

# RUOVEDEN KUNTA



Kuva: Veera Arstio

## **TILINPÄÄTÖSKIRJA**

**VUODELTA 2014**

<b>1. PERUSTIETOA KUNNASTA .....</b>	<b>1</b>
<b>2. TILINPÄÄTÖSASIAKIRJAT .....</b>	<b>2</b>
<b>3. TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS .....</b>	<b>2</b>
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 2014 .....	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
3.2.7 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä .....	6
3.3. SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ.....	6
3.4 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS.....	8
3.4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen .....	8
3.4.2 Toimintamenojen ja toimintakatteen kehitys.....	9
3.4.3 Verotulojen ja valtionosuuksien kehitys .....	10
3.4.4 Toiminnan rahoitus.....	11
3.5 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET.....	12
3.6 KOKONAISTULOT JA -MENOT .....	14
3.7 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY .....	16
3.8 SELONTEKO TALOUDEN TASAPAINOTTAMISESTA .....	16
<b>4. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS .....</b>	<b>17</b>
4.1 YHDISTELMÄ KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTYVISTÄ YHTEISÖISTÄ.....	17
4.2 OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT.....	17
4.3 SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ .....	18
4.4 KONSERNIA KOSKEVIEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN .....	19
4.5 KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT.....	20
<b>5. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN.....</b>	<b>21</b>
5.1 KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU.....	21
5.1.1 HALLINTO- JA TALOUSOSASTO.....	21
5.1.2 SOSIAALI- JA TERVEYSOSASTO .....	30
5.1.3 SIVISTYSOSASTO.....	37
5.1.4 TEKNINEN OSASTO .....	50
5.1.5 KUNNANHALLITUS/RAHOITUS.....	61
5.2 INVESTOINTI OSAN TOTEUTUMISVERTAILU .....	62
5.3 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN .....	66
<b>6. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT .....</b>	<b>67</b>
6.1 KUNNAN TULOSLASKELMAT .....	67
6.2. KUNNAN RAHOITUSLASKELMA .....	71
6.3 KUNNAN TASE .....	72
6.4 KONSERNIN TULOSLASKELMA .....	74
6.5 KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA.....	75
6.6 KONSERNIN TASE.....	76
<b>7. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT .....</b>	<b>78</b>
7.1 VESIHUOLTOLAITOKSEN LASKENNALLISESTI ERIYTETTY TULOSLASKELMA.....	78
7.2 VESIHUOLTOLAITOKSEN LASKENNALLISESTI ERIYTETTY TASE.....	79
7.3. TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT.....	79

## 1. PERUSTIETOA KUNNASTA

### RUOVEDEN KUNTA

Perustamisvuosi 1865

Väkiluku 31.12.2014 oli 4 692 henkeä

#### Pinta-ala

- kokonaispinta-ala 950 km<sup>2</sup>  
josta vesien osuus 170 km<sup>2</sup>

#### Ansio- ja pääomatuloveroprosentti

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

#### Etäisyydet lähimpiin kaupunkeihin

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

### VÄESTÖ

HENKIKIRJOITETTU VÄESTÖ 31.12.

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

### TOIMINTA-AJATUS

Ruoveden kunnan tehtävänä on tarjota kuntalaisilleen turvallinen ja viihtyisä asuinympäristö järjestämällä laadukkaat peruspalvelut. Kunta pyrkii kehittämään palvelutarjontaa, parantamaan yritysten

toimintaedellytyksiä, tarjoamaan korkealaatuisia asuinpaikkoja ja vaikuttamaan kuntayhteistyöllä koko seudun kehitykseen.

## 2. TILINPÄÄTÖSASIAKIRJAT

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

## 3. TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS

### 3.1 Tilinpäätöstä ja toimintakertomusta koskevat säännökset

Kuntalain 68 §:n mukaan kunnan tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Kuntalain 68 a§:n mukaan kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös laaditaan konserniyhteisöjen taseiden ja tuloslaskelmien sekä niiden liitetietojen yhdistelmänä. Konsernitilinpäätökseen sisällytetään lisäksi konsernin rahoituslaskelma, jossa annetaan selvitys kuntakonsernin varojen hankinnasta ja niiden käytöstä tilikauden aikana. Kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen laadinnassa noudatetaan kuntalain ja soveltuvien osin kirjanpitolain säännöksiä.

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

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

Kuntalain 69 §:n mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteuttamisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei ole tehtävä selkoa kunnan tai kuntakonsernin taseessa, tuloslaskelmassa tai rahoituslaskelmassa. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteuttamisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi. Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

### 3.2 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

#### 3.2.1 Kunnanjohtajan katsaus

Taloustilanne vuoden 2014 alussa oli erittäin vaikea, talous oli syöksynyt jo usean vuoden ajan ja taseen kertynyt alijäämä kivunnut jo lähes kolmeen miljoonaan euroon. Vuoden aikana kunta laati konsultin johdolla talouden tasapainotussuunnitelman, jonka tarkoituksena on tasapainottaa kunnan talous tulevina vuosina, muussa tapauksessa kriisikunnan tunnusmerkit uhkaavat täytyä.

Kunnan taloutta onnistuttiin tasapainottamaan vuoden 2014 aikana muun muassa perusturvan kehittämisellä sekä harkinnanvaraisella valtionosuudella, jota kunta sai 670 000 euroa. Harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta jaetaan poikkeuksellisista tai tilapäisistä talousvaikeuksista kärsiville kunnille. Tilikauden tulos vuodelta 2014 oli vuoden 2008 jälkeen ensimmäisen kerran ylijäämäinen, yhteensä lähes 840 000 euroa. Tämä on hyvä tulos vuoden alun lähtökohtiin nähden. Täytyy kuitenkin muistaa, että harkinnanvarainen valtionosuus on ainoastaan kertaluonteinen erä, eikä tule toistumaan, ainakaan automaattisesti. Kunnalla on edelleen 2,2 miljoonaa euroa kattamatonta alijäämää taseessa, jotka on saatava kuitattua suunnitelmavuosien aikana pois. Tämä tarkoittaa sitä, että tiukka talouskuri ja tehostaminen kunnan eri toiminnoissa jatkuvat edelleen.

Valtakunnallisella tasolla vuotta 2014 leimasivat oleellisesti valtion ajamat, kuntiin kohdistuvat uudistukset, joista sosiaali- ja terveydenhuollon palvelurakennemuutos (sote-uudistus) oli eniten työllistävä ja hämmennystä herättänyt valtion hanke. Kunnat antoivat uudistuksesta useita lausuntoja vuoden aikana ja kunnille julkistettiin alustavia laskelmia siitä, miten uudistus tulisi vaikuttamaan kuntien talouteen. Laskelmien pohjalta katsottuna oli selvää, että kuntien taloudelliset asemat olisivat muuttuneet hyvinkin radikaalisti, mikä olisi edelleen eriarvoistanut kuntia, vaikuttanut palvelujen saatavuuteen sekä joissain kunnissa johtanut suuriin veronkorotuspaineisiin. Lopulta paljon julkisuutta ja kritiikkiä saanut uudistushanke kaatui kuitenkin perustuslaillisiin ongelmiin ja lain valmistelu jatkuu vasta eduskuntavaalien 2015 jälkeen. Jatkovalmistelun osalta toivon, että kunnat otetaan aidosti mukaan sote-uudistuksen valmisteluun ja niiden ääntä kuunnellaan asiassa. Kyseessä on suomalaisen hyvinvointiyhteiskunnan historian suurin yksittäinen uudistushanke, jonka keskiössä ovat kunnat ja kuntalaiset -kuntia ja niiden ääntä ei tällä perusteella voi, eikä saa sivuuttaa.

Vuoden 2014 tilanteesta voidaan lähteä luottavaisin mielin eteenpäin, yhdessä taloudellisesti vahvempaa ja elinvoimaisempaa kuntaa luoden. Haasteita riittää jatkossakin muun muassa valtion toimesta, mutta periksi ei anneta.

Eeva Kyrönviita  
kunnanjohtaja

### 3.2.2 Kunnan hallinto vuonna 2014

Valtuuston jäsenmäärä on 27 ja poliittiset voimasuhteet seuraavat:

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

Valtuuston puheenjohtajana toimi vuonna 2014 Marko Kivi (kok), I varapuheenjohtajana Olli-Pekka Tuomi (kesk) ja II varapuheenjohtajana Virpi Ylitalo (sdp).

Kunnanhallituksen yhdeksän paikkaa jakautuivat seuraavasti:

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

Kunnanhallituksen puheenjohtajana toimi vuonna 2014 Jukka Majala (kesk) ja varapuheenjohtajana Anita Viljanmaa (ps. sit.).

Kunnanhallituksen esittelijänä toimii kunnanjohtaja.

Muut tili- ja vastuuvolliset viranhaltijat luetellaan toimintakertomuksen liiteosassa.

### 3.2.3 Yleinen taloudellinen kehitys

Tilivuonna 2014 kuntien toimintaympäristö säilyi haastavana. Merkittävät lakiuudistukset, kuten kuntarakenne-, sote- ja valtionosuusjärjestelmän uudistukset ja niiden vaikutusten ennakoitiin olleet keskeisiä kuntien toimintaan vaikuttavia tekijöitä. Vuonna 2014 kuntien veroprosentit jatkoivat kohoamistaan kautta maan. Kuntataloudelle on leimallista, että se seuraa yleistä taloudellista kehitystä viiveellä, joten kansantalouden heikko kehitys näkyi vuoden 2014 kunnallisessa kehityksessä ja tilanteen odotetaan edelleen heikkenevän eikä pikaista muutosta parempaan ole odotettavissa.

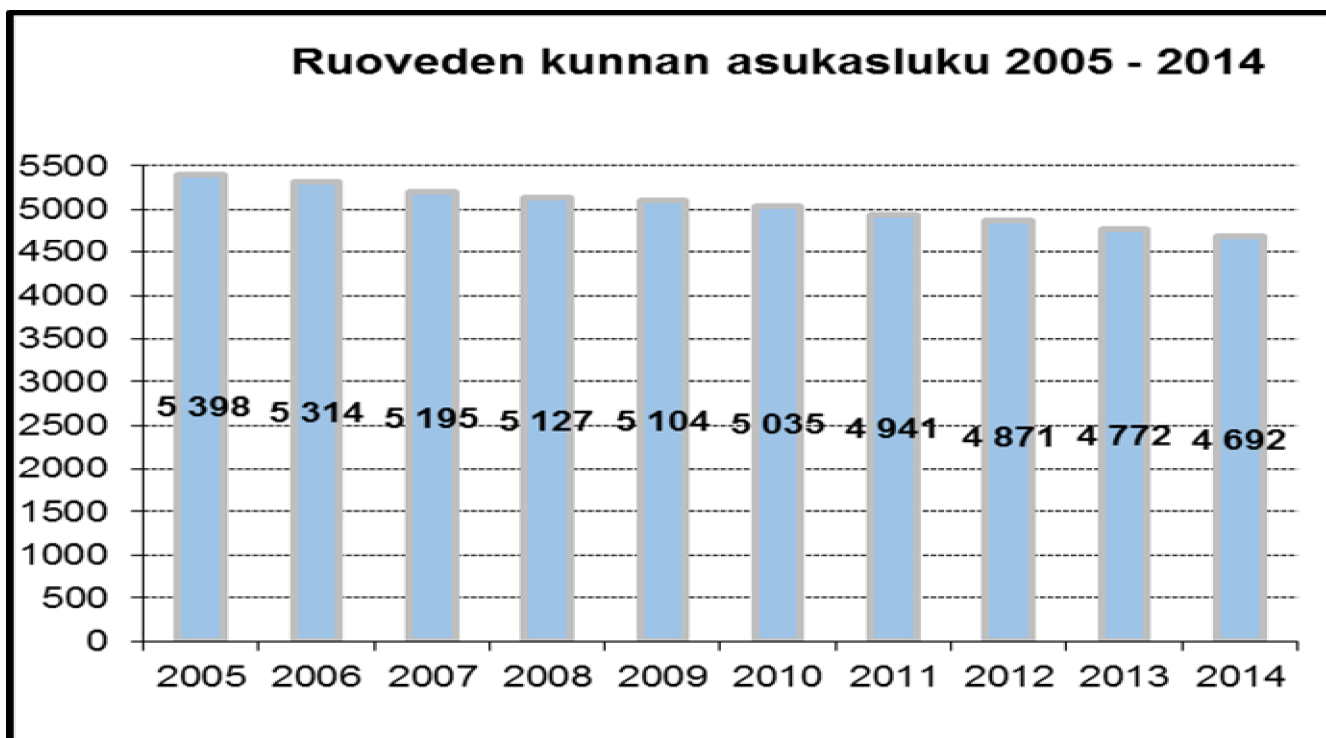
Valtion ohjaus kuntatalouden kehitykseen näkyy kahdella tavalla: toisaalta valtio ohjaa suoraan kuntataloutta ja toisaalta vaikuttaa kuntatalouteen kuntien tehtävien ja velvoitteiden vähentämisellä sekä jatkuvalla arvioinnilla. Valtion suunnittelemat kuntien tehtävien leikkaukset eivät näytä lyhyellä aikavälillä tuovan merkittäviä muutoksia kunnalliseen tehtäväkenttään tai valtion ja kuntien tehtäväjakoon.

Heikko talouskehitys ja poikkeuksellisen suuret valtionosuusleikkaukset näkyvät kuntien paineena korottaa kunnallisveroprosenttejaan. Noin kolmannes kunnista, yhteensä 98 kuntaa, nostivat kunnallisveroprosenttiaan vuodelle 2015. Verotus kiristyi näiden toimenpiteiden seurauksena noin 100 miljoonalla eurolla.

Valtiovarainministeriön esitys vuoden 2015 talousarviosta kiristää edelleen kuntataloutta. Samaan aikaan, kun väestö ikääntyy ja kuntien terveystalouden menot ovat mittavien kasvupaineiden edessä, valtion rahoitusosuus sosiaali- ja terveydenhuollon sekä perusopetuksen menoista putoaa 29,6 prosentista noin 25 prosenttiin.

(Lähde: Kuntatalous 3-4/2014)

### 3.2.4 Talouden kehitys Ruovedellä



Kuvio 1. Ruoveden kunnan väkiluku 2005-2014

Yksi keskeisimmistä kunnan elinvoimaisuutta kuvaavista tunnusluvuista on väestönmuutos, joka Ruovedellä jatkui negatiivisena. Vuoden 2014 aikana väkiluku väheni 80 henkilöllä 4 692 henkilöön. 5 000 asukkaan raja alitettiin vuonna 2011 ja tämän jälkeen väkiluku on laskenut yli 300 henkilöllä. Työttömyysaste on pysynyt kohtuullisella tasolla verrattuna muuhun Pirkanmaahan ja koko maahan. Vuoden aikana Ruoveden työttömyysaste nousi 0,7 prosenttiyksikköä 11,5 prosentista 12,2 prosenttiin (joulukuun 2014). Pirkanmaan työttömyysasteen keskiarvo oli joulukuussa 15,9 prosenttia ja koko maan keskiarvo oli 13,9 prosenttia. Huomionarvoista on, että työkäinen väestö muuttaa kasvavaan tahtiin pois paikkakunnalta, mikä osaltaan vaikuttaa lukujen pysymiseen kohtuullisina.

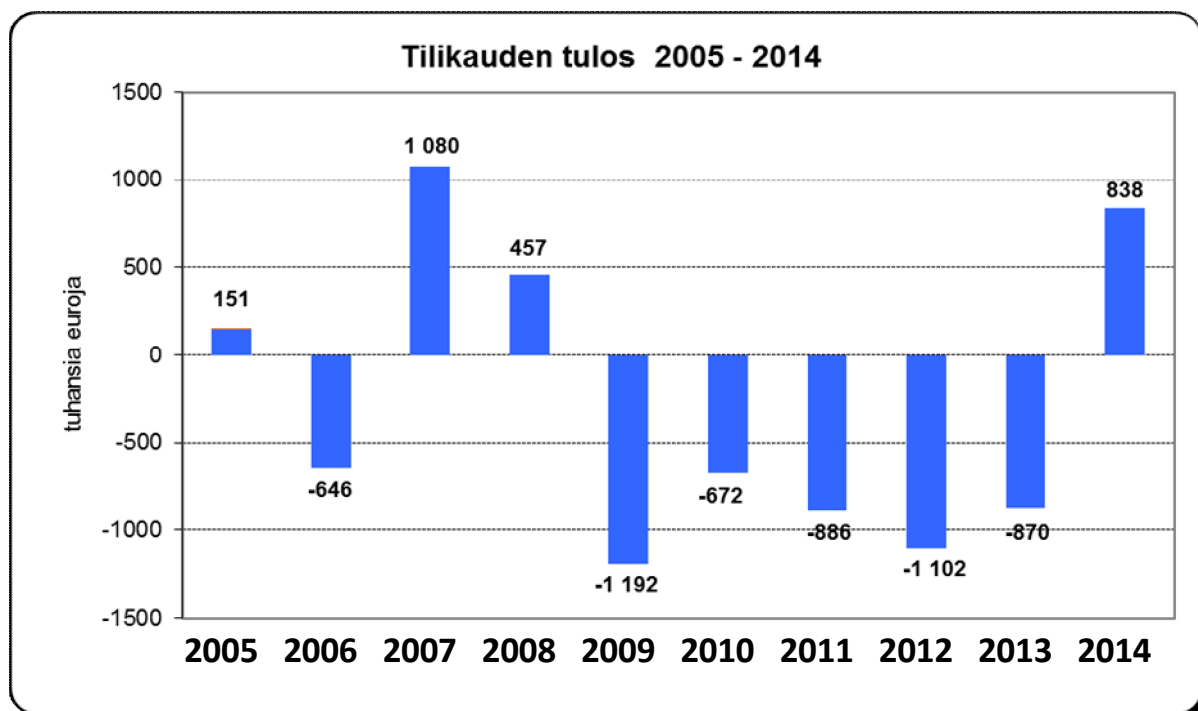
Positiivisena kehityskulkuna voidaan mainita, että Ruoveden kunnan vuodesta 2009 jatkunut talouden alijäämän kertyminen katkesi vuonna 2014 kun kunta ylsi ylijäämäväliseen tilinpäätökseen. Alijäämäisyys on näkynyt jatkuvana paineena nostaa veroprosenttia ja tarpeena sopeuttaa kunnan taloutta. Verotulot kasvoivat vuonna 2014 edellisvuoteen verrattuna 0,3 miljoonaa euroa ja olivat noin 0,3 miljoonaa euroa enemmän kuin talousarvioon oli arvioitu. Kasvua edelliseen vuoteen oli 2,3 prosenttia.

Kunnallisveroja kertyi vuonna 2014 yhteensä 13 422 000 euroa, mikä oli 122 000 budjetoitua enemmän. Kiinteistöverojen tuotto oli vuonna 2014 yhteensä 1 592 000 eli 92 000 euroa suurempi kuin budjetoitiin. Osuus yhteisöveron tuotosta oli 1 282 000 euroa, joka oli 82 000 euroa budjetoitua enemmän.

Ruoveden tulot valtionosuuksien osalta ylittivät talousarvion luvut 575 000 eurolla ja olivat yhteensä 14 738 000 euroa. Kunnan saama harkinnanvarainen valtionosuus oli 670 000 euroa eli ilman tätä erää valtionosuudet olisivat alittaneet budjetoidun. Kunnan peruspalvelujen valtionosuus oli 14 648 000 euroa, joka alitti budjetoidun 72 000 eurolla ja opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet, jotka jäivät budjetoiduista 23 000 euroa.

Kunnan lainojen määrä kehittyi positiivisesti. Pitkäaikaisten lainojen määrä väheni 1,7 miljoonaa euroa ja lyhytaikaisten lainojen määrä kasvoi vain hieman, noin 73 000. Alhainen korkotaso auttaa osaltaan kuntaa selviytymään edelleen suhteellisen suurena pysyneestä lainakannastaan. Vuosi 2014 oli merkittävä siinä mielessä, että lainakannan kasvu kokonaisuutena pysähtyi ja kääntyi laskuun. Vuodelle 2014 ennakoitiin merkittävää, -1 142 000 euron alijäämää. Toteutunut 838 000 euron ylijäämä tarkoittaa lähes 2,0 miljoonaa euroa ennakoitua parempaa tulosta vuodelle 2014.

Yksittäisen vuoden hyvä tulos ei pitkään jatkuneen negatiivisen kehityksen jälkeen riitä korjaamaan kunnan taloudellista tilannetta vaan tilanteen korjaamiseksi aloitettuja sopeuttamistoimenpiteitä on jatkettava. Kertyneitä alijäämiä oli edellisiltä tilikaudilta 3,0 miljoonaa euroa eli kunnalla on tilikauden 2014 päättyessä edelleen katettavaa alijäämää 2,2 miljoonaa euroa.



Kuvio 2. Tilikauden tulos vuosilta 2005-2014.

### 3.2.5 Talousarvion toteutumavertailu

Toimintatuotot ylittivät budjetoidun summan 134 000 eurolla (2,4 %:lla) toteuman ollessa 5,7 miljoonaa euroa. Merkittävimmit ylitykset tulivat tuista ja avustuksista, jotka ylittivät budjetoidun 141 000 eurolla sekä myyntituotoista, jotka ylittivät budjetoidun 133 000 eurolla. Kokonaisuuden kannalta merkittävistä eristä vuokratulot jäivät budjetoidusta 49 000 euroa ja päivähoitomaksut 42 000 euroa. Muut toimintatuotot osio jäi budjetista koska pysyvien vastaavien luovutusvoittoja ei kertynyt ennakoidussa määrin, budjetoidusta luovutusvoittojen määrästä jäätettiin 53 000 euroa.

Henkilöstökulut alittivat budjetoidut kulut toteutumisprosentin ollessa 97,2 %. Eniten henkilöstökulujen toteumaan vaikutti työsuhteisten palkkojen jääminen 292 000 euroa alle budjetoidun summan. Kaiken kaikkiaan henkilöstökulujen toteuma jäi 246 000 euroa alle budjetoidun.

Kunnan talouden kannalta erittäin merkittävä asia oli asiakaspalvelujen ostojen jääminen 94,8 %:n budjetoidusta. Euromääräisesti tämä tarkoitti 1,1 miljoonan euron alitusta. Muiden palvelujen ostot jäi sekin budjetista toteuman ollessa 96,7 % budjetoidusta, mikä tarkoitti 781 000 euron alitusta. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankinnat alittivat nekin budjetin toteumaprocentin ollessa 94,0 %, joka euroiksi käännettynä on 82 000 p.

Avustusten budjetti alittui toteuman ollessa 97,5 % eli säästöä budjetoituun nähden kertyi 13 000 euroa. Vuokrat jäivät nekin budjetoidusta toteuman ollessa 98,0 % eli 29 000 euroa alle budjetoidun. Muut toimintakulut osio oli ainoa budjetin ylittänyt osa-alue: toteuma oli 107,8 % eli 113 000 euroa yli budjetoidun. Suurimman ylitykseen vaikuttaneen erän muodostivat pysyvien vastaavien luovutustappiot, 67 000 euroa.

Kaiken kaikkiaan toimintakulut olivat 34,7 miljoonaa euroa eli ne jäivät alle budjetoidun noin 1,0 miljoonaa euroa ja toimintakulujen toteumaprosentti oli 97,2 %. Toimintakate toteutui yli 1,1 miljoonaa euroa parempana kuin oli budjetoitu ja edelliseen vuoteen nähden toimintakate pieneni 2,2 %. Toimintakatteen loppusumma on -28 963 000 euroa.

Hallinto- ja talousosasto alitti budjettinsa toteutumaprosentin ollessa 90,4 %. Käyttämättä jäi 213 000 euroa. Sosiaali- ja terveysosaston budjetti alittui kokonaisuudessaan yli 740 000 eurolla ja osaston toteumaksi muodostui näin ollen 96,3 %. Sivistysosasto jäi myös lopulta budjetoidun alle 169 000 euroa, mikä tarkoitti toteumaprosentin muodostumista 97,7 %:ksi. Tekninen osasto alitti toimintakatetarkastelussa budjetin 233 000 eurolla. Myös alijäämätarkastelussa teknisen osaston toteuma oli alle budjetoidun, alituksen ollessa 187 000 euroa.

### 3.2.6 Olennaiset tapahtumat tilikaudelta ja sen päättymisen jälkeen

Virtain kaupunki järjestää Ruoveden kunnan ja Virtain kaupungin muodostaman yhteistoiminta-alueen sosiaali- ja terveystoimen palvelut (sosiaali- ja terveydenhuollon palvelut sekä lakisääteiset perusterveydenhuollon ja sosiaalitoimen palvelut lasten päivähoitopalveluja ja ympäristöterveydenhuollonpalveluja lukuun ottamatta).

Yhteistyöhön Virtain kanssa on päädytty myös tietohallinnon osalta, johon kuuluvat palvelut on ostettu Virroilta 1.1.2014 alkaen. Toiminta-ajatus mukaillee sosiaali- ja terveystoimen yhteistoiminta-alueen keskeinen toiminta-ajatusta, jonka mukaan Ruovesi vastaa omista menoistaan, mutta palvelun tuottaa Virrat. Vuoden 2014 lopulla valmisteltiin kunnan siirtyminen sähköiseen kokouskäytäntöön, mikä käytännössä tarkoittaa mm. kunnanvaltuuston ja -hallituksen listojen lähettämistä sähköisessä muodossa.

Kunnanvaltuusto päätti kokouksessaan 17.2.2014, että Ruoveden kunnassa aloitetaan työ talouden tasapainotuksesta. Talouden tasapainotusohjelma hyväksyttiin kunnanvaltuustossa 16.6.2014 ja sitä täydennettiin valtuuston kokouksessa 1.9.2014.

### 3.2.7 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Ruoveden kunnan suurimpia tulevaisuuden haasteita on väestön kehitys kaiken kaikkiaan ja erityisesti huoltosuhteen heikkeneminen. Kun työikäinen väestö lähtee paikkakunnalta, ikärakenne vanhenee: eläkkeensaajia on jo yli 40 % kunnan väestöstä. Samalla myös koulujen oppilasmäärät vähenevät. Sama suuntaus on nähtävissä koko maassa ja ikärakenne muuttuu vahvasti painotukseltaan ikääntyneen väestön puolelle.

Tilastokeskuksen aineiston perusteella vuosien 2020 ja 2040 välillä ikääntyneiden prosenttiosuus koko väestöstä muuttuu koko maan tasolla 22,6 prosentista 26,2 prosenttiin. Samat prosenttiosuudet ovat Ruoveden kunnan osalta 36,1 ja 39,4. Huoltosuhde, joka kertoo lasten ja vanhusten määrän 100 työikäistä kohden, nousee aikavälillä 2015-2040 83,5 %:sta 104,6 %:iin, kun koko maan vastaavat luvut ovat 58,6 ja 71,2. Väestön kehitys on kunnan osalta tärkeää sisällyttää päätöksentekoon tulevaisuuden palvelutarjontaa suunniteltaessa.

Ruoveden kunnallisveroprosentti on jo nyt Suomen korkeimpia. Verojen korottaminen ei näin ollen enää suuressa mitassa ole mahdollista vaan kunnan on pystyttävä sopeuttamaan menonsa käytettävissä oleviin tuloihin ja lisäksi katettava aiempina vuosina syntyneet alijäämät. Kunnan talouden tasapainottamisohjelman toimeenpano on keskeinen edellytys kunnan taloudellisen elinkelpoisuuden kannalta.

### 3.3. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä

Kunnanvaltuusto on 15.12.2014 hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistuksen. Taustalla on Kuntaliiton päivitetty ohjeistus koskien kuntalain sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevien säännösten toimeenpanoa. Kuntalakiin (325/2012) lisätyt säännökset kunnan ja kuntakonsernin sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta tulivat voimaan vuonna 2014.

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



valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen on siten osa kunnan ja sen määräysvallassa olevien yhteisöjen johtamista.

Kuntalain 13 §:n mukaan valtuuston tulee päättää kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Ohjeistuksen tarkoituksena on vahvistaa ja yhdenmukaistaa kunnan hallinnollisia käytäntöjä ja johtamista. Ohjeistus koskee kaikkia kunnan toimielimiä ja johtoa sekä lisäksi kaikkea toimintaa, josta kunta vastaa omistuksen, ohjaus- ja valvontavastuun tai muiden velvoitteiden myötä.

Sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kunnan toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja 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 ennakolta siten, että valitusperusteiden syntyminen ehkäistäisiin. Sisäisesti on osastopäälliköiden ja talousjohtajan mahdollista myös havainnoida viranhaltijoiden toimista erityisiä kohteita joihin suunnata lisäkoulutusta.

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

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista seurataan luottamushenkilöiden taholta kolme kertaa vuodessa osavuositarkastusten ja tilinpäätöksen yhteydessä. Koulutoimessa lukuvuosien sijoittuminen kahdelle eri talousarviovuodelle vaikeuttaa toteutumisennusteiden tekemistä. Laskujen asiatarkastamisesta ja hyväksynnästä on kunnassa käytössä toimivaksi todettu sähköinen laskujen käsittelyjärjestelmä. Sisäisen valvonnan ohjeiden perusteella talousjohtaja valvoo osastopäällikön lisäksi talousarvion toteutumista, mutta vastuu toteutumisesta on osastopäälliköillä. Tulosaluiden ja tulosyksiköiden esimiehet vastaavat tuloksellisuuden valvonnasta.

#### *Riskienhallinnan järjestäminen*

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

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

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

#### *Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon hankinta sekä sopimustoiminta*

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

Tilaaajan ammattitaidon merkitys korostuu urakka- ja hankinta-asiakirjojen määrittelyssä. Ennakoimattomia negatiivisia seuraamuksia tehdyistä sopimuksista voidaan välttää tilaajaosaamista kehittämällä. Tilaajaosaamisen merkitys tulisi mahdollisesti huomioida yhtenä osana kunnan hankintaohjeistusta. Sopimushallinta ja -valvonta tehostui sähköisen asianhallintaohjelmiston käyttöönoton myötä. On kiinnitettävä huomiota myös

sopimusaikaiseen seurantaan eikä ainoastaan kilpailuttamisosaimisen kehittämiseen.

#### *Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä*

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

### 3.4 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Tilikauden tuloksen muodostumista kuvataan tuloslaskelmassa ja toiminnan rahoitusta kuvataan rahoituslaskelmassa. Molempien laskelmien ja niistä laskettavien tunnuslukujen tehtävänä on osoittaa kunnan rahoituksen 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**

<b>ulkoiset</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa
Toimintatuotot	3 960	4 069	3 947	3 919
Toimintakulut	-32 487	-32 769	-33 573	-32 883
<b>Toimintakate</b>	<b>-28 527</b>	<b>-28 700</b>	<b>-29 626</b>	<b>-28 963</b>
Verotulot	15 342	14 426	15 935	16 296
Valtionosuudet	13 251	13 831	13 860	14 738
Korkotuotot	18	14	9	4
Muut rahoitustuotot	139	76	64	93
Korkokulut	-216	-201	-174	-160
Muut rahoituskulut	-2	-33	-2	-38
<b>Vuosikate</b>	<b>4</b>	<b>-587</b>	<b>66</b>	<b>1 970</b>
Poistot käyttöom.	-913	-893	-1 068	-1 165
Satunnaiset tuotot		355	231	
Satunnaiset kulut			-132	
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-909</b>	<b>-1125</b>	<b>-903</b>	<b>806</b>
Poistoeron lis. (-) väh. (+)	23	23	33	33
Varausten lis. (-), väh. (+)				
Rahastojen lis. (-), väh. (+)				
<b>Tilikauden ylijäämä/alijäämä</b>	<b>-886</b>	<b>-1102</b>	<b>-870</b>	<b>838</b>

## TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2011	2012	2013	2014
Toimintatuotot/toimintakulut, % (ulkoiset)	12,2	12,4	11,8	16,5
Vuosikate/poistot, %	0,4	-65,7	6,2	169,2
Vuosikate, euroa/asukas	1	-120	1	420
Asukasmäärä	4 941	4 871	4 772	4 692

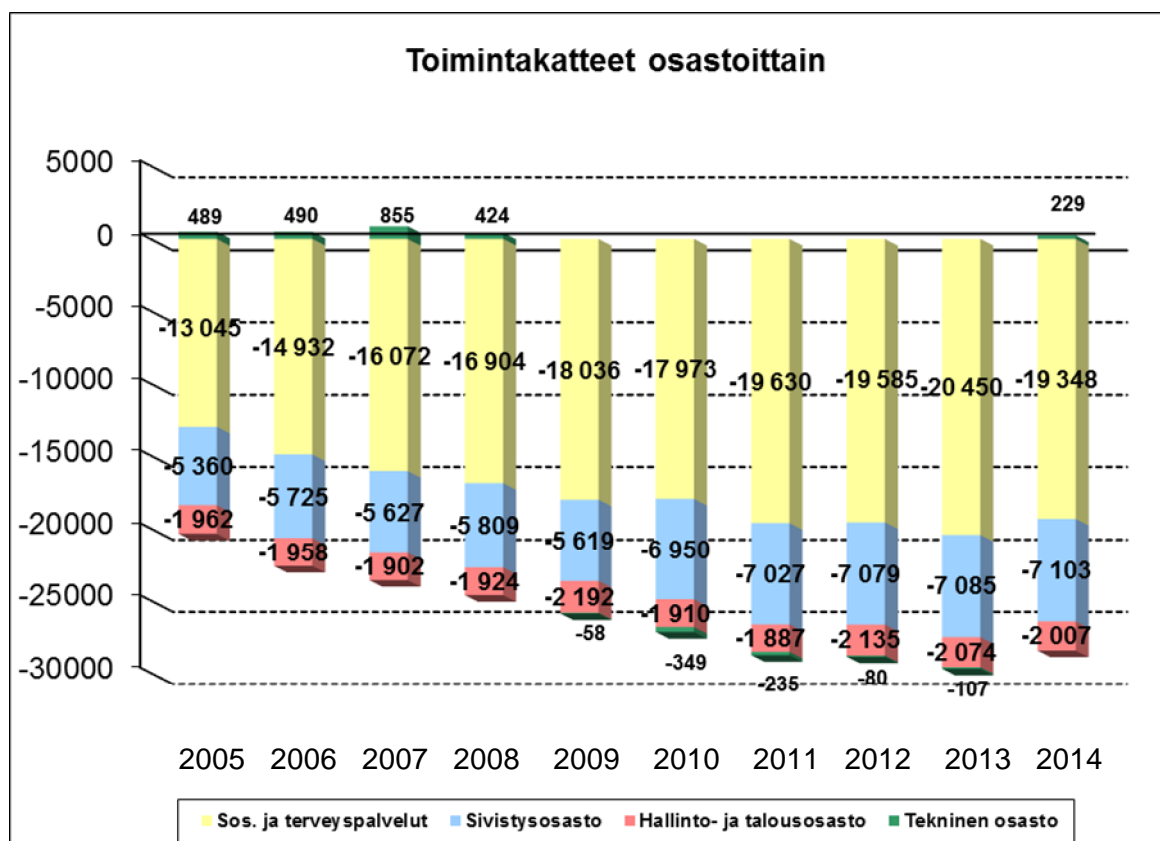
Tuloslaskelman perusteella laskettu toimintatuottojen %-osuus toimintakuluista on vuonna 2014 Ruovedellä 16,5 %, mikä osoittaa huomattavaa parannusta edellisiin vuosiin verrattuna.

Vuonna 2014 vuosikate oli 1 970 000 euroa. Vuosikate oli näin ollen 420 euroa asukasta kohden.

### 3.4.2 Toimintamenojen ja toimintakatteen kehitys

Tyypillisesti sekä tilinpäätöksissä että talousarvioissa tarkastellaan kuntataloudellisesti melko lyhyttä yhden vuoden ajanjaksoa. Useilla hallintokunnilla vuosittainen vaihtelu on kuitenkin suurta, minkä vuoksi yksittäisen vuoden tiedoista ei voi tehdä luotettavia arvioita pidemmän aikavälin kehityksestä. Oheisessa kuviossa on esitetty toimintakatteen kehitys osastoittain pidempänä aikasarjana.

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



Kuvio 3. Toimintakatteet osastoittain 2005-2014.

Kuviossa 3 on esitetty, miten toimintakatteen jakautuminen hallintokuntien kesken on muuttunut vuosina 2005-2014. Vuosien 2010-2013 vertailukelpoisuutta heikentää päivähoidon siirtyminen sivistysosaston alaiseksi toiminnaksi vuodesta 2010 alkaen. Vuosien 2013 ja 2014 välillä tapahtunut muutos on puolestaan etsivän

nuorisotyön siirtyminen talous- ja hallinto-osastolta sivistysosastolle.

Tekninen osasto ei ole menojen kasvussa toimintakatteen osalta vertailukelpoinen muiden osastojen kanssa, koska se perii kiinteistöjen toimintakulujen kasvun sisäisten vuokrien nousulla. Teknisen osaston toimintakulujen kehityksen seuranta onnistuu parhaiten tarkastelemalla toimintakatteen sijaan osaston toimintamenoja.

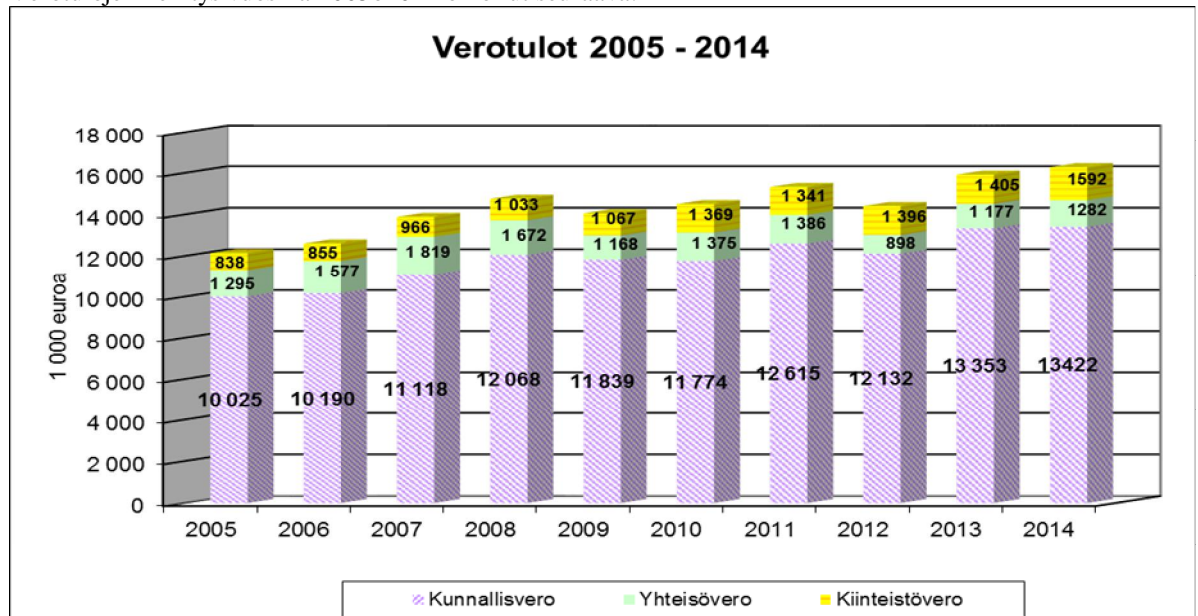
### 3.4.3 Verotulojen ja valtionosuuksien kehitys

**Verotuloja** kertyi kokonaisuudessaan 296 000 euroa enemmän kuin talousarviossa. Verotuloja kertyi talousarvioon verrattuna seuraavasti:

#### VEROTULOT

(1000 EUROA)	TA 2014	TP 2014	Erotus
*kunnan tulovero	13 300	13 422	122
*kiinteistövero	1 500	1 592	92
*osuus yhteisöverosta	1 200	1 282	82
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>16 000</b>	<b>16 296</b>	<b>296</b>

Verotulojen kehitys vuosina 2005-2014 on ollut seuraava:

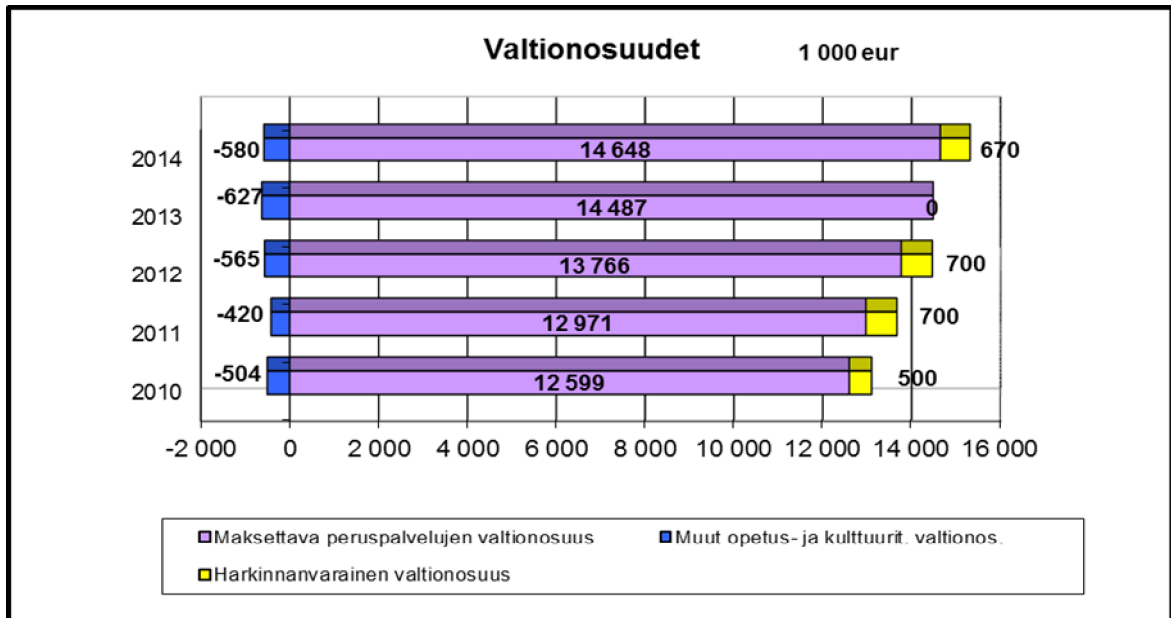


Kuvio 5. Verotulojen kehitys vuosina 2005-2014.

**Valtionosuudet** ylittivät vuonna 2014 talousarvion 575 000 eurolla. Ylitys aiheutui täysin kunnan saamasta harkinnanvaraisesta valtionosuudesta sillä kunnan peruspalvelujen valtionosuus ja opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet alittivat budjetoidut luvut. Seuraavassa yhteenveto talousarvioon ennakoituista valtionosuuksista ja niiden toteutumisesta:

#### VALTIONOSUUDET

1000 euroa	TA 2014	TP 2014	Erotus
*kunnan peruspalvelujen valtionosuus	14 720	14 648	-72
*opetus- ja kultt.t. muut valtionosuudet	-557	-580	-23
*harkinnanvarainen valtionosuus	0	670	670
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>14 163</b>	<b>14 738</b>	<b>575</b>



Kuvio 6. Valtionosuuksien kehitys vuosina 2010-2014

### 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

	2012	2013	2014
	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta</b>			
Tulorahoitus			
Vuosikate	-587	66	1 970
Satunnaiset erät	355	100	
Tulorahoituksen korjaukset	-98	-4	
Investointimenot	-1 263	-1 824	-1 624
Rahoitusosuudet investointimenoihin	7	247	324
Pysyvien vastaavien myyntitulot	282	8	375
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-1 304</b>	<b>-1 407</b>	<b>1 045</b>
<b>Rahoitustoiminnan kassavirta</b>			
Antolainauksen muutokset			
Antolainauksen lisäykset			
Antolainauksen vähennykset	40	36	86
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 000	2 000	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 654	-1 880	-1 651
Lyhytaikaisten lainojen muutos	58	1 247	-73
Muut maksuvalmiuden muutokset	-447	-1 319	97
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>997</b>	<b>84</b>	<b>-1 542</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-307</b>	<b>-1 323</b>	<b>-353</b>
<b>Rahavarat 31.12., 1000 euroa</b>	<b>2 788</b>	<b>1 465</b>	<b>1 112</b>
<b>Rahavarat 1.1., 1000 euroa</b>	<b>3 095</b>	<b>2 788</b>	<b>1 465</b>

**Rahavarojen muutos**

-307	-1 323	-353
------	--------	------

**RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**

	2011	2012	2013	2014
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, p	-1 104	-3 418	-5 348	-2 923
Investointien tulorahoitus, %	0,5	-46,8	4,2	151,5
Lainanhoitokate	0,1	-0,2	0,12	1,13
Kassan riittävyys <sup>*,**</sup> , pv	32	28	14	11
Asukasmäärä	4941	4871	4772	4 692

\* 31.12.2011 ja 31.12.2012 kassavarat olleet tilapäisesti poikkeuksellisen suuret, verotulot tulivat 28.12. ja harkinnanvarainen valtionosuus 18.12.2012.

\*\* 31.12.2014 kassavarat koostuvat lyhytaikaisesta lainasta, jota oli otettu ko. ajankohtaan yhteensä 1 400 000 euroa.

Investoinnit nettomenoina olivat 925 000 euroa, kun investointimenot olivat 1 624 000 euroa ja investointitulot 699 000 euroa. Merkittävin investointi oli Terveyskeskuksen osasto 2:n saneeraus. Investoinneista tarkemmin investointiosan toteutusvertailussa luvussa 5.2.

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

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

**Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä viideltä vuodelta** on tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä kertoo kuinka paljon rahavirrasta jää nettolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä tai ottamalla lisää lainaa. Toiminnan ja investointien rahavirta ó välituloksen tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen osuutta pidemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

**3.5 Rahoitusasema ja sen muutokset**

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

**TASE**

	2013	2014
VASTAAVAA	1000	1000
	euroa	euroa
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
Aineettomat hyödykkeet	176	90
<i>Aineelliset hyödykkeet</i>	<i>15 643</i>	<i>15 775</i>
Maa- ja vesialueet	4 226	4 271
Rakennukset	7 471	7 394
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 669	3 487
Koneet ja kalusto	188	119

Ennakkomaksut ja keskener.	562	503
Sijoitukset	5 378	5 009
Osakkeet ja osuudet	4 681	4 460
Muut lainasaamiset	599	477
Muut saamiset	70	72
<i>PYSYVÄT VASTAAVAT</i>	<i>21 197</i>	<i>20 874</i>
<i>Toimeksiantojen varat</i>	<i>94</i>	<i>95</i>
Vaihto-omaisuus	56	56
Saamiset	1 207	986
Lyhytaikaiset saamiset	369	760
Siirtosaamiset	73	226
Rahat- ja pankkisaamiset	1 465	1 112
<i>VAIHTUVAT VASTAAVAT</i>	<i>2 728</i>	<i>2 153</i>
<b>VASTAAVAA</b>	<b>24 019</b>	<b>23 122</b>

**VASTATTAVAA**

<i>OMA PÄÄOMA</i>	8 589	9 428
Peruspääoma	10 070	10 070
Arvonkorotusrahasto	1 513	1 513
Ed. tilikausien yli-/alijäämä	-2 124	-2 994
Tilikauden yli-/alijäämä	-870	838
<i>Poistoero ja vapaaeht. varaukset</i>	<i>677</i>	<i>644</i>
<i>Toimeksiantojen pääomat</i>	<i>167</i>	<i>172</i>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
Pitkäaikainen	8 798	7 316
Lainat rahoitus- ja vakuutusl.	8 776	7 271
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Liittymismaksut ja muut velat	8	8
Siirtovelat	13	38
Lyhytaikainen	5 788	5 418
Lainat rahoitus- ja vakuutusl.	2 947	2 906
Lainat julkisyhteisöiltä	4	
Lainat muilta luotonantajilta	891	718
Saadut ennakot	35	33
Ostovelat	783	768
Muut velat	216	135
Siirtovelat	912	858
<i>VIERAS PÄÄOMA</i>	<i>14 586</i>	<i>12 735</i>
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>24 019</b>	<b>23 122</b>

**TASEEN TUNNUSLUVUT**

	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Omavaraisuusaste, %	46,7	39,6	38,6	40,8
Suhteellinen velkaantuneisuus%	39,1	42,6	45,1	34,5
Kertynyt yli-/alijäämä (1 000 euroa)	-1 022	-2 124	-2 994	-2 156
Kertynyt yli-/alijäämä euroa/asukas	-207	-436	-627	-460

Lainakanta 31.12. (1 000 euroa)	9 848	11 261	12 619	10 895
Lainakanta 31.12. euroa/asukas	1 993	2 312	2 644	2 322
Lainasaamiset 31.12. (1 000 euroa)	639	599	563	477
Asukasmäärä	4 941	4 871	4 772	4 692

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

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

### 3.6 Kokonaistulot ja -menot

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 2014 kokonaistulot ja -menot tuhansina euroina sekä kunkin tulo- ja menoerän suhteellinen osuus kaikista kokonaistuloista ja -menoista.

#### KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT

ulkoiset	2013		2014	
	1000 euroa	%	1000 euroa	%
<b>TULOT</b>				
<b>Varsinainen toiminta</b>				
Toimintatuotot	3 947	11	3 919	11
Verotulot	15 935	42	16 296	45
Valtionosuudet	13 860	37	14 738	41
Korkotulot	9	0	3	0
Muut rahoitustuotot	64	0	60	0
Satunnaiset tuotot	231	1	0	0
Tulorahoituksen korjauserät				
pysyvien vast. hyödykk. myyntivoitot	-4	-0	0	0
<b>Investoinnit</b>				
Rahoitusosuudet investointeihin	247	1	324	1
Pysyvien vast. hyödykk. luovutustuotot	8	0	325	1
<b>Rahoitustoiminta</b>				
Antolainasaamisten vähennykset	36	0	86	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 000	5	0	0
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	1 246	3	100	0
<b>Kokonaistulot yhteensä</b>	<b>37 580</b>	<b>100</b>	<b>35 851</b>	<b>100</b>
<b>MENOT</b>				
<b>Varsinainen toiminta</b>				
Toimintakulut	33 574	89	32 883	90
Valmistus omaan käyttöön				
Korkokulut	175	0	160	0



Muut rahoituskulut	2	0	4	0
Satunnaiset kulut	131	0	0	0
Tulorahoituksen korjaukset				
Pakollisten varausten muutos				
Pysyvien vast. hyödykk. myyntitappiot				
Investoinnit				
Käyttöomaisuusinvestoinnit	1 824	5	1 624	4
Rahoitustoiminta				
Antolainasaamisten lisäykset				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 878	5	1 651	5
Lyhytaikaisten lainojen vähennys			173	0
Oman pääoman vähennykset				
<b>Kokonaismenot yhteensä</b>	<b>37 584</b>	<b>100</b>	<b>36 495</b>	<b>100</b>

### Kuntastrategian mukaiset tasapainoisen talouden arviointikriteerit ja tavoitteet

Strategian päivitystyö on alkanut vuoden 2014 alussa valtuustoseminaareilla. Strategiatyö jatkuu tilikauden jälkeen vuoden 2015 kevätkaudella.

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

Strategian täydennyksessä painotetaan seuraavia päämääriä:

1. Ruovesi tarjoaa hyvät ja oikein kohdennetut palvelut.
2. Palveluja tuotetaan kustannustehokkaalla palveluverkolla sekä hyödyntämällä aktiivisesti seutuyhteistyötä ja erilaisia palvelujen tuottamistapoja.
3. Hyvä maapolitiikka ja hyvin suunniteltu maankäyttö tukevat Ruoveden kehittymistä. Tällä taataan laadukkaat, monipuoliset ja maisema-arvoja hyödyntävät asumisvaihtoehdot.
4. Ruovesi tarjoaa nykyisille ja uusille yrityksille kilpailukykyisen toimintaympäristön.
5. Osaavan työvoiman saatavuutta tuetaan kehittämällä alueellista ja paikallista oppimisympäristöä.
6. Kuntatalous on tasapainossa.
7. Poliittinen päätöksenteko on toimivaa ja avointa. Työnjako luottamuselinten ja palvelujen tuottajien välillä on selkeä.
8. Henkilöstöpolitiikka ja johtaminen ovat pitkäjänteistä, avointa ja vastuunkantavaa. Henkilöstö on osaavaa ja aktiivisesti kehittämiseen suuntautunutta.

Talousarviossa on osoitettu erikseen seuraavat tavoitteet:

#### Vuosikate

Tavoite vuodelle 2013: Vuosikate vuodelle 2013 on negatiivinen, joten sillä ei pysty kattamaan poistoja Tavoite taloussuunnitelmakaudella 2013-2014: vuosikate kattaa poistoista vähintään 50 % vuonna 2013 ja 95 % vuonna 2014.	Tavoite toteutui, vuosikate kattoi poistoista 169 %.
---	--

#### Lainakanta/asukas

Tavoite 2013: pysyy alle 2 700 eurossa/asukas.	Vuodelle 2014 ei ole voimassa olevaa tavoitetta. Vuoden 2013 taso alitetaan, lainakanta laski 2 322 euroon/asukas.
--	--

#### Omistusten tarpeellisuus

Tavoite 2013: Jatketaan kunnan kannalta tarpeettomasta omaisuudesta luopumista. Selvitetään pienten erillisten metsäpaltojen myyntimahdollisuus. 2014-2015: kunnan kannalta tarpeettomasta omaisuudesta on luovuttu.	Tavoitteen toteutuminen etenee. Väärinmajan koulu myytiin alkuvuonna 2014. Kunta jatkaa tarpeettomasta asunto- ja maaomaisuudesta luopumista.
---	---

### Tilojen tehokas käyttö

Tavoite 2013: Toteutetaan suunnitelma tilojen tehokkaammasta käytöstä	Tilojen käyttöä on tehostettu. Toimistokäyttöön soveltuvat tilat ovat käytännössä kokonaan käytössä, pois lukien kunnan alkuvuodesta 2014 hallintaansa saamat Stora-Enson pakkaustehtaan toimistotilat, n. 200 m <sup>2</sup> .
---	---

### 3.7 Tilikauden tuloksen käsittely

Vuoden 2014 tilikauden tulos tuloslaskelman mukaan ennen poistoeroa, varauksia ja rahastosiirtoja osoittaa 805 650,44 euroa ylijäämää.

Tilikauden tuloksen käsittelystä esitetään

- että taseessa olevaa poistoeroa vähennetään 32.617,41 euroa.

jolloin tilikauden ylijäämäksi muodostuu 838 267,85 euroa.

Tilikauden ylijäämä 838 267,85 euroa esitetään siirrettäväksi taseen omaan pääomaan Tilikauden yli-/alijäämä-tilille.

### 3.8 Selonteko talouden tasapainottamisesta

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

Säästöpaketissa kuvattiin tasapainottamisen arvioitu tarve ja tasapainottamisen aikataulu. Asiakirjassa kuvattiin tasapainottamisen keinot ja nettoinvestointien taso. Lisäksi esitettiin tarvittavat hankkeet ja prosessit, myytävä omaisuus sekä muu rahoitus. Tasapainottamisohjelma sisältää suunnitelman talouden tasapainottamiseksi tarvittavat toimenpiteet, jotka on jaksotettu tilivuosille sekä vastuutettu eri viranhaltijoille. Euromääräisesti toimenpiteet käsitellään erikseen kunkin vuoden talousarviovalmistelun yhteydessä.

## 4. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

### 4.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Ruoveden kunnan konserniin on otettu vuoden 2014 tilinpäätöksessä huomioon kaikki ne tytäryhtiöt, joissa kunnalla on merkittävä omistusosuus. Käytännössä tämä tarkoittaa emoyhtiön yli 50 prosentin omistusoosuutta yhtiössä. Kuntayhtymät on yhdistely niiden omistusosuuksien suhteessa.

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

\* Tytäryhteisöt:

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

\* Kuntayhtymät:

Sastamalan koulutuskuntayhtymä  
Pirkanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä  
Pirkanmaan liitto sekä  
Hämeen päihdehuollon kuntayhtymä

\* Osakkuusyhteisöt:

Kirkkokankaan Liiketalo Oy  
Asunto Oy Kirkkokangas  
Asunto Oy Ruoveden Veteraanitalo

Konsernitilinpäätökseen ei ole yhdistelty seuraavia yhteis- ja omistusyhteisyhteisöjä:

Asunto Oy Koukkuharju	Asunto Oy Ruoveden Mäntylähde
Asunto Oy Ruoveden Makasiinirinne	Jämkipohjan Teollisuuskiinteistö Oy
Asunto Oy Kautunkartano	Oy Runoilijan tie
Asunto Oy Ruoveden Sahahovi	Pirkanmaan Jätehuolto Oy
Asunto Oy Tanhuanhaka	Tredu-kiinteistöt Oy

#### *Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhtiöistä*

	Yhdistely konsernitilinpäätökseen	
	<i>Yhdistelty (kpl)</i>	<i>Ei yhdistelty (kpl)</i>
Tytäryhteisöt		
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	2	-
Muut yhtiöt	2	-
Kuntayhtymät	4	-
Osakkuusyhteisöt	3	6
Muut omistusyhteisyhteisöt	-	4
Yhteensä	11	10

### 4.2 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Ruoveden Ratsuasunnot Oy:n vähemmistöosakkaan osakkeet ostettiin 14.2.2014 .Osakeyhtiö purettiin selvitystilamenettelyn kautta, yhtiön lopputilitys pvm 31.10.2014. Yhtiön varat ja velat siirtyivät Ruoveden kunnalle. (KH 145 § 28.10.2013)

Sastamalan koulutuskuntayhtymä ja Länsi-Pirkanmaan koulutuskuntayhtymä fuusioituivat 1.1.2014. Ruoveden kunnan omistusosuus Sastamalan koulutuskuntayhtymässä muuttui 2,13 %:sta 1,37 %:iin.

Asunto Oy Ruoveden Museoportin osakkeet myytiin tilikauden aikana, yhtiö ei siten kuulu enää kunnan konserniin.

### 4.3 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konsernivalvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kuntakonsernin toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävä ja luotettavaa sekä lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan sekä omaisuus ja voimavarat turvataan. Kunnan konsernivalvonnasta vastaa konserni-johto, 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 hallintoelimityksissä 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*

Kunnan kokonaan omistamat konserniyhtiöt ovat käytännössä vuokratyöyhtiöitä. Vuodesta 2009 alkaen vuokratyöyhtiöille on talousarviossa asetettu käyttöasteita, vuokralaisten vaihtuvuutta, lainavastuita, luotto-tappioita ja vuokraamisia koskevat yksityiskohtaiset tavoitteet. Konserniyhteisöjen tavoiteasettelua on tarkoitettu edelleen kehittää ja tarkentaa talousarvioiden yhteydessä.

#### *Tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi*

Ruoveden Asunnot Oy:n hallitus on päättänyt käynnistää hissihankeen Honkalantien kerrostaloon Ruoveden kunnan talouden tasapainotusohjelman mukaisesti. Yhtiön omavaraisuusaste on hyvä, hanke hoidetaan omarahoitteisesti. Yhtiö saa hankkeeseen avustusta Asumisen rahoitus- ja kehittämiskeskuksesta (ARA). Ruoveden Asunnot Oy:n taloutta heikentää kuitenkin muutaman vuokratalon alhaiset käyttöasteet.

Kiinteistö Oy Pusunrinne C:n oman pääoman riittävyttä seurataan säännöllisesti. Taloutta heikentää koko ajan vähentyvä käyttöaste. Yhtiö on ollut vapaaehtoisessa velkajärjestelyssä vuodesta 2000 alkaen. Valtiokonttori tarkisti velkasaneerausohjelman 10.11.2014, seuraava tarkistus suoritetaan 31.12.2018 tilinpäätöksen perusteella.

Kiinteistö Oy Pusunrinne C:n ja Ruoveden kunnan välinen vuokrasopimus kunnan talosta A päätettiin 31.12.2014. Talo laitettiin koipussiin.

#### *Keskitettyjen konsernitoimintojen käyttö*

Kuntakonsernin pankkipalvelut, rahoitustoiminta ja maksuliikenteen hoito on järjestetty keskitetysti. Vuokratyöyhtiöillä on yhteinen toimitusjohtaja ja jokaisella yhtiöllä on oma hallitus.

#### *Konsernipalvelujen käyttö ja siirtohinnoittelun kustannusvastaavuus*

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

#### *Riskienhallintajärjestelmien toimivuus tytäryhteisöissä*

Asianmukaisen vakuutusturvan lisäksi tytäryhteisöillä ei ole erillistä yhtiöissä hyväksyttyä riskienhallinta-suunnitelmaa.

#### 4.4 Konsernia koskevien tavoitteiden toteutuminen

Kuntakonsernille asetettujen tavoitteiden toteutuminen on esitetty seuraavassa taulukossa:

Tytär	Tavoitteet/mittarit	Tavoite	Toteutuminen
Ruoveden Asunnot Oy <i>suoraan sekä väli- vuokrasopimuksella hallinnoitujen asuntojen määrä 232 kpl</i>	- Käyttöaste, % - Vuokralaisten vaihtuvuus % - Lainavastuut, euroa/asm <sup>2</sup> - Luottotappiot % liikevaihdosta - Vuokrasaamiset % liikevaihdosta - Yhtiö kattaa vuokratuloilla käyttömenot sekä ylläpitoinvestoinnit ja varautuu tuleviin peruskorjauksiin	95,0 % 20 % 140 euroa 0,30 % 1,0 %	88,6 % 29 % 77 euroa 0,33 % 0,91 %
Tytär  Kiinteistö Oy Pusunrinne C <i>suoraan sekä välivuokra- sopimuksella hallinnoitujen asuntojen määrä 45 kpl</i>	Tavoitteet/mittarit  - Käyttöaste, % - Vuokralaisten vaihtuvuus % - Lainavastuut, euroa/asm <sup>2</sup>  - Luottotappiot % liikevaihdosta - Vuokrasaamiset % liikevaihdosta - Yhtiö kattaa vuokratuloilla käyttömenot sekä ylläpitoinvestoinnit, talo A ökoipussiinö syksyllä -14	95,0 % 20 % 125 euroa  0,50 % 2,80 %	72,8 % 29 % 178 euroa (asm <sup>2</sup> :t vähentyneet talo A:n ökoipussiinö takia) 2,15 % 0,95 % toteutunut
Muut kiinteistö- ja asunto-osakeyhtiöt <i>yhtiöiden määrä 9</i>	- Kunta jatkaa yksittäisistä asunto-omistuksista luopumista kuntastrategian 2005-2012 mukaisesti		Vuonna 2014 myyty kaksi asunto-osaketta.
Muut konserniyhtiöt <i>yhtiöiden määrä 4</i>	- Yhtiöt pystyvät kattamaan omasta toiminnasta saatavilla tuotoilla kulunsa ilman konserniemion lisäpanostuksia yhtiön toimintaan.  Ruoveden Ratsuasunnot Oy: osakeyhtiön purkaminen (KH päätöspvm 28.10.2013 § 145)		Toteutunut  Toteutunut: Oy:n lopputilitys 31.10.14

#### 4.5 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

<b>KONSERNIN TUOSLASKELMA</b>		
	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Toimintatuotot/toimintakulut %	32,4 %	33,4 %
Vuosikate/poistot %	49,1 %	161,6 %
Vuosikate/euroa asukas	180	625

<b>KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA</b>		
	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, p	-4 122	-1 412
Lainanhoitokate	0,4	1,2
Kassan riittävyys	16	16
Investointien tulorahoitus %	39,6 %	146,6 %

<b>KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT</b>				
	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Omavaraisuusaste-%	39,3 %	36,7 %	34,6 %	40,2 %
Suhteellinen velkaantuneisuus %	33,5 %	33,5 %	41,7 %	35,4 %
Kertynyt ylijäämä/alijäämä, 1000 euroa	-1 489	-2 872	-3 863	-2 871
Kertynyt ylijäämä/alijäämä, euroa/asukas	-301	-590	-806	-612
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 euroa	12 300	13 300	14 600	12 700
Konsernin lainakanta, euroa/as.	2 499	2 730	3 060	2 700
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 euroa	48	25	13	12

## 5. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

### 5.1 KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

#### 5.1.1 HALLINTO- JA TALOUSOSASTO

Tulosyksikkö	VAALIT					
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i>			<i>Toteutuminen:</i>			
Vaalilautakunta kokoontuu vuonna 2014			Tavoite toteutui.			
	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
<b>00001110 VAALIT</b>						
<b>TALOUS</b>						
TOIMINTATUOTOT		7.700		7.700	7.956,00	256,00
TOIMINTAKULUT		-12.000		-12.000	-12.173,73	-173,73
TOIMINTAKATE	0	-4.300	0	-4.300	-4.217,73	82,27
VUOSIKATE	0	-4.300	0	-4.300	-4.217,73	82,27
TILIKAUDEN TULOS	0	-4.300	0	-4.300	-4.217,73	82,27
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	0	-4.300	0	-4.300	-4.217,73	82,27

Tulosyksikkö	TARKASTUSLAUTAKUNTA	
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i>		<i>Toteutuminen:</i>
<p>Tarkastuslautakunnan tehtävänä on hallinnon ja talouden tarkastamisen järjestäminen. Samoin sen tehtäviin kuuluu arvioida, ovatko taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet toteutuneet valtuuston päättämällä tavalla. Tarkastuslautakunnan alaisiin menoihin kuuluvat lisäksi JHTT-tilintarkastajan ostopalvelukustannukset. Tarkastuslautakunnan työ perustuu ohjeelliseen arviointisuunnitelmaan, joka tarkistetaan vuosittain.</p>		Tavoite toteutui.

	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
00001210 TILINTARKASTUS						
TALOUS						
TOIMINTAKULUT	-10.207	-10.100		-10.100	-9.396,80	703,20
TOIMINTAKATE	-10.207	-10.100	0	-10.100	-9.396,80	703,20
VUOSIKATE	-10.207	-10.100	0	-10.100	-9.396,80	703,20
TILIKAUDEN TULOS	-10.207	-10.100	0	-10.100	-9.396,80	703,20
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-10.207	-10.100	0	-10.100	-9.396,80	703,20

Tulosyksikkö	<b>LUOTTAMUSHENKILÖHALLINTO</b>
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i>	<i>Toteutuminen:</i>
Sisältää kustannukset kunnanvaltuuston, -hallituksen, lautakuntien ja toimikuntien kokouksista.	Luottamushenkilöhallinto ylittää budjetin vuodesta toiseen. Tarvetta ylimääräisille kokouksille aiheutti vuonna 2014 mm. kunnan talouden tasapainottamiseksi tehty työ.

	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
00001311 LUOTTAMUSHENKILÖHALLINTO						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT					-17,55	-17,55
TOIMINTAKULUT	-81.109	-63.849		-63.849	-82.375,96	-18.526,96
TOIMINTAKATE	-81.109	-63.849	0	-63.849	-82.393,51	-18.544,51
VUOSIKATE	-81.109	-63.849	0	-63.849	-82.393,51	-18.544,51
TILIKAUDEN TULOS	-81.109	-63.849	0	-63.849	-82.393,51	-18.544,51
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-81.109	-63.849	0	-63.849	-82.393,51	-18.544,51



Tuloyksikkö	YLEISHALLINTO					
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i>			<i>Toteutuminen:</i>			
Sisältää yleisjohtoon, kirjanpito- ja laskentatoimen, tietojenkäsittelyn, arkistonhoidon ja puhelinvaihteen, monistamon, palkanlaskennan ja yleishallinnon yhteiset menot.			Yleishallinnon kustannukset ylittivät budjetoidut. Tämä johtui erityisesti yleishallinnon yhteisten menojen toteutumisesta budjetoitua suurempina.			
	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
00001323 ILEISHALLINTO						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	2.017	2.400		2.400	685,32	-1.714,68
TOIMINTAKULUT	-626.696	-664.153		-664.153	-687.179,09	-23.026,09
TOIMINTAKATE	-624.679	-661.753	0	-661.753	-686.493,77	-24.740,77
VUOSIKATE	-624.679	-661.753	0	-661.753	-686.520,66	-24.767,66
TILIKAUDEN TULOS	-626.003	-662.151	0	-662.151	-686.520,66	-24.369,66
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-626.003	-662.151	0	-662.151	-686.520,66	-24.369,66

Tuloyksikkö	MUU YLEISHALLINTO	
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i>		<i>Toteutuminen:</i>
<p>Muu yleishallinto koostuu mm. suhdetoiminnasta, verotuksen ja joukkoliikenteen menoista, kuntasuunnittelusta sekä oikeustoimen kustannuksista.</p> <p>Suhdetoiminnan avulla tehdään kuntaa tunnetuksi. Verotuksen kustannuksiin on varattu 121 000 euroa. Joukkoliikenteen ostamiseen 36 500 euroa. Joukkoliikenteen ostamisella taataan kuntalaisille kuljetuksia kunnan keskustajamaan sekä tuetaan seutulippuliikennettä.</p> <p>Kuntasuunnitteluun on varattu 30 000 euroa. Pääosan menoista muodostaa Pirkanmaan liiton maksuosuus. Muuhun yleishallintoon sisältyvät lisäksi määrärahat kunnan maksamiin yleisavustuksiin 9000 euroa. Oikeustoimen kustannuksiin sisältyvät velkaneuvonnan ostopalvelukustannukset Oriveden kaupungilta.</p>		<p>Toiminnalliset tavoitteet saavutettiin. Budjetti ylittyi 23 000 eurolla, josta puolet aiheutui tulojen jäämisestä selvästi alle budjetoidun toinen puoli toiminnan kustannusten ylittymisestä, jossa suurimman erän muodostivat Stora Enson pakkaustehtaan jatkosuunnittelun kustannukset.</p>

	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
00001332 MUU YLEISHALLINTO						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	5.502	15.100		15.100	5.038,97	-10.061,03
TOIMINTAKULUT	-378.853	-372.863		-372.863	-385.476,72	-12.613,72
TOIMINTAKATE	-373.350	-357.763	0	-357.763	-380.437,75	-22.674,75
VUOSIKATE	-373.350	-357.763	0	-357.763	-380.437,75	-22.674,75
TILIKAUDEN TULOS	-373.350	-357.763	0	-357.763	-380.437,75	-22.674,75
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-373.350	-357.763	0	-357.763	-380.437,75	-22.674,75

Tulosityksikkö	<b>PALO- JA PELASTUSTOIMI</b>
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i>	<i>Toteutuminen:</i>
Palo- ja pelastustoimen menot ovat ostopalvelukustannuksia Tampereen kaupungin pelastuslaitokselle	Toiminta tapahtui asetettujen taloudellisten tavoitteiden puitteissa.

	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
00001351 PALO- JA PELASTUSTOIMI						
TALOUS						
TOIMINTAKULUT	-344.831	-360.240		-360.240	-349.056,33	11.183,67
TOIMINTAKATE	-344.831	-360.240	0	-360.240	-349.056,33	11.183,67
VUOSIKATE	-344.831	-360.240	0	-360.240	-349.056,33	11.183,67
TILIKAUDEN TULOS	-344.831	-360.240	0	-360.240	-349.056,33	11.183,67
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-344.831	-360.240	0	-360.240	-349.056,33	11.183,67

Tulosityksikkö	YHTEINEN HENKILÖSTÖHALLINTO					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Yhteinen henkilöstöhallinto koostuu yhteistoiminnasta ja työsuojelusta, työpaikkaruokailusta, työkyvyn ylläpitämisestä ja henkilöstön virkistyksestä, henkilöstön muistannasta sekä koulutuksesta.</p> <p>Työpaikkaruokailun tukeen on varattu 4 000 euroa. Tuen tavoitteena on taata työpaikkaruokailun ulkopuolella oleville mahdollisuus lämpimään ateriaan päivittäin.</p> <p>Työkyvyn ylläpitämisen ja henkilöstön virkistykseen tavoitteena on henkilökunnan työkyvyn ylläpitäminen ja työkyvyn kohottaminen. Fyysisen ja psyykkisen hyvinvoinnin ylläpitämisen kautta pyritään auttamaan työssä jaksamista ja nostamaan työn tehokkuutta. Tarkoitusta varten on varattu määrärahat noin neljä kertaa vuodessa järjestettäviin tyky-tapahtumiin sekä työterveyshuollon ja Kelan yhteisiin kuntoutuksiin.</p> <p>Muut tavoitteet: työpaikkaruokailun tukea 1,70 euroa/hlö/kerta, omaehtoisen liikkumisen tukeminen, mm. kuntosalikorttien ja uimahallin käytön tukena</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Toiminnalliset tavoitteet saavutettiin lukuun ottamatta tyky-tapahtumien määrää joka jäi tavoitetta alemmaksi.</p> <p>Taloudelliset tavoitteet saavutettiin.</p>					
	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
00001510 YHTEINEN HENKILÖSTÖHALLINTO						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	19.769	17.000		17.000	24.196,05	7.196,05
TOIMINTAKULUT	-56.875	-65.524		-65.524	-69.860,79	-4.336,79
TOIMINTAKATE	-37.106	-48.524	0	-48.524	-45.664,74	2.859,26
VUOSIKATE	-37.106	-48.524	0	-48.524	-45.664,74	2.859,26
TILIKAUDEN TULOS	-37.106	-48.524	0	-48.524	-45.664,74	2.859,26
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-37.106	-48.524	0	-48.524	-45.664,74	2.859,26

Tulosityksikkö	TYÖLLISYYDENHOITO
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i> palkata noin 30 henkilöä läpi vuoden osa-aikaiseen (85 % työajasta) työsuhteeseen 6 kk:n jaksoissa. Nuorten kesätyöllistämistä varten varaudutaan noin 30 nuoren palkkaamiseen/yritystukeen.</p> <p>Työllisyydenhoito koostuu työllistämistuen kuntaosuuteen varatusta määrärahasta, työpajatoiminnasta, kuntouttavasta työtoiminnasta ja Etsivästä nuorisotyöstä. Työpajatoiminnassa on eri osa-alueita, joita ovat Työpaja Amanda (esim. ompelutyöt, käsityöt, askartelu, siivoustyöt), työpaja Monttu (esim. puutyöt, metallityöt, ruuankuljetuspalvelut), Mikropaja (tietokonepalvelut) ja Ympäristöpaja (ympäristönhoitotyöt, kierrätys). Työpajatoiminnassa on 2 vakituista työneohjaajaa, yksi palkkatuella oleva ohjaaja ja Ympäristöpajaan haetaan työllisyyspoliittista avustusta yhdessä Virtain kanssa (hallinnointivastuu Virroilla). Kuntouttavaan työtoimintaan palkataan määräaikainen ohjaaja. Nuorten syrjäytymisen ehkäisyssä jatketaan Etsivää nuorisotyötä, johon on haettu valtionavustusta.</p> <p><b>Tavoitteena</b> työllisyyden parantaminen, syrjäytymisen ehkäisy ja elämänhallinnan tukeminen. Työllistäminen tapahtuu kunnan ja kansallisen työllistämistuen turvin.</p> <p>Näissä tavoitteissa onnistumiseksi työpajatoiminnan, kuntouttavan työtoiminnan, Etsivän nuorisotyön, sosiaalitoimen ja työvoimahallinnon yhteistyötä tiivistetään 1.10.2013 voimaan tulleen TYP-sopimuksen mukaisesti. Työpajatoiminnan sisältöä ja laajuutta kehitetään vastaamaan paremmin työmarkkinoiden nykyisiä tarpeita. Vuoden 2014 aikana työpaja Montulle valmistuvat peruskorjatut, työturvallisuusmääräykset täyttävät toimitilat.</p> <p><b>Sitovat tavoitteet:</b> * Työllistää henkilöitä, jotka ovat työttömänä,, työttömyysuhan alaisia tai joiden työllistyminen on pitkittynyt tai hän on syrjäytymisvaarassa.</p> <p><b>Muut tavoitteet:</b> * Työllisyysjakson jälkeen on tavoitteena sijoittua työelämään tai koulutukseen. Työhön ja koulutukseen sijoittumista arvioidaan. Oppisopimuskoulutuksen avulla parannetaan ilman ammatillista koulutusta olevien työttömien ammattitaitoa ja sijoittumista avoimille työmarkkinoille. * Työpaja tuottaa palveluita kuntalaisille ja kunnan organisaatiolle.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i> Tänä vuonna työsuhteita työllisyydenhoidon kautta on ollut 38 henkilöllä. Joista neljä on ollut kunnalle velvoitetyöllistettävää. Työllistämistukea oli budjetoitu 160 000 euroa, kun tukea saatiin 260 000 euroa.</p> <p>Kesätöihin palkattiin 25 nuorta. Oppisopimuksella perustutkinnon on suorittanut kaksi henkilöä, kolmas suoritti ammattitutkinnon. Yksi oppisopimusopiskelija jatkaa vielä ensi vuoteen.</p> <p><b>Ympäristöpaja:</b> Pirkanmaan ELY-keskus on myöntänyt 25 000 euron suuruisen työllisyyspoliittisen avustuksen vuodelle 2014 Luonnollisia polkuja työllisyyteen omalla alueella hankkeen toteutukseen. Hanke on kolmevuotinen ja sen toteutusaika on 1.1.2014-31.12.2016. Rahoituspäätös haetaan hankkeelle vuosittain. Ympäristöpaja on huolehtinut kunnan rakennetun sekä luonnontilaisen viherympäristön ylläpidosta. Ympäristöpaja on myös kunnostanut kotiseutumuseota, esim. kaksi pärekattoa, kengitystä (eli lahonneiden hirsien vaihtoa) sekä ovien, lukkojen ja saranoiden kunnostusta.</p> <p>TYP-sopimuksen mukainen toiminta on alkamassa.</p> <p>Työpaja Montun uudet peruskorjatut hallitilat ovat valmiit.</p> <p>Kuntouttavaan työtoimintaan palkattiin määräaikainen ohjaaja kahdeksi vuodeksi.</p> <p>Taloudelliset tavoitteet saavutettiin. Vertailukelpoisuutta heikentää etsivän nuorisotyön siirto sivistysosaston alle:</p> <p>Valtuuston hyväksymä budjetti 2014 työllisyydenhoidon osalta: Toimintatuotot 390.367 + <b>etsivä nuorisotyö 45.000</b> = +435.367 Toimintakulut -839.680 + <b>etsivä nuorisotyö -44.402</b> = -884.082 Vuosikate -449.313 + <b>etsivä nuorisotyö + 598</b> = -448.715 Tilikauden yli/alijäämä -449.313 + <b>etsivä nuorisotyö + 598</b> = -448.715</p> <p><b>ETSIVÄN NUORISOTYÖN TOTEUTUMA 2014 ON RAPORTOITU SIVISTYSOSASTON ALLA NUORISOTYÖN KOHDALLA.</b></p>

	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
<b>00001521 TIÖLLISIIDENHOITO</b>						
<b>TALOUS</b>						
TOIMINTATUOTOT	561.446	390.367		390.367	491.062,30	100.695,30
TOIMINTAKULUT	-888.029	-839.680		-839.680	-771.677,99	68.002,01
TOIMINTAKATE	-326.584	-449.313	0	-449.313	-280.615,69	168.697,31
VUOSIKATE	-326.584	-449.313	0	-449.313	-280.615,69	168.697,31
TILIKAUDEN TULOS	-326.584	-449.313	0	-449.313	-280.615,69	168.697,31
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-326.584	-449.313	0	-449.313	-280.615,69	168.697,31

<b>Tulosityksikkö</b>	<b>ELINKEINOTOIMEN HALLINTO</b>
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i>	<i>Toteutuminen:</i>
Elinkeinotoimen hallinto sisältää maaseutupalvelujen ja muun elinkeinotoimen hallinnon menot.	Elinkeinotoimen palvelut on organisoitu väliaikaisin järjestelyin henkilöstömuutoksesta johtuen. Taloudellinen toteuma jäi näin ollen huomattavasti budjetoidusta.

	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
<b>00001610 ELINKEINOTOIMEN HALLINTO</b>						
<b>TALOUS</b>						
TOIMINTATUOTOT	871				917,20	917,20
TOIMINTAKULUT	-115.759	-124.036		-124.036	-70.143,77	53.892,23
TOIMINTAKATE	-114.888	-124.036	0	-124.036	-69.226,57	54.809,43
VUOSIKATE	-114.888	-124.036	0	-124.036	-69.226,57	54.809,43
TILIKAUDEN TULOS	-114.888	-124.036	0	-124.036	-69.226,57	54.809,43
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-114.888	-124.036	0	-124.036	-69.226,57	54.809,43

Tuloyksikkö	VARSINAINEN ELINKEINOTOIMI					
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i>			<i>Toteutuminen:</i>			
<p>Varsinainen elinkeinotoimi sisältää matkailupalvelut ja kuntamarkkinoinnin, alueohjelmat, elinkeinotoiminnan kehittämisen sekä tukemisen (yritysten investointiavustukset). Maaseutuelinkeinojen tukemisen tarkoituksena on saada aikaan kehittämisinvestointeja ja niihin kunnan ulkopuolelta tulevaa rahoitusta. Muun elinkeinotoimen tukemiseen kuuluvat lähinnä yrityksille maksettavat investointiavustukset, joihin on varattu 7 000 euroa.</p>			<p>Elinkeinotoimen palvelut on organisoitu väliaikaisin järjestelyin henkilöstömuutoksesta johtuen. Taloudellinen toteuma jäi näin ollen huomattavasti budjetoidusta.</p>			
	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
00001622 VARSINAINEN ELINKEINOTOIMI						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT					8,06	8,06
TOIMINTAKULUT	-108.979	-114.359		-114.359	-74.204,86	40.154,14
TOIMINTAKATE	-108.979	-114.359	0	-114.359	-74.196,80	40.162,20
VUOSIKATE	-108.979	-114.359	0	-114.359	-74.196,80	40.162,20
TILIKAUDEN TULOS	-108.979	-114.359	0	-114.359	-74.196,80	40.162,20
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-108.979	-114.359	0	-114.359	-74.196,80	40.162,20

Tuloyksikkö	RUOKAPALVELUYKSIKKÖ					
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i>			<i>Toteutuminen:</i>			
<p>Ruokapalveluyksikkö vastaa kunnan ruokahuoltoon ja ateriapalveluihin liittyvästä toiminnasta. Ruokapalveluyksikön tavoitteena on tuottaa laadukasta, maukasta, asiakaslähtöistä, ravitsemussuositusten mukaista ateriapalvelua kustannustehokkaasti kunnan lapsille, koululaisille, opiskelijoille ja vanhuksille.</p> <p>Ruokapalvelupäällikön ja Yhteiskoulun ruokapalveluesimiehen työ tullaan yhdistämään. 1.1.2014 alkaen</p> <p><b>Tavoitteita vuodelle 2014</b>  . Tehtäväkuvien tarkistaminen koko ruokapalveluyksikössä.</p> <p>ó reseptiikan ja ruokalistojen kehittäely ravintoarvot ja suositukset huomioon ottaen</p> <p>ó huolehditaan henkilöstön hyvinvoinnista luomalla</p>			<p>Ruokapalvelupäällikön ja yhteiskoulun ruokapalveluesimiehen työ yhdistettiin. Tehtäväkuvia on päivitetty. Palvelusopimukset on tehty joka pisteelle. Jamix-ohjelmaa on hyödynnetty ruokalistojen suunnittelussa sekä ravintoarvojen laskemisissa.</p> <p>Kustannuspaikkakohtaisessa tarkastelussa suurimmat poikkeamat:</p> <p><i>Toimintatuotot</i> lisääntyivät koko yksikössä. Potilasmäärien lisääntyminen lisäsi tuottoja. Poikkeamia budjettiin syntyi oppilasmäärien laskusta sekä potilasmäärien vähenemisestä os. 2:lla.</p> <p><i>Toimintakuluissa</i> ruokapalveluyksikkö on ylittänyt 14191p. Tarkemmassa tarkastelussa suurimpina poikkeamana on henkilöstökulujen ylittyminen, joka johtuu työvapaista, sekä elintarvikemäärärahojen ja koneiden korjauskustannusten ylittymisestä.</p>			

<p>turvallinen ja virikkeellinen työympäristö ó palvelusopimukset joka pisteelle</p> <p>ó Jamix-ohjelman käyttöönotto ruokalistojen suunnittelussa ja ravintoarvojen laskennassa</p> <p>ó työajan suunnitteluohjelma Titanian käytön laajentaminen ja hyödyntäminen esimerkiksi kustannussiirroissa sekä erilaisten raporttien saaminen suoraan ohjelmasta esim. sunnuntaityöt, sairauspoissaolot, tasavertaisuus työvuoroissa</p>	<p>Kokonaisuutena yksikkö on pysynyt budjetissa. Toimintatuottojen pieneneminen terveyskeskuksessa on siirtynyt vanhainkodin toimintatuottojen kasvuksi kun potilaita on siirretty sinne. Toimintatuottojen pieneneminen taas vastaavasti näkyy elintarvikerahojen pienenemisenä. Kun taas toimintatuotot ovat lisääntyneet potilasmäärän kasvaessa, ovat elintarvikemäärärahat ylittyneet.</p>
--	---

	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
00001704 RUOKAPALVELUKSIRKÖ						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	1.129.455	1.123.152		1.123.152	1.137.413,07	14.261,07
TOIMINTAKULUT	-1.182.565	-1.148.149		-1.148.149	-1.162.340,99	-14.191,99
TOIMINTAKATE	-53.109	-24.997	0	-24.997	-24.927,92	69,08
VUOSIKATE	-53.109	-24.997	0	-24.997	-24.927,92	69,08
TILIKAUDEN TULOS	-72.342	-45.162	0	-45.162	-45.447,59	-285,59
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-72.342	-45.162	0	-45.162	-45.447,59	-285,59

Osasto	<b>HALLINTO- JA TALOUSOSASTO YHTEENSÄ</b>
--------	---

	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
00001003 HALLINTO- JA TALOUSOSASTO						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	1.674.060	1.555.719		1.555.719	1.667.259,42	111.540,42
TOIMINTAKULUT	-3.738.331	-3.774.953		-3.774.953	-3.673.887,03	101.065,97
TOIMINTAKATE	-2.064.271	-2.219.234	0	-2.219.234	-2.006.627,61	212.606,39
VUOSIKATE	-2.064.271	-2.219.234	0	-2.219.234	-2.006.654,50	212.579,50
TILIKAUDEN TULOS	-2.084.828	-2.239.797	0	-2.239.797	-2.027.174,17	212.622,83
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-2.084.828	-2.239.797	0	-2.239.797	-2.027.174,17	212.622,83



## 5.1.2 SOSIAALI- JA TERVEYSOSASTO

Tulosyksikkö	PERUSTERVEYDENHUOLTO (VIRTAIN KAUPUNKI)
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p><b><u>Toiminta Ruovedellä</u></b></p> <p>Terveyskeskuksen tilat on vuokrattu Ruoveden kunnalta ja niiden huollosta ja hoidosta vastaa tekninen toimisto. Ruokapalvelut ostetaan myös Ruoveden kunnalta. Tukitoimista puhtaanapito (laitoshuolto) on entuudestaan jaettu yksiköittäin siten, että henkilöstö on osa hoitoorganisaatiota. Varsinaista taloustoimistotoimintaa ei Ruovedellä ole, vaan Virtain terveyskeskuksen taloustoimisto tekee vaativimmat tehtävät ja Ruovedellä keskitytään laskujen vastaanottamiseen ja hyväksymiseen sekä potilaslaskutukseen. IT-tuki on järjestetty Virtain tietohallinnosta. Potilastietojärjestelmänä olevaan Effica-järjestelmään luodaan yhteydet aikaisemmista tietokannoista. Vuonna 2014 toteutetaan kansallisen eArkiston liittymisen edellyttämät paikalliset toimet. Materiaalihallintoa selkiytetään.</p> <p>Sisäiset palkanlaskentamenot laskutetaan sopimuksen mukaisesti siten, että ne jaetaan henkilöstön lukumäärän suhteessa. Henkilökunnan määrä Virroilla ja Ruovedellä lasketaan vuosittain 1. päivänä tammikuuta ja 1. päivänä heinäkuuta. Lopullinen jakosuhte on laskentapäivien keskiarvo.</p> <p>Kirjanpito ja keskitetty hallinto (henkilöstöhallinto) laskutetaan sisäisenä laskuna sopimuksen mukaisesti talousarvion toimintakulujen suhteessa.</p> <p>Ruoveden ennaltaehkäisevän työn osalta työterveyshuollossa toimii työterveyshoitaja ja lääkäripalveluista vastaa ylilääkäri. Kuntalain muutoksen vuoksi vuoden 2014 aikana selvitetään työterveyshuollon asema jatkossa.</p> <p>Neuvolatoiminnoissa ja kouluterveydenhuollossa toimintoja yhdenmukaistetaan yhteistoiminta-alueella ja lääkäripalvelua kohdennetaan näihin toimintoihin.</p> <p>Terveyskeskuksen toimintaa kehitetään, että väestö saa tarvittavat perusterveydenhuollon palvelut omasta terveyskeskuksesta. Tavoitteena on toiminta virkälääkäriperustaisena. Vuokralääkäritoimintaa jatketaan tarpeen mukaan. Erikoislääkärivastaanotot toteutetaan pääosin Virroilla. Virka-ajan ulkopuolinen päivystys on Acutassa Tampereella.</p> <p>Ruovedellä hammashuollon toiminta jatkuu entisellään. Pyritään ostopalveluin turvaamaan riittävä hammaslääkäreiden määrä. Hammaslääkärin hoitoyksikkö uusitaan Ruoveden kunnan investointina.</p> <p>Perusterveydenhuolto pitää sisällään myös ympäristöterveydenhuollon tilauksen Keuruulta 123 774 euroa sekä vanhat eläkemenoperusteiset kuel-maksut 264 194 euroa.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Toiminnallisten tavoitteiden arviointi 2014</p> <p>Toteutunut suunnitelmien mukaisena.</p> <p>Taloushallinnon palvelut alkavat selkiytyä, yhteisiä toimintakäytäntöjä kehitetään edelleen.</p> <p>Virtain kaupungin tietohallinto on vastannut 1.1.2014 alkaen Ruoveden kunnan tietohallinnosta.</p> <p>Kansallisen eArkiston ykkösvaihe on toteutunut lain velvoittamassa aikataulussa. Kakkosvaiheen valmistelu jatkuu 2015-2016.</p> <p>Toteutunut suunnitellusti</p> <p>Toteutunut suunnitellusti</p> <p>Työterveyshuollon yhtiöittämistä ei edellytetä toteutettavaksi.</p> <p>Kouluterveydenhuollon vastuulääkäri on vaihtunut 1.1.2015 alkaen.</p> <p>Lääkäripalvelut on tuotettu pääasiassa virkälääkärein. Virrat kilpailutti lääkärin ostopalvelun, Ruovesi mukana. Erikoislääkäripalveluja on ollut edelleen Virroilla. Virka-ajan ulkopuolinen päivystys on ollut Acutassa Tampereella, jossa käyntejä 706 kpl vuoden aikana.</p> <p>Hammaslääkäripalvelut on tuotettu pääasiassa virkälääkärin voimin. Täydennetty ostopalvelulla. Hoitoyksikön uusinta on siirtynyt vuodelle 2015.</p>



Varsinainen perusterveydenhuolto on 5 569 985 euroa.

	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
00002278 PERUSTERVEIDENHUOLTO						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	14.399				4.823,66	4.823,66
TOIMINTAKULUT	-5.146.648	-5.224.568		-5.224.568	-4.787.125,53	437.442,47
TOIMINTAKATE	-5.132.250	-5.224.568	0	-5.224.568	-4.782.301,87	442.266,13
VUOSIKATE	-5.132.250	-5.224.568	0	-5.224.568	-4.782.301,87	442.266,13
TILIKAUDEN TULOS	-5.132.304	-5.224.612	0	-5.224.612	-4.782.345,19	442.266,81
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-5.132.304	-5.224.612	0	-5.224.612	-4.782.345,19	442.266,81

Tulosyksikkö	<b>ERIKOISSAIRAANHOITO</b>
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Erikoissairaanhoito pitää sisällään eläkemenoperusteisia maksuja 94 950 euroa.</p> <p>Varsinainen erikoissairaanhoidon osuus on 6 150 797 euroa</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Taloudelliset tavoitteet saavutettiin.</p>

	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
00002279 ERIKOISSAIRAANHOITO						
TALOUS						
TOIMINTAKULUT	-6.068.571	-6.245.747		-6.245.747	-6.122.939,67	122.807,33
TOIMINTAKATE	-6.068.571	-6.245.747	0	-6.245.747	-6.122.939,67	122.807,33
VUOSIKATE	-6.068.571	-6.245.747	0	-6.245.747	-6.122.939,67	122.807,33
TILIKAUDEN TULOS	-6.068.571	-6.245.747	0	-6.245.747	-6.122.939,67	122.807,33
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-6.068.571	-6.245.747	0	-6.245.747	-6.122.939,67	122.807,33

Tulosyksikkö	TALOUSHALLINTO (VIR RAT)
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Kirjanpidollisista syistä on sote-yhteistyöstä koituvat taloushallinnon kustannukset erotettu omaksi tiliksi talousarvion tekemisen jälkeen.</p> <p>Kirjanpito ja keskitetty hallinto (henkilöstöhallinto) laskutetaan sisäisenä laskuna sopimuksen mukaisesti talousarvion toimintakulujen suhteessa.</p> <p>Sisäiset palkanlaskentamenot laskutetaan sopimuksen mukaisesti siten, että ne jaetaan henkilöstön lukumäärän suhteessa. Henkilökunnan määrä Virroilla ja Ruovedellä lasketaan vuosittain 1. päivänä tammikuuta ja 1. päivänä heinäkuuta. Lopullinen jakosuhte on laskentapäivien keskiarvo.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Virtain kaupungin tuottama taloushallinto käsiteltiin vuoden 2014 loppuun asti erillisenä tulosyksikkönään. Vuoden 2015 talousarviossa rakenne on muuttunut.</p> <p>Vuosien 2013 ja 2014 tiedot eivät ole vertailukelpoisia, johtuen mm. tietohallinnon kustannusten kirjautumispaikan muutoksesta.</p>

	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
021301 Taloushallinto (Virrat)						
TALOUS						
TOIMINTAKULUT	-294.200	-220.000		-220.000	-304.572,28	-84.572,28
TOIMINTAKATE	-294.200	-220.000	0	-220.000	-304.572,28	-84.572,28
VIOSIKATE	-294.200	-220.000	0	-220.000	-304.572,28	-84.572,28
TILIKAUDEN TULOS	-294.200	-220.000	0	-220.000	-304.572,28	-84.572,28
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-294.200	-220.000	0	-220.000	-304.572,28	-84.572,28

Tulosyksikkö	SOSIAALITYÖ (VIRTAIN KAUPUNKI)	
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i>	<i>Toteutuminen:</i>	
<p><b><u>Toiminta Ruovedellä</u></b></p> <p>Ruovedellä työntekijöinä ovat kaksi sosiaalityöntekijää, toimistos sihteeri ja perhetyöntekijä.</p> <p>Sosiaalityö pitää sisällään eläkemenoperusteisia maksuja 264 110 euroa sekä taloushallinnon maksuja 177 597 euroa.</p>	<p>Toiminnallisia tavoitteita ei ole talousarviossa asetettu, mutta asetettu tavoite työntekijäresurssista on toteutunut. Taloudelliset tavoitteet eivät toteutuneet vaan tulosyksikkö ylitti budjettinsa.</p>	

	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
021302 Sosiaalityö						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	72.926				76.854,40	76.854,40
TOIMINTAKULUT	-1.372.189	-1.214.902		-1.214.902	-1.537.546,75	-322.644,75
TOIMINTAKATE	-1.299.263	-1.214.902	0	-1.214.902	-1.460.692,35	-245.790,35
VUOSIKATE	-1.299.263	-1.214.902	0	-1.214.902	-1.460.692,35	-245.790,35
TILIKAUDEN TULOS	-1.299.263	-1.214.902	0	-1.214.902	-1.460.692,35	-245.790,35
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1.299.263	-1.214.902	0	-1.214.902	-1.460.692,35	-245.790,35

Tulosyksikkö	KEHITYSVAMMAHUOLTO (VIRTAIN KAUPUNKI)
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i>	<i>Toteutuminen:</i>
<p><b><u>Toiminta Ruovedellä</u></b></p> <p>Ruovedellä kehitysvammaisten päivä- ja työtoiminta ostetaan edelleen Honkalakodilta kuten myös asumisen tukipalvelut keskustassa ja Visuvedellä. Ruhalkodissa toteutetaan autettua asumista ja palveluja myydään edelleen myös vieraskuntalaisille. Servitetään tarkoitukseen paremmin soveltuvien tilojen saatavuutta esimerkiksi Ruoveden keskustasta.</p>	<p>Esisopimus on tehty Ruhalkodin siirtymisestä Honkalakodin tiloihin vuoden 2015 aikana.</p> <p>Taloudelliset tavoitteet saavutettiin.</p>

	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
021303 Kehitysvammahuolto						
TALOUS						
TOIMINTAKULUT	-663.455	-825.968		-825.968	-797.365,37	28.602,63
TOIMINTAKATE	-663.455	-825.968	0	-825.968	-797.365,37	28.602,63
VUOSIKATE	-663.455	-825.968	0	-825.968	-797.365,37	28.602,63
TILIKAUDEN TULOS	-663.455	-825.968	0	-825.968	-797.365,37	28.602,63
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-663.455	-825.968	0	-825.968	-797.365,37	28.602,63

Tulosyksikkö	<b>KOTI- JA VANHUSTYÖ (VIRTAIN KAUPUNKI)</b>					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p><b><u>Toiminta Ruovedellä</u></b></p> <p>Ruovedellä tulosalueeseen kuuluvat kotihoito (kotipalvelu ja ksh yhdistettynä) ja siihen sisältyvät Mäntylän ja vuokra-asunnot sekä tukipalveluina ateria-, asiointi-, kylvytys- ja turvapuhelinpalvelua. Lisäksi tulosalue sisältää Kotirannan Koivukodin laitoshoidon sekä Kuusikodin ja Mäntykodin tehostetun palveluasumisen yksiköt, Honkalassa toimivien Kaukokodin ja Majakan muistisairaiden tehostetun palveluasumisen yksiköt sekä Honkalalta ostetun kuntoutuksen päivätoiminnan. Osasto 2 on tarkoitus peruskorjata vuonna 2014 alkavalla remontilla. Pitkäaikaispaikat muutetaan tehostetuksi palveluasumiseksi. Edelleen tulosalueeseen kuuluvat myös yli 65-vuotiaiden sekä sotainvalidien omaishoito. Ikäihmisten palveluita annetaan oikea-aikaisesti ja tarkoituksenmukaisesti. Painopisteenä on kotona asumisen tukemisen kehittäminen. Mikäli kotihoidon tukitoimet eivät riitä ikääntyneille, hoito turvataan palveluasumisella ja laitoshoidolla.</p> <p>Ikäihmisten määrän ennustetaan kasvavan suunnitelmakaudella. Yli 65 vuotta täyttäneitä Ruovedellä on väestöennusteen mukaan v. 2012 1486, v. 2013 1509, v. 2014 1540, v. 2015 1561 ja v. 2020 1630. Tulevaisuudessa painottuu kotiasumisen ensisijaisuus, mutta myös palveluita on lisättävä ikäihmisten määrän kasvaessa. Lisäksi laitoshoidon ja tehostettua palveluasumista tarvitaan muistisairaiden, monisairaiden, toimintakyvyltään rajoittuneiden asukkaiden hoitoon. Vanhustyön strategia päivitetään vuonna 2014.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Toiminta on toteutunut suunnitellusti</p> <p>Peruskorjaus on alkanut syyskuun alussa. Remontti jatkuu. Arvioitu valmistumisaika on kesällä 2015.</p> <p>Vanhuspalvelun laatua seurataan asiakaspalautteen avulla: osasto 2:lla on tehty asiakaskysely syksyllä 2014. Kaikkien vastausten keskiarvo oli 3,22 (hyvä)</p> <p>Taloudelliset tavoitteet toteutuivat.</p>					
<hr/>						
	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
<hr/>						
021304 Koti- ja vanhustyö						
TALOUS						
TOIMINTAKULUT	-6.720.030	-6.835.911		-6.835.911	-6.332.404,43	503.506,57
TOIMINTAKATE	-6.720.030	-6.835.911	0	-6.835.911	-6.332.404,43	503.506,57
VUOSIKATE	-6.720.030	-6.835.911	0	-6.835.911	-6.332.404,43	503.506,57
TILIKAUDEN TULOS	-6.720.030	-6.835.911	0	-6.835.911	-6.332.404,43	503.506,57
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-6.720.030	-6.835.911	0	-6.835.911	-6.332.404,43	503.506,57

Tulosyksikkö	SOS. TYÖ HALLINTO / KUEL 6 ELÄKEMENOPER. MAKSUT					
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i>			<i>Toteutuminen:</i>			
			Tulot ovat etuustukien takautumissaatavien laskennallisia korvauksia.			
			Menot ovat KuEL-eläkemenoperusteisia maksuja.			
	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
021400 Sos.työ hallinto / KuEL						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	7.564				-1.036,27	-1.036,27
TOIMINTAKULUT	-279.512	-260.300		-260.300	-258.663,24	1.636,76
TOIMINTAKATE	-271.949	-260.300	0	-260.300	-259.699,51	600,49
VUOSIKATE	-271.949	-260.300	0	-260.300	-259.699,51	600,49
TILIKAUDEN TULOS	-357.347	-345.700	0	-345.700	-345.097,87	602,13
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-357.347	-345.700	0	-345.700	-345.097,87	602,13

Osasto	SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT YHTEENSÄ					
	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
00002004 SOSIAALI- JA TERVEISOSASTO						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	94.888				80.641,79	80.641,79
TOIMINTAKULUT	-20.544.606	-20.827.396		-20.827.396	-20.140.617,27	686.778,73
TOIMINTAKATE	-20.449.718	-20.827.396	0	-20.827.396	-20.059.975,48	767.420,52
VUOSIKATE	-20.449.718	-20.827.396	0	-20.827.396	-20.059.975,48	767.420,52
TILIKAUDEN TULOS	-20.535.170	-20.912.840	0	-20.912.840	-20.145.417,16	767.422,84
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-20.535.170	-20.912.840	0	-20.912.840	-20.145.417,16	767.422,84

## 5.1.3 SIVISTYSOSASTO

## Sivistyslautakunnan alainen toiminta

Tulosyksikkö	OPETUSTOIMINNAN HALLINTO
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p><b>Toiminta-ajatus:</b> Sivistyslautakunnan tehtävänä on koulutuksen peruspalvelujen ja niiden vaatimien tuki- ja elämänlaatupalvelujen järjestäminen kuntalaisille perusopetuksen, keskiasteen, aikuiskoulutuksen sekä päivähoidon tulosalueilla. Palvelujen tuottajina ovat päiväkodit, oppilaitokset ja toimiva hallinto.</p> <p><b>Toiminnan päätavoitteet:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Laadukkaiden opetus- ja koulutuspalvelujen sekä päivähoitopalveluiden järjestäminen. Kunta on mukana useissa valtionavusteisissa hankkeissa, joilla pyritään nostamaan opetuksen tasoa ja koulutyön merkitystä kunnassa.</li> <li>2. Koulutuksen taloudellinen järjestäminen. Toteutumista mitataan osavuosi- ja tilinpäätöstietojen avulla.</li> <li>3. Ruoveden opiston ja Autere-opiston yhteistyötä lisätään. Ostopalvelusopimus 31.12.2014 saakka.</li> <li>4. Toisen asteen koulutuksen yhteistyön lisääminen alueellisesti.</li> </ol> <p><b>Hallinnon tavoitteet:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Suunnitelmakauden aikana arvioidaan opetussuunnitelman toteutuminen perusasteella, erityisesti kolmiportainen tuki ja oppilashuolto.</li> <li>2. Perusopetuksen opettajien virkojen tarkastelu; lukumäärä ja rakenne.</li> <li>3. Asiakaskyselyjen järjestäminen 4. ja 9. luokan oppilaille ja heidän huoltajilleen sekä lukion 2. luokan opiskelijoille (koulutuslautakunta 3.5.2011 § 47)</li> <li>4. Kustannusten tarkka suunnittelu ja seuraaminen</li> <li>5. Erilaisten avustusten ja hankerahoitusten mahdollisuuksien tutkiminen ja hakeminen sivistystoimen tulosalueille.</li> </ol>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p><b>Toiminnan päätavoitteet:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kunta oli vuonna 2014 sivistysosaston osalta mukana mm. seuraavissa valtioavusteisissa hankkeissa: etsivä nuorisotyö-, koulun kerhotoiminta-, ryhmäkokojen pienentämis-, liikkuva koulu-, oppia verkossa- sekä oppilasliikkuvuus ohankkeet.</li> <li>- Yhtenäiskoulun perustamiseen liittyvää selvitystä jatkettiin vuonna 2014. Sivistysosasto on toiminnassaan osoittanut taloudellisuutta ja tehokkuutta, mikä käy ilmi euromääräisien tavoitteidenkin toteutumisesta.</li> <li>- Ostopalvelusopimus on ollut voimassa vuoden 2014 ja uusittu myös vuodeksi 2015.</li> <li>- Vuoden aikana käynnistyi kaksi lukiokoulutusyhteistyön selvittämiseen tähtäävää hanketta, Ylä-Pirkanmaan lukioselvitys ja Sastamalan koulutuskuntayhtymän lukioselvitys. Selvitykset valmistuvat vuoden 2015 puolella.</li> </ul> <p><b>Hallinnon tavoitteet:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Toteutunut suunnitelmien mukaisesti.</li> <li>- Yhtenäiskoulun perustamiseen liittyvää selvitystä jatkettiin vuonna 2014.</li> <li>- Ei toteutunut 9. luokan, eikä lukion 2. luokan osalta.</li> <li>- Sivistysosasto on toiminnassaan osoittanut taloudellisuutta ja tehokkuutta, mikä käy ilmi euromääräisien tavoitteidenkin toteutumisesta.</li> <li>- Kunta hyödynsi laajasti käytettävissä olevia hankerahoituksen muotoja.</li> </ul>

	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
00003111 OPETUSTOIMINNAN HALLINTO						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	65.989	40.170		40.170	48.615,33	8.445,33
TOIMINTAKULUT	-228.696	-204.627		-204.627	-193.190,38	11.436,62
TOIMINTAKATE	-162.707	-164.457	0	-164.457	-144.575,05	19.881,95
VUOSIKATE	-162.707	-164.457	0	-164.457	-144.575,05	19.881,95
TILIKAUDEN TULOS	-162.707	-164.457	0	-164.457	-144.575,05	19.881,95
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-162.707	-164.457	0	-164.457	-144.575,05	19.881,95

Tulosyksikkö	PÄIVÄHOITO JA VARHAISKASVATUS	
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i>	<i>Toteutuminen:</i>	
<p><b>PÄIVÄHOITO</b> Sitovat tavoitteet:</p> <p>Päivähoito, esiopetus (osittain) ja koululaisten iltapäivä-hoito (osittain) on ollut vuodesta 2010 lähtien sivistysosaston alaisuudessa.</p> <p>Esiopetuksen opetussuunnitelman toteuttaminen.</p> <p>Erytislastentarhanopettajan palvelut ostopalveluna käytössä.</p> <p>Tarvetta vastaava henkilöstön määrä. Tarvittaessa liikutellaan henkilöstöä eri päivähoitoyksiköiden välillä (esim. sijaisuudet)</p> <p>Luodaan toimivat suhteet lasten vanhempien kanssa ja pidetään yhteisiä tilaisuuksia</p> <p>Vanhempien kanssa laaditaan yhteisesti lapsen VASU (varhaiskasvatussuunnitelma)</p> <p>Kunnan uuden vuonna 2013 päivitetyn VASUN jalkauttaminen päivähoitoyksiköihin.</p> <p>Yksikkökohtaiset vasut käytössä.</p> <p>Turvataan päivähoito kunnassa esiintyvän tarpeen mukaisesti ja toteutetaan lähipalveluperiaatteella - varaudutaan päivähoiton tarpeen muutoksiin, koska lapset tulevat hoitoon yhä nuorempina;</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- On toteutunut</li> <li>- Esiopetuksen toim.suunnitelma on toteutunut.</li> <li>- Elto; on toteutunut 20 h / toimintakausi.</li> <li>- On toteutunut. Henkilöstöä liikuteltu mahd.rajoissa.</li> <li>- On toteutunut hyvin. Hyvät suhteet vanhempiin. Tavataan päivittäin. Ja perheillä syksyllä ja keväällä.</li> <li>- Lasten VASUT käytössä koko päivähoitossa. Todettu erittäin toimiviksi ja tarpeellisiksi.</li> <li>- Toteutunut. Sovittu, että kerran vuodessa pidämme koko päivähoiton yhteisen VASU-illan, jossa arviointi.</li> <li>- Yksikkökoht.vasut työn alla</li> <li>- On toteutunut. Kaikki päivähoitoa tarvitsevat ovat saaneet päivähoitopaikan. Perhepäivähoito vähenemässä. ( eläköityminen )</li> </ul>	



paineita tulee olemaan kirkonkylän alueella.

Oikea-aikaisten palvelujen saatavuus  
- säilytetään 30%, 60% ja 80%:n palvelu

- Suurin osa perheistä on valinnut osa-aikahoidon.

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

- On toteutunut

Henkilöstö ja osaaminen

- pysyvän työvoiman saatavuus; mitataan ammattitaitoisen henkilöstön pysyvyydellä
- toteutetaan täydennyskoulutusta paikallisesti ja seudullisesti
- muu seudullinen yhteistyö (Ylä-Pirkanmaa )
- tiivis yhteistyö kunnan eri sektoreiden kanssa  
esim. kulttuuri, vapaa-aika, liikuntatoimi.
- osallistutaan kunnan Laku-ryhmään (lasten kulttuuri )
- kehityskeskustelut
- TVA prosessi käytynä koko päivähoidossa

- Henkilöstö on pysyvää, pitkään työssä olleita ja ammattitaitoisia.
- Täydennyskoulutusta määrärahojen puitteissa. Vuonna -14 ensiapu-koulutus koko henkilöstölle.
- Yhteistyö, esim. käytämme koulun liikuntasalia. Luistelua jäähallilla. Joulunavaus makasiinilla. Tiivis yhteistyö kirjaston kanssa. Näyttelyt. Satu-tunnit.
- Lakuryhmällä oli juhlavuosi, 10v. Itsenäisyyspäiväjuhla koululla, Orffit esiintyi ym.
- Kehityskeskustelut; väli vuosi. Keskityimme kunnan VASUN päivitykseen.
- Kotihoidontuki toteutunut
- Jatkuva, toimiva yhteys sos.toimeen ja neuvolaan.

Suoritetaan päivähoidon vaihtoehtona lastenhoidon tukea 40 ruovesiläiselle lapselle

Pidetään tiivistä yhteyttä sosiaalitoimeen ja lastenneuvolaan ja kouluterveydenhoitoon sekä kasvatus- ja perheneuvolaan

	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
<b>00003170 PÄIVÄHOITO JA VARHAISKASVATUS</b>						
<b>TALOUS</b>						
TOIMINTATUOTOT	176.867	219.700		219.700	180.691,10	-39.008,90
TOIMINTAKULUT	-1.571.868	-1.646.666		-1.646.666	-1.540.788,18	105.877,82
TOIMINTAKATE	-1.395.001	-1.426.966	0	-1.426.966	-1.360.097,08	66.868,92
VUOSIKATE	-1.395.001	-1.426.966	0	-1.426.966	-1.360.097,08	66.868,92
TILIKAUDEN TULOS	-1.395.001	-1.426.966	0	-1.426.966	-1.360.097,08	66.868,92
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1.395.001	-1.426.966	0	-1.426.966	-1.360.097,08	66.868,92

Tulosyksikkö	PERUSOPETUKSEN 0-6 LUOKAT
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Varmistetaan, että ryhmäkoot kouluilla ovat pedagogisesti ja taloudellisesti kestäväällä pohjalla. Opetusryhmän koko luokilla 1-2 pääsääntöisesti enintään 20, luokilla 3-6 pääsääntöisesti enintään 30.</p> <p>Kolmiportaisen tuen käytänteiden edelleen kehittäminen kouluilla.</p> <p>Koulujen liikunnallisuuden lisääminen; osallistuminen liikkuva koulu-hankkeeseen.</p> <p>Kodin ja koulun yhteistyön kehittäminen, esim. vanhempaintoimikuntien toiminnan tukeminen.</p> <p>Kodin ja koulun välisen viestinnän kehittäminen (Wilma).</p> <p>Yhteistyön edelleen kehittäminen varhaiskasvatuksen ja koulutoimen välillä (esim. henkilöstön käyttö, iltapäivätoiminta jne.)</p> <p>Varmistetaan riittävät koulunkäynninohjaajien resurssit kaikille kouluille.</p> <p>Esiopetusjärjestelyt sivukylien kouluilla laaditaan tarkastellen alkuopetuksen ryhmäkoot.</p> <p>Esi- ja alkuopetusryhmien opetuksen ja oppimisen turvaaminen yhdysluokkaopetuksessa erilaisin opetusratkaisuin.</p> <p>Erityisopetuksen tarkoituksenmukainen järjestäminen koko perusasteella. -Varmistetaan erityisopetuksen riittävä saatavuus myös sivukylien kouluilla. -Varataan tunteja tukiopetukseen kaikille kouluille -Kehitetään nykyisiä erityisopetuksen resursseja vastaamaan nykyistä tarvetta.</p> <p>Järjestetään iltapäivätoimintaa tarkoituksenmukaisimmalla tavalla Kirkonkylän, Pekkalan ja Visuveden kouluilla.</p> <p>Järjestetään kerhotoimintaa kouluilla Opetushallituksen avustuksen turvin</p> <p>Käynnistetään opetussuunnitelman (2016) uudistamisprosessi.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Ryhmäkoot ovat pedagogisesti ja taloudellisesti kestäväällä pohjalla, tavoite toteutui.</p> <p>Kolmiportaisen tuen kehittäminen on edennyt suunnitellusti.</p> <p>Tavoite toteutui, mm. välituntiliikuntaa on lisätty ja erilaisia liikunnallisia toimintatapoja otettu laajasti käyttöön. Liikkuva koulu ohankkeeseen on osallistuttu.</p> <p>Kodin ja koulun yhteistyö on monipuolista, monia eri viestintäkanavia käytössä, mm. vanhempainillat, vanhempainvartit ja eri sähköiset kanavat.</p> <p>Yhteistyötä varhaiskasvatuksen ja koulutoimen välillä on edelleen syvennetty.</p> <p>Koulunkäynninohjaajien palvelut ovat riittävät kaikilla kouluilla.</p> <p>Tavoite toteutui molemmilla sivukouluilla.</p> <p>Tavoite toteutui, missä hyödynnettiin mm. koulunkäynninohjaajien palveluja.</p> <p>Erityisopetuksen järjestämisessä sivukylien kouluilla on ollut haasteita, mutta palvelut on saatu järjestettyä. Tukiopetusta on pyritty järjestämään resurssien puitteissa.</p> <p>Tavoite toteutui. Iltapäivätoimintaa on järjestetty ja saadut kokemukset ovat hyviä.</p> <p>Kerhotoimintaa on järjestetty, mutta sen laajuus ei vastannut tavoitetta.</p> <p>Tavoite toteutui.</p> <p>Talouden tasapainottamisohjelmassa todetaan, että sivukoulujen toiminta lakkaa lukuvuoden 2015-2016 päättyessä.</p>

Sivukylien koulujen toiminnan turvaaminen.

Varmistetaan laadukas opetus  
-oppilaiden ja vanhempien kanssa käytävät keskustelut ja arviointikyselyt  
-arviointityön kehittäminen  
-toiminnan laadun seuranta, perusopetuksen laatukriteerin pohjalta vuosittainen arviointi  
-opetus- ja ohjaushenkilöstön osaamisen ylläpitäminen ja kehittäminen (kehityskeskustelut, täydennyskoulutus)  
-työyhteisöjen työhyvinvoinnin ylläpito ja kehittäminen

Tavoite toteutui. Vanhempien kanssa keskusteltu minimissään kerran lukuvuodessa, koulukohtainen arviointi tehdään keväisin opettajien, oppilaiden ja vanhempien suhteen. Peruskoulun laatukriteerinä on ollut jo kahtena vuonna opetusjärjestelyt ja oppilashuolto, jonka toteutumista on loppukevään arvioinnissa ruodittu. Työyhteisöjen hyvinvointia on ylläpidetty säännöllisin palaverikäytännöin ja keskusteluin.

	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
<b>00003205 PERUSOPETUKSEN 0-6 LUOKAT</b>						
<b>TALOUS</b>						
TOIMINTATUOTOT	165.373	109.573		109.573	117.641,09	8.068,09
TOIMINTAKULUT	-2.549.147	-2.527.822		-2.527.822	-2.656.292,02	-128.470,02
TOIMINTAKATE	-2.383.774	-2.418.249	0	-2.418.249	-2.538.650,93	-120.401,93
VUOSIKATE	-2.383.774	-2.418.249	0	-2.418.249	-2.538.650,93	-120.401,93
TILIKAUDEN TULOS	-2.397.733	-2.434.747	0	-2.434.747	-2.555.412,29	-120.665,29
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-2.397.733	-2.434.747	0	-2.434.747	-2.555.412,29	-120.665,29

\* Erityisopetus sisällytetty talousarviossa perusopetuksen 0-6 luokkiin.

Tulosyksikkö	<b>RUOVEDEN YHTEISKOULU</b>	
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i> <b>Perusopetus 76 9-luokat:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- opetuksen laadun ylläpitäminen, arviointi, seuranta ja kehittäminen</li> <li>- taloudellisesti kestäväällä perustalla oleva opetusryhmien koko</li> <li>- arviointikeskustelut luokanvalvojien, huoltajien ja oppilaiden kanssa</li> <li>- kolmiportaisen tukijärjestelmän edelleen kehittäminen</li> <li>- kouluviihtyvyyteen ja turvalliseen oppimisympäristöön panostaminen (mm. liikkuva koulu öhanke)</li> <li>- kansainvälisen oppilasvaihtotoiminnan jatkaminen koulun omana toimintana sekä EU-rahoituksen puitteissa</li> <li>- tieto- ja viestintätekniikan opetussovellusten kehittäminen perusopetuksessa</li> <li>- opettajien täydennyskoulutus</li> </ul>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- perusopetuksen 769-luokkien osalta asetetut tavoitteet toteutuivat lukuun ottamatta tieto- ja viestintätekniikan opetussovellusten kehittämistä perusopetuksessa, joka toteutui osittain</li> </ul>	

**Lukio-opetus:**

- opetuksen hyvän laadun säilyttäminen, seuranta ja edelleen kehittäminen
- opettajien täydennyskoulutus erityisesti tieto- ja viestintätekniikan opetussovellusten alueella
- arviointi- ja kehityskeskustelut
- taloudellisesti kestäväällä pohjalla oleva opetusryhmien koko
- riittävän opiskelijahuollon turvaaminen
- turvalliseen ja viihtyisään opiskeluympäristöön panostaminen

-lukio-opetuksen osalta asetetut tavoitteet toteutuivat

	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
00003243 RUOVEDEN IHTEISKOULU						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	94.297	95.237		95.237	47.132,89	-48.104,11
TOIMINTAKULUT	-2.402.963	-2.477.764		-2.477.764	-2.324.765,85	152.998,15
TOIMINTAKATE	-2.308.667	-2.382.527	0	-2.382.527	-2.277.632,96	104.894,04
VUOSIKATE	-2.308.667	-2.382.527	0	-2.382.527	-2.277.632,96	104.894,04
TILIKAUDEN TULOS	-2.320.488	-2.393.257	0	-2.393.257	-2.288.653,96	104.603,04
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-2.320.488	-2.393.257	0	-2.393.257	-2.288.653,96	104.603,04

Tulosyksikkö

**KESKIASTE***Taloustarvion tavoitteet ja tunnusluvut:*

- Osuus Merikanto-opiston kustannuksista
- Yhteisten opintotilaisuuksien/ kurssien/ osakurssien järjestäminen lukioiden kanssa seutukunnan alueella

*Toteutuminen:*

Toteutunut.  
Ruovesiläisiä opiskelijoita Merikanto-opistossa 130.

	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
00003280 KESKIASTE						
TALOUS						
TOIMINTAKULUT	-55.702	-61.040		-61.040	-56.952,00	4.088,00
TOIMINTAKATE	-55.702	-61.040	0	-61.040	-56.952,00	4.088,00
VUOSIKATE	-55.702	-61.040	0	-61.040	-56.952,00	4.088,00
TILIKAUDEN TULOS	-55.702	-61.040	0	-61.040	-56.952,00	4.088,00
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-55.702	-61.040	0	-61.040	-56.952,00	4.088,00

## Tulosyksikkö

## RUOVEDEN OPISTO

*Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:*

Aikuiskoulutus/Ruoveden Opisto:

- Opiston opetustuntimäärän säilyttäminen 2800 tunnin tasolla
- Opiston toiminnassa yhteistyön jatkaminen Mänttä-Vilppulan Autere-opiston kanssa (ostopalvelusopimus vuodelle 2014)

*Toteutuminen:*

- Tavoite ei toteutunut, opetustuntimäärä oli 2 636.
- Tavoite toteutui. Yhteistyö Autere-opiston kanssa jatkuu.

	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
00003290 RUOVEDEN OPISTO						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	13.666	18.000		18.000	14.658,03	-3.341,97
TOIMINTAKULUT	-159.084	-148.372		-148.372	-173.077,59	-24.705,59
TOIMINTAKATE	-145.419	-130.372	0	-130.372	-158.419,56	-28.047,56
VUOSIKATE	-145.419	-130.372	0	-130.372	-158.419,56	-28.047,56
TILIKAUDEN TULOS	-145.419	-130.372	0	-130.372	-158.419,56	-28.047,56
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-145.419	-130.372	0	-130.372	-158.419,56	-28.047,56

Tulosyksikkö	KIRJASTOPALVELUT
<p><b>Toiminta-ajatus:</b> Yleisen kirjaston tehtävänä on edistää väestön yhtäläisiä mahdollisuuksia sivistykseen, kirjallisuuden ja taiteen harrastukseen, jatkuvaan tietojen, taitojen ja kansalaisvalmiuksien kehittämiseen, kansainvälistymiseen sekä elinikäiseen oppimiseen. Toiminnan tavoitteena on edistää myös virtuaalisten ja vuorovaikutteisten verkkopalvelujen ja niiden sisältöjen kehittymistä. Kirjasto toteuttaa ja vahvistaa jokaisen kansalaisen tasa-arvoa ja sivistyksellisiä perusoikeuksia. Kirjastopalveluilla tuotetaan hyvinvointia, iloa, elämyksiä ja tietoja kaikenikäisille kuntalaisille.</p> <p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Kirjasto on sivistyksen ja kulttuurin peruspalvelua, joka edistää alueensa asukkaiden yhtäläisiä mahdollisuuksia elämyksiin, tietojen ja taitojen hankintaan, kansalaisvalmiuksien kehittämiseen, kansainvälistymiseen sekä elinikäiseen oppimiseen. Toiminnan tavoitteena on edistää myös virtuaalisten ja vuorovaikutteisten verkkopalvelujen ja niiden sisältöjen kehittymistä. (Kirjastolaki 2§).</p> <p>Kirjastopalveluilla tuotetaan hyvinvointia, iloa, elämyksiä ja tietoja kaikenikäisille kuntalaisille. Niillä myös ennalta ehkäistään tiedollista ja muuta syrjäytymistä.</p> <p>Kirjasto rakentuu neljän peruspilarin varaan: palvelujen peruslaatuun tarvitaan ajantasainen ja uusiutuva kokoelma, nykyaikainen kirjastojärjestelmä, hyvät tilat laitteineen ja osaava henkilöstö. Lisäarvoa palveluille saadaan kirjastojen yhteistyöllä.</p> <p>Asetetut tavoitteet perustuvat laadittuun strategiaan. Kehittämisessä huomioidaan alan valtakunnalliset linjaukset ja laatusuositukset.</p> <p><u>Sitovat tavoitteet:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Palvelujen aktiivinen käyttö sekä fyysisissä toimipisteissä että verkon välityksellä: tavoitteena 90 000 lainaa ja 58 000 käyntiä</li> <li>- Aineistokokoelman kehittäminen: riittävät hankinnat ja poistot, suositus 8% kokoelmasta.</li> </ul> <p><u>Muut tavoitteet:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Tiivis PIKI-yhteistyö yhteistoimintasopimuksen ja toimintaohjelman 2013-2017 mukaan.</li> <li>- Lasten ja nuorten kasvun ja hyvinvoinnin tukeminen;</li> </ul>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Tavoite toteutui osittain. Lainoja 80 233. Lisäksi e-aineistojen käyttö. Kävijöitä 49 827 ja verkkokäyntejä 16 599.</p> <p>Tavoite toteutui. Uutuushankinta 2 207. Lisäksi lehdet 86 vsk. ja e-aineisto. Poistot 2 852, 5% kokoelmasta.</p> <p>-Tavoite toteutui.</p> <p>-Tavoite toteutui. Aktiivinen yhteistyö erityisesti perusopetuksen 1.66.-luokkien kanssa. Lastenkulttuuriryöryhmän vetovastuu siirtyi kirjastonjohtajalle elokuussa.</p>

- |   |   |
|---|---|
| <p>toimintamuotoina tiedonhallinnan ja kirjastonkäytön opastus, kirjavinkkaus, satutunnit, tapahtumat. Yhteistyö koulun, päivähoiton ja lastenkulttuuriryöryhmän kanssa.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Seniorityön kehittäminen. Yhteistyö Toimintaa ikäihmisille -työryhmässä ja Palvelutalo Honkalan kanssa.</li> <li>- Lukuharrastuksen edistäminen ja tukeminen mm. lukupiiritoiminnalla.</li> </ul> | <p>-Tavoite toteutui. Järjestettiin myös uudenlaisia tilaisuuksia seniori-ikäisille ja oltiin organisoimassa vapaaehtoislukijoiden rinkiä Majakkaan yhteistyössä SPR:n kanssa.</p> <p>-Tavoite toteutui. Osallistuttiin myös Heikki Asunta 110-vuotta tapahtumien järjestämiseen.</p> |
|---|---|

	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
<b>00003222 KIRJASTOPALVELUT</b>						
<b>TALOUS</b>						
TOIMINTATUOTOT	12.956	7.910		7.910	12.461,18	4.551,18
TOIMINTAKULUT	-312.946	-322.247		-322.247	-314.967,81	7.279,19
TOIMINTAKATE	-299.990	-314.337	0	-314.337	-302.506,63	11.830,37
VUOSIKATE	-299.990	-314.337	0	-314.337	-302.506,63	11.830,37
TILIKAUDEN TULOS	-301.217	-314.337	0	-314.337	-304.013,89	10.323,11
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-301.217	-314.337	0	-314.337	-304.013,89	10.323,11

Tulosyksikkö	<b>LIIKUNTAPALVELUT JA RAITTIUSTYÖ</b>
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p><b>Tavoitteenamme</b> luoda edellytyksiä kuntalaisten liikunnalle kehittämällä paikallisia ja alueellista yhteistyötä sekä terveyttä edistävää liikuntaa, tukemalla kansalaistoimintaa, tarjoamalla liikuntapaikkoja sekä järjestämällä liikuntaa ottaen huomioon myös erityisryhmät. Liikunta on kunnallinen peruspalvelu, jonka tavoitteena on edistää kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä, fyysistä aktiivisuutta, liikuntaharrastusta sekä vahvistaa liikunnan kansalaistoiminnan elinvoimaisuutta paikallistasolla.</p> <p><b>Muita tavoitteita:</b></p> <p>Luoda ja kehittää erilaisia matalan kynnyksen liikuntamahdollisuuksia kunnassa. Kuntalaisten omaehtoista liikkumista tuetaan ja kannustetaan eri teemoin ja tapahtumin.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Toteutunut osittain. Henkilöstö- ja taloudelliset resurssit esteenä mm. erityisryhmien toiminnassa.</p> <p>Toteutunut; mm. kuntosalilla käynyt vuoden 2014 aikana 6-7 ikäihmisten päiväryhmää (noin 100 henkilöä).</p> <p>Toteutunut; kunnan ja urheiluseurojen välinen yhteistyö mahdollistanut mm. uusia tapahtumia.</p>

Kunnan ja seuraväen sekä alueellisten toimijoiden yhteistyö liikuntapalveluiden järjestämisessä.

Seura-avustusten säilyttäminen nykyisellä tasolla.

Aktivoinnin painopisteet: Työ- ja ikäihmisten terveystuellaan sekä liikkumattomien lasten ja nuorten saaminen liikuntaharrastusten pariin.

Liikuntatoimi huolehtii Urheilukeskuksen ja siihen liittyvien liikuntapaikkojen kunnossapidosta ja kunnostuksesta. Ylläpidetään lähiliikuntapaikka jokaisen kyläkoulun yhteydessä.

Toteutunut.

Toteutunut osittain ja joillakin osa-alueilla.

Toteutunut; Ikääntyvät liikuntapaikat vaativat vuosittain enemmän huoltoa ja kunnossapitoa.

	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Foikkeama budjettiin
<b>00003232 LIIKUNTAPALVELUT JA RAITTIUSTIÖ</b>						
<b>TALOUS</b>						
TOIMINTATUOTOT	39.219	40.382		40.382	34.897,93	-5.484,07
TOIMINTAKULUT	-221.697	-223.998		-223.998	-199.287,26	24.710,74
TOIMINTAKATE	-182.478	-183.616	0	-183.616	-164.389,33	19.226,67
VOOSIKATE	-182.478	-183.616	0	-183.616	-164.389,33	19.226,67
TILIKAUDEN TULOS	-182.478	-183.616	0	-183.616	-164.389,33	19.226,67
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-182.478	-183.616	0	-183.616	-164.389,33	19.226,67

Tulosyksikkö	<b>NUORISOTYÖ</b>
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p><b>Nuorisotoimen tavoitteena</b> on edistää nuorten aktiivista kansalaisuutta ja nuorten sosiaalista vahvistumista sekä tukea nuorten itsenäistymistä. Työtä tehdään nuorisolain hengessä, jossa lähtökohtana on mm. yhteisöllisyys, yhteisvastuu, ihmisoikeuksien kunnioittaminen ja tasa-arvo, sekä nuorten kasvun tukeminen ja elinolojen parantaminen.</p> <p>Työmuotojamme ovat järjestöjen tukeminen, toimintaryhmien ohjaaminen, leiritoiminta, retket, kulttuuri- ym. tapahtumat, nuorisotila Vintin toiminta.</p> <p>Nuorten kasvun tukemiseksi toimimme yhteistyössä vanhempien, koulujen,</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Tavoitteet toteutuivat tärkeimpien työmuotojen osalta. Joistakin suunnitelluista asioista jouduttiin luopumaan henkilöstöresurssien vähentyessä.</p> <p>Toteutunut osittain. Nuorisotila Vintti avoinna 4-6 iltana viikossa omana tai yhteistyötahojen toimesta. Omia leirejä toteutettu 4.</p> <p>Yhteistyötä seurakunnan nuorisotyön kanssa leiri- ja tapahtumatoiminnassa.</p>



seurakunnan, järjestöjen sekä muiden nuorisotyötä tekevien tahojen kanssa.

**Muut tavoitteet:**

Nuorten palveluverkoston toiminnan koordinointi.

Aktiivinen yhteistyö nuorisovaltuuston kanssa.

Nuorisotila Vintin toiminta. Avointa ja ohjattua toimintaa arki-iltoina. Perjantain PP-illat yhteistyössä seurakunnan kanssa. Vintin tilojen vuokraaminen järjestöille ja yhteisöille. Nuorisoteatteri NuHan ja ilmaisutaitokerho PikkuNuHan toiminnan ohjaaminen.

Leiritoiminta yhteistyössä seurakunnan kanssa, retket ja nuorisokulttuuritapahtumat.

KultTour-yhteistyöverkostossa toimiminen.

Tuuhosen leirikeskuksen vuokraaminen yhdistyksille, yrityksille ja yksityisille

Yhteistyö voisi olla aktiivisempaa. Nuorisovaltuusto yhdistetty oppilaskunnan kanssa.

Toteutunut. Yksi isojen ryhmä ja kaksi pienten ryhmää.

Toteutunut.

Toteutunut osittain; ei aktiivista syksyn aikana

Toteutunut kesäkuukausien aikana. Vuoden aikana vuokralaisia 106 päivänä.

Nuorisotyön toteuman tarkastelussa huomioitavaa:

Valtuuston hyväksymä budjetti 2014 ei sisällä nuorisotyön osalta etsivää nuorisotyötä (budjetoitu hallinto- ja talousosaston alle):

Toimintatuotot +26.775 (+ **etsivä nuorisotyö 45.000** = +71.775)

Toimintakulut -146.321 (+ **etsivä nuorisotyö -44.402** = -190.723)

Vuosikate -119.546 (+ **etsivä nuorisotyö + 598** = -118.948)

Tilikauden yli/alijäämä -119.546 (+ **etsivä nuorisotyö + 598** = -118.948)

ETSIVÄN NUORISOTYÖN TOTEUTUMA 2014 ON RAPORTOITU SIVISTYSOSASTON/NUORISOTYÖN ALLA.

	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
00003247 NUORISOTIÖ						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	69.558	71.775		71.775	59.924,26	-11.850,74
TOIMINTAKULUT	-179.273	-190.723		-190.723	-140.489,37	50.233,63
TOIMINTAKATE	-109.715	-118.948	0	-118.948	-80.565,11	38.382,89
VUOSIKATE	-109.715	-118.948	0	-118.948	-80.565,11	38.382,89
TILIKAUDEN TULOS	-109.715	-118.948	0	-118.948	-80.565,11	38.382,89
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-109.715	-118.948	0	-118.948	-80.565,11	38.382,89

Tulosyksikkö	KULTTUURITYÖ
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i>  <b>Kulttuuritoimen tavoitteena on:</b>  Edistää myönteistä kuntakuvaa ja tukea toiminnallisuutta sekä vaalia arvokkaita kulttuuriperinteitä. Kulttuuritoimi järjestää tapahtumia ja yhteiskunnallisia tilaisuuksia sekä tukee omaehtoista harrastus- ja yhdistystoimintaa. Kulttuuritoimi toimii yhteistyössä taiteen eri alueilla ja eri ikäryhmät huomioiden.</p> <p><b>Muut tavoitteet:</b>  Yhteiskunnallisten ja muiden kulttuuritilaisuuksien järjestäminen, mm. itsenäisyysjuhla ja veteraanien juhlapäivät sekä Runeberg-aiheiset kulttuuri-apahtumat keväällä ja kesällä.  Kulttuurityötä tekevien yhdistysten ja toimijoiden tukeminen ja yhteistyö.  Ruoveden kotiseutumuseon toiminnan suunnittelu ja kehittäminen. Museoalueen rakennusten kunnostustöiden jatkaminen ja kokoelmien hoito.  Ruoveden kesäesitteen toimittaminen.  Lastenkulttuuriryöryhmän toiminta.  Lasten Pirkkasat -yhteistyöverkostossa toimiminen.  Viljamakasiinin taidenäyttelytoiminnan organisointi. Viljamakasiinin muun kesätoiminnan suunnittelu ja kehittäminen.  Pyynikkilän kesätoiminnan järjestäminen yhteistyössä yhdistysten kanssa.  Pyynikkilän alueen kehittämistä jatketaan vuonna 2012 valmistuneen esiselvityksen tuella.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Tavoitteet toteutuivat suunnitelmien mukaan.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Yhteiskunnallisten ja muiden kulttuuritilaisuuksien järjestäminen, mm. itsenäisyysjuhla ja veteraanien juhlapäivät sekä Runeberg-aiheiset kulttuuritapahtumat järjestettiin keväällä ja kesällä.</li> <li>-Kulttuurityötä tekeviä yhdistyksiä ja muita toimijoita tuettiin resurssien mahdollistamissa rajoissa.</li> <li>-Ruoveden kotiseutumuseon toimintaa kehitettiin.</li> <li>-Ruoveden kesäesite toteutettiin suunnitellusti.</li> <li>-Lastenkulttuuriryöryhmä toimi aktiivisesti. Osallistuttiin myös Lasten Pirkkasat öyhteistyöverkoston toimintaan.</li> <li>-Viljamakasiinin taidenäyttelytoiminta oli aktiivista.</li> <li>-Pyynikkilän kesätoiminta järjestettiin yhteistyössä yhdistysten kanssa.</li> </ul> <p>Kulttuurityö organisoitiin vuoden 2014 aikana uudelleen sisäisin järjestelyin tapahtuneen henkilöstömuutoksen myötä.</p>

	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
<b>00003263 KULTTUURITIO</b>						
<b>TALOUS</b>						
TOIMINTATUOTOT	12.547	14.300		14.300	11.978,89	-2.321,11
TOIMINTAKULUT	-65.051	-85.670		-85.670	-69.551,43	16.118,57
TOIMINTAKATE	-52.503	-71.370	0	-71.370	-57.572,54	13.797,46
VUOSIKATE	-52.503	-71.370	0	-71.370	-57.572,54	13.797,46
TILIKAUDEN TULOS	-52.503	-71.370	0	-71.370	-57.572,54	13.797,46
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-52.503	-71.370	0	-71.370	-57.572,54	13.797,46

Osasto	<b>SIVISTYSOSASTO YHTEENSÄ</b>					
	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
<b>00003004 SIVISTISOSASTO</b>						
<b>TALOUS</b>						
TOIMINTATUOTOT	650.471	617.047		617.047	528.000,70	-89.046,30
TOIMINTAKULUT	-7.746.427	-7.888.929		-7.888.929	-7.669.361,89	219.567,11
TOIMINTAKATE	-7.095.956	-7.271.882	0	-7.271.882	-7.141.361,19	130.520,81
VUOSIKATE	-7.095.956	-7.271.882	0	-7.271.882	-7.141.361,19	130.520,81
TILIKAUDEN TULOS	-7.122.962	-7.299.110	0	-7.299.110	-7.170.650,81	128.459,19
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-7.122.962	-7.299.110	0	-7.299.110	-7.170.650,81	128.459,19

### 5.1.4 TEKNINEN OSASTO

#### Teknisen lautakunnan alainen toiminta

Tulosityksikkö	TEKNINEN HALLINTO
<p>Määrätavoitteet:</p> <p>Henkilöstön määrä pienenee 1,9 palkkatyövuodelle eläköitymistenvuoksi. Talousarvio-ohjeiden mukaan toimintamenot saadaan pysymään annetun ohjeen mukaisena, kun uutta työvoimaa ei palkata. Osaston vahvuus vuoden 2014 alussa on 31,7 henkilötyövuotta. Palkkatyövoiman pieneneminen aiheuttaa tosin painetta ostopalveluille.</p> <p>Tarkastusmestari jatkaa 60 % työmäärällä rakennusvalvonnan tehtävissä.</p> <p>Kesäajaksi palkataan teknisen alan harjoittelija rakentamisen tuotanto/valvontatehtäviin.</p> <p>Vesihuoltoavustukset: Vesiosuuskuntien vesihuoltoavustusten maksamiseen on varauduttu talousarviossa.</p> <p>Laatutavoitteet: Henkilökunnan hyvinvointia ja ammattitaitoa arvioidaan kehityskeskusteluiden yhteydessä (väh. 1 x vuodessa). Ammattitaitoa ylläpidetään mm. henkilöstön koulutuksen avulla.</p> <p>Taloudellisuustavoitteet: Teknisen osaston toimintatulot ovat vähintään talousarvion mukaiset. Toimintamenot ovat korkeintaan talousarvion mukaiset.</p> <p>Tilakeskuksen tavoite on saada kiinteistöjen tulot kattamaan käyttö ja korjausmenot.</p> <p>Vesihuoltolaitos on liikelaitos, jonka on pitkällä aikavälillä vesihuoltolain mukaan katettava kaikki laitoksen käyttökustannukset pääomakustannuksineen.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Henkilöstön kokonaismäärä pieneni vuoden aikana 2,1 HTV; yksi puolieläke, yksi tuntityöntekijä, 0,6 virkaa</p> <p>Teknisen alan harjoittelija oli töissä 2.6. ó 15.8. välisellä ajalla.</p> <p>Kehityskeskustelut siirrettiin seuraavalle vuodelle johtosääntömuutostyön yhteyteen.</p> <p>Tarkastusmestarin määräaikainen virkasuhde loppui v. 2014 lopussa.</p> <p>1.7.2014 astui voimaan laki tilaajan tiedonantovelvollisuudesta. Velvollisuus aiheuttaa n. 1-2tp lisätyön kuukausittain tekniselle osastolle.</p> <p>Teknisen osaston toimintatulotavoitteet jäivät 0,1 % tavoitteesta, toimintakulut olivat 5,9 % pienemmät, poistoja kirjattiin 0,2 % enemmän ja alijäämä pieneni 18,4 % suunniteltua enemmän. Hyvään tulokseen vaikuttivat lauha ja vähäluminen talvi sekä metsänhoidon ennakoitua suuremmat tulot.</p>

	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
00004111 TEKNINEN HALLINTO						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	63.888	65.500		65.500	88.820,28	23.320,28
TOIMINTAKULUT	-576.518	-498.574		-498.574	-504.795,72	-6.221,72
TOIMINTAKATE	-512.629	-433.074	0	-433.074	-415.975,44	17.098,56
VUOSIKATE	-512.629	-433.074	0	-433.074	-415.975,44	17.098,56
TILIKAUDEN TULOS	-512.629	-433.074	0	-433.074	-415.975,44	17.098,56
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-512.629	-433.074	0	-433.074	-415.975,44	17.098,56

Tulosyksikkö

**LIIKENNEVÄYLÄT***Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:*Kadut

Määrätavoitteet:

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

Uusia katualueita ovat Kautunharjun uuden asemakaava-alueen kadut.

Laatutavoitteet:

Laatutavoitteena on pitää kaavatiet ja kevyenliikenteen väylät liikennettä tyydyttävässä kunnossa myös talviaikana siten, että taataan tienkäyttäjien turvallinen liikkuminen.

Katuvalaistus

Määrätavoitteet:

Katuvalaistuksen määrällisenä tavoitteena on, että kaikki kaavoitetuilla alueilla sijaitsevat, suunnitelman mukaan rakennetut ja kestopäällystetyt tiet valaistaan.

*Toteutuminen:*

Talvihoitomenot koko vuodelta olivat ennakoitua pienemmät johtuen poikkeuksellisen suotuisista sääoloista.

Kaavatiet ovat olleet tyydyttävässä kunnossa. Valitusten määrä on ollut vähäinen.

Katuvalaistuksessa säästettiin pitämällä valoja kesäajan sammuksissa.

	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
<b>00004119 LIIKENNEVÄYLÄT</b>						
<b>TALOUS</b>						
TOIMINTATUOTOT	2.149	2.000		2.000	2.464,26	464,26
TOIMINTAKULUT	-227.193	-249.496		-249.496	-155.922,38	93.573,62
TOIMINTAKATE	-225.044	-247.496	0	-247.496	-153.458,12	94.037,88
VUOSIKATE	-225.044	-247.496	0	-247.496	-153.458,12	94.037,88
TILIKAUDEN TULOS	-424.382	-527.496	0	-527.496	-458.419,04	69.076,96
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-424.382	-527.496	0	-527.496	-458.419,04	69.076,96

Tulosyksikkö	<b>YLEISET ALUEET</b>	
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i>	<i>Toteutuminen</i>	
Määrätavoitteet:	Yleisten alueiden tulosyksikön budjetista toteutettiin puuston ja pusikoiden raivauksia kirkonkylän alueelta.	
Yleisiin alueisiin lukeutuvat puistot, leikkipaikat, venesatamat, torit ja muut vastaavat yleiseen käyttömaisuuteen kuuluvat alueet. Vanhoja kohteita kunnostetaan ja uusitaan tulevana vuonna investointien kautta.	Kaikki kunnan leikkikentät on tarkastettu ja puutteen korjattu.	
Laatutavoitteet:		
Yleisten alueiden viihtyisyyttä pyritään nostamaan investointiohjelman puitteissa.		
Leikkipaikoilla rakenteiden ja välineiden kunto pidetään turvallisuusmääräysten edellyttämällä tasolla.		
Taloudellisuustavoitteet:		
Leikkipaikat ja puistoalueet ovat kunnan palveluja joiden menot tulee kattaa kokonaisuudessaan verovaroin.		
Yleisten alueiden hoito- ja ylläpidon ohjaaminen on teknisen osaston osalta hankalaa, koska hoito- ja ylläpitoa varten ei ole omaa henkilökuntaa.		

	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
00004133 ILEISET ALUEET						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	34.698	35.930		35.930	40.184,43	4.254,43
TOIMINTAKULUT	-83.600	-50.353		-50.353	-85.991,29	-35.638,29
TOIMINTAKATE	-48.903	-14.423	0	-14.423	-45.806,86	-31.383,86
VUOSIKATE	-48.903	-14.423	0	-14.423	-45.845,76	-31.422,76
TILIKAUDEN TULOS	-98.054	-93.201	0	-93.201	-107.172,35	-13.971,35
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-98.054	-93.201	0	-93.201	-107.172,35	-13.971,35

Tulosyksikkö	MAA- JA METSÄTILAT
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i>	<i>Toteutuminen:</i>
Metsänhoidon vastuu siirtyi tekniselle osastolle vuoden alusta. Hoitovastuu on aiemmin ollut elinkeinoasiamiehellä.	Hoitosuunnitelma on kilpailutettu vuosille 2016-2020.
Metsänhoidolle laaditaan pitkän aikavälin hoitosuunnitelma.	Puunmyynti on kilpailutettu, yhteishinta 308.000 euroa. Osa tuotoista (talvikorjaukset) kirjaantuvat vuodelle 2015, vastaavasti tuloksessa näkyy vuoden 2013 tilausten tulouttaminen tilinpäätösvoodelle.

	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
00004140 MAA- JA METSÄTILAT						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	356.227	250.000		250.000	386.091,77	136.091,77
TOIMINTAKULUT	-44.666	-54.380		-54.380	-68.440,12	-14.060,12
TOIMINTAKATE	311.561	195.620	0	195.620	317.651,65	122.031,65
VUOSIKATE	311.561	195.620	0	195.620	317.651,65	122.031,65
TILIKAUDEN TULOS	311.561	195.620	0	195.620	317.651,65	122.031,65
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	311.561	195.620	0	195.620	317.651,65	122.031,65

Tulosyksikkö	MAKSULLINEN PALVELUTOIMINTA																																																																				
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p><u>Jätehuolto</u></p> <p>Määrätavoitteet: Jätehuollon kunnallisena tehtävänä on enää hoitaa puhdistamoilta jäävä liete hyötykäyttöön. Lietteen määrä on sidoksissa viemäriverkostoon johdettuihin jätevesiin, joiden määrä on vuosittain melko vakio.</p> <p>Laatutavoitteet: Lietteen jatkokäsittelyn laatu on pidettävä sellaisena että liete kelpaa ympäristörakentamiseen.</p> <p><u>Lämpölaitokset:</u></p> <p>Lämpölaitosten (Ruhala ja Visuvesi) toiminta on tuottavaa.</p> <p>Lämpölaitokset käyttävät lämmönlähteenä pääasiassa paikallista hake-energiaa.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Ruhanan lämpölaitoksen lämmöntuotto on tippunut alle puoleen johtuen Pirko-Kiinteistön käyttämättömyydestä.</p> <p>Lämpölaitosten tuotto jäi ennakoitua pienemmäksi johtuen lauhoista talvista. Tästä huolimatta toiminta on kannattavaa.</p>																																																																				
<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Tilinp. 2013</th> <th>Budjetti 2014</th> <th>Bu-muutos 2014</th> <th>Budjetti+ muutos</th> <th>Toteutuna 2014 01-12</th> <th>Poikkeama budjettiin</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>00004149 MAKSULLINEN PALVELUTOIMINTA</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>TALOUS</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>TOIMINTATUOTOT</td> <td>136.280</td> <td>193.769</td> <td></td> <td>193.769</td> <td>117.917,33</td> <td>-75.851,67</td> </tr> <tr> <td>TOIMINTAKULUT</td> <td>-76.021</td> <td>-115.224</td> <td></td> <td>-115.224</td> <td>-72.630,18</td> <td>42.593,82</td> </tr> <tr> <td>TOIMINTAKATE</td> <td>60.259</td> <td>78.545</td> <td>0</td> <td>78.545</td> <td>45.287,15</td> <td>-33.257,85</td> </tr> <tr> <td>VUOSIKATE</td> <td>60.259</td> <td>78.545</td> <td>0</td> <td>78.545</td> <td>45.287,15</td> <td>-33.257,85</td> </tr> <tr> <td>TILIKAUDEN TULOS</td> <td>35.699</td> <td>54.423</td> <td>0</td> <td>54.423</td> <td>21.165,95</td> <td>-33.257,05</td> </tr> <tr> <td>TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</td> <td>35.699</td> <td>54.423</td> <td>0</td> <td>54.423</td> <td>21.165,95</td> <td>-33.257,05</td> </tr> </tbody> </table>								Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuna 2014 01-12	Poikkeama budjettiin	00004149 MAKSULLINEN PALVELUTOIMINTA							TALOUS							TOIMINTATUOTOT	136.280	193.769		193.769	117.917,33	-75.851,67	TOIMINTAKULUT	-76.021	-115.224		-115.224	-72.630,18	42.593,82	TOIMINTAKATE	60.259	78.545	0	78.545	45.287,15	-33.257,85	VUOSIKATE	60.259	78.545	0	78.545	45.287,15	-33.257,85	TILIKAUDEN TULOS	35.699	54.423	0	54.423	21.165,95	-33.257,05	TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	35.699	54.423	0	54.423	21.165,95	-33.257,05
	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuna 2014 01-12	Poikkeama budjettiin																																																															
00004149 MAKSULLINEN PALVELUTOIMINTA																																																																					
TALOUS																																																																					
TOIMINTATUOTOT	136.280	193.769		193.769	117.917,33	-75.851,67																																																															
TOIMINTAKULUT	-76.021	-115.224		-115.224	-72.630,18	42.593,82																																																															
TOIMINTAKATE	60.259	78.545	0	78.545	45.287,15	-33.257,85																																																															
VUOSIKATE	60.259	78.545	0	78.545	45.287,15	-33.257,85																																																															
TILIKAUDEN TULOS	35.699	54.423	0	54.423	21.165,95	-33.257,05																																																															
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	35.699	54.423	0	54.423	21.165,95	-33.257,05																																																															

Tulosyksikkö	VESIHUOLTOLAITOS
<p>Vesihuollon yleissuunnitelma vuodelta 2004 päivitetään vastaamaan kunnan nykyistä tavoitetilaa tulevan vesihuoltolain ohjeet huomioiden.</p> <p>Vesihuoltolaitoksen paikkatietohanke saadaan valmiiksi kirkonkylän toiminta-alueen osalta.</p> <p><u>Vesilaitos</u></p> <p>Määrätavoitteet:</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Vedenjakelussa ongelmia Visuveden bakteerilöydöksen vuoksi. Bakteerilöydös aiheutti suuret kustannukset.</p> <p>Vedenmyynti pyritään pitämään edellisvuoden tasolla. Taksojen korotukset astuvat voimaan 1.7. alkaen.</p> <p>Vuotovesien määrä on ollut kohtuullinen.</p> <p>Ympäristöluvan tavoitteet ovat toteutuneet.</p>



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

**Taloudellisuustavoitteet:**

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

Jäteveden käyttömaksujen korotus 1.7. alkaen.

Viemärlaitoksella poikkeuksellisen paljon pumppurikkoja, joista aiheutunut suuret korjauskustannukset.

Kirkonkylän viemäriputkistossa ollut tukos aiheutti asuinkerrostalossa vesivahingon, jonka seurauksena viemärlaitokselle aiheutui merkittävät vahingonkorvauskustannukset.

Uudistettu vesihuoltolaki astui voimaan 1.9.2014  
Tämä toi vesihuoltolaitokselle lisävelvoitteita ja näin ollen lisäkustannuksia.

	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
<b>00004155 VESIHUOLTOLAITOS</b>						
<b>TALOUS</b>						
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	470.612	505.160		505.160	573.964,79	68.804,79
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-332.342	-302.008		-302.008	-390.263,97	-88.255,97
<b>TOIMINTAKATE</b>	138.269	203.152	0	203.152	183.700,82	-19.451,18
<b>VUOSIKATE</b>	105.485	166.129	0	166.129	143.228,84	-22.900,16
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	-78.872	-12.615	0	-12.615	-43.333,73	-30.718,73
<b>TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	-78.872	-12.615	0	-12.615	-43.333,73	-30.718,73

Tulosyksikkö	TILAKESKUS					
<p>Määrätavoitteet: Tilakeskus hoitaa kiinteistöjen teknistä isännöintiä keskitetysti. Hallinnollisen isännöinnin hoitaa tekninen osasto.</p> <p>Laatutavoitteet: Kiinteistöjen kunto pyritään pitämään rakennuslainsäädännön mukaisessa kunnossa ja että rakennusten korjausvelka ei pääse kasvamaan hallitsemattomaksi. Rakennusten vanhenevaa talotekniikkaa uusitaan ennakoivasti, jotta vältetään aineellisilta vahingoilta. Tilat pidetään tarkoituksenmukaisessa kunnossa käyttäjien tyytyväisyys huomioiden.</p> <p>Taloudellisuustavoitteet: Tilakeskuksen tavoite on saada kiinteistöjen tulot kattamaan käyttö ja korjausmenot.</p> <p>Tilakeskus valmistelee myytäväksi käyttötarkoituksensa menettäneitä kiinteistöjä. Kiinteistöjen myynnille (162 kiinteistöä) asetetaan tavoitteet joiden mukaan myyntiä valmistellaan.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Määrätavoitteet ovat toteutuneet tavoitteiden mukaisesti.</p> <p>Kunnostustöitä on tehty suunnitelmien mukaisesti.</p> <p>Tilikauden tulos muodostui hyväksi johtuen poikkeuksellisen lauhasta talvesta.</p> <p>Lämmityksessä ja talvikunnossapidossa tuli huomattavia säästöjä normaalivuoteen verrattuna.</p> <p>On muistettava, että vuotta 2014 ei voi pitää normaalivuotena, jonka mukaan tehdään tulevia talousarvioita, vaan tavoitteet pitää antaa pidemmällä aikavälillä.</p>					
	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
00004170 TILAKESKUS						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	2.027.519	2.059.380		2.059.380	2.054.289,80	-5.090,20
TOIMINTAKULUT	-1.540.311	-1.515.710		-1.515.710	-1.441.724,82	73.985,18
TOIMINTAKATE	487.207	543.670	0	543.670	612.564,98	68.894,98
VUOSIKATE	487.207	543.670	0	543.670	612.564,98	68.894,98
TILIKAUDEN TULOS	9.318	77.841	0	77.841	160.251,32	82.410,32
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	41.936	110.458	0	110.458	192.868,73	82.410,73

## Ympäristölautakunnan alainen toiminta

<b>Tulosyksikkö</b>	<b>KAAVOITUS</b>
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i> Rantaosayleiskaavoista osa-alue 1 saadaan valmiiksi.</p> <p>Kaavoituksella mahdollistetaan uusien asuin- ja loma-asuntotonttien markkinointi sekä kunnallistekniikan hankkeiden toteutuminen.</p> <p>Ajantasaisten asemakaavayhdistelmien laatiminen Kirkonkylän, Visuveden ja Jäminkipohjan kylätaajamiin.</p> <p>Asemakaavamuutokset toteutetaan tarvittaessa. Kaavoituksen kulut peritään maanomistajilta niiltä osin kuin hyötyä kaavoituksesta on osoitettavissa.</p> <p>Kunnan maankäyttösuunnitelman laadinta osana kunnan onnistumissuunnitelmaa on eräs päätavoitteista. Kaavoittajan palvelut ostetaan ulkopuolisena työnä.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>ROYK 1:stä valitettu KHO:oon.</p> <p>2. ja 3. osa-alueiden kaavatyö jatkuu syksyllä. Kaavan valmistelu saadaan valmiiksi alkuvuodesta 2015.</p> <p>Talousarviotavoitetta, että ROYK1:stä saataisiin perittyä maanomistajilta kaavoituskulut, ei toteutunut</p> <p>Ei uusia kaavahankkeita vireillä.</p> <p>Ajantasaisten asemakaavayhdistelmien laatimista ei ole aloitettu.</p> <p>Pieniä kaavahanke-esityksiä on jätetty: mm. Kotvio, Jäminkipohja, Visuvesi.</p> <p>Uusia kaavamuutoshankkeita ei ole käynnistetty.</p> <p>Maankäyttösuunnitelman laadintaa ei ole aloitettu.</p> <p><i>Teknisen osaston toimintatulotavoite ei toteudu johtuen rantaosayleiskaavan keskeneräisyydestä (ROYK 1 korkeimman oikeuden käsittelyssä, ROYK 2 &amp; 3 valmistelu siirtynyt vuoteen 2015)</i></p>

	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuna 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
00004211 KAAVOITUS						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT		70.000		70.000		-70.000,00
TOIMINTAKULUT	-47.081	-81.300		-81.300	-50.996,36	30.303,64
TOIMINTAKATE	-47.081	-11.300	0	-11.300	-50.996,36	-39.696,36
VUOSIKATE	-47.081	-11.300	0	-11.300	-50.996,36	-39.696,36
TILIKAUDEN TULOS	-47.081	-11.300	0	-11.300	-50.996,36	-39.696,36
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-47.081	-11.300	0	-11.300	-50.996,36	-39.696,36

<b>Tulosyksikkö</b>	<b>RAKENNUSVALVONTA</b>
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i> Rakennusvalvonnan toimintaa pyritään tehostamaan lisäämällä resursseja toimisto- ja lupavalmistelutehtäviin.</p> <p>Tarkastusmestari jatkaa 60 % työmäärällä rakennusvalvonnan tehtävissä.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Toimisto- ja lupavalmistelussa on yksi tukityöllistämisrahoituksella palkattu toimistotyöntekijä.</p> <p>Talousarvioon kirjattu lupamaksutavoite saavutettiin.</p> <p>Tarkastusmestarin määräaikainen (0,6 HTV) virkasuhde päättyi vuoden 2014 lopussa.</p>

	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
00004220 RAKENNUSVALVONTA						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	63.958	60.000		60.000	63.840,90	3.840,90
TOIMINTAKULUT	-158.297	-152.602		-152.602	-149.114,21	3.487,79
TOIMINTAKATE	-94.339	-92.602	0	-92.602	-85.273,31	7.328,69
VUOSIKATE	-94.339	-92.602	0	-92.602	-85.273,31	7.328,69
TILIKAUDEN TULOS	-94.339	-92.602	0	-92.602	-85.273,31	7.328,69
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-94.339	-92.602	0	-92.602	-85.273,31	7.328,69

Tulosyksikkö	YMPÄRISTÖNSUOJELU
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Tulosyksikkö vastaa ympäristönsuojelun kehittämisestä, ympäristön tilan seurannasta sekä ympäristötietoisuuden lisäämisestä.</p> <p>Ympäristötarkastajan palveluiden osto (työajasta 60 %) Virtain kaupungilta ympäristönsuojelun yhteistyösopimuksen mukaisesti.</p> <p>Tavoitteena on ympäristönsuojelun valvonnan suunnitelmallisuuden lisääminen.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Toiminta on jatkunut normaalisti.</p> <p>Ympäristötarkastajan (0,6 HTV) palvelut ostetaan sopimuksen mukaisesti Virtain kaupungilta.</p> <p>Ympäristönsuojelulain mukaisesti säännöllinen valvonta ja siihen liittyvä valvontasuunnitelman ja -ohjelman luominen ja toteuttaminen, tulevat jatkossa olemaan tärkeitä painopistealueita ympäristönsuojelussa.</p>

	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
<b>00004230 IMPÄRISTÖNSUOJELU</b>						
<b>TALOUS</b>						
TOIMINTATUOTOT	20.819	18.000		18.000	16.377,73	-1.622,27
TOIMINTAKULUT	-31.632	-37.241		-37.241	-35.163,06	2.077,94
TOIMINTAKATE	-10.813	-19.241	0	-19.241	-18.785,33	455,67
VUOSIKATE	-10.813	-19.241	0	-19.241	-18.785,33	455,67
TILIKAUDEN TULOS	-10.813	-19.241	0	-19.241	-18.785,33	455,67
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-10.813	-19.241	0	-19.241	-18.785,33	455,67

Tulosyksikkö	<b>YKSITYISTIEASIAT</b>
--------------	-------------------------

*Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:*

Tielautakunnan toiminta-ajatuksena on ylläpitää ja edistää kunnan teoloja mm. KV:n tienpitoon ja perusparannus-töihin myöntämien avustusvarojen tarkoituksenmukaisella jakamisella, tiekuntia perustamalla, jatkamalla ja yhdistämällä sekä neuvonnalla.

Lisäksi tielautakunta toimii yksityistielain mukaisesti tieriita-asioissa alimpänä oikeusasteena lainsäädännön osoittaman toimivaltansa puitteissa.

Tavoitteena on säilyttää yksityistieverkoston laajuus ja liikennöitävyys nykyisen tasoisena.

*Toteutuminen:*

Tavoitteet toteutuivat suunnitelmien mukaisesti

	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
<b>00004310 YKSITYISTIEASIAT</b>						
<b>TALOUS</b>						
TOIMINTAKULUT	-164.941	-161.860		-161.860	-155.855,87	6.004,13
TOIMINTAKATE	-164.941	-161.860	0	-161.860	-155.855,87	6.004,13
VUOSIKATE	-164.941	-161.860	0	-161.860	-155.855,87	6.004,13
TILIKAUDEN TULOS	-164.941	-161.860	0	-161.860	-155.855,87	6.004,13
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-164.941	-161.860	0	-161.860	-155.855,87	6.004,13

Osasto	TEKNINEN OSASTO YHTEENSÄ					
	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
00004006 TEKNINEN OSASTO						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	3.176.150	3.259.739		3.259.739	3.343.951,29	84.212,29
TOIMINTAKULUT	-3.282.603	-3.218.748		-3.218.748	-3.110.897,98	107.850,02
TOIMINTAKATE	-106.453	40.991	0	40.991	233.053,31	192.062,31
VUOSIKATE	-139.237	3.968	0	3.968	192.542,43	188.574,43
TILIKAUDEN TULOS	-1.074.533	-1.023.505	0	-1.023.505	-836.742,51	186.762,49
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1.041.916	-990.888	0	-990.888	-804.125,10	186.762,90

## 5.1.5 KUNNANHALLITUS/RAHOITUS

Tulosyksikkö	KUNNANHALLITUS/RAHOITUS					
Sisältää kunnan käyttötalouden yleiskatteellisen tulokokonaisuuden: verotulot, valtionosuudet, rahoitustulot ja -kulut sekä toimintatuotoissa kunnan sisäiset pääomavuokratulot.						
	Tilinp. 2013	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
001000 Kunnanhallitus/Rahoitus						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	103.177	169.857		169.857	116.948,67	-52.908,33
TOIMINTAKULUT	-13.253				-105.357,70	-105.357,70
TOIMINTAKATE	89.924	169.857	0	169.857	11.590,97	-158.266,03
VUOSIKATE	29.814.865	30.300.214	0	30.300.214	30.985.635,09	685.421,09
TILIKAUDEN TULOS	29.914.841	30.300.214	0	30.300.214	30.985.635,09	685.421,09
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	29.914.841	30.300.214	0	30.300.214	30.985.635,09	685.421,09

## 5.2 INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

5.2 INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMISVERTAILU 31.12.2014					
	Talousarvio	TA-muutos	TA+muutos	Toteutuma	Poikkeama
<b>Maa-alueet/kiinteä omaisuus</b>					
Menot				-33 748,70	33 748,70
Tulot					0,00
Nettomeno				-33 748,70	33 748,70
<b>Rakennetut kiinteistöt/kiinteä omaisuus</b>					
Menot				-259 972,08	259 972,08
Tulot				50 239,94	-50 239,94
Nettomeno				-209 732,14	209 732,14
<b>Asunto-osakkeet/arvopaperit</b>					
Menot	-27 500,00		-27 500,00	-27 500,00	0,00
Tulot				324 604,11	-324 604,11
Nettomeno	-27 500,00		-27 500,00	297 104,11	-324 604,11
<b>Muut osakkeet ja osuudet/arvopaperit</b>					
Menot	-115 000,00		-115 000,00	-13 160,39	-101 839,61
Tulot				1 326,95	-1 326,95
Nettomeno	-115 000,00		-115 000,00	-11 833,44	-103 166,56
<b>Hammashoitola/irtain omaisuus</b>					
Menot	-30 000,00	30 000,00			
Tulot					
Nettomeno	-30 000,00	30 000,00			
<b>Tekninen toimisto/irtain omaisuus</b>					
Menot	-20 000,00		-20 000,00	-32 725,13	12 725,13
Tulot					0,00
Nettomeno	-20 000,00		-20 000,00	-32 725,13	12 725,13
<b>Ulkovarusteet/penkit, roska-astiat, mattomank.</b>					
Menot	-8 000,00		-8 000,00	-6 792,60	-1 207,40
Tulot					0,00
Nettomeno	-8 000,00		-8 000,00	-6 792,60	-1 207,40
<b>Vesilaitoksen desifiointilaitteisto</b>					
Menot	-7 000,00		-7 000,00	-3 000,00	-4 000,00
Tulot					0,00
Nettomeno	-7 000,00		-7 000,00	-3 000,00	-4 000,00
<b>Terveyskeskus</b>					
Menot	-400 000,00		-400 000,00	-419 724,64	19 724,64
Tulot					0,00
Nettomeno	-400 000,00		-400 000,00	-419 724,64	19 724,64
<b>Kirjasto/irtain omaisuus</b>					
Menot	-10 000,00	1 000,00	-9 000,00	-9 043,56	43,56
Tulot					0,00
Nettomeno	-10 000,00	1 000,00	-9 000,00	-9 043,56	43,56
<b>Visuveiden koulu</b>					
Menot	-32 000,00	32 000,00			
Tulot					
Nettomeno	-32 000,00	32 000,00			



	Talousarvio	TA-muutos	TA+muutos	Toteutuma	Poikkeama
<b>Kunnantalo</b>					
Menot	-40 000,00	40 000,00			
Tulot					
Nettomeno	-40 000,00	40 000,00			
<b>Yhteiskoulu</b>					
Menot	-8 000,00	-3 000,00	-11 000,00	-10 089,86	-910,14
Tulot					0,00
Nettomeno	-8 000,00	-3 000,00	-11 000,00	-10 089,86	-910,14
<b>Sivistysosasto katon uusiminen (Luottola)</b>					
Menot	-40 000,00	40 000,00			
Tulot					
Nettomeno	-40 000,00	40 000,00			
<b>Terveyskeskus</b>					
Menot	-115 000,00	-40 000,00	-155 000,00	-161 082,80	6 082,80
Tulot					0,00
Nettomeno	-115 000,00	-40 000,00	-155 000,00	-161 082,80	6 082,80
<b>Puu- ja kivikoulu</b>					
Menot	-35 000,00	35 000,00	0,00	1 901,09	-1 901,09
Tulot					0,00
Nettomeno	-35 000,00	35 000,00	0,00	1 901,09	-1 901,09
<b>Kirkonkylän päiväkot</b>					
Menot	-12 000,00	8 000,00	-4 000,00	0,00	-4 000,00
Tulot					0,00
Nettomeno	-12 000,00	8 000,00	-4 000,00	0,00	-4 000,00
<b>Vanhainkodin kunnostustyöt</b>					
Menot	-62 000,00	47 000,00	-15 000,00	-18 647,67	3 647,67
Tulot					0,00
Nettomeno	-62 000,00	47 000,00	-15 000,00	-18 647,67	3 647,67
<b>Poikien työpaja/halli 4</b>					
Menot	-125 000,00		-125 000,00	-125 891,82	891,82
Tulot					0,00
Nettomeno	-125 000,00		-125 000,00	-125 891,82	891,82
<b>Pelastuslaitoksen harjoituskenttä</b>					
Menot	-100 000,00	100 000,00			
Tulot					
Nettomeno	-100 000,00	100 000,00			
<b>Vasikkaniemen - ja Laivarannantien perusparannus</b>					
Menot			0,00	0,00	0,00
Tulot				133 378,48	-133 378,48
Nettomeno			0,00	133 378,48	-133 378,48
<b>Muut katujen perusparannukset</b>					
Menot	-45 000,00	7 500,00	-37 500,00	-44 790,17	7 290,17
Tulot					0,00
Nettomeno	-45 000,00	7 500,00	-37 500,00	-44 790,17	7 290,17
<b>Äijänniemen kaava-alueen kadun rakentaminen</b>					
Menot	-60 000,00	20 000,00	-40 000,00	-25 573,61	-14 426,39
Tulot					0,00
Nettomeno	-60 000,00	20 000,00	-40 000,00	-25 573,61	-14 426,39

	Talousarvio	TA-muutos	TA+muutos	Toteutuma	Poikkeama
<b>Liikuntapaikat/uimalaiturin uusinta</b>					
Menot	-40 000,00		-40 000,00	-34 772,58	-5 227,42
Tulot					0,00
Nettomeno	-40 000,00		-40 000,00	-34 772,58	-5 227,42
<b>Pyynikkilä</b>					
Menot	-7 500,00	7 500,00			
Tulot					
Nettomeno	-7 500,00	7 500,00			
<b>Linja-autoasema/tori</b>					
Menot	-6 000,00	6 000,00			
Tulot					
Nettomeno	-6 000,00	6 000,00			
<b>Maakaatopaikka ja energiajätteen keräyspiste</b>					
Menot	-15 000,00	5 000,00	-10 000,00	-2 056,30	-7 943,70
Tulot					0,00
Nettomeno	-15 000,00	5 000,00	-10 000,00	-2 056,30	-7 943,70
<b>Runebergin luonnonsuojelualueen kunnostus</b>					
Menot	-16 000,00	16 000,00			
Tulot					
Nettomeno	-16 000,00	16 000,00			
<b>Kirkonkylän jätehuollon järjestelyt</b>					
Menot	-8 000,00		-8 000,00	0,00	-8 000,00
Tulot					0,00
Nettomeno	-8 000,00		-8 000,00	0,00	-8 000,00
<b>Kunnan leikkikenttien kunn./Lampipuisto</b>					
Menot	-30 000,00	10 000,00	-20 000,00	-11 018,99	-8 981,01
Tulot					0,00
Nettomeno	-30 000,00	10 000,00	-20 000,00	-11 018,99	-8 981,01
<b>Laivaranta</b>					
Menot	-30 000,00	-20 000,00	-50 000,00	-46 054,47	-3 945,53
Tulot				63 266,35	-63 266,35
Nettomeno	-30 000,00	-20 000,00	-50 000,00	17 211,88	-67 211,88
<b>Laivarannan makasiinit ja uimarannan hyppytorni</b>					
Menot	-150 000,00		-150 000,00	-156 146,23	6 146,23
Tulot	105 000,00		105 000,00	96 000,00	9 000,00
Nettomeno	-45 000,00		-45 000,00	-60 146,23	15 146,23
<b>Yleiset alueet/Laajakaistahanke</b>					
Menot	-51 000,00	51 000,00			
Tulot					
Nettomeno	-51 000,00	51 000,00			
<b>Vedenottamon aidat</b>					
Menot	-10 000,00	-10 000,00	-20 000,00	-11 825,20	-8 174,80
Tulot			0,00		0,00
Nettomeno	-10 000,00	-10 000,00	-20 000,00	-11 825,20	-8 174,80
<b>Muroleen vedenjakelun saneeraus</b>					
Menot	-133 000,00	133 000,00			
Tulot	57 500,00	-57 500,00			
Nettomeno	-75 500,00	75 500,00			

	Talousarvio	TA-muutos	TA+muutos	Toteutuma	Poikkeama
<b>Murole-Jäminkipohja yhdysvesijohto</b>					
Menot	-215 000,00	215 000,00			
Tulot	8 000,00	-8 000,00			
Nettomeno	-207 000,00	207 000,00			
<b>Vesihuollon kehittämissuunnitelma</b>					
Menot	-15 000,00	15 000,00			
Tulot					
Nettomeno	-15 000,00	15 000,00			
<b>Vesilaitos/pienet uudisr. ja saneeraus Inv.</b>					
Menot	-10 000,00		-10 000,00	-16 255,24	6 255,24
Tulot					0,00
Nettomeno	-10 000,00		-10 000,00	-16 255,24	6 255,24
<b>Heikkokuntoisten betoniviemäreiden saneeraus</b>					
Menot	-30 000,00	30 000,00			
Tulot					
Nettomeno	-30 000,00	30 000,00			
<b>Rajalahden ja Selviikin alueen viem.</b>					
Menot	-130 000,00	-16 000,00	-146 000,00	-146 107,79	107,79
Tulot	26 000,00	3 000,00	29 000,00	29 826,00	-826,00
Nettomeno	-104 000,00	-13 000,00	-117 000,00	-116 281,79	-718,21
<b>Muroleen viemäröinti</b>					
Menot	-162 000,00	162 000,00			
Tulot	57 500,00	-57 500,00			
Nettomeno	-104 500,00	104 500,00			
<b>Murole-Jäminkipohja siirtoviemäri</b>					
Menot	-234 000,00	234 000,00			
Tulot	8 500,00	-8 500,00			
Nettomeno	-225 500,00	225 500,00			
<b>Visuveiden kanavan etelän puoleisen alueen viemärit</b>					
Menot	-20 000,00	10 000,00	-10 000,00		-10 000,00
Tulot	0,00		0,00		0,00
Nettomeno	-20 000,00	10 000,00	-10 000,00		-10 000,00
<b>Viemärlaitos/pienet uudisrak. ja saneerausinvestoinnit</b>					
Menot	-20 000,00	10 000,00	-10 000,00	-9 943,85	-56,15
Tulot			0,00		0,00
Nettomeno	-20 000,00	10 000,00	-10 000,00	-9 943,85	-56,15
<b>INVESTOINNIT YHTEENSÄ</b>					
Menot	-2 624 000,00	1 176 000,00	-1 448 000,00	-1 624 022,59	176 022,59
Tulot	262 500,00	-128 500,00	134 000,00	698 641,83	-564 641,83
Nettomeno	<b>-2 361 500,00</b>	<b>1 047 500,00</b>	<b>-1 314 000,00</b>	<b>-925 380,76</b>	<b>-388 619,24</b>

## 5.3 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

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

<b>RAHOITUSLASKELMA</b>			
	<b>TP 2013</b>	<b>TA 2014</b>	<b>TP 2014</b>
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta</b>			
Tulorahoitus			
Vuosikate	65 683	-14 330	1 970 186
Satunnaiset erät	99 976		
Tulorahoituksen korjaukset	- 3 508	-70 000	194 297
Investointimenot	-1 824 322	-1 448 000	-1 624 023
Rahoitusosuudet investointimenoihin	247 279	134 000	323 798
Pysyvien vastaavien myyntitulot	7 959		324 507
Investoinnit yhteensä	-1 569 084	-1 314 000	-975 718
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta	- 1 406 933	-1 328 330	1 188 766
<b>Rahoitustoiminnan kassavirta</b>			
Antolainauksen muutokset			
Antolainauksen lisäykset			
Antolainauksen vähennykset	36 310	84 016	85 516
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 000 000	4 000 000	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	- 1 879 835	-1 651 220	-1 651 221
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 246 483		-72 608
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	13 610		3 867
Vaihto-omaisuuden muutos	677		326
Saamisten muutos	-764 184		219 485
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten saamisten muutos	-568 869		-127 093
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	84 192	2 432 796	-1 541 727
<b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>	<b>-1 322 741</b>	<b>1 104 466</b>	<b>-352 962</b>
<b>Rahavarat 31.12.</b>	<b>1 464 958</b>	<b>986 966</b>	<b>1 111 996</b>
<b>Rahavarat 1.1.</b>	<b>2 787 699</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 464 958</b>

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

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

Kunnan rahavarat vähenivät tilinpäätösvouden aikana 352 962 euroa. Vuoden lopussa rahavarat olivat 1,112 miljoonaa euroa.

## 6. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

## 6.1 Kunnan tuloslaskelmat

RUOVEDEN KUNTA

Sivu 1

## Tuloslaskelma

Ulkoinen

01.01.2014 - 31.12.2014

EUR

	Toteutuma 2013 00-12	Toteutuma 2014 01-12	Muutos
<b>TALOUS</b>			
<b>TOIMINTATUOTOT</b>			
<b>MYYNTITUOTOT</b>			
LIIKETOIMINNAN MYYNTITUOTOT	883.454.09	972.267.75	88.813.66
KORVAUKSET KUNNILTA JA KUNTAYHT	167.890.11	98.232.48	-69.657.63
MUUT MYYNTITUOTOT	916.399.06	965.611.71	49.212.65
MYYNTITUOTOT	1.967.743.26	2.036.111.94	68.368.68
<b>MAKSUTUOTOT</b>			
YLEISHALLINNON MAKSUT	564.56	910.07	345.51
SOSIAALITOIMEN MAKSUT	175.531.40	175.567.50	36.10
OPETUS- JA KULTTUURITOIMEN MAKS	24.500.25	21.863.20	-2.637.05
YHDYSKUNTAPALVELUJEN MAKSUT	84.596.81	78.050.44	-6.546.37
MUUT PALVELUMAKSUT	10.810.65	10.063.51	-747.14
MAKSUTUOTOT	296.003.67	286.454.72	-9.548.95
TUET JA AVUSTUKSET	705.140.84	645.147.66	-59.993.18
VUOKRATUOTOT	924.826.17	927.712.00	2.885.83
MUUT TOIMINTATUOTOT	53.619.42	23.904.40	-29.715.02
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>3.947.333.36</b>	<b>3.919.330.72</b>	<b>-28.002.64</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>			
<b>HENKILÖSTÖKULUT</b>			
PALKAT JA PALKKIOT	-6.336.001.45	-6.088.751.79	247.249.66
ELÄKEKULUT	-2.157.488.87	-2.100.772.68	56.716.19
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-328.546.88	-297.740.28	30.806.60
HLÖSTÖKORV. JA MUUT HLÖSTÖMEN.K	118.691.21	85.311.31	-33.379.90
HENKILÖSTÖKULUT	-8.703.345.99	-8.401.953.44	301.392.55
<b>PALVELUJEN OSTOT</b>			
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-19.548.659.76	-19.235.349.63	313.310.13
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-3.175.061.70	-3.185.250.41	-10.188.71
PALVELUJEN OSTOT	-22.723.721.46	-22.420.600.04	303.121.42
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1.325.235.38	-1.212.620.21	112.615.17
<b>AVUSTUKSET</b>			
AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-196.120.71	-174.356.52	21.764.19
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-427.239.96	-342.214.09	85.025.87
AVUSTUKSET	-623.360.67	-516.570.61	106.790.06
MUUT TOIMINTAKULUT			
VUOKRAT	-166.365.76	-167.148.10	-782.34
MUUT TOIMINTAKULUT	-31.778.21	-163.758.32	-131.980.11
MUUT TOIMINTAKULUT	-198.143.97	-330.906.42	-132.762.45
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-33.573.807.47</b>	<b>-32.882.650.72</b>	<b>691.156.75</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-29.626.474.11</b>	<b>-28.963.320.00</b>	<b>663.154.11</b>
<b>VEROTULOT</b>			
VALTIONOSUUDET	15.934.706.28	16.296.433.07	361.726.79
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	13.860.051.00	14.738.258.00	878.207.00
KORKOTUOTOT	9.412.79	3.373.93	-6.038.86
MUUT RAHOITUSTUOTOT	64.165.11	59.661.70	-4.503.41
KORKOKULUT	-174.510.57	-159.775.51	14.735.06
MUUT RAHOITUSKULUT	-1.667.49	-4.444.84	-2.777.35

RUOVEDEN KUNTA

Sivu 2

## Tuloslaskelma

Ulkoinen

01.01.2014 - 31.12.2014

EUR

	Toteutuma 2013 00-12	Toteutuma 2014 01-12	Muutos
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-102.600.16	-101.184.72	1.415.44
VUOSIKATE	65.683.01	1.970.186.35	1.904.503.34
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>			
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1.068.311.38	-1.164.535.91	-96.224.53
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1.068.311.38	-1.164.535.91	-96.224.53
<b>SATUNNAISET ERÄT</b>			
SATUNNAISET TUOTOT	231.355.54		-231.355.54
SATUNNAISET KULUT	-131.379.44		131.379.44
SATUNNAISET ERÄT	99.976.10		-99.976.10
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-902.652.27</b>	<b>805.650.44</b>	<b>1.708.302.71</b>
<b>VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOKSE</b>			
POISTOERON MUUTOS	32.617.41	32.617.41	
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOKSE	32.617.41	32.617.41	
<b>TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-870.034.86</b>	<b>838.267.85</b>	<b>1.708.302.71</b>

## Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen/Sisäinen 01.01.2014 - 31.12.2014

	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti + muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
<b>00000005 RUOVEDEN KUNTA</b>					
<b>TALOUS</b>					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
<b>MYYNTITUOTOT</b>					
<b>LIIKETOIMINNAN MYYNTITUOTOT</b>	955.490		955.490	1.085.947,85	130.457,85
KORVAUKSET KUNNILTA JA KUNTAYHTEISÖILTÄ	88.000		88.000	98.232,48	10.232,48
<b>MUUT MYYNTITUOTOT</b>	1.440.606		1.440.606	1.433.013,83	-7.592,17
<b>MYYNTITUOTOT</b>	2.484.096		2.484.096	2.617.194,16	133.098,16
<b>MAKSUTUOTOT</b>					
<b>YLEISHALLINNON MAKSUT</b>	950		950	910,07	-39,93
<b>SOSIAALITOIMEN MAKSUT</b>	217.500		217.500	175.567,50	-41.932,50
<b>OPETUS- JA KULTTUURITOIMEN MAKSUT</b>	15.555		15.555	21.863,20	6.308,20
<b>YHDYSKUNTAPALVELUJEN MAKSUT</b>	78.000		78.000	80.218,63	2.218,63
<b>MUUT PALVELUMAKSUT</b>	11.000		11.000	10.199,87	-800,13
<b>MAKSUTUOTOT</b>	323.005		323.005	288.759,27	-34.245,73
<b>TUET JA AVUSTUKSET</b>	504.150		504.150	645.147,66	140.997,66
<b>VUOKRATUOTOT</b>	2.211.124		2.211.124	2.161.796,38	-49.327,62
<b>MUUT TOIMINTATUOTOT</b>	79.987		79.987	23.904,40	-56.082,60
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	5.602.362		5.602.362	5.736.801,87	134.439,87
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
<b>HENKILÖSTÖKULUT</b>					
<b>PALKAT JA PALKKIOT</b>	-6.199.563		-6.199.563	-6.088.751,79	110.811,21
<b>ELÄKEKULUT</b>	-2.118.785		-2.118.785	-2.100.772,68	18.012,32
<b>MUUT HENKILÖSIVUKULUT</b>	-331.630		-331.630	-297.740,28	33.889,72
<b>HLÖSTÖKORV. JA MUUT HLÖSTÖMEN.KORJ.ERÄT</b>	1.680		1.680	85.311,31	83.631,31
<b>HENKILÖSTÖKULUT</b>	-8.648.298		-8.648.298	-8.401.953,44	246.344,56
<b>PALVELUJEN OSTOT</b>					
<b>ASIAKASPALVELUJEN OSTOT</b>	-20.286.092		-20.286.092	-19.235.349,63	1.050.742,37
<b>MUIDEN PALVELUJEN OSTOT</b>	-3.425.908		-3.425.908	-3.695.338,23	-269.430,23
<b>PALVELUJEN OSTOT</b>	-23.712.000		-23.712.000	-22.930.687,86	781.312,14
<b>AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT</b>	-1.367.614		-1.367.614	-1.285.919,16	81.694,84
<b>AVUSTUKSET</b>					
<b>AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE</b>	-191.300		-191.300	-174.356,52	16.943,48
<b>AVUSTUKSET YHTEISÖILLE</b>	-338.700		-338.700	-342.214,09	-3.514,09
<b>AVUSTUKSET</b>	-530.000		-530.000	-516.570,61	13.429,39
<b>MUUT TOIMINTAKULUT</b>					
<b>VUOKRAT</b>	-1.430.219		-1.430.219	-1.401.232,48	28.986,52
<b>MUUT TOIMINTAKULUT</b>	-21.895		-21.895	-163.758,32	-141.863,32
<b>MUUT TOIMINTAKULUT</b>	-1.452.114		-1.452.114	-1.564.990,80	-112.876,80
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-35.710.026		-35.710.026	-34.700.121,87	1.009.904,13
<b>TOIMINTAKATE</b>	-30.107.664	0	-30.107.664	-28.963.320,00	1.144.344,00
<b>VEROTULOT</b>	16.000.000		16.000.000	16.296.433,07	296.433,07
<b>VALTIONOSUUDET</b>	14.162.834		14.162.834	14.738.258,00	575.424,00
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>					
<b>KORKOTUOTOT</b>	12.000		12.000	3.373,93	-8.626,07
<b>MUUT RAHOITUSTUOTOT</b>	89.023		89.023	93.246,70	4.223,70
<b>KORKOKULUT</b>	-141.000		-141.000	-159.775,51	-18.775,51

RUOVEDEN KUNTA

Sivu 2

## Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen/Sisäinen 01.01.2014 - 31.12.2014

	Budjetti 2014	Bu-muutos 2014	Budjetti + muutos	Toteutuma 2014 01-12	Poikkeama budjettiin
MUUT RAHOITUSKULUT	-29.523		-29.523	-38.029,84	-8.506,84
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-69.500		-69.500	-101.184,72	-31.684,72
VUOSIKATE	-14.330	0	-14.330	1.970.186,35	1.984.516,35
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>					
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1.160.708		-1.160.708	-1.164.535,91	-3.827,91
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1.160.708		-1.160.708	-1.164.535,91	-3.827,91
TILIKAUDEN TULOS	-1.175.038	0	-1.175.038	805.650,44	1.980.688,44
<b>VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOKSET</b>					
POISTOERON MUUTOS	32.617		32.617	32.617,41	0,41
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOKSET	32.617		32.617	32.617,41	0,41
TILIKAUDEN ILIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1.142.421	0	-1.142.421	838.267,85	1.980.688,85



## 6.2. Kunnan rahoituslaskelma

RUOVEDEN KUNTA

Sivu 1

## Rahoituslaskelma

EUR

Ulkoinen 01.01.2014 - 31.12.2014

	Toteutuma 2014	Toteutuma 2013
<b>RAHOITUSLASKEIMA</b>		
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>		
VUOSIKATE	1.970.186,35	65.683,01
SATUNNAISET ERÄT		99.976,10
TULORAHOITUKSEN KORJAUZERÄT	194.296,99	-3.508,50
TOIMINNAN RAHAVIRTA	2.164.483,34	162.150,61
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>		
INVESTOINTIMENOT	-1.624.022,59	-1.824.322,36
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIN	323.797,78	247.279,44
PYSYVIEN VAST. HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULO	324.506,98	7.959,00
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-975.717,83	-1.569.083,92
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	1.188.765,51	-1.406.933,31
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>		
<b>ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET</b>		
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYKSET	85.515,68	36.309,60
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	85.515,68	36.309,60
<b>LAINAKANNAN MUUTOKSET</b>		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS		2.000.000,00
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-1.651.220,52	-1.879.834,89
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-72.607,67	1.246.482,84
LAINAKANNAN MUUTOKSET	-1.723.828,19	1.366.647,95
<b>MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET</b>		
TOIMEKSIANT. VAROJEN JA PÄÄOM. MUUTOKSET	3.866,93	13.610,25
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	325,50	677,04
SAAMISTEN MUUTOS	219.485,44	-764.183,89
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-127.092,62	-568.869,31
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	96.585,25	-1.318.765,91
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-1.541.727,26	84.191,64
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>-352.961,75</b>	<b>-1.322.741,67</b>
RAHAVARAT 31.12	1.111.995,82	1.464.957,57
RAHAVARAT 1.1	1.464.957,57	2.787.699,24
RAHAVAROJEN MUUTOS	-352.961,75	-1.322.741,67

## 6.3 Kunnan tase

RUOVEDEN KUNTA

Sivu 1

## T a s e

EUR

Ulkoinen 01.01.2014 - 31.12.2014

	Tilivuosi 2014 00-12	Ed. vuosi 2013 00-12
<b>TASE</b>		
<b>VASTAAVAA</b>		
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
<b>AINEETTOMAT HYÖDYKKEET</b>		
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	89.967,17	176.222,33
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	89.967,17	176.222,33
<b>AINEELLISET HYÖDYKKEET</b>		
MAA- JA VESIALUEET	4.271.354,19	4.228.021,63
RAKENNUKSET	7.393.712,70	7.275.164,96
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	3.487.435,43	3.556.926,44
KONEET JA KALUSTO	119.083,67	164.101,57
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET HANKI	503.494,38	418.495,09
AINEELLISET HYÖDYKKEET	15.775.080,37	15.642.709,69
<b>SIJOITUKSET</b>		
<b>OSAKKEET JA OSUUDET</b>		
OSAKK. JA OS. SAMAN KONS.KUULUVISSA	1.395.579,78	1.591.079,88
OSAKK. JA OS. OMISTUSYHTEISYHTEISÖI	2.314.019,82	2.415.623,83
MUUT OSAKKEET JA OSUUDET	750.300,93	738.467,49
OSAKKEET JA OSUUDET	4.459.900,53	4.745.171,20
MUUT LAINASAAMISET	477.096,30	562.611,98
MUUT SAAMISET	71.774,70	70.256,14
SIJOITUKSET	5.008.771,53	5.378.039,32
PYSYVÄT VASTAAVAT	20.873.819,07	21.196.971,34
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>		
LAHJOITUSRAHASTOJEN ERITYISKATTEET	94.586,25	94.268,20
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	94.586,25	94.268,20
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
<b>VAIHTO-OMAISUUS</b>		
AINEET JA TARVIKKEET	15.806,28	16.131,78
MUU VAIHTO-OMAISUUS	40.000,00	40.000,00
VAIHTO-OMAISUUS	55.806,28	56.131,78
<b>SAAMISET</b>		
<b>LYHYTAIKAISET SAAMISET</b>		
MYNTISAAMISET	243.966,34	309.737,72
MUUT SAAMISET	515.897,62	757.500,78
LYHYTAIKAISET SAAMISET	759.863,96	1.067.238,50
<b>SIIRTO-SAAMISET</b>		
SIIRTYVÄT KOROT	42.836,65	44.112,41
MUUT SIIRTO-SAAMISET	182.907,15	95.260,85
SIIRTO-SAAMISET	225.743,80	139.373,26
SAAMISET	985.607,76	1.206.611,76
RAHAT JA PANKKISAAMISET	1.111.995,82	1.464.957,57
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2.153.409,86	2.727.701,11
VASTAAVAA	23.121.815,18	24.018.940,65

## T a s e

EUR

Ulkoinen

01.01.2014 - 31.12.2014

	Tilivuosi 2014 00-12	Ed. vuosi 2013 00-12
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	10.070.140,97	10.070.140,97
ARVONKOROTUSRAHASTO	1.513.422,58	1.513.422,58
EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2.994.156,02	-2.124.121,16
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	838.267,85	-870.034,86
OMA PÄÄOMA	9.427.675,38	8.589.407,53
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
POISTOERO	643.779,97	676.397,38
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	643.779,97	676.397,38
PAKOLLISET VARAUKSET	143.959,92	
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
VALTION TOIMEKSIANNOT		1.659,00
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	171.557,27	165.713,29
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	171.557,27	167.372,29
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN		
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSI	7.270.874,57	8.776.564,57
MUUT VELAT	7.900,00	7.900,00
SIIRTOVELAT		
SIIRTYVÄT KOROT	37.678,34	13.361,12
SIIRTOVELAT	37.678,34	13.361,12
PITKÄAIKAINEN	7.316.452,91	8.797.825,69
LYHYTAIKAINEN		
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSI	2.905.690,00	2.947.348,00
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ		3.872,52
LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA	718.247,92	890.855,59
SAADUT ENNAKOT	33.399,54	34.961,59
OSTOVELAT	768.138,85	782.864,75
MUUT VELAT	134.765,08	216.429,83
SIIRTOVELAT		
SIIRTYVÄT KOROT	38.029,47	46.262,72
SIIRTOVELAT	858.148,34	911.605,48
LYHYTAIKAINEN	5.418.389,73	5.787.937,76
VIERAS PÄÄOMA	12.734.842,64	14.585.763,45
VASTATTAVAA	23.121.815,18	24.018.940,65

## 6.4 Konsernin tuloslaskelma

## RUOVEDEN KUNNAN KONSERNI

	Konserni 2014		Konserni 2013	
<b>TULOSLASKELMA</b>				
Toimintatuotot		14 219 609,81		13 960 968,46
Toimintakulut		-42 557 998,15		-43 154 798,61
Osuus osakkuusyht. voitosta (tappiosta)		-2 041,00		-4 443,92
<b>Toimintakate</b>		<b>-28 340 429,34</b>		<b>-29 198 274,07</b>
Verotulot		16 247 370,84		15 896 100,64
Valtionosuudet		15 210 461,01		14 355 329,11
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	14 264,00		18 271,86	
Muut rahoitustuotot	62 331,86		66 865,94	
Korkokulut	-205 140,88		-227 216,46	
Muut rahoituskulut	-56 538,36	-185 083,38	-51 986,83	-194 065,49
<b>Vuosikate</b>		<b>2 932 319,13</b>		<b>859 090,19</b>
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 811 403,24		-1 750 511,86	
Tilikauden yli- ja alipariarvot				
Arvonalentumiset	-3 365,08	-1 814 768,32	-140,00	-1 750 651,86
Satunnaiset erät		0,00		99 976,10
<b>Tilikauden tulos</b>		<b>1 117 550,81</b>		<b>-791 585,57</b>
Tilinpäätössiirrot		-111 747,41		-18 543,21
Vähemmistöosuudet		-13 885,65		-13 415,80
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>		<b>991 917,75</b>		<b>-823 544,58</b>

## 6.5 Konsernin rahoituslaskelma

## RUOVEDEN KUNNAN KONSERNI

## RAHOITUSLASKELMA

	Konserni 2014		Konserni 2013	
<b>Toiminnan rahavirta</b>				
Vuosikate	2 932 319,13		859 090,19	
Satunnaiset erät	0,00		99 976,10	
Tulorahoituksen korjausevät	<u>229 284,21</u>	3 161 603,34	<u>82 176,38</u>	1 041 242,67
<b>Investointien rahavirta</b>				
Investointimenot	-2 346 621,28		-2 433 785,20	
Rah.osuudet inv.menoihin	326 411,64		263 665,99	
Pysyvien vast. hyödykkeiden luov.tulot	<u>489 538,31</u>	-1 530 671,33	<u>11 585,00</u>	-2 158 534,21
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>		<b>1 630 932,01</b>		<b>-1 117 291,54</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	-1 834,15		0,00	
Antolainasaamisten vähennykset	<u>85 515,68</u>	83 681,53	<u>36 309,60</u>	36 309,60
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	227 331,97		2 292 051,50	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 316 649,07		-2 295 785,94	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	<u>108 868,00</u>	-1 980 449,10	<u>1 299 237,15</u>	1 295 502,71
Oman pääoman muutokset		16 080,15		-10 085,51
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	4 452,61		10 733,43	
Vaihto-omaisuuden muutos	-7 597,96		25 123,81	
Saamisten muutos	322 224,50		-963 868,22	
Korottomien velkojen muutos	<u>-122 849,36</u>	196 229,79	<u>-451 861,55</u>	-1 379 872,53
Rahoituksen rahavirta		-1 684 457,63		-58 145,73
<b>Rahavarojen muutos</b>		<b>-53 525,62</b>		<b>-1 175 437,27</b>
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	2 027 468,59		2 080 994,21	
Rahavarat 1.1.	<u>2 080 994,21</u>	-53 525,62	<u>3 256 431,48</u>	-1 175 437,27

## 6.6 Konsernin tase

## RUOVEDEN KUNNAN KONSERNI

	Konserni 2014	Konserni 2013
<b>TASE</b>		
<b>VASTAAVAA</b>		
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>24 342 491,11</b>	<b>24 628 670,79</b>
Aineettomat hyödykkeet	329 876,40	379 698,60
Aineettomat oikeudet	184 323,33	129 020,23
Muut pitkävaikutteiset menot	145 306,80	228 227,78
Ennakkomaksut	246,27	22 450,59
Aineelliset hyödykkeet	22 726 717,76	22 861 506,01
Maa- ja vesialueet	4 717 846,65	4 693 443,76
Rakennukset	12 944 870,99	13 328 096,21
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 539 559,58	3 617 702,34
Koneet ja kalusto	487 315,96	560 792,48
Muut aineelliset hyödykkeet	2 530,17	3 094,75
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 034 594,41	658 376,47
Sijoitukset	1 285 896,95	1 387 466,18
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	380 947,33	494 324,41
Muut osakkeet ja osuudet	817 066,60	807 081,10
Muut lainasaamiset	11 670,01	13 170,01
Muut saamiset	76 213,01	72 890,66
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>137 635,31</b>	<b>155 357,03</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>4 147 181,28</b>	<b>4 508 861,27</b>
Vaihto-omaisuus	189 384,36	160 591,37
Saamiset	1 930 328,33	2 267 275,69
Pitkäaikaiset saamiset	128,84	0,00
Lyhytaikaiset saamiset	1 930 199,49	2 267 275,69
Rahoitusarvopaperit	36 691,73	45 314,49
Rahat ja pankkisaamiset	1 990 776,86	2 035 679,72
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>28 627 307,70</b>	<b>29 292 889,09</b>

## RUOVEDEN KUNNAN KONSERNI

	Konserni 2014	Konserni 2013
<b>TASE</b>		
<b>VASTATTAVAA</b>		
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>8 764 221,67</b>	<b>7 773 652,45</b>
Peruspääoma	10 070 140,97	10 070 140,97
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma	1 954,48	1 977,26
Arvonkorotusrahasto	1 517 127,22	1 517 170,41
Muut omat rahastot	46 010,60	47 293,16
Edell. tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-3 862 929,35	-3 039 384,77
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	991 917,75	-823 544,58
<b>VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>	<b>183 629,58</b>	<b>167 516,38</b>
<b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>	<b>2 473 975,69</b>	<b>2 351 914,53</b>
Poistoero	796 467,15	815 949,15
Vapaaehtoiset varaukset	1 677 508,54	1 535 965,38
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>	<b>541 618,73</b>	<b>289 555,13</b>
Eläkevaraukset	176,48	424,64
Muut pakolliset varaukset	541 442,25	289 130,49
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>247 845,02</b>	<b>260 865,61</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>16 416 017,01</b>	<b>18 449 384,99</b>
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	9 439 256,59	11 282 009,44
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	47 122,97	24 245,25
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	3 216 067,64	3 308 040,22
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	3 713 569,81	3 835 090,08
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>28 627 307,70</b>	<b>29 292 889,09</b>

## 7. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

### 7.1 Vesihuoltolaitoksen laskennallisesti eriytetty tuloslaskelma

#### VESIHUOLTOLAITOKSEN LASKENNALLISESTI ERIYTETTY TULOSLASKELMA 31.12.2014

	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama
Toimintatulot (ulk.)	446 660	510 504	63 844
Toimintatulot (sis.)	58 500	63 461	4 961
Valmistus omaan käyttöön			
Aineet ja tarvikkeet, muut palvelut			
Ostot tilikaudella	-175 215	-266 524	-91 309
Varaston lisäys			
Henkilöstömenot			
Palkat	-98 430	-89 996	8 434
Henkilösivukulut	-25 393	-26 365	-972
<b>Poistot</b>	<b>-178 744</b>	<b>-186 562</b>	<b>-7 818</b>
Muut toimintamenot	-2 970	-7 379	-4 409
<b>Liikelylijäämä</b>	<b>24 408</b>	<b>-2 861</b>	<b>-27 269</b>
Rahoitustulot ja -menot			0
<b>Korkomenot</b>	<b>-9 000</b>	<b>-6 887</b>	<b>2 113</b>
<b>Korvaus jäännöspääomasta</b>	<b>-28 023</b>	<b>-33 585</b>	<b>-5 562</b>
Ylijäämä ennen varauksia			
Poistoeron lisäys			
Varausten vähennys			
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-12 615	-43 333	-30 718
Korvaus 31.12.2013 olevasta jäännöspääomasta			
3% 1.119.520 eurosta =	33 585		

**Lihavoidut sitovia eriä**



## 7.2 Vesihuoltolaitoksen laskennallisesti eriytetty tase

**VESIHUOLTOLAITOKSEN LASKENNALLISESTI ERIYTETTY  
TASELASKELMA 31.12.2014**

VASTAAVAA	Euroa	VASTATTAVAA	Euroa
<b>A PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		<b>A OMA PÄÄOMA</b>	
<b>I Aineettomat hyödykkeet</b>		<b>I Jäännöspääoma</b>	1 234 202
1. Aineettomat oikeudet		<b>II Liittymismaksurahasto</b>	
2. Muut pitkävaikutteiset menot		<b>III Arvonkorotusrahasto</b>	
3. Ennakkomaksut		<b>IV Tilikauden ylijäämä/alijäämä</b>	-43 333
<b>II Aineelliset hyödykkeet</b>		<b>B POISTOERO JA VAPAAEHT. VAR.</b>	
1. Maa- ja vesialueet	13 485	1. Poistoero	
2. Rakennukset	38 760	2. Vapaaehtoiset varaukset	
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 680 761	<b>C PAKOLLISET VARAUKSET</b>	
4. Koneet ja kalusto		1. Eläkevaraukset	
5. Muut aineelliset hyödykkeet		2. Muut pakolliset varaukset	
6. Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat		<b>D VIERAS PÄÄOMA</b>	
<b>B VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		<b>I Pitkäaikainen</b>	
<b>I Vaihto-omaisuus</b>		1. Joukkovelkakirjalainat	
1. Aineet ja tarvikkeet		2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	479 170
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	
<b>II Saamiset</b>		7. Muut velat	7 900
Pitkäaikaiset saamiset		8. Siirtovelat	
1. Myyntisaamiset		<b>II Lyhytaikainen</b>	
2. Lainasaamiset		1. Joukkovelkakirjalainat	
3. Muut saamiset		2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	73 303
4. Siirtosaamiset		3. Lainat julkisyhteisöiltä	
Lyhytaikaiset saamiset		4. Lainat muilta luotonantajilta	
1. Myyntisaamiset	45 033	5. Saadut ennakot	
2. Lainasaamiset		6. Ostovelat	25 196
3. Muut saamiset		7. Muut velat	
4. Siirtosaamiset		8. Siirtovelat	1 601
<b>VASTAAVAA</b>	<b>1 778 039</b>	<b>VASTATTAVAA</b>	<b>1 778 039</b>

### 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 12.

Maa- ja vesialueiden tase-arvoon sisältyy arvonkorotuksia 1.513.422,58 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 hankintameno tai sitä alemman todennäköisen hankintameno 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 oikaisuja edellisen tilikauden tietoihin.

#### Liitetieto 4

##### Tuloksen ja taseen vertailukelpoisuus

Vuosien 2013 ja 2014 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

Ei ole.

**Liitetieto 8**

## TOIMINTATUOTOT TOIMIALOITTAIN

Ulkoiset, euroa Toimiala	Kunta		Konserni	
	2014	2013	2014	2013
Hallinto- ja talousosasto	1 208 936	1 246 289	1 252 947	1 298 943
Sosiaali ja terveystoimet	80 642	94 888	8 950 439	8 759 318
Sivistysosasto	509 168	588 858	694 111	733 599
Tekninen osasto	2 103 472	2 019 145	3 304 999	3 165 406
Rahoitus	17 113	3 702	17 113	3 702
<b>Kunta yhteensä</b>	<b>3 919 331</b>	<b>3 952 882</b>	<b>14 219 609</b>	<b>13 960 968</b>

**Liitetieto 9**

## VEROTULOJEN ERITTELY

Ulkoiset, euroa

Vero	2014	2013	Muutos
Kunnan tulovero	13 421 977	13 352 588	69 389
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 282 093	1 176 684	105 409
Kiinteistövero	1 592 363	1 405 434	186 929
Muut verotulot			0
<b>Verotulot yhteensä</b>	<b>16 296 433</b>	<b>15 934 706</b>	<b>361 727</b>

**Liitetieto 10**

## VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY

Ulkoiset, euroa

Valtionosuus	2014	2013	Muutos
Kunnan peruspalv. valtionosuus ilman tasauksia	12 069 457	11 851 714	217 743
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	2 620 806	2 677 788	-56 982
Järjestelmämuutoksen tasaus	-42 498	-42 498	0
Opetus- ja kultt.toimen muut valtionosuudet	-579 507	-626 953	47 446
Harkinnanvarainen valtionosuus	670 000	0	670 000
<b>Valtionosuudet yhteensä</b>	<b>14 738 258</b>	<b>13 860 051</b>	<b>878 207</b>

**Liitetieto 11**

## SATUNNAISTEN TUOTTOJEN JA KULUJEN ERITTELY

	Kunta		Konserni	
	2014	2013	2014	2013
<b>Satunnaiset tuotot</b>				
Pirko-kiinteistöt Oy osakkeet		231 356		231 356
<b>Satunnaiset tuotot yhteensä</b>	<b>0</b>	<b>231 356</b>	<b>0</b>	<b>231 356</b>
<b>Satunnaiset kulut</b>				
Pirkanmaan koul.kons. ky purk.		131 379		131 379
<b>Satunnaiset kulut yhteensä</b>	<b>0</b>	<b>131 379</b>	<b>0</b>	<b>131 379</b>

## Liitetieto 12

## SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEET

## RUOVEDEN KUNTA

## POISTOSUUNNITELMA

## OMAISUUSLAJI

## Aineettomat hyödykkeet

Kehittämismenot

tasa 3

tasa 2-5 \*

Aineettomat oikeudet

tasa 5

tasa 5-20 \*

Liikearvo

tasa 5

tasa 2-5 \*

Muut pitkävaikutteiset menot

Atk-ohjelmistot

tasa 4

tasa 2-5 \*

Muut

tasa 5

tasa 2-5 \*

\* erityisestä syystä voi olla enintään 20 vuotta

## Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet

ei poistoaikaa

ei poistoaikaa

Rakennukset ja rakennelmat

Hallinto- ja laitosrakennukset

tasa 40

tasa 20-50

Tehdas- ja tuotantorakennukset

tasa 20

tasa 20-30

Talusrakennukset

tasa 15

tasa 10-20

Vapaa-ajanrakennukset

tasa 20

tasa 20-30

Asuinrakennukset

tasa 30

tasa 30-50

Täydellinen peruskorjaus: poisto aika vastaava uudisrakennuksen aika

Suppeampi peruskorjaus: poisto aika ½ vastaavasta uudisrakennuksen ajasta

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Kadut, tiet, torit ja puistot

menoj. 20

menoj. 15-20

Sillat, laiturit ja uimalat

menoj. 25

menoj. 10-25

Muut maa- ja vesirakenteet

menoj. 20

menoj. 10-20

Vedenjakeluverkosto

menoj. 10

menoj. 7-10

Viemäriverkko

menoj. 10

menoj. 7-10

Kaukolämpöverkko

15

menoj. 10-15

Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitt.

20

menoj. 15-20

Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset

20

menoj. 20-22

Maakaasuverkko

menoj.

menoj. 12-15

Muut putki- ja kaapeliverkot

menoj. 15

menoj. 15-20

Sähkö-, vesi- yms. laitosten koneet ja laitteet

15

menoj. 15-25

Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet

20

menoj. 15-20

Liikenteen ohjauslaitteet

menoj.

menoj. 20-25

Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet

25

menoj. 20-25

Koneet ja kalusto

Rautaiset alukset

tasa 15

tasa 15-20

Puiset alukset ja muut uivat työkonet

tasa 8

tasa 8-15

Muut kuljetusvälineet

tasa 5

tasa 4-7

Muut liikkuvat työkonet

tasa 5

tasa 5-10

Muut raskaat koneet

tasa 10

tasa 10-15

Muut kevyet koneet

tasa 5

tasa 5-10

Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet

tasa 5

tasa 5-15

Atk-laitteet

tasa 4

tasa 3-5

Muut laitteet ja kalusteet

tasa 3

tasa 3-5

Muut aineelliset hyödykkeet

Luonnonvarat

käytön mukaan

käytön mukaan

Arvo ja taide-esineet

ei poistoaikaa

ei poistoaikaa

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat

ei poistoaikaa

ei poistoaikaa

Pysyvien vastaavien sijoitukset

Osakkeet ja osuudet

ei poistoaikaa

ei poistoaikaa

Investointien pienhankintaraja on 7.000 euroa.

Ensikertaisen kalustuksen osalta noudatetaan rakennuksen poisto aikaa.

## Kunnanvaltuusto 33 § 29.10.2012 Suunnitelmapoistojen perusteiden muuttaminen

1. Ruoveden kunta hyväksyy suunnitelmapoistojen perusteet hyödykeryhmittäin noudatettavaksi 1.1.2013 alkaen valmistuviin hyödykkeisiin liitteessä olevan listauksen mukaisena poistoaikojen alarajoja noudattaen.
2. Valtuusto hyväksyy, että suurimpien kiinteistöjen terveyskeskuksen, vanhainkodin ja yhteiskoulun poisto aika lyhennetään 40 vuodesta 30 vuoteen.
3. Valtuusto delegoi yksittäisen hyödykkeiden poisto aikojen hyväksymisen ja muuttamisen lyhimmästä poisto ajasta poikkeavasti kunnanhallituksen tehtäväksi. Päätös tulee tehdä teknis-taloudellisella perusteella.

### **Käytettynä hankitut aineelliset hyödykkeet**

Poisto aikaa 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 pitoaikaa. 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 pitoaika.

Jos perusparannus lisää käyttöomaisuushyödykkeeseen liittyviä tulonodotuksia tai käyttömahdollisuuksia palvelutuotannossa pidentämällä olennaisesti sen jäljellä olevaa taloudellista pitoaikaa, 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 hankintamenoön nähden ja milloin siihen lisäksi on erityiset syyt olemassa, saadaan hankintamenoön lukea lisäksi siihen kohdistuva osuus valmistukseen liittyvistä kiinteistä menoista.

### **POISTOJEN ALOITTAMINEN**

Käyttöomaisuuden käyttönottotilikaudelta poistolaskenta aloitetaan hankintakuukautta seuraavan kuukauden alusta.

### **VUOSIKULUKSI KIRJATTAVIEN HYÖDYKKEIDEN KÄYTTÖOMAISUUSKIRJANPITO**

Myös ns. pienhankintarajan alittava käyttöomaisuus, jota ei aktivoida, viedään käyttöomaisuuskirjanpitoon, jos sen taloudellinen pitoaika 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 2012-2016**

Suunnitelman mukaiset poistot		1 039 260		
Poistonalaisten investointien omahankintameno		1 190 872		
Poikkeama, euroa		-151 612		
<b>Poikkeama %</b>		<b>-13 %</b>		

**Negatiivinen poikkeama tarkoittaa sitä, että kunta investoi tarkasteluajana 2013-2017  
13 % tehtäviä poistoja enemmän. Olennaisena poikkeamana pidetään yli 10 % eroa.**

Poistot ja investointien omahankintameno määräytyvät tilinpäätösvootta edeltävän vuoden, tilinpäätösvooden ja voimassaolevaan taloussuunnitelmaan otettujen poistonalaisten investointien omahankintamenon keskimäärästä.

**Liitetieto 14**

## PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUUTOKSET

	Kunta		Konserni	
	2014	2013	2014	2013
Muut pakolliset varaukset	143 960		143 960	
Pirkanmaan shp ky			108 104	71 570
Pakolliset varaukset yhteensä	143 960	0	252 064	71 570

**Liitetieto 15**

## KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTIVOITOT JA -TAPPIOT

	Kunta		Konserni	
	2014	2013	2014	2013
Asunto-osakkeet	15 581		15 581	
Rakennukset				
Maa-alueet	1 532	3 702	1 532	3 702
Muut myyntivoitot			67 915	1 387
<b>Myyntivoitot yhteensä</b>	<b>17 113</b>	<b>3 702</b>	<b>85 028</b>	<b>5 089</b>
Asunto-osakkeet	44 333		11 185	
Rakennukset	23 117		23 117	
Muut myyntitappiot			22 569	7 914
<b>Myyntitappiot yhteensä</b>	<b>67 450</b>	<b>0</b>	<b>56 871</b>	<b>7 914</b>

**Liitetieto 16**

## MUIHIN RAHOITUSTUOTTOIHIN SISÄLTYVÄT TUOTOT

	2014	2013
Osinkotuotot ja osuuspääoman korot	4 592	3 153
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	42 638	42 638
<b>Yhteensä</b>	<b>47 230</b>	<b>45 791</b>

**Liitetieto 17**

## ERITTELY POISTOERON MUUTOKSISTA

	2014	2013
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	-32 617	-32 617
Suunnitelman mukaisten poistojen ja verotuksessa tehtyjen poistojen erotus (- tai +)		
<b>Poistoeron muutokset yhteensä</b>	<b>-32 617</b>	<b>-32 617</b>

**TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT****Liitetieto 18**

## KULUKSI KIRJAAMATTOMAT MENOT JA PÄÄOMA-ALENNUKSET

Ei ole.

**Liitetieto 19**

## ARVONKOROTUKSET

	Kunta		Konserni	
	2014	2013	2014	2013
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	1 513 422,58	1 513 422,58	1 513 422,58	1 513 422,58
Arvonkorotusten purku				
Arvo 31.12.	1 513 422,58	1 513 422,58	1 513 422,58	1 513 422,58
Rakennukset				
Arvo 1.1.				
Arvonkorotusten purku				
Arvo 31.12.				
<b>Arvonkorotukset yhteensä</b>	<b>1 513 422,58</b>	<b>1 513 422,58</b>	<b>1 513 422,58</b>	<b>1 513 422,58</b>

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

**Liitetieto 20**

## AKTIVOIDUT KORKOMENOT

Ei ole.

**Liitetieto 21****KUNNAN PYSYVIEN VASTAAVIEN TASE-ERITTELY**

	<b>Aineettomat hyödykkeet</b>			<b>Aineelliset hyödykkeet</b>					
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaik. menot	Yhteensä	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakent. ja laitteet	Koneet ja kalusto	Ennakkomaksut ja keskener.hank.	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	0	176 222	176 222	4 228 022	7 275 165	3 556 926	164 102	418 495	15 642 710
Lisäykset tilik. aikana				43 332	285 561	20 000	14 347	1 254 851	1 618 091
Rahoitusosuudet tilikaudella						133 378		190 419	323 797
Vähennykset tilik. aikana					74 181	1 649		7 814	83 644
Siirrot erien välillä					365 769	599 883	5 966	-971 618	0
Tilikauden poisto		86 255	86 255		458 602	554 347	65 331		1 078 280
Arvonlennukset ja niiden palautukset									
<b>Poistamaton hankintameno 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>89 967</b>	<b>89 967</b>	<b>4 271 354</b>	<b>7 393 712</b>	<b>3 487 435</b>	<b>119 084</b>	<b>503 495</b>	<b>15 775 080</b>
Arvonkorotukset									
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>89 967</b>	<b>89 967</b>	<b>4 271 354</b>	<b>7 393 712</b>	<b>3 487 435</b>	<b>119 084</b>	<b>503 495</b>	<b>15 775 080</b>
<b>Olelliset lisäpoistot</b>									

	<b>Osakkeet ja osuudet</b>			<b>Jvk-, muut laina- ja muut saamiset</b>					
	Osakkeet ja osuudet Kuntayhtymä-tytäryhteisöt	Osakkeet	Muut osakkeet	Saamiset	Saamiset	Saamiset	Saamiset	Yhteensä	
		osakkeet	osakkeet	Saamiset	Saamiset	Saamiset	Saamiset		
			osakkuus- ja mu. ja osuudet omistusyht.	tytäryhteisöt	kuntayhtymät	osakkuus- ja muut omistusyht. yhteisöt	muut		
Hankintameno 1.1.	1 591 080	1 952 754	462 870	738 468	549 442	0	0	83 426	5 378 040
Lisäykset	27 500			11 833				6 396	45 729
Vähennykset	223 000		101 604		84 016		0	6 377	414 997
<b>Hankintameno 31.12.</b>	<b>1 395 580</b>	<b>1 952 754</b>	<b>361 266</b>	<b>750 301</b>	<b>465 426</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>83 445</b>	<b>5 008 772</b>
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Arvonkorotukset	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>1 395 580</b>	<b>1 952 754</b>	<b>361 266</b>	<b>750 301</b>	<b>465 426</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>83 445</b>	<b>5 008 772</b>



KONSERNIN PYSYVIEN VASTAAVIEN TASE-ERITTELY			
	1.1.2014	Muutos +/-	31.12.2014
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>			
* aineettomat oikeudet	129 020	55 303	184 323
* tietokoneohjelmistot	0	0	
* muut pitkävaikutteiset menot	228 228	-82 921	145 307
* ennakkomaksut	22 451	-22 205	246
	379 698		329 876
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>			
* maa- ja vesialueet	4 693 444	24 403	4 717 847
* rakennukset	13 328 096	-383 225	12 944 871
* kiint. rakenteet ja laitt.	3 617 702	-78 142	3 539 560
* koneet ja kalusto	560 793	-73 477	487 316
* muut aineelliset hyödykkeet	3 095	-565	2 530
* ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	658 376	376 218	1 034 594
	22 861 506		22 726 718
<b>Sijoitukset</b>			
* osakkeet ja osuudet	1 301 406	-103 392	1 198 014
* joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0	
* lainasaamiset	13 170	-1 500	11 670
* muut saamiset	72 890	3 323	76 213
	1 387 466		1 285 897

MAA- JA VESIALUEIDEN ERITTELY	Kunta		Konserni	
	2014	2013	2014	2013
Kiinteistöjen liittymismaksut	39 904	22 710	244 797	240 103
Muut maa- ja vesialueet	4 231 450	4 205 312	4 473 050	4 453 340
Maa- ja vesialueet yhteensä	4 271 354	4 228 022	4 717 847	4 693 443

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

**Liitetiedot 22E24**

OMISTUKSET YHTEISÖISSÄ 31.12.2014

	kotipaikka	omistus- osuus	Kuntakonsernin osuus (1000 euroa)		
			oma pääoma	vieras pääoma	tilikauden voitto/tappio
<b>Tytäryhteisöt</b>					
Ruoveden Asunnot Oy	Ruovesi	100,00 %	1 133	1 178	0
Kiinteistö Oy Pusurinne C	Ruovesi	100,00 %	-118	478	2
Ruoveden Haapasaaren kiint.Oy	Ruovesi	99,96 %	203	157	15
Ruovesi Areena Oy	Ruovesi	64,99 %	178	7	-3
	<b>Yhteensä</b>		<b>1 396</b>	<b>1 820</b>	<b>14</b>
<b>Kuntayhtymät</b>					
Sastamalan koulutus kuntayhtymä	Sastamala	1,37 %	387	198	1
Pirkanmaan sairaanhoitopiirin ky	Tampere	1,13 %	1 974	2 856	126
Pirkanmaan liitto	Tampere	1,16 %	17	9	0
Hämeen päihdehuollon ky/Mainiemi	Lammi	1,11 %	5	10	-7
	<b>Yhteensä</b>		<b>2 383</b>	<b>3 073</b>	<b>120</b>
<b>Osakkuusyhteisöt</b>					
Kirkkokankaan Liiketalo Oy	Ruovesi	43,00 %	121	2	3
As Oy Ruoveden Veteraanitalo	Ruovesi	42,59 %	31	1	0
As Oy Kirkkokangas	Ruovesi	24,55 %	46	1	-1
	<b>Yhteensä</b>		<b>198</b>	<b>4</b>	<b>2</b>
<b>Yhdistelemättömät osakkuusyhteisöt</b>					
As Oy Tanhuanhaka	Ruovesi	18,36 %	46	0	0
As Oy Ruoveden Mäntylähde	Ruovesi	18,04 %	40	0	1
Oy Runoilijan tie	Tampere	14,31 %	42	11	-10
Asunto Oy Koukkuharju	Ruovesi	13,54 %	13	0	0
Jäminkipohjan Teollisuuskiinteistö Oy	Ruovesi	11,83 %			
As Oy Ruoveden Sahahovi	Ruovesi	10,28 %	112	0	0
As Oy Kautunkartano	Ruovesi	6,60 %	35	0	0
As Oy Makasiinirinne	Ruovesi	4,00 %	95	0	0
Pirkanmaan Jätehuolto Oy	Tampere	1,61 %			
Tredu-kiinteistöt Oy	Tampere	0,21 %	227	86	-1
			<b>383</b>	<b>11</b>	<b>-9</b>
	<b>KAIKKI YHTEENSÄ</b>		<b>4 360</b>	<b>4 908</b>	<b>127</b>

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

Jäminkipohjan Teollisuuskiinteistö Oy:n ja Pirkanmaan Jätehuolto Oy:n tilinpäätösaineistoa ei ole toimitettu määräpäivään mennessä.

<b>Liitetieto 25</b>		
<b>VAIHTUVIEN VASTAAVIEN SAAMISET</b>		
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>PITKÄAIKAISET SAAMISET</b>		
<b>Saamiset tytäryhteisöiltä</b>		
Myyntisaamiset	0	0
Lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	0	0
Siirtosaamiset	0	0
<b>Saamiset kuntayhtymiltä</b>		
Myyntisaamiset	0	0
Lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	0	0
Siirtosaamiset	0	0
<b>Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä</b>		
Myyntisaamiset	0	0
Lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	0	0
Siirtosaamiset	0	0
<b>LYHYTAIKAISET SAAMISET</b>		
<b>Saamiset tytäryhteisöiltä</b>		
Myyntisaamiset	37 324	14 823
Lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	0	0
Siirtosaamiset	0	1 140
<b>Saamiset kuntayhtymiltä</b>		
Myyntisaamiset	0	2 535
Lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	0	0
Siirtosaamiset	42 638	42 638
<b>Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä</b>		
Myyntisaamiset	0	4 743
Lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	0	0
Siirtosaamiset	0	0

<b>PYSYVIEN VASTAAVIEN SAAMISET</b>	<b>1.1.2014</b>	<b>Muutos</b>	<b>31.12.2014</b>
Ki Oy Pusunrinne	173 326	0	173 326
Mustajärven vesiosuuskunta	11 488	-1 500	9 988
Ruoveden Haapasaaren kiint. Oy	50 000	0	50 000
YH Länsi Oy	1 682	0	1 682
Ruoveden Asunnot Oy / Kivitasku	57 016	-57 016	0
Ruoveden Asunnot Oy / Utukantie	269 100	-27 000	242 100
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>562 612</b>	<b>-85 516</b>	<b>477 096</b>

<b>Liitetieto 26</b>				
<b>SIIRTOSAAMISET</b>				
	<b>Kunta</b>		<b>Konserni</b>	
	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Siirtyvät korot	42 836	44 112	42 354	43 232
Muut siirtosaamiset	182 907	95 261	367 932	283 523
<b>Yhteensä</b>	<b>225 744</b>	<b>139 373</b>	<b>410 286</b>	<b>326 755</b>

**Liitetieto 27**  
RAHOITUSARVOPAPERIT

Ei ole.

**TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

<b>Liitetieto 28</b>				
<b>OMAN PÄÄOMAN MUUTOSTEN ERITTELY</b>				
	<b>Kunta</b>		<b>Konserni</b>	
	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Peruspääoma 1.1.	10 070 141	10 070 141	10 070 141	10 070 141
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella				
<b>Peruspääoma 31.12.</b>	<b>10 070 141</b>	<b>10 070 141</b>	<b>10 070 141</b>	<b>10 070 141</b>
<b>Yhdistysten ja säätiöiden peruspääomat</b>			1 954	1 977
Arvonkorotusrahasto 1.1.	1 513 423	1 513 423	1 517 170	1 517 227
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella			-43	-56
<b>Arvonkorotusrahasto 31.12.</b>	<b>1 513 423</b>	<b>1 513 423</b>	<b>1 517 127</b>	<b>1 517 170</b>
Muut omat rahastot 1.1.			47 293	42 547
Lisäykset tilikaudella				4 746
Vähennykset tilikaudella			-1 283	
<b>Muut omat rahastot 31.12.</b>			<b>46 011</b>	<b>47 293</b>
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	-2 994 156	-2 124 121	-3 862 929	-2 872 488
Edellisen tilikauden kirj.muutosoik.	0	0		-166 897
<b>Edellisten tilikausien ylij. 31.12.</b>	<b>-2 994 156</b>	<b>-2 124 121</b>	<b>-3 862 929</b>	<b>-3 039 385</b>
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>838 268</b>	<b>-870 035</b>	<b>991 918</b>	<b>-823 545</b>
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>9 427 675</b>	<b>8 589 408</b>	<b>8 764 221</b>	<b>7 773 652</b>

**Liitetieto 29**  
VEROTUSSYISTÄ TEHTY POISTOERO

Ei ole.

**Liitetieto 30****PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA**

Rahalaitos	Nro	Saldo	Lyhennys	Lisäys	Saldo	Lyhennys	Viimeinen erä
		1.1.2014	2014	2014	31.12.2014	2015	
Valtio	10252	3 873	3 873		0		30.3.2014
Yhteensä		3 873	3 873	0	0	0	
KUNTARAH	11245/04	31 200	31 200		0	0	22.6.2014
KUNTARAH	11246/04	18 800	18 800		0	0	15.3.2014
KUNTARAH	11247/04	25 000	25 000		0	0	22.6.2014
KUNTARAH	12421/07	350 000	100 000		250 000	100 000	24.3.2017
KUNTARAH	12483/07	175 000	50 000		125 000	50 000	29.6.2017
KUNTARAH	13458/09	200 006	133 332		66 674	66 674	30.3.2015
KUNTARAH	14202/09	214 288	71 428		142 860	71 428	12.11.2016
KUNTARAH	14367/10	750 002	71 428		678 574	71 428	1.1.2024
KUNTARAH	14468/10	455 000	70 000		385 000	70 000	11.3.2020
KUNTARAH	14772/10	785 716	71 428		714 288	71 428	28.9.2024
KUNTARAH	15031/11	1 500 000	200 000		1 300 000	200 000	8.2.2021
KUNTARAH	15380/11	800 000	100 000		700 000	100 000	19.9.2021
KUNTARAH	15898/12	850 000	100 000		750 000	100 000	30.3.2022
KUNTARAH	16239/12	1 800 000	200 000		1 600 000	200 000	16.11.2022
KUNTARAH	16613/13	1 900 000	200 000		1 700 000	200 000	17.4.2023
Yhteensä		9 855 012	1 442 616	0	8 412 396	1 300 958	
Nordea	6012999	18 901	4 732		14 169	4 732	30.10.2017
Nordea	6019788	250 000	100 000		150 000	100 000	21.3.2016
Nordea	6020984	150 000	50 000		100 000	50 000	11.10.2016
Nordea	6020992	150 000	50 000		100 000	50 000	11.10.2016
Yhteensä		568 901	204 732	0	364 169	204 732	
<b>YHTEENSÄ</b>		<b>10 427 785</b>	<b>1 651 221</b>	<b>0</b>	<b>8 776 565</b>	<b>1 505 690</b>	

**ERITTELY PITKÄAIKAISEEN VIERAASEEN PÄÄOMAAN KUULUVISTA VELOISTA**  
 (OSAT, JOTKA ERÄÄNTYVÄT 1.1.2020 TAI SEN JÄLKEEN)

	2014	2013
Lainat kotimaisilta talletuspankeilta	0	0
Lainat Kuntarahoitus Oyj:ltä	2 763 522	3 776 438
Yhteensä	2 763 522	3 776 438

**Liitetieto 31****ERITTELY LIIKKEESEEN LASKETUISTA JOUKKOVELKAKIRJALAINOISTA**

Ei ole.

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

	Kunta		Konserni	
	2014	2013	2014	2013
Eläkevaraus	0	0	176	425
Potilasvahinkovastuuvarau:	0	0	390 316	281 438
Muut pakolliset varaukset	143 960	0	151 126	7 692
Yhteensä	143 960	0	541 618	289 555

Liitetieto 33 VELKOJEN ERITTELY	2014		2013	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
<b>Velat tytäryhteisöille</b>				
Saadut ennakot	0	0	0	0
Ostovelat	0	529	0	7 309
Muut velat	0	718 248	0	890 856
Siirtovelat	0	0	0	0
<b>Velat kuntayhtymille</b>				
Saadut ennakot	0	0	0	0
Ostovelat	0	70	0	678
Muut velat	0	0	0	0
Siirtovelat	0	0	0	0
<b>Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille</b>				
Saadut ennakot	0	0	0	0
Ostovelat	0	0	0	736
Muut velat	0	0	0	0
Siirtovelat	0	0	0	0
<b>Yhteensä</b>	<b>0</b>	<b>718 847</b>	<b>0</b>	<b>899 578</b>

Liitetieto 34 KONSERNITILIN LUOTTOLIMIITTI	Kunta	
	2014	2013
Ruoveden Osuuspankki / kokonaisluottoraja	500 000	500 000

**Liitetieto 35**  
VUOKRAKOHTTEEN LUNASTUSVELKA

Ei ole.

Liitetieto 36 MUUT VELAT (pitkäaik.)	Kunta		Konserni	
	2014	2013	2014	2013
Palautettavat liittymismaksut	7 900	7 900	7 900	7 900
Muut velat	0	0	1 270	2 346
Siirtyvät korot	37 678	13 361	37 678	13 361
<b>Yhteensä</b>	<b>45 578</b>	<b>21 261</b>	<b>46 848</b>	<b>23 607</b>

Liitetieto 37 ERITTELY SIIRTOVELOISTA (lyhytaik.)	Kunta		Konserni	
	2014	2013	2014	2013
Palkkojen ja henk.sivukulujen jaksotukset				
lomapalkkajaksotus	763 088	778 077	1 584 083	1 542 350
lomapalkkajaksotus/tekninen	22 125	27 580	22 125	27 580
Valtionosuusennakot	22 262	49 241	22 262	49 241
Muut siirtovelat	12 644	10 444	323 129	330 903
Siirtyvät korot	38 029	46 263	42 867	51 354
<b>Yhteensä</b>	<b>858 148</b>	<b>911 605</b>	<b>1 994 466</b>	<b>2 001 429</b>

**Liitetieto 38**  
HUOLLETTAVIEN VARAT

Ei ole.

**Liitetieto 39**

## ELATUSTUEN TAKAUTUMISSAATAVAN LASKENNALLINEN KORVAUS

	2014	2013
Taseen saamisiin merkitty määrä 31.12.	0	6 280

**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

sis. alv	Kunta		Konserni	
	2014	2013	2014	2013
Seur. tilikaudella maksettavat	49 087	25 918	97 746	64 836
Myöhemmin maksettavat	75 521	36 998	261 338	29 837

Vuonna 2014 on siirrytty ns. leasing -malliin

**Liitetieto 45**

## KUNNAN ANTAMAT VASTUUSITOUMUKSET KUNTAKONSERNIN YHTEISÖJEN PUOLESTA

Ei ole.

**Liitetieto 46****MUUT KUNNAN ANTAMAT VASTUUSITOUMUKSET**

	Alkuperäinen summa	31.12.2013	31.12.2014
<b>TAKAUS:</b> Honkala-koti ry.	<b>2 593 175,18</b>	<b>2 283 992,86</b>	<b>2 107 732,07</b>
Nordea 06013690, 2003, takaus 28.4.2003	180 000,00	90 000,00	81 000,00
Nordea 06017113, 2004, takaus 8.11.2004	280 000,00	154 000,00	140 000,00
POHJOLA 80100789, takaus 10.11.2003	443 175,18	208 553,01	182 483,88
Keuruun Op, takaus 16.5.2005, 82095975	330 000,00	198 000,00	181 500,00
Keuruun Op, takaus 10.10.2005, 82101039	60 000,00	36 000,00	33 000,00
POHJOLA 80640719, takaus 22.1.2007	1 300 000,00	900 004,00	833 338,00
OKO 81747359, takaus 14.6.2010	800 000,00	697 435,85	656 410,19
<b>TAKAUS:</b> Ruoveden Asunnot Oy	<b>3 551 489,30</b>	<b>1 040 228,23</b>	<b>773 665,74</b>
Kuntarahoitus, nro 0334/96	504 563,78	151 369,12	100 912,74
II-osa: Kuntarahoitus Oyj YVK211099-03	672 751,00	302 740,00	252 284,00
Kuntarahoitus Oyj, takaus 13.9.1999, YVK011299-02	1 681 879,20	504 563,00	420 469,00
Nordea 06015877, takaus 8.3.2004	70 000,00	38 500,00	0,00
Kuntarahoitus Oyj, takaus 13.9.1999, 0818/99	353 194,64	23 546,31	0,00
Kuntarahoitus Oyj, takaus 13.9.1999, 0801/99	269 100,68	19 509,80	0,00
<b>TAKAUS:</b> Huopioniemen vesiosuuskunta	<b>35 000,00</b>	<b>10 742,99</b>	<b>9 242,99</b>
Mäntän Seudun Op, takaus 16.5.2005, 83451614	35 000,00	10 742,99	9 242,99
<b>TAKAUS:</b> Ruoveden Haapasaaren Kiinteistö Oy	<b>336 374,99</b>	<b>117 741,00</b>	<b>100 923,00</b>
Kuntarahoitus Oyj, takaus 11.9.2000, YVK151100-08	336 374,99	117 741,00	100 923,00
<b>TAKAUS:</b> Ruoveden Ratsuasunnot Oy	<b>340 000,00</b>	<b>153 000,00</b>	<b>0,00</b>
Handelsbanken Tampere, takaus 2.9.2002	340 000,00	153 000,00	0,00
<b>TAKAUS:</b> Tapion Vesiosuuskunta	<b>120 000,00</b>	<b>700,00</b>	<b>0,00</b>
Ruoveden Op 81731999, 12.12.2008	120 000,00	700,00	0,00
<b>TAKAUS:</b> Ylä-Pirkanmaan seutuyhdistys ry	<b>500 000,00</b>	<b>200 000,00</b>	<b>100 000,00</b>
Kuntarahoitus Oyj 14913/10, takaus 20 % osuudella	500 000,00	200 000,00	100 000,00
<b>TAKAUS:</b> Pihlajalahden Vesiosuuskunta	<b>700 000,00</b>	<b>400 000,00</b>	<b>45 000,00</b>
Ruoveden Op 81765344, 26.4.2013	700 000,00	400 000,00	45 000,00
<b>TAKAUS:</b> Jämkipohjan Teollisuuskiinteistö Oy	<b>400 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>399 970,00</b>
Ruoveden Op 81770377, 2014	400 000,00	0,00	399 970,00
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>8 576 039,47</b>	<b>4 206 405,08</b>	<b>3 536 533,80</b>

**VASTUU KUNTIEN TAKAUSKESKUKSEN TAKAUSVASTUISTA**

<b>Tilanne 31.12.</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista	21 771 630	21 212 479
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista	0	0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta	15 052	14 226

**KONSERNIN MUIDEN YHTEISÖJEN VASTUUSITOUMUKSET**

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta		
Alkuperäinen pääoma		
Jäljellä oleva pääoma	17 262	26 815
Takaukset muiden puolesta		
Alkuperäinen pääoma	6 542	6 630
Jäljellä oleva pääoma	825	1 020



**Liitetieto 47****MUUT TALOUDELLISET VASTUUT**

	Kunta		Konserni	
	2014	2013	2014	2013
Sopimusvastuut				
Maankäyttösopimuksista kunnalle aiheutuvat velvoitteet				
Sopimukseen sisältyvät lunastusvelvoitteet			201 566	217 795
Sitoumukset avustukseen				
Sopimukseen sisältyvät palautusvastuut				
Vuokravastuut			677 525	590 457
Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset				
Seutuyhdistyksen projektivelvoitteet		2 891		2 891
Korkosuojauksiin liittyvät johdannaissopimukset *			443 298	406 967
<i>Sopimusvastuut yhteensä</i>	0	2 891	1 322 389	1 218 110
Arvonlisäveron palautusvastuu	59 563	80 337	61 051	82 225
Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu				
<b>Yhteensä</b>	<b>59 563</b>	<b>83 228</b>	<b>1 383 440</b>	<b>1 300 335</b>

\* KUNNAN KORKOSUOJAUKSIIN LIITTYVIEN JOHDANNAISSOPIMUSTEN ERITTELY

Rahalaitos	voimassaolo		nimellisarvo
	alkaa	päätyy	
Kuntarahoitus Oyj			
KCAP-1001/09, korkokattosopimus	30.9.2009	30.3.2015	66 674
KCAP-1002/09, korkokattosopimus	9.12.2009	14.11.2016	142 860
KCAP- 001/10, korkokattosopimus	9.4.2010	11.3.2020	385 000
KCWAP002/11, koronvaihtosopimus	31.1.2011	29.1.2021	1 000 000
Rahalaitos	voimassaolo		laskennallinen
	alkaa	päätyy	pääoma
Pohjola Pankki Oyj			
Koronvaihtosopimus/swaptio IRS19028 / 6026836	5.1.2015	5.3.2015	2 000 000
Koronvaihtosopimus/swaptio 381912 (korvaa IRS19028)	6.3.2015	6.3.2020	3 000 000

**KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LISÄTIETOJA****2014****2013**

Konsernitilinpäätöksessä kiinteistöveroja eliminoitu

49 062

38 605

**Liitetieto 48****HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ 31.12. TEHTÄVÄALUEITTAIN**

	2009	2010	2011	2012	2013	2014
<i>Hallinto- ja talousosasto</i>						
Kunnanjohtaja ja elinkeinoasiamies	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	1,00
Hallintohenkilöstö	7,91	10,91	10,91	10,91	10,91	8,91
Maaseutupalv. hallinto	1,00	1,00	1,00	1,00		
Ruokapalveluyksikkö hallinto	0,70	1,00	0,50	0,50	1,00	0,60
Keittiöt	19,83	19,78	17,21	17,74	16,84	14,93
<b>Yhteensä</b>	<b>31,44</b>	<b>34,69</b>	<b>31,62</b>	<b>32,15</b>	<b>30,75</b>	<b>25,44</b>
<i>Sosiaali- ja terveysosasto</i>						
Sosiaalityöpalvelut	5,00					
Kotihoitopalvelut	47,60					
Laitoshoitopalvelut						
Terveyskeskus II	34,31					
Vanhainkoti+Ruhalankoti	46,02					
Terveyspalvelut						
Ympäristöterveydenhuolto						
<b>Yhteensä</b>	<b>132,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Sivistysosasto</i>						
Päivähoito- ja perhepalvelut						
Hallinto	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Päiväkoti	8,00	7,65	8,00	9,00	9,00	9,00
Perhe- ja ryhmäperhepäivähoito	29,50	29,78	28,94	27,34	21,00	21,44
Kouluhallinto	2,70	3,80	3,80	3,80	3,80	3,80
Opettajat	52,50	51,00	51,25	48,18	46,99	43,30
Muut koulutyöntekijät	7,56	6,63	7,34	10,73	11,14	9,75
Opiston hallinto	0,30	1,03	0,50			
Opiston opettajat	0,65					
Vapaa-aikatoimen hallinto	2,00	2,00	2,00	1,00	2,00	1,52
Muu vapaa-aikatoimi	5,00	3,00	3,00	3,00	3,41	4,00
Kirjasto	4,15	4,15	5,00	5,00	5,00	5,00
<b>Yhteensä</b>	<b>113,36</b>	<b>110,04</b>	<b>110,83</b>	<b>109,05</b>	<b>103,34</b>	<b>98,81</b>
<i>Tekninen osasto</i>						
Tekninen toimisto	5,00	7,00	6,50	6,50	7,60	5,90
Rakennusvalv.+ympäristönsuojelu	2,00	2,00	2,00	3,00	2,40	2,60
Vesihuoltolaitos	2,00	2,00	3,00	3,00	3,00	3,00
Tilakeskus (aik. kiinteistöt)	17,85	16,10	15,42	15,36	14,38	13,31
Tuntipalkkaiset	7,50	7,00	5,50	5,00	5,00	4,00
<b>Yhteensä</b>	<b>34,35</b>	<b>34,10</b>	<b>32,42</b>	<b>32,86</b>	<b>32,38</b>	<b>28,81</b>
<b>KUNTA YHTEENSÄ</b>	<b>312,08</b>	<b>178,83</b>	<b>174,87</b>	<b>174,06</b>	<b>166,47</b>	<b>153,06</b>
Työllistetyt (palkkatuetut)	21,00	11,00	11,00	21,00	22,00	16,00
<b>KUNTA KAIKKI YHTEENSÄ</b>	<b>333,08</b>	<b>189,83</b>	<b>185,87</b>	<b>195,06</b>	<b>188,47</b>	<b>169,06</b>

**Liitetieto 49****HENKILÖSTÖKULUT**

	Kunta	
	2014	2013
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	8 401 953	8 703 346
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	90 520	71 191
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>8 492 473</b>	<b>8 774 537</b>

**Liitetieto 50****TILINTARKASTAJAN PALKKIOT**

	Kunta	
	2014	2013
Tilintarkastuspalkkiot BDO Audiator Oy	6 750	6 458
Muut palkkiot	0	0
Palkkiot yhteensä	6 750	6 458

**RUOVEDEN KUNTA****TILI- JA VASTUUVELVOLLISET VUODELLE 2014**

Vuoden 2010 alusta alkaen käytettävä käyttötalousosan

**osasto- ja kustannuspaikkakartta on E**

Osasto	Käyttötalous- kustannuspaikat	Investointi- kustannuspaikat	Vastuuhenkilö(t)
<b>Hallinto- ja talousosasto, sosiaali- ja terveystoiminta</b> 1003, 2004		911100. 954200	Kunnanjohtaja Eeva Kyrönviita vt. talousjohtaja Mari Tomperi 30.6.2014 asti Talousjohtaja Janne Vainikainen 1.7.2014 alk.
<b>Sivistysosasto</b> 3004			Sivistystoimenjohtaja Eija Saarela
<b>Kirkonkylän koulu</b> 3211, 3229			Rehtori Jouko Heikkilä Apulaisjohtaja Eeva Katajamäki
<b>Pekkanen koulu</b> 3214			Koulunjohtaja Hanna Juurakko
<b>Visuveden koulu</b> 3215			Koulunjohtaja Anna Warsell
<b>Perusopetus 7-9 lk ja lukio</b> 3243			Rehtori Jouko Heikkilä
<b>Kirjasto</b> 3222			Kirjastotoimenjohtaja Outi Ylinen
<b>Tekninen osasto</b> 4006		951100-954200	Tekninen johtaja Harri Apell
<b>Tilakeskus</b> 4170			Tilakeskusjohtaja Pasi Manner
<b>Ympäristölautakunnan alainen toiminta</b> 4201			Rakennustarkastaja Mirja Tiensuu

### TOSITELAJIT

<i>tositelajin nro</i>	<i>selite</i>
10	kassa / muistiotositteet
11	myyntireskontra / suoritukset
20	ostoreskontra hallinto-osasto
25	ostoreskontra vesilaitos
27	ostoreskontra finvoice
28	ostoreskontra / kierrätys
29	ostoreskontra / kierrätys, vesilaitos
40	ostoreskontra / suoritukset
50	yleislaskutus
60	palkat
90	sumu-poistot

### KÄYTETYT TILIKIRJAT

päiväkirja	atk-tulosteet
pääkirja	atk-tulosteet
tasekirja	sidottu
tase-erittelyt	atk-tulosteet
palkkakirjanpito	atk-tulosteet
pysyvien vastaavien kirjanpito	atk-tulosteet
lainakirjanpito	atk-tulosteet

## RUOVEDEN KUNTA

Ruovedellä 16.3.2015

## RUOVEDEN KUNNANHALLITUS

Juha-Pekka Lehminiemi  
kunnanhallituksen puheenjohtaja

Anita Viljanmaa  
kunnanhallituksen varapuheenjohtaja

Tatjaana Huhtala  
kunnanhallituksen jäsen

Mervi Härkönen  
kunnanhallituksen jäsen

Matti Korppoo  
kunnanhallituksen jäsen

Urpo Kosonen  
kunnanhallituksen jäsen

Pasi Kuosa  
kunnanhallituksen jäsen

Jukka Majala  
kunnanhallituksen jäsen

Merja Kaitajärvi  
kunnanhallituksen varajäsen

Eeva Kyrönviita  
kunnanjohtaja

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

Ruovedellä            päivänä            kuuta 2015

Jorma Kesä  
JHTT