomaisuus, jolla on jäljellä taloudellista poisto aikaa. Hankintamenon määräksi on katsottu se hankintameno, josta on vähennetty saadut investointien rahoitusosuudet. Investointien rahoitusosuudella tarkoitetaan perustamiskustannusten valtionosuutta, avustusta investointimenoihin sekä liittymismaksua, johon ei liity palautusvelvollisuutta tai muuta rahoitusosuutta.

AKTIVOINTIRAJA

Hyödyke, jonka hankintameno ilman arvonalisäveroä alittaa **7 000 euroa**, katsotaan ns. pienhankinnaksi, joka kirjataan kokonaan hankintatilikauden kuluksi (käyttötalouden meno).

Mikäli hyödyke koostuu useasta eri komponentista, joiden yhteenlaskettu hankintameno ylittää 7 000 euroa, se merkitään käyttöomaisuuteen ja kirjataan normaalisti poistoina vaikutusaikanaan kuluksi.

KÄYTTÖOMAISUUDEN PERUSPARANNUSMENO

Pääsääntöisesti perusparannusmeno poistetaan samassa ajassa kuin perusparannetun käyttöomaisuushyödykkeen jäljellä oleva poisto aika.

Jos perusparannus lisää käyttöomaisuushyödykkeeseen liittyviä tulonodotuksia tai käyttömahdollisuuksia palvelutuotannossa pidentämällä olennaisesti sen jäljellä olevaa taloudellista poisto aikaa, muutetaan poistosuunnitelmaa vastaavasti.

VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN

Kunnan valmistaessa omaan käyttöön käyttöomaisuushyödykkeen (esim. rakennuksen tai kiinteän rakenteen) kirjataan sen hankintamenoksi valmistuksen muuttuvat menot, jotka selvitetään kirjanpitositteisiin perustuvan kirjanpidon ja/tai kustannuslaskennan avulla.

Kirjanpitolain 13 § 2 momentin mukaan hankintaan ja valmistukseen liittyvien kiinteiden menojen (mm. hankkeen suunnittelu ja johto) ollessa olennainen hankintamenuon nähden ja milloin siihen lisäksi on erityiset syyt olemassa, saadaan hankintamenuon lukea lisäksi siihen kohdistuva osuus valmistukseen liittyvistä kiinteistä menoista.

POISTOJEN ALOITTAMINEN

Käyttöomaisuuden käyttöönottilikaudelta poistolaskenta aloitetaan hankintakuukautta seuraavan kuukauden alusta.

VUOSIKULUKSI KIRJATTAVIEN HYÖDYKKEIDEN KÄYTTÖOMAISUUSKIRJANPITO

Myös ns. pienhankintarajan alittava käyttöomaisuus, jota ei aktivoida, viedään käyttöomaisuuskirjanpitoon, jos sen taloudellinen poisto aika on vähintään 3 vuotta.

Alle **500 euron** hankintoja ei kuitenkaan tarvitse viedä erilliseen irtaimistokirjanpitoon.

Liitetieto 13

SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN JA POISTONALAISTEN INVESTOINTIEN VASTAAVUUDESTA

Vuodet 2007–2011

Suunnitelman mukaiset poistot	810 882
Poistonalaisten investointien omahankintameno	
	1 009 367
Poikkeama, euroa	-198 485
Poikkeama %	-20 %

Negatiivinen poikkeama tarkoittaa sitä, että kunta investoi tarkasteluaikana 2007-2011 20 % tehtäviä poistoja enemmän. Olennaisena poikkeamana pidetään yli 10 % eroa.

Poistot ja investointien omahankintameno määräytyvät tilinpäätösvuotta edeltävän vuoden, tilinpäätösvuoden ja voimassaolevaan taloussuunnitelmaan otettujen poistonalaisten investointien omahankintamenon keskimäärästä.

Selvitys poikkeaman syistä

Investointi- ja poistotason poikkeama johtuu siitä, että taloussuunnitelman vuodelle 2010 ajoittuvia investointeja ei ole vielä huomioitu täysimääräisinä taloussuunnitelmavuoden 2011 suunnitelman mukaisissa poistoissa.

Liitetieto 14

PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUUTOKSET

Ei ole.

Liitetieto 15

KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTIVOITOT JA -TAPPIOT

Käyttöomaisuuslaji	Euroa
Asunto-osakkeet Osakkeet	83 972,48
Kotvion huoltorak Tontti	14 529,12
Maa-alueet Tontti	24 314,96
Pirkanmaan sos.palv. kuntayhtymä	36 338,23
Yhteensä	159 154,79

Liitetieto 16

MUIHIN RAHOITUSTUOTTOIHIN SISÄLTYVÄT TUOTOT

	2007	2008
Osinkotuotot ja osuuspääoman ko	29 646,21	5 541,99
Peruspääoman korot kuntayhtymä	44805,53	45104,21
Yhteensä	74 451,74	50 646,20

Liitetieto 17

ERITTELY POISTOERON MUUTOKSISTA

	2007	2008
Investointivaraukseen liittyvä poist	69 925,78	-33 203,61
Suunnitelman mukaisten poistojen ja verotuksessa tehtyjen poistojen erotus (- tai +)		
Poistoeron muutokset yhteensä	69 925,78	-33 203,61

TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liitetieto 18**KULUKSI KIRJAAMATTOMAT MENOT JA PÄÄOMA-ALENNUKSET**

Ei ole.

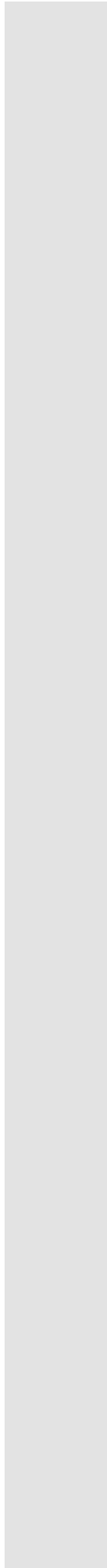
Liitetieto 19**ARVONKOROTUKSET**

	Kunta		Konserni	
	2007	2008	2007	2008
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	1 563 112,18	1 563 112,18	1 563 562,62	1 563 562,62
Arvo 31.12.	1 563 112,18	1 563 112,18	1 563 562,62	1 563 562,62
Rakennukset				
Arvo 1.1.			10 594,22	10 594,22
Arvo 31.12.			10 594,22	10 594,22
Arvonkorotukset yhteensä	1 563 112,18	1 563 112,18	1 574 156,84	1 574 156,84

Tilikaudella ei maa- ja vesialueisiin sekä muuhun poistojen piiriin kuulumattomaan omaisuuteen tehtyjä arvonkorotuksia.

Liitetieto 20**AKTIVOIDUT KORKOMENOT**

Ei ole.



KONSERNIN PYSYVIEN VASTAAVIEN TASE-ERITTELY			
	1.1.2007	Muutos +/-	31.12.2007
Ainettomat hyödykkeet			
* aineettomat oikeudet	108 949,72	28 510,16	137 459,88
* tietokoneohjelmistot	20 288,04	-6 542,36	13 745,68
* muut pitkävaikutteiset menot	99 577,64	-26 238,53	73 339,11
* ennakkomaksut	<u>18 662,49</u>	<u>-17 932,40</u>	<u>730,09</u>
	247 477,89		225 274,76
Aineelliset hyödykkeet			
* maa- ja vesialueet	4 131 182,71	-70 216,51	4 060 966,20
* rakennukset	13 200 783,41	2 155 290,82	15 356 074,23
* kiint. rakenteet ja laitt.	2 388 696,54	205 476,83	2 594 173,37
* koneet ja kalusto	907 868,23	-29 384,26	878 483,97
* muut aineelliset hyödykkeet	5 467,77	1 350,96	6 818,73
* ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	<u>3 156 829,88</u>	<u>-2 925 547,97</u>	<u>231 281,91</u>
	23 790 828,54		23 127 798,41
Sijoitukset			
* osakkeet ja osuudet	1 217 456,30	28 708,62	1 246 164,92
* joukkovelkakirjalainasaamiset	7 044,37	-7 044,37	0,00
* lainasaamiset	964 719,32	-150 904,96	813 814,36
* muut saamiset	<u>2 316,25</u>	<u>6 052,51</u>	<u>8 368,76</u>
	2 191 536,24		2 068 348,04

MAA- JA VESIALUEIDEN ERITTELY	Kunta		Konserni	
	2007	2008	2007	2008
Kiinteistöjen liittymismaksut	46 370,87	65 758,43	201 291,54	220 679,10
Muut maa- ja vesialueet	3 601 074,21	3 580 353,98	3 859 674,66	3 846 231,13
Maa- ja vesialueet yhteensä	3 647 445,08	3 646 112,41	4 060 966,20	4 066 910,23

Tase-erään maa- ja vesialueet aktivoituvat, rakennuksiin kohdistuvat siirtokelpoiset mutta ei-palautettavat olennaiset liittymismaksut

Liitetiedot 22–24					
OMISTUKSET YHTEISÖISSÄ 31.12.2008			Kuntakonsernin osuus (1000 euroa)		
	Kotipaikka	Omistus- osuus	oma pääoma	vieras pääoma	tilikauden voitto/tappio
Tytäryhteisöt					
Asunto Oy Ruoveden Varputalot	Ruovesi	100,00 %	87	309	0
Asunto Oy Kivitasuku	Ruovesi	100,00 %	125	130	0
Asunto Oy Petäjäkuja	Ruovesi	100,00 %	521	916	0
Kiinteistö Oy Jäminkipohja	Ruovesi	100,00 %	52	75	0
Kiinteistö Oy Pusurinne C	Ruovesi	100,00 %	33	607	12
Kiinteistö Oy Aronpesä	Ruovesi	100,00 %	50	29	0
Ruoveden Haapasaaren kiint.Oy	Ruovesi	99,96 %	122	335	5
Kiinteistö Oy Harakkalantie	Ruovesi	85,00 %	37	55	0
Ruoveden Ratsuasunnot Oy	Ruovesi	84,76 %	153	210	-4
Kiinteistö Oy Utukantie A	Ruovesi	80,00 %	0	1 143	0
Ruovesi Areena Oy	Ruovesi	64,99 %	165	6	4
	Yhteensä		1 345	3 815	17
Kuntayhtymät					
Pirkanmaan koulutus konserni ky	Tampere	0,41 %	188	50	13
Mäntän seudun ammatillisen kou	Mänttä	7,88 %	357	88	4
Pirkanmaan sairaanhoitopiirin ku	Tampere	1,15 %	1 854	1 842	68
Yl-Pirkanmaan peruspalveluky	Mänttä-Vilpp	31,00 %	52	0	0
Pirkanmaan liitto	Tampere	1,17 %	15	6	0
Hämeen päihdehuollon ky/Mainie	Lammi	1,06 %	22	3	7
	Yhteensä		2 488	1 989	92
Osakkuusyhteisöt					
Kirkkokankaan Liiketalo Oy	Ruovesi	43,00 %	119	1	-2
Asunto Oy Koukkuharju	Ruovesi	29,67 %	28	3	1
Asunto Oy Kirkkokangas	Ruovesi	28,63 %	55	1	0
	Yhteensä		202	5	-1
Yhdistelemättömät osakkuusyhteisöt					
Asunto Oy Ruoveden Veteraanita	Ruovesi	49,01 %	29	10	0
Asunto Oy Tanhuanhaka	Ruovesi	33,42 %	84	0	1
Asunto Oy Mäntylähde	Ruovesi	28,39 %	63	0	0
Asunto Oy Ruoveden Museonpor	Ruovesi	15,31 %	95	0	0
Asunto Oy Ruoveden Mäntyhovi	Ruovesi	15,17 %	87	0	0
Oy Runoilijan tie	Tampere	14,31 %	-2	82	-7
Asunto Oy Ruoveden Sahahovi	Ruovesi	10,28 %	112	0	0
Asunto Oy Kautunkartano	Ruovesi	9,28 %	49	0	0
Asunto Oy Ruoveden Mäntytie 3	Ruovesi	7,57 %	12	0	-1
Asunto Oy Makasiinirinne	Ruovesi	4,06 %	96	0	0
Pirkanmaan Jätehuolto Oy	Tampere	1,61 %			
			625	92	-7
	KAIKKI YHTEENSÄ		4 660	5 901	101

Osakkuusyhteisöjä ei ole yhdistelty konsernitaseeseen, mikäli omistusosuus on alle viideosa tai oman pääoman muutos tilikaudella ei ole merkittävä.

Pirkanmaan sosiaalipalvelujen ky:n toimiinta loppui 31.12.2008.

Liitetieto 25**VAIHTUVIEN VASTAAVIEN SAAMISET**

	2007	2008
PITKÄAIKAISET SAAMISET		
Saamiset tytäryhteisöiltä		
Myyntisaamiset	0,00	0,00
Lainasaamiset	0,00	0,00
Muut saamiset	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00
Saamiset kuntayhtymiltä		
Myyntisaamiset	0,00	0,00
Lainasaamiset	0,00	0,00
Muut saamiset	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä		
Myyntisaamiset	0,00	0,00
Lainasaamiset	0,00	0,00
Muut saamiset	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00

LYHYTAIKAISET SAAMISET

Saamiset tytäryhteisöiltä		
Myyntisaamiset	0,00	0,00
Lainasaamiset	63 588,33	54 879,88
Muut saamiset	0,00	
Siirtosaamiset	2 815,47	2 536,27
Saamiset kuntayhtymiltä		
Myyntisaamiset	0,00	
Lainasaamiset	0,00	
Muut saamiset	9 892,46	52 421,77
Siirtosaamiset	44 805,53	45 104,21
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä		
Myyntisaamiset	0,00	0,00
Lainasaamiset	0,00	0,00
Muut saamiset	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00

PYSYVIEN VASTAAVIEN SAAMISET

	1.1.2008	Muutos	31.12.2008
Ki Oy Pusunrinne	111 274,50	62 051,79	173 326,29
Mustajärven vesiosuuskunta	15 994,86		15 994,86
Runoilijan tie Oy	54 492,00		54 492,00
Pihlavan Ikkuna Oy/sos. ja tstorakenr	430 371,12	-105 396,96	324 974,16
Prosilva Oyj	200 000,00	-100 000,00	100 000,00
YH Länsi Oy	1 681,88		1 681,88
As Oy Kivitasku	140 773,28	-13 959,60	126 813,68
Ki Oy Utukantie	310 324,89		310 324,89
YHTEENSÄ	1 264 912,53	-157 304,77	1 107 607,76

Liitetieto 26**SIIRTOSAAMISET**

	Kunta		Konserni	
	2007	2008	2007	2008
Siirtyvät korot	47 621,00	47 640,48	45 461,98	44 550,11
Muut siirtosaamiset	16 168,09	50 403,41	232 734,66	150 791,55
Yhteensä	63 789,09	98 043,89	278 196,64	195 341,66

Liitetieto 27**RAHOITUSARVOPAPERIT**

Ei ole.

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liitetieto 28

OMAN PÄÄOMAN MUUTOSTEN ERITTELY

	Kunta		Konserni	
	2007	2008	2007	2008
Peruspääoma 1.1.	10 070 140,97	10 070 140,97	10 070 140,97	10 070 140,97
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella				
Peruspääoma 31.12.	10 070 140,97	10 070 140,97	10 070 140,97	10 070 140,97
Osuus kuntayhtymien oman po:n lis.			306 411,45	0,00
Arvonkorotusrahasto 1.1.	1 563 112,18	1 563 112,18	1 563 112,18	1 563 112,18
Lisäykset tilikaudella				14 085,48
Vähennykset tilikaudella				
Arvonkorotusrahasto 31.12.	1 563 112,18	1 563 112,18	1 563 112,18	1 577 197,66
Muut omat rahastot			27 001,36	27 001,36
Lisäykset tilikaudella				84 443,18
Vähennykset tilikaudella				
Arvonkorotusrahasto 31.12.			27 001,36	111 444,54
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	-8 140,98	1 071 528,80	-637 016,18	-637 016,18
Edellisen tilikauden kirj.muutosoikaisu				233 672,89
Edellisten tilikausien ylij. 31.12.	-8 140,98	1 071 528,80	-637 016,18	649 842,81
Tilikauden yli-/alijäämä	1 079 669,78	456 677,13	1 052 186,10	452 164,75
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	12 704 781,95	13 161 459,08	12 381 835,88	12 860 790,73

Lomapalkkojen ja lomarahojen sekä niiden henkilöstösivukulujen jaksotus on merkitty siirtovelaksi niitä kuluksi kirjaamatta. Samalla on vähennetty vastaavalla määrällä kunnan omaa pääomaa vuoden 1997 aloittavassa taseessa.

Kirjauskäytäntöjen muutokset:

- osakkuusyhteisöjen yhdistely pääomaosuusmenetelmällä vuodesta '2008' alkaen
- kuntayhtymien oman pääoman erät on kirjattu aikaisemmin riville osuus kuntayhtymän oman pääoman lisäyksestä
- Ruoveden Areenan poisto-oikaisuja ei ole tehty vuodelta 2008 (tilintark. ohje)

Liitetieto 29**VEROTUSSYISTÄ TEHTY POISTOERO**

Ei ole.

Liitetieto 30**PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA**

Rahalaitos	Nro	Saldo 1.1.2008	Lyhennys 2008	Lisäys 2008	Saldo 31.12.2008	Lyhennys Viimeinen 2009 erä	
Valtio	10252	40 016,09	4 905,20		35 110,89	5 163,36	30.3.2012
Yhteensä		40 016,09	4 905,20	0,00	35 110,89	5 163,36	
ELÄKEVAK.	923568	10 511,78	10 511,78		0,00	0,00	31.10.2008
ELÄKEVAK.	9460340	3 153,58	1 261,40		1 892,18	1 261,40	30.4.2010
ELÄKEVAK.	9460341	5 255,93	2 102,34		3 153,59	2 102,34	30.4.2010
Yhteensä		18 921,29	13 875,52	0,00	5 045,77	3 363,74	
KUNTARAH	011299-19	185 009,00	92 503,00		92 506,00	92 506,00	29.12.2009
KUNTARAH	150999-01	184 993,00	92 505,00		92 488,00	92 488,00	30.3.2009
KUNTARAH	10205/02	450 000,00	100 000,00		350 000,00	100 000,00	31.1.2012
KUNTARAH	10317/02	250 000,00	50 000,00		200 000,00	50 000,00	31.7.2012
KUNTARAH	10394/02	225 000,00	50 000,00		175 000,00	50 000,00	30.6.2012
KUNTARAH	11245/04	405 600,00	62 400,00		343 200,00	62 400,00	22.6.2014
KUNTARAH	11246/04	244 400,00	37 600,00		206 800,00	37 600,00	15.3.2014
KUNTARAH	11247/04	325 000,00	50 000,00		275 000,00	50 000,00	22.6.2014
KUNTARAH	11488/05	200 000,00	100 000,00		100 000,00	100 000,00	31.5.2010
KUNTARAH	12421/07	950 000,00	100 000,00		850 000,00	100 000,00	24.3.2017
KUNTARAH	12483/07	475 000,00	50 000,00		425 000,00	50 000,00	29.6.2017
Yhteensä		3 895 002,00	785 008,00	0,00	3 109 994,00	784 994,00	
OKO-investoi	80320932	1 500 000,00	250 000,00		1 250 000,00	250 000,00	28.2.2013
Yhteensä		1 500 000,00	250 000,00	0,00	1 250 000,00	250 000,00	
Nordea	6012999	47 292,57	4 732,00		42 560,57	4 732,00	30.10.2017
Nordea	6019788	850 000,00	100 000,00		750 000,00	100 000,00	30.6.2016
Nordea	6020984	450 000,00	50 000,00		400 000,00	50 000,00	31.5.2017
Nordea	6020992	450 000,00	50 000,00		400 000,00	50 000,00	31.5.2017
Yhteensä		1 797 292,57	204 732,00	0,00	1 592 560,57	204 732,00	
YHTEENSA		7 251 231,95	1 258 520,72	0,00	5 992 711,23	1 248 253,10	

Liitetieto 31**ERITTELY LIIKKEESEEN LASKETUISTA JOUKKOVELKAKIRJALAINOISTA**

Ei ole.

Liitetieto 32**ERITTELY SELVENTÄMISEN KANNALTA OLENNAISISTA PAKOLLISIIN VARAUKSIIN
MERKITYISTÄ ERISTÄ**

	Kunta		Konserni	
	2007	2008	2007	2008
Pakolliset varaukset			172 830,85	181 383,87

Liitetieto 33 VELKOJEN ERITTELY	2007		2008	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	8 774,92	0,00	26 017,56
Muut velat	0,00	610 488,59	0,00	819 977,12
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Velat kuntayhtymille				
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	528 213,22	0,00	179 538,38
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	3 715,28
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	560,00	0,00	0,00
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	1 148 036,73	0,00	1 029 248,34

Liitetieto 34
TASEESEEN MERKITYY LUOTOLLISEN SEKKIVELAN MÄÄRÄ

Ei ole.

Liitetieto 35
VUOKRAKOHTIEN LUNASTUSVELKA

Ei ole.

Liitetieto 36
ERITTELY LIITTYMISMAKSUISTA

Ei palautettavia liittymismaksuja.

Liitetieto 37 ERITTELY SIIRTOVELOISTA	Kunta		Konserni	
	2007	2008	2007	2008
Palkkojen ja henk.sivukulujen jaksotukset				
Iomapalkkajaksotus	1 398 290,59	1 486 171,89	1 973 771,06	2 061 822,51
Iomapalkkajaksotus/tekninen	38 560,44	40 282,52		
Valtionosuusennakot	1 900,00	0,00	3 193,60	
Muut siirtovelat	72 307,42	82 911,16	338 554,96	376 496,27
Muut siirtovelat/vesilaitos	126,84	254,54		
	1 511 185,29	1 609 620,11	2 315 519,62	2 438 318,78

Liitetieto 38 HUOLLETTAVIEN VARAT	Arvo 31.12.2008
Taseen ulkopuolella olevien huollettavien varat	0,00

Liitetieto 39 ELATUSMAKSUSAAMISET	2007	2008
Arvo 1.1.	213 047,00	187 969,00
Poistot	25 078,00	25 574,00
Arvo 31.12.	187 969,00	162 395,00
Kirjattu elatustukimaksusaamisiin	5 100,00	5 000,00

Elatusmaksusaamisten poistot ovat lainsäädännön perusteella vanhentuneita velkoja.

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liitetieto 40

VELAT JOISTA KUNTA ON ANTANUT VAKUUDEKSI OMAISUUTTAAN

Ei ole.

Liitetieto 41

VAKUUDET, JOTKA KUNTA ON MUUTOIN ANTANUT PUOLESTAAN

Ei ole.

Liitetieto 42

VAKUUDET, JOTKA KUNTA ON ANTANUT KUNTAKONSERNIN PUOLESTA

Ei ole.

Liitetieto 43

ERITTELY MUISTA KUIN KOHDISSA 40-42 TARKOITETUISTA VAKUUKSISTA

Ei ole.

Liitetieto 44

LEASINGVASTUIDEN YHTEISMÄÄRÄ

	Kunta		Konserni	
	2007	2008	2007	2008
Tilikaudella maksetut leasingvastuut	17 494	16 333		
Myöhemmin maksettavat	47 451	31 118	167 050	150 911

Leasingvuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma ilmoitettava, jos se on merkittävä

Liitetieto 45

KUNNAN ANTAMAT VASTUUSITOUMUKSET KUNTAKONSERNIN YHTEISÖJEN PUOLESTA

Ei ole.

Liitetieto 46

MUUT KUNNAN ANTAMAT VASTUUSITOUMUKSET

	Alkuperäinen summa euroa	31.12.2007	31.12.2008
TAKAUS: Honkala-koti ry.	2 929 551,03	2 498 531,77	2 346 826,64
Nordea 06013690, 2003, takaus 28.4.2003	180 000,00	144 000,00	135 000,00
Nordea 06017113, 2004, takaus 8.11.2004	280 000,00	238 000,00	224 000,00
OKO 80100789, takaus 10.11.2003	443 175,18	364 937,79	338 898,66
Keuruun Op, takaus 16.5.2005, 0205835-3	330 000,00	313 500,00	280 500,00
Keuruun Op, takaus 10.10.2005, 0205835-3	60 000,00	54 000,00	51 000,00
Ruoveden OP 83312921, takaus 4.5.1993	336 375,85	84 093,98	84 093,98
OKO 80640719, takaus 22.1.2007	1 300 000,00	1 300 000,00	1 233 334,00
TAKAUS: Jätevesihuolto-osuuskunta Autio-P	300 000,00	260 000,00	86 328,58
Nordea nro 06022121, takaus 10.4.2007	300 000,00	260 000,00	86 328,58
TAKAUS: Osuuskunta Vesijako	50 456,38	13 455,02	10 091,26
Nordea nro 16916, takaus 10.10.2005	50 456,38	13 455,02	10 091,26
TAKAUS: As Oy Ruoveden Petäjäkuja	1 009 127,78	958 671,40	908 215,02
Kuntarahoitus, nro 0334/96	504 563,78	454 107,40	403 651,02
II-osa: Kuntarahoitus Oyj YVK211099-03	504 564,00	504 564,00	504 564,00
TAKAUS: Kiinteistö Oy Utukantie A	1 881 879,20	1 129 127,00	1 025 033,00
Kuntarahoitus Oyj, takaus 13.9.1999	1 681 879,20	1 009 127,00	925 033,00
OKO 80230180, takaus 13.12.2002	200 000,00	120 000,00	100 000,00
TAKAUS: Kiinteistö Oy Jäminkipohja	70 000,00	59 500,00	56 000,00
Nordea 06015877, takaus 8.3.2004	70 000,00	59 500,00	56 000,00
TAKAUS: As Oy Varputalot	622 295,32	291 301,49	249 927,26
Kuntarahoitus Oyj, takaus 13.9.1999, 0818/99	353 194,64	164 824,17	141 277,86
Kuntarahoitus Oyj, takaus 13.9.1999, 0801/99	269 100,68	126 477,32	108 649,40
TAKAUS: Vaskiveden vesiosuuskunta	19 341,61	3 868,20	1 934,02
Nordea nro 181520-5917, takaus 14.6.1999	19 341,61	3 868,20	1 934,02
TAKAUS: Huopioniemen vesiosuuskunta	35 000,00	22 743,70	21 843,70
Mäntän Seudun Op, takaus 16.5.2005, 83451614	35 000,00	22 743,70	21 843,70
TAKAUS: Ruoveden Haapasaaren Kiinteistö	460 374,99	299 249,00	270 031,00
Kuntarahoitus Oyj, takaus 11.9.2000, YVK151100-0	336 374,99	218 649,00	201 831,00
Kuntarahoitus Oyj, takaus 14.6.2004, 11329/04	124 000,00	80 600,00	68 200,00
TAKAUS: Ruoveden Ratsuasunnot Oy	340 000,00	255 000,00	241 045,80
Handelsbanken Tampere, takaus 2.9.2002	340 000,00	255 000,00	241 045,80
TAKAUS: Tapion Vesiosuuskunta	120 000,00		120 000,00
Ruoveden OP 81731999, 12.12.2008	120 000,00		120 000,00
YHTEENSÄ	7 838 026,31	5 791 447,58	5 337 276,28

VASTUUN KUNTIEN TAKAUSKESKUKSEN TAKAUSVASTUUSTA		
Tilanne 31.12.	2007	2008
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista	7 830 360,16	10 491 680,91
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista	0,00	0,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahast	9 661,18	9 877,51

VASTUUSITOUMUKSET SAMAN KONSERNIIN KUULUVIEN YHTEISÖJEN PUOLESTA		
	2007	2008
Kiinnitykset omasta velasta/PSHP	8 052 635	0
Takaukset muiden puolesta/P sosalv.	5 645 529	546 740

Liitetieto 47

MUUT TALOUDELLISET VASTUUT

PROJEKTIVELVOITTEET		
Hankkeen nimi	2007 kuntaosuus	2008 kuntaosuus
YKKÖSKORI		
Yrittäjyyden kehittämishankkeet:		
Ylä-Pirkanmaan Yrityspalvelut 2008-2013	10 855	13 471
TyöTae		2 596
P2B -plastics to business		1 370
IT- ja viestintäklusterista menestystä		1 282
Pirkanmaan matkailun markkinointihanke		323
Elintarvike-, käsityö- ja desingyrytysten kv-liiketoiminta		1 455
Palveluiden kehittämishankkeet:		
YP alueellinen maaseutuosio		6 735
Repa 2 -rekisteri- ja paikkatiedon kehittämishanke	3 774	4 041
Seudun sähköisten palvelujen ylläpito ja kehittäminen		443
Yhteensä		31 716
KAKKOSKORI		
PoKo ry		18172
Reitistöpooli		2500
Nuotta-hanke		5195
SnowConnection-hanke		3 000
Yhteensä		28 867

Suurin osa hankkeista ns. ykköskorissa, eli seutuyhdistys tehnyt päätöksen osallistumisesta.

AVL 33 §:N MUKAAN MAHDOLLISESTI PALAUTETTAVAKSI TULEVAT ARVONLISÄVEROT		
Kohde	Alkuper. alv	Vastuu 31.12.2008
v.2004 valmistuneet		
* Mustajärven koulu	2 356,80	471,36
* Paloautotalli, Murole	990,06	198,02
* Teollisuushalli 7	191 521,34	38 304,26
v.2005 valmistuneet		
* Mustajärven koulu	7 612,96	3 045,19
* Lämpölaite 2	14 064,29	5 625,71
v.2006 valmistuneet		
* Ruhalan asuntola	2 737,19	1 642,31
v.2007 valmistuneet		
* Santamäen lämmitysjärjremontti	2 734,95	2 187,96
* Stora Enso Packaging Oy:n pihan laaj.	15 696,39	12 557,11
v.2008 valmistuneet		
* Teollisuushalli 7	48 288,46	43 549,61
	286 002,44	107 581,53

Liitetieto 48

HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ 31.12. TEHTÄVÄALUEITTAIN

	2004	2005	2006	2007	2008
Hallinto- ja talousosasto					
Kunnanjohtaja ja elinkeinoasiamies	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Hallintohenkilöstö	8,30	8,30	8,91	7,91	7,91
Maaseutupalv. hallinto	1,60	1,00	1,00	1,00	1,00
Yhteensä	11,90	11,30	11,91	10,91	10,91
Sosiaali- ja terveysosasto					
Sosiaalityöpalvelut	5,00	6,00	6,00	6,00	6,00
Päivähoito- ja perhepalvelut					
Hallinto ja neuvola	4,50	4,50	4,50	4,5	4,50
Päiväkoti	7,00	7,00	7,58	8,58	8,00
Perhe- ja ryhmäperhepäivähoito	30,50	29,50	31,00	31,00	31,00
Kotihoitopalvelut	21,50	25,00	35,00	48,00	50,20
Laitoshoitopalvelut					
Terveyskeskus	56,50	57,83	57,83	56,61	65,27
Vanhainkoti	34,00	34,50	43,00	43,00	40,78
Terveyspalvelut	33,50	36,67	36,67	36,67	32,33
Ympäristöterveydenhuolto	1,65	1,65	1,80	1,00	1,00
Yhteensä	194,15	202,65	223,38	235,36	239,08
Sivistysosasto					
Kouluhallinto	2,70	2,70	2,70	2,70	2,70
Opettajat	57,00	56,00	54,00	54,00	59,23
Muut koulutyöntekijät	17,00	17,00	19,40	15,06	12,71
Opiston hallinto	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30
Opiston opettajat	1,00	1,00	1,00	1,00	0,57
Vapaa-aikatoimen hallinto	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Muu vapaa-aikatoimi	5,00	6,00	6,00	6,00	7,40
Kirjasto	5,50	5,00	5,00	5,00	5,00
Yhteensä	90,50	90,00	90,40	86,06	89,91
Tekninen osasto					
Tekninen toimisto	4,00	4,00	4,25	5,00	6,50
Rakennusvalv.+ympäristönsuojelu	2,25	2,25	2,05	2,00	2,00
Liikelaitokset	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Tilakeskus (aik. kiinteistöt)	18,00	18,00	19,12	22,95	18,00
Tuntipalkkaiset	7,50	7,00	6,50	6,50	6,50
Yhteensä	33,75	33,25	33,92	38,45	35,00
YHTEENSÄ KOKO KUNTA	330,30	337,20	359,61	370,78	374,90
Työllistetyt (palkkatuetut)	30,00	39,00	27,00	21,00	18,00
KAIKKI YHTEENSÄ	360,30	376,20	386,61	391,78	392,90

TILI- JA VASTUUVELVOLLISET VUODELLE 2008

Vuoden 2007 alusta alkaen on otettu käyttöön käyttötalousosan
osasto- ja kustannuspaikkakartta C

Osasto	Käyttötalous- kustannuspaikat	Investointi- kustannuspaikat	Vastuuhenkilö(t)
Hallinto- ja talousosasto			
1002		911100, 912120	Kunnanjohtaja Markku Raiskinmäki Talousjohtaja Toni Leino
	Joukkoliikenne 13340		Talousjohtaja Toni Leino
	Maaseutupalvelut 16110,16211		Maaseutusihteerä Asko Jussila
Sosiaali- ja terveysosasto			
2002		921100, 921230	Osastopäällikkö Sirkka-Liisa Karttunen va. Seija Kärkkäinen 1.2.2008 alk.
Sosiaalityö- sekä päivähoito- ja perhepalvelut			
2220 ja 2237			Sosiaalijohtaja Marjatta Kontuniemi
Kotihoitopalvelut			
2241			Kotihoidon johtaja Seija Kärkkäinen
Laitoshoitopalvelut			
2253			Hoitotyön johtaja Sirkka-Liisa Karttunen va. Seija Kärkkäinen 1.2.2008 alk.
Terveyspalvelut ja erikoissairaanhoido			
2260 ja 2270			Yliääkäri Tuula Vähä-Kreula
Sivistysosasto			
3003			Sivistystoimenjohtaja Anja Latvala
Kirkonkylän koulu			
3211			Koulun johtaja Vesa Hursti
Murole-Kekkonen koulu			
3212			Koulun johtaja Anni Tenhunen
Mustajärven koulu			
3213			Koulun johtaja Timo-Pekka Riihioja
Pekkalän koulu			
3214			Koulun johtaja Pekka Kuurila
Visuveden koulu			
3215			Koulun johtaja Anna Warsell
Väärinmajän koulu			
3216			Koulun johtaja Tea Kolistaja
Erityisopetus			
3229			Koulun johtaja Marketta Entonen
Perusopetus 7-9 lk ja lukio			
3244			Rehtori Jouko Heikkilä
Vapaa-aikalautakunnan alainen toiminta			
3202			Kirjastotoimen johtaja Outi Ylinen
Tekninen osasto			
4001		951100-954200	Kunnanrakennusmestari Jorma Vierula
Tilakeskus			
4160			Tilakeskuksen johtaja Pasi Manner
Ympäristölautakunnan alainen toiminta			
4200			Rakennustarkastaja Arto Nummijärvi/Mirja Tiensuu

Käytetyt tilikirjat

Päiväkirja, atk-tuloste

Pääkirja, atk-tuloste

Tasekirja, sidottu

Tase-erittelyt, atk-tulosteet

Palkkakirjanpito, atk-tulosteet

Pysyvien vastaavien kirjanpito, atk-tulosteet

Varastokirjanpito, atk-tulosteet

Lainakirjanpito, atk-tulosteet

RUOVEDEN KUNTA

Ruovedellä 23.3.2009

RUOVEDEN KUNNANHALLITUS

Timo Ikkala
kunnanhallituksen puheenjohtaja

Virpi Ylitalo
kunnanhallituksen varapuheenjohtaja

Pentti Havanka
kunnanhallituksen jäsen

Raimo Leppänen
kunnanhallituksen varajäsen

Jyrki Jokinen
kunnanhallituksen jäsen

Urpo Kosonen
kunnanhallituksen jäsen

Riikka Lassila
kunnanhallituksen jäsen

Toivo Meronen
kunnanhallituksen jäsen

Anita Viljanmaa
kunnanhallituksen jäsen

Markku Raiskinmäki
kunnanjohtaja

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

Ruovedellä päivänä kuuta 2009

Jorma Kesä
JHTT