

Talousarvio 2017

Taloussuunnitelma 2018–2019



1 TALOUSARVION 2017 SEKÄ TALOUSSUUNNITELMAN 2018–2019 RAKENNE JA TAUSTA	4
1.1 Talousarvion sitovuus	5
1.2 Tilivelvolliset	5
2 KESKEISET LAINSÄÄDÄNNÖLLISET MUUTOKSET	7
3 HENKILÖSTÖKATSAUS	11
4 TOIMINTAYMPÄRISTÖ.....	13
4.1 Väestörakenne ja sen muutokset	13
4.2 Nettomuutto	15
4.3 Työllisyys	16
5 YLEINEN TALOUDELLINEN TILANNE	17
5.1 Kuntatalouden näkymät vuodelle 2017	19
5.2 Muutama näkökohta Virtain talouteen	20
5.3 Toimintakatteen (=nettomenojen) kehitys	22
5.4 Katsaus keskeisiin muutoksiin vuonna 2017 sekä taloussuunnitteluvuosiin	23
6 TYTÄRYHTIÖT JA LIIKELAITOS MARTTINEN	27
6.1 Keiturin Sote Oy	27
6.2 Virtain Energia Oy	28
6.3 Virtain Yrityspalvelu Oy	28
6.4 Kiinteistö Oy Virtain Vuokratalot	28
6.4.1 Linjatiet 1 ja Linjatiet 5	29
6.5 Kiinteistö Oy Virtain Opiskelija-asuntolat	29
6.6 Kiinteistö Oy Tyrkönrivi	30
6.7 Kiinteistö Oy Virtain Veteraanit	30
6.8 Virtain Jäähalli Oy	30
6.9 Osakkuusyhteisöt	30
6.10 Liikelaitos Marttinen	31
7 KÄYTTÖTALOUSOSA	32
7.1 KAUPUNGINVALTUUSTO	34
7.2 KESKUSVAALILAUTAKUNTA	34
7.3 TARKASTUSLAUTAKUNTA	35
7.4 KAUPUNGINHALLITUS	35
7.4.1 Hallituksen tulosalue	38
7.4.2 Hallinnon ja talouden tulosalue	38
7.5 PERUSTURVALAUTAKUNTA	42
7.5.1 Terveystoimen tukipalveluiden tulosalue	46
.....	46
7.5.2 Ehkäisevän terveydenhuollon tulosalue	47
7.5.3 Sairaanhoidon tulosalue	48
7.5.4 Erikoissairaanhoidon tulosalue	50
7.5.5 Hammashuollon tulosalue	50
7.5.6 Sosiaalityön tulosalue	51

7.5.7 Kehitysvammahuollon tulosalue	52
7.5.8 Koti- ja vanhustyön tulosalue	53
7.6 SIVISTYSLAUTAKUNTA	59
7.6.1 Hallinnon tulosalue	62
7.6.2 Perusopetuksen tulosalue	62
7.6.3 Lukiokoulutuksen tulosalue.....	63
7.6.4 Aikuiskoulutuksen/Kansalaisopiston tulosalue	63
7.6.5 Kirjasto- ja kulttuuritoimen tulosalue	64
7.6.6 Liikunta- ja nuorisotoimen tulosalue.....	64
7.6.7 Lasten päivähoiton tulosalue.....	65
7.7 MERIKANTO-OPISTO.....	67
7.8 TEKNISTEN PALVELUIDEN LAUTAKUNTA	69
7.8.1 Hallinnon tulosalue	71
7.8.2 Ylläpidon ja rakentamisen tulosalue	72
7.8.3 Ympäristövalvonnan tulosalue	72
7.8.4 Vesihuoltolaitoksen tulosalue.....	73
8 TULOSLASKELMAOSA	75
8.1 Verotulot ja valtionosuudet	75
8.1.1 Kunnallisvero	76
8.1.2 Yhteisövero.....	77
8.1.3 Kiinteistövero	77
8.1.4 Valtionosuudet	78
8.2 Tuloslaskelma.....	81
9 INVESTOINTIOSA.....	83
9.1 Hankeryhmät	84
9.2 Hankkeet.....	87
10 RAHOITUSOSA.....	90
11 YHTEENVETO MYÖNNETTÄVISTÄ AVUSTUKSISTA	93
12 YHTEENVETO HANKKEISTA.....	95
13 VIRTAIN KOULUJEN OPPILASENNUSTEET VUOSILLE 2016–2022	96
14 OPETTAJIEN JA KOULUHENKILÖKUNNAN MÄÄRÄ.....	98
15 PERUSTURVAN HOITOHENKILÖKUNNAN MÄÄRÄ JA MITOITUKSET 2017	99
16 LASTEN PÄIVÄHOITOPAIKKOJEN MÄÄRÄ JA MITOITUS 2017	100
17 LIIKELAITOS NUORISOKESKUS MARTTISEN TALOUSARVIO 2017.....	101
18 VESIHUOLTOLAITOKSEN (TASEYKSIKKÖ) TALOUSARVIO VUODELLE 2017	110

1 TALOUSARVION 2017 SEKÄ TALOUSSUUNNITELMAN 2018–2019 RAKENNE JA TAUSTA

Kunnan talousarviosta ja taloussuunnitelmasta, niiden rakenteesta, sisällöstä ja laadinnasta on säännökset kuntalaissa. Tämän lisäksi talousarviosta ja taloussuunnitelmasta antaa ohjeita ja suosituksia Suomen Kuntaliitto. Valtiovarainministeriön Kuntatieto-ohjelmaan kuuluva JHS 199 Kuntien ja kuntayhtymien talousarvio ja -suunnitelma -suositus on hyväksytty 26.10.2016. Suositus on voimassa toistaiseksi. Tällä suosituksella eli yhteisen rakenteen määrittelyllä edistetään uuden kuntalain kunnille luomaa velvoitetta (109 §) julkaista talousarvio- ja taloussuunnitelmätiedot yleisessä tietoverkossa (omilla nettisivuillaan) sekä varmistetaan osaltaan tiedon julkaisuliike yhdenmukaisessa formaatissa tiedon jatkohyödyntämistä varten. Erityisesti yhdenmukaista tietojen esittämistä tarvitaan kuntatalousohjelman tietopohjaan ja kehittämiseen liittyen. Käsikirja korvaa Suomen Kuntaliiton vuonna 2011 julkaiseman talousarviosuosituksen. Suurimmat muutokset ovat:

- Huomioitu Kuntalain muutokset
- Korostettu kuntastrategiaa, tavoitteita, seurantaa ja konserninäkökulmaa
- Investointitulon budjetoinnin muutos investointiosassa
- Kaavat muutettu vastaamaan tilinpäätöskaavoja.

Kunnan toimintaa ja taloutta ohjataan vähintään kolmeksi vuodeksi laadittavalla taloussuunnitelmalla. Taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi on talousarviovuosi. Kunnan ja kuntayhtymän talousarvion ja -suunnitelman valmistelusta, rakenteesta ja sisällöstä sekä sen hyväksymisestä, muuttamisesta ja sitovuudesta säädetään kuntalain 110 pykälässä. Valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja veloitteet.

Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan.

Toimintaa ja taloutta suunnitellaan ja seurataan käyttötalouden, tuloslaskennan, investointien ja rahoituksen näkökulmasta.

Käyttötalousoosan avulla valtuusto ohjaa kaupungin palvelutoimintaa. Käyttötalousoosassa valtuusto asettaa toimielimille ja niiden alaisille tehtäväalueille strategiaan ja hyväksytyihin toimenpideohjelmiin perustuvat toiminnalliset tavoitteet sekä osoittaa asetettujen tavoitteiden vaatimat määrärahat ja tuloarviot.

Tuloslaskelmaosassa osoitetaan, miten kaupungin tilikaudelle jaksotettu tulo-rahoitus riittää palvelutoiminnan jaksotettuihin menoihin, korkoihin ja muihin rahoitusmenoihin sekä omaisuuden kulumista kuvaaviin suunnitelman mukaisiin poistoihin.

Investointiosan avulla ohjataan kaupungin investointeja. Se sisältää investointisuunnitelmat talousarvio- ja suunnitelmavuosille. Investointiosan määrärahat ja tuloarviot valtuusto hyväksyy hankeryhmittäin tai hankkeittain.

Rahoitusosassa esitetään toiminnan, investointien ja rahoituksen rahavirrat. Rahoitusosan lopussa esitetään näiden yhteenlaskettu muutos, joka kuvaa rahavirtojen vaikutusta kaupungin maksuvalmiuteen vuoden aikana.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Talousarviomuutoksista päättää valtuusto.

Eduskunta hyväksyi uuden kuntalain ja muut siihen liittyvät lait 13.3.2015 ja tasavallan presidentti vahvisti lait 10.4.2015. Kuntalaki (410/2015) on tullut voimaan 1.5.2015 kuitenkin siten, että merkittävää osaa laista sovelletaan vasta 1.6.2017 lukien, jolloin uusi kuntavaalikausi alkaa.

Kuntalakiuudistuksen myötä kuntalakiuudistuksen tuomat keskeisimmät talousarvion sisältömuutokset:

- Talousarviossa on huomioitava aiempaa tarkemmin kuntakonsernin näkökulma sekä vastuut ja velvoitteet.
- Talousarvion on toteutettava kuntastrategiaa eli talousarviotavoitteet on johdettava kuntastrategiasta.
- Alijäämän kattamisvelvollisuus koskee myös kuntayhtymiä. Erillinen toimenpideohjelma alijäämän kattamiseksi on poistunut, jolloin tasapainottamistoimenpiteet esitetään taloussuunnitelmassa.

1.1 Talousarvion sitovuus

Kaupunginvaltuusto määrää, miten talousarvio ja sen perustelut sitovat kaupunginhallitusta ja muita kaupungin toimielimiä ja viranhaltijoita.

Käyttötaloussosassa valtuusto myöntää toimielimille tulosalueittain määrärahat ja asettaa toimielintasolla toiminnalliset tavoitteet. Käyttötalouden sitova määräraha kullekin tulosalueelle on toimintamenojen ja toimintatulojen erotus, toimintakate. Toimielin voi tehdä muutoksia tulosalueen menomäärärahaan ja tuloarvioon, mikäli toimintakate pysyy samana. Toimielimen tulee jakaa valtuuston asettamat sitovat operatiiviset tavoitteet tulosalueille ja edelleen tulosityksiköille ja kustannuspaikoille.

Nuorisokeskus Marttinen on ollut kunnallisena liikelaitoksena 1.1.2006 alkaen. Talousarvion hyväksyy Marttisen johtokunta. Liikelaitos Marttisen talousarvio on esitetty liitteenä. Nuorisokeskus Marttiselle on asetettu vuodelle 2017 + 61 000 euron tulostavoite. Virtain kaupunki antaa Perinnekylään sitovana avustuksena 50 000 euron avustuksen Perinnekylän toimintaan sekä vuosittaiseen peruskorjaukseen. Talousarviossa on esitetty valtuustoon nähden Marttisen sitovat toiminnalliset tavoitteet. Liikelaitoksen talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää johtokunta. Johtokunnan on talousarviomuutosta hyväksyessään otettava huomioon valtuuston liikelaitokselle asettamat tavoitteet ja liikelaitosta sitovat erät kunnan talousarviossa. Rahoitusbudjetissa valtuustoon nähden sitovia eriä ovat kunnan ja liikelaitoksen keskinäisen anto- ja ottolainauksen erät. Näitä eriä ei ole vuodelle 2017. Kuntakonsernin tytäryhtiöiden tavoitteet ovat sitovia. Yhtiökokousedustaja on vastuussa siitä, että tavoitteet vahvistetaan myös osakeyhtiöiden kokouksissa.

Investointiosassa valtuusto myöntää toimielimille määrärahat hankeryhmittäin tai hankkeittain. Hankeryhmän ja hankkeen bruttomääräiset määrärahat (sekä tuloarviot että menomäärärahat) ovat valtuustoon nähden sitovia.

Tuloslaskelmaosan sitovia eriä ovat:

Verotulot

Valtionosuudet

Rahoitustulot ja -menot

Satunnaiset erät

Tilinpäätössiirrot

Tuloslaskelman osalta suunnitelmapoistot ja laskennalliset erät eivät ole sitovia määrärahoja.

Rahoituksen rahavirtaan budjetoidaan antolainojen, lainakannan ja oman pääoman muutokset. Kaikki rahoituksen rahavirran erät ovat määrärahoja tai tuloarvioita, jotka ovat valtuustoon nähden sitovia bruttomääräisiä kokonaisuuksia.

1.2 Tilivelvolliset

Kuntalain 75 §:n mukaisesti tilivelvollisina pidetään kaupunginhallituksen, lautakuntien ja johtokuntien jäseniä, esittelijöitä sekä tehtävälueiden johtavia viranhaltijoita. Edellä mainittujen lisäksi tilivelvollisina voidaan pitää itsenäisestä tehtäväkokonaisuudesta vastaavia viranhaltijoita.

Valtuutetut eivät ole tilivelvollisia kaupunginvaltuuston jäsenyydestä. Tilivelvollisuus rajaa ne henkilöt, joiden kohdalta on erikseen tehtävä tilinpäätöksen yhteydessä päätös siitä, voidaanko heille myöntää vastuuvapaus vai kohdistetaanko heihin joku muistutus. Tilivelvollisuudella tarkoitetaan oikeudellisen vastuunalaisuuden lisäksi vastuunalaisuutta tehokkaasta johtamisesta tavoitteiden saavuttamiseksi.

Vahvistaessaan talousarvion valtuusto hyväksyy tilivelvolliset.

Tilivelvollisia ovat:

Käyttötalous

Toimielin

Kaupunginvaltuusto	kaupunginjohtaja
Tarkastuslautakunta	kaupunginjohtaja
Kaupunginhallitus	kaupunginjohtaja
hallitus	kaupunginjohtaja
hallinto ja talous	hallintojohtaja
Keskusvaalilautakunta	hallintojohtaja
Sivistyslautakunta	sivistystoimen johtaja
Merikanto-opisto	Merikanto-opiston rehtori
Teknisten palveluiden lautakunta	tekninen johtaja
Perusturvalautakunta	hyvinvointijohtaja
Liikelaitos Marttinen	liikelaitoksen toimitusjohtaja

Investointiosa

Kaupunginhallitus	kaupunginjohtaja
Perusturvalautakunta	hyvinvointijohtaja
Teknisten palveluiden lautakunta	tekninen johtaja
Sivistyslautakunta	sivistystoimenjohtaja
Liikelaitos Marttinen	liikelaitoksen toimitusjohtaja

Rahoitusosa ja Tuloslaskelmaosa

kaupunginjohtaja

2 KESKEISET LAINSÄÄDÄNNÖLLISET MUUTOKSET

Sote- ja maakuntauudistus: Kuntia koskeva uusi mahdollinen lainsäädäntö

Hallitus hyväksyi sote-uudistusta ja itsehallintoalueita koskevat linjaukset ja aluejaon perusteet marraskuun 2015 alkupuolella. Maakuntalaki luo edellytykset maakunnan itsehallinnolle ja asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksille maakunnassa. Maakuntalaissa säädetään muun muassa maakunnan tehtävistä, hallintorakenteesta, johtamisesta, taloudenhoidosta ja päätöksenteosta. Lakiluonnoksen mukaan maakunta on julkisoikeudellinen yhteisö, jolla on alueellaan itsehallinto. Suomen 18 uuden maakunnan toiminta käynnistyy 1.1.2019.

Sote - ja maakuntauudistus vähentää merkittävästi erilaisten hallinnollisten organisaatioiden määrää, kun noin 190 kuntien välistä tai muuta organisaatiota korvautuu 18 maakunnalla.

Uudessa kolmetasoisessa hallinnossa on:

1. kunta paikallisia tehtäviä varten, paikallisen osallistumisen ja vaikuttamisen yhteisönä sekä väestön terveyden ja hyvinvoinnin edistämistä varten.
2. maakunta sote-palveluiden järjestämistä ja muita alueellisia tehtäviä varten sekä niihin liittyvän osallistumisen ja vaikuttamisen yhteisönä.
3. valtio valtakunnallisia tehtäviä varten sekä perusoikeuksien, oikeusvaltion ja yleisen turvallisuuden turvaamista varten

Vastuu sosiaali- ja terveystalouden palvelujen järjestämisestä siirtyy kunnilta ja kuntayhtymiltä maakunnille 1.1.2019. Myös pelastustoimi ja ensihoito siirtyvät maakunnille. Maakunnan tehtäväksi tulee sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämislakiluonnoksen mukaan mm. palveluita tarvitsevien henkilöiden tunnistaminen, väestön hyvinvoinnin ja terveyden seuraaminen sekä kaikenlaisesta sote-palveluihin liittyvästä kehittämistyöstä vastaaminen. Jatkossa maakunta huolehtisi myös hyvinvoinnin ja terveyden edistämisestä alueellaan yhteistyössä kuntien kanssa.

Uudistuksen myötä kuntien palveluksessa olevat henkilöt siirtyvät maakunnan, maakunnan palvelulaitoksen tai maakunnan omistaman yhtiön palvelukseen silloin, kun henkilön työtehtävistä vähintään puolet on kunnan sosiaali- ja terveydenhuollon tukitehtäviä. Kunnan järjestämän erikoissairaanhoidon, perusterveydenhuollon sosiaalitoimen ja pelastustoimen käytössä olevat tilat siirtyvät maakunnan hallintaan vuonna 2019.

Sosiaali- ja terveydenhuollon palveluiden siirtymisellä maakuntien hallintaan tulee olemaan suuria vaikutuksia kuntien taloudelliseen kantokykyyn. Kuntien valtionosuuksista siirtyy sote-palveluita vastaava osa kunnilta pois, joka on noin 5,9 mrd €.

Verotulojen osalta vaikutukset ovat tämän hetken arvion mukaan seuraavanlaiset: Kuntien osuutta yhteisöveron tuotosta alennetaan noin 0,5 mrd eurolla. Yhteisöveron osuuden alentamista perustellaan sillä, että ilman alentamista yhteisöveron osuus kuntien tuloista kasvaa liikaa kun kuntien tulot alenevat nykyisestä. Lakiehdotuksen mukaan kunnallisveron tuottoa alennetaan noin 11,3 miljardilla eurolla, kun kaikkien kuntien kunnallisveroprosentteja alennetaan saman verran vuonna 2019. Tämän hetken arvion mukaan kuntien tuloveroprosenttien arvioidaan laskevan vuoteen 2019 n. 12,3 % nykytasosta. Lakiehdotuksen mukaan kunnallisveroprosenttien nostoa rajoitetaan vuosina 2020 ja 2021. Tulojen siirtoja kaikkiaan tarkasteltaessa verotulojen siirron osuus maakunnille on siis noin 2/3 (yht. 11,8 mrd €) ja valtionosuuksien siirron osuus 1/3 (0,5 mrd €).

Uudistuvan valtionosuusjärjestelmän tehtäväksi tulee jatkossa turvata rahoitus kunnille jääviin tehtäviin ja tasata uudistuksesta johtuvia suuria vaikutuksia. Uuteen rahoitusmalliin siirrytään asteittain uudistusta edeltävään kunnan tasapainoon suhteutetulla järjestelmämuutoksen tasauksella.

Sote- ja maakuntauudistukseen liittyy useita lakeja jotka tulevat vaikuttamaan kuntiin, mutta joita ei ole vielä hyväksytty talousarviovuotta 2017 suunniteltaessa. Talousarvion suunnitelmakauden tulee pohjautua voimassa olevaan lainsäädäntöön.

Kuntaliiton laatiman suosituksen mukaan vuoden 2019 taloussuunnitelma tulee laatia siten, että lukujen osalta ei huomioida tulevia uudistuksia eikä mahdollista uutta lainsäädäntöä. Mahdolliset muutokset huomioidaan kuitenkin taloussuunnitelman sanallisissa yleisperusteluissa, sillä toteutuessaan niillä on suuri merkitys kuntien tulevaisuuden kannalta.

Verotusmenettelylain muutokset

Veronsaajien muutoksenhaku-aika tulo- ja kiinteistöverotuksessa verovuodesta 2017 alkaen on neljä kuukautta verotuksen päättymisestä (nykyisin vuosi verotuksen päättymistä seuraavan vuoden alusta). Muutoksenhaku-aika oikaisulautakunnan päätöksestä hallinto-oikeuteen on jatkossa 60 päivää päätöksen tekemisestä.

Viranomaisaloitteisen verotuksen oikaisun määräaika lyhentäminen: Viranomaisen oikaisu-aika on jatkossa kolme vuotta verovuoden päättymisestä. (Nykyisin viisi vuotta verotuksen päättymistä seuraavan vuoden alusta). Joissain tilanteissa on mahdollisuus jatkaa määräaika-audella tai tehdä oikaisu kuuden vuoden määräajassa.

Kiinteistöverotuksen kehittäminen

Kiinteistöverojen ala- ja ylärajoja korotetaan maltillisesti hallituksen linjauksen mukaan. Tuottotavoite on hallitusohjelman mukaan 100 milj. € mutta syksyn budjettiriihessä tehtiin linjaus 50 miljoonan euron lisäkorotuksesta.

V.2017 voimaantulevien ala- ja ylärajojen johdosta kiinteistöverotusta on korotettu 100 milj. eurolla ja v.2018 ja 2019 korotuksia tulee 50 milj. €:n edestä.

HE 174/2016 ja aiemmin tehtyjen muutosten perusteella yleisen kiinteistöveroprosentin vaihteluväli nousee v.2017 0,80 - 1,55 %:sta 0,93 - 1,80 %:n. Vakituisen asuinrakennuksen kiinteistöveroprosentin vaihteluväli nousee 0,37- 0,80 %:sta 0,41 - 0,90 %:n. Muun kuin vakituisen asuinrakennuksen kiinteistöveroprosentti on määrättävä kaikissa kunnissa vaihteluvälillä 0,93 - 1,80 %. Tähän asti kunta on voinut päättää erityisen veroprosentin näille kiinteistöille, mutta jos kunta ei ole niin tehnyt niin verotuksessa on sovellettu kunnan yleistä kiinteistöveroprosenttia. Kytkös näiden veroprosenttien välillä esitetään poistettavaksi. Rakentamattoman rakennuspaikan kiinteistöveroprosentti nousee 1,00 – 4,00 %:sta 2,00 – 6,00 %:n. Pääkaupunkiseudun kuntien tulee määrätä kyseiseksi prosentiksi vähintään kunnan yleinen kiinteistöveroprosentti + 3% -yksikköä. Hallitus on linjannut selvittävänsä tuulivoimapuistojen verottamista siten että ne tulisivat voimalaitosveroprosentin piiriin v.2018.

Kikyn vaikutukset kuntatalouteen

Palkkoihin ei tule sopimuskorotuksia

KT Kuntatyönantajat sekä kunta-alan pääsopijajärjestöt Julkisalan koulutettujen neuvottelujärjestö JUKO, Kunta-alan Unioni ja Kunta-alan koulutettu hoitohenkilöstö KoHo ovat päässeet sopimukseen kunta-alan työ- ja virkaehtosopimuksista, jotka toteuttavat työmarkkinakeskusjärjestöjen helmikuussa 2016 neuvottelemia kilpailukyky sopimusta. Kunta-alan sopimusten piirissä ovat kaikki kuntien ja kunta-yhtymien 422 000 palkansaajaa. Maan hallitus hyväksyi omalta osaltaan neuvotellun tuloksen keskiviikkona 2.3.2016.

Uudet työ- ja virkaehtosopimukset on tehty ajalle 1.2.2017–31.1.2018. Sopimuskaudella palkkoihin ei tule sopimuskorotuksia. Tämä pienentää palkkakustannuksia ja palkoista maksettavia kunnallisveroja.

Prosenttia	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Palkkasumman muutos	1,0	1,7	0,8	1,7	2,3	3,0
Kuntien palkkasumman muutos	-1,0	0,1	-1,8	0,8	1,3	3,4
Lähd: Kuntien ansiotasoindeksin muutos	0,8	1,0	0,7	1,1	1,7	2,1

Verotulo Hotline 3.11.2016

Palkansaajien maksujen korotukset (päiväraha-, sairausvakuutus-, työttömyysvakuutus- ja työeläkemaksun korotus) nostavat palkansaajien tulosta tehtäviä vähennyksiä.

Kiky-sopimuksen seurauksena veronkevennyksinä on korotettu tulonhankkimisvähennyksiä ja eläketulovähennyksiä. Vähennyksien kasvu vaikuttaa efektiiviseen veroasteeseen nostaen sitä vuodesta 2016 vuoteen 2017.

Lomarahoja leikataan 30 prosenttia

Kilpailukyky sopimuksen mukaisesti kuntien ja kuntayhtymien henkilöstön lomanmääräytymisvuosien 2016–2017, 2017–2018 ja 2018–2019 lomarahoja leikataan nykyisestä tasosta 30 prosentilla ajanjaksolla 1.2.2017–30.9.2019.

KT:n, Kuntaliiton ja VM:n yhteinen arvio on, että työvoimakustannukset pienenevät 1,46 % eli 309 milj. euroa vuonna 2017. Leikkauksesta aiheutuu myös kuntatalouteen negatiivinen epäsuora vaikutus: Leikkaus pienentää kunnallisveron tuottoa 65 milj. €. (Lähde: 3.11.2016 Verotulo Hot Line)

Kikyn vaikutus Virtain verokertymään ja valtionosuusjärjestelmään

Kunnallisveron veropohjaa ajatellen v.2017 palkkasumman kehitystä pienentää Kilpailukyky sopimuksessa sovitut toimet. Palkkasumman kasvu on heikko: vain 0,8 % koko maan tasolla v.2016 vuoteen 2017. Vuodesta 2015 vuoteen 2016 palkkasumman kasvu oli 1,7 %. Kunnallisverotuottoa ajatellen Virtain kaupungin osalta kilpailukyky sopimuksen vaikutus kunnallisveron verokertymään on v.2017 kuntaliiton arvion mukaan noin -610 000 € ja yhteisöveron verokertymään 44 000 € joten nettovaikutus on -566 000 €. Valtionosuusjärjestelmään Kiky vaikuttaa Virtain osalta kokonaisuudessaan n. -82 000 €. (Lähde: Verotulo Hotline 3.11.2016)

Kuntalaki

Eduskunta hyväksyi uuden kuntalain ja muut siihen liittyvät lait 13.3.2015 ja tasavallan presidentti vahvisti lait 10.4.2015. Kuntalaki (410/2015) tuli voimaan 1.5.2015 kuitenkin siten, että merkittävää osaa laista sovelletaan vasta 1.6.2017 lukien, jolloin uusi kuntavaalikausi alkaa. Käytännössä lain vaikutukset näkyvät pitkälti kuntien toiminnassa vasta seuraavan vaalikauden alusta. Uudessa kuntalaissa iso periaatteellinen ja käytännöllinen muutos on kuntavaalien siirtyminen huhtikuulle ja uuden vaalikauden alkaminen kesäkuun alusta. Tämä on vaikuttanut myös kuntalain voimaantulo- ja siirtymäsäännöksiin ja useiden säännösten soveltamiseen vasta 1.6.2017 lukien, jolloin vuoden 2017 huhtikuun kuntavaaleissa valitun valtuuston toimikausi alkaa.

Perustoimeentulotuen siirto Kelaan 1.1.2017

Perustoimeentulotuen myöntäminen ja maksaminen siirtyvät Kelan hoidettavaksi vuoden 2017 alussa. Toimeentulotukilain muutokset hyväksyttiin eduskunnassa 12.3.2015. Muutoksen taustalla on tarve vähentää kuntien tehtäviä ja velvoitteita. Uudistuksella tavoitellaan myös sitä, että perustoimeentulotukea hakevat asiakkaat olisivat keskenään mahdollisimman yhdenvertaisessa asemassa.

Eläkeuudistus tulee voimaan 1.1.2017.

Nykyjärjestelmä on voimassa kaikilta osin vuoden 2016 loppuun saakka. Eläkkeen alaikäraja nousee vuodesta 2018 alkaen 63 vuodesta asteittain 65 ikävuoteen. Myös ammatilliset eläkeiät nousevat. Kullekin tulee oma tavoite-eläkeikä, joka kompensoi elinaikakertoimen vaikutusta. Eläkettä kertyy 1,5 prosenttia vuodessa 17 vuoden iästä alkaen. Eläkettä kertyy koko palkasta eikä työntekijän eläkemaksua enää vähennetä eläkkeen perusteena olevista työansioista. Korotettua kertymää (1,7 %) saavat 53–62-vuotiaat vuosina 2017–2025. Työskentely ikäluokan alimman yleisen vanhuuseläkeiän saavuttamisen jälkeen korottaa eläkettä 0,4 prosentilla jokaista kuukautta kohti (lykkäyskorotus). (Lähde: Keva)

Hankintalain kokonaisuudistus

Julkisia hankintoja koskevan lainsäädännön kokonaisuudistusta koskeva hallituksen esitys HE 108/2016 annettiin eduskunnalle 22.6.2016.

Kokonaisuudistuksen tavoitteena on muun muassa yksinkertaistaa hankintamenettelyjä. Viranomaisille ja kunnille haluttaisiin nykyistä paremmat mahdollisuudet ottaa huomioon hankintojen laatu ja se, että ne tukevat esimerkiksi työllisyyttä, työoloja, terveyttä ja ympäristönsuojelua. Myös pk-yritysten osallistumista tarjouskilpailuihin on tarkoitus parantaa.

Euroopan unionin hankintadirektiivipaketti hyväksyttiin helmikuussa 2014. Uudet EU-direktiivit uudistivat lähes kokonaan hankintoja koskevan EU-säätelyn. Direktiivit olisi tullut saattaa kansallisesti täytäntöön 18. huhtikuuta 2016 mennessä eräin poikkeuksin.

Suomessa direktiivien implementointi viivästy. Tavoitteena on, että uusi lainsäädäntö olisi voimassa mahdollisimman pian loppuvuodesta 2016.

Hankintalainsäädännön uudistuksen keskeisimpinä tavoitteina on ollut

- tehostaa julkisten varojen käyttöä
- yksinkertaistaa hankintamenettelyjä
- selkeyttää lain keskeisiä käsitteitä
- parantaa pk-yritysten mahdollisuuksia tarjouskilpailuissa
- parantaa mahdollisuuksia huomioida ympäristö- ja sosiaalisia näkökohtia sekä
- turvata tarjoajille tasapuolinen ja syrjimätön kohtelu julkisissa hankinnoissa.

Kynnysarvoja ehdotetaan nostettaviksi ja ehdotuksen mukaan kansalliset kynnysarvot nousisivat seuraavasti:

- Tavara- ja palveluhankinnat sekä suunnittelukilpailut 60 000 euroa
- Sosiaali- ja terveystaloudet ym. erityiset palvelut 400 000 euroa;
- Käyttöoikeussopimukset 500 000 euroa;
- Rakennusurakat 150 000 euroa (säilyisi ennallaan)

3 HENKILÖSTÖKATSAUS

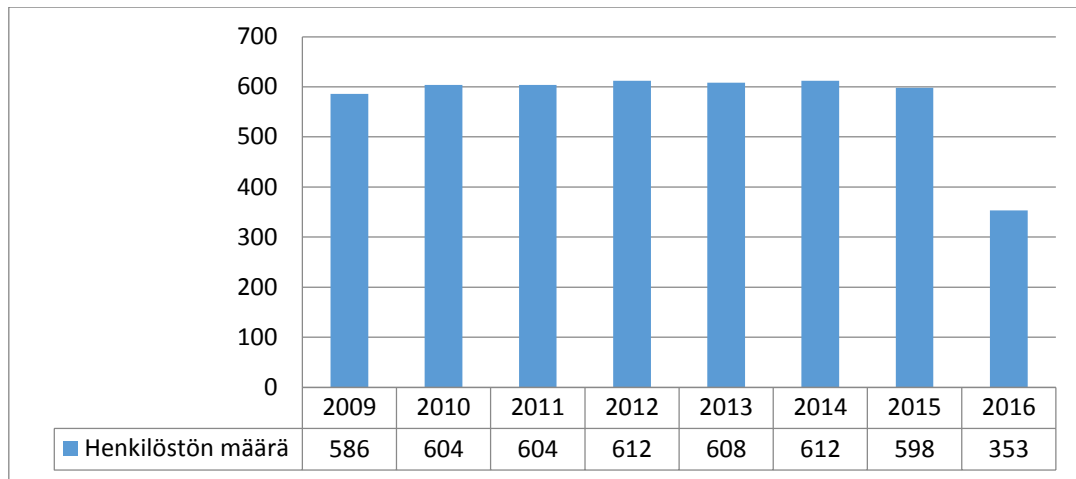
Henkilöstön määrä on esitetty 20.10.2016 tilanteen mukaisena. Siihen sisältyvät vakinaiset ja määräaikaiset työntekijät sekä työllistetyt ja oppisopimuksella työskentelevät. Ainoana ryhmänä on jätetty pois kansalaisopiston opettajat vähäisten opetustuntimäärien vuoksi. Talousarviovuoden aikana Virtain kaupunki tulee hyödyntämään kunta10-tutkimuksen tuloksia ja ohjaamaan toimintaa tutkimuksen tulosten mukaisesti.

Alla olevassa taulukossa on esitetty henkilöstömäärä ilman yhtiöissä työskenteleviä henkilöitä.

Kokonaishenkilöstömäärä (Ei sisällä yhtiöitä)	
Virrat	353
vakinaiset	267
määräaikaiset	67
työllistetyt	18
oppisopimus	1
Joista osa-aikaisia	51
Ruovesi	11
vakinaiset	11
Virrat & Ruovesi yht.	364

Alla olevassa taulukossa on esitetty kokonaishenkilöstömäärä sisältäen myös Keiturin Sote Oy:n henkilöstön.

Kokonaishenkilöstömäärä 20.10.2016	805	Virrat ja Ruovesi
Virrat - kokonaismäärä	579	
Virrat – vakinaiset	450	
Virrat – määräaikaiset	109	
Virrat – työllistetyt, oppisopimus	20	
Virrat – osa-aikaiset	55	Virtain kokonaishenkilöstömäärästä
Ruovesi – kokonaismäärä	226	
Ruovesi – vakinaiset	188	
Ruovesi – määräaikaiset	36	
Ruovesi – työllistetyt, oppisopimus	2	
Ruovesi – osa-aikaiset	0	Ruoveden kokonaishenkilöstömäärästä



Yllä olevassa kuvassa on Virtain kaupungin henkilöstömäärän kehitys ilman Ruoveden sosiaali- ja terveyspalveluita vuosina 2009 – 2016. Keiturin Sote Oy:lle on siirtynyt n.433 henkilöä maaliskuun 2016 alusta lukien.

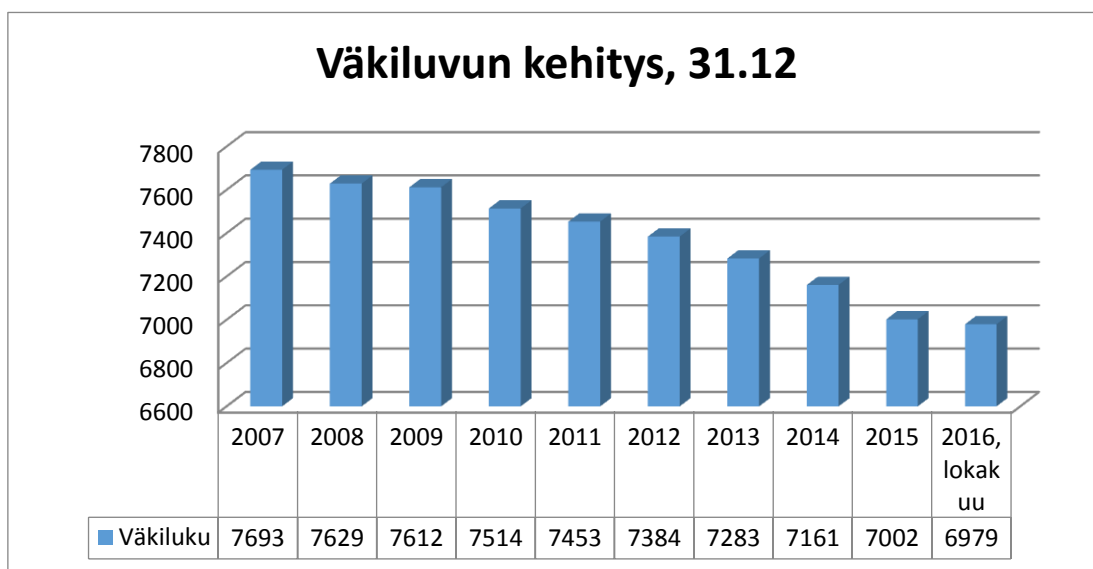
Henkilöstön palkattomat vapaapäivät

Työnantaja suosittelee palkattomien vapaapäivien käyttämistä aina kun työtilanne sen sallii ilman sijaisjärjestelyjä.

4 TOIMINTAYMPÄRISTÖ

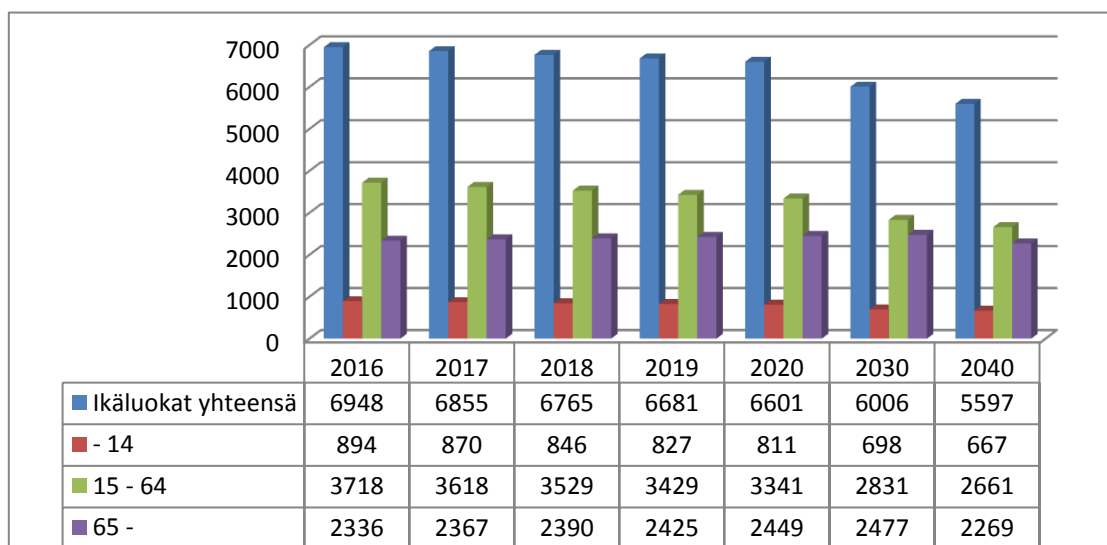
4.1 Väestörakenne ja sen muutokset

Virtain kaupungin väkiluku oli 31.12.2015 7002 (Tilastokeskus). V.2014 lopussa väkiluku oli 7161 asukasta. Väkiluku on vähentynyt 159 asukkaalla vuoden aikana (-2,22 %). Väkilukuennuste on yhä aleneva kuluvalle vuodelle sekä ennustevuosille. Lokakuun 2016 lopussa Virroilla oli 6979 asukasta (tilanne 31.10.2016) eli laskua vuoden vaihteesta on tapahtunut 23 asukkaan verran.



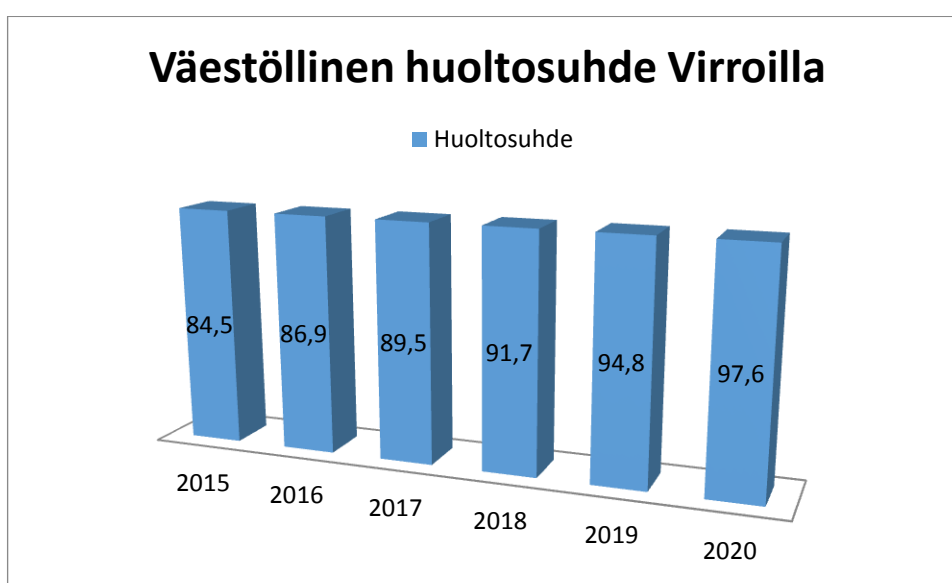
Tilastokeskus on laatinut vuonna 2015 väestöennusteen vuoteen 2040 saakka. Ennusteen mukaan Virtain asukasluku pienenee 1,5 prosenttiyksikön vuosivauhtia. Ennusteen mukaan Virroilla on asukkaita vuonna 2020 6 601, vuonna 2030 6 006 ja vuonna 2040 5 597. Alla oleva kuvio havainnollistaa tilastokeskuksen ennustetta. Sen lisäksi, että väestökehitys on aleneva, se on myös kääntynyt epäsuhtaiseksi siten, että työikäisten ja lasten määrä on kääntynyt laskuun ja ikääntyvän väestön (yli 65-vuotiaiden) määrä on kääntynyt kasvuun.

Edellä mainitun kaltainen kehitys tarkoittaa kaupungin talouden näkökulmasta sitä, että kun palvelutuotantoa keskitetään ikääntyneille suunnattuihin palveluihin samalla kun palvelujen rahoittamiseen osallistuva joukko (työikäisten määrä) pienenee. Tämä asettaa haasteita kunnan taloudelle ja myös toiminnalliselle ympäristölle.



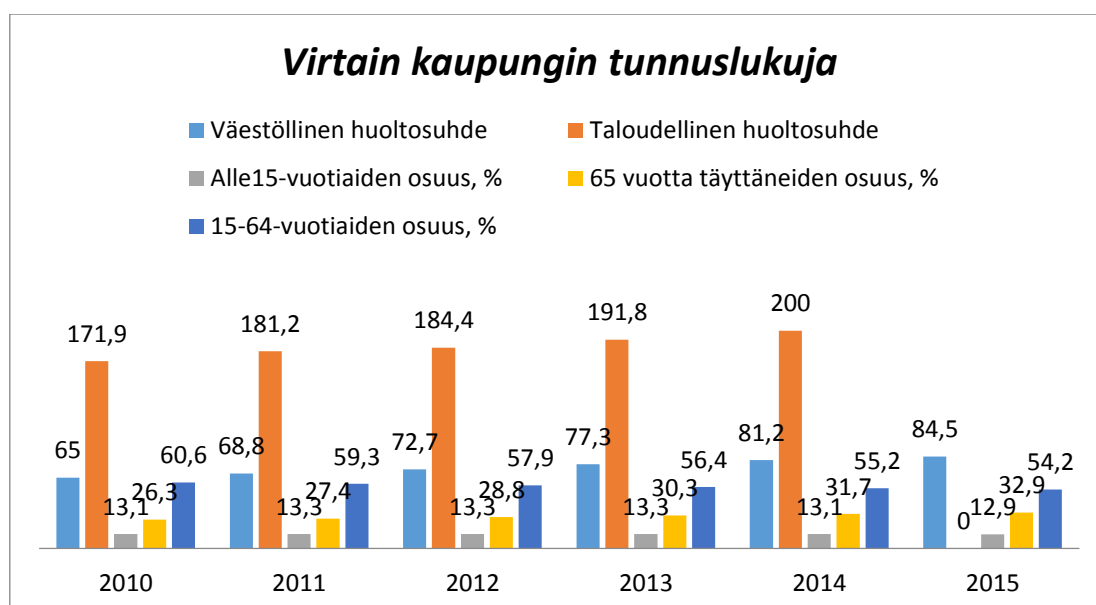
Väestöllinen eli demografinen huoltosuhte, eli lasten ja eläkeikäisten määrä sataa työkäistä kohden, nousee lähitulevaisuudessa. Huoltosuhteen avulla voidaan tarkastella palvelujen rahoittamisen näkökulmaa. Väestöllinen huoltosuhte heikkenee koko maassa tilastokeskuksen viimeisimmän ennusteen mukaan. Väestöllinen huoltosuhte oli vuoden 2014 lopussa koko maassa 57,1. Ennusteen mukaan 60 huollettavan raja ylittyisi vuonna 2017 ja 70 huollettavan raja vuoteen 2032 mennessä. Vuonna 2060 väestöllinen huoltosuhte olisi 76. (Lähde: Tilastokeskus)

Virtain huoltosuhteen ennuste on kuvattu alla olevassa kuviossa. Väestörakenteen kehitys johtaa siihen, että huoltosuhte kasvaa ja Virroilla on sataa työllistä kohden tilastokeskuksen ennusteen mukaan vuonna 2020 jo 97,6 ei-työkäistä sataa työllistä kohden.



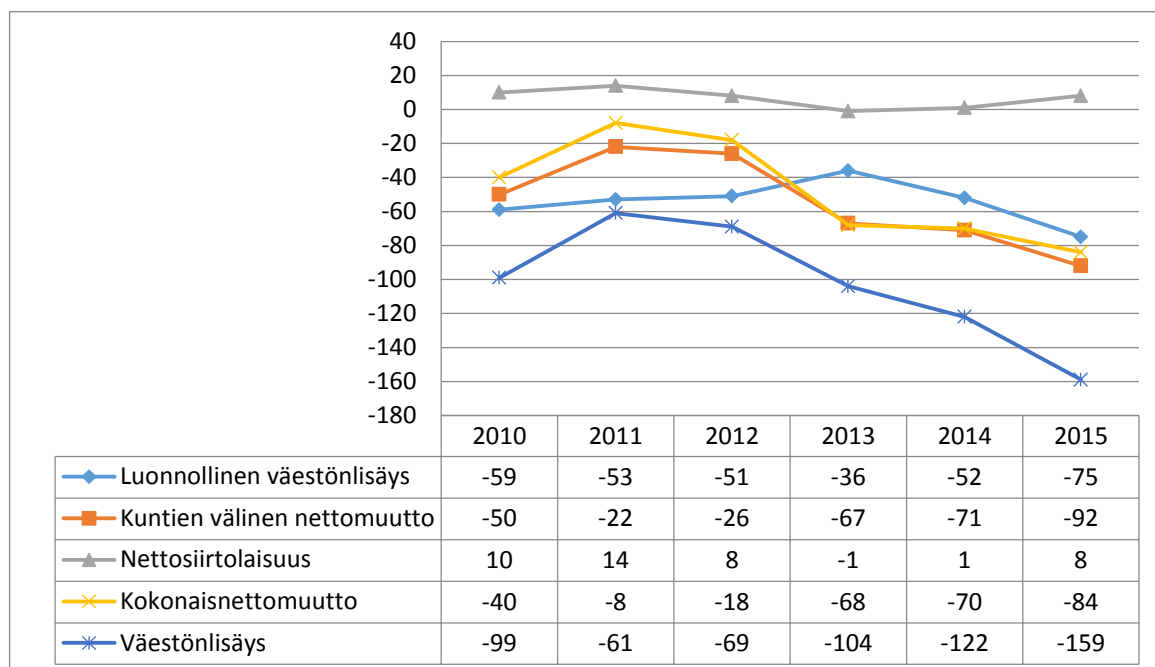
Työssäkäyvän ja työvoiman ulkopuolisen väestön välistä suhdetta kuvataan puolestaan taloudellisen huoltosuhteen avulla. *Taloudellinen huoltosuhte* mittaa sitä, kuinka monta työvoiman ulkopuolella olevaa ja työtöntä on yhtä työllistä kohti. Työvoiman ulkopuolella oleviin lasketaan 0–14 –vuotiaat, opiskelijat, varusmiehet, eläkeläiset sekä muut työvoiman ulkopuolella olevat, esim. hoitovapaalla olevat. Työllisiä ovat puolestaan kaikki 18–74 -vuotiaat henkilöt, jotka vuoden viimeisellä viikolla olivat ansiotyössä eivätkä olleet työttömänä työnhakijana työvoimatoimistossa tai suorittamassa varusmies- tai siviilipalvelua. Taloudellinen huoltosuhte ilmoitetaan indeksilukuna, joka lasketaan jakamalla työttömien ja työvoiman ulkopuolella olevien määrä työllisten määrällä ja kertomalla saatu luku sadalla. Taloudellinen huoltosuhte heikentyi koko Suomessa edellisestä vuodesta. Vuonna 2014 Suomessa sataa työssäkäyvää kohden oli 141 ei-työssäkäyvää henkilöä, kun vuotta aiemmin lukumäärä oli 137 henkilöä. Virroilla v.2014 sataa työssäkäyvää kohden oli peräti 200 ei-työssäkäyvää.

Virtain osalta haasteena on yhä edelleen kehittää vetovoimatekijöitä joiden avulla saadaan houkutelua työkäistä väestöä kaupunkiin. Alla olevassa kuviossa ei näy vielä v.2015 osalta taloudellisen huoltosuhteen lukua Virtain osalta sillä sitä ei ollut päivitetty tilastokeskuksen uusimpaan päivitykseen (23.9.2016) vielä marraskuussa 2016.



4.2 Nettomuutto

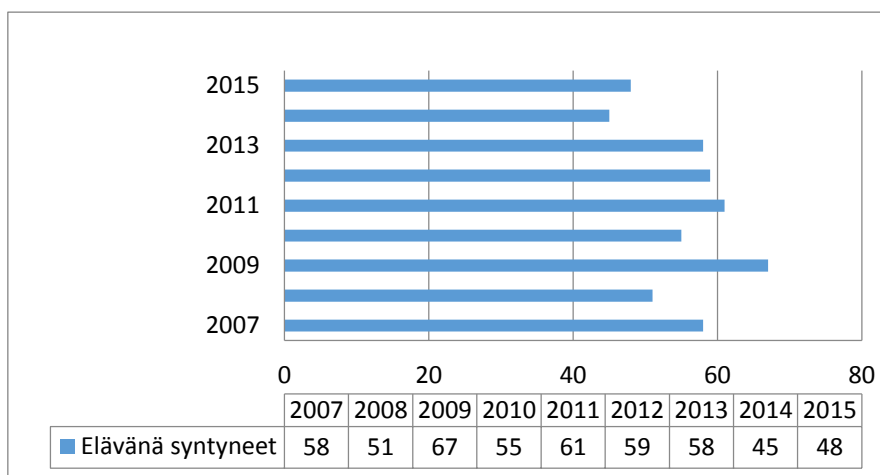
Kuntien välinen nettomuutto on Virroilla edellisten vuosien tapaan negatiivinen. Vuoden 2015 aikana Virroilta muutti pois 320 asukasta vastaavan luvun ollessa vuonna 2014 325 asukasta. Virroille muutti v.2015 228 asukasta. V.2014 muuttajia oli 254, joten tulomuuttajien lukumäärä väheni 26 hengellä. Virtain kaupungin kokonaisväestönkehitys on jatkunut negatiivisena. (Lähde: Tilastokeskus)



***Luonnollinen väestönlisäys eli syntyneiden enemmisyys on elävänä syntyneiden ja kuolleiden erotus. Nettosiirtolaisuus on maahanmuuton ja maastamuuton erotus.*

Tilastokeskuksen väestönmuutostietojen mukaan syntyneiden määrän väheneminen kiihtyi edelliseen vuoteen verrattuna. Vuonna 2015 lapsia syntyi 55 472, mikä oli 1 760 vähemmän kuin edellisellä vuonna. Määrän väheneminen lähes kaksinkertaistui vuodesta 2014. Viimeksi syntyneitä oli vuotta 2015 vähemmän poikkeusvuonna 1868, jolloin syntyi vähän alle 44 000 lasta.

Virroille syntyy vuosittain noin 50 lasta. Syntyneet vuosina 2007–2015 on kuvattu alla.



4.3 Työllisyys

Pirkanmaan Ely-keskuksen ja TE-toimiston tuottaman syyskuun (2016) työllisyyskatsauksen mukaan työttömistä alle 25-vuotiaita oli 46 (09/2014, 44) ja yli 50-vuotiaita 174 henkilöä (09/2014, 139). Samanaikaisesti Pirkanmaan työttömyysaste oli 14,7 % (2014, 13,9 %) ja koko maan 12,8 % (2014, 12,0 %).

Työllisyyskatsauksen mukaan työttömien työnhakijoiden lukumäärä oli vuoden 2016 syyskuussa korkeampi kuin vuoden 2015 syyskuussa. Lukujen valossa työttömien työnhakijoiden määrän aleneva muutos ei ole vielä toteutunut odotetusti. Työttömiä työnhakijoita Pirkanmaalla oli syyskuussa 2016 36 186 henkilöä, kasvua vuositasolla 491 henkilöä, eli 1,4 prosenttia. Työttömyysaste oli 14,8 prosenttia. Vastaavasti koko maassa työttömyysaste oli keskimäärin 12,5 prosenttia. Kymmenessä Pirkanmaan kunnassa työttömien työnhakijoiden määrä laski tai säilyi entisellä tasolla vuoden 2016 syyskuussa verrattuna vuoden 2015 vastaavaan ajankohtaan. Rakennetyöttömyys ja pitkäaikaistyöttömyys ovat edelleen haaste samoin työttömien miesten työllisyyskehitys.

Avoimien työpaikkojen määränkasvu ei ole hidastunut, vaikka työttömien työnhakijoiden määrä on edelleen korkea. Tilannetta kuvaa parhaiten kohtaanto-ongelma, vaikka muitakin syitä on tilanteeseen ja sen muuttumattomuuteen.

Pirkanmaan kuntien syyskuun työttömyyslukuja tarkasteltaessa Virrat erottui positiivisesti joukosta, sillä kaupunkimme työttömyys laski edellisen vuoden luvuista jopa 13 %. Toiset positiiviset nousijat olivat Hämeenkyrö (-13%) sekä Sastamala (-12%), jossa oli myös suurin määrällinen lasku 160 henkilöä.

Työttömien lukumäärä syyskuun 2016 lopussa oli 340 (v.2015, 390) ja työttömyysaste 11,8 % (v. 2015, 13,4 %). Virtain työvoima on v.2016 syyskuun tilanteen mukaan 2870 henkilöä, kun se v.2015 oli vastaavana ajankohtana 2 912 henkilöä (laskua edelliseen vuoteen 42 henkilöä). Työttömien lukumäärästä pitkäaikaistyöttömiä syyskuun lopussa oli 95 henkilöä ja avoimia työpaikkoja oli 14. Työttömistä alle 25-vuotiaita oli 32 henkeä (09/2015 46), alle 20-vuotiaita 13 henkeä ja yli 50-vuotiaita jopa 167 henkeä (09/2015 174).

5 YLEINEN TALOUDELLINEN TILANNE

Yleistä talouskehitystä kuvaava tarkastelu pohjautuu valtion talousarvioehdotuksen yhteydessä (15.9.2016) esitettyyn taloudelliseen katsaukseen. Talouden suhdannenäkymiä tarkastellaan vuosina 2016-2018.

Tilastokeskuksen viimeisen tilastojulkistuksen mukaan Suomen kansantalous kasvoi viime vuonna 0,2 % kolmen taantumavuoden jälkeen. Erittäin vaimean kasvun lähteenä oli pääasiassa kotimainen kysyntä. Ennusteen mukaan Suomen talous kasvaa kuluvana vuonna 1,1 % edelliseen vuoteen verrattuna. Seuraavien kahden vuoden aikana kasvu jää yhden prosentin tuntumaan ja koko ennusteperiodilla kumulatiivinen kasvu jää vain noin kolmeen prosenttiin.

Huolimatta hienoisesta talouden piristymisestä Suomen taloustilanne pysyy lähivuosien ajan heikkona. Ennusteen mukaan BKT tulee olemaan vielä 2018 noin 3 % pienempi kuin vuonna 2008 ja teollisuustuotannon taso jäisi samana vuonna 2018 hieman yli viidenneksen alemmalle tasolle kuin kymmenen vuotta sitten. Viennin kehitys jää edelleen maailmankauppaa vaisummaksi ja siten markkinaosuuksien menettäminen kansainvälisessä kaupassa jatkuu.

Lähivuosien taloudellista aktiiviteettia kannattelee etupäässä yksityinen kulutus ja investoinnit. Keskipitkällä aikavälillä talouden tuotantomahdollisuuksia kuvaavan potentiaalisen tuotannon kasvu jää selvästi alle yhden prosentin.

Maailmantalouden ja –kaupan kasvunäkymät ovat heikentyneet viimeaikoina. Maailmankaupan kasvu jää tänä vuonna vain 2 prosenttiin ollen prosenttiyksikön alhaisempaa kuin maailmantalouden kasvu. Maailmankaupan ennustetaan hieman piristyvän, mutta ennusteperiodin lopussakin kasvu jää 4 prosenttiin. Kiinan talouden kasvunäkymät ovat edelleen heikentyneet ja kasvuvauhti taantuu 6 prosenttiin vuonna 2018. Kiinan talouskasvun hidastuminen heijastuu muiden kehittyvien maiden talousnäkyymiin erityisesti aiempaa hitaamman raaka-aineiden kysynnän johdosta. Kiinan osakemarkkinoiden kehitys on viime aikoina herättänyt epävarmuutta, mutta paikallisen markkinan rakenne ja toiminta eroavat huomattavasti länsimaisesta, eikä se samalla tavalla kuvaa reaalityalouden kehitystä. Venäjän talouskehityksessä ei ole nähtävissä nopeaa toipumista. Tuonti alenee edelleen ja talouden tervehdyttämisen kannalta välttämättömät rakenneuudistukset antavat odottaa itseään.

Useiden Suomelle tärkeiden kauppakumppaneiden talouksien ennustetaan kehittyvän varsin suotuisasti. Ruotsin talouskasvu jatkuu nopeana. Euroalueella maltillinen talouskasvu on käynnistynyt ja kasvua kertyy kumulatiivisesti noin neljä prosenttia ennusteperiodin aikana.

Yhdysvaltojen talouskasvu hieman hidastuu kuluvana vuonna ja jää 1,7 prosenttiin. Vuosina 2017 ja 2018 talouskasvun ennustetaan kuitenkin nousevan yli kahden prosentin. Iso-Britannian eroaminen EU:sta on ensisijaisesti maata itseään koskettava negatiivinen shokki. Iso-Britannian talouskasvu tulee selvästi hidastumaan lähitulevaisuudessa ja siten sillä on myös jossain määrin vaikutusta kauppakumppanien taloudelliseen kehitykseen. Reaalityaloudellisten vaikutusten arvioiminen on kuitenkin vielä hyvin vaikeaa, koska neuvottelut eroamisesta alkavat vasta myöhemmin.

Keskuspankkien harjoittama rahapolitiikka on kasvua tukevaa. Euroopan Keskuspankki on edelleen laajentanut poikkeuksellisia rahapoliittisia operaatioita ja tulee myös pitämään ohjaukorot historiallisen alhaisina koko ennustejakson ajan. Lyhyet korot pysyvät negatiivisina koko ennustejakson ajan ja kymmenen vuoden keskimääräinen korko vuonna 2018 jää yhteen prosenttiin. Euron dollarikurssin arvioidaan pysyvän melko lailla nykyisellä 1,1:n tasollaan koko ennustejakson ajan. Suomen viennissä sopimusvaluuttana käytetään noin 80 prosenttisesti euroja ja dollareita.

Energian, erityisesti öljyn, hinnan alhaisuus edesauttaa energiaintensiivisen talouden, kuten Suomen, kasvunäkymiä. Voimakkain vaihe energian ja raaka-aineiden hintojen alenemisessa on ohitettu ja öljyn kohdalla

hinta kääntyy hyvin maltilliseen nousuun. Teollisuuden käyttämien raaka-aineiden hinnoissa ei ole näköpiirissä nousupainetta.

Ansiotason kehityksellä on merkityksensä kilpailukyyn kannalta ja se vaikuttaa myös kotimaiseen kustannuskehitykseen. Nimellisansiot nousevat kulvana vuonna hiukan yli prosentin vauhtia, mutta ensi vuonna kilpailukyky sopimuksen myötä ansiotasoindeksiin nousu jää alle prosenttiin ja työnantajien sosiaaliturvamaksut alenevat noin 7 %. Ennustetulla kehityksellä kustannuskilpailukykyämme paranee esimerkiksi Ruotsiin ja Saksaan verrattuna.

Tänä vuonna Suomen BKT:n ennustetaan kasvavan 1,1 %. Maltillisen kasvun taustalla on etupäässä yksityisen kulutuksen ja investointien suotuisa kehitys. Yksityinen kulutus lisääntyy 1,2 prosentilla viimevuotisesta johtuen lähinnä kotitalouksien suotuisasta reaalityulojen kehityksestä ja työmarkkinoilla tapahtuneesta käänteestä parempaan. Kotitalouksien velkaantumisessa ei tapahdu suurta muutosta ja säästämisaste hiukan alenee. Yksityisten investointien ennustetaan kasvavan 4,3 % ja kasvu on laajapohjaista, sillä vain T&K-investoinnit vähenevät. Asuinrakennusinvestoinnit lisääntyvät 9 % edellisvuodesta ja muut talonrakennusinvestoinnit hieman yli 7 %.

Nettoviennin vaikutus kasvuun on selvästi negatiivinen johtuen tuonnin vientiä suuremmasta kasvusta. Tuonti lisääntyy kulvana vuonna 2 %, ja sitä vauhdittavat investointien ja kulutuskysynnän kasvu. Viennin ennustetaan nousevan vain 1,0 % ja siten markkinaosuutta edelleen menetetään maailmankaupassa. Vaihtotaseen ennustetaan tänä vuonna muodostuvan lievästi ylijäämäiseksi.

Teollisuustuotannon lasku jatkuu edelleen. Teollisuustuotannon ennustetaan laskevan 2,2 % edellisvuodesta. Palvelutuotannon kasvu jää alle prosentin, joten kokonaisuudessaan kuluvan vuoden kuva tuotannosta on hyvin vaisu. Työllisyysasteen ennustetaan nousevan 68,5 prosenttiin. Työttömyysasteen trendi on kääntynyt hienoiseen laskuun ja siten työttömyysasteen vuosikeskiarvoksi muodostuu 9 %. Pitkäaikaistyöttömien määrä on edelleen nousussa. Kuluttajahinnat nousevat edelleen maltillisesti, vain 0,4 %.

Vuoden 2017 kasvuksi ennustetaan 0,9 %. Kasvun taustalla on edelleen investointien suotuisa kehitys ja yksityinen kulutus. Vienti piristyy maailmankaupan elpymisen vanavedessä, mutta kasvu on edelleen historiaansa verrattuna hyvin vaisua. Yksityiset investoinnit kehittyvät edelleen suotuisasti vaikka rakennusinvestointien kovin nousu on jo takana. Toisaalta kone- ja laiteinvestoinnit lisääntyvät ja T&K-investoinnit kääntyvät myös nousuun. Yksityisen kulutuksen määrän kasvu hidastuu hieman, ollen 0,7 %, mutta säilyy kohtuullisen vahvana verrattuna käytettävissä olevien tulojen kehitykseen. Kilpailukyky sopimuksen seurauksena nimellisansioiden ennustetaan nousevan vain 0,8 %. Paraneva työllisyystilanne omalta osaltaan tukee yksityistä kulutusta. Teollisuustuotannon ennustetaan vihdoin kääntyvän noin 2 prosentin nousuun etupäässä metalliteollisuuden ansiosta. Palvelutuotannossa ei ole merkittävää piristymistä näköpiirissä. Työllisten määrä lisääntyy 0,3 % ja työttömyysasteen arvioidaan laskevan 8,8 prosenttiin. Kuluttajahintojen nousu kiihtyy 1,1 prosenttiin.

Ennustejakson viimeisenä vuotena talouskasvuksi muodostuu 1,1 %. Kokonaiskuva vuosista 2016 – 2018 on talouskasvun kannalta erittäin vaisu. Syynä alhaiseen kasvuun on se, että viennin kehitys jää koko periodin ajan heikoksi. Lyhyellä aikavälillä kotimaisen kysynnän kehitys ylläpitää talouskasvua, mutta pienen avoimen talouden kohdalla se ei kuitenkaan riitä luomaan edellytyksiä ennakoitua nopeammalle kasvulle. Taloudellisen hyvinvoinnin ja sen taustalla olevan kansainvälisen työnjaon kannalta tarvitaan myös kilpailukykyistä vientisektoria.

Ennustekuvan mukaan vuosien 2016 – 2018 kumulatiivinen kasvu jää vain noin 3 prosenttiin ja BKT:n määrä jää edelleen pienemmäksi kuin vuonna 2008. Suomen taloudellinen tilanne on siis heikko ja vielä suurempien haasteiden edessä kuin aikaisemmin on arvioitu. Ennustehorisontin aikana Suomen talous kasvaa hiukan potentiaalista tuotantoa nopeammin, joten negatiivinen tuotantokuilu supistuu.

Suomen julkinen talous pysyy edelleen alijäämäisenä ennustejaksolla eri hallitusten sopeutustoimista huolimatta. Alijäämä kuitenkin pienenee vähitellen. Hidas kasvu ei tuota tarpeeksi verotuloja rahoittamaan julkisia menoja ja lisäksi julkisia menoja kasvattaa väestön ikääntyminen. Valtio on julkisen talouden sektoreista eniten

alijäämäinen. Veroaste eli verojen suhde BKT:hen alenee lähivuosina. Kilpailukyky sopimus laskee veroastetta merkittävästi.

Julkinen velka suhteessa BKT:hen on kasvanut yhtäjaksoisesti jo pitkään. Velkasuhde taittuu tilapäisesti vuosikymmenen lopussa. Julkisyhteisöjen velka ylitti viime vuonna EU:n perussopimuksen mukaisen 60 prosentin rajan ja velkasuhde pysyy tämän rajan yläpuolella vuosikymmenen loppuun saakka. Ennusteen riskit kansainvälisen talouden puolelta ovat edelleen negatiiviset. Kiinan kasvun hidastuminen ja rakennemuutos voivat myös aiheuttaa ennustettua suurempia vaikeuksia erityisesti kehittyville talouksille. Myös euroalueella vallitsevat edelleen alasuuntaan painottuvat riskit ja Brexitin talousvaikutusten arvioiminen on hyvin hankalaa. Venäjän taloustilanne pysyy heikkona. Poliittiset jännitteet ovat taas nostamassa päätään ja saattavat edelleen syventää Venäjän taantumaa.

Rahoitusmarkkinoillakin epävarmuus tulee jatkumaan. Pankkisektorin tilanne mm. Italiassa ja osittain myös Saksassa aiheuttaa huolta ja tartuntariskin mahdollisuus on ilmeinen. Tehdyt pankkien stressitestit eivät tule kokonaan häivyttämään epävarmuutta pankkisektorin osalta. Epätavallisen rahapolitiikan seurauksien arvioiminen kokonaisuudessaan on mahdotonta. Kevyen rahapolitiikan johdosta halukkuus riskinottoon lisääntyy ja sijoitusvirtoja on ohjautunut asunto- ja osakemarkkinoille osittain alhaisen luoton kysynnän johdosta.

Kotimaiset riskit liittyvät reaalityömarkkinoiden kehitykseen ja työmarkkinoihin. Suomen talouskasvu on viimeisten vuosien aikana ollut surkeaa ja se jää myös seuraavien parin vuoden aikana kilpailijamaita alhaisemmaksi. Ennustetun kaltaisella talouskasvu-uralla Suomen talous tulee olemaan herkkä negatiivisille shokeille ja lisäksi kasvu ei riitä olennaisesti parantamaan työmarkkinoiden tilannetta. Hallituksen asettama työllisyystavoite ei ennusteen valossa tule toteutumaan ja pitkäaikais- ja rakennetyöttömyyden nousu tulee jättämään pitkäkestoisien ongelmien kansantalouteen. Ennustetun kaltainen talouskehitys ei tule olennaisesti parantamaan julkisen talouden tilaa Suomessa.

5.1 Kuntatalouden näkymät vuodelle 2017

Kuntatalouden näkymien tarkastelu perustuu pääasiassa Valtiovarainministeriön julkaisemaan Kuntatalousohjelmaan. Kuntatalousohjelma vuodelle 2017 on laadittu vuotta 2017 koskevan valtion talousarvioesityksen (TAE) valmistelun yhteydessä. Laadittu ohjelma syventää talousarviovalmistelun kuntataloutta koskevaa arviointia ja tarkentaa keväällä 2016 julkaistua, vuosia 2017–2020 koskevaa kuntatalousohjelmaa (Valtiovarainministeriön julkaisu – 13a/2016)

Keskeiset huomiot kuntatalouden tilasta

Kuntien toimintamenot kasvavat lisääntyvien palvelutarpeiden ja väestön ikääntymisen myötä, ja heikko talouskasvu vaikuttaa samanaikaisesti kuntien tuloihin. Kuntien taloutta pyritään elvyttämään sekä valtion että kuntien omilla sopeutustoimilla. Elvytystoimista huolimatta kuntien tulot eivät yleisesti ottaen riitä kattamaan menoja ja investointeja. Koko kuntatalouden kirjanpidollinen tulos vuonna 2015 heikkeni edellisestä vuodesta yhtiöittämisestä ja heikon taloustilanteen vuoksi, mutta oli kuitenkin odotettua parempi päätyen noin 350 milj. euroon.

Toimintakate heikkeni 3,3 prosenttia ja vuosikate yli 6 prosenttia. Taustalla on ostopalvelujen kasvu ja toimintatuottojen aleneminen, etenkin suurten kaupunkien yhtiöittämisestä aiheutuva vaikutus toimintatuottoihin. Kuntakenttä on sopeuttanut toimintaansa ja toimintamenojen kasvu on ollut maltillista.

Kuntien ja kuntayhtymien lainakanta kasvoi 863 milj. eurolla noin 17,4 mrd. euroon. Erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevien kuntien menettelyyn ei tule kuluvaan vuonna vuosien 2014 ja 2015 tilinpäätöstietojen perusteella uusia kuntia.

Turvapaikanhakijoiden lisääntynyt määrä kunnissa nostaa vielä kustannuksia, mutta kulujen määrää on hankalaa arvioida etukäteen. Kunnille ei tulla antamaan sellaisia uusia lakisääteisiä tehtäviä tai velvoitteita, joilla olisi negatiivinen vaikutus niiden talouteen. Valtionosuuksiin ei tehdä indeksikorotuksia vuosina 2017-2019.

Keskimäärin hankalimmassa taloudellisessa tilanteessa ovat pienet, alle 6000 asukkaan kunnat sekä alle 20 000 asukkaan kunnat. Vuonna 2017 kuntatalouteen pyritään vaikuttamaan kilpailukyky sopimuksella, jonka tarkoituksena on eri toimenpiteiden kautta hillitä kuntatalouden menojen kasvua ja tukea talouskasvua sekä työllisyyttä. Kilpailukyky sopimuksella on kuitenkin myös kuntatalouden tuloja pienentävä vaikutuksia.

Valtion toimenpiteiden vaikutukset kuntatalouteen v.2017

Julkisen talouden suunnitelma vuosille 2016 - 2019 noudattelee hallituksen päätöstä, jonka mukaan kuntatalouden alijäämä saa olla korkeintaan 0,5 % suhteessa kokonaistuotantoon v. 2019.

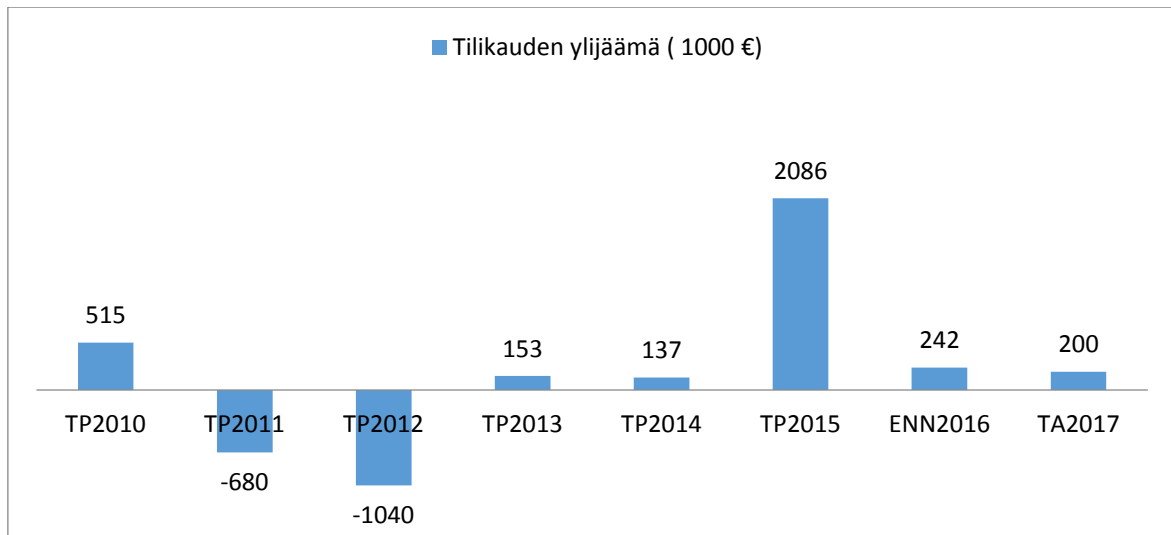
Julkisen talouden suunnitelmaa koskeva säännöstö edellyttää, että hallitus asettaa valtion kuntataloutta koskeville toimenpiteille menorajoitteen. Hallitus päätti syksyn 2015 julkisen talouden suunnitelman yhteydessä että valtion toimenpiteiden nettovaikutus on vähintään 540 milj. euroa kuntatalouden toimintamenoja alentava verrattuna kevään 2015 tekniseen julkisen talouden suunnitelmaan.

Kuntatalousohjelman mukaan valtion toimenpiteiden vaikutus on nettomääräisesti noin 40 milj. euroa kuntataloutta vahvistava vuonna 2017. Hallitusohjelma sisältää useita toimenpiteitä, joiden tavoitteena on vähentää kuntien menoja. Näitä ovat muun muassa varhaiskasvatusta koskevat muutokset, erikoissairaanhoidon järjestämisen tehostaminen ja omais- ja perhehoidon kehittäminen. Kunnat voivat kuitenkin omilla päätöksillään vaikuttaa merkittävästi siihen, miten näiden toimien vaikutukset realisoituvat.

Kuntatalouteen vaikuttavat v. 2017 merkittävästi myös muut tekijät kuin valtion päätökset. Näitä ovat mm. eläkeuudistus, joka alentaa kuntatyönantajan eläkemaksua, sekä kilpailukyky sopimus, joka alentaa kuntien työvoimakustannuksia. Kunnilla on edelleen itsehallinnon kautta suuri vastuu talouden tasapainottamiseen tähtäävissä tahoissa. Olennaisia mahdollisuuksia tasapainottamisen näkökulmasta ovat rakenteelliset uudistukset, tuottavuuden nostaminen sekä investointien tarkka harkinta ja laadukas toteutus.

5.2 Muutama näkökohta Virtain talouteen

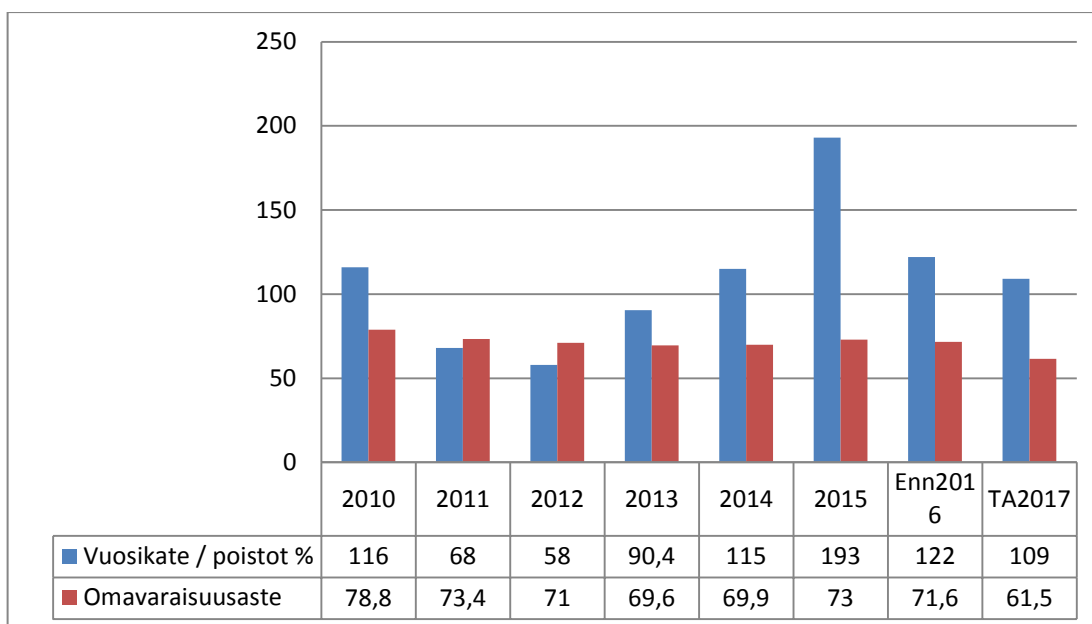
Taloushallinnon tavoitteena on antaa kunnan päätöksentekijöille hyvää ja havainnollista tietoa kunnan taloudellisesta tilanteesta ja riskeistä. Keskeisenä keinona on tilinpäätösinformaatio. Alla olevassa kuviossa on esitetty tilikausien yli- ja alijäämien kehitys vuosina tilinpäätöstietojen 2010–2015 mukaisesti sekä ennusteet vuosille 2016 ja 2017.



Tilikaudet on käännetty maltillisesti ylijäämäisiksi vuoden 2012 ahdingon jälkeen. Vuonna 2014 ylettiin maltilliseen toiminnalliseen ylijäämään ja vuoden 2015 tilinpäätös olikin jo yli 2 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Ylijäämäiset tilinpäätökset ovat parantaneet kaupungin tunnuslukuja. Virtain kaupungin taloudellinen tilanne on edelleen hyvä. Kuluneen vuoden tilinpäätösennusteeseen ovat vaikuttaneet erityisesti koulujen sisäilmaongelmista johtuvat yllättävät kulut. Toisaalta valtionosuudet ja verotulot näyttävät vuonna 2016 toteutuvan olennaisesti talousarviota korkeammalla tasolla, mikä kompensoi menojen kasvua.

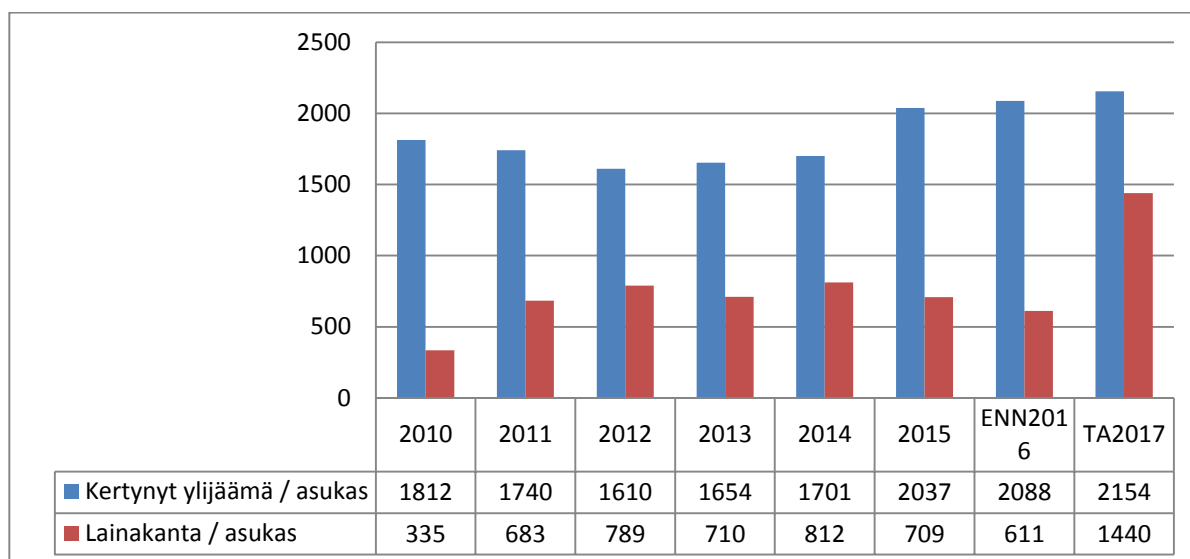
Tunnusluku vuosikate/poistot kertoo vuosikatteen osuuden poistojen kokonaismäärästä. Talous on kestäväällä tasolla ilman lisälainanottoa, jos vuosikate riittää kattamaan poistot kokonaisuudessaan eli tunnusluku on 100 % tai sen yli. Tilinpäätöksessä 2015 tämä toteutui ja ennusteiden mukaan tämä näyttäisi toteutuvan myös vuosina 2016 ja 2017. Mahdolliset arvonalennuksen koulukiinteistöjen osalta tulevat kuitenkin vaikuttamaan siten, että alaskirjausvuonna poistot tulevat ylittämään vuosikatteen. Talousarviovuonna 2017 vuosikate ei kuitenkaan riitä kattamaan investointeja.

Omavaraisuusaste kertoo oman pääoman suhteesta koko pääomaan. Vuoden 2015 hyvän tuloksen ansiosta omavaraisuusaste nousi eikä vuonna 2016 ole odotettavissa merkittäviä muutoksia, mikäli ennusteeseen ei tule olennaisia muutoksia. Mahdolliset koulukiinteistöjen arvonalentumiset ja purkukustannukset vaikuttavat kuitenkin ylijäämään ja omavaraisuusasteeseen arviolta – 5 % -yksikköä, jolloin omavaraisuusaste laskisi n. 65 %:iin. Talousarviovuonna 2017 omavaraisuusaste tulee hieman heikkenemään lainamäärän kasvun myötä. Kriisikunnalla tunnusluku on alle 50 %.



Virtain kaupungilla on kertynyt ylijäämää per asukas 31.12.2015 tilanteessa 2 037 euroa. Kertyneen ylijäämän määrä on kuntiin verrattuna keskimääräistä tasoa huomattavasti parempi.

Vuoden 2015 aikana lainamäärä väheni. Vuoden 2016 aikana lisälainaa ei ole nostettu. Lainamäärä per asukas on Virroilla alhainen 709 euroa/asukas, kun lainamäärä per asukas on kunnissa keskimäärin 2 835 euroa/asukas. Talousarviovuoden ja taloussuunnitteluvuosien aikana on nähtävissä lainamäärän kasvu kaupungin investoidessa merkittävästi myös lähivuosina.



5.3 Toimintakatteen (=nettomenojen) kehitys

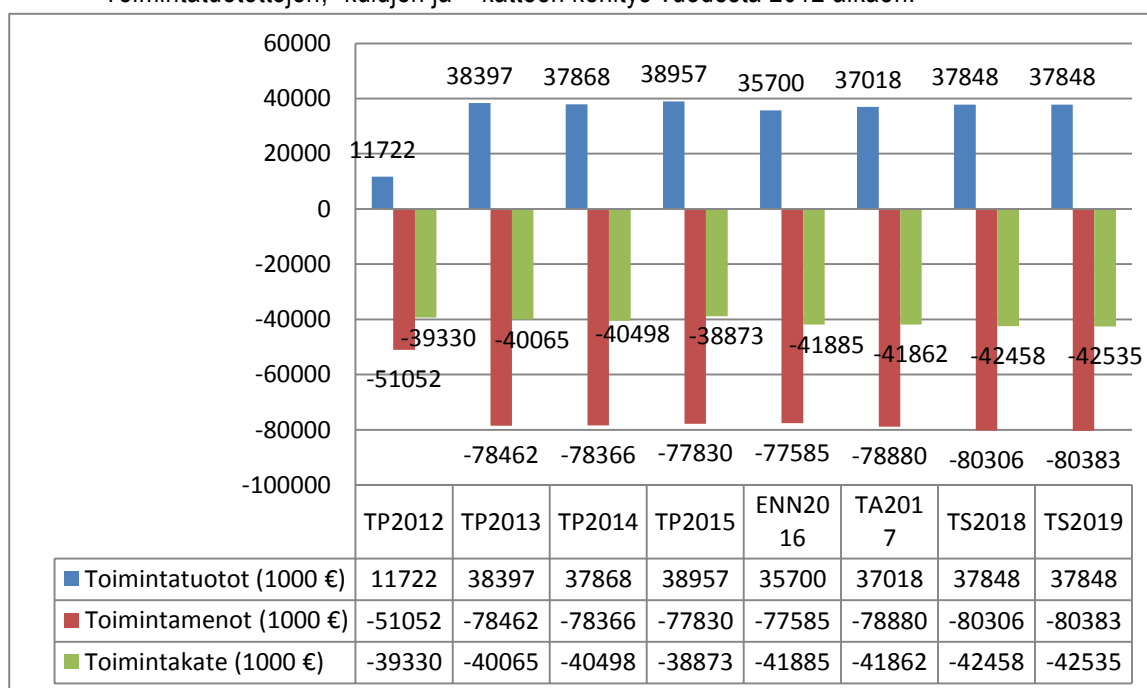
Toimintakatteella tarkoitetaan toimintatulojen ja -menojen erotusta. Toimintakatteen kehitykseen vaikuttavat asukasluvun muutos, väestön ikärakenteen kehitys ja tehtävien lisäykset sekä vähennykset. Tutkimusten mukaan toimintatulojen ja -menojen erotus, toimintakate, on parempi tapa arvioida talouden kehitystä tulevaisuuteen kuin yksittäisten toimintatulojen ja -menojen tarkastelu.

Toimintakatteen vuosittainen kehitys kertoo siitä, paljonko enemmän (tai vähemmän) kyseisenä vuonna palvelutuotannosta jää maksettavaksi verorahoituksella (verotulot + valtionosuudet). Toimintakatteen kasvua on viime vuosina onnistuttu hillitsemään. Sen pitäminen maltillisena on talouden kantokyvyn peruslähtökohta tilanteessa, jossa toimintatuotot eivät kasva, verotulokertymä kasvaa hitaasti ja valtionosuudet ovat tulevaisuudessa epävarmat.

Alla on kuvattu toimintakatteen kehitys v.2012 talousarviovuoteen 2017 saakka.

Toimintakatteen kehitys	TP2012	TP2013	TP2014	TP2015	ENN2016	TA2017
Toimintakate, 1000 €	-39330	-40322	-40497	-38873	-41884	-41862
Muutos %	6 %	3 %	0,4 %	-4,0 %	7,7 %	-0,1 %

Toimintatuottojen, -kulujen ja – katteen kehitys vuodesta 2012 alkaen.



Toimintatuotot suhteessa toimintakuluihin olivat tilinpäätöksessä 2014 noin 22 % (ilman Ruoveden vaikutusta). Tämän osan toiminnasta saatavilla tuloilla voidaan rahoittaa ja loppu on rahoitettava verorahoituksella. Toimintatuotot ovat pienemmät kuin tilinpäätöksessä 2015 ja menot näyttävät kääntyvän nousuun talousarviovuonna. Menojen nousuun vaikuttavat merkittävimmin koulujen väistötilamenot sekä palvelutarjonnan lisäys vanhusten asumispalveluissa.

5.4 Katsaus keskeisiin muutoksiin vuonna 2017 sekä taloussuunnitteluvuosiin

Talousarviovuosi 2017 on taloudelliselta kantokyvyltään vuoden 2016 tasoinen. Talousarviovuoden valtionosuusennuste on alhaisempi kuin vuoden 2016 valtionosuuden toteuma. Myös verotuloennuste on jäämässä hieman matalammaksi kunnallisveroprosentin korotuksesta huolimatta. Nämä yhteensä mahdollistavat palvelutuotannon säilyttämisen pääsääntöisesti ennallaan.

Kaupungin talousarvion kannalta haasteellisimmat erät liittyvät lastensuojeluun, erikoissairaanhoidon sekä kehitysvammahuollon ja ikääntyneiden asumispalveluihin. Asumis- ja laitoshoidon lisääntynyt paikkatarve voi syntyä hyvinkin äkkinäisesti (esim. lastensuojelun osalta) eikä sen kokonaismäärää voida talousarviossa täysin ennustaa.

Vuodelle 2016 tehtiin useita merkittäviä muutoksia. Vuonna 2017 muutosten määrä on vähäisempi. Olennaisia talousarviovuoteen vaikuttavia tekijöitä ovat:

- 1 Koulujen sisäilmaongelmat ovat johtaneet siihen, että erityisesti yläkoulun oppilaat tulevat opiskelemaan väistötiloissa vuonna 2017. Lisäksi Rantatien koulun osalta tehdään lisätutkimuksia ja korjaustoimenpiteitä. Talousarviovuonna käynnistetään myös koulukampuksen suunnittelu.
- 2 Tehostetun palveluasumisen paikkoja lisätään. Vuonna 2015 järjestetyn tarjouskilpailun voittaja avaa alkuvuonna 2017 tehostetun palveluasumisen yksikön, joka tuo 30 lisäpaikkaa tehostettuun palveluasumiseen. Myös Keiturinpuiston vanhainkodin 68 paikasta 40 muutetaan tehostettuun palveluasumiseen vuoden 2016 alusta alkaen. Lisäksi Vihriälän ryhmäkoti on valmistumassa loppuvuonna 2017.
- 3 Perustoimeentulotuen siirtyminen sosiaalitoimistolta kansaneläkelaitokselle vähentää menoja, mutta toisaalta myös valtionosuuksia.
- 4 Nuorisotoiminta on tarkoitus siirtää sivistystoimelta Nuorisokeskus Marttisen toiminnaksi, jolloin nuorisotoimen määräraha siirtyy Marttiselle kaupunginhallituksen myöntämän avustuksen myötä.

Haasteet taloussuunnitteluvuosina

Vuoden 2017 haasteena on edelleen ikärakenteen tuoma kasvanut yli 65-vuotiaiden tehostetun palveluasumisen tarve. Talousarviovuonna toteutuva tehostetun palveluasumisen paikkojen lisäys tuo haasteensa käyttötalouden suunnitteluun.

Sosiaali- ja terveysministeriön ja Kuntaliiton uudistunut laatusuositus hyvän ikääntymisen turvaamiseksi ja palvelujen parantamiseksi julkaistiin 17.7.2013. Suosituksessa määritetään, että vuoden 2017 laatusuosituksena on, että yli 75-vuotiaista 6-7 % olisi tehostetun palveluasumisen piirissä, laitoshoidossa 2-3 %, kotihoidon piirissä 13–14 % ja omaishoidon tuen piirissä 6-7 %. Kotona asui 91–92 %:ia yli 75 v täyttäneistä. Tätä laatusuositusta käytetään lähtökohtana. On kuitenkin huomattu, että Virroilla tehostetun palveluasumisen tarve on korkeampi ollen 8-10 % osuus yli 75-vuotiaista. Tämän vuoksi laskennallinen paikkatarve on suosituksen suoraan tuottamaan tasoon nähden ennusteessa korkeampi. Tähän vaikuttavat muun muassa väestön voimakkaampi ikääntyminen ja haasteellisuus kotihoidossa pitkien etäisyyksien vuoksi.

Vuonna 2016 käytössä oli 72 paikkaa vanhainkodilla, 12 vuodeosastolla sekä 44 tehostetun ja tuetun asumisen paikkaa, paikkamäärän ollessa yhteensä 128 paikkaa. Vuodeosaston Kastehelmi oli tarkoitus muuttaa tehostetun palveluasumisen yksiköksi vuoden 2016 alusta alkaen, mutta tämä ei osoittautunut järkeväksi tilakysymysten johdosta. Kastehelmi ei ole enää erillinen yksikkö vaan osa vuodeosastoa. Vuonna 2016 käyttöön tulevat lisäpaikat ja vuodeosaston remontin valmistuminen mahdollistavat vuodeosaston toiminnan tehostamisen akuuttiosastona. Talousarviovuodelle lisätään tehostetun palveluasumisen ostopaikkoja jonotilanteen purkamiseksi. Vuoden 2017 paikat ovat seuraavat:

- vanhainkoti, 40 tehostetun palveluasumisen paikkaa
- vanhainkoti, 28 laitoshoitopaikkaa
- ostopalvelut, 72 tehostetun palveluasumisen paikkaa, yhteensä 140 paikkaa.

On nähtävissä ikärakenteen nykyisen kehityksen myötä, että palveluasumisen paikkoja tarvitaan taloussuunnitteluvuosina yhä enemmän. Laaditun ennusteen mukaan voimakkaammin paikkamäärä kasvaa vuoden 2020 jälkeen ja paikkamäärän kasvu jatkuu aina vuoteen 2036 saakka. Tämän jälkeen tarve alkaa tasaantua. Vuonna 2017 valmistuu kaupungin rakennuttama ikääntyneiden muistisairaiden Vihriälä-koti, jossa tulee olemaan 30 asiakaspaikkaa. Tämä lisää omien tehostetun palveluasumisen paikkojen määrää. Nämä paikat vähentävät tarvetta ulkopuolelta ostetuille palveluille. Väestön vanheneminen ja kasvanut tarve tehostetulla palveluasumisella lisää Virtain kaupungin käyttömenoja merkittävästi, vaikkakin palveluasumisesta saadaan myös asiakastuottoja. Nykyisestä 128 paikasta paikkamäärän lisääminen 177 paikkaan, 50 paikalla, tarkoittaa nettokustannuksena noin 2,0 miljoonaa euroa. On huomioitava, että ikääntyneiden määrän kasvu lisää myös

kotihoidon tarvetta, joka myös pitkien etäisyyksien kunnassa lisää kotihoidon kustannuksia noin 500 000 eurolla vuoteen 2030 mennessä.

Taloussuunnitteluvuodet tulevat olemaan haastavampia kuin talousarviovuosi 2017. Tulojen ja menojen kehityksen epäsuhta jatkuu edelleen, joskin menojen kasvu on ollut hyvin maltillista. Tulot eivät kuitenkaan kasva samassa suhteessa, jos ollenkaan. Väestörakenteen vinoutuminen aiheuttaa myös sen, että verotulot tulevat väistämättä laskemaan ja korkea työttömyysaste vaikuttaa asiakkaiden maksukykyyn.

Taulukko 1. Arvio asumispalvelu- ja laitoshoidon tarpeesta

Vuosi	yli 75 v	Laskennallinen paikkatarve	Olemassa olevat paikat	Paikkojen riittävyys	Ostopaikkoja tästä
2015	1078	119	123	4	39
2016	1077	140	128	-12	47
2017	1072	142	128	-14	47
2018	1082	145	128	-17	47
Vihriälä koti valmistuu, paikkamäärä kasvaa			157		
2019	1092	145	157	12	34
2020	1110	145	157	12	34
2021	1160	145	157	12	34
2022	1228	148	157	9	37
2023	1279	149	157	8	38
2024	1320	153	157	4	42
2025	1357	157	157	0	46
2026	1386	160	157	-3	49
2027	1417	167	157	-10	56
2028	1441	167	157	-10	56
2029	1474	170	157	-13	59
2030	1496	173	157	-16	62
2031	1507	176	157	-19	65
2032	1511	176	157	-19	65
2033	1506	176	157	-19	65
2034	1501	177	157	-20	66
2035	1503	177	157	-20	66
2036	1516	177	157	-20	66
2037	1505	176	157	-19	65
2038	1502	175	157	-18	64
2039	1494	174	157	-17	63

Taloussuunnitteluvuosien osalta merkittävä vaikutus on valtionosuudella, mutta mikäli se ei kasva, taloussuunnitteluvuodet uhkaavat kääntyä alijäämäisiksi ikääntyvän väestön palvelutarpeiden osalta (oletuksella, että valtionosuus on vuoden 2017 tasossa (ei siis myöskään laskisi) ja verotulot kehittyvät maltillisesti). Alijäämän estämiseksi on priorisoitava palveluita, kehitettävä palvelurakennetta sekä palveluiden tarpeisiin vastaavuutta ja pyrittävä löytämään sekä tuotanto- että kustannustehokkuutta koko palvelurakenteesta.

Taulukko 1. Arvio tulevasta kehityksestä, painopisteenä tehostettu palveluasuminen

Kaupunki ja vesihuolto	TP2014	TP2015	TA2016	ENN2016	TA2017	TS2018	TS2019
Toimintatulot	37 868 936	38 957 732	36 707 516	35 700 896	37 018 372	37 848 121	37 016 443
Toimintamenot	-78 366 248	-77 830 925	-77 871 473	-77 585 176	-78 880 098	-80 306 362	-79 335 321
Toimintakate	-40 497 312	-38 873 193	-41 163 957	-41 884 280	-41 861 726	-42 458 241	-42 318 878
Verotulot	21 834 500	22 002 809	21 301 000	21 837 000	21 788 000	21 694 000	21 420 000
Valtionosuudet	22 161 865	22 546 128	23 395 460	23 738 000	23 505 859	23 505 859	23 505 859
Rahoitustuotot ja -kulut	156 865	149 298	47 500	69 466	65 300	-125 200	-205 200
Vuosikate	3 655 918	5 825 042	3 580 003	3 760 186	3 497 433	2 616 418	2 977 311
Suunnitelman mukaiset	-3 082 068	-2 966 447	-3 506 359	-3 254 639	-3 443 317	-3 650 000	-4 100 000
Tilikauden tulos	573 850	2 858 596	73 644	505 547	54 116	-1 033 582	-1 122 689
Poistoeron lisäys (-) tai Varausten lisäys	136 782 -489 000	136 782 -1 000 000	136 782	136 782 -400 000	136 782	211 233	211 233
Tilikauden ylijäämä	221 633	1 995 378	210 426	242 330	190 898	-855 349	-911 455

6 TYTÄRYHTIÖT JA LIIKELAITOS MARTTINEN

Vuonna 2015 on perustettu kaksi uutta tytäryhtiötä, Keiturin Sote Oy ja Virtain Energia Oy, jotka kaupunki omistaa 100 % omistussuhteella. Yhtiöt aloittivat varsinaisen toimintansa vuoden 2016 alusta. Keiturin Sote Oy:n myötä kunta siirsi merkittävän osan palvelutuotannostaan yhtiömuotoon.

Kaupunki omistaa 100 % omistussuhteella Kiinteistö Oy Virtain Vuokratalot, Kiinteistö Oy Virtain Veteraanit, Kiinteistö Oy Tyrkönrivin, Kiinteistö Oy Virtain Opiskelija-asuntolan ja Virtain Yrityspalvelut Oy:n. Lisäksi kaupungilla on 75 % omistusosuus Kiinteistö Oy Killinpolusta ja 62,8 % omistusosuus Virtain Jäähalli Oy:stä.

6.1 Keiturin Sote Oy

Kaupunginvaltuusto on kokouksessaan 4.5.2015 § 27 päättänyt, että sosiaali- ja terveyspalveluiden tuottaminen viranomaistoimintoja lukuun ottamatta siirretään kaupungin 100 % omistaman yhtiön tuotettavaksi. Virtain kaupunki on tätä varten perustanut Keiturin Sote Oy nimisen osakeyhtiön (Kh 9.2.2015 § 34).

Keiturin Sote Oy:n hallitukseen on nimetty seitsemän jäsentä. Yhtiön toimitusjohtajana toimii tällä hetkellä kaupunginjohtaja. Keiturin Sote Oy:n rekrytoidaan kokoaikainen toimitusjohtaja ja rekrytointiprosessi on jo käynnistetty.

Keiturin Sote Oy tuottaa terveydenhuoltolaissa (1326/2010) sekä sosiaalihuoltolainsäädännössä kunnan järjestämisvastuulle määrättyjen ja itsehallinnon nojalla itselleen ottamiensa tehtävien tuottamisen palvelutuotantona siten kuin niistä on määrätty lainsäädännössä, asetuksissa ja kuntien toimintaa valvovien viranomaisten ohjeissa ja suosituksissa. Palvelut tuotetaan lähipalveluina Virrat-Ruovesi yhteistoiminta-alueen kuntalaisille.

Virtain kaupungin ja Ruoveden kunnan yhteistoiminta-alueella työskentelevät henkilöt siirtyivät osakeyhtiön palvelukseen lukuun ottamatta sellaisia viranhaltijoita, jotka käyttävät sosiaali- ja terveydenhuollon harjoittamiseen liittyvää julkista valtaa. Nämä viranhaltijat jäivät edelleen Virtain kaupungin palvelukseen työskentelemään kuntien yhteisen toimielimen, perusturvalautakunnan, alaisena.

Palvelutuotannosta on sovittu Virtain kaupungin, perusturvalautakunnan ja Keiturin Sote Oy:n välisellä palvelusopimuksella. Sopimus on voimassa määräajan 15 vuotta, alkaa 1.1.2016 ja päättyy 31.12.2030. Tämän jälkeen sopimus jatkuu toistaiseksi voimassa olevana sopimuksena.

Virtain kaupunki päättää asiakasmaksujen periaatteista sekä niiden tasosta ja myöntää sosiaali- ja terveydenhuollon asiakasmaksuista annetun lain 11 §:n mukaisen alennuksen tai vapautuksen maksusta. Asiakasmaksuihin sisältyvät annettuun palveluun liittyvät käyntimaksut, ylläpito- ja palvelumaksut, ateriat sekä vuokrat, mitkä mihinkin palveluun liittyvät. Palveluntuottaja laskuttaa maksut. Asiakasmaksut tulevat Virtain kaupungin hyväksi. Kaupunki maksaa palvelutuotannosta yhtiölle.

Sopimuksen tarkoituksena on turvata laadukkaat lähipalvelut ja työpaikat Virtain kaupungin ja Ruoveden kunnan maantieteellisellä alueella. Sopimuksen tavoitteena ovat lähipalveluiden laadun ja saatavuuden säilyttäminen vähintään nykytasolla, asiakaslähtöisten ja vaikuttavien palveluiden tuottaminen, palvelurakenteen tasapainoinen ylläpito ja kehittäminen huomioiden julkiset, yksityiset ja kolmannen sektorin toimijat, alueen elinvoimaisuuden tukeminen ja kustannuskehityksen hallinta.

Yhtiön tulee seurata ja raportoida asiakastyytyväisyys kaupunginhallitukselle viimeistään vuoden loputtua. Lisäksi yhtiön tulee aloittaa KPMG:n raportin mukaisten kehittämistoimenpiteiden valmistelu. Keiturin Sote Oy on käynnistänyt tarjouskilpailun, jonka tarkoituksena on hankkia avoterveydenhuollon vastaanottopalvelut jatkossa ostopalveluna ulkopuoliselta palveluntuottajalta.

6.2 Virtain Energia Oy

Kuntalain 2 a §:n mukaan kunnan hoitaessa 2 §:ssä tarkoitettua tehtävää kilpailutilanteessa markkinoilla sen on annettava tehtävä osakeyhtiön, osuuskunnan, yhdistyksen tai säätiön hoidettavaksi. Tehdyn arvion perusteella kaupungin tuli yhtiöittää kaukolämpöliiketoiminta sekä teollisuuskiinteistöjen vuokraustoiminta.

Kaupunginvaltuusto on kokouksessaan 15.12.2014 62 § päättänyt, että kaukolämpölaitoksen toiminta siirretään varoineen, velkoineen ja velvoitteineen perustettavalle osakeyhtiölle ja valtuutti kaupunginhallituksen valmistelemaan kokonaistaloudellisimmat yhtiöittämistavat sekä yhtiöitä koskevat omaisuusjärjestelyt kaupunginvaltuuston päätettäväksi.

Virtain kaupunginhallitus on kokouksessaan 1.6.2015 188 § perustanut lämpölaitosliiketoiminnan yhtiöittämistä varten kaupungin 100 % omistaman Virtain Energia Oy:n. Yhtiön hallitukseen on valittu kolme jäsentä ja yhtiön toimitusjohtajaksi ma. tekninen johtaja.

Virtain Energia Oy tuottaa jatkossa kaukolämpöliiketoiminnan kaupungilta vuokraamissaan toimitiloissa ja kaukolämpöverkossa. Yhtiön liikevaihto on noin 2,3 miljoonaa euroa, josta 0,5 miljoonaa euroa kaupungin tilojen lämmityksestä.

Talousarviotavoitteita vuodelle 2017 ovat:

- Lämmön toimituskatkosten määrän minimointi mm. kehittämällä kunnossapitoa uuden toiminnanohjauksjärjestelmän avulla.
- Henkilöstön toiminnan kehittäminen ja henkilöstön kouluttaminen
- Kaukolämpömittareiden etäluennan kehittäminen luotettavammaksi.

6.3 Virtain Yrityspalvelu Oy

Virtain Yrityspalvelu Oy toimii vuokraten teollisuustiloja yrityksille. Hallitus koostuu kolmesta jäsenestä ilman varajäseniä. Virtain Yrityspalvelu Oy:n toimitusjohtajana toimii kaupunginjohtaja. Virtain Yrityspalvelu Oy:llä on Virtain Yrityspalvelu Oy:n omistamia vuokrattavia kiinteistöjä seitsemän, joista suurin osa on vuokralla tuotannollisessa toiminnassa. Vuoden 2016 alusta alkaen kaupungin omistamat teollisuuskiinteistöt on välivuokrattu Virtain Yrityspalvelu Oy:lle, joka hoitaa vuokraamisen kaupungin puolesta.

Talousarviotavoitteena Virtain Yrityspalvelu Oy:n tulee valmistella kiinteistöjen ja rakennusten kunnossapitosuunnitelma.

6.4 Kiinteistö Oy Virtain Vuokratalot

Aravakohteiden käyttöaste tulee putoamaan edelleen jonkin verran. Budjetti on laskettu 80 %:n mukaan.

Kiinteistö Oy Virtain Vuokratalot korottaa keskimääräistä neliövuokraa 0,20 €/m²/kk 1.1.2017 alkaen. Talousarviossa ennakoitujen kustannusten nousut ovat maltillisia. Kaukolämmön hinta ei nouse vuonna 2017. Vuosi 2017 on budjetoitu nolla tulokselle. Huoneistoremontit tullaan edelleen toteuttamaan tulorahoituksella, joskin niistä joudutaan hieman tinkimään.

Louhenkatu 4:n kohtalo selviää viimeistään tammikuussa 2017, kun ARA:ltä saadaan vastaus avustuksesta uuden rivitalon rakentamiseksi alueelle. Uuden talon toteuttajana on Kiinteistö Oy Virtain Vuokratalot.

Otsolankatu 2:n suunniteltu purkaminen on edennyt siihen pisteeseen, että rakennus puretaan kevättälven 2017 aikana. Kustannukset tulevat olemaan kaikkiaan noin 125.000 euroa + alv.

6.4.1 Linjatie 1 ja Linjatie 5

Linjatie 1 ja 5 vuokrataso pidetään ennallaan. Vuokraustilanne on kummassakin hyvä. Käyttöaste syyskuussa 2016 oli 94 % Linjatie 1 ja 88 % Linjatie 5. Linjatie 5:n tyhjiä huoneistoissa pitää tehdä huoneistoremonttia, jonka takia käyttöaste on tilapäisesti hieman laskenut.

Näissä taloissa on 1.1.2017 tulossa myös 0,20 €/m²/kk vuokrankorotus. Vuodelle 2017 näihin taloihin on budjetin mukaan laskettu noin 19.500 euron positiivinen tulos.

Kaikista kohteista tehdään evl:n mukaiset maksimipoistot.

6.5 Kiinteistö Oy Virtain Opiskelija-asuntolat

Kiinteistö Oy Virtain Opiskelija-asuntolat muodostuvat kolmesta talosta, A, B ja C. Vuonna 2015 C-talo muutettiin ikääntyneiden päivätoiminnan käyttöön sekä kotihoidon tiloiksi. Opiskelija-asuntoloiden suhteen vuosi 2016 on ollut edelleen taloudellisesti vaikea. Tuotot eivät riitä vuonna 2016 kulujen kattamiseen ja tilikauden tulos vaipuu negatiiviseksi. Vaikka C-talon osalta koti- ja vanhustyö maksaa vuokraa koko talosta, kahden muun talon käyttöasteen heikko tilanne vie myös vuoden 2016 tappiolliseksi.

Toisen asteen koulutuksen osata tilanne Virroilla on positiivinen. Uusia oppilaita aloitti Virtain toimipisteessä syksyllä 2016 noin 40 enemmän verrattuna edelliseen vuoteen. (Luvussa on sekä aikuiskoulutus että nuorisosteen koulutus.) Uusina linjoina Virroilla käynnistyi hiusalan ja autoalan perustutkinto. Pääsääntöisesti oppilaat tulevat opiskelemaan Virroille omalta paikkakunnalta ja lähikunnista.

Kesähotellitoiminta on jatkunut kesän 2016.

Vuonna 2017 alkaa uutena koulutuksena nykyisten lisäksi logistiikan perustutkinto sekä esimiestyön ammattitutkinto. Lisäksi käynnistyvät uudet vuosikurssit hiusalan ja autoalan perustutkinnoista. Turva-alan koulutus päättyi vuonna 2017 Virroilla. Opiskelijamäärä Tredussa on siis edelleen kasvava.

Lukion muuttaessa samoihin tiloihin Tredun ammatillisen koulutuksen kanssa se mahdollistaa aiempaa paremmin molempien koulutusten kehittämien mm. kaksoistutkintojen osalta. Tavoitteena on että myös Virtain lukioon saadaan oppilaita paikkakunnan ulkopuolelta.

Vuonna 2017 Virroilla on ennätysmäärä tapahtumia, Virtain juhannus, Kesä Virrat-soi musiikkijuhla, Muksufestarit, Suomi 100 vuotta tapahtumat sekä lukuisia muita tapahtumia. Myös Tarjanne-laivan markkinointiin on panostettu ja matkailijamäärät on saatu nousemaan aiemmista vuosista. Virtain keskustassa haaste on majoituspaikkojen vähäisyys. Kesähotelli Domus tarjoaa matkailijoille majoitustilaa Virtain keskustassa opiskelija-asuntoloiden tiloissa kesäaikaan. Toiminta täydentää ja tukee opiskelija-asuntoloiden talviaikaista käyttöä sekä lisäksi auttaa ylläpitämään opiskelija-asuntoloita hyvässä kunnossa.

Opiskelija-asuntoloiden osalta toiminnan kehittämisessä on hyödyntämätöntä potentiaalia, joka tukisi merkittävällä tavalla ammatillisen ja lukiokoulutuksen oppilashankintaa ja myös Virtain matkailu- ja tapahtumapalvelujen kehittymistä.

Virtain opiskelija-asuntolat Oy on ajautunut taloudellisiin vaikeuksiin opiskelija-asuntolan haasteellisen tilanteen vuoksi. Opiskelija-asuntoloiden hallinnolta, Virtain vuokratilat Oy:ltä, on tullut pyyntöjä, että omistaja antaa omistajaohjausta siitä, kuinka talouden ja toiminnan vaikeuksista selvitetään. Näiden omistajanohjauspyyntöjen johdosta ensi vuoden talousarviossa varaudutaan siihen, että Opiskelija-asuntoloiden toimintaa kehitetään ja taloutta tervehdytetään.

Tarkoituksenmukaista on, että Kiinteistö Oy Virtain Opiskelija-asuntolat liitetään kaupunginhallituksen alaiseen koulutuksen kehittämis- ja elinkeinotoiminnan yhteyteen. Opiskelija-asuntoloiden kehittäminen on mainittu myös

Virtain kaupungin, Tredun kiinteistöjen ja Tampereen seudun ammattiopisto Tredun yhteisessä kumppanuussopimuksessa, joten myös näiltä osin siirto kaupunginhallituksen alaiseen toimintaan on perustelua. Näillä toimenpiteillä lisätään paikkakunnan vetovoimaisuutta myös opiskelupaikkana sekä kulttuurimatkoille kohteena. Virtain etuja ovat rauhallisuus, turvallisuus, hyvät harrastamahdollisuudet ja kehittyvä kampus-toiminta.

6.6 Kiinteistö Oy Tyrkönrivi

Kiinteistö Oy Tyrkönrivi on ollut myynnissä, mutta sen myynnissä ei onnistuttu vuoden 2016 aikana. Kaupunki antoi korotonta velkaa 103 000 euroa Kuntarahoituksen lainan maksamiseen, joka piti maksaa takaisin myynnin onnistuttua. Velkakirjan ehdot on uusittu.

6.7 Kiinteistö Oy Virtain Veteraanit

Kiinteistö Oy Virtain Veteraanit hallinnoi 15 huoneistoa.

Keskimääräistä neliövuokraa korotetaan 0,20 €/kk 1.1.2017 alkaen. Tämän jälkeen keskimääräinen neliövuokra on 7,30 €/kk.

Korjaukset on tehty tulo- ja avustussopimuksella. Kiinteistö Oy Virtain Veteraanien taloudellinen tilanne on hyvä. Yhtiön tulee säilyttää taloustilanne hyvällä nykytasolla.

6.8 Virtain Jäähalli Oy

Kaupunki omistaa Virtain Jäähalli Oy:stä 62,8 % tavoitteenaan turvata edellytykset aktiiviseen harrastustoimintaan. Virtain Jäähalli Oy:lle asetettuna tulostavoitteena on selviytyä käyttömenoista sekä lainojen lyhennyksistä omalla tulo- ja avustussopimuksella. Yhteistyö- ja avustussopimus kaupungin ja yhtiön välillä on tarkastettu vuonna 2012.

Kylmälaitehankinta kilpailutettiin vuoden 2015 aikana uusittuja EU-säännöksiä vastaavaksi. Kylmälaitteet uusittiin vuonna 2015 siten, että 1.9.2015 jää oli jälleen käytettävissä. Vuoden 2017 toiminnallisena tavoitteena on myydä 1 100 maksullista tuntia (vuonna 2016 1 100 maksullista tuntia), vuonna 2014 1 300 tuntia) sekä turvata kouluille sopimuksen mukaiset 400 tuntia. Vuoden 2017 tulostavoitteena on vähintään 0-tulos (vuonna 2016 saavutetaan myös 0-tulos).

Talousarviovuonna maksullisen jääajan myynnin tulee säilyä vähintään nykytasolla.

6.9 Osakkuusyhteisöt

Kaupungin osakkuusyhtiöt ovat Kiinteistö Oy Virtain Virastotalo (omistus 25,40 %), Koillis-Satakunnan Sähkö Oy (omistus 41,2 %), Kiinteistö Oy Illansuu (omistus 39 %) ja Kiinteistö Oy Kanttorinrinne (omistus 39 %).

Koillis-Satakunnan Sähkö Oy on osakkuusyhteisöistä merkittävin. Omistusta on edelleen keskitetty kuntiin, joilla on kiinnostusta kehittää yhtiön toimintaa. Yhtiön maksaman osingon taso on pysynyt vakaana. Vuonna 2016 osinko kaupungille oli 161 766,00 €.

6.10 Liikelaitos Marttinen

Liikelaitos Marttinen on Marttisen saaren kulttuurihistoriallisesti arvokkaassa ympäristössä toimiva nuoriso- ja matkailukeskus. Liikelaitoksen ensisijaisena tehtävänä on hoitaa nuorisokeskuksille lainsäädännössä määriteltyjä tehtäviä. Keskus toteuttaa nuorisolain tarkoitusta ja lähtökohtia ja on yleishyödyllinen. Keskuksen mahdollinen ylijäämä käytetään keskuksen ja sen palvelujen kehittämiseen.

Keskuksen toiminnasta pääosa on nuorisokäyttöä. Nuorisotoiminnan menoihin saadaan valtionavustusta opetus- ja kulttuuriministeriöltä. Nuorisolainsäädäntöön perustuvan ensisijaisen tehtävänsä mukaan Marttinen palvelee alueellista, valtakunnallista ja kansainvälistä nuorisotoimintaa, leiri- ja luontokoulutoimintaa sekä nuorten aktiivista kansalaisuutta edistävää toimintaa ja toimii tarvittaessa nuorisotyön kehittämiskeskuksena ja alueellisena palvelukeskuksena. Marttisen kokous- ja juhlatalotoiminta (elinkeinotoiminta) tukee keskuksen nuorisotoimintaa. Nuoriso- ja elinkeinotoiminta on eriytetty keskuksen kirjanpidossa.

Erillinen tulosalue on myös Perinnekylä, perinnepohjainen kulttuurimatkailualue, jossa on kolme museota sekä lähes 30 muuta museaalisesti ja paikallishistoriallisesti arvokasta rakennusta. Osa rakennuksista on vuokrattu matkailua palvelevan yritystoiminnan käyttöön. Kaupunki avustaa perinnekylään toimintaa.

Talousarviovuosi 2017

Talousarvio- ja suunnitteluvuosien tavoitteena on päästä takaisin kasvu-uralle. Vuoden 2017 käyttöpäivät muodostuvat edelleen perusnuorisotoiminnasta (leirikoulut, rippileirit, järjestöjen leirit, muu nuorisotoiminta). Sosiaalinen nuorisotyö (Nuotta –valmennus ja pajatoiminta) täydentää palveluvalikoimaa.

Vuonna 2017 astuu voimaan uusi nuorisolaki, jonka myötä vahvistetaan nuorten kansainvälistymistä edistävää toimintaa sekä keskuksen alueellista merkitystä. Toiminnan laadun ja yhteiskunnallisen vaikuttavuuden kehittämiseksi nuorisotyön ohjaukseen suunnataan lisää henkilöstöresursseja. Suomen 100-vuotisjuhlavuoden merkeissä yhtenä toiminnan teemana on saunakulttuurin levittäminen. Kesäksi 2017 valmistuva uusi rantasauna tarjoaa teeman toteuttamiseen uusia mahdollisuuksia.

	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos TA2016/TA2017 %
Käyttöpäivät	29 346	25 456	28 000	28000	0 %

Liikelaitos Marttiselle on asetettu 61 000 € ylijäämäinen tulostavoite vuodelle 2017. Marttinen on toiminut liikelaitoksena 1.1.2006 alkaen.

Isoin investointi on vuonna 2016 aloitettu uuden rantasaunarakennuksen rakentaminen, joka jatkuu vuonna 2017.

7 KÄYTTÖTALOUSOSA

Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio on muita kaupungin toimielimiä sitova toimintaohje. Kaupunginvaltuuston päättämät tehtävät, sitovat tavoitteet ja niiden toteuttamiseen myönnetyt määrärahat ovat muutettavissa sitovuustasoltaan vain kaupunginvaltuuston päätöksellä. Muut tavoitteet ovat toimielimen toimintaa ohjaavia talousarviovuoden tehtäväkokonaisuuksia sitovaan tavoitteeseen pääsemiseksi.

Käyttötalouden sitova määräraha tulosaluekohtaisesti on toimintamenojen ja toimintatulojen erotus, toimintakate. Lautakunta tai johtokunta voi tehdä muutoksia menomäärärahaan ja tuloarvioon, mikäli niiden erotus, toimintakate pysyy samana. Ensin on esitetty yhteenveto lautakunta-kohtaisista määrärahoista. Lautakunta-kohtaisissa esittelyissä sitova määräraha on selkeyden vuoksi tummennettu toimielimittäin.

Kuntalaki edellyttää kunnan toiminnalta tavoitteellisuutta ja suunnitelmallisuutta. Valtuuston ja kunnan muiden toimielinten on talousarviossa ja -suunnitelmassa sekä niihin perustuvissa käyttösuunnitelmissa ja erillisbudjeteissa hyväksyttävä toimintaa ja taloutta koskevat tavoitteet. Laissa tai sen perusteluissa ei ole tarkemmin määritelty perusteita, joilla jaottelu toiminnallisiin ja taloudellisiin tavoitteisiin tehdään. Toiminnallinen tavoite liittyy nimensä mukaisesti toimintaprosessin ohjaamiseen ja taloudellisilla tavoitteilla ohjataan kunnan tulo- ja pääomarahoitusta sekä resurssien jakoa.

Kaupunginvaltuusto on 17.6.2013 hyväksynyt Virtain kaupungin konsernistategian vuosille 2013–2016 ”Yhteisen tulevaisuutemme tekijät”.

Strategian lähtökohtana on *visio: ”Virrat, erinomainen paikka elää, asua ja yrittää”*.

Konsernistategian keskeiset tavoitteet yhteisen tulevaisuuden tekijöinä ovat:

1. Turvataan terve kuntatalous, joka turvaa elinvoimaisuuden ja palvelut
2. Otetaan painopisteeksi lapset ja nuoret, sillä heissä on tulevaisuus
3. Virrat on yritysten menestystä tukeva kaupunki, jossa yritykset tulevat kuulluksi
4. Rakennetaan vahva strategisesti tärkeiden yhteistyökumppaneiden verkosto
5. Kuntalaisia kuunnellen – asiakaspalvelua kehittäen

Näiden yleisten tavoitteiden lisäksi konsernistategiassa on linjattu tavoitteet toimielimittäin.

Talousarviovuoden toiminnallisten tavoitteiden laadinnan lähtökohtana ovat konsernistategian yhteiset tulevaisuuden tekijät ja toimielinten strategiset tavoitteet aina vuoteen 2016 saakka. Talousarviovuonna uuden valtuuston toimikauden alettua päivitetään kuntastrategia valtuustokaudelle.

Aiempiin talousarviovuosiin verrattuna toiminnallisia tavoitteita on tarkennettu ja näkökulmana on se, että toimielimellä on yhteiset toiminnalliset tavoitteet, joihin kukin tulosalue osaltaan pyrkii.

KÄYTTÖTALOUS, YHTEENVETO

KAUPUNGINVALTUUSTO	TA2016	TA2017
TOIMINTATULOT	0	0
TOIMINTAMENOT	-89 330	-89 290
TOIMINTAKATE	-89 330	-89 290

TARKASTUSLAUTAKUNTA	TA2016	TA2017
TOIMINTATULOT	0	0
TOIMINTAMENOT	-25 072	-25 592
TOIMINTAKATE	-25 072	-25 592

KESKUSVAALILAUTAKUNTA	TA2016	TA2017
TOIMINTATULOT	0	0
TOIMINTAMENOT	0	-24 959
TOIMINTAKATE	0	-24 959

KAUPUNGINHALLITUS	TA2016	TA2017
TOIMINTATULOT	2 231 660	2 287 900
TOIMINTAMENOT	-4 200 891	-4 308 621
TOIMINTAKATE	-1 969 231	-2 020 721

SIVISTYSLAUTAKUNTA	TA2016	TA2017
TOIMINTATULOT	749 038	935 093
TOIMINTAMENOT	-11 274 528	-11 928 794
TOIMINTAKATE	-10 525 490	-10 993 701

MERIKANTO-OPISTO	TA2016	TA2017
TOIMINTATULOT	435 000	436 000
TOIMINTAMENOT	-1 337 434	-1 339 000
TOIMINTAKATE	-902 434	-903 000

PERUSTURVA- LAUTAKUNTA	TA2016	TA2017
TOIMINTATULOT	26 450 966	26 417 024
TOIMINTAMENOT	-52 591 318	-52 847 948
TOIMINTAKATE	-26 140 352	-26 430 924

TEKNISTENPALVELUIDENLAUTAKUNTA	TA2016	TA2017
TOIMINTATULOT	6 852 852,00	7 022 355
TOIMINTAMENOT	-8 364 900,00	-8 395 894
TOIMINTAKATE	-1 512 048,00	-1 373 539

VIRTAIN KAUPUNKI YHTEENSÄ	TA2016	TA2017
TOIMINTATULOT	36 719 516	37 098 372
TOIMINTAMENOT	-77 883 473	-78 960 098
TOIMINTAKATE	-41 163 957	-41 861 726

7.1 KAUPUNGINVALTUUSTO

Kaupunginvaltuusto

Kaupunginvaltuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta. Valtuuston tehtävät on määritelty kuntalain 14 §:ssä.

Uusi kuntalaki muuttaa kuntavaalien ajankohtaa lokakuusta huhtikuuhun. Vaaleissa valitun valtuuston toimikausi alkaa jatkossa kesäkuun alusta. Kuntavaalit on toimitettu viimeksi lokakuussa 2012 ja niissä valittujen valtuutettujen toimikausi kestää vuoden 2016 loppuun. Vaaliajankohdan muuttumisen vuoksi vuoden 2012 vaaleissa valitun valtuuston ja muiden toimielinten toimikautta on jatkettu 31.5.2017 saakka, ellei valtuutettu tai muu luottamushenkilö ole pyytänyt eroa luottamustoimesta 30.11.2016 mennessä. Uusi valtuusto aloittaa toimikautensa kesäkuussa 2017. Talousarviovuonna tulee uudelle valtuustolle hyväksyttäväksi uusi kuntastrategia.

Talousarviovuodelle on budjetoitu kaupunginvaltuuston toiminnasta aiheutuvat menot. Talousarvio 2017 on talousarvion 2016 tasossa. Kaupunginvaltuustolla ei ole tuloja.

KAUPUNGINVALTUUSTO	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17%	TS2018	TS2019
TOIMINTATULOT	0	0	0	0	0,0 %	0	0
TOIMINTAMENOT	-72 438	-82 625	-89 330	-89 290	0,0 %	-89 290	-89 290
TOIMINTAKATE	-72 438	-82 625	-89 330	-89 290	0,0 %	-89 290	-89 290

7.2 KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Keskusvaalilautakunta

Keskusvaalilautakunnan tulee toteuttaa sille vaalilaissa määritellyt tehtävät. Keskusvaalilautakunta vastaa valtiollisten vaalien, kuntavaalien ja kansanäänestysten järjestämisestä.

Keväällä 2015 voimaan tulleista vaalilain ja kuntalain muutoksista johtuen kuntavaalien ajankohta on siirtynyt ja kuntavaalit toimitetaan keväällä 2017. Kuntavaalien kotimaan ennakoäänestys toimitetaan 29.3.–4.4.2017 välisenä aikana ja varsinainen vaalipäivä on sunnuntai 9.4.2017.

Taloussuunnittelukauden aikana järjestetään tammikuussa 2018 presidentinvaalit. Presidentinvaalien vaalipäivä on 28.1.2018 ja mahdollisen toisen vaalin vaalipäivä 11.2.2018. Tämän lisäksi presidentinvaalin ensimmäisen vaalin yhteydessä tultaneen järjestämään ensimmäiset maakuntavaalit. Vuonna 2019 on eduskuntavaalit ja europarlamenttivaalit.

Vaalien valmistelutöistä sekä ennakoäänestyksen ja varsinaisen vaalipäivän järjestelyistä vastaa keskusvaalilautakunta. Käytännön toimintaa hoidetaan kaupunginkansliassa. Valtio korvaa valtiollisissa vaaleissa osan kuntien vaalikustannuksista lukuun ottamatta kuntavaaleja, joiden järjestämisestä valtio ei maksa korvausta kunnille.

Taloudelliset tavoitteet

KESKUSVAALILAUTAKUNTA	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17%	TS2018	TS2019
A				7			
TOIMINTATULOT	12 038	12 386	0	0	0,0 %	8 000	0

TOIMINTAMENOT	-11 628	-12 463	0	-24 959	100,0 %	-20 000	0
TOIMINTAKATE	410	-77	0	-24 959	100,0 %	-12 000	0

7.3 TARKASTUSLAUTAKUNTA

Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on kuntalain mukaan huolehtia kaupungin hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämisestä, yhteen sovittaa kunnan ja sen tytäryhtiöiden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioida ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

Eduskunta hyväksyi uuden kuntalain ja muut siihen liittyvät lait keväällä 2015. Uusi kuntalaki tuo vaikutuksia myös tarkastuslautakunnan arviointityöhön. Hallinnon ja talouden tarkastusta koskevia säännöksiä (kuntalain 14. luku) sovelletaan ensimmäisen kerran tarkastettaessa vuoden 2015 hallintoa ja taloutta. Kuitenkin säännöksiä tilintarkastusyhteisön valinnasta sovelletaan ensimmäisen kerran lain voimaan tullessa voimassa olleiden tilintarkastusta koskevien sopimusten päätyttyä. Tarkastuslautakunnan tehtävänä on edelleen kuntalain mukaan huolehtia kunnan hallinnon ja talouden tarkastamisen ja arvioinnin järjestämisestä sekä arvioinnista. Tarkastuslautakunnan tehtävä kohdistuu valtuuston toimikautta vastaaviin vuosiin. 1.6.2017 alkaen tarkastuslautakunnan tehtäväksi tulee sidonnaisuusilmoituksia koskeva valvonta ja raportointi kaupunginvaltuustolle.

Kaupunginhallituksen sijaan tarkastuslautakunta valmistelee suoraan valtuuston päätettäväksi hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat, kuten ehdotuksen tilintarkastajan valinnasta. Kuntalain 122.3 § momentti säätelee sitä, että tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerrallaan enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten. Tarkastuslautakunnan tehtävänä on valvoa tilintarkastussopimuksen noudattamista ja tehdä valtuustolle ehdotus tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä tilivelvollisille, ottaen huomioon tilintarkastajan tilintarkastuskertomuksessa antamat lausunnot.

Kuntalain uudistuksen myötä myös arviointia koskeviin tehtäviin on tullut muutoksia. Sen lisäksi, että tarkastuslautakunnat arvioivat valtuuston talousarvioiden toteutumista kunnan ja kuntakonsernien asettamien toimintojen ja talouden toteutumien osalta, lautakunta arvioi myös sitä antaako toimintakertomuksessa esitetty selvitys riittävät tiedot valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumisesta, ja siitä onko toteuttaminen ollut tuloksellista ja tarkoituksenmukaista.

Taloudelliset tavoitteet

TARKASTUSLAUTAKUNTA	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17%	TS2018	TS2019
TOIMINTATULOT	0	0	0	0	0,0 %	0	0
TOIMINTAMENOT	-20 945	-24 055	-25 072	-25 592	2,1 %	-25 592	-25 592
TOIMINTAKATE	-20 945	-24 055	-25 072	-25 592	2,1 %	-25 592	-25 592

7.4 KAUPUNGINHALLITUS

Kaupunginhallitus johtaa, ohjaa ja koordinoi kaupungin päätöksentekoa, organisaation ja palveluiden suunnittelua ja kehittämistä sekä taloutta siten, että kaupunki kehittyy kaupungin toiminta-ajatuksen ja valtuuston määrittelemien tavoitteiden mukaisesti.

Kaupunginhallitus jakautuu kahteen tulosalueeseen hallitukseen sekä hallintoon ja talouteen. Henkilöstöhallinto on siirretty kokonaisuudessaan vuodesta 2016 alkaen hallituksen tulosalueeseen, johon henkilöstöpäällikkö (kehittämispäällikkö) siirrettiin jo vuoden 2015 alusta alkaen.

Vuoden 2016 alkaen keskitetty työllisyysenhoito toimii kaupunginhallituksen alaisena toimintana kuului hallituksen tulosalueeseen. Kuntouttava työtoiminta ja työmarkkinatuen kuntaosuus siirrettiin perusturvalautakunnan alaisesta toiminnasta kaupunginhallituksen alaiseen toimintaan. Muutos lisäsi kaupunginhallituksen alaisen toiminnan tuloja 150 000 eurolla ja kasvatti menoja lähes 370 000 eurolla.

Kaupunginhallitus jakautuu kahteen tulosalueeseen hallitukseen sekä hallintoon ja talouteen.

Henkilöstön määrä ja muutokset suunnitelmakaudella

Tulosalue	Henkilöstö 31.12.2015	Henkilöstö 31.12.2016	Muutokset 2017
Hallitus	8	7,5	+1 *
Hallinto ja talous (31.12.2016: kanslia 5, rahatoimisto 10, tietohallinto 4, monistamo 1)	20	20	-1 **
Yhteensä	28	27,5	+/-0

Muutokset talousarviovuonna:

* elinkeinopäällikkö palaa virkavapaalta +1

** kaupunginkanslia – 1 (toisen palveluneuvojan toimea ei täytetä, jos puhelinvaihte ulkoistetaan)

Taloudelliset tavoitteet

KAUPUNGINHALLITUS	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17%	TS2018	TS2019
TOIMINTATULOT	1 406 216	1 184 260	2 231 660	2 287 900	2,5 %	2 207 900	2 207 900
TOIMINTAMENOT	-3 521 016	-3 299 375	-4 200 891	-4 308 621	2,6 %	-4 308 621	-4 308 621
TOIMINTAKATE	-2 114 800	-2 115 114	-1 969 231	-2 020 721	2,6 %	-2 100 721	-2 100 721
Poistot	-58 565	-66 142	-617 056	-670 698	8,7 %	-670 698	-670 698
Yli-/alijäämä	-2 173 365	-2 181 255,85	-2 586 287,00	-2 691 419,00	4,1 %	-2 771 419	-2 771 419

Konsernistrategiassa kaupunginhallituksen alaiselle toiminnalle asetetut strategiset tavoitteet ovat seuraavat:

1. Virtain kaupunki on hyvä työnantaja
2. Virtain kaupunki uudistaa palvelutuotantoa talouden tasapainosta huolehtien
3. Virtain kaupunki edistää elinkeinotoimintaa

Näistä johdetut sitovat operatiiviset tavoitteet ja niihin liittyvät toimenpiteet vuodelle 2017 ovat:

KAUPUNGINHALLITUS		
Strateginen tavoite	Operatiivinen tavoite	Toimenpiteet / laadulliset mittarit
Virtain kaupunki on hyvä työnantaja	Kaupunkikonsernin yhtenäinen henkilöstöpolitiikka	<ol style="list-style-type: none"> 1. KVTES:n työn vaativuuden arvioinnin jatkaminen 2. Työpaikkojen työsuojelulainsäädännön mukaisten vaaranarviointien

		<p>tarkistaminen sekä ohjeiden uudistaminen</p> <p>3. Palkkahallinnon prosessien kehittäminen</p>
	Esimiestyön kehittäminen	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kehityskeskustelut 2. Sairauspoissaolot -10 % vuoden 2016 tasosta 3. Rekrytointi- ja perehdyttämiskansion laadinta 4. Koulutustilaisuudet: 2-3 koulutusta vuodessa 5. Järjestetään tietotekniikkakoulutusta henkilöstölle
Virtain kaupunki uudistaa palvelutuotantoa talouden tasapainosta huolehtien	Kuntastrategian laadinta	<ol style="list-style-type: none"> 1. Käynnistetään kuntastrategian laadinta
	Kustannustehokkaat ja laadukkaat tietohallintopalvelut	<ol style="list-style-type: none"> 1. Tietoverkon kilpailutus 2. Puhelinliikenteen kilpailutus
	Strategisen suunnittelun ja talousarvioprosessien kehittäminen	<ol style="list-style-type: none"> 1. Hankintojen koordinoinnin lisääminen 2. Toimintolaskennan käynnistäminen
Virtain kaupunki edistää elinkeinotoimintaa	Kunnan kehittäminen ja elinkeinotoiminta	<ol style="list-style-type: none"> 1. Tredu ja TAMK yhteistyön edelleen kehittäminen 2. Järjestetään yrittäjille tiedotusta ja neuvontaa (8-10 tilaisuutta) 3. Mahdollistetaan yritysten sijoittuminen paikkakunnalle järjestämällä sopivia tontteja ja toimitiloja 4. Tavoitteena 25 uutta yritystä (netto) 5. Hyödynnetään uuden rahoituskauden rahoitusmahdollisuudet (Tavoitteena 10 investointi- ja kehittämishanketta) 6. Edistetään BioVirrat toimintatapaa
	Edistetään kaavoitusta	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kaavoitusprosesseja edistetään aktiivisesti huomioiden kokonaiskustannukset 2. Toteutetaan kaavoitushankkeita kaavoitusohjelman mukaisesti painopisteenä yritys- ja työpaikka-alueet 3. Pyritään kaavoittamaan omarantaisten omakotitalotontteja
	Työllistäminen keskitetty hoitaminen käynnistetään	<ol style="list-style-type: none"> 1. Virtain kaupunki huolehtii keskitetysti palkkatukityöllistämisestä 2. Virtain kaupunki huolehtii valtion lisäämistä velvoitteista ja kuntouttavasta työtoiminnasta työllistäen mahdollisuuksien mukaan yli 300 päivää työttömänä olleita henkilöitä 3. Virtain kaupunki huolehtii nuorisotakuun velvoitteista toteuttamalla Etsivää Nuorisotyötä ja hyödyntämällä oppisopimuskoulutusta sekä työkokeiluja.

7.4.1 Hallituksen tulosalue

Hallituksen alaiseen toimintaan kuuluvat kaupungin elinkeinopolitiikka, työllistäminen, maaseututoimi, hankkeet, hallituksen myöntämät avustukset, kaavoitus ja kehittämisen seuranta.

Lakisääteiset maaseutuelinkeinoviranomaispalvelut tuottaa Keuruun kaupunki isäntäkuntamallilla.

Työllistämisen ja työpajatoiminnan tehtävänä on tukea työmarkkinoille sijoittumista ja huolehtia pitkään työttöminä olleiden henkilöiden aktivointisuunnitelmien laatimisesta tai työllistää heidät. Työllistämiseen kuuluu palkkatukityöllistäminen, kuntouttava työtoiminta, etsivä nuorisotyö ja kaupungin työpajat muodostavat yhtenäisen kokonaisuuden. Tämä antaa entistä paremmat mahdollisuudet tukityöllistämisen kehittämiseen ja koordinointiin.

Talousarviovuosi 2017

Talousarviovuonna kaupunginhallitus tehostaa konserniyhtiöiden ohjausta. Talousarviovuonna edistetään rannanläheistä asumista ja vapaa-ajan asuntojen muuttamista vakituiksi asunnoiksi. Keskushallinnon tehtävänkuvat tarkistetaan vuoden 2017 aikana.

Taloudelliset tavoitteet

HALLITUS	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17%	TS2018	TS2019
TOIMINTATULOT	604 696	394 004,40	1 418 790	1 423 844	0,4 %	1 343 844	1 343 844
TOIMINTAMENOT	-2 253 557	-2 071 708,29	-2 946 969	-3 012 958	2,2 %	-3 012 958	-3 012 958
TOIMINTAKATE	-1 648 862	-1 677 703,89	-1 528 179	-1 589 114	4,0 %	-1 669 114	-1 669 114
Poistot	-58 565	-25 965	-585 357	-644 365	10,1 %	-644 365	-644 365
Yli-/alijäämä	-1 707 427	-1 703 668,41	-2 113 536,00	-2 233 479	5,7 %	-2 313 479	-2 313 479

7.4.2 Hallinnon ja talouden tulosalue

Hallinnon ja talouden tulosalue vastaa talous- ja tietohallinnonpalveluista, asianhallinnan toimivuudesta sekä kaupunginhallituksen ja kaupunginvaltuuston valmistelu- ja toimeenpanotehtävistä. Hallinnon ja talouden tulosalueen muodostavat kaupunginkanslia, taloushallinto, monistamo ja tietohallinto.

Taloudelliset tavoitteet

HALLINTO JA TALOUS	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17%	TS2018	TS2019
TOIMINTATULOT	801 520	790 255,94	812 870	864 056	6,3 %	812 500	812 500
TOIMINTAMENOT	-1 267 458	-1 227 666,39	-1 253 922	-1 295 663	3,3 %	-1230000	-1230000
TOIMINTAKATE	-465 938,28	-437 410,45	-441 052,00	-431 607,00	-2,1 %	-417 500	-417 500
Poistot	-58 565	-40 177	-31 699	-26 333	-16,9 %	-26 333	-26 333
Yli-/alijäämä	-524 503	-477 587,44	-472 751,00	-457 940,00	-3,1 %	-443 833,00	-443 833,00

Kaupunginkanslia

Kaupunginkanslia vastaa kaupungin asianhallinnan toimivuudesta sekä hallinnon valmistelusta, joista keskeisimpinä tehtävinä ovat kaupunginhallituksen ja -valtuuston valmistelu- ja toimeenpanotehtävät. Kaupunginkanslia vastaa kaupungintalon kirjaamosta ja puhelinvaihteesta.

Talousarviovuosi 2017

Vuonna 2017 kaupunginkanslian toimintaan vaikuttaa keskeisesti huhtikuussa järjestettävät kuntavaalit sekä kesäkuun alusta käynnistyvä uusi valtuustokausi toimielinvalintoineen. Kaupunginkanslia vastaa uusien luottamushenkilöiden yleisestä perehdyttämisestä. Talousarviovuonna selvitetään mahdollisuus sähköisen kokouskäytännön lisäämiseen myös muihin toimielimiin kaupunginhallituksen lisäksi sekä selvitetään mahdollisuus valtuuston kokousten videokuvaamiseen ja lähettämiseen tietoverkossa.

Marraskuussa 2016 kaupunginhallitus päätti liittyä Kuntahankintojen teleoperaattorikilpailutukseen koskien puhelinvälityspalveluita. Puhelinvaihteen ulkoistaminen toteutuu talousarviovuoden alkupuolella.

Uusi kuntalaki tuli voimaan 1.5.2015. Kunnan taloutta koskevia uusia säännöksiä sovellettiin eräiltä osin jo vuonna 2015, mutta suuri osa lain säännöksistä tulee voimaan vasta seuraavan valtuustokauden alussa eli 1.6.2017. Uusi kuntalaki edellyttää kaupungin johtosääntöjen kokoamista yhteen hallintosääntöön. Kuntalain mukainen uusi hallintosääntö on hyväksyttävä 31.5.2017 mennessä.

Talousarviovuonna kaupunginkanslian tehtäväkuvia tarkastetaan, painopisteenä edelleen viestinnän ja asiantuntemuksen kehittäminen.

Tietohallinto

Tietohallinto johtaa, koordinoi ja kehittää koko kaupungin tietohallintoa sekä järjestää itse tai ostopalveluna kaikille asiakkailleen määriteltyjä ICT-palveluja. Lisäksi tietohallinto tuottaa ICT-palvelut myös Ruoveden kunnalle kuntalain 76 §:n mukaisena yhteistoimintana, jonka tarkoituksena on tehostaa yhteistyötä ja alentaa tietohallinnon kustannuksia yhteisillä hankinnoilla ja investoinneilla.

Talousarviovuosi 2017:

Tietohallintostrategian painopisteiden mukaisesti:

Kertakirjautumisen parantaminen

Yhteistyön lisääminen

Synergiaetujen tarkastelu Virrat-Ruovesi kuntasektorilla

Vuonna 2016 on kilpailutettu tietoverkon palvelut. Niiden käyttöönotto toteutuu talousarviovuonna. Lisäksi talousarviovuonna toteutetaan kulunvalvontajärjestelmän kilpailuttaminen.

Taloushallinto

Taloushallinto vastaa kaupungin taloushallinnon tehtäväalueesta sisältäen palkanlaskennan, maksuliikenteen ja kirjanpidon. Taloushallinto vastaa mm. talousarvion ja tilinpäätöksen valmistelusta.

Talousarviovuosi 2017

Kuluneen vuoden haasteena ovat olleet isot organisaatiomuutokset yhtiöittämisen myötä, jotka muuttivat taloushallintoa merkittävästi ja lisäsivät kaksi uutta yhtiötä taloushallinnon palveltavaksi. Toiminnan kehittäminen jatkuu edelleen uusien haasteiden ilmettyä. Tavoitteena on mm. kehittää talousraportointia vastaamaan paremmin käyttäjien tarpeita. Talousarviovuonna on tavoitteena käynnistää projekti toimintokustannuslaskennan käynnistämiseksi. Lisäksi tavoitteina on edelleen kehittää kirjanpidon ja palkkahallinnon prosesseja jotta toiminta automatisoituisi. Esimiesten kuten myös muun henkilökunnan koulutukseen panostetaan jatkossakin.

Kaupunkikonsernin tilinpäätöksen merkitys tulee kasvamaan uuden kuntalain myötä. Haasteena vuoden 2017 osalta ovat yhä uudet kuntien talous- ja toimintatilaston tilastointivaatimukset.

	TP2012	TP2013	TP2014	TP 2015	TA 2017
Kaupunginvaltuuston kokousasioiden määrä	96	109	72	84	100
Äänestysten määrä kaupunginvaltuustossa	14	9	5	5	0
Pöydälle jätettyjen (valmisteluun palautettujen) asioiden määrä kaupunginvaltuustossa	0	0	0	2	0
Kaupunginhallituksen kokousasioiden määrä*	322	419	387	429	400
Äänestysten määrä kaupunginhallituksessa	11	6	4	4	0
Pöydälle jätettyjen (valmisteluun palautettujen) asioiden määrä kaupunginhallituksessa	6	7	19	15	0
Oikaisuvaatimusten määrä	0	2	2	1	0
Tukityöllistettyjen määrä**	84	78	56	47	50
Perustetut uudet yritykset	23	28	21	8	20

Kaupunginhallituksen alaisen toiminnan tunnusluvut

* kaupunginhallituksen julkiset kokousasiat

**sisältää myös osaston omalla rahalla palkatut henkilöt, joihin on saatu palkkatukea

7.5 PERUSTURVALAUTAKUNTA

Perustuslain mukaan julkisen vallan on turvattava jokaiselle riittävien sosiaali- ja terveyspalveluiden saatavuus sekä edistettävä väestön terveyttä. Palveluiden tason on oltava sellainen, että se luo jokaiselle ihmiselle edellytykset toimia yhteiskunnan täysivaltaisena jäsenenä.

Sosiaali- ja terveyspalvelut kuuluvat kunnan yleiseen järjestämisvelvollisuuteen. Sosiaalipalveluita ovat muun muassa perustoimeentulon turvaaminen, kuntouttava työtoiminta, vammaispalvelut, lastensuojelu ja vanhustenhuolto. Terveyspalvelut kattavat muun muassa erikoissairaanhoidon, perusterveydenhuollon, suun terveydenhuollon ja ympäristöterveydenhuollon. Kuntien selviytymiseksi näiden palveluiden tuottamisesta valtio maksaa kunnille valtionosuutta.

Terveydenhuoltolain velvoittamana valtuuston hyväksymä hyvinvointikertomus ja sen painopisteet ja indikaattorit ohjaavat perusturvalautakunnan toimintaa.

Virrat ja Ruovesi muodostavat perusturvan yhteistoiminta-alueen lasten päivähoidon ja ympäristöterveydenhuollon palveluja lukuun ottamatta. Perusturvalautakunta toimii yhteislautakuntana, siten kuin yhteistoimintasopimuksessa on päätetty. Lautakunnan tehtävät ja toimivalta on määritelty Virtain kaupungin hallinto- ja johtosäännössä. Ruoveden palvelut ovat Virtain kaupungin perusturvaosaston järjestämisvastuulla. Perusturvaosastoa johtaa hyvinvointijohtaja.

Talousarviovuosi 2017

Sosiaali- ja terveydenhuollon lainsäädäntöä uudistetaan ja erityisesti palvelurakenteisiin tulee vaikuttamaan valmisteilla oleva kuntarakenne- ja sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämislaki.

Virtain kaupunki yhtiöitti sosiaali- ja terveyspalvelunsa kaupungin omaksi yhtiöksi. Keiturin Sote Oy on saanut toimiluvan aluehallintoviranomaiselta maaliskuussa 2016. Palveluiden järjestämisvastuussa on perusturvalautakunta ja tuottamisesta vastaa Keiturin Sote Oy. Sosiaali- ja terveystoimen viranomaistehtävistä sekä työterveys- ja hammashuollon järjestämisestä vastaa Virtain kaupunki. Edellä mainitut tehtävät kuuluvat hyvinvointijohtajan vastuualueelle sekä hallintoylilääkärin tehtäviin. Myös tekninen huolto ja tietohallinto ovat Virtain kaupungin järjestämää.

Virtain terveyskeskuksen vuodeosaston remontti valmistui loppuvuodesta 2016. Lokakuussa 2016 alkanut terveyskeskuksen poliklinikan vastaanoton päivystyksen tilaremontti jatkuu alkuvuoteen 2017. Ikäihmisten palveluasumisen kilpailutuksen voittaneen Attendon yksikkö aloittaa toimintansa alkuvuodesta 2017. Tehostetun palveluasumisen ostopalvelun lisäykseen on varauduttu talousarviossa. Virtain Keiturinpuiston vanhainkodin laitospaikkoja muutetaan palveluasumispaikoiksi, mikä vastaakin valtakunnallista suuntausta. Loppuvuodesta 2017 valmistuu lisäksi Vihriälä-ryhmäkoti vanhainkoti Keiturinpuiston läheisyyteen.

Tulevaisuuden näkymät huomioiden, kotiin annettavaa hoitoa ja kuntoutusta tulee tehostaa. Kotihoidossa otetaan käyttöön loppuvuodesta 2016 kotihoidon optimointi- ja mobiiliohjelma, joka mahdollistaa yhteyden kotihoidon potilasasiakirjoihin ja reittien suunnitteluun.

Perusturvalautakunta jakautuu seuraaviin tulosalueisiin: terveystoimen tukipalvelu, ehkäisevä terveydenhuolto, sairaanhoito, erikoissairaanhoidon, hammashuolto, sosiaalityö, kehitysvammahuolto ja koti- ja vanhustyö.

Henkilöstön määrä ja muutokset

Perusturvan henkilöstö on pääosin 1.3.2016 alkaen siirtynyt Keiturin Sote Oy:n palvelukseen. Siirtohetkellä henkilöstön määrä oli yhteensä 433 joista 222 Virroilla ja 211 Ruovedellä.

Tulosalue	Henkilöstö 20.10.2016, Virrat, Kaupunki	Henkilöstö 20.10.2016, Ruovesi Kaupunki	Henkilöstö 20.10.2015, Virrat	Henkilöstö 20.10.2015, Ruovesi
Terveystoimen tukipalvelut		-	17	-
Ehkäisevä terveydenhuolto	4,4	2	14	6
Sairaanhoido			74	50
Hammashuolto	5,5	5	9	6
Hallinto- ja sosiaalityö	10,9	5,6	10	4
Kehitysvammahuolto			15	10
Koti- ja vanhustyö			109	149
Yhteensä	20,8	12,6	248	225

Taloudelliset tavoitteet

PERUSTURVA- LAUTAKUNTA	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17%	TS2018	TS2019
TOIMINTATULOT	26 961 150	27 108 737	26 438 966	26 417 024	-0,08 %	26 850 024	26 850 024
TOIMINTAMENOT	-53 034 646	-52 243 939	-52 579 318	-52 847 948	0,51 %	-54 197 948	-54 197 948
TOIMINTAKATE	-26 073 496	-25 135 202	-26 140 352	-26 430 924	1,11 %	-26 430 924	-26 430 924
Poistot	-301 187	-75 610	-204 337	-125 772	-38,45 %	-125 772	-125 772
Tilikaudentulos	-26 374 683	-25 210 812	-26 344 689	-26 556 696	0,80 %	-26 556 696	-26 556 696

PERUSTURVALAUTA- KUNTA VIRRAT	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17%
TOIMINTAMENOT	-30 202 788	-29 571 479	-30 403 136	-30 432 831	0 %
TOIMINTATULOT	4 102 933	4 410 297	4 236 425	3 967 107	-6 %
TOIMINTAKATE	-26 099 855	-25 161 182	-26 166 711	-26 465 724	1 %
Poistot	-274 828	-50 227	-177 978	-90 972	-67 %
Yli-/alijäämä	-26 374 683	-25 211 409	-26 344 689	-26 556 696	1 %

PERUSTURVALAUTA- KUNTA RUOVESI	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17%
TOIMINTAMENOT	-22 831 858	-22 672 460	-22 176 182	-22 415 117	1 %
TOIMINTATULOT	22 858 217	22 698 440	22 202 541	22 449 917	1 %
TOIMINTAKATE	26 359	25 980	26 359	34 800	32 %
Poistot	-26 359	-25 382	-26 359	-34 800	32 %
Yli-/alijäämä	0	597	0	0	0 %

Konsernistrategiassa perusturvaosastolle asetetut strategiset tavoitteet ovat:

1. Hoitoa ja turvaa tarvitsevat saavat laadukasta apua oikea-aikaisesti
2. Sosiaali- ja terveyspalveluissa korostuvat ennaltaehkäisyn ohella asiakaspalvelu
3. Laadukas ja toimiva työterveydenhoito

Näistä johdetut sitovat operatiiviset tavoitteet ja niihin liittyvät toimenpiteet vuodelle 2017 ovat:

PERUSTURVALAUTAKUNTA		
Strateginen tavoite	Operatiivinen tavoite vuonna 2017	Toimenpiteet (mittarit) talousarviovuonna
Hoitoa ja turvaa tarvitsevat saavat laadukasta apua oikea-aikaisesti	Laadukkaat palvelut	1. Talouden toteuma raportoidaan kuukausittain lautakunnalle 2. eArkiston kakkosvaiheen valmistelutyö etenee 3. Sosiaalityössä määräaikojen toteutuminen 4. Oikaisuvaatimusten, muistutusten ja kanteluiden määrän seuranta
	Kansansairauksien ennaltaehkäisy ja hoito tehostuu	5. Lääkärivastaanottojen palvelutarpeen aktiivinen seuranta ja vastaavuus kysyntään 6. Yhtenäiset tilastointitavat tuottavat luotettavaa tietoa ja parantavat raportoinnin luotettavuutta
	Hoitoketjujen sujuvuuden varmistaminen	7. Kotiutushoitajien ja osastohenkilökunnan yhteistyön tehostaminen. Hoitajaksojen seuranta. Akuuttiosastojen hoivapotilaiden määrä vähenee 8. Ostopalvelusopimusten laatua valvotaan
	Asiakastyytyväisyys	1. Asiakastyytyväisyyskyselyt toteutetaan eri palveluissa, analysoidaan ja tiedotetaan lautakunnalle 2. Muistutusten määrän seuranta.
	Hoitoon pääsyn turvaaminen	1. Hoitotakuun toteutumisen seuranta / raportointi lautakunnalle 2. Riittävien henkilöstöressurssien turvaaminen
Sosiaali- ja terveyspalveluissa korostuvat ennaltaehkäisyn ohella asiakaspalvelu	Ennaltaehkäisevä toiminta	1. Vanhustenhuollossa ennaltaehkäisevän kuntoutustoiminnan kehittäminen 2. Varhaisen puuttumisen ja moniammatillisen yhteistyön toimintamallit käytössä
	Yhteistoiminta-alueen toiminta	Toimintaohjeiden yhtenäistäminen yhteistoiminta-alueella
Laadukas ja toimiva työterveydenhoito	Korkeatasoinen kysyntää vastaava työterveyshuollon toiminta	1. Riittävä työterveyshuollon resursointi vastaamaan kysyntään 2. Varhaisen tuen ja työyhteisön yhteistyön avulla työn tukeminen
Lapsissa ja nuorissa on tulevaisuus (Virrat) ja hyvinvoiva kuntalainen (Ruovesi)(Hyvinvointikertomus)	Lasten ja nuorten hyvinvointi	Kouluterveyskyselyn raportointi lautakunnalle, tavoitteiden asettaminen kyselyn tulosten pohjalta

7.5.1 Terveystoimen tukipalveluiden tulosalue

Tulosalueeseen kuuluvat terveystoimen taloudenhoito ja potilastietojärjestelmien ylläpito koko yhteistoiminta-alueella. Välinehuolto sekä varastonhoito Virroilla ja hoitotarviketilaukset sekä Virroilla että Ruovedellä kuuluvat tulosalueeseen. Ruokahuolto toimii Virroilla teknisen toimen ja Ruovedellä hallinto-osaston alaisuudessa, jolta palvelu pääosin ostetaan. Virtain tietohallinto tuottaa IT-palvelut koko yhteistoiminta-alueelle.

Talousarviovuosi 2017

Virtain terveyskeskuksen taloustoimisto vastaa koko yhteistoiminta-alueen päivittäisestä taloushoidosta. Vuonna 2014 aloitettu e-arkisto-projekti jatkuu. Vuodelle 2016 suunnitellut ohjelmistohankinnat siirtyvät osittain vuodelle 2017, koska ohjelmat eivät ole vielä valmiina. E-arkiston kakkosvaiheeseen siirtyminen tapahtuu keväällä 2017. Kustannukset jaetaan yhteistoiminta-alueen kuntien kesken. Tukipalveluiden tulosalueen merkittävä menoerä on potilasvakuutus, joka on aikaisemmin sisällynyt erikoissairaanhoidon sopimukseen.

Toiminnot jakautuvat Keiturin Sote Oy:n ja Virtain kaupungin välille. Pääperiaate on, että Virtain kaupunki on luovuttanut vastikkeetta palveluntuotantoon tarvittavat tilat, kiinteät koneet ja laitteet sekä tietojärjestelmät yhtiön käyttöön. Lisäksi kaupunki hankkii vakiintuneiden sopimusten ja käytänteidensä puitteissa palvelutuotannossa välttämättömiä tavara- ja palveluhankintoja, joilla kaupunki täydentää ulkoistettuja palveluita taatakseen sujuvuuden järjestämisvastuulle kuuluvissa terveydenhuolto- ja sosiaalipalveluissa. Tällaisia ovat esimerkiksi hoitotarviketehostukset, koneiden ja laitteiden huolto ja leasing-palvelut, ohjelmistot ja niiden ylläpito, vuokravaate- ja pesulapalvelut, lääkkeet ja kuljetuspalvelut.

Terveyskeskuksen keittiön peruskorjaustarve on ilmeinen ja siksi perusturvaosastolta kiirehditään mahdollisen yhteiskeittiöratkaisun toteuttamista.

Taloudelliset tavoitteet:

TERVEYSTOIMENTUKI PALVELUT	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17 7%	TS2018	TS2019
TOIMINTATULOT	786 499	19 801 508,24	19 339 041,00	19 872 287	3 %	19 872 287	19 872 287
TOIMINTAMENOT	-1 828 499	-827 201,79	-875 548,00	-1 029 177	18 %	-1 029 177	-1 029 177
TOIMINTAKATE	-1 041 999	18 974 306	18 463 493	18 843 110	2 %	18 843 110	18 843 110
Poistot	-179 318	-36 347,92	-89 209,00	-40 800	-54 %	-40 800	-40 800
Tilikaudentulos	-1 221 317	18 937 958,53	18 374 284,00	18 802 310	2 %	18 802 310	18 802 310

TERVEYSTOIMEN TUKIPALVELUT VIRRA	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17 %
TOIMINTAMENOT	-1 206 802	-325 274,09	-391 990	-462 213	18 %
TOIMINTATULOT	138 444	23 996,80	34 000	3 000	-91 %
TOIMINTAKATE	-1 068 359	-301 277	-357 990	-459 213	28 %
Poistot	-152 959	-10 965,50	-62 850	-6 000	-90 %
Yli-/alijäämä	-1 221 317	-312 243	-420 840	-465 213	11 %

TERVEYSTOIMENTUKIPALVELUT	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17%
RUOVESI					
TOIMINTAMENOT	-621 696	-501 928	-483 558	-566 964	17 %
TOIMINTATULOT	648 055	19 777 511	19 305 041	19 869 287	3 %
TOIMINTAKATE	26 359	19 275 584	18 821 483	19 302 323	3 %
Poistot	-26 359	-25 382,42	-26 359	-34 800	32 %
Yli-/alijäämä	0	19 250 201	18 795 124	19 267 523	3 %

7.5.2 Ehkäisevän terveydenhuollon tulosalue

Ehkäisevän terveydenhuollon lakisääteisinä tehtävinä ovat väestön ja yksilön terveyden ylläpitäminen ja edistäminen, terveellisen ja turvallisen elinympäristön turvaaminen sekä eläinten hyvinvoinnin ja hyvän kohtelun edistäminen mukaan lukien ympärivuorokautinen eläinlääkäripäivystys. Toimintaan kuuluvat terveysneuvonta, seulonta ja joukkotarkastukset, yleiset terveystarkastukset äitiys-, lasten- ja aikuisneuvolassa, koulu- ja opiskelijaterveydenhuolto, työterveyshuolto, eläinlääkintähuolto sekä terveydensuojelu.

Talousarviovuosi 2017

Hoitokäytäntöjen yhtenäistämisen varmistaminen koko yhteistoiminta-alueella koskeviksi toimintatavoiksi on vuoden 2017 erityisenä tavoitteena. Kaupungin strategian mukaisesti ennaltaehkäisevässä terveydenhuollossa yhteistyötä muiden hallintokuntien sekä kolmannen sektorin kanssa tehostetaan systemaattisesti. Palveluita kehitetään pitkäjänteisesti huomioiden väestön muuttuvat tarpeet, uusin tutkimustieto sekä toiminnasta saatu palaute. Terveystarkastukset ja – neuvonta muodostavat suunnitelmallisen, tarpeenmukaisen ja moniammatillisen perheen osallistumista mahdollistavan kokonaisuuden.

Hyvinvointikertomuksen tavoitteet saadaan osaksi jokapäiväistä päätöksentekoa ja hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen nähdään keskeisenä tehtävänä ja se sisältyy kaikkiin toimintoihin ja palveluihin.

Kuntoutusyksikön toiminnassa tullaan strategian mukaisesti painottamaan ennaltaehkäisyä sekä kotona tapahtuvaa kuntoutusta. Tästä johtuen lääkinällisen kuntoutuksen apuvälineiden tarve tulee kasvamaan vuonna 2017. Toimintaterapeutin työpanos tulee käyttöön loppuvuonna 2016 jatkuen yhteistoiminta-alueella vuonna 2017.

Neuvolan toiminnassa kartoitetaan sähköisten ajanvarauspalveluiden mahdollisuudet sekä sähköisten äitiys- ja lastenneuvola työkalujen käyttöönotto. Virtain neuvolatoiminta siirtyy väistöiloihin remontin ajaksi marraskuussa 2016 lähtien.

Ennaltaehkäisevässä terveydenhuollossa uutena asiana on tullut 1.1.2016 voimaan isyylain mukainen isyyden tunnistaminen avoliittoperheiden kohdalla äitiysneuvolavastaanoton käynnillä selkeissä tilanteissa. Uuden käytännön jalkauttamista jatketaan.

1.12.2015 voimaantullut laki ehkäisevän päihdetyön järjestämisestä velvoittaa organisoimaan toimintaa ja perustamaan ehkäisevistä päihdetyön tehtävistä vastaavan toimielimen. Ehkäisevä päihdetyö nivoutuu osaksi laajempaa hyvinvoinnin ja terveyden edistämistä. Päihdepalveluihin ohjataan yksi kokoaikainen työntekijän, jonka työpanos käytössä yhteistoiminta-alueella.

Työterveyshuollon riittävät henkilöstöresurssit pyritään turvaamaan erityisesti lääkäri työvoiman osalta. Työterveyshuollon laskutusjärjestelmän kehittämistä jatketaan vuoden 2017 aikana.

Keurusselän ympäristön- ja terveydensuojelutoimisto tuottaa terveysvalvonnan ja eläinlääkinnän lakisääteiset palvelut yhteistoiminta-alueella.

Taloudelliset tavoitteet

EHKÄISEVÄ TERVEYDENHUOLTO	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	MUUTOS 16/17	TS2018	TS2019
TOIMINTATULOT	651 160	534 815,70	445 475,00	415 730,00	-7 %	415 730	415 730
TOIMINTAMENOT	-1 256 742	-1 368 459,13	-1 413 746,00	-1 802 936,00	28 %	-1 802 936	-1 802 936
TOIMINTAKATE	-605 583	-833 643	-968 271	-1 387 206	43 %	-1 387 206	-1 387 206

EHKÄISEVÄTERVEYDENHUOLTO VIRRAT	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17%
TOIMINTAMENOT	-985 051	-1 009 339,09	-1 030 294	-1 300 613	26 %
TOIMINTATULOT	379 468	402 644,50	325 225	319 000	-2 %
TOIMINTAKATE	-605 583	-606 695	-705 069	-981 613	39 %

EHKÄISEVÄTERVEYDENHUOLTO RUOVESI	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17%
TOIMINTAMENOT	-271 692	-359 120	-383 452	-502 323	31 %
TOIMINTATULOT	271 692	132 171	120 250	96 730	-20 %
TOIMINTAKATE	0	-226 949	-263 202	-405 593	54 %

7.5.3 Sairaanhoidon tulosalue

Lakisääteisenä tehtävänä on kunnan asukkaiden ja muiden kunnan alueella tilapäisesti oleskelevien kiireellinen avosairaanhoito ja ne mielenterveyspalvelut, jotka on tarkoituksenmukaista järjestää terveyskeskuksen toimesta. Tulosalueelle kuuluvat seuraavat yksiköt: lääkärit, hoitotarvikejakelu, poliklinikka, sairaankuljetus, laboratorio, röntgen, kuntoutus, sotaveteraanien kuntoutus, vuodeosasto.

Talousarviovuosi 2017

Oman perusterveydenhuollon erikoissairaanhoitoa kehitetään määrärahojen puitteissa. Vanhuspalvelulain edellyttämä geriatrian erikoislääkärin vastaanotto toiminta jatkuu tarpeen vaatimalla tasolla. Erikoissairaanhoitoa ostetaan pääosin Pirkanmaan sairaanhoitopiiriltä.

Sairankuljetus sisältää ensihoidon ja sairaankuljetuksen kulut Pirkanmaan sairaanhoitopiirin vastuulla olevasta toiminnasta.

Lääkärivastaanottoja järjestetään yhteistoiminta-alueella kiireellistä ja kiireetöntä hoidontarvetta varten arkisin virka-aikana ja Virroilla maanantaista perjantaihin klo 16–20 sekä viikonloppuisin ja pyhäpäivinä 9 - 17. Palvelutarvetta seurataan vähintään puolivuositain ja tarvittaessa tehdään muutoksia riittävän palvelun turvaamiseksi. Lääkäripäivystystä yöaikaan ja viikonloppuisin ostetaan Tampereen Acutasta. Yhteistoiminta-alueen lääkäritoiminnan yhteistyötä kehitetään.

Ensisijainen tehtävä on turvata lakisääteiset perusterveydenhuollon palvelut hoitotakuun rajoissa. Lääkäripalvelut pyritään hoitamaan ostopalveluin.

Hoidontarpeen arviointiin pääsee terveyskeskuksen toiminta-aikana (ma-pe 8-19.30) ilman etukäteissoittoa tai ajanvarausta. Puhelinpalvelua parannetaan niin, että lakisääteinen puhelinyhteys terveyskeskukseen toteutuu.

Vuodeosaston toiminnan kehittämistä jatketaan siten, että esimerkiksi sairaalapotilaiden ja saattohoitopotilaiden jatkohoitotarpeeseen pystytään vastaamaan. Vuodeosaston paikkaluku vähenee 35:stä 30:een. Vuodeosaston paikkaluku tulee pitää sillä tasolla, ettei potilaita tarvitse hoitaa muualla. Kehitetään hyvin alkanutta yhteistyötä kotiutushoitajan kanssa ja henkilökuntaa koulutetaan.

Mielenterveys- ja päihdestrategia on uudistettu vuonna 2014. Psykiatrasta avohoitoa ja kuntoutusta kehitetään yhteistyössä kuntouttavan työtoiminnan kanssa. Poliklinikan toimintaa tehostetaan siten, että vuodeosastohoidon tarve vähenee. Erikoislääkäreiden palveluiden tarvetta seurataan ja tarvittaessa tehdään muutoksia palveluiden hankinnassa siten että odotusajat pysyvät kohtuullisina.

Poliklinikan toimintatapoja kehittämällä voidaan parantaa väestön tyytyväisyyttä palveluun. Jos riittävät henkilöstöresurssit järjestyvät, otetaan käyttöön lääkäri-hoitaja-työpari kokeiluna. Kokeilulla arvellaan saavutettavan merkittävää tehostumista poliklinikan toimintaan. Ruovedellä pyritään vähintään kolmen ja Virroilla neljän lääkärin päivittäiseen työpanokseen.

Veteraanien kuntoutus (päätökset), sairaanhoitopiirin sopimus päivystyksestä sekä huolto-, tarvike-, lääkehankinnat ym. alvillinen tukitoiminta ovat kaupungin toimintaa.

Taloudelliset tavoitteet

SAIRAAHOITO	TA2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos 16/17%	TS2018	TS2019
TOIMINTATULOT	4 749 949	1 593 740	1 304 000	1 401 737	7 %	1 401 737	1 401 737,00
TOIMINTAMENOT	-9 993 265	-10 286 721	-8 991 456	-9 498 075	6 %	-9 498 075	-9 498 075,00
TOIMINTAKATE	-5 243 316	-8 692 982	-7 687 456	-8 096 338	5 %	-8 096 338	-8 096 338,00
Poistot	-49 273	-32 179	-42 535	-53 825	27 %	-53 825	-53 825,00
Yli-/alijäämä	-5 292 589	-8 725 161	-7 729 991	-8 150 163	5 %	-8 150 163	-8 150 163,00

SAIRAAHOITO VIRTAIN PALVELUTUOTANTO	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17%
TOIMINTAMENOT	-6 048 425	-6 432 779,18	-5 339 478	-5 786 207	8 %
TOIMINTATULOT	805 109	1 157 415,71	843 900	950 937	13 %
TOIMINTAKATE	-5 243 316	-5 275 363	-4 495 578	-4 835 270	8 %
Poistot	-49 273	-32 179,08	-42 535	-53 825	27 %
Yli-/alijäämä	-5 292 589	-5 307 543	-4 538 113	-4 889 095	8 %

SAIRAAHOITO RUOVEDEN PALVELUTUOTANTO	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17%
TOIMINTAMENOT	-3 944 840	-3 853 942	-3 651 978	-3 711 868	2 %
TOIMINTATULOT	3 944 840	436 324	460 100	450 800	-2 %
TOIMINTAKATE	0	-3 417 618	-3 191 878	-3 261 068	2 %

7.5.4 Erikoissairaanhoidon tulosalue

Erikoissairaanhoidon palveluita ostetaan pääosin Pirkanmaan sairaanhoitopiiriltä. Ruovesi ja Virrat muodostavat yhteisen tilaajarenkaan. Talousarvioehdotuksessa on varattu Pirkanmaan sairaanhoitopiirin erikoissairaanhoidon palveluiden ostoon Ruoveden osalta -6.150.000 € sekä kalliin hoidon tasausmaksuun 300.000 €. Ruoveden erikoissairaanhoidon palvelusopimus Pirkanmaan sairaanhoitopiirille on 6.468.213 €, sisältää myös ensihoidon, kehitysvammahuollon palvelun, erityisvelvoitemaksun ja välitettävät palvelut. (TP 2015 oli 6.439.893 €).

Virtain talousarviossa erikoissairaanhoidon ostoihin on varattu -7.600.000 € ja kalliin hoidon tasausmaksuun -500.000 €. Virtain palvelusopimus vuodelle 2017 on -8.109.882 €, joka sisältää myös ensihoidon, kehitysvammahuollon palvelun, erityisvelvoitemaksun ja välitettävät palvelut (TP 2015 oli 7.868.986 €).

Erikoissairaanhoidon tulosalueeseen Virroilla ja Ruovedellä kuuluvat myös kustannuspaikat psykiatriset sairaalat, muut sairaalat, mielenterveystoimisto, päivätoiminta Sateenkaari ja Pilke .

Erikoissairaanhoidon sopimuksista vastaa jatkossakin Virtain kaupunki sairaanhoitopiirin osalta.

Taloudelliset tavoitteet

ERIKOISSAIRAANHOITO	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17%	TS2018	TS2019
TOIMINTATULOT	6 429 999	54 469	19 100	46 500	143 %	46 500	46 500
TOIMINTAMENOT	-15 394 207	-14 979 453	-15 514 511	-15 621 625	1 %	-15 621 625	-15 621 625
TOIMINTAKATE	-8 964 209	-14 924 984	-15 495 411	-15 575 125	1 %	-15 575 125	-15 575 125

ERIKOISSAIRAANHOITO VIRRAT	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17%
TOIMINTAMENOT	-9 024 830	-8 381 799	-9 032 251	-8 798 310	-3 %
TOIMINTATULOT	60 622	40 892	12 100	40 400	234 %
TOIMINTAKATE	-8 964 209	-8 340 908	-9 020 151	-8 757 910	-3 %

ERIKOISSAIRAANHOITO RUOVESI	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17%
TOIMINTAMENOT	-6 369 377	-6 597 654	-6 482 260	-6 823 315	5 %
TOIMINTATULOT	6 369 377	13 577	7 000	6 100	-13 %
TOIMINTAKATE	0	-6 584 077	-6 475 260	-6 817 215	5 %

7.5.5 Hammashuollon tulosalue

Hammashuollon lakisääteinen tehtävä on hammashuollon ylläpitäminen, johon kuuluvaksi luetaan valistus- ja ehkäisytoiminta, kunnan asukkaiden tutkimus ja hoito sekä kunnassa opiskelevien hammashuolto sekä potilaan asuinpaikasta riippumaton kiireellinen hammashoito.

Kuntia veloitetaan järjestämään myös arki-iltojen hammaslääkäripäivystys. Yhteistoiminta-alue on mukana Tampereen kaupungin järjestämässä toiminnassa, johon osallistutaan erillisen sopimuksen mukaisesti.

Talousarviovuosi 2017

Hammashuollon lääkäripalvelut hankitaan Attendo Terveyspalvelut Oy:lta Virroilla. Ruoveden yksikössä hammaslääkäritoiminta ostetaan Keiturin Sote Oy:lta. Hammashuolto toteutetaan kaupungin omana toimintana.

Taloudelliset tavoitteet

HAMMASHUOLTO	TA2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17 %	TS2018	TS2019
TOIMINTATULOT	815 826	405 731	414 000	445 500	8 %	445 500	445 500
TOIMINTAMENOT	-1 499 099	-1 438 653	-1 394 209	-1 396 128	0 %	-1 396 128	-1 396 128
TOIMINTAKATE	-683 273	-1 032 921	-980 209	-950 628	-3 %	-950 628	-950 628
Poistot	-4 752	0	-4 751		-100 %	0	0
Yli-/alijäämä	-688 025	-1 032 921	-984 960	-950 628	-3 %	-950 628	-950 628

HAMMASHUOLTO VIRTAINPALVELUTUOTANTO	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17%
TOIMINTAMENOT	-922 471	-902 263	-856 016	-854 979	0 %
TOIMINTATULOT	239 199	241 883	254 000	286 500	13 %
TOIMINTAKATE	-683 273	-660 380	-602 016	-568 479	-6 %
Poistot	-4 752	0	-4 751	-5 000	5 %
Yli-/alijäämä	-688 025	-660 380	-606 767	-573 479	-5 %

HAMMASHUOLTO RUOVEDENPALVELUTUOTANTO	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17%
TOIMINTAMENOT	-576 628	-536 390	-538 193	-541 149	1 %
TOIMINTATULOT	576 628	163 848	160 000	159 000	-1 %
TOIMINTAKATE	0	-372 541	-378 193	-382 149	1 %

7.5.6 Sosiaalityön tulosalue

Sosiaalipalveluilla tarkoitetaan kunnallisia sosiaalipalveluja ja niihin sisältyviä tukipalveluja sekä muita toimia, joilla sosiaalihuollon ammattihenkilöt ja muu asiastyöhön osallistuva henkilöstö edistävät ja ylläpitävät yksilön, perheen ja yhteisön toimintakykyä, sosiaalista hyvinvointia, turvallisuutta ja osallisuutta. Sosiaalityöhön kuuluu myös yleis- ja erityislainsäädännön mukaisten sosiaalihuollon tehtävien ja palvelujen toteuttaminen. Sosiaalityössä tehdään paljon yksilöpäätöksiä. Osana hyvinvoinnin edistämistä kunnan tulee järjestää sosiaalihuollon neuvontaa ja ohjausta sekä rakenteellista sosiaalityötä.

Sosiaalipalveluita ovat: sosiaalityö, sosiaaliohjaus, sosiaalinen kuntoutus, perhetyö, kotipalvelu, kotihoito, asumispalvelut, laitospalvelut, liikkumista tukevat palvelut, päihdetyö, mielenterveystyö, kasvatus- ja perheneuvonta, lapsen ja vanhemman välisten tapaamisten valvonta sekä muut sosiaalihuoltolain 11 §:n mukaisiin tarpeisiin vastaavat asiakkaan hyvinvoinnille välttämättömät sosiaalipalvelut.

Talousarviovuosi 2017

Sosiaaliturvan tarpeisiin vaikuttaa merkittävästi väestön ikärakenne. Virroilla vanhusten osuus väestöstä on kasvava, mikä lisää myös vammaispalveluiden tarpeita, erityisesti kuljetuspalveluiden ja asuntojen muutostöiden määrä on kasvava.

Sosiaalityöntekijöiden osalta 1.3.2016 voimaan tullut laki sosiaalihuollon ammattihenkilöistä vaikeuttaa sijaisjärjestelyjä, koska tilapäisesti sosiaalityöntekijän tehtävissä voi lain mukaan toimia enintään vuoden ajan sosiaalityön aineopinnon suorittanut henkilö. Toimeentulotuki siirtyy KELA:lle vuoden 2017 alusta alkaen. Sosiaalityön kirjaamiskäytäntöjä kehitetään edelleen vuonna 2017 valtakunnallisessa Kansa-koulu-hankkeessa. Tavoitteena on tukea sosiaalialan organisaatioiden valmiutta liittyä valtakunnalliseen sosiaalihuollon asiakastiedon arkistoon.

Vuoden 2017 alussa alkaa STM:n lapsi- ja perhepalveluiden uudistamisen muutosohjelman kärkihanke Lape, johon kaikki Pirkanmaan kunnat ovat ilmaisseet kiinnostuksensa osallistua. Myös Virrat-Ruovesi yhteistoiminta-alueella on halukkuutta liittyä hankkeeseen. Sitoutumisesta päätetään sen mukaan, jos hankerahoitus Pirkanmaalle saadaan.

Taloudelliset tavoitteet

SOSIAALITYÖ	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17%	TS2018	TS2019
TOIMINTATULOT	2 306 700	761 069	692 000	171 000	-75 %	171 000	171 000
TOIMINTAMENOT	-4 687 812	-4 850 083	-4 808 245	-3 872 764	-19 %	-3 872 764	-3 872 764
TOIMINTAKATE	-2 381 113	-4 089 014	-4 116 245	-3 701 764	-10 %	-3 701 764	-3 701 764
Poistot	-1 653	-1 516	-1 653	0	-1	0	0
Yli-/alijäämä	-2 382 766	-4 090 529	-4 117 898	-3 701 764	0	-3 701 764	-3 701 764

SOSIAALITYÖ VIR RAT	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17%
TOIMINTAMENOT	-3 091 637	-3 099 687	-3 079 844	-2 333 587	-24 %
TOIMINTATULOT	710 525	636 212	549 000	144 000	-74 %
TOIMINTAKATE	-2 381 113	-2 463 476	-2 530 844	-2 189 587	-13 %
Poistot	-1 653	-1 516	-1 653		-1
Yli-/alijäämä	-2 382 766	-2 464 991	-2 532 497	-2 189 587	0

SOSIAALITYÖ RUOVESI	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17%
TOIMINTAMENOT	-1 596 175	-1 750 396	-1 728 401	-1 539 177	-11 %
TOIMINTATULOT	1 596 175	124 858	143 000	27 000	-81 %
TOIMINTAKATE	0	-1 625 538	-1 585 401	-1 512 177	-5 %

7.5.7 Kehitysvammahuollon tulosalue

Kehitysvammahuollossa tuotetaan kehitysvammaisten erityishuollosta annetun lain mukaisesti palveluja kehitysvammaisille ja heidän perheilleen. Oma toimintana tuotetaan asumispalveluita ja työ- ja päivätoimintaa sekä kuntoutusohjausta. Työ- ja päivätoimintaa myydään myös muille kunnille. Lisäksi tarjotaan perhehoitoa kotona asuvien asiakkaiden omaisten tukemiseksi. Kehitysvammapoliklinikan ja laitospalvelut ostetaan Pirkanmaan sairaanhoitopiiriltä.

Talousarviovuosi 2017

Vuonna 2017 yhtenäistetään sähköistä kirjaamista. Saman sähköisen järjestelmän käyttö takaa sujuvaan tiedonkulun ja turvaa palveluiden laatua. Louhenkadun ohjatun asunnon uudiskohteen rakentaminen, jos rahoitus ARA:lta saadaan, ja asiakkaiden siirtäminen toisiin toimitiloihin tulee ajankohtaiseksi vuonna 2017.

Pirkanmaan kehitysvammaisten ja ikäihmisten perhehoidon yksikkö toimii kuntien kumppanina perhehoidon prosessissa sekä tukee perhehoitajia. Kehitysvammaisten perhehoidon yksikön toimintaan ovat sitoutuneet kaikki Pirkanmaan 22 kuntaa, mukaan lukien Virrat ja Ruovesi. Perhehoidossa kehitysvammaisen ihminen menee perhehoitajan kotiin tilapäiselle jaksolle tai pysyvästi asumaan. Perhehoitaja voi myös tulla perhehoidettavan kotiin. Vuonna 2017 tullaan kartoittamaan perhehoidon tarvetta kehitysvamma palveluissa yhteistoiminta-alueella.

Taloudelliset tavoitteet

KEHITYSVAMMAHUOLTO	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17%	TS2018	TS2019
TOIMINTATULOT	1 436 973	646 849	652 500	670 670	3 %	639 500	645 895
TOIMINTAMENOT	-2 938 358	-3 115 556	-3 140 373	-3 430 548	9 %	-2 759 180	-2 772 976
TOIMINTAKATE	-1 501 385	-2 468 707	-2 487 873	-2 759 878	11 %	-2 119 680	-2 127 081

KEHITYSVAMMAHUOLTO	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17%
VIRTAINPALVELUTUOTANTO					
TOIMINTAMENOT	-1 725 707	-1 773 859	-1913292	-2001478	5 %
TOIMINTATULOT	224 322	278 195	250 500	261 670	4 %
TOIMINTAKATE	-1 501 385	-1 495 664	-1 662 792	-1 739 808	5 %

KEHITYSVAMMAHUOLTO	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17%
RUOVESI					
TOIMINTAMENOT	-1 212 651	-1 341 697	-1 227 081	-1 429 070	16 %
TOIMINTATULOT	1 212 651	368 654	402 000	409 000	2 %
TOIMINTAKATE	0	-973 043	-825 081	-1 020 070	24 %

7.5.8 Koti- ja vanhustyön tulosalue

Laki ikääntyneen väestön toimintakyvyn tukemisesta sekä iäkkäiden sosiaali- ja terveyspalveluista on tullut voimaan 1.7.2013. Lain toimeenpano edellyttää, että kunnan on seurattava palvelujen laatua ja riittävyyttä sekä kerättävä säännöllisesti palautetta palveluja käyttäviltä, heidän omaisiltaan ja läheisiltään sekä kunnan henkilöstöltä.

Ikääntyneen väestön sosiaalipalvelut on järjestettävä niin kuin väestön turvallisuus ja toimintakyky edellyttävät. Pitkät etäisyydet lisäävät haastetta tuottaa kotihoito ja tukipalvelut tasavertaisesti asunpaikasta riippumatta samalla tavalla. Tämä on huomioitava erityisesti kotihoidon järjestämisen suunnittelussa.

Talousarviovuosi 2017

Laki ikääntyneen väestön toimintakyvyn tukemisesta sekä iäkkäiden sosiaali- ja terveyspalveluista edellyttää toimintayksiköiltä ajan tasalla olevia omavalvontasuunnitelmia. Omavalvontasuunnitelmassa määritellään yksikön toiminta-ajatus, arvot ja periaatteet sekä riskienhallinnan ohjeistus. Suunnitelmassa kuvataan myös asiakkaan asemaan ja oikeuksiin liittyviä tekijöitä sekä palvelun sisällön omavalvonta.

Yhteistoiminta-alueen väestön ikääntyneiden osuus on kasvussa. Tämä seikka tulee edelleen lisäämään palvelujen kysyntää. Ennaltaehkäisevät kotikäynnit pyritään tekemään kattavasti yli 75-vuotiaille sekä Ruovedellä että Virroilla. Molemmissa kunnissa toimivat vanhusneuvostot. Neuvoston rooli on merkittävä ikäihmisten palvelujen toimivuuden arvioinnissa ja kehittämisessä.

Ruovedellä varaudutaan laitos- ja tehostetun palveluasumisen paikkojen vähenemiseen 5-8 paikalla. Virroilla Keiturinpuiston vanhainkodilta muutetaan kolme osastoa (40 paikkaa) tehostetun palveluasumisen paikoiksi. Muutoksien myötä Virrat-Ruovesi yhteistoiminta-alueen koti- ja vanhustyön laitoshoidon painotteisuus saadaan muutettua palveluasumismuotoisemmaksi.

Uusi palveluasumisen yksikkö (Attendo) valmistuu keväällä 2017. Palveluasumisen ostopalvelun lisäämiseen on varauduttu talousarviossa.

Virrat-Ruovesi yhteistoiminta-alue on mukana hallituksen Ikäneuvo-kärkihankkeessa (2016-2018), jossa kehitetään ikäihmisten kotihoitoa ja vahvistetaan kaikenikäisten omaishoitoa. Tavoitteena on uudistaa ikäihmisten palvelujärjestelmän uudistaminen.

Kotiin annettava hoito

Kotihoidon toimintaprosessia kehitetään niin, että myös muistisairaat pystyvät selviytymään kotona pidempää. Kotihoidossa tulee etsiä uusia mahdollisuuksia kotona asumisen tueksi terveysteknologian puolelta. Lisäksi kotihoito vastaa asiakkaiden oikea-aikaisesta ja tehokkaasta kotona tapahtuvasta kuntoutuksesta.

Virroilla ikäihmisten päivätoiminta siirtyi kotihoidon alaisuuteen 2015. Päivätoimintaa kehittää edelleen enemmän ikäihmisten kuntouttavaksi toiminnaksi ja toiminnalle haetaan Kelan kuntoutustukea.

Kotihoidon tukipalveluiden yhtenäistäminen Ruovesi-Virrat alueella vuoden 2017 aikana sisältää mm. kotiin kuljetettavat ateriat, yöhoitotoiminnan turvapuhelin- sekä turvapalvelut.

Kotihoidon potilaskertomusjärjestelmän mobiilipalvelu ja resurssisuunnittelun optimointiohjelma aloitetaan loppuvuodesta 2016. Muutos lisää asiakkaan kotona käytettyä työaikaa, lisää potilasturvallisuutta sekä mahdollistaa nopean tiedon siirtymisen usealle toimijalle.

Asumis- ja laitoshoidon

Asumis- ja laitoshoidon lähtökohtana on tarkoituksenmukaisen hoidon varmistaminen. Tehdään poikkileikkaustutkimus RAVA-mittaristolla. Tuloksista voidaan päätellä ovatko hoidon piirissä olevat asiakkaat sijoittuneet tarkoituksenmukaisella tavalla. Raskasta hoitoa tulee käyttää vain viimeisenä vaihtoehtona.

Pitkäaikaisia laitoshoidon paikkoja muutetaan sisäisesti kuntouttaviksi intervallipaikoiksi. Kuntoutusta tarjotaan kotonasumisen tukemiseksi tai sinne palaamiseksi. Virroilla jatketaan laitoshoidopaikkojen muuttamista palveluasumismuotoon. Osa Virtain vanhainkodin paikoista muutetaan tehostetuksi palveluasumiseksi. Loppuvuodesta 2017 valmistuu lisäksi Vihriälä-ryhmäkoti vanhainkoti Keiturinpuiston läheisyyteen. Yksikköön tulee 30 asumispalvelupaikkaa lähinnä dementia-asiakkaille.

Ikäihmisten ostopalvelut

Ikäihmisten palveluasumisen paikat kilpailutettiin loppuvuodesta 2015. Uuden toimijan hoivakoti Attedo Keituri valmistuu keväällä 2017. Uudet alkavat palveluasumisen paikat ostetaan hankintapäätöksen mukaisesti toimijalta. Palveluasumisen ostojen lisäykseen on varauduttu talousarviossa. Ruoveden ostopalvelusopimukset toimitiloista ovat pitkiä ja vaikeasti muutettavissa. Ostopalvelusopimusten päättyessä selvitetään peruskuntien (Virrat ja Ruovesi) intressi tuottaa palvelu omana toimintana. Ruovedellä tehostetun palveluasumisen paikat vähenevät 5-8 paikkaa. Ostopalveluun on varauduttu talousarviossa noin viiden paikan osalta.

Vanhuspalvelun laatu

Laatua seurataan asiakaspalautteiden avulla. Asiakastytyväisyyssmittarit rakennetaan niin, että samaa mittausta voidaan toistaa useampi vuosi peräkkäin, jolloin saadaan vertailutietoa. Ennakoitavissa on, että vanhuspalvelulain voimaantulon myötä kiinnostus vanhuspalvelua kohtaan lisääntyy. Uuden lain tulkintaa voidaan joutua käsittelemään myös muistutusten muodossa.

Koti- ja vanhustyön työntekijät ja ostopalvelusopimukset ovat siirtyneet yhtiölle 1.3.2016. Maksu- ja etuuspäätökset tehdään kaupungin toimesta.

Taloudelliset tavoitteet

KOTI-JA VANHUSTYÖ	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17 %	TS2018	TS2019
TOIMINTATULOT	9 784 045	3 310 554	3 572 850	3 393 600	-5 %	4 026 600	4 226 600
TOIMINTAMENOT	-15 436 663	-15 377 812	-16 441 230	-16 196 695	-1 %	-18 046 695	-18 446 695
TOIMINTAKATE	-5 652 618	-12 067 258	-12 868 380	-12 803 095	-1 %	-14 020 095	-14 220 095
Poistot	-66 191	-5 567	-66 189	-26 147	-60 %	-66189	-66189
Tilikaudentulos	-5 718 809	-12 072 825	-12 934 569	-12 829 242	-1 %	-14 086 284	-14 286 284

KOTI-JA VANHUSTYÖ VIRRAT	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17%
TOIMINTAMENOT	-7 197 864	-7 646 478	-8 759 971	-8 895 444	2 %
TOIMINTATULOT	1 545 246	1 629 058	1 967 700	1 961 600	0 %
TOIMINTAKATE	-5 652 618	-6 017 419	-6 792 271	-6 933 844	2 %
Poistot	-66 191	-5 567	-66 189	-26 147	-60,5 %
Tilikaudentulos	-5 718 809	-6 022 987	-6 858 460	-6 959 991	1 %

KOTI-JA VANHUSTYÖ RUOVESI	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17%
TOIMINTAMENOT	-8 238 799	-7 731 334	-7 681 259	-7 301 251	-5 %
TOIMINTATULOT	8 238 799	1 681 496	1 605 150	1 432 000	-11 %
TOIMINTAKATE	0	-6 049 838	-6 076 109	-5 869 251	-3 %

Perusturvalautakunnan tunnuslukuja

Toiminto	1-9/2016	1-12/15	1-12/14
Virrat			
Lääkärikäynnit	8817	11516	10144*
Hoitajakäynnit	4902	9871	9971
Vuodeosaston hoitopv.	7408	12662	12249
Äitiys- ja lastenneuvola lääkäri	479	633	573
Terveystenhoitaja	1262	1714	1817
Opisk. ja kouluterv.hoitaja	1442	1678	2137
Lääkäri	161	242	230
Hammashoito lääkäri	4864	6878	6890
Hoitaja ja suuhygienisti	1510	1635	1558
MTT toimisto Hoitajakäynnit	700	1085	1016
TTH käynnit/suoritteet kaikki	5157	6178	5478
Vanhainkodin hoitopäivät (6 paikan lisäys syksyllä -14 (72))		26077	26045
Kotihoidon käynnit	42586	64891	55590
Kotihoidon asiakkaat (säännölliset)	127	188	145
Omaishoidon tuen saajat yli 65 v	53	52	31
Omaishoidon tukea odottavat	11	9	
Kehitysvammahuol. asumispal.päivät	5724	7100	
Kuljetuksen piirissä olevat	116	103	

Toimeentulotuen piirissä kotitalouksia	290	344	371
Lastensuojelu, sijaishuolto, lasten määrä	9****	7	8
Ruovesi			
Lääkärikäynnit	3144	5468	6142
Hoitajakäynnit	1668	5383	5565
Vuodeosaston hoitopv.	5097	6296	6148
Äitiys- ja lastenneuvola lääkäri	117	91	84
terveydenhoitaja	854	983	936
Opisk. ja kouluterv.hoitaja		1351	1366
lääkäri	103	149	174
Hammashoito lääkäri	2541	3863	3913
Hoitaja ja suuhygienisti		1210	443
MTT toimisto hoitajakäynnit	703	899	881
TTH käynnit/suoritteet kaikki	1480	3047	2250
Vanhainkodin hoitopäivät Kotiranta Koivukoti (19)	5206	7351	7304
Kotihoidon käynnit (kaikki)	47303	68479***	85101
Kotihoidon asiakkaat sään	127	158	145
Omaishoidon tuen saajat yli 65- v	44	47	
Omaishoidon tukea odottavat	0	2	
Kehitysvammahuol. asumispalvelu päivät	3487	4831	

Kuljetuksen piirissä olevat	107	96	121
Toimeentulotuen piirissä kotitalouksia	106	154	123
Lastensuojelu, sijaishuolto, lasten määrä	7	6	7

* (Virrat, päivystys 24 h tammi-maaliskuu 2014) *** tilastointimuutos Mäntylässä, asiakas kirjataan vain kerran/pv vaikka käyntejä useampi, **** osa lyhytaikaisia sijoituksia

Virrat	2015	1-10/2016
ESH, PSHP hoitopäivät	4148	3651
ESH, PSHP-avohoitokäynnit	8148	7192

Ruovesi	2015	1-10/2016
ESH, PSHP hoitopäivät	4191	2741
ESH, PSHP-avohoitokäynnit	6568	5336

7.6 SIVISTYSLAUTAKUNTA

Sivistystoimi turvaa kaikille virtolaisille sivistyslautakunnan toimialueen palvelujen korkean laatutason lainsäädännön edellyttämällä tavalla (perusopetus, lukiokoulutus, lasten päivähoito, kansalaisopisto, kirjasto-, kulttuuri-, liikunta- ja nuorisotoimi). Lisäksi sivistystoimi tukee ammatillisen ja korkeakoulukoulutuksen toimintaa paikkakunnalla. Sivistystoimi turvaa virtolaisille hyvän ja motivoivan oppimisympäristön peruskoulussa, toisen asteen opetuksessa sekä aikuisväestölle kansalaisopistossa sekä laadukkaat vapaa-ajan palvelut ja korkeatasoisen kirjastotoiminnan.

Sivistystoimi jakautuu seitsemään tulosalueeseen, jotka ovat hallinto, perusopetus, lasten päivähoito, lukiokoulutus, kansalaisopisto, kirjasto- ja kulttuuritoimi sekä liikunta- ja nuorisotoimi. Tilivelvollinen viranhaltija näiden osalta on sivistystoimen johtaja.

Talousarviovuosi 2017

Päivähoito/varhaiskasvatus siirtyi sivistystoimen vastuulle 1.8.2014. Päivähoidon toimipaikkojen ja tehtäväjärjestelyjen muutokset astuivat voimaan 1.8.2016.

Opetustoimen lainsäädännön edellyttämien tukitoimien järjestäminen tuo paineita. Palvelujen tarjoaminen vähenevälle asiakaskunnalle lisää yksikkökustannuksia. Oppilaiden ja opettajien määrät on esitetty talousarvion liitteessä.

Vapaa-aikatoimen (sisältäen kansalaisopiston, kirjasto- ja kulttuuritoimen sekä nuoriso- ja liikuntatoimen) käytänteitä ja palveluita pyritään uudistamaan talousarviovuoden aikana.

Henkilöstön määrä ja muutokset

Tulosalue	Henkilöstö 31.12.2015	Henkilöstö 31.12.2016
Hallinto	2	2
Perusopetus	70	70
Lukiokoulutus	7,5	7,5
Kansalaisopisto	0,5	0,5
Kirjasto- ja kulttuuritoimi	7,2	7,2
Liikunta- ja nuorisotoimi	2	2
Lasten päivähoito	54,5	54,5
Yhteensä	143,7	143,7

Taloudelliset tavoitteet

SIVISTYSLAUTAKUNTA	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17%	TS2018	TS2019
TOIMINTATULOT	661 882	817 590,95	749 038	935 093	24,8 %	935 093	935 093
TOIMINTAMENOT	-10 072 845	-11 630 137,02	-11 274 528	-11 928 794	5,8 %	-11 853 899	-11 853 899
TOIMINTAKATE	-9 410 964	-10 812 546,07	-10 525 490	-10 993 701	4,4 %	-10 918 806	-10 918 806
Poistot	-71 456	-54 013,00	-51 327,00	-164 727	220,9 %	-80 927	-80 927
Tilikaudentulos	-9 482 420	-10 866 559,07	-10 576 817	-11 158 428	5,5 %	-10 999 733	-10 999 733

Konsernistrategiassa on sivistystoimelle asetettu seuraavat strategiset tavoitteet:

1. Laadukas perusopetus
2. Toisen asteen koulutus säilyy laadukkaana omalla paikkakunnalla
3. Mahdollisimman monipuoliset vapaa-ajan palvelut
4. Päivähoidon/varhaiskasvatuksen siirtyminen sivistystoimeen 1.1.2015 alkaen

Strateginen tavoite 2017-2018	Operatiivinen tavoite v. 2017	Toimenpiteet (mittarit) talousarviovuonna
Laadukas perusopetus	Opetuksen sisällön asiantuntevuus, ajanmukaisuus ja innostavuus; huolehditaan varhaisesta puuttumisesta ja säilytetään opetusryhmät nykyisen suuruisina	1. Tilastot ja kyselyt vanhemmille/oppilaille: kaikki saavat perusopetuksen päättötodistuksen, ei syrjäytyneitä oppilaita
	Tehokas ja taloudellinen toiminta	1. Talouden toteutuman raportointi kuukausittain lautakunnalle 2. Yksikkökust./oppilas maaseutumaisten kuntien keskiarvossa 3. Kust./kuljetettu oppilas lähempänä maaseutumaisten kuntien keskiarvoa
	Yhtenäiskouluperiaatteen huomioiminen opetuksen järjestämisessä	1. Perusopetuksen yhteisiä opettajia luokkatasolla 1-9 mahdollisimman monta
	Tiedottaminen Yhteistyö kyläkuntien kanssa	1. Kyselyt, neuvottelut, yhteydenpidot: hyvä tiedonkulku (opettajat, vanhemmat, päättäjät, asiakkaat)
	Pätevät opettajat	1. Tavoitteena 100 %:n pätevyys, koulutusta tarjotaan mahdollisuuksien mukaan
	Tyytyväinen työyhteisö	1. Seuranta/kyselyt: lyhyet poissaolot, korkeintaan nykyisellä tasolla, motivoitunut henkilöstö
Toisen asteen koulutus säilyy laadukkaana omalla paikkakunnalla	Lukio säilyy laadukkaana 2-sarjaisena, musiikkiteatteri-painotteisena yleissivistävänä oppilaitoksena, joka tarjoaa myös jääurheilukursseja. Yhteistyömahdollisuudet hyödynnetään Tehostetaan markkinointia	1. Kyselyt: opiskelijoiden ja vanhempien tyytyväisyys, monipuolisesti syventäviä ja soveltavia kursseja 2. Tilastot: oppimistulokset väh. valtakunnan keskitasoa; yksikkökust. valtakunnan keskitasossa; opettajankoulutus 100 %:lla (riittävästi koulutusta)
Laadukas päivähoito/ varhaiskasvatus	Riittävä, korkealaatuinen ja monipuolinen palvelun tarjonta Kelpoisuusehdot täyttävää henkilöstöä riittävästi Yhteistyön ja tiedonkulun paraneminen, mahdollisuus	1. Kyselyt, neuvottelut, vanhempain-tilaisuudet, asiakaskyselyt

	<p>varhaiseen puuttumiseen</p> <p>Jatketaan vanhempien kanssa käytävien keskustelujen ja yhteistyön pohjalta kasvatuskumppanuuden kehittämistä</p>	
Mahdollisimman monipuoliset vapaa-ajan palvelut	Aikuiskoulutus/kansalais-opisto säilyttää laadukkaat palvelut ja säilyttää valtionosuustunnit nykyisellään	1. Asiakaskyselyt ja tilastot: opiskelijoiden tyytyväisyys, tasokkaat ja kysytyt kurssit, osaavat opettajat
	Kirjaston asiakaspalvelua kehitetään aukioloaikoja kohdentamalla ja palvelukonsepteja kehittämällä	1. Kävijätilastot ja kyselyt: asiakastyytyväisyys, kirjastopalvelut tunnetaan ja niitä käytetään (myös verkkokirjasto)
	Kulttuuritoimi tarjoaa kulttuuripoliittisen ohjelman mukaiset palvelut ja tekee yhteistyötä muiden osastojen, mm. matkailutoimen kanssa	1. Kyselyt, tilastot, neuvottelut 2. Kulttuuri- ja matkailutoimikunnan kokoontumiset
	<p>Nuorisotoimen palvelut yhteistyössä eri toimijoiden kanssa</p> <p>Nuorten kuulemisen edistäminen nuorisovaltuuston ja aloitekanavan avulla</p> <p>Huomioidaan nuorisotakuun velvoitteet (yhteistyö työpajojen ja etsivän nuorisotyön kanssa)</p>	1. Kävijätilastot, kyselyt, osanottajamäärät
	<p>Liikuntatoimi edistää liikuntaa, kilpa- ja huippu-urheilua sekä niihin liittyvää kansalaistoimintaa, edistää hyvinvointia ja terveyttä sekä tukee lasten ja nuorten kasvua ja kehitystä liikunnan avulla</p> <p>Liikunnan hanketoimintaa mahdollisuuksien mukaan</p>	1. Kyselyt ja tilastot, osanottajamäärät

7.6.1 Hallinnon tulosalue

Talousarviovuosi 2017

Aiemmin tässä tulosalueessa ollut joukkoliikenne-kustannuspaikka on poistettu käytöstä ja linja-autojen kustannukset on jaettu kouluille, sillä linjat on järjestetty koulukuljetuksia varten. Seutulippu on siirretty hallinnon alle.

Kilpailutusperiaatteita muutettiin v.2016siten, että sopimuskausista tehtiin osin useamman vuoden mittaisia tai ne sisältävät optiot. Kyläkoulujen kuljetuskokonaisuudet kilpailutettiin v. 2016 - 2018 osalta.

Hallinnon palvelut tukevat sivistystoimen eri osa-alueita.

Taloudelliset tavoitteet

HALLINTO	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17%	TS2018	TS2019
TOIMINTATULOT	4 721,50	5 424,37	2 690	690	-74,3 %	690	690
TOIMINTAMENOT	-313 434	-326 286,47	-169 054	-177 974	5,3 %	-177 974	-177 974
TOIMINTAKATE	-308 713	-320 862,10	-166 364	-177 284	6,6 %	-177 284	-177 284

7.6.2 Perusopetuksen tulosalue

Talousarviovuosi 2017

Koulujen opetuksen jatkuva kehittäminen lapsen oppimisen turvaamiseksi ja oppilashuoltoon liittyvän moniammatillisen yhteistyön saaminen luontevaksi osaksi lasten ja nuorten tukemista. Jatkuva opetussuunnitelman kehittäminen ja erityisesti 1.8.2016 käyttöön otettujen uusien opetussuunnitelmien käyttöönotto.

Esiopetus toteutetaan keskustassa Koivurinteen päiväkodin alaisuudessa kolmena ryhmänä (yksi ryhmä eli päivähoitoa tarvitsemattomien esikoululaisten ryhmä siirretty 1.8.2016 alkaen kirjastolle) ja muut ryhmät toimivat Koivurinteen päiväkodissa, jossa keskitytään alle kouluikäisten hoitoon. Kyläkouluilla tarjotaan esiopetusta 1-2 luokan opetuksen yhteydessä, paitsi Killinkoskella esiopetusta tarjoaa koulun sijasta päiväkotia.

Yhtenäisen peruskoulun opettajien asiantuntemuksen hyödyntäminen. Koulurakennusten kunnosta huolehditaan yhdessä tilapalvelun kanssa. Toteutetaan valtuuston hyväksymää talousarviopäätöstä opetuksen laadun kehittämisestä ja yhteistyöstä eri kyläkuntien kanssa.

Kuljetuskilpailutuksessa huomattiin, että koulujen alkamis- ja päättymisajankohdan yhtenäisyys on olennainen osa kustannustehokkaita kuljetuksia. Rantatien ja Mäkietien koulun on alettava seuraavina lukuvuosina kaikilla oppilailta samaan aikaan. Koulun päättymisajankohtia on pyrittävä vähentämään vähintään yhdellä (nyky muodossa klo 12, 13, 14 ja 15).

Taloudelliset tavoitteet

PERUSOPETUS	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17%	TS2018	TS2019
TOIMINTATULOT	358 325	331 775,13	277 915	410 530	47,7 %	410 530	410 530
TOIMINTAMENOT	-6 469 905	-6 238 935,15	-6 193 864	-6 810 706	10,0 %	-6 730 706	-6 730 706
TOIMINTAKATE	-6 111 579	-5 907 160,02	-5 915 949	-6 400 176	8,2 %	-6 320 176	-6 320 176
Poistot	-60 529	-44 378,72	-51 226	-80 826	57,8 %	-80 826	-80 826
Tilikauden tulos	-6 172 108	-5 951 538,74	-5 967 175	-6 481 002	8,6 %	-6 401 002	-6 401 002

7.6.3 Lukiokoulutuksen tulosalue**Talousarviovuosi 2017**

Korkeatasoinen ja houkutteleva lukio, joka jatkaa musiikkiteatteripainotteisena ja tarjoaa myös jääkiekkokursseja valinnaisina kursseina. Talousarviovuoden tavoitteina on oppimisympäristön tason ja opettajien tieto- ja taitotason pitäminen korkeana mm. huolehtimalla tietotekniikan laitteistojen ja tietoliikenteen käyttömahdollisuuksien riittävydestä opetuksen apuvälineinä sekä riittävästä opettajakoulutuksesta ja musiikkiteatterialan ammattilaisten palkkaamisesta opetustehtäviin.

Uudet opetussuunnitelmat on otettu käyttöön 1.8.2016 alkaen ja syksyllä 2016 ovat alkaneet myös sähköiset yo-kirjoitukset.

Taloudelliset tavoitteet

LUKIOKOULUTUS	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17%	TS2018	TS2019
TOIMINTATULOT	7 231	9 579,76	3 853	21 172	449,5 %	21 172	21 172
TOIMINTAMENOT	-964 275	-965 110,80	-960 299	-996 473	3,8 %	-996 473	-996 473
TOIMINTAKATE	-957 044	-955 531,04	-956 446	-975 301	2,0 %	-975 301	-975 301
Poistot	-10 863	-9 579,76	0	-61 500	100,0 %	-61 500	-61 500
Tilikaudentulos	-967 907	-965 110,80	-956 446	-1 036 801	8,4 %	-1 036 801	-1 036 801

7.6.4 Aikuiskoulutuksen/Kansalaisopiston tulosalue**Talousarviovuosi 2017**

Kansalaisopisto tarjoaa harrastusluonteisia opintoja (ei tutkintotavoitteisia) kaikenikäisille. Kansalaisopisto tarjoaa virikkeellistä, elämänlaatua nostavaa koulutusta, jonka yhteydessä yhteisöllisyys ja sosiaalinen kanssakäyminen vahvistuvat.

Koulutustarjontaa kehitetään tarve- ja kysyntälähtöisesti, mutta samalla myös oma-aloitteisesti uutta tarjontaa kehittämällä talousarvion sallimissa puitteissa. Sivistyslautakunta vahvistaa kurssimaksut; kurssien toteutuminen vaatii edelleen vähintään 10 opiskelijan osallistumisen kurssille.

Kokoaikaisen kansalaisopiston toimistosihteerin viran täytöstä 6.3.2017 alkaen on tehty päätös.

Taloudelliset tavoitteet

AIKUISKOULUTUS/KANSALAIPOISTO	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17%	TS2018	TS2019
TOIMINTATULOT	83 657	70 341,56	77 168	85 000	10,1 %	85 000	85 000
TOIMINTAMENOT	-375 575	-326 555,61	-369 334	-347 267	-6,0 %	-347 267	-347 267
TOIMINTAKATE	-291 918	-256 214,05	-292 166	-262 267	-10,2 %	-262 267	-262 267

7.6.5 Kirjasto- ja kulttuuritoimen tulosalue**Talousarviovuosi 2017**

Kirjasto tarjoaa kuntalaisille mahdollisuuksia kirjallisuuden, musiikin ja muun kulttuurin harrastamiseen sekä vapaa-ajan viettoon. Kirjasto pyrkii tukemaan opiskelua ja kansalaistaitojen ylläpitoa. Nämä tehtävät perustuvat kirjastolakiin ja -asetukseen. Palveluja pyritään tarjoamaan tasavertaisesti kaikille kuntalaisille. Yhteistyö Virtain ja Ruoveden osalta jatkuu yhteisen kirjastoauton merkeissä. Liittyminen PIKI-kirjastoon lisää kirjastoyhteistyötä Pirkanmaalla.

Talousarviovuonna kirjastotoimenjohtajuus hoidettu omin resurssein (40 %), mutta kirjastotoimenjohtajuuden hoito talousarviovuodesta 2017 alkaen harkitaan uudelleen (etsitään yhteistyökumppaneita naapurikunnista).

Kulttuuritoimi hoitaa tapahtumien sisällöntuotannon veteraanijuhlien, juhannuksen, Virrat-päivän ja itsenäisyyspäivän osalta sekä vastaa niiden järjestämisestä. Lisäksi kulttuuritoimi vastaa Suomi 100 v. – juhlallisuuksien toteuttamisesta. Kulttuuritoimi tekee yhteistyötä kulttuurialan toimijoiden kanssa ja järjestää näyttelyitä kaupungin näyttelytilassa, Galleria Virinässä. Kulttuurisihteerin työpanos v. 2017 on 100 %.

Taloudelliset tavoitteet

KIRJASTO-JA KULTTUURITOIMI	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17%	TS2018	TS2019
TOIMINTATULOT	25 576,96	32 021,48	16 160	16 160	0,0 %	16 160	16 160
TOIMINTAMENOT	-513 977,31	-531 821,43	-603 695	-611 616	1,3 %	-611 616	-611 616
TOIMINTAKATE	-488 400,35	-499 799,95	-587 535	-595 456	1,3 %	-595 456	-595 456

7.6.6 Liikunta- ja nuorisotoimen tulosalue**Talousarviovuosi 2017**

Liikuntatoimen toiminta perustuu liikuntalakiin, jonka tavoitteena on edistää liikuntaa, kilpa- ja huippu-urheilua sekä niihin liittyvää kansalaistoimintaa, edistää hyvinvointia ja terveyttä sekä tukea lasten ja nuorten kasvua ja kehitystä liikunnan avulla.

Ulkoliikuntapaikkojen hoidosta vastaa tekninen toimi, mutta nykyisten sopimusten (jäähallsopimus, rinnenopimus) mahdollisia muutoksia koskevat neuvottelut jäävät sivistystoimelle ja sopimusten toteuttaminen on teknisen toimen vastuulla.

Nuorisotoimen toiminta perustuu nuorisolakiin ja -asetukseen. Lain tarkoituksena on tukea nuorten kasvua ja itsenäistymistä, edistää nuorten aktiivista kansalaisuutta ja nuorten sosiaalista vahvistumista sekä parantaa nuorten kasvu- ja elinoloja. Nuorisolain piiriin kuuluvat alle 29-vuotiaat henkilöt. Esitys nuorisotoimen töiden

siirrosta Nuorisokeskus Marttiselle 6.3.2017 alkaen on tehty nuorisolain muuttumisen myötä. Nuorisotoimen siirto Marttiselle vaikuttaa liikunta- ja nuorisotoimen tulosalueen budjettiin vähentäen menoja n. 100 000 €.

Taloudelliset tavoitteet

LIIKUNTA-JA NUORISOTOIMI	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17%	TS2018	TS2019
TOIMINTATULOT	2 812	2 798,03	4 619	4 619	0,0 %	4 619	4 619
TOIMINTAMENOT	-247 915	-227 229,07	-284 652	-168 551	-39,0 %	-173 656	-173 656
TOIMINTAKATE	-245 107	-224 431,04	-280 033	-163 932	-39,6 %	-169 037	-169 037
Poistot	-64	-54,52	-101	-101	0,0 %	-101	-101
Tilikaudentulos	-245 171,01	-224 485,56	-280 134	-164 033	-39,6 %	-169 138	-169 138

7.6.7 Lasten päivähoiton tulosalue

Talousarviovuosi 2017

Lasten päivähoitossa on tehty muutoksia. Koivurinteen päiväkodilta siirrettiin koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminta 01.01.2016 alkaen kirjaston Toriseva –saliin ja edelleen ko. tiloihin siirrettiin 09.08.2016 alkaen Koivurinteen päiväkodin esikoululaisista lapset, joilla ei ole päivähoiton tarvetta esikoulun lisäksi. Kyläkunnissa koululaisten ap- ip –toiminta järjestetään perhepäivähoitossa.

Uuteen Koivurinteen päiväkotiin tehtiin nopealla aikataululla lapsiryhmäjärjestelyihin muutoksi; perustettiin yksi 20 lapsen kokopäiväryhmä, jotta lakkautetussa (31.12.2015) Laaksotien ryhmäperhepäivähoitokodissa hoidetut lapset ja Raitakujan perhepäivähoitokodissa parityöskentelynä hoidetut lapset saatiin sijoitetuksi Koivurinteen päiväkotiin. Laaksotien ryhmäperhepäivähoitokodista siirrettiin yksi sosiaalikasvattaja lastentarhanopettajan tehtäviin sekä Raitakujan perhepäivähoitokodista yksi sosionomi amk lastenhoitajan tehtäviin Koivurinteen päiväkotiin. Myöhemmin elokuulla vielä yksi lastenhoitaja Killinkosken päiväkodista.

Koivurinteen päiväkodin hoitopaikat täyttyvät aina kevään hakijoista. Kesken toimintavuoden päivähoitoa tarvitseville haetaan päivähoitopaikkaa perhepäivähoitosta. Perhepäivähoitajien määrän väheneminen luo paineita ja lisälasten myötä lisää kustannuksia lasten sijoitteluun perhepäivähoitossa.

Koivurinteen päiväkodissa oli lapsia 08/2015 97 ja hoito- ja kasvatushenkilökuntaa 12 (mukana luvussa ns. Rantatien koulun esikoululaiset, joiden esiopetus ja päivähoito tapahtuu Koivurinteellä, Rantatien koulun esiopettaja työskentelee 4h/pvä ko. lasten kanssa). Edelleen 01/2016 lapsia päiväkodissa oli 112 ja 08/2016 132 lasta(esikoululaiset ja koululaiset mukana luvussa). Uuden lapsiryhmän perustaminen ja koululaisten ap-ip –toiminnan sekä esikoululaisryhmän sijoittaminen ns. päiväkodin satelliittiryhmiksi kirjastolle ovat lisänneet henkilökuntatarvetta ; hoito- ja kasvatushenkilökuntaa 17.

Varhaiskasvatusta johtaa 01.08.2016 alkaen varhaiskasvatuspäällikkö, jonka vastuualueena ovat päiväkodit, ryhmäperhepäiväkodit ja perhepäivähoito. Kiertävän erityislastentarhanopettajan toimi on ollut täyttämättä 1.8.2016 alkaen; hakua jatketaan. Yksityisen perhepäivähoiton toiminta on alkanut 1.8.2016 (yksi henkilö).

Taloudelliset tavoitteet

LASTENPÄIVÄHOITO	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17 %	TS2018	TS2019
TOIMINTATULOT	538 115	365 651	366 633	396 922	8,3 %	396 922	396 922
TOIMINTAMENOT	-2 897 951	-3 014 198	-2 693 630	-2 816 207	4,6 %	-2 816 207	-2 816 207
TOIMINTAKATE	-2 359 837	-2 648 548	-2 326 997	-2 419 285	4,0 %	-2 419 285	-2 419 285
Poistot		-1993,39	-22300	-22300	-22300	-22300	-22300

Sivistystoimen tunnuslukuja

SIVISTYSTOIMEN YSIKKÖKUSTANNUSTEN VERTAILUA V. 2012–2016

Tulosalue ja tunnusluku	TP 2012	TP 2013	TP 2014	TP 2015	TA 2016 (tilanne 12.10.16)	TA-esitys 2017
Joukkoliikenne ja hallinto (1.1.14 alkaen vain hallinto)*	57,94	67,97	43,11	24,07	17,87	25,46
Perusopetus						
- nettokust./ esi- ja perusopetuksen oppilas	8.418,28	8.963,82	9.094,61	9.944,71	7.410,80	10.446,33
- nettokust./ esioppilas	6.122,92	6.313,28	8.627,80	6.520,45	6.709,62	7.900,30
Lukiokoulutus - nettokust./opisk.	7.940,45	9.504,31	8.780,21	8.608,39	7.159,49	9.300,37
Lasten päivähoito/ Varhaiskasvatus						
- nettokust./ päivähoidossa oleva lapsi	8.184,70	8.118,92	8.392,-	9.425,44	6.751,62	8.226,54
Aikuiskoulutus/ Kansalaisopisto						
- nettokust./asukas	37,80	37,-	40,68	36,59	21,75	37,50
- nettokust./tunti	55,80	50,40	59,70	59,58	35,30	61,07
Kirjasto- ja kulttuuritoimi						
- kirjaston nettokust./asukas	50,40	52,82	55,37	56,13	45,53	70,68
- kulttuuritoimen nettokust./asukas	13,24	13,65	12,83	15,25	9,18	15,81
Liikunta- ja nuorisotoimi						
- nuorisotoim. nettokust./asukas	13,96	13,61	14,45	14,16	11,44	18,02
- liik.toim. nettokust./asukas**	44,59	26,72	18,55	17,89	11,50	20,43

7.7 MERIKANTO-OPISTO

Merikanto-opisto on seutukunnallinen taideoppilaitos, jonka tehtävänä on antaa korkeatasoista ja monipuolista taiteen perusopetusta laajan oppimäärän mukaan musiikin ja tanssin taiteenaloilla sekä järjestää konsertteja ja muuta musiikkikulttuurin kehittämiseen liittyvää toimintaa oppilaitoksen ja sen toimintaympäristön erityistarpeet ja mahdollisuudet huomioiden. Opetus luo edellytyksiä hyvän musiikkisuhteen syntymiselle ja sen myötä musiikin elinikäiselle harrastamiselle. Oppilas saa riittävät tiedot ja taidot musiikin ammatillisiin opintoihin.

Merikanto-opisto tuottaa taiteen perusopetuksen musiikin laajan oppimäärän mukaiset palvelut suunnitelmakauden aikana Virtain, Ähtärin, Mänttä-Vilppulan ja Oriveden kaupungeille sekä Ruoveden ja Juupajoen kunnille nykyisellä tuotantotavalla eli kunnallisen toimintana.

Henkilöstön määrä 1.8.2016 ja muutokset suunnitelmakaudella

Merikanto-opisto	Henkilöstö 2016	Henkilöstö 2015
rehtori	1	1
apulaisrehtori	1	1
toimistos sihteeri	1,5	1,5
opettajaviranhaltijat	15	15
päätoimiset tuntiopettajat	5	5
sivutoimiset tuntiopettajat	8	10
Yhteensä	31,5	33,5

Valtionosuuden kehitys	euroa
TP 2015	778 512
TA 2016	785 000
TA 2017	799 500 (arvio)

Yksikkökustannukset vuonna 2015 ovat olleet:

68,35 euroa / tunti, kun valtakunnallinen keskiarvo on 78,74 euroa / tunti

Taloudelliset tavoitteet

MERIKANTO-OPISTO	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17%	TS2018	TS2019
TOIMINTATULOT	439 743	440 875	435 000	436 000	0,2 %	436 000	436 000
TOIMINTAMENOT	-1 332 090	-1 313 557	-1 337 434	-1 339 000	0,1 %	-1 339 000	-1 339 000
TOIMINTAKATE	-892 347	-872 683	-902 434	-903 000	0,1 %	-903 000	-903 000

Konsernistrategiassa Merikanto-opistolle on asetettu seuraavat strategiset tavoitteet:

1. Turvataan valtionosuustunnit ja rahoitus
2. Pidetään yksikkökustannukset alle maan keskiarvon
3. Pyritään takaamaan kaikille hyväksytyille oppilaspaikka

MERIKANTO-OPISTO		
Strateginen tavoite 2017 – 2019	Operatiivinen tavoite vuonna 2017	Toimenpiteet (mittarit) talousarviovuonna
Asiakaslähtöisyys: pyritään takaamaan kaikille hyväksytyille oppilaspaikka	Kaikki pääsykokeissa hyväksytyt pistemäärän saavuttaneet saavat oppilaspaikan	Tilasto / seuranta
	Oppilaiden ja huoltajien tapaaminen keväisin (solistiset oppilaat n 475 kpl), henkilökohtaiset opintosuunnitelmat	Raportointi / jatkoilmoittautumiskaavakkeet / tehdyt opintosuunnitelmat
	Päätötutkintojen suorittaminen, laadun ja tason säilyttäminen ja kehittäminen	Tavoitetasona 20–25 päätötutkintoa vuosittain, solistinen arvosana ka 3,5 (asteikolla 1-5)
Turvataan valtionosuustunnit ja rahoitus	Valtionosuustunteja 18.095 = 799 500 € (arvio v. 2017)	Tilasto / seuranta
	Säilytetään vähintään nykyinen valtionosuustuntien määrä	Hyväksytyntuntimäärän seuranta
	Kuntaosuudet vähintään vuoden 2016 tasolla	Neuvottelut sopimuskuntien kanssa
Yksikkökustannukset alle maan keskiarvon	Käyttömenojen pitäminen kohtuullisina tulokseen verrattuna	Yksikkökustannusten vertaaminen valtakunnalliseen tilastoon
	Omana tuotantona toteutettu opetus	Sopimuskuntien ostama tuntimäärä
Teknologia-hankkeet - Eepos-oppilashallinto-ohjelma - Soitonopetuksen ja teknologian kohtauspaikka (Opetushallituksen tukema hanke)	Henkilökunnan sitouttaminen Eepos-oppilashallinto-ohjelman monipuoliseen käyttöön (mm. arviointi, suoritukset) Tieto- ja viestintäteknologian ottaminen olennaiseksi osaksi musiikinopetusta pedagogisesti mielekkäällä ja perustellulla tavalla	I Padien hankinta vakituiselle henkilöstölle, käyttökoulutukset opettajakunnan koulutus

Merikanto-opiston tunnuslukuja

Tunnusluku	TP 2014	TP 2015	TA 2016	TA 2017 (arvio)	Muutos TA 2016/TA2017 %
Asiakasmäärä	833	820	840	820	-2.4 %
Opetustunnit	19. 213	19.100	19.100	18.800	-2,1 %
Valtionosuus	770.054	778.512	785.000	799.500	+1.9 %
Opetus € / tunti (valtakunnal. ka)	68,30 €	68,35 €			
	75,80 €	78,74 €			

7.8 TEKNISTEN PALVELUIDEN LAUTAKUNTA

Teknisten palveluiden lautakunnan tehtävänä on huolehtia sen vastuulla olevien kiinteistöjen, liikenneväylien, puistojen ja muiden maa-alueiden, ulkoliikuntapaikkojen sekä sataman ylläpitotehtävistä. Lautakunnan vastuualueeseen kuuluu vesihuoltolaitoksen käyttö- ja kunnossapito. Teknisten palveluiden lautakunta vastaa myös kaupungin toimesta tapahtuvasta rakentamisesta ja rakennuttamisesta. Lautakunta vastaa vesihuollon kehittämisestä. Lisäksi lautakunta huolehtii yksityisteiden kunnossapito- ja rakentamisavustusten jakamisesta.

Teknisten palveluiden lautakunta vastaa mittauksesta ja kaupungin kartoista, kiinteistönmuodostuksesta, osoitteiden määrittelystä, maanhankinta- ja luovutusasioiden valmistelusta, asuntoasioiden rakennusteknisestä avustamisesta, valtion asuntorahaston kautta myönnettävien avustuspäätösten tekemisestä, rakentamattomien maa- ja vesialueiden rakentamisen ja ympäristönsuojelun neuvonnasta ja valvonnasta sekä vesistökuunnostushankkeiden suunnittelusta.

Myös kaupungin ruokapalveluiden järjestäminen, lukuun ottamatta Nuorisokeskus Marttisen ruokapalveluita, kuuluu teknisen osaston tehtäviin. Liikuntahallin toiminnan järjestäminen on lisäksi teknisten palveluiden lautakunnan vastuulla.

Osastolla on toiminut 1.1.2013 alkaen erillinen lupapalvelulautakunta, joka toimii kuntien ympäristönsuojelusta annetun lain tarkoittamana kunnan ympäristönsuojeluviranomaisena sekä maankäyttö- ja rakennuslain mukaisena rakennusvalvontaviranomaisena. Lautakunta toimii maankäyttö- ja rakennus-, ympäristönsuojelu-, jäte-, maastoliikenne-, vesiliikenne-, ulkoilu, maa-aines-, vesi-, vesihuolto- ja rakennussuojelulakien mukaisena lupa- ja valvontaviranomaisena. Lisäksi lautakunnasta on valittu yksityistiejaosto, joka hoitaa yksityistielain mukaiset kunnan tehtävät. Lautakunta hoitaa myös kunnalle luonnonsuojelulain mukaan kuuluvat tehtävät.

Talousarviovuosi 2017

Talousarviovuonna teknisten palveluiden lautakunnan alaisessa toiminnassa ei ole suunnitteilla suuria toiminnallisia muutoksia. Liikuntahallilla selvitetään mahdollisuutta siirtyä jatkossa viikonloppuisin sähköiseen kulunvalvontaan.

Henkilöstömäärä 31.12.2016 ja muutos talousarviovuonna

Tulosalue	Henkilöstö 31.12.2015	Henkilöstö 31.12.2016	Muutos 2017
Hallinto	27,5	23,8	-3,7
Ylläpito ja rakentaminen	50,3	39,5	-10,8
Ympäristövalvonta	4,6	4,17	-0,4
Kaukolämpölaitos	3,5	0	-3,5
Vesihuoltolaitos	3	2,5	-0,5
Yhteensä (*	88,8	70,0	18,8

(* yhteensä sis.3,5 täyttämätöntä toimea/virkkaa

Taloudelliset tavoitteet

TEKNISTENPALVELUIDEN LAUTAKUNTA	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/1 7%	TS2018	TS2019
TOIMINTATULOT	7 438 938	9 445 254,78	6 852 852	7 022 355	2,47 %	7 022 355	7 022 355
TOIMINTAMENOT	-8 230 780	-9 274 767,52	-8 364 900	-8 395 894	0,37 %	-8 395 894	-8 395 894
TOIMINTAKATE	-791 843	170 487,26	-1 512 048	-1 373 539	-9,16 %	-1 373 539	-1 373 539
Poistot	-2 649 730,84	-2 767 713,40	-2 611 159	-2 482 120	-4,94 %	-2 482 120	-2 482 120
Tilikaudentulos	-3 441 573,56	-2 597 226,14	-4 123 207	-3 855 659	-6,49 %	-3 855 659	-3 855 659

Konsernistrategiassa tekniselle osastolle on asetettu seuraavat strategiset tavoitteet:

1. Huolehditaan ympäristön hyvästä tilasta
2. Pidetään infra kunnossa
3. Turvataan terveelliset ja tehokkaat ruokapalvelut osana hyvinvointia

Näistä lähtökohdista on rakennettu teknisten palveluiden lautakunnan alaisen toiminnan operatiiviset tavoitteet vuodelle 2017 seuraavasti:

Talouden toteumaraportointi tehdään kuukausittain. Kaupungin sisäinen laskutus suoritetaan nettohinnoin

TEKNISTEN PALVELUIDEN LAUTAKUNTA		
Strateginen tavoite	Operatiivinen tavoite 2017	Toimenpiteet / laadulliset mittarit 2017
Huolehditaan ympäristön hyvästä tilasta	Houkutteleva, vetovoimainen ja esteetön asuin- ja elinympäristö	1. Vesistöjen virkistysarvon parantaminen / pienvesikohteet 2. Vesistöjen kunnostusten toteuttaminen 3. Ympäristösuunnitelman laatiminen
	Metsäomaisuudesta huolehtiminen	1. Metsätaloussuunnitelman mukaisten toimenpiteiden toteuttaminen 2. Puun myynnin toimintamallin kehittäminen energiapuun osalta
Pidetään infra kunnossa	Liikenneturvallisuuksuunnitelman toimenpiteet	1. Liikenneturvallisuuksuunnitelman 2. luokan toimenpiteiden toteuttaminen määrärahojen puitteissa
	Katuvalaistussuunnitelman käytännön toteuttaminen	1. Katuvalaistussuunnitelman toimenpiteiden toteuttaminen
	Katu ja viemäri-infran saneeraukset	Rantatie/Mäkietien kunnallistekniikan korjaus
	Huoltokirjatoiminnan kehittäminen	1. Toimiva laajasti tietoa sisältävä huoltokirja 2. Reaaliaikaiset kirjaukset tehdyistä toimenpiteistä
	Tilojen käytön tehostaminen	1. Kaupungin toimintojen siirto omiin tiloihin mahdollisuuksien mukaan 2. Käyttämättömien kiinteistöjen myynti 3. Sisäisten vuokrien säilyttäminen nykytasolla ja kustannuksia hillitsevien toimintamallien löytäminen 4. Kiinteistöjen käyttöasteet raportoidaan kaupunginhallitukselle neljännesvuosittain
Varaudutaan kiinteistöjen korjausvelan pienentämiseen	1. Toteutetaan vuosittain resurssien puitteissa tarvittavat remontit/investoinnit 2. Raportoidaan toteutuneet saneerauskorjaukset 3. Terveelliset ja turvalliset toimintatilat	
Energiatehokkuuden huomioiminen kaikessa toiminnassa		

Terveelliset ja tehokkaat ruokapalvelut osana hyvinvointia	Tavoitteena laadukkaat ja tehokkaasti tuotetut ruokatuotantoprosessit	1. Kehitetään terveyskeskuksen ja vanhainkodin keittiöiden prosesseja tehokkaiksi ja joustaviksi 2. Luomutuotteiden lisääminen päiväkodin, terveyskeskuksen ja vanhainkodin ruokalistoilte
	Ruokapalvelustrategian laatiminen rinnan keittiöhankkeen kanssa	1. Ruokapalvelustrategian laadintaan nimetään työryhmä ja strategian laadinta aloitetaan ja saatetaan loppuun 30.6.2017 mennessä.

7.8.1 Hallinnon tulosalue

Teknisen toimen hallinto tuottaa ja hankkii taloudellisesti ja tehokkaasti lautakunnan alaisten tulosalueiden sekä lupapalvelulautakunnan hallinto- ja talouspalvelut. Lisäksi tulosalue järjestää yksityisteiden tienpitäjille myönnettyjen kunnossapito- ja perusparannusavustusten maksamisen ja käytön valvonnan. Yksitysteiden perusparannushankkeissa tehdään yhteistyötä ELY-keskuksen ja yksityistiekuntien kanssa. Tulosalue huolehtii myös kunnan ruokapalveluiden järjestämisestä lukuun ottamatta Nuorisokeskus Marttisen ruokapalveluita.

Pelastuslaki 379/2011 24 §:n mukaan kunnat vastaavat pelastustoimesta yhteistoiminnassa pelastustoimen alueilla (alueen pelastustoimi) siten kuin pelastuslaissa on tarkemmin säädetty. Virrat kuuluu Pirkanmaan alueelliseen pelastustoimeen.

Pelastuslain 46 §:n mukaan kunnan ja kuntayhtymien eri toimialoista vastaavat virastot, laitokset ja liikelaitokset varautuvat ja osallistuvat pelastustoimintaan tehtävälueensa, keskinäisen työnjakonsa ja niitä koskevan lainsäädännön mukaisesti. Lisäksi kunnan viranomaiset, laitokset ja liikelaitokset ovat velvollisia osallistumaan pelastuslaitoksen johdolla pelastustoiminnan suunnitteluun siten kuin 47 §:ssä säädetään sekä toimimaan onnettomuus- ja vaaratilanteissa niin, että pelastustoiminta voidaan toteuttaa tehokkaasti. Viranomaisten, laitosten ja liikelaitosten yhteistyöstä pelastustoiminnassa voidaan antaa tarkempia säännöksiä valtioneuvoston asetuksella. Sen lisäksi mitä 46 §:ssä säädetään viranomaisten yhteistyöstä pelastustoiminnassa, kunnan viranomaiset ja laitokset ovat velvollisia antamaan pyynnöstä pelastusviranomaisille toimialaansa kuuluvaa tai siihen muuten soveltuvaa virka-apua.

Pelastuslain 65 §:n mukaan kunnan viranomaisen, laitoksen ja liikelaitoksen sekä muun julkisyhteisön vastuulla olevat väestönsuojelutehtävät ja niihin varautuminen kuuluvat niissä palvelevan viran- tai toimenhaltijan virkavelvollisuuksiin ja työsopimussuhteessa olevan henkilön tehtäviin. Edellä sanottu koskee myös näiden tehtävien suorittamista varten tarpeelliseen koulutukseen osallistumista.

Kunnan varautumisesta vastaa Virroilla kaupunginjohtaja ja tekninen johtaja toimii varautumissuunnittelun yhteyshenkilönä.

Talousarviovuosi 2017

Toiminnan kehittäminen jatkuu edelleen. Talousarviovuonna suuri hanke on ruokapalveluiden yhteiskeittiön toteuttaminen sekä hankkeen toteuttamisen aikaiset toiminnan järjestelyt ja niiden taloudellisten vaikutusten seuranta.

Taloudelliset tavoitteet

HALLINTO	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17%	TS2018	TS2019
TOIMINTATULOT	1 534 507	1 741 911,15	1 638 088	1 625 316	-0,78 %	1 625 316	1 625 316
TOIMINTAMENOT	-2 597 336	-2 625 434,53	-2 767 963	-2 666 898	-3,65 %	-2 666 898	-2 666 898
TOIMINTAKATE	-1 062 829	-883 523,38	-1 129 875	-1 041 582	-7,81 %	-1 041 582	-1 041 582
Poistot	-9 843	-13 598,64	-12 787	-12 177	-4,77 %	-12 177	-12 177
Tilikaudentulos	-1 072 673	-897 122,02	-1 142 662	-1 053 759	-7,78 %	-1 053 759	-1 053 759

7.8.2 Ylläpidon ja rakentamisen tulosalue

Ylläpito ja rakentaminen -tulosalueen lakisääteisiä tehtäviä ovat liikenneväylien kunnossapito ja rakentaminen siinä laajuudessa, kuin asemakaavoitus edellyttää. Puistojen, istutusten, venesataman ja katuvalaistuksen ylläpito hoidetaan kunnan päätösten mukaisesti. Myös maankaatopaikan toiminta ja romuajoneuvojen hävittäminen lain mukaisesti kuuluu tulosalueen tehtäviin.

Virtain kaupunki on Pirkanmaan Jätehuolto Oy:n osakas. Pirkanmaan jätehuolto järjestää Virtain alueen jätteenkuljetuksen ja keräilyn. Viranomaistehtävät hoitaa Tampereen kaupungin yhdyskuntalautakunnan jätehuoltojaos. Myös liikuntatoimen ulkoalueiden hoito sekä liikuntahallintoiminnan järjestäminen kuuluu tulosalueelle.

Vuoden 2013 alussa mittaus, paikkatieto ja metsien sekä rakentamattomien alueiden hoito siirtyivät tulosalueen vastuulle.

Tulosalue vastaa myös tilapalvelun toiminnasta. Tilapalvelu järjestää kaupungin eri hallintokuntien käyttöön tarkoituksenmukaiset toimitilat kilpailukykyisesti erikseen sovitussa laajuudessa sekä harjoittaa asuin- ja toimitilojen vuokraustoimintaa. Tilapalvelu huolehtii kaupungin rakennusomaisuuden arvon säilyttämisestä hallitsemiensa kiinteistöjen osalta tarkoitukseen myönnettyjen määrärahojen puitteissa.

Talousarviovuosi 2017

Talousarviovuoden haasteena ovat ala- ja yläkoulun kiinteistöjä koskevat päätökset liittyen koulurakennusten sisäilmaongelmiin. Tuotannollisten rakennusten toimitilojen vuokraustoiminta siirrettiin yhtiömuotoiseksi toiminnaksi 1.1.2016 Virtain Yrityspalvelu Oy:lle välivuokraus-menettelyllä. Tuotannollisten rakennusten toimitilojen vuokraus toteutetaan yhä välivuokrausmenettelyllä talousarviovuonna. Tilapalvelun toimintamallia kehitetään yhä paremmaksi.

Taloudelliset tavoitteet

YLLÄPITOJARAKENTAMINEN	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17%	TS2018	TS2019
TOIMINTATULOT	3 574 121	4 711 728,89	4 457 689	4 602 100	3,24 %	4 602 100	4 602 100
TOIMINTAMENOT	-3 872 479	-4 591 005,59	-4 844 835	-4 958 065	2,34 %	-4 958 065	-4 958 065
TOIMINTAKATE	-298 359	120 723,30	-387 146	-355 965	-8,05 %	-355 965	-355 965
Poistot	-1 770 408	-1 887 702,25	-2 331 115	-2 172 004	-6,83 %	-2 172 004	-2 172 004
Tilikaudentulos	-2 068 766	-1 766 978,95	-2 718 261	-2 527 969	-7,00 %	-2 527 969	-2 527 969

7.8.3 Ympäristövalvonnan tulosalue

Valmistelee lupa- ja muut lupapalvelulautakunnan/jaoksen toimivaltaan kuuluvat päätökset.

Tulosalue vastaa ympäristönsuojelun ja rakennusvalvonnan kehittämisestä, vesistökuunnostushankkeiden suunnittelusta ja ympäristön tilan seurannasta. Lisäksi tulosalue hoitaa yksityistilaissa kunnalliselle tieviranomaiselle määrättyt tehtävät.

Vesistökuunnostushankkeiden suunnittelu ja toteutus on myös tulosalueen vastuulla.

Talousarvio 2017

Talousarviovuonna on varattu määräraha sähköisen asioinnin mahdollistamiseksi lupapistepalvelun käyttöönottoon. Lupapistepalvelun kautta voidaan hakea rakentamiseen tarvittavia lupia sekä hoitaa niihin liittyvä viranomaisasiointi sähköisesti. Lupapistepalvelu on ympäristöministeriön alulle saattama palvelu.

Taloudelliset tavoitteet

YMPÄRISTÖVALVON TA	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17 7%	TS2018	TS2019
TOIMINTATULOT	113 510	132826,49	105 000	116 700	11,14 %	116 700	116 700
TOIMINTAMENOT	-281 970	-308102,39	-317 625	-344 642	8,51 %	-344 642	-344 642
TOIMINTAKATE	-168 460	-175275,9	-212 625	-227 942	7,20 %	-227 942	-227 942
Poistot	-207	-4 919,02	-2 856	-10 565	269,92 %	-10 565	-10 565
Tilikaudentulos	-168 667	-180 194,92	-215 481	-238 507	10,69 %	-238 507	-238 507

7.8.4 Vesihuoltolaitoksen tulosalue

Vesihuoltolaitoksen tehtävänä on vesihuoltolakiin perustuen turvata sellainen vesihuolto, että kohtuullisin kustannuksin on saatavissa riittävästi, terveydellisesti ja muutenkin moitteetonta talousvettä sekä turvata terveyden- ja ympäristönsuojelulain kannalta asianmukainen viemäröinti. Vesihuoltolaitos vastaa puhdistamolietteen kompostoinnista Sarvinevan jätteenkäsittelyalueella.

Talousarvio 2017

Sako- ja umpikaivolietteen järjestäminen siirtyy 1.1.2017 tilaaja-tuottaja malliin, jossa tilaajana on Pirkanmaan jätehuolto ja tuottajana Virtain kaupungin vesihuoltolaitos. Kuljetukset hoitaa tilaajan kilpailuttama urakoitsija. Tuottaja laskuttaa tilaajaa kuljetusurakoitsijan ilmoittamien kuutioiden mukaisesti.

Taloudelliset tavoitteet

VESIHUOLTOLAITOS	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	Muutos16/17 7%	TS2018	TS2019
TOIMINTATULOT	633 730	670 140,27	652 075	678 239	4,01 %	678 239	678 239
TOIMINTAMENOT	-421 876	-410 337,32	-434 477	-426 289	-1,88 %	-426 289	-426 289
TOIMINTAKATE	211 854	259 802,95	217 598	251 950	15,79 %	251 950	251 950
Poistot	-308 681	-314 427,51	-253 473	-287 374	13,37 %	-287 374	-287 374
Tilikaudentulos	-96 827	-54 624,56	-35 875	-35 424	-1,26 %	-35 424	-35 424

TEKNISTEN PALVELUIDEN LAUTAKUNNAN YKSIKKÖKUSTANNUKSET

Seurataan kaikki lautakunnan alaisen toiminnan tuotokset (netto)

Tuotokset, kpl	TA 2017		TA 2016				TP 2015		
	Nettokustannus	Kpl määrä	Netto/ yksikkö	Nettokustannus	Kpl / määrä	Netto/ yksikkö	Netto kustanus	Kpl määrä	Netto/ yksikkö
HALLINTO									
Hallintokulut €/asukas	-300 392	6979	-43,04	-305 452	7050	-43,33	-194 084	7002	-27,72
Ateriasuorite €/suorite	22 554	366797	0,06	7 920	457973	0,02	100 526	387474	0,26
Haja-as. alueen vh avustus	0	0	0,00	0	0		-934	0	0,00
Palo- ja pelastustoimi €/asukas	-541 720	6979	-77,62	-542 130	7050	-76,90	-525 910	7002	-75,11
Yksitystieavustus €/km	-221 920	264	-840,61	-221 920	264	840,61- 840,61	-227 522	264	-861,83
YMPÄRISTÖVALVONTA									
Maankäytön valvonta kustann. €/as	-125 300	6979	-17,95	-101 045	7050	-14,33	-90 392	7002	-12,91
Ympäristönsuojelun kustann. €/as	-102 422	6979	-14,68	-111 580	7050	-15,83	-84 884	7002	-12,12
YLLÄPITO JA RAK									
Liikenneväylien kp €/km	-308 723	65,1	-4 742,29	-312 605	65,1	-4801,92	-321 350	65,1	-4 936,26
Liikenneväylien valaistus €/km	-116 944	54	-2 165,63	-121 198	55	-2 223,82	-130 219	55	-2 367,64
Puistojen kp €/hehtaari	-189 204	22	-8 800,19	-199 877	21,5	-9 296,60,	218 087	22	-10 143,58
Sataman kustannus €/venepaikka	-4 363	145	-30,09	-6 124	145	-42,23	2 189	145	15,10
Tuotann. rakenn. €/m2/kk	245 754	27 370	0,75	264 686	27533	0,80	323 339	27533	0,98
Asuinrakenn. €/m2/kk	72 715	17581	0,34	102 450	17902	0,48	189 641	17842	0,89
Hallintokuntien rakenn. €/m2/kk	718 752	43 430	1,38	749 687	41950	1,49	897 211	41824	1,79
Käyttöasteet:									
Tuotann. rakennukset %		100,0 %			99,3 %			99,3 %	
Asuinrakennukset %		78,0 %			79,6 %			78,2 %	
Hallintokuntien rakennukset %		98,0 %			99,6 %			98,7 %	
VESIHUOLTOLAITOS									
Puhdistettu vesi €/m3	251 950	36 800	0,68	217 598	368347	0,59	265 027	368487	0,72

(** mukana tk. v. liiätty ambulanssitalli)

MAANKÄYTÖN VALVONTA / TUNNUSLUVUT / KÄSITELLYT LUVAT

	TA 2017		TA 2016		TP 2015	
	saapunut	myönnetty	saapunut	myönnetty	saapunut	myönnetty
Rakennuslupa	114	108	114	108	120	113
Rakennusluvan jatko	39,5	39	39,5	39	30	29
Rakennusaikainen muutos	8	8	8	8	6	6
Toimenpide	46	43	46	43	48	48
Ilmoitus	53	51	53	51	40	44
Purkamislupa	1	1	1	1	1	2
Purkamisilmoitus	3	3	3	3	2	2
Maisematyölupa	15	16	15	16	16	16
Vastuullinen työnjohtaja	200	186	200	186	215	194
	480	455	480	455	478	454

8 TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelmaosa on kunnan kokonaistaloudellinen laskelma, jonka tehtävänä on osoittaa tulo-rahoituksen riittävyys palvelujen järjestämisestä aiheutuviin kustannuksiin. Tuloslaskelmaosan välituloksina esitetään Toimintakate ja Vuosikate. Tuloslaskelmaosan viimeisenä rivinä esitetään Tilikauden tulos, tai jos kunta budjetoi tilinpäätössiirrot, viimeisenä rivinä esitetään Tilikauden yli-/alijäämä.

Tuloslaskelmaosassa budjetoidaan tulosvaikutteiset tuloarviot ja määrärahat, joita ei ole budjetoitu tehtäväkohtaisissa käyttötalousoissa ja tulosbudjeteissa.

Tuloslaskelmaosan eriä ovat:

Verotulot
Valtionosuudet
Rahoitustulot ja -menot
Satunnaiset erät
Tilinpäätössiirrot

8.1 Verotulot ja valtionosuudet

Verotulojen ja valtionosuuksien ennuste perustuu Valtionvarainministeriön ja Kuntaliiton ennusteisiin. Verotuloennuste talousarviovuodelle 2017 (21 788 000 e) on matalampi kuin verotulo-odotus vuodelta 2016 (21 837 000 e).

Kunnallisveroprosenttia päätettiin nostaa 0,5 % -yksikköä vuodesta 2017 lukien tarkoituksena varautua tuleviin taloudellisiin haasteisiin, joita aiheutuu mm. Kiky-sopimuksen vaikutuksesta ja jatkossa sote- ja maakuntauudistuksesta.

Veroprosentin nostosta huolimatta Virtain kaupungin kunnallisverotuotto näyttää jäävän v.2017 kuitenkin v.2016 ennusteen mukaista tuottoa pienemmäksi (-0,6 %). Pääsyyinä kunnallisverotuoton notkahtamiseen on Virroilla Kiky-sopimuksesta aiheutuvat toimet ja niiden vaikutus kunnallisveroprosenttiin.

Kiky-sopimuksen vaikutus koko Suomessa kunnallisveron tuottoon on suuruusluokaltaan VM:n mukaan v.2017 arviolta – 667 miljoonaa euroa, josta eläketulon verokevennyksen vaikutus on -72 milj. euroa. Toisaalta yhteisöverotuoton lisäyksen vaikutus on koko Suomen tasossa + 59 milj.euroa kunnallisverotuottokertymää vahvistava. Yhteisöverotuoton ennustetaankin nousevan 2 % Virroilla v.2016 vuoteen 2017.

Verotulot	TP2014	TP2015	ENN2016	TA2017	TS2018	TS2019
Kunnallisvero	18 103 597,18	17 966 693,32	17 897 000	17 790 000	17 600 000	18 002 000
Muutos %	2 %	-1 %	-0,4 %	-0,6 %	-1 %	2 %
Yhteisövero	1 869 634,68	2 170 170,36	2 088 000	2 120 000	2 216 000	2 332 000
Muutos %	11 %	16 %	-4 %	2 %	5 %	5 %
Kiinteistövero	1861268,5	1 865 945,46	1 852 000	1 878 000	1 878 000	1 878 000
Muutos %	9 %	0,3 %	-1 %	1 %	0 %	0 %
Verotulot yht.	21 834 500,36	22 002 809,14	21 837 000	21 788 000	21 694 000	22 212 000
Muutos %	3 %	1 %	-1 %	0 %	0 %	2 %

8.1.1 Kunnallisvero

Kunnallisveron tuottoon vaikuttavat sekä kunnan väestö, sen ikärakenne ja ansiotulojen taso että maan hallituksen päättämät veroperustemuutokset, jotka joko lisäävät tai vähentävät kunnallisveron tuottoa.

Erilaisten vähennysten johdosta kuntien tuloveroprosentit (nimellinen veroaste) ei vastaa todellista veroastetta kunnissa. Puhutaan efektiivisestä veroasteesta, joka on maksuunpannun kunnallisveron suhde ansiotuloihin.

Kunnallisverotuksessa tehdään vähennyksiä veronalaisista ansiotuloista. Tulosta tehtäviä vähennyksiä ovat muun muassa matkakustannukset, tulonhankkimiskulut, ansiotulovähennys ja perusvähennys. Tulosta tehtävät vähennykset vähentämällä saadaan verotettava tulo, josta veron määrä lasketaan kunnallisveroprosentin mukaisesti.

Tämän jälkeen tehdään vähennykset verosta ja näin saadaan maksuunpantavan kunnallisveron määrä. Verosta tehtäviä vähennyksiä ovat muun muassa työtulovähennys, kotitalousvähennys sekä asuntolainan koron alijäämähyvitys. Kunnallisverotuksessa tehtävien vähennysten määrä on riippuvainen veronmaksajan tulotasosta. Vähennykset painottuvat alemmille tulotasolle jolloin efektiivinen veroaste on alhaisempi.

Vuonna 2016 keskimääräinen kuntien tuloveroprosentti on 19,87 %, alhaisin tuloveroprosentti on 16,50 % ja korkein tuloveroprosentti 22,50 %. (Lähde: Kuntaliitto, Verohallinto). Vuonna 2016 tuloveroprosenttiaan nosti 45 kuntaa ja sitä laski kolme kuntaa.

Virtain kaupungin konsernistrategiassa on määritetty, että veroprosentti saa olla korkeintaan 1 prosenttiyksikön yli Manner-Suomen kuntien keskiarvon (19,85 %). Pitkän tähtäimen tavoitteena on päästä Manner-Suomen kuntien keskiarvoon.

Arvion mukaan useat kunnat nostavat tuloveroprosenttiaan edelleen vuodelle 2017. Syynä tähän on mm. väestön ikääntymisen tuomat taloudelliset haasteet sekä valmistautuminen tulevaan sote- ja maakuntauudistukseen. Virtain kaupungin talousarvio vuodelle 2017 on rakennettu nykyistä veroprosenttia 0,5 %-yksikköä korkeammalla kunnallisveroprosentilla.

Kilpailukyky sopimuksen aiheuttamien muutosten vaikutukset kunnallisverotuksessa (miljoonaa euroa) v.2017:

Kilpailukyky sopimukseen liittyvät veroperustemuutokset:

- KIKY-sopimuksen veronkevennykset palkansaajille -207, josta työtulovähennyksen korotus -132 ja tulonhankkimisvähennyksen korotus -75
- KIKY-sopimuksen veronkevennys eläketuloa saaville -71

Sopimukseen liittyvät muut muutokset:

- Palkansaajien päiväraha-, sairausvakuutus-, työttömyysvakuutus- ja työeläkemaksun korotus -351 (ei kompensoida, mukana vos-laskennassa)

Muut vaikutukset

- Lomarahojen leikkaus ja työajanpidennys tulojen vähenemisen kautta* -97
- Kilpailukyky sopimuksen ns.nollakorotukset pienentävät verotettavien tulojen kasvua -30

KAIKKI YHTEENSÄ -756 milj. euroa

Esitetty kompensoitavaksi valtionosuuksien lisänä -278 milj. euroa.

Virtain kaupungin osalta palkkasumman ennustettu kehitys on heikko ja verotettava tulo per asukas on Kuntaliiton ennusteen mukaan n. -2,4 % -yksikköä matalampi v.2017 kuin v. 2016.

Virtain vuoden 2017 kunnallisveron verotettaviksi tuloiksi on arvioitu 85,5 milj. euroa ja vastaava arvio vuoden 2016 verotettavasta tulosta on 88,8 milj. euroa. (Lähde: Kuntaliiton veroennustekehikko)

Kunnallisverot	TA2017	ENN2016	TP2015
Yhteensä, euroina	17 790 000	17 897 000	17 966 693,32
Muutos%	-0,6 %	-0,4 %	-0,8 %

8.1.2 Yhteisövero

Yhteisövero on osakeyhtiöiden ja muiden yhteisöjen maksama tulovero, jonka saajia ovat valtio ja kunnat. Vuoden 2017 yhteisöverokanta pysyy valtion talousarvioesityksen mukaan 20 prosentissa.

Yhteisöveron jako-osuus vuonna 2016 on 30,92 % ja se oli 36,87 % vuonna 2015. Jako-osuus pieneni jopa 5,95 % -yksikköä v.2016 ja 2015 välillä. Jako-osuus pienenee 0,58 % -yksikköä v. 2017 ja 2016 välillä. yhteisöverotuotto on v. 2017 kuntaliiton arvion mukaan Virroilla n. 2 120 000 e.

Kuntaryhmän jako-osuus vuodelle 2017 on 30,34 %.

Yhteisöveron tuotossa on huomioitava se, että Virtain yhteisöverotulokertymään vaikuttaa merkittävästi metsäerän osuus, joka on viime vuosina tuonut reilut 1,0 M€ yhteisöveron tuottoa. Metsäerän osuus on suurempi kuin yritystoimintaerän osuus. Yhteisöveron tuotto oli korkea vuonna 2015 ja se nousikin jopa 16 % edellisestä vuodesta. Vuodelle 2016 ei ole aivan näin suurta yhteisöverotuottoa odotettavissa, vaan yhteisöverotuottoarvio on n. 4 % pienempi kuin v.2015. Yhteisöveron tuotto vuodelle 2017 on arvioitu kuntaliiton ennusteen perusteella.

Yhteisöverot	TA2017	ENN2016	TP2015
Yhteensä, euroina	2 120 000	2 088 000	2 170 170,36
muutos %	2 %	-4 %	+16 %

8.1.3 Kiinteistövero

Vuodelle 2017 päätettiin muutoksista yleisen sekä vakituisten asuinrakennuksen kiinteistöveroprosenttien ala- ja ylärajoihin. Lisäksi syksyn 2016 budjettiriihessä hallitus on ehdottanut lisämuutoksia kiinteistöverotukseen, jotka on tarkoitus vahvistaa loka-marraskuussa 2016. Ehdotuksen mukaan yleisen kiinteistöveroprosentin vaihteluvälin tulisi olla 0,93—1,80 % ja vakituisten asuinrakennusten veroprosentin välillä 0,41—0,90 %. Hallituksen ehdotuksen mukaan kuntien olisi v.2017 lähtien päätettävä erikseen muiden kuin vakituisten asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti. Tähän asti kunta on voinut päättää erityisen veroprosentin näille kiinteistöille mutta jos kunta ei ole sitä päättänyt, niin verotuksessa on sovellettu kunnan yleistä kiinteistöveroprosenttia. Muiden kuin vakituisten asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti saa olla v.2016 maksimissaan 1,00 prosenttiyksikköä vakituisten asuinrakennuksen veroprosenttia korkeampi. Hallituksen esityksessä kytkös näiden veroprosenttien välillä esitetään poistettavaksi ja muiden kuin vakituisten asuinrakennusten veroprosentti määrättäisiin vapaasti vaihteluvälillä 0,93 % - 1,80 %. Vuodelle 2017 esitetyt muutokset tarkoittavat Virtain osalta sitä, että yleistä kiinteistöveroprosenttia tulee korottaa 0,90 prosentista 0,93 prosenttiin.

Virtain kaupungin veroprosentit vuodelle 2017 ovat:

Tuloveroprosentti	20,75 %
Kiinteistöveroprosentit:	

vakituinen asuinrakennus	0,45 %
muu asuinrakennus	1,00 %
yleinen kiinteistövero	0,93 %

Rakentamattomalle rakennuspaikalle ei ole määritelty erillistä kiinteistöveroprosenttia. Yleishyödyllisten yhteisöjen kiinteistöveroprosentti on 0 %.

Kiinteistöverot	TA2017	ENN2016	TP2015
Yhteensä, euroina	1 878 000	1 852 000	1 865 945,46
muutos %	1 %	-1 %	0,3 %

8.1.4 Valtionosuudet

Valtionosuusjärjestelmä uudistui 1.1.2015. Uuden valtionosuusjärjestelmän tavoitteena oli kuntien vastuulla olevien julkisten palvelujen saatavuuden varmistaminen tasaisesti koko maassa kohtuullisella verorasitteella. Uudistus toteuttaa tätä tasaamalla palvelujen järjestämisen kustannuseroja sekä kuntien välisiä tulopohjaeroja. Kustannuserojen tasauksen laskentaperusteena ovat asukasmäärän ja ikärakenteen lisäksi erilaiset olosuhdetekijät. Toisena valtionosuusjärjestelmän kiinteänä osana kuntien tulopohjaa tasataan kunnan verotulojen perusteella.

Valtionosuusrahoitus muodostuu kahdesta osasta: valtiovarainministeriön hallinnoimasta kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta (1704/2009, muut 676/2014) ja opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta annetun lain (1705/2009) mukaisesta valtionosuusrahoituksesta, jota hallinnoi opetus- ja kulttuuriministeriö. Peruspalvelujen valtionosuuden laskennallinen peruste muuttuu vuosittain ns. automaattimuutosten perusteella. Näitä ovat määrätymistekijöiden, esimerkiksi asukasmäärien, oppilasmäärien ja muiden laskennan perusteena olevien määrien muutokset ja kustannustason muutoksesta johtuvat hintojen muutokset (indeksikorotus).

Kilpailukyky sopimuksesta aiheutuu yhteensä kuntien valtionosuuksien vähennyksiä -356 miljoonaa euroa. Lisäksi eläketuki uudistuksen rahoitus-33 miljoonaa euroa tullaan vähentämään valtionosuudesta. Veromenetysten kompensatio näyttäytyy valtionosuuksissa +390 miljoonan euron yhteislisäyksenä.

Vuoden 2017 alusta alkaen perustoimeentulotuki siirtyy Kelalle, joka tarkoittaa näiden kustannusten poistumista kunnilta. Samalla myös perustoimeentulotukeen osoitettu valtionosuus poistuu ja kuntien osuudet sekä kuntien laskennallinen hallintomenojen säästö vähennetään valtionosuudesta.

Valtionosuuksista tehdään 125 miljoonan euron suuruinen leikkaus vuonna 2017 sekä huomioidaan kuntien tehtävien ja veloitteiden muutokset muiden indeksi- ynnä vastaavien muutosten lisäksi.

Valtionosuuksiin on osoitettu vuoden 2017 talousarviossa 23 505 859 euroa, eli 0,5 % enemmän kuin vuoden 2016 talousarviossa. Ennakoitu valtionosuusprosentti vuodelle 2017 olisi 25,23 %, kun vuonna 2016 vastaava prosenttilukema on 25,61 %. Valtiovarainministeriö sekä opetus- ja kulttuuriministeriö tekevät lopullisen päätöksen vuoden 2017 maksettavista valtionosuuksista joulukuussa 2016.

Valtionosuusprosentti 2017

- Valtionosuusprosentti alenee 0,38 prosenttiyksikköä ja on 25,23 % vuonna 2017 (25,61 % vuonna 2016)

Valtionosuusennuste talousarviovuodelle perustuu Kuntaliiton ennusteeseen.

Kuntaliiton 14.11.2016 ennustelaskelmissa on huomioitu:

Veromenetysten kompensatio yht. +390 milj. €

- Osittain kilpailukykysovimuksesta johtuvaa, osittain muita valtionosuusjärjestelmän kautta kompensoitavia veromenetyksiä

Kilpailukykysovimuksesta aiheutuva valtionosuuden vähennys -356 milj. euroa

- Vähennetty €/asukas-tasasuorisesti (65,22 €/as)

Perustoimeentulotuen rahoituksen ja maksatuksen siirto Kelalle vuoden 2017 alusta

- Kustannus poistuu kokonaisuudessaan kunnilta
- Valtion osuus 50 % perustoimeentulotukeen poistuu
- Kunnan rahoitus osuus 50 % otetaan valtionosuutta vähentämällä
- Perustoimeentulotuen siirrosta aiheutuva kuntien hallintomenojen säästö-31 milj. euroa leikataan kunnilta → Vaikutus valtionosuusprosenttiin -0,06 %-yksikköä

Eläketuki uudistuksen rahoitus ("Lex Lindström") vähennetään valtionosuudesta

- Vähennys -15 milj. euroa, -2,75 €/asukas.

Valtionosuusleikkaukset vuodelle 2017

» Edellisen hallituksen päättämä valtionosuusleikkaus, -50 milj. euroa

(-0,19 %-yksikköä)

» Kehysriihen 2016 lisäleikkaus (0,85 %), -75 milj. euroa (-0,28 %-yksikköä)

Yhteensä -125 milj. euroa otetaan huomioon valtionosuusprosentissa (-0,46 %-yks.), jolloin vaikutus on €/asukas yhtä suuri (-22,86 €/as) kaikissa kunnissa

Perustoimeentulotuen Kela-siirto vaikuttaa Virtain v.2017 peruspalvelujen valtionosuuteen arviolta 309 630 euroa vähentävästi

Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus on v.2017 positiivinen pääasiassa ammatillisen koulutuksen reformin vuoksi, jonka ansiosta kuntien omarahoitusosuus pienehti 190 miljoonalla eurolla.

Eroja kuntien tulopohjassa tasataan verotuloihin perustuvalla valtionosuuden tasauksella. Nimensä mukaisesti tasaus perustuu kunnan laskennalliseen verotuloon, ja se joko lisää tai vähentää kunnalle myönnettyä valtionosuutta. Mikäli laskennallinen verotulo on keskimääräisen laskennallisen veron alapuolella, kuten Virroilla, saa Virrat verotuloihin perusturvaa tasausta.

Valtionosuudet	TP 2014	TP2015	ENN2016	TA2017	TS2018	TS2019
Valtionosuudet	22 161 865	22 546 128	23 738 000	23 505 859	23 505 859	23 505 859
Muutos %	4,4 %	1,73 %	5,29 %	-0,98 %	0 %	0 %

Tuloslaskelma 2017

Tuloslaskelmaennuste johtaa ylijäämämäiseen tilikauteen. Ylijäämämäisen tilikauden syntyminen vaikuttaa positiivisesti kunnallisveroprosentin korotus, joka kompensoi valtionosuuden alenemaa.

Vuoden 2017 poistot tulevat olemaan yhä vakiintuneella reilun 3,0 miljoonan euron tasolla ja investointien myötä myös kasvanevat jonkin verran. Vuoden 2016 aikana ei valmistu merkittäviä investointeja. Sen sijaan talousarviovuonna toteutetaan useita merkittäviä investointeja jotka tulevat kasvattamaan poistoja tulevina vuosina. Budjetointivaiheessa poistojen aivan tarkkaa määrää on mahdoton ennustaa, sillä valmistuvien kohteiden hankintamenot eivät ole vielä tarkalleen tiedossa. Investointitoteuma on jäänyt vuosittain talousarviossa suunniteltua kokonaisuutta pienemmäksi.

Vuoden 2017 tuloslaskelma (ulkoinen/sisäinen) johtaa 54 116 euroa positiiviseen tilikauteen sekä tuloksenkorjauserien jälkeen 190 898 euroa ylijäämäviseen tilikauteen. Liikelaitos Marttinen huomioiden tilikauden tulos johtaa 105 458 euron positiiviseen tulokseen ennen tuloksenkorjauseriä.

Lisäksi tulosta parantavana eränä vuodelle 2017 on huomioitu yhtiöltä ostettavista sosiaali- ja terveyspalveluista tehtävä 5 % arvonlisäveron laskennallinen palautus. Talousarviossa ei ole juurikaan taloudellista liikkumavaraa lisäksi koulukiinteistöjen suhteen tehtävillä ratkaisulla saattaa olla merkittäviä vaikutuksia käyttötalouteen, poistoihin ja varauksiin.

Talousarviossa tai vuodelle 2016 laaditussa ennusteessa ei ole huomioitu koulukiinteistöjen tulevaisuuden käytön mahdollisesti aiheuttamia lisäpoistoja tai varauksia, jotka tulevat huomioitaviksi jos kiinteistöt päätetään lopullisesti poistaa käytöstä ja purkaa.

8.2 Tuloslaskelma

Kaupunki ja vesihuolto	TP2014	TP2015	TA2016	ENN2016	TA2017	TS2018	TS2019
Toimintatulot							
Myyntituotot	27 856 150	28 300 920	24 977 674	24 583 257	25 550 541	25 470 541	25 470 541
Maksutuotot	4 957 248	4 971 081	5 078 651	5 243 742	5 400 534	5 833 534	5 833 534
Tuet ja avustukset	1 226 910	893 170	1 078 248	940 201	621 944	980 000	980 000
Vuokratuotot	3 474 268	4 556 041	5 459 046	4 764 222	5 314 864	5 459 046	5 459 046
Muut toimintatulot	354 360	236 521	113 897	169 474	210 489	105 000	105 000
Toimintatulot	37 868 936	38 957 732	36 707 516	35 700 896	37 098 372	37 848 121	37 848 121
Toimintamenot							
Henkilöstömenot	-34 037 469	-33 199 667	-33 361 107	-18 833 013	-15 424 604	-15 421 327	-15 498 434
Palvelujen ostot	-32 381 648	-31 683 553	-32 372 617	-46 716 136	-51 666 411	-53 016 411	-53 016 411
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 029 960	-4 805 868	-4 242 367	-4 202 818	-3 798 013	-3 800 000	-3 800 000
Avustukset muille	-3 383 810	-3 305 481	-3 277 810	-3 161 012	-2 673 624	-2 673 624	-2 673 624
Vuokrat	-3 238 399	-4 576 261	-4 409 994	-4 491 162	-5 196 530	-5 200 000	-5 200 000
Muut toimintamenot	-294 963	-260 095	-207 578	-181 036	-200 916	-195 000	-195 000
Toimintamenot	-78 366 248	-77 830 925	-77 871 473	-77 585 176	-78 960 098	-80 306 362	-80 383 469
Toimintakate	-40 497 312	-38 873 193	-41 163 957	-41 884 280	-41 861 726	-42 458 241	-42 535 348
Verotulot	21 834 500	22 002 809	21 301 000	21 837 000	21 788 000	21 694 000	22 212 000
Valtionosuudet	22 161 865	22 546 128	23 395 460	23 738 000	23 505 859	23 505 859	23 505 859
Rahoitustulot ja -menot							
Korkotulot muilta	11 062	11 059	6 200	3 839	4 000	8 500	13 500
Muut rahoitustulot muilta	276 160	254 029	172 800	167 858	171 300	172 800	172 800
Korkomenot	-126 096	-111 279	-125 000	-101 731	-103 500	-300 000	-385 000
Muut rahoitusmenot	-4 262	-4 512	-6 500	-500	-6 500	-6 500	-6 500
Rahoitustuotot ja -kulut	156 865	149 298	47 500	69 466	65 300	-125 200	-205 200
Vuosikate	3 655 918	5 825 042	3 580 003	3 760 186	3 497 433	2 616 418	2 977 311
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 082 068	-2 966 447	-3 506 359	-3 254 639	-3 443 317	-3 650 000	-4 100 000
	-3 082 068	-2 966 447	-3 506 359	-3 254 639	-3 443 317	-3 650 000	-4 100 000
Satunnaiset erät							
Satunnaiset tuotot	0	0					
Tilikauden tulos	573 850	2 858 596	73 644	505 547	54 116	-1 033 582	-1 122 689
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	136 782	136 782	136 782	136 782	136 782	211 233	211 233
Varausten lisäys	-489 000	-1 000 000		-400 000			
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	221 633	1 995 378	210 426	242 330	190 898	-822 349	-911 455

Kaupunki, vesihuolto ja Marttinen	TP2014	TP2015	TA2016	ENN2016	TA2017	TS2018	TS2019
Toimintatulot							
Myyntituotot	25 234 042	25 575 524	23 898 967	23 504 550	24 406 791	24 483 541	24 483 541
Maksutuotot	4 954 461	4 959 960	5 078 651	5 243 742	5 400 534	5 833 534	5 833 534
Tuet ja avustukset	1 696 086	1 357 984	1 078 248	940 201	621 944	1 447 000	1 447 000
Vuokratuotot	1 668 773	1 468 138	2 511 420	1 816 596	2 186 020	3 159 046	3 159 046
Muut toimintatulot	350 359	235 556	525 057	580 634	677 489	105 000	105 000
Toimintatulot	33 903 720	33 597 162	33 092 343	32 085 723	33 292 778	35 028 121	35 028 121
Toimintamenot							
Henkilöstömenot	-35 051 452	-34 093 242	-34 225 979	-19 697 885	-16 452 688	-16 264 201	-16 341 308
Palvelujen ostot	-29 281 777	-28 508 051	-30 366 522	-44 710 041	-49 568 490	-51 071 341	-51 071 341
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 894 854	-4 566 446	-4 534 901	-4 465 352	-4 101 911	-4 111 487	-4 111 487
Avustukset muille	-3 348 284	-3 281 439	-3 222 292	-3 161 012	-2 491 501	-2 673 624	-2 673 624
Vuokrat	-1 422 490	-1 470 783	-1 490 628	-1 543 536	-2 092 656	-2 900 000	-2 900 000
Muut toimintamenot	-317 057	-272 648	-207 578	-181 036	-200 916	-219 367	-219 367
Toimintamenot	-74 315 913	-72 192 609	-74 047 900	-73 758 861	-74 908 162	-77 240 020	-77 317 127
Toimintakate	-40 412 193	-38 595 447	-40 955 557	-41 673 138	-41 615 384	-42 211 899	-42 289 006
Verotulot	21 834 500	22 002 809	21 301 000	21 837 000	21 788 000	21 694 000	22 212 000
Valtionosuudet	22 161 865	22 546 128	23 395 460	23 738 000	23 505 859	23 505 859	23 505 859
Rahoitustulot ja -menot							
Korkotulot muilta	11 062	11 059	6 200	3 839	4 000	8 500	13 500
Muut rahoitustulot muilta	279 109	254 323	174 400	167 858	171 300	172 800	172 800
Korkomenot	-126 096	-111 279	-125 000	-101 731	-103 500	-300 000	-385 000
Muut rahoitusmenot	-4 273	-4 524	-6 500	-500	-6 500	-6 500	-6 500
Rahoitustuotot ja -kulut	159 802	149 579	49 100	69 466	65 300	-125 200	-205 200
Vuosikate	3 743 974	6 103 069	3 790 003	3 971 328	3 743 775	2 862 760	3 223 653
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 254 639	-3 154 341	-3 686 359	-3 434 639	-3 638 317	-3 845 000	-4 295 000
	-3 254 639	-3 154 341	-3 686 359	-3 434 639	-3 638 317	-3 845 000	-4 295 000
Satunnaiset erät							
Satunnaiset tuotot	0	0					
Tilikauden tulos	489 335	2 948 728	103 644	536 689	105 458	-982 240	-1 071 347
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	136 782	136 782	136 782	136 782	136 782	211 233	211 233
Varausten lisäys	-489 000	-1 000 000		-400 000			
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	137 118	2 085 511	240 426	273 472	242 240	-771 007	-860 113

9 INVESTOINTIOSA

Investointiosassa käsitellään pitkävaikutteiset menot, jotka tuloslaskelmassa vuosittain käsitellään suunnitelman mukaisina poistoina. Poistosuunnitelma on uudistettu vuoden 2009 alussa. Sen ajantasaisuus tarkastetaan talousarviovuoden aikana. Hyödykeryhmien poisto-aika on uusitussa suunnitelmassa ilmoitettu vaihteluvälinä, josta pääsääntöisesti käytetään pienintä eli nopeinta poisto-aikaa. Kaupunginhallituksella on oikeus perustellusta syystä määritellä alarajaa pitempi poisto-aika, mikä ei kuitenkaan saa ylittää ohjeen enimmäispoisto-aikaa.

Perusparannusmeno poistetaan sen vaikutusaikana, joka on pääsääntöisesti sama kuin perusparannetun hyödykkeen jäljellä oleva taloudellinen pito-aika. Ainoastaan, mikäli perusparannus olennaisesti lisää hyödykkeen jäljellä olevaa taloudellista pito-aikaa, kaupunginhallitus voi muuttaa poistosuunnitelmaa vastaavasti.

Yksittäiset investointikohteet, joiden kustannusarvio ylittää 300.000,00 euroa ilman arvonnalisäveroa, ovat hankkeita. Hankkeiden käsittelyssä noudatetaan kaupungin hankesuunnitteluohjetta. Kaupunginvaltuusto myöntää määrärahat ja tuloarviot hankkeille ja hankkeilla on ennen rakentamisen aloitusta oltava kustannusarvio, jonka toteumaa seurataan tilinpäätöksen yhteydessä.

Alle 300.000 euron investoinnit käsitellään osana hankeryhmää. Hankeryhmiä ovat:

1. osakkeet ja osuudet
2. maa-alueet ja rakennukset
3. irtaimiston hankinta/pitkävaikutteinen kehittämismeno
4. terveys- ja sosiaalitoimen investoinnit
5. vesihuoltolaitos
6. kunnallistekniikka
7. lämpölaite
8. tilapalvelu/asuinrakennukset
9. tilapalvelu/tuotannolliset rakennukset ja
10. tilapalvelu/hallintokuntien käytössä olevat rakennukset
11. mittaus / ylläpito ja rakentaminen

Hankeryhmä tarkoittaa investointikokonaisuutta joko siten, että yhteen ylläpitokohteeseen tehdään useampi pienempi investointi tai hankeryhmä sisältää useamman ylläpitokohteen, joihin investoidaan. Kaupunginvaltuusto myöntää määrärahat ja tuloarviot hankeryhmälle kokonaisuutena. Hankeryhmän alla esitetty kokonaisuus on suunnitelma, jonka sisällä käytettävät määrärahat ja tuloarviot voivat ylläpitokohteiden välillä muuttua, mutta hankeryhmän määräraha ja tuloarvio on valtuustoon nähden sitova.

Investointiosan irtaimen käyttöomaisuuden hankintamääräraha on tarkoitettu sellaisen irtaimen hankintaan, jonka hankintahinta on pääsääntöisesti yli 10 000 euroa (ilman arvonnalisäveroa). Tätä pienemmät hankinnat ovat aina käyttömenoja. Vuosikorjaukset ovat aina käyttömenoja. Osakkeet ja osuudet sekä maan osto merkitään investointiosaan. Näistä ei tehdä poistoja.

Talousarviovuosi 2017 ja suunnitelmavuodet 2018–2019

Virtain kaupungin investoinnit vuodelle 2017 ovat korkealla tasolla. Investointikokonaisuus sisältää merkittävän määrän sekä uusinvestointeja että perusparannuksia.

Korkea investointien nettomeno, noin 10,5 miljoonaa euroa, tarkoittaa, että investoinnit ylittävät vuosikatteen huomattavasti. Myös taloussuunnitelmavuosina investoinnit pysyvät aikaisempaa korkeammalla tasolla.

Uusia merkittäviä hankkeita vuodelle 2017 ovat uuden teollisuushallin rakentaminen sekä Rantatien koulun mahdollisen peruskorjauksen aloittaminen. Talousarvion laadintahetkellä Rantatien koulun tilanne on vielä avoin, koska uusia kunto- ja sisäilmatutkimuksia tehdään vielä talven 2016–2017 aikana. Talousarviossa on

määrärahaa varattu sen varalta, että valtuusto tekee päätöksen Rantatien koulu kiinteistön peruskorjauksesta. Mikäli päädytään uudisrakentamiseen, vuodelle 2017 varattua määrärahaa ei tarvita kokonaisuudessaan vaan osa siirtyy tuleville vuosille.

Yläkoulun tilojen osalta on vuoden 2017 talousarviossa varattu määräraha koulukampuksen suunnitteluun. Varsinaisen rakennusinvestoinnin on arvioitu alkavan vuonna 2018 ja valmistuvan vuonna 2020.

Talousarviovuonna jatkuu myös v.2016 alkaneita investointeja. Merkittävimmät näistä ovat ikääntyneiden asumispalveluyksikkö Vihriälä-koti, uuden teollisuushallin rakentaminen, terveyskeskuksen peruskorjaus sekä yhteiskeittiö. Yhteiskeittiöhanke on talousarviota laadittaessa suunnitteluvaiheessa ja vuodelle 2016 varattua määrärahaa ei tulla kokonaisuudessaan käyttämään. Yhteiskeittiöhanke on myös laajentumassa aikaisemmasta suunnitelmasta ja kustannusarvio on tämän johdosta noussut olennaisesti. Myös terveyskeskuksen osalta peruskorjauksen suunnitelma on laajentunut aikaisemmasta ja kustannusarvio noussut.

9.1 Hankeryhmät

Hankeryhmät, joihin on varattu määräraha tai tuloarvio talousarviovuonna tai taloussuunnittelukaudella:

Kaupunginhallitus						
Hankeryhmä: Osakkeet ja osuudet						
	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	TS2018	TS2019
Tuloarvio			50 000		50 000	50 000
Määräraha	-78 918	-56 010	-100 000	-160 000	-100 000	-100 000
Nettomeno	-78 918	-56 010	-50 000	-160 000	-50 000	-50 000

Talousarviovuoden ja suunnitelmavuoden tuloarviossa tavoitteena on kaupungin omistaman osakehuoneiston myynti sekä mahdollisuuksien mukaan käyttämättömien kiinteistöjen myynti.

Kaupunginhallitus						
Hankeryhmä: Maa-alueet ja rakennukset						
	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	TS2018	TS2019
Tuloarvio	7 973	1 484	150 000	0	50 000	50 000
Määräraha	-182 507	-4 170	-150 000	-50 000	-100 000	-100 000
Nettomeno	-174 534	-2 686	0	-50 000	-50 000	-50 000

Määräraha on varaus maan hankintaan. Vuoden aikana harkitaan myös joidenkin keskustan lähellä olevien kiinteistöjen myyntiä. Osa tuloarvioituksesta toteutuu kaavatonttien myynnillä.

Kaupunginhallitus						
Hankeryhmä: Lämpölaitos						
	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	TS2018	TS2019
Tuloarvio						
Määräraha	-137 561	-98 326	-162 000	-120 000	-100 000	-100 000
Nettomeno	-137 561	-98 326	-162 000	-120 000	-100 000	-100 000

Määrärahassa on varaukset kaukolämpömittareiden uusimiseen (vaihe 2/3), lämpölaitoksen vanhan osa vesikatun kunnostukseen, kunnossapidon toiminnanohjausjärjestelmään, korjaamotilan laitehankintoihin sekä kaukolämpöverkoston osalta varaukset mahdollisiin uusiin kaukolämpöliittymiin. Kaupunginhallitus tekee erillispäätökset investointien toteuttamisesta kuultuaan Virtain Energia Oy:n hallitusta.

Kaupunginhallitus Hankeryhmä: Rahatoimisto						
	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	TS2018	TS2019
Tuloarvio						
Määräraha				-12 000		
Nettomeno				-12 000		

Määräraha sisältää varauksen taloushallinnon järjestelmän uudistamiseen.

Kaupunginhallitus Hankeryhmä: Tietohallinto						
	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	TS2018	TS2019
Tuloarvio						
Määräraha				-79 000		
Nettomeno				-79 000		

Määräraha sisältää varauksen virtuaalipalvelinclusterin sekä varmistusratkaisun uudistamiseen.

Perusturvalautakunta Hankeryhmä: Terveys- ja sosiaalitoimen ohjelmistoihin liittyvät investoinnit						
	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	TS2018	TS2019
Tuloarvio						
Määräraha	-142 040	-65 942	-155 800	-85 770	-80 000	-50 000
Nettomeno	-142 040	-65 942	-155 800	-85 770	-80 000	-50 000

Hankeryhmän määrärahat ovat varauksia terveys- ja sosiaalitoimen käytössä olevien ohjelmistolisenssien päivittämiseksi. Vuonna 2016 varatut määrärahat eivät toteudu.

Perusturvalautakunta Hankeryhmä: Terveys- ja sosiaalitoimen kalustohankinnat						
	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	TS2018	TS2019
Tuloarvio						
Määräraha		-23 718	-110 000	-276 500	-20 000	
Nettomeno		-23 718	-110 000	-276 500	-20 000	

Hankeryhmän määrärahat ovat varauksia autoklaavin, röntgenin suoradigidetektorin, poliklinikan kalusteiden, gastrooskoopin oheislaitteineen sekä hammashoitolan hoitoyksikön hankintoihin.

Sivistyslautakunta Hankeryhmä: Kirjaston lainaustiski ja kalustehankinnat						
	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	TS2018	TS2019
Tuloarvio						
Määräraha				-55 000		
Nettomeno			0	-55 000		

Teknisten palveluiden lautakunta Hankeryhmä: Tilapalvelu/Asuinrakennukset						
	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	TS2018	TS2019
Tuloarvio						
Määräraha	-70 532	-13 146	-10 000	-105 000	-50 000	-50 000
Nettomeno	-70 532	-13 146	-10 000	-105 000	-50 000	-50 000

Talousarviomääräraha sisältää varauksen Rinnetien ja Nallelan rivitalojen ikkunoiden ja pääovien uusimiseen sekä ylläpitäville hankkeille.

Teknisten palveluiden lautakunta						
Hankeryhmä: Tilapalvelu/Tuotannolliset rakennukset						
	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	TS2018	TS2019
Tuloarvio						
Määräraha			-10 000	-20 000	-20 000	-20 000
Nettomeno			-10 000	-20 000	-20 000	-20 000

Talousarviomäärärahassa on varauduttu mahdollisiin ylläpitäviin korjaustarpeisiin.

Teknisten palveluiden lautakunta						
Hankeryhmä: Tilapalvelu/Hallintokuntien käytössä olevat rakennukset						
	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	TS2018	TS2019
Tuloarvio						
Määräraha	-117 325	-116 460	-100 000	-360 000	-100 000	-100 000
Nettomeno	-117 325	-116 460	-100 000	-360 000	-100 000	-100 000

Talousarviovuoden määräraha sisältää useita ylläpitokohteita: liikuntahallin bitumikatteen uusiminen, terveyskeskuksen putkityöt, Järvisen kiinteistön vesikaton korjaus ja muut kuntoarvion vaatimat toimenpiteet, Mäntylän ryhmäperhepäiväkodin kuntoarvion vaatimat toimenpiteet sekä Vaskiveden ja Liedempohjan koulujen jätevesien käsittelyyn liittyvät toimenpiteet.

Teknisten palveluiden lautakunta						
Hankeryhmä: Vesihuoltolaitos						
	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	TS2018	TS2019
Tuloarvio	30 727					
Määräraha	-209 923	-104 100	-200 000	-310 000	-200 000	-100 000
Nettomeno	-179 196	-104 100	-200 000	-310 000	-200 000	-100 000

Vesihuoltolaitoksen hankeryhmän määrärahassa on varauduttu edelleen sekä puhdistamon että pumppaamojen vaatimiin saneerauksiin. Lisäksi määräraha sisältää varauksen vesihuoltoverkoston saneeraukseen sekä uusina kaava-alueina Nallelan peltoalueen, Kitusenkulman ja Eteläportin rakentamisen.

Teknisten palveluiden lautakunta						
Hankeryhmä: Kunnallistekniikka						
	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	TS2018	TS2019
Tuloarvio	9 598					
Määräraha	-545 872	-388 785	-500 000	-607 000	-500 000	-400 000
Nettomeno	-536 274	-388 785	-500 000	-607 000	-500 000	-400 000

Kunnallistekniikan määräraha on katujen ja yleisten alueiden rakentamiseen. Uusien kaava-alueiden osalta määräraha sisältää varauksen Nallelan peltoalueen suunnitteluun, Kitusenkulman katuihin, Eteläporttiin sekä Keskustie-Meijerintie alueeseen. Lisäksi määrärahassa on huomioitu päällystekorjauksia ja katuväläistuksen saneerauksia sekä ennalta arvaamattomia menoja.

Teknisten palveluiden lautakunta						
Hankeryhmä: Mittaus						
	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	TS2018	TS2019
Tuloarvio						
Määräraha				-13 000		
Nettomeno				-13 000		

Määräraha sisältää varauksen gps -mittauslaitteiden hankintaa

9.2 Hankkeet

Hankkeet ovat investointeja, joiden kokonaiskustannusarvio on ilman arvonlisäveroa yli 300 000 euroa. Hankkeilla on oltava kustannusarvio, jonka toteutumista seurataan tilinpäätösten yhteydessä. Hankkeet etenevät hyväksytyin hankesuunnitelman mukaisesti.

Teknisten palveluiden lautakunta						
Hanke: Yhteiskeittiö						
Rakentamisen jäljellä oleva kustannusarvio: 2 000 000 euroa						
	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	TS2018	TS2019
Tuloarvio						
Määräraha			-500 000	-1 500 000	-500 000	
Nettomeno			-500 000	-1 500 000	-500 000	

Yhteiskeittiöhanke on viivästynyt ja vuodelle 2016 varatun määrärahan käyttö jää alhaiseksi. Suunnitelmat ovat muuttuneet alkuperäisestä mikä on nostanut kustannusarviota. Määräraha on varattu siten, että hanke toteutuu pääosin vuoden 2017 aikana ja saatetaan loppuun vuonna 2018.

Teknisten palveluiden lautakunta						
Hanke: Vesistökuunnostushankkeet						
Rakentamisen jäljellä oleva kustannusarvio: -						
	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	TS2018	TS2019
Tuloarvio	16 600	20 000	50 000	50 000	50 000	
Määräraha	-66 652	-50 702	-120 000	-120 000	-100 000	
Nettomeno	-50 052	-30 702	-70 000	-70 000	-50 000	

Määräraha on varattu Toisveden kunnostukseen.

Teknisten palveluiden lautakunta						
Hanke: Poliklinikan perusparannus						
Rakentamisen jäljellä oleva kustannusarvio: 766 000 euroa						
	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	TS2018	TS2019
Tuloarvio						
Määräraha			-220 000	-546 000		
Nettomeno			-220 000	-546 000		

Määräraha on poliklinikan perusparannukseen. Työt aloitettiin vuonna 2016 ja saatetaan päätökseen 2017.

Teknisten palveluiden lautakunta						
Hanke: Neuvolan ja työterveyshuollon tilojen perusparannus						
Rakentamisen jäljellä oleva kustannusarvio: 485 000 euroa						
	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	TS2018	TS2019
Tuloarvio						
Määräraha				-485 000		
Nettomeno				-485 000		

Määräraha on varaus neuvolan ja työterveyshuollon tilojen perusparannukseen. Tarkkoja suunnitelmia hankkeesta ei ole vielä tehty.

Tekninen lautakunta Teknisten palveluiden lautakunta						
Hanke: Vihriälä ryhmäkodin rakentaminen						
Rakentamisen kustannusarvio: 4 712 000 euroa						
	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	TS2018	TS2019
Tuloarvio			601 800	1 148 000		
Määräraha		-300 000	-2 006 000	-2 406 000		
Nettomeno		-300 000	-1 404 200	-1 258 000		

Asumisen rahoitus- ja kehittämiskeskus on tehnyt päätöksen 35 % investointiavustuksen myöntämisestä. Vuoden 2016 määräraha ei tule toteutumaan kokonaisuudessaan. Hankkeen kokonaiskustannuksiksi on arvioitu 4 712 000 euroa, joka sisältää ensikertaiseen kalustamiseen varatun 400 000 euroa.

Tekninen lautakunta Teknisten palveluiden lautakunta						
Hanke: Rantatien koulun peruskorjaus						
Rakentamisen kustannusarvio: 3 000 000 euroa						
	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	TS2018	TS2019
Tuloarvio						
Määräraha				-2 500 000	-500 000	
Nettomeno				-2 500 000	-500 000	

Määrärahavarauks on tehty siten, että päätös Rantatien koulun kunnostamisesta/uudelleenrakentamisesta tehdään sen jälkeen kun kuntotutkimukset ja uudet sisäilmamittaukset on tehty (helmikuu 2017). Määräraha-arvio on tehty oletuksella, että Rantatien koulu kunnostetaan. Mikäli valtuusto päättää Rantatien koulun uudelleenrakentamisesta, määrärahaa ei vuonna 2017 tarvita kokonaisuudessaan.

Tekninen lautakunta Teknisten palveluiden lautakunta						
Hanke: Yläkoulun tilojen uudisrakentaminen						
Rakentamisen kustannusarvio: 12 000 000 euroa						
	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	TS2018	TS2019
Tuloarvio						
Määräraha				-100 000	-4 800 000	-4 800 000
Nettomeno				-100 000	-4 800 000	-4 800 000

Määrärahassa on varauduttu yläkoulun tilojen uudisrakentamiseen. Vuoden 2017 varaus kohdistuu hankkeen suunnitteluun. Taloussuunnitteluvuosien määräraha tarkentuu suunnittelun edetessä.

Kaupunginhallitus						
Hanke: Teollisuushallin rakentaminen						
Rakentamisen jäljellä oleva kustannusarvio: 1 000 000						
	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	TS2018	TS2019
Tuloarvio						
Määräraha		-2 644	-990 000	-500 000		
Nettomeno		-2 644	-990 000	-500 000		

Uuden teollisuushallin rakentaminen. Suunnittelu on aloitettu vuonna 2015. Määrärahaa siirtyy vuodelta 2016.

Kaupunginhallitus						
Hanke: Teollisuushallin rakentaminen. Jäljellä oleva kustannusarvio: 1 400 000						
	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	TS2018	TS2019
Tuloarvio						
Määräraha				-1 400 000		
Nettomeno				-1 400 000		

Varaus uuden teollisuushallin rakentamiseen, arvioitu valmistuminen syksyllä 2017

Investoinnit yhteensä

Virtain kaupunki						
Kaikki investoinnit yhteensä						
	TP2014	TP2015	TA2016	TA2017	TS2018	TS2019
Tuloarvio	914 000	258 541	851 800	1 198 000	150 000	100 000
Määräraha	-6 151 447	-3 070 599	-7 163 670	-11 810 270	-7 170 000	-5 820 000
Nettomeno	-5 237 447	-2 812 058	-6 311 870	-10 612 270	-7 020 000	-5 720 000

10 RAHOITUSOSA

Rahoitusosassa esitetään toiminnan, investointien ja rahoituksen rahavirrat.

Ylijäämäinen toiminnan ja investointien rahavirta osoittaa, että investoinnit rahoitetaan kokonaisuudessaan tulo-rahoituksella, investointien rahoitusosuuksilla ja omaisuuden myynnillä. Negatiivinen välisumma osoittaa määrän, joka on rahoitettava pääomarahoituksella. Edellisen ja rahoituksen rahavirran yhteen laskettu määrä osoittaa budjetoitujen rahavirtojen kokonaisvaikutuksen kunnan maksuvalmiuteen.

Toiminnan rahavirtaan ei sisälly erikseen rahoitusosassa budjetoitavia tuloarvioita ja määrärahoja.

Investointien rahavirta muodostuu investointimenojen ja niihin saatujen rahoitusosuuksien ja pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulojen erotuksesta. Mainitut erät siirtyvät talousarvion investointiosasta eikä niihin rahoitusosassa enää osoiteta määrärahaa tai tuloarviota.

Rahoituksen rahavirtaan budjetoidaan antolainojen, lainakannan ja oman pääoman muutokset. Kaikki rahoituksen rahavirran erät ovat määrärahoja tai tuloarvioita, jotka ovat valtuustoon nähden sitovia bruttomääräisiä kokonaisuuksia.

Rahoitusosa päättyy vaikutus maksuvalmiuteen -erään, joka saadaan laskelmalla yhteen etumerkit huomioon ottaen toiminnan, investointien ja rahoituksen rahavirrat. Tällä erällä on vaikutus kaupungin kassavaroihin.

Virtain kaupungin lainamäärä tulee lisääntymään vuoden 2017 aikana 6,5 miljoonalla eurolla suurimpien investointien rahoittamiseksi, mikäli kaikki investoinnit toteutetaan talousarviovuoden aikana. Investointien rahoittamiseksi voidaan harkita myös puunmyyntiä, mikäli puusta saatava hinta on myynnin kannalta järkevällä tasolla. Kaupunginhallitus on määrittänyt, että noin 0,5 miljoonaa euroa investointikokonaisuudesta voitaisiin rahoittaa puun myynnillä. Tästä tehdään kaupunginhallituksessa erillinen päätös ja se on huomioitava lainatarpeen vähennyksenä, jos näin päätetään toimia. Lainannostossa on muutoinkin huomioitava se, että investointien toteuma on ollut huomattavasti suunniteltua alhaisempi.

Vuoden 2014 aikana lainaa nostettiin 1 461 000 euroa, josta 461 000 euroa on 40 vuoden korkotukilainaa ARA-rahoitteiseen Louhenkadun ryhmäkotiin ja 1,0 miljoonaa euroa Koivurinteen päiväkodin hankintamenuon. Vuoden 2015 aikana lisälainaa ei nostettu. Myöskään vuoden 2016 aikana ei ole toistaiseksi nostettu lainaa.

Talousarvion investointien rahoituksesta katetaan 1 198 000 euroa rahoitusosuuksilla, käyttöomaisuuden myyntejä ei ole suunniteltu.

Talousarviovuoden vuosikate riittää kattamaan 33 prosenttia nettoinvestoinneista. Investoinneista noin 4,7 miljoonaa on uusinvestointeja.

Virtain kaupungilla oli 31.12.2015 lainaa noin 5 M€. Mikäli vuoden 2017 aikana lisälainaa nostetaan noin 6,5 miljoonaa euroa lisää, lainakanta kasvaa noin 9 miljoonaan euroon (vuoden 2016 aikana lainaa lyhennetään n. 0,7 M€ ja vuonna 2017 n. 0,9 M€). Asukasta kohden lainamäärä on tällöin 1420 euroa. Nykyisestä lainakannasta ensimmäinen laina on maksettu kokonaan pois vuonna 2020. Lainasalkusta kolmannes on sidottu vaihtuvakorkoisesti.

Taloussuunnitteluvuosina 2018 ja 2019 lainakanta jatkaa kasvua investointitarpeiden johdosta. Lainakanta kasvaa merkittävästi ja asukaskohtainen lainamäärä lähestyy suunnittelukaudella kuntakentän keskiarvoa.

RAHOITUSLASKELMA**Kaupunki ja vesihuolto**

	TP2014	TP2015	TA2016	ENN2016	TA2017	TS2018	TS2019
Toiminnan ja investointien rahavirta							
Vuosikate/Liikelyli-alijäämä	3 653	5 825	3 580	3 760	3 497	2 626	2 977
Rahoitustuotot ja -kulut							
Satunnaiset erät							
Tulorahoituksen korjauserät	-48	-4	-30				
Tulorahoituksen korjauserät							
Toiminnan rahavirta	3 605	5 821	3 550	3 760	3 497	2 626	2 977
Investointimenot	-4 033	-3 071	-7 164	-4 654	-11 810	-7 020	-5 820
Rahoitusosuudet investointi	875	253	652	8	1 198	50	
Pys.vast.hyöd.luov.tuotot	55	4	200	296		100	100
Investointien rahavirta	-3 103	-2 814	-6 312	-4 350	-10 612	-6 870	-5 720
Toiminnan ja inv.rahavirta	503	3 007	-2 762	-590	-7 115	-4 244	-2 743
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA							
Antolainasaamisten lisäykset	-6	-18	-300	-240	-300		
Antolainasaamisten vähennykset	2		20	0	20	160	120
Antolainauksen muutokset	-4	-18	-280	-240	-280	160	120
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 538	0	2 500	0	6 500	5 500	4 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-893	-852	-890	-702	-890	-1 215	-1 490
Lainakannan muutokset	645	-852	1 610	-702	5 610	4 285	2 510
Rahoituksen rahavirta	641	-870	1 330	-942	5 330	4 445	2 630
Rahavarojen muutos	1 144	2 137	-1 432	-1 532	-1 785	201	-113
Rahavarat 31.12.	5 730	7 613	6 181	6 081	4 296	4 497	4 384
Rahavarat 1.1.	4 516	5 730	7 613	7 613	6 081	4 296	4 497
Rahavarojen muutos	1 144	2 137	-1 432	-1 532	-1 785	201	-113
Lainakanta 31.12.	5 816	4 964	6 574	4 262	9 872	14 157	16 667
Lainakanta 1.1.	5 171	5 816	4 964	4 964	4 262	9 872	14 157
Lainakannan muutos	645	-852	1 610	-702	5 610	4 285	2 510

RAHOITUSLASKELMA**Kaupunki, vesihuolto ja Marttinen**

	TP2014	TP2015	TA2016	ENN2016	TA2017	TS2018	TS2019
Toiminnan ja investointien rahavirta							
Vuosikate/Liikelyli-alijäämä	3 744	6 103	3 790	3 971	3 743	2 863	3 224
Rahoitustuotot ja -kulut							
Satunnaiset erät							
Tulorahoituksen korjauserät	-48	-4	-30				
Tulorahoituksen korjauserät							
Toiminnan rahavirta	3 696	6 099	3 760	3 971	3 743	2 863	3 224
Investointimenot	-4 318	-3 475	-7 434	-4 924	-12 536	-7 020	-5 820
Rahoitusosuudet investointi	1 034	519	842	198	1 561	50	
Pys.vast.hyöd.luov.tuotot	55	5	200	296		100	100
Investointien rahavirta	-3 229	-2 951	-6 392	-4 430	-10 975	-6 870	-5 720
Toiminnan ja inv.rahavirta	467	3 148	-2 632	-459	-7 232	-4 007	-2 496
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA							
Antolainasaamisten lisäykset	-6	-18	-300	-240	-300		
Antolainasaamisten vähennykset	2		20	0	20	160	120
Antolainauksen muutokset	-4	-18	-280	-240	-280	160	120
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 538	0	2 500	0	6 500	5 500	4 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-893	-852	-890	-702	-890	-1 215	-1 490
Lainakannan muutokset	645	-852	1 610	-702	5 610	4 285	2 510
Rahoituksen rahavirta	641	-870	1 330	-942	5 330	4 445	2 630
Rahavarojen muutos	1 108	2 278	-1 302	-1 401	-1 902	438	134
Rahavarat 31.12.	6 047	8 054	6 752	6 653	4 751	5 189	5 323
Rahavarat 1.1.	4 804	6 047	8 054	8 054	6 653	4 751	5 189
Rahavarojen muutos	1 108	2 278	-1 302	-1 401	-1 902	438	134
Lainakanta 31.12.	5 816	4 964	6 574	4 262	9 872	14 157	16 667
Lainakanta 1.1.	5 171	5 816	4 964	4 964	4 262	9 872	14 157
Lainakannan muutos	645	-852	1 610	-702	5 610	4 285	2 510

11 YHTEENVETO MYÖNNETTÄVISTÄ AVUSTUKSISTA

11 YHTEENVETO MYÖNNETTÄVISTÄ AVUSTUKSISTA

Kaupunginhallitus				
	2016 talousarvio	Avustuksen jakotapa	2017 talousarvio	Menokohta
Aluetukiavustukset	10 000	erillinen hakukierros	10 000	5851.1301
Virtain näkövammaiset ry	0	hakemus	400	5851.1301
Taito-Pirkanmaa, käsityökeskuksen neuvoja	10 000	hakemus	10 000	5851.1301
Virtain 4H-yhdistys	14 500	hakemus	14 500	5851.1301
Virtain kalastusalue	500	hakemus	500	5851.1301
Virtain kyläilykahvila Kallioperusta	500	hakemus	500	5851.1301
Ylä-Pirkanmaan sotaorvot	500	hakemus	500	5851.1301
Virtain VPK	500	hakemus	500	5851.1301
Virtain vapaa-ajan asukastoimikunta	2 000	hakemus	2 000	5851.1301
Kurjenjärven kunnostaminen	30 000	valtuuston päätös	90 000	5851.1301
KesäVirrat Soi! – Virtain musiikkiyhdistys	5 000	hakemus	12 000	5851.1301
Yksityisen hoidon tuen kuntalisä	25 000	hallituksen erillispäätös	5 000	5851.1301
Virtain työttömät ry	6 400	hakemus	6 400	5851.1498
Nuorisokeskus Marttinen/ Perinne kylä (sisäinen)	50 000	hallituksen päätös	50 000	5851.1365
Nuorisokeskus Marttinen / Siirtyvän nuorisotoiminnan avustus (sisäinen)		hallituksen päätös	105 105	5851.1365
Maatalouden kehittäminen, avustus yritystoimintaan	2 000	erillinen hakukierros	2 000	5851.1710
Työllisyystyöt/kesätyöpaikkatuki/ulkoinen	22 000	hakemuksen mukaan	12 000	5860.1401
Kaupunginhallitus yhteensä	183 200		321 405	

Sivistyslautakunta				
	2016 talousarvio	Avustuksen jakotapa	2017 talousarvio	Menokohta
Kulttuuritoimen avustukset	4000	erillinen hakukierros	4000	5851.5031
Liikuntatoimen avustukset kotitalouksille	3000	erillinen hakukierros	3000	5850.5080
Liikuntatoimen toiminta-avustukset	27000	erillinen hakukierros	27000	5851.5080
Virtain Jäähalli Oy (käyttökustannuksia koululaisten jääaikaa vastaan)	50000	sopimuksen mukaan	50000	5851.5061
Nuorisotoiminta-avustukset	13100	erillinen hakukierros		
Sivistyslautakunta yht.	97100		84 000	

Perusturvalautakunta				
	2016 talousarvio	Menokohta	2017 talousarvio	
Avustuksen jakotapa				
Sotaveteraanien naisjaosto	400	5851.3001	Toimintamenojen	400
Sotaveteraanit	3 000	5851.3001	Toimintamenojen	2600
Sotainvalidit	2 000	5851.3001	Toimintamenojen	2000
Virtain mielenterveysyhdistys	4 862	5851.3001	Tilavuokran tuki	4862
Kieppi, sisäinen vuokra-	6 783	5851.3001	Tilavuokran tuki	6783
Virtain työttömät	5 000	5851.3001	Tilavuokran tuki	5000
Virtain näkövammaiset Oy		5851.3001	Toimintamenojen	400
Perusturvalautakunta yht.	22 045			22 045

Teknisten palveluiden lautakunta				
	2016 talousarvio	Avustuksen jakotapa	2017 talousarvio	Menokohta
Yksityistieavustukset	221 920	hakemuksen mukaan	221 920	5851.7009
Tekninen yht.	221 920		221 920	

Nuorisokeskus Marttinen				
	2016 talousarvio	Avustuksen jakotapa	2017 talousarvio	Menokohta
Nuorisotoiminta-avustukset t	0	hakemuksen mukaan	13 100	

Tekninen yht.	0	13 100
---------------	---	--------

12 YHTEENVETO HANKKEISTA

Hankkeen nimi	Määräraha
Oppilaitosmarkkinoinnin tehostaminen, koulutuspakettien luominen, oppilajasuntolatoiminnan kehittäminen	35 000€
Toisen asteen koulutuksen turvaaminen ja kehittäminen Virroilla (ammattikouluasiamies)	20 000€
Kampus-toiminnan ja maakuntakorkeakoulutoiminnan edistäminen (korkeakouluasiamies)	25 000€
Kuntamarkkinointi	30 000€
Valokuituhankkeiden toteuttaminen, Vaskivesi	Kaupungin takaukset hankkeille sekä korotonta välirahoitusta
Toimintaryhmätyö PoKo ry:ssä mukana oleminen	34 000€
Näsijärven reitti	5 000€
Aloittavan Yrittäjän neuvonta	20 000€
Matkailu	10 000€
Varaus muiden hankkeiden korottomaan välirahoitukseen	50 000€
Uutta Virtaa Virroille	3 500€
Virtain keskustan ja tori-alueen elinvoimaisuuden lisääminen.	5 000€
Muut hankkeet	5 000€

13 VIRTAIN KOULUJEN OPPILASENNUSTEET VUOSILLE 2016–2022

Tilanne 20.9.2016

Kotalan koulu										
2016-2017	1	7	2	2	6	1	4			23
2017-2018	1	1	7	2	2	6	1			20
2018-2019	7	1	1	7	2	2	6			26
2019-2020	6	7	1	1	7	2	2			26
2020-2021	5	6	7	1	1	7	2			29
2021-2022	4	5	6	7	1	1	7			31
2022-2023		4	5	6	7	1	1			24

Liedenpohjan koulu										
2016-2017	6	6	0	3	1	7	1			24
2017-2018	5	6	6	0	3	1	7			28
2018-2019	5	5	6	6	0	3	1			26
2019-2020	5	5	5	6	6	0	3			30
2020-2021	4	5	5	5	6	6	0			31
2021-2022	4	4	5	5	5	6	6			35
2022-2023		4	4	5	5	5	6			29

Rantatien koulu										
2016-2017	37	46	35	38	43	46	49			294
2017-2018	47	37	46	35	38	43	46			292
2018-2019	39	47	37	46	35	38	43			285
2019-2020	35	39	47	37	46	35	38			277
2020-2021	34	35	39	47	37	46	35			273
2021-2022	29	34	35	39	47	37	46			267
2022-2023		29	34	35	39	47	37			221

Vaskiveden koulu										
2016-2017	3	5	7	7	7	4	5			38
2017-2018	2	3	5	7	7	7	4			35
2018-2019	4	2	3	5	7	7	7			35
2019-2020	7	4	2	3	5	7	7			35
2020-2021	2	7	4	2	3	5	7			30
2021-2022	4	2	7	4	2	3	5			27
2022-2023		4	2	7	4	2	3			22

	esi	1 lk	2 lk	3 lk	4 lk	5 lk	6 lk	7 lk	8 lk	9 lk	Yhteensä
Killinkosken koulu											
2016-2017	10	8	9	5	8	6	9				55
2017-2018	8	10	8	9	5	8	6				54
2018-2019	3	8	10	8	9	5	8				51
2019-2020	3	3	8	10	8	9	5				46
2020-2021	5	3	3	8	10	8	9				46
2021-2022	2	5	3	3	8	10	8				39
2022-2023		2	5	3	3	8	10				31

Virtain yläkoulu											
2016-2017								74	65	73	212
2017-2018								69	74	65	208
2018-2019								64	69	74	207
2019-2020								65	64	69	198
2020-2021								56	65	64	185
2021-2022								52	56	65	173
2022-2023								73	52	56	181

Perusopetus yhteensä											
2016-2017	57	72	55	55	65	64	68	74	65	73	648
2017-2018	63	57	72	53	55	65	64	69	74	65	637
2018-2019	58	63	57	72	53	55	65	64	69	74	630
2019-2020	56	58	63	57	72	53	55	65	64	69	612
2020-2021	50	56	58	63	57	72	53	56	65	64	594
2021-2022	43	50	56	58	63	57	72	57	56	65	577
2022-2023		43	50	56	58	63	57	73	52	56	508

Virtain lukio											
2016-2017		36	28	34	4						102
2017-2018		30	36	28	?						94
2018-2019		30	30	36	?						96
2019-2020		30	30	30	?						90
2020-2021		30	30	30	?						90
2021-2022		30	30	30	?						90
2022-2023		30	30	30	?						90

Rantatien koulussa on myös kaksi erillisluokkaa, joissa on yhteensä 13 oppilasta. Rantatien koulussa on lisäksi 4 valmistavan luokan oppilasta. Rantatien koulun oppilasmäärä on yhteensä 294 lukuvuonna 2016-2017.

Virtain lukiossa on lukuvuonna 2016 – 2017 lisäksi Pirkanmaan ammattiopiston 3 opiskelijaa, jotka suorittavat lukiokoulutuksen ja ammatillisen koulutuksen yhdistelmätkintoa.

Killinkosken päiväkodissa on 10 esioppilasta ja Rantatien koulussa on 18 esioppilasta lukuvuonna 2016-2017. Koivurinteen päiväkodissa esioppilaita on 19. Killinkosken päiväkodin esioppilaat ovat Killinkosken koulun luvuissa mukana. Rantatien koulun tilastossa ovat mukana kaikki keskustan alueen esioppilaat. Rantatien koulun ryhmän koko on 18 ja loput esioppilaat ovat Koivurinteen päiväkodissa.

14 OPETTAJIEN JA KOULUHENKILÖKUNNAN MÄÄRÄ

Tilanne 1.1.2017

	Opettajat	Avustajat	Muu henkilökunta	Lisätiedot
Killinkosken koulu	3			1 määräaikainen
Kotalan koulu	2			
Liedenpohjan koulu	2			
Rantatien koulu, pienluokat (ent. Mäkitien koulu)	3 vak., 1 sivutoim.	6 vak., 1 määr.aik.		
Rantatien koulu	14 vak., 3 määr.aik., 1 esiopettaja, 1 kiertävä kielten opettaja, 1 kiertävä erityisopettaja	1		Opettajien lkm sis. rehtorin.
Vaskiveden koulu	2	3 määräaik.		
Virtain yläkoulu	19,5 vak., 4 määr.aik	1	2	Muu hlökunta: opinto-ohjaaja, koulusihteeri Opettajien lkm sis. rehtorin 0,5
Perusopetus yhteensä	56	12	1	
Virtain lukio	7,5			Opettajien lkm sis. rehtorin 0,5.
Yht.	64	12	3	
Kaikki yht.	71			

15 PERUSTURVAN HOITOHENKILÖKUNNAN MÄÄRÄ JA MITOITUKSET 2017

Tilanne 1.1.2017 (sulkeissa 2016), paikka- ja henkilöstömäärä tulevat vähenemään vuoden 2017 aikana AVI:n ohjeistuksen mukaan. Paikkojen vähennystarve ilmoitettu huom. -sarakeessa

Yksikkö	Hoitopaikat	Henkilöstö	Hoitohenkilöstö	Mitoitus	Huom.
Virtain vuodeosasto	35(23+12)	34 (34)	28(31)	0,8 (0,88)	Pitkäaikaispaikat suunniteltu tehostettuun palveluasumiseen 2016
Ruoveden vuodeosasto	18	21(20)	16(15)	0,89(0,83)	Valtakunnallinen laatusuositus/ Lääninhallitus/Tavoitteena 0,8
Virtain vanhainkoti	72 (72)	53(53)	46(47)	0,64(0,65)	Valviran valvontaohjeen mukaan vähintään 0,5 Paikkavähennys 2017 -4
Ruoveden vanhainkoti Kotiranta	42	39(39)	31(30)	0,73(0,72)	Valviran valvontaohjeen mukaan vähintään 0,5 Paikkavähennys 2017 -3
Ruovesi Osasto 2 (Harjukoti)	31(31)	(28)	(23)	0,74	Valviran valvontaohjeen mukaan vähintään 0,5 Paikkavähennys 2017 -5
Majakka	13	9(10,5)	8,5(10)	0,65 (0,76)	Valviran valvontaohjeen mukaan vähintään 0,5
Ruhalankoti (siirtynyt Kaukokotiin)	12	11,5(9)	10(7,5)	0,83(0,62)	Valviran valvontaohjeen mukaan vähintään 0,5 jos huomattava osa käy päivätoiminnassa, muutoin 0,8. (Henkilöstö valvoo lisäksi yhtä tukiasunnon asukasta.)
Virtain asuntola	15 autettu+11 tuettu	12+1(10,5 + 1)	10,5+1(9 + 1)	0,77+0,1(0,6 + 0,1)	Autettu ja tuettu asuntola. Valviran valvonta-ohje, ks. edellinen kohta. Tuetusta asumisesta ei suositusta

16 LASTEN PÄIVÄHOITOPAIKKOJEN MÄÄRÄ JA MITOITUS 2017

Tilanne 1.1.2017 (sulkeissa 2016)

Yksikkö	Hoitopaikat	Henkilöstö	Hoitohenkilöstö	Mitoitus	Huom.
Koivurinteen päiväkot	112 (97)	17 (15)	12(14)	4 alle 3-v lasta tai 7 4- 6-v lasta/hoitaja	Aiemmin Koivurinteellä 97 päivähoitopaikkaa, mutta 31.12.2015 lakkautettujen Laaksotien ryhmiksen sekä perhepäivähoitoyksiköiden(joissa työparityöskentely) myötä kokopäivähoitopaikkoja lisättiin päiväkotiin. Kirjastolle siirrettiin 01/2016 koululaisten ap -ip -toiminta(19) ja edelleen 08/2016 koululaiset(28) ja esikoululaiset(13), joilla ei päivähoitoa. Kirjastolla lapsia 08/2016 yht. 41 ja päiväkodilla 91(11/2016 95 lasta).
Killinkosken päiväkot	28 (27)	6 (6)	5 (5)	4 alle 3-v lasta tai 7 4- 6-v lasta/hoitaja	5 alle 3-v. lasta ja 14 lasta 3-5 -vuotiaita, eskareita 9 ja koululaisia ap-ip-toiminnassa 8
Kotalan ryhmäperhepäiväkot	12 (12)	3 (3)	3 (3)	4 lasta/hoitaja	Lapsia nyt 12 + 3 esioppilasta + 1 koululainen
Vaskiveden ryhmäperhepäiväkot	12 (12)	3 (3,5)	3 (3,5)	4 lasta/hoitaja	Lapsia nyt 7 + 3 esioppilasta + 5 koululaista osan aikaa päivästä, osan aikaa koululla
Laaksotien ryhmäperhepäiväkot	(12)	(3)	(3)		
Mäntylän ryhmäperhepäiväkot	12 (12)	5,5 (5)	5,5 (5)	4 lasta/hoitaja	Vuorohoitoa tarpeen mukaan klo 4.30-22.00 + la ja su. Lapsia nyt 15 + varahoitoa.
Perhepäivähoito	lasten määrä vaihtelee vuoden mittaan kysynnän ja tarpeen mukaan	13 + 1 määräaikainen (15)	13 + 1 määräaikainen (15)	4 lasta/hoitaja (+koululainen tai esiopetuksessa oleva osa-aikahoidossa oleva)	Lapsia nyt 69 + 3 esioppilasta + 3 koululaista

17 LIIKELAITOS NUORISOKESKUS MARTTISEN TALOUSARVIO 2017

NUORISOKESKUSTOIMINTA	TP2015	TA2016	TA2017	MUUT16/17%	TS2018	TS2019
MYYNTITUOTOT	1 295 202,67	861 167	883 000	3 %	883 000	883 000
LIKEVAIHTO	1 295 202,67	861 167	883 000	3 %	883 000	883 000
LIIKETOIMINNANMUUTTUOTOT	423 174,25	334 200	390 000	17 %	390 000	390 000
TUETJAAVUSTUKSETKUNNALTA			105 105			
OSTOTTILIKAUDENAİKANA	-244 376,25	-181 534	-192 000	6 %	-192 000	-192 000
AINEET,TARVIKKEETJATAVARAT	-244 376,25	-181 534	-192 000	6 %	-192 000	-192 000
PALVELUJENOSTOT	-321 585,85	-209 536	-223 000	6 %	-223 000	-223 000
MATERIAALITJAPALVELUT	-565 962,10	-391 070	-415 000	6 %	-415 000	-415 000
PALKATJAPALKKIOT	-712 949,28	-535 660	-648 174	21 %	-648 174	-648 174
ELÄKELUKULUT	-129 912,76	-100 665	-113 362	13 %	-113 362	-113 362
MUUTHENKILÖSTÖSIVUKULUT	-34 740,38	-35 622	-33 569	-6 %	-33 569	-33 569
HENKILÖSTÖSIVUKULUT	-164 653,14	-136 287	-146 931	8 %	-146 931	-146 931
HENKILÖSTÖKULUT	-877 602,42	-671 947	-795 105	18 %	-795 105	-795 105
SUUNNITELMANMUKAISETPOISTOT	-150 483,02	-110 000	-111 000	1 %	-111 000	-111 000
POISTOTJAARVONALENTUMISET	-150 483,02	-110 000	-111 000	1 %	-111 000	-111 000
LIIKETOIMINNANMUUTKULUT	-33 266,74	-18 000	-18 000	0 %	-18 000	-18 000
LIKEYLI-/ALIJÄÄMÄ	91 062,64	4 350	39 000	797 %	39 000	39 000
MUUTRAHOITUSTUOTOT	293,15			0 %	0	0
MUILLEMAKSETUTKORKOKULUT	-12,24	800	0	-100 %	0	0
RAHOITUSTUOTOTJAKULUT	0,16	800	0	-100 %	0	0
YLI-/ALIJÄÄMÄENNENSAT.ERIÄ	281,07	5 150	39 000	657 %	39 000	39 000
YLI-/ALIJÄÄMÄENNENVARAUKSIA	91 343,71	5 150	39 000	657 %	39 000	39 000
TILIKAUDENYLI-/ALIJÄÄMÄ	91 343,71	5 150	39 000	657 %	39 000	39 000

ELINKEINOTOIMINTA	TP2015	TA2016	TA2017	MUUT16/17%	TS2018	TS2019
MYYNTITUOTOT		393 250	420 000	7 %	420 000	420 000
LIKEVAIHTO		393 250	420 000	7 %	420 000	420 000
LIIKETOIMINNANMUUTTUOTOT		24 960	25 000	0 %	25 000	25 000
OSTOTTILIKAUDENAİKANA		-101 367	-110 140	9 %	-110 140	-110 140
AINEET,TARVIKKEETJATAVARA		-101 367	-110 140	9 %	-110 140	-110 140
PALVELUJENOSTOT		-76 379	-88 860	16 %	-88 860	-88 860
MATERIAALITJAPALVELUT		-177 746	-199 000	12 %	-199 000	-199 000
PALKATJAPALKKIOT		-132 210	-137 390	4 %	-137 390	-137 390
ELÄKELUKULUT		-24 877	-24 425	-2 %	-24 425	-24 425
MUUTHENKILÖSTÖSIVUKULUT		-8 792	-7 185	-18 %	-7 185	-7 185
HENKILÖSTÖSIVUKULUT		-33 669	-31 610	-6 %	-31 610	-31 610
HENKILÖSTÖKULUT		-165 879	-169 000	2 %	-169 000	-169 000
SUUNNITELMANMUKAISETPOISTO			-36 525	-50 000	37 %	-50 000
POISTOTJAARVONALENTUMISET			-36 525	-50 000	37 %	-50 000

LIIKETOIMINNANMUUTKULUT	-5 000	-5 000	0 %	-5 000	-5 000
LIIEKEYLI-/ALIJÄÄMÄ	33 060	22 000	-33 %	22 000	22 000
MUUTRAHOITUSTUOTOT	800	0	-100 %	0	0
RAHOITUSTUOTOTJAKULUT	800	0	-100 %	0	0
YLI-/ALIJÄÄMÄENNENSAT.ERIÄ	33 860	22 000	-35 %	22 000	22 000
YLI-/ALIJÄÄMÄENNENVARAUKSIA		33 860	22 000	-35 %	22 000
TILIKAUDENYLI-/ALIJÄÄMÄ	33 860	22 000	-35 %	22 000	22 000

PERINNEKYLÄNTOIMINTA	TP2015	TA2016	TA2017	MUUT 16/17%	TS2018	TS2019
MYYNTITUOTOT	9 406,38	10 000	10 000	0,00 %	10 000	10 000
LIIEKVAIHTO	9 406,38	10 000	10 000	0,00 %	10 000	10 000
LIIKETOIMINNANMUUTTUOTOT	21 865,75	22 000	22 000	0,00 %	22 000	22 000
TUETJAAVUSTUKSETKUNNALLA	50 000,00	50 000	50 000	0,00 %	50 000	50 000
OSTOTTILIKAUDENAIKANA	-7 645,32	-8 847	-8 847	0,00 %	-8 847	-8 847
AINEET,TARVIKKEETJATAVARAT	-7 645,32	-8 847	-8 847	0,00 %	-8 847	-8 847
PALVELUJENOSTOT	-19 927,79	-40 412	-40 070	-0,85 %	-40 070	-40 070
MATERIAALITJAPALVELUT	-27 573,11	-49 259	-48 917	-0,69 %	-48 917	-48 917
PALKATJAPALKKIOT	-12 562,17	-6 396	-6 848	7,07 %	-6 848	-6 848
ELÄKELUKULUT	-2 750,30	-1 087	-1 168	7,45 %	-1 168	-1 168
MUUTHENKILÖSTÖSIVUKULUT	-659,27	-426	-358	-15,96 %	-358	-358
HENKILÖSTÖSIVUKULUT	-3 409,57	-1 513	-1 526	0,86 %	-1 526	-1 526
HENKILÖSTÖKULUT	-15 971,74	-7 909	-8 374	5,88 %	-8 374	-8 374
SUUNNITELMANMUKAISETPOISTOT	-37 411,47	-33 475	-34 000	1,57 %	-34 000	-34 000
POISTOTJAARVONALENTUMISET	-37 411,47	-33 475	-34 000	1,57 %	-34 000	-34 000
LIIKETOIMINNANMUUTKULUT	-1 530,32	-367	-367	0,00 %	-367	-367
TILIKAUDENALI-/YLIJÄÄMÄ	-1 214,51	-9 010	-9 658	7,19 %	-9 658	-9 658

PROJEKTIT	TA2016	TA2017	MUUT 16/17%	TS2018	TS2019
LIIKETOIMINNANMUUTTUOTOT	30 000	30 000	0 %	30 000	30 000
OSTOTTILIKAUDENAIKANA	-786	-500	-36 %	-500	-500
AINEET,TARVIKKEETJATAVARA	-786	-500	-36 %	-500	-500
PALVELUJENOSTOT	-5 877	-3 000	-49 %	-3 000	-3 000
MATERIAALITJAPALVELUT	-6 663	-3 500	-47 %	-3 500	-3 500
PALKATJAPALKKIOT	-15 476	-20 853	35 %	-20 853	-20 853
ELÄKELUKULUT	-2 631	-3 556	35 %	-3 556	-3 556
MUUTHENKILÖSTÖSIVUKULUT	-1 030	-1 091	6 %	-1 091	-1 091
HENKILÖSTÖSIVUKULUT	-3 661	-4 647	27 %	-4 647	-4 647
HENKILÖSTÖKULUT	-19 137	-25 500	33 %	-25 500	-25 500
LIIKETOIMINNANMUUTKULUT	-4 200	-1 000	-76 %	-1 000	-1 000
LIIEKEYLI-/ALIJÄÄMÄ	0	0		0	0
YLI-/ALIJÄÄMÄENNENSAT.ERIÄ	0	0		0	0
YLI-/ALIJÄÄMÄENNENVARAUKSIA		0	0		0
TILIKAUDENYLI-/ALIJÄÄMÄ	0	0		0	0

LIKELAITOSMARTTINEN YHT.	TP2015	TA2016	TA2017	MUUT16/17%	TS2018	TS2019
MYYNTITUOTOT	1 304 609,05	1 264 417	1 313 000	-18,30 %	1 313 000	1 313 000
LIKEVAIHTO	1 304 609,05	1 264 417	1 313 000	-18,30 %	1 313 000	1 313 000
LIKETOIMINNANMUUTTUOTOT	445 040,00	411 160	467 000	-11,20 %	467 000	467 000
TUETJAAVUSTUKSETKUNNALTA	50 000,00	50 000	155 105	-4,20 %	155 105	155 105
OSTOTTILIKAUDENAİKANA	-252 021,57	-292 534	-311 487	-13,10 %	-311 487	-311 487
AINEET,TARVIKKEETJATAVARAT	-252 021,57	-292 534	-311 487	-13,10 %	-311 487	-311 487
PALVELUJENOSTOT	-341 513,64	-332 204	-354 930	-10,20 %	-354 930	-354 930
MATERIAALITJAPALVELUT	-593 535,21	-624 738	-666 417	-11,60 %	-666 417	-666 417
PALKATJAPALKKIOT	-725 511,45	-689 742	-813 265	-20,90 %	-813 265	-813 265
ELÄKELUKULUT	-132 663,06	-129 260	-142 511	-24,20 %	-142 511	-142 511
MUUTHENKILÖSTÖSIVUKULUT	-35 399,65	-45 870	-42 203	-14,40 %	-42 203	-42 203
HENKILÖSTÖSIVUKULUT	-168 062,71	-175 130	-184 714	-21,90 %	-184 714	-184 714
HENKILÖSTÖKULUT	-893 574,16	-864 872	-997 979	-21,10 %	-997 979	-997 979
SUUNNITELMANMUKAISETPOISTOT	-187 894,49	-180 000	-195 000	6,50 %	-195 000	-195 000
POISTOTJAARVONALENTUMISET	-187 894,49	-180 000	-195 000	6,50 %	-195 000	-195 000
LIKETOIMINNANMUUTKULUT	-34 797,06	-27 567	-24 367	-23,00 %	-24 367	-24 367
LIKEYLI-/ALIJÄÄMÄ	89 848,13	28 400	51 342	-48,40 %	51 342	51 342
MUUTRAHOITUSTUOTOT	293,15	1 600		-77,10 %	0	0
MUILLEMAKSETUTKORKOKULUT	-12,24				0	0
MUUT RAHOITUSKULUT	0,16				0	0
RAHOITUSTUOTOTJAKULUT	281,07	1 600		-77,10 %	0	0
YLI-/ALIJÄÄMÄENNENSAT.ERIÄ	90129,2	30 000	51 342	-51,60 %	51 342	51 342
YLI-/ALIJÄÄMÄENNENVARAUKSIA	90 129,20	30 000	51 342	-51,60 %	51 342	51 342
TILIKAUDENYLI-/ALIJÄÄMÄ	90 129,20	30 000	51 342	-51,60 %	51 342	51 342

Liikelaitos Marttinen investointiosa

Liikelaitos Marttisen investointibudjetista päättää johtokunta. Bruttotulo ja bruttomeno ovat johtokuntaan nähden sitovia eriä. Merkittävä investointi vuodelle 2017 on uuden rantasaunan rakentaminen.

Liikelaitos Marttisen johtokunta				
Hanke: Rantasaunan rakentaminen				
	TA2016	TA2017	TS2018	TS2019
Tuloarvio	141 200	303 800		
Määräraha	-201 700	-596 012		
Nettomeno	- 60 500	-292 212		

Vuonna 2016 aloitettu rantasaunarakennuksen rakentaminen jatkuu vuoden 2017 aikana. Hankkeeseen saadaan valtionavustusta opetus- ja kulttuuriministeriöltä.

Liikelaitos Marttisen johtokunta				
Hankeryhmä: Asuntoauto-/vaunupaikkojen rakentaminen				
	TA2016	TA2017	TS2018	TS2019
Tuloarvio				
Määräraha		-45 000		
Nettomeno		-45 000		

Vuoden 2017 aikana rakennetaan Lomasaaren aluetta täydentämään 15 asuntoauto-/vaunupaikkaa

Liikelaitos Marttisen johtokunta				
Hankeryhmä: Kanoottivaja				
	TA2016	TA2017	TS2018	TS2019
Tuloarvio		59 500		
Määräraha		-85 000		
Nettomeno		-25 500		

Marttisella on kanootteja ja kajakkeja, joiden säilymistä ja säilyttämistä varten rakennetaan kanoottivaja. Tiloissa säilytetään myös muita vesiturheiluun liittyviä varusteita (pelastusliivit, kypärät, melat, SUP-laudoit ym.).

Liikelaitos Marttisen johtokunta				
Hankeryhmä: Varastorakennus				
	TA2016	TA2017	TS2018	TS2019
Tuloarvio				
Määräraha			-100000	
Nettomeno			-100000	

Marttisen lämpölaitoksen piha-alueelle rakennetaan varasto-/huoltorakennus kiinteistönhuollon tarpeisiin.

Liikelaitos Marttisen johtokunta				
Ulkovalaistuksen uusiminen				
	TA2016	TA2017	TS2018	TS2019
Tuloarvio				
Määräraha			-50000	
Nettomeno			-50000	

Marttisen ja Lomasaaren alueen ulkovalaistusta uusitaan valotehokkuudeltaan paremmaksi ja energiatehokkaammaksi.

	TA2016	TA2017	TS18	TS19
Tulo	141 200	363 300		
Määräraha	-201 700	-726 012	-150000	
Netto	-60 500	-362 712	-150000	

Liikelaitos Marttisen investoinnit yhteensä

Liikelaitos Marttinen rahoitusosa

Liikelaitos Marttiselle kaupungin antaman antolainan viimeinen erä on maksettu vuonna 2015. Talousarviovuodelle ei ole nähtävissä tarvetta uudelle antolainalle. Liikelaitos Marttisen kassan tilanne on hyvä. Tämä tarkoittaa sitä, että Marttinen voi aloittaa uuden saunarakennuksen investoinnin sekä tehdä suunnitellut toiminnalliset varustamiset ilman lainanottoa. Talousarviovuonna lainakannassa ei tapahdu näin ollen muutoksia. Johtokuntaan nähden sitovia eriä ovat ulkoisen anto- ja ottolainauksen erät. Näitä ei ole vuodelle 2017 ollenkaan.

1 000 €	TP2014	TP2015	ENN2016	TA2017
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	88 056	278 024	210 000	246 342
Satunnaiset erät				
Tulorahoituksen korjauserät				
Toiminnan rahavirta	88 056	278 024	210 000	246 342
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-284 437	-403 997	-270 700	-726 012
Rahoitusosuudet investointeihin	158 471	265 529	189 500	363 300
Pysyvien vastaavien luovutustulot				
Investointien rahavirta	-125 966	-138 468	-81 200	-362 712
Toiminnan ja investointien rahavirta	-37 910	139 556	128 800	-116 370
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	-202			
Antolainasaamisten vähennykset (liikelaitokset)				
Välirahoituksen vähennykset				
Antolainauksen muutokset	-202	0	0	0
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-24 000	-21 500		
Lyhytaikaisten lainojen muutos				
Lainakannan muutokset	-24 000	-21 500	0	0
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset, liittymismaksut	90 349	6 855	-52 000	
Rahoituksen rahavirta	66 148	-14 645	-52 000	0
Rahavarojen muutos	28 238	124 911	76 800	-116 370
Kassavarat 31.12	316 310	441 221	518 021	401 651
Rahavarat 1.1.	288 072	316 310	441 221	518 021
Rahavarojen muutos	28 238	124 911	76 800	-116 370

Liikelaitoksen vaikutus kaupungin talouteen

	Talousarvio 2017		Eliminoinnit		
	Kaupunki+vh	Liikelaitokset	Kaupunki	Liikelaitokset	Kunnan tulos laskelmaosa ml. Liikelaitokset
	Budj. u/s	yhteensä ulk/sis			
Toimintatuotot, sisäiset	5 548 776,00	36 818,00	-55 094,00	-36 818,00	5 493 682,00
Toimintatuotot, ulkoiset	31 469 596,00	1 743 182,00			33 212 778,00
Avustus kunnalta		155 105,00		-155 105,00	0,00
Henkilöstömenot	-15 374 709,00	-997 979,00			-16 372 688,00
Palvelujen ostot, sisäiset	-2 398 124,00	-54 727,00	34 800,00	54 727,00	-2 363 324,00
Palvelujen ostot, ulkoiset	-49 268 287,00	-300 203,00			-49 568 490,00
Aineet, tarvik ja tavarat/ulk	-3 790 424,00	-311 487,00			-4 101 911,00
Aineet, tarvik ja tavarat/sis	-7 589,00				-7 589,00
Vuokrat, muut kulut/sisäiset	-3 128 844,00	-367,00		367,00	-3 128 844,00
Vuokrat, muut kulut	-2 268 602,00	-24 000,00			-2 292 602,00
Avustukset, sisäiset	-2 018,00		2 018,00		0,00
Avustukset, ulkoiset	-2 491 501,00				-2 491 501,00
Avustus liikelaitokselle	-150 000,00		155 105,00		5 105,00
TOIMINTAKATE	-41 861 726,00	246 342,00	136 829,00	-136 829,00	-41 615 384,00
Verotulot	21 788 000,00				21 788 000,00
Valtionosuudet	23 505 859,00				23 505 859,00
Korkotuotot, sisäiset					0,00
Korkotuotot, ulkoiset	4 000,00				4 000,00
Muut rahoitustulot	171 300,00				171 300,00
Korkomenot, sisäiset					0,00
Korkomenot, ulkoiset	-103 500,00				-103 500,00
Muut rahoitusmenot, sisäiset					0,00
Muut rahoitusmenot, ulkoiset	-6 500,00				-6 500,00
VUOSIKATE	3 497 433,00	246 342,00			3 743 775,00
Poistot käyttöomaisuudesta	-3 443 317,00	-195 000,00			-3 638 317,00
TILIKAUDEN TULOS	54 116,00	51 342,00			105 458,00
Poistoeron vähenn	136 782,00				136 782,00
Varausten lisäys					
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	190 898,00	51 342,00	0,00	0,00	242 240,00

Liikelaitoksen vaikutus kaupungin toiminnan rahoitukseen

	Talousarvio 2017		Eliminoinnit		Kunnan rahoitusosa ml. Liikelaitos
	TA2017	Liikelaitos	kaupunki	liikelaitos	
Toiminnan ja investointien rahavirta					
Vuosikate/Liikelyli-/alijäämä	3 497	246	137	-137	3 743
Rahoitustuotot ja -kulut					
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät					
Tulorahoituksen korjauserät					
Toiminnan rahavirta	3 497	246	137	-137	3 743
Investointimenot	-11 810	-726			-12 536
Rahoitusosuudet investointi	1 198	363			1 561
Pys.vast.hyöd.luov.tuotot					0
Investointien rahavirta	-10 612	-363			-10 975
Toiminnan ja inv.rahavirta	-7 115	-116	137	-137	-7 231
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
Antolainasaamisten lisäykset	-300				-300
Antolainasaamisten vähennykset	20				20
Antolainauksen muutokset	-280				-280
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	6 500				6 500
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-890				-890
Lainakannan muutokset	5 610				5 610
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset, liittymismaksut					0
Rahoituksen rahavirta	5 330	0	0	0	5 330
Rahavarojen muutos	-1 785	-116	137	-137	-1 901

Liikelaitoksen vaikutus kaupungin talousarvion toimintakatteeseen, vuosikatteeseen, tilikauden tulokseen sekä rahavirtaan ja maksuvalmiuteen

Talousarvio 2017	Marttinen
Ulkoinen myynti	1 743 182,00
Henkilöstömenot	-997 979,00
Ulkoiset materiaaliostot	-311 487,00
Ulkoiset palvelut	-300 203,00
Ulkoiset vuokra ja muut kulut	-24 000,00
Vaikutus toimintakatteeseen	109 513,00
	Marttinen
Vaikutus toimintakatteeseen	109 513,00
Ulkoiset rahoituserät	0,00
Vaikutus vuosikatteeseen	109 513,00
	Marttinen
Vaikutus poistojen määrään	-195 000,00
Vaikutus tilikauden tulokseen	-85 487,00
	Marttinen
Vaikutus vuosikatteeseen	109 513,00
Ulkoiset investointimenot	-762012
Ulkoiset investointitulot	363300
Vaikutus toiminnan ja investointien rahavirtaan	-289 199,00
Korottomien velkojen muutos	0
Vaikutus rahoituksen rahavirtaan	0
Vaikutus toiminnan ja investointien rahavirtaan	-289 199,00
Vaikutus rahoituksen rahavirtaan	
Vaikutus maksuvalmiuteen	-289 199,00

18 VESIHUOLTOLAITOKSEN (TASEYKSIKÖ) TALOUSARVIO VUODELLE 2017

VESIHUOLTO

Käyttötalous

Tilinpäätös 2015, talousarvion toteumat 2016 ja 2017 sekä talousarviovertailu.

	TP2015	TA2016	TA2017	MUUT 16/17 %
MYYNITUOTOT	668 146	652 075	678 239	4,0 %
LIIKEVAIHTO	668 146	652 075	678 239	4,0 %
LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	587			0,0 %
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-88 344	-117 486	-108 430	-7,7 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-88 344	-117 486	-108 430	-7,7 %
PALVELUJEN OSTOT	-148 992	-166 491	-169 966	2,1 %
MATERIAALIT JA PALVELUT	-237 337	-283 977	-278396	-2,0 %
PALKAT JA PALKKIOT	-128 396	-118 094	-117 627	-0,4 %
ELÄKELUKULUT	-24 442	-22 426	-22 090	-1,5 %
MUUT HENKILÖSTÖSIVUKULUT	-6811	-7 880	-6 176	-21,6 %
HENKILÖSTÖSIVUKULUT	-31 254	-30 306	-28 266	-6,7 %
HENKILÖSTÖKULUT	-159 651	-148 400	-145 893	-1,7 %
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-314 427	-253 473	-287374	1,5 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-314 427	-253 473	-287374	13,4 %
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-13 349	-2 100	-2 000	-4,7 %
LIIEKEYLI-/ALIJÄÄMÄ	-56 031	-35 875	-35 424	-1,3 %
MUUT RAHOITUSTUOTOT	1 406			
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT	1 406			
TILIKAUDEN ALI-/YLIJÄÄMÄ	-54 624	-35 875	-35 424	-1,3 %