

Talousarvio 2020

Taloussuunnitelma 2021–2022



Kaupunginhallitus 5.11.2019 § 358
Kaupunginvaltuusto 18.11.2019 § 69

| | |
|--|-----------|
| 1 TALOUSARVION 2020 SEKÄ TALOUSSUUNNITELMAN 2021–2022 RAKENNE JA TAUSTA | 5 |
| 1.1 Talousarvion sitovuus | 6 |
| 1.2 Tilivelvolliset | 6 |
| 2 KESKEISET LAINSÄÄDÄNNÖLLISET MUUTOKSET | 8 |
| 3 HENKILÖSTÖKATSAUS | 12 |
| 4 TOIMINTAYMPÄRISTÖ | 14 |
| 4.1 Väestörakenne ja sen muutokset | 14 |
| 4.2 Väestönmuutokset | 16 |
| 4.3 Työllisyys | 18 |
| 5 YLEINEN TALOUDELLINEN TILANNE | 19 |
| 5.1 Kuntatalouden näkymät vuodelle 2020 | 20 |
| 5.2 Muutama näkökohta Virtain talouteen | 23 |
| 5.3 Toimintakatteen (=nettomenojen) kehitys | 24 |
| 5.4 Katsaus keskeisiin muutoksiin vuonna 2020 sekä taloussuunnitteluvuosiin | 26 |
| 6 TYTÄRYHTIÖT JA LIIKELAITOS MARTTINEN | 29 |
| 6.1 Keiturin Sote Oy | 29 |
| 6.2 Virtain Energia Oy | 30 |
| 6.3 Virtain Yrityspalvelu Oy | 30 |
| 6.4 Kiinteistö Oy Virtain Vuokratalot | 31 |
| 6.4.1 Linjat 1 ja Linjat 5 | 31 |
| 6.5 Kiinteistö Oy Virtain Opiskelija-asuntolat | 31 |
| 6.6 Kiinteistö Oy Tyrkönrivi | 32 |
| 6.7 Kiinteistö Oy Virtain Veteraanit | 32 |
| 6.8 Virtain Jäähalli Oy | 33 |
| 6.9 Osakkuusyhteisöt | 33 |
| 6.10 Liikelaitos Marttinen | 33 |
| 7 KÄYTTÖTALOUSOSA | 35 |
| 7.1 KAUPUNGINVALTUUSTO | 37 |
| 7.2 KESKUSVAALILAUTAKUNTA | 37 |
| 7.3 TARKASTUSLAUTAKUNTA | 38 |
| 7.4 KAUPUNGINHALLITUS | 39 |
| 7.4.1 Hallituksen tulosalue | 40 |
| 7.4.2 Hallinnon ja talouden tulosalue | 41 |
| 7.5 PERUSTURVALAUTAKUNTA | 43 |
| 7.5.1 Ehkäisevän terveydenhuollon tulosalue | 45 |
| 7.5.2 Sairaanhoidon tulosalue | 46 |
| 7.5.3 Erikoissairaanhoidon tulosalue | 47 |
| 7.5.4 Hammashuollon tulosalue | 48 |
| 7.5.5 Sosiaalityön tulosalue | 49 |
| 7.5.6 Kehitysvammahuollon tulosalue | 50 |
| 7.6 SIVISTYSLAUTAKUNTA | 54 |
| 7.6.1 Hallinnon tulosalue | 56 |

| | |
|---|------------|
| 7.6.2 Koulutoimen hallinto..... | 56 |
| 7.6.3 Perusopetuksen tulosalue..... | 56 |
| 7.6.4 Lukiokoulutuksen tulosalue..... | 57 |
| 7.6.5 Aikuiskoulutuksen/Kansalaisopiston tulosalue..... | 57 |
| 7.6.6 Kirjasto- ja kulttuuritoimen tulosalue..... | 58 |
| 7.6.7 Liikuntatoimen tulosalue..... | 58 |
| 7.6.8 Lasten päivähoidon tulosalue..... | 59 |
| 7.7 MERIKANTO-OPISTO..... | 61 |
| 7.8 TEKNISTEN PALVELUIDEN LAUTAKUNTA..... | 64 |
| 7.8.1 Hallinnon tulosalue..... | 66 |
| 7.8.2 Ylläpidon ja rakentamisen tulosalue..... | 67 |
| 7.8.3 Ympäristövalvonnan tulosalue..... | 68 |
| 7.8.4 Vesihuoltolaitoksen tulosalue..... | 69 |
| 8 TULOSLASKELMAOSA..... | 71 |
| 8.1 Verotulot ja valtionosuudet..... | 71 |
| 8.1.1 Kunnallisvero..... | 71 |
| 8.1.2 Yhteisövero..... | 73 |
| 8.1.3 Kiinteistövero..... | 73 |
| 8.1.4 Valtionosuudet..... | 74 |
| 8.1.5 Talousarvion ja –suunnitelman yhteydessä esitettävä toimenpideohjelma..... | 77 |
| 8.2 Tuloslaskelma..... | 78 |
| 9 INVESTOINTIOSA..... | 80 |
| 9.1 Hankeryhmät..... | 81 |
| 9.2 Hankkeet..... | 83 |
| 10 RAHOITUSOSA..... | 85 |
| 11 YHTEENVETO MYÖNNETTÄVISTÄ AVUSTUKSISTA..... | 88 |
| 12 YHTEENVETO HANKKEISTA..... | 90 |
| 13 VIRTAIN KOULUJEN OPPILASENNUSTEET VUOSILLE 2019–2025..... | 91 |
| 14 OPETTAJIEN JA KOULUHENKILÖKUNNAN MÄÄRÄ v. 2020 alkaen..... | 93 |
| 15 PERUSTURVAN ALAISTEN YKSIKÖIDEN HOITOHENKILÖKUNNAN MÄÄRÄ JA MITOITUKSET 2020..... | 94 |
| 16 LASTEN PÄIVÄHOITOPAikkojen määrä ja mitoitus 2020..... | 95 |
| 17 LIIKELAITOS NUORISOKESKUS MARTTISEN TALOUSARVIO 2020..... | 96 |
| 18 VESIHUOLTOLAITOKSEN (TASEYKSIKKÖ) TALOUSARVIO VUODELLE 2020..... | 107 |
| 19 TASAPAINOTTAMISOHJELMAN MUKAISET TOIMENPITEET..... | 108 |

1 TALOUSARVION 2020 SEKÄ TALOUSSUUNNITELMAN 2021–2022 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 julkaisu yhdenmukaisessa formaatissa tiedon jatkohyödyntämistä varten. Erityisesti yhdenmukaista tietojen esittämistä tarvitaan kuntatalousohjelman tietopohjaan ja kehittämiseen liittyen. Käsikirja korvaa Suomen Kuntaliiton vuonna 2011 julkaiseman talousarviosuosituksen.

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 jaksettu tulo-rahoitus riittää palvelutoiminnan jaksettuihin 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 on sovellettu vasta 1.6.2017 lukien, jolloin uusi kuntavaalikausi alkoi.

Kuntalakiuudistuksen myötä kuntalakiuudistuksen tuomat keskeisimmät talousarvion sisältömuutokset:

- Talousarviossa on huomioitava aiempaa tarkemmin kuntakonsernin näkökulma sekä vastuut ja veloitteet.
- 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.

Käyttötalouso-sassa 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 tulosyksiköille 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 2020 + 20 000 euron tulostavoite. Virtain kaupunki antaa Perinnekylään sitovana avustuksena 50 000 euron avustuksen Perinnekylän toimintaan sekä vuosittaiseen peruskorjaukseen sekä 150.000 euron avustuksen kunnallisen nuorisotyön hoitamiseen. Talousarviossa on esitetty valtuustoon nähden Marttisen sitovat toiminnalliset tavoitteet. Liikelaitoksen talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää johtokunta. Johtokunnan on talousarvionmuutosta 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 2020.

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 tehtäväalueiden johtavia viranhaltijoita. Edellä mainittujen lisäksi tilivelvollisina voidaan pitää itsenäisestä tehtäväkokonaisuudesta vastaavia viranhaltijoita.

Valtuutetut eivät ole tilivelvollisia kaupunginvaltuuston jäsenyydestä. Tilivelvollisuus rajaa ne henkilöt, joiden kohdalla 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

koulutoimen hallinto, perusopetus, lukiokoulutus

yhtenäiskoulun rehtori

hallinto, varhaiskasvatus ja vapaa-aika

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

Työaikalaki

Uusi työaikalaki vastaa työmarkkinoilla ja työelämässä tapahtuneisiin muutoksiin, kuten ajasta ja paikasta riippumattoman työnteon yleistymiseen. Lailla vastataan myös työaikadirektiivin ja sen tulkintakäytännön asettamiin vaatimuksiin. Muutokset tulevat voimaan 1.1.2020.

Uudessa työaikalaisissa työpaikoille annetaan välineitä tehdä työpaikkakohtaisia työaikatarkoituksia, joissa voidaan ottaa huomioon niin työnantajan kuin henkilöstönkin työaikatarkoituksia. Laki laajentaa työnantajan ja työntekijän mahdollisuuksia tehdä säännöllistä työaikaa koskeva sopimus. Niin ikään liukuvasta työajasta voidaan jatkossa sopia nykyistä väljemmin. Laki mahdollistaa uudesta joustotyöaikaa koskevasta järjestelystä sopimisen työpaikalla. Työaikalakiin lisätään myös työaikapankkia koskevat säännökset. Ne mahdollistavat lakisääteisen työaikapankin käyttöönotosta sopimisen kaikilla työpaikoilla riippumatta siitä, onko työnantajaa sitovassa työehtosopimuksessa työaikapankkia koskevia määräyksiä. Työaikapankkiin voidaan säästää työaikaa, ansaittuja vapaita tai vapaa-ajaksi muutettuja rahamääräisiä etuuksia. Työaikapankkia koskeva säännös lisää työntekijän mahdollisuuksia kerryttää pidempiaikaisia vapaita ja sovittaa yhteen työn ja yksityiselämän tarpeita.

Kunnallisen yleisen virka- ja työehtosopimuksen III luvun työaikaa koskevia sopimusmääräyksiä noudatetaan sopimuskauden loppuun, 31.3.2020 saakka.

Lastensuojelulaki

Eduskunnan keväällä 2019 hyväksymät lastensuojelulain muutokset sisältävät erityisesti lasten itsemääräämisoikeuteen liittyviä asioita. Lastensuojelulain 11 luvun mukaisiin rajoituksia koskeviin säännöksiin tulee useita muutoksia ja täsmennyksiä. Lakimuutoksella pyritään vahvistamaan lapsen oikeutta hyvään kohteluun, huolenpitoon ja kasvatukseen. Lastensuojelun tulisi tukea lapsen ikään ja kehitystasoon nähden tavanomaisen kasvatuksen toteutumista. Lakimuutos selkeyttää yleisesti hyväksytyyn tavanomaisen kasvatuksen ja perusoikeuksiin kajoavien rajoitusten välistä rajanvetoa. Muutoksella vahvistetaan siten myös kodin ulkopuolelle sijoitettujen lasten oikeutta huolenpitoon, rajojen asettamiseen sekä ihmisarvoa kunnioittavaan kohteluun. Lisäksi muutoksella tarkennetaan rajoitusten käytölle asetettavia yleisiä edellytyksiä, kuten välttämättömyys- ja suhteellisuusvaatimusta. Muutoksella pyritäisiin parantamaan kodin ulkopuolelle sijoitetun lapsen ja hänen huoltajansa oikeusturvaa ja tehostamaan valvontaa.

Lastensuojelun jälkihuollon ikärajan nostetaan 21 ikävuodesta 25 vuoteen 1.1.2020 lukien.

Kuntalain muuttaminen

Kuntalakiin on ehdotettu tehtäväksi muutoksenhakuun sekä kuntien taloustiedon tuottamiseen.

Muutoksenhakua koskevaa sääntelyä ehdotetaan uudistettavaksi siten että muutoksenhaku hallinto-oikeuden päätöksestä korkeimpaan hallinto-oikeuteen edellyttäisi valituslupaa. Esityksessä otettaisiin huomioon muussa lainsäädännössä tapahtunut valituslupamenettelyä koskeva kehitys sekä muut uudistustarpeet. Muutos johtuu hallintolainkäyttöä koskevasta kehityksestä. Valituslupa menettely on tullut pääsäännöksi lain oikeudenkäynnistä hallin to-asioissa säätämisen myötä. Muutoksenhakujärjestelmä on jo kehittynyt siten, että nykyisin suureen osaan kunnan päätöksistä sovelletaan myös erityislakien johdosta valituslupamenettelyä. Muutosehdotuksen tavoitteet: Valituslupasääntely on tarpeen ottaa kuntalakiin muutoksen hakujärjestelmän selkeyden takia. Kuntalakiin ehdotetaan otettavaksi myös oikeudenkäynnistä hallintoasioissa annettua lakia täydentävä säännös kunnan viranomaisen jatkovalitusoikeudesta. Kuntalakiin ehdotetaan kunnan jatkovalitusoikeuden osalta otettavaksi viittaus edellä mainittuun sääntelyyn sekä kuntalain 39 §:ään. Kunnan jatkovalituksesta päättäisi siten kunnanhallitus tai kunnan hallintosäännössä määrätty viranomainen. Laki on tarkoitus tulla voimaan 1.1.2020 alkaen.

Esitys taloustiedon tuottamiseen liittyväksi lainsäädännöksi ovat edellytyksenä kuntien ja kuntayhtymien talousseurannan ja raportoinnin automatisoidun mallin toteuttamiselle. Malli perustuu Kuntatieto-ohjelman yhteydessä tehtyyn valmisteluun. Esityksessä ehdotetaan muutettavaksi kuntalain lisäksi valtiokonttorista annettua lakia sekä kuntien taloustietojen tuottamista ja toimittamista koskevaa erityislainsäädäntöä Kuntalakiin ehdotetaan lisättäväksi säännökset taloustietojen raportoinnista. Kunnat veloitettaisiin toimittamaan erikseen säädetyt talous tietonsa suoraan taloushallinnon tietojärjestelmistään valtiokonttorin ylläpitämään valtakunnalliseen tietovarantoon.

Kuntalain säännökset velvoittaisivat kuntia taloustietojen tuottamiseen ja raportointiin yhdenmukaisessa ja vertailtavassa muodossa. Tietojen tuottamisen ja raportoinnin tekninen muoto ja tietomäärytykset perustuisivat tietojen toimittavien kuntien, sekä muiden tietoja käyttävien viranomaisten yhteistyöhön. Kuntalakiin ehdotetaan säädettäväksi asetuksenantovaltuus, jonka perusteella valtioneuvoston asetuksella voidaan antaa kuntia velvoittavasti tarkempia säännöksiä kirjanpito- ja tilinpäätöstietojen sekä palvelukohtaisten kustannustietojen tuottamisesta ja toimittamisesta yhdenmukaisessa ja vertailtavassa muodossa. Kunnan tietojen tuottamista ja raportointia koskevaa sosiaali- ja terveydenhuollon sekä opetus- ja kulttuuritoimen hallinnonalojen lainsäädäntöä muutettaisiin siten, että siinä otetaan huomioon ehdotettu taloustietojen raportointimalli. Valtiokonttorin tehtävästä ylläpitää kuntien taloustietovarantoa säädettäisiin valtiokonttorista annetussa laissa. Hallituksen esitysluonnos on valmisteltu Julkisen hallinnon talousseurannan ja -raportoinnin sääntelyn kehittämissyöryhmän (ns. taloustietolakiryhmä) esitysten pohjalta sekä valtiovarainministeriön ja muiden ministeriöiden yhteistyönä. Lain on tarkoitus tulla voimaan 1.1.2020 ja sitä noudatetaan vuodesta 2021 alkaen. Uudistuksen yhteydessä muutetaan kuntien talousraportointiin JHS-suositusta kuten JHS 194 Kuntien XBRL-taksonomiaan sekä JHS 200 Kuntien ja kuntayhtymien palveluluokituksen. Uuden raportoinnin käyttöönotto aiheuttaa muutoksia kuntien taloushallinnon järjestelmiin sekä merkittäviä muutoksia tulojen ja menojen kirjaamiskäytäntöihin, millä vaatii kunnilta taloudellista panostamista taloushallinnon kehittämiseen.

Lisäksi erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan kriteerejä on uudistettu. Uudistetut kriisikuntakriteerit kuvaavat kunnan taloutta eri näkökulmista nykyistä paremmin. Kriisikuntamittariston rakenne säilyy ennallaan, mutta tunnuslukuja ja niiden raja-arvoja on muutettu. Laki tulee voimaan 1.3.2019. Uusia raja-arvoja sovelletaan ensimmäisen kerran vuonna 2022 vuosien 2020 ja 2021 tilinpäätösten tunnuslukujen perusteella. Siihen asti sovelletaan, mitä lain voimaan tullessa voimassa olleessa kuntalain 118 §:ssä säädetään.

Arviointimenettely voidaan jatkossa käynnistää:

- jos kunta ei ole kattanut kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää 110 §:n 3 momentissa säädetyssä määräajassa. *(ei muutosta nykyiseen)*
- jos asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä on kunnan viimeisessä konsernitilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneenä vuonna vähintään 500 euroa *(ei muutosta nykyiseen)*

TAI

- jos rahoituksen riittävyyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat talouden tunnusluvut ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet kaikki seuraavat raja-arvot
 1. kunnan konsernituloslaskelman vuosikatteen ja poistojen suhde on alle 80 prosenttia *(nykyisin konsernin negatiivinen vuosikate)*;
 2. kunnan tuloveroprosentti on vähintään 2,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti *(nykyisin 1 prosenttiyksikkö)*;
 3. asukasta kohden laskettu kunnan konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden määrä ylittää kaikkien kuntien konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden keskimääräisen määrän vähintään 50 prosentilla *(nykyisin tunnusluvussa ainoastaan konsernin lainamäärä)*;
 4. konsernitilinpäätöksen laskennallinen lainahoitokate on alle 0,8 *(nykyisin tunnuslukuna: suhteellinen velkaantuneisuus vähintään 50 %)*.

Kuntayhtymässä arviointimenettely voidaan käynnistää vain, mikäli kuntayhtymä ei ole kattanut taseeseen kertynyttä alijäämää kuntalain 110.3 §:n mukaisessa määräajassa. Lakia ei muutettu tältä osin.

Laki oikeudenkäynnistä hallintoasioissa

Tasavallan presidentti on 5.7.2019 vahvistanut lain oikeudenkäynnistä hallintoasioissa, joka tulee voimaan 1.1.2020. Lain tarkoituksena on, että hallintoprosessia koskevia yleissäännöksiä täsmennetään ja täydennetään hallintolainkäyttölain soveltamisesta saatujen kokemusten pohjalta. Uudistuksessa otetaan huomioon myös Euroopan ihmisoikeustuomioistuimen ratkaisukäytännössä tapahtunut kehitys sekä hallintoprosessille Euroopan

unionin lainsäädännössä asetetut vaatimukset. Laissa säädetään oikeusturvan ja oikeudenmukaisen oikeudenkäynnin takeista hallintoasiaa ja muuta julkisoikeudellista oikeussuhdetta koskevassa oikeudenkäynnissä. Lakia sovelletaan oikeudenkäynnissä yleisissä hallintotuomioistuimissa, joita ovat korkein hallinto-oikeus ja alueelliset hallinto-oikeudet, mukaan lukien Ahvenanmaan hallintotuomioistuin. Lisäksi lakia sovelletaan hallintoasiaa koskevassa oikeudenkäynnissä vakuutus oikeudessa, markkinaoikeudessa ja työtuomioistuimessa. Lakia sovelletaan myös valitusasioita käsittelemään perustetussa lautakunnassa siten kuin siitä erikseen säädetään.

Maankäyttö- ja rakennuslain uudistaminen

Maankäyttö- ja rakennuslain (MRL) kokonaisuudistus on käynnistetty. Alueidenkäytön ja rakentamisen toimintaympäristössä tapahtuva muutos haastaa nykyisen suunnittelu- ja ohjausjärjestelmän. Havaitut muutosvoimat kuten digitalisaatio, ilmastopolitiikka ja energiakysymykset, alueiden erilaistumisen, väestömuutokset, liikkumisen murros, hallintorakenteiden muutos, kaupunkiseutujen kasvun ja kaupungistumisen vaikutukset heijastuvat monin tavoin kuntiin. Tarvetta on nykyisen suunnittelujärjestelmän perusteelliselle tarkastelulle. Myös rakentamisen säätelyä on kehitettävä.

Maapolitiikka, kaavoitus, kaavojen toteuttaminen, rakennusvalvonta ja lupamenettelyt muodostavat kuntien toiminnan kannalta keskeisen yhdyskuntarakentamisen prosessin. Siksi niitä tulee tarkastella kokonaisuutena myös lakiuudistuksessa. Tavoitteena on, että hallituksen esitys uudeksi maankäyttö- ja rakennuslaiksi valmistuu vuoden 2021 loppuun mennessä.

Vuoden 2019 alusta alkaen on lisäksi tullut voimaan muutos, jossa on kumottu maankäyttö- ja rakennuslain 57 a §, jossa säädettiin mahdollisuudesta antaa asemakaavassa määräys rakennuksen liittämistä kaukolämpöverkkoon. Muutoksen myötä kaukolämpöverkkoon liittämistä ei enää voi määrätä asemakaavassa. Tavoitteena on vähentää säätelyä sekä edistää kuluttajien mahdollisuuksia valita itselleen sopiva lämmitystapa ja tätä kautta tukea vapaata kilpailua lämmitysmarkkinoilla.

Jätelain muuttaminen

Jätelain uudistuksen toisessa vaiheessa täsmennetään kunnan toissijaista jätehuoltopalvelua koskevaa säätelyä. Jätelain muuttamisesta annetulla lailla (438/2019) jätelakiin lisätään säännökset muun palvelutarjonnan puutteen todentamiseen käytettävästä jätteiden ja sivuvirtojen tietoaalustasta ja sen käyttämisestä. Lailla säädetään myös Motiva Oy:n velvollisuudesta ylläpitää ja kehittää tietoaalustaa sekä eri viranomaisten tietoaalustaa koskevasta tiedonsaantioikeudesta. Lisäksi täsmennetään kunnan toissijaisesta jätehuoltopalvelusta perittävän jätemaksun periaatteita. Lakimuutoksen tavoitteena on lisätä kunnan toissijaisen jätehuoltopalvelun läpinäkyvyyttä sekä edistää jäte- ja kierrätysmarkkinoiden toimintaa. Kunnan ja kunnan jätehuoltoyhtiön kirjanpitovelvoitteisiin tehdään lisäksi kunnan jätehuollon toimialan sidosyksikkösäännösten noudattamisen seuraamiseksi tarpeelliset muutokset. Jätelain muutos tulee voimaan 1.1.2020

Lukiolaki

Uusi lukiolaki (voimaan 1.8.2019) vahvistaa yksilöllisempiä ja joustavampia opintopolkuja. Tämä vaatii lisää ohjausta ja tukea. Lisäksi laki lisää oppiainerajat ylittäviä opintoja sekä entistä tiiviimpää yhteistyötä korkeakoulujen kanssa.

Digipalvelulaki

Laki digitaalisten palvelujen tarjoamisesta tuli voimaan 1.4.2019. Digipalvelulaki veloittaa viranomaiset tarjoamaan laadukkaita palveluja ja siten parantamaan kaikkien mahdollisuuksia käyttää niitä yhden vertaisesti. Lailla myös toimeenpannaan EU:n saavutettavuusdirektiivi.

Laissa digitaalisten palvelujen tarjoamisesta säädetään julkisen sektorin elinten verkkosivujen ja mobiilisovellusten saavutettavuudelle asetetuista minimitason vaatimuksista, saavutettavuuden toteutumisen valvonnasta ja viranomaisten velvoitteista liittyen digitaalisten palvelujen järjestämiseen yleisölle.

Tiedonhallintalaki

Uusi julkisen hallinnon tiedonhallintalaki tulee voimaan 2020 vuoden alusta. Lakiin on koottu ja yhtenäistetty sääntelyä muun muassa julkisuuslaista, arkistolaista, asiointilaista ja tietohallintolaista. Uudistuksella varmistetaan, että tietoja hyödynnetään julkisissa palveluissa yhdenmukaisesti, laadukkaasti ja tietoturvallisesti. Laki edistää tiedonhallinnan yhdenmukaistamista, tietoturvallisuutta ja digitalisointia viranomaistoiminnassa.

Laissa julkisen hallinnon tiedonhallinnasta säädetään julkisuusperiaatteen ja hyvän hallinnon vaatimusten toteuttamisesta viranomaisten tiedonhallinnassa. Laissa säädetään myös tietojärjestelmien yhteentoimivuuden toteuttamisesta. Laki sisältää koko julkista hallintoa koskevat säännökset tiedonhallinnan järjestämisestä ja kuvaamisesta, tietovarantojen yhteentoimivuudesta, teknisten rajapintojen ja katseluyhteyksien toteuttamisesta sekä tietoturvallisuuden toteuttamisesta.

Lain säännöksiä tullaan tarkentamaan asetuksilla, jotka koskevat turvallisuusluokiteltavia asiakirjoja, tiedonhallintalautakunnan toimintaa sekä valtion viranomaisia koskevaa tiedonhallinnan muutosten lausuntomenettelyä.

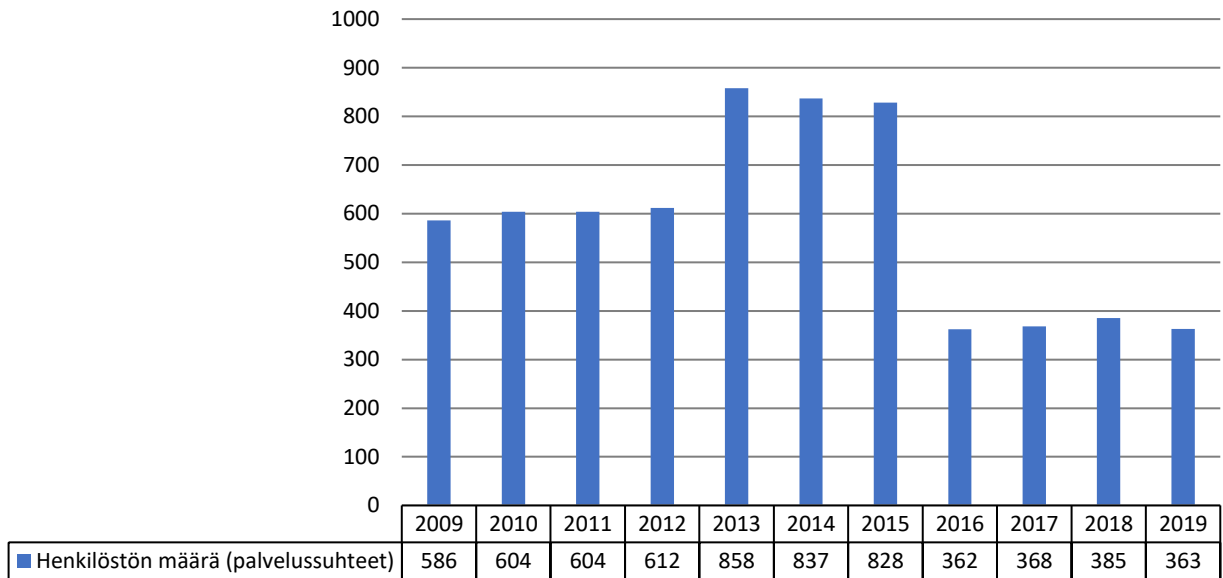
Laki julkisen hallinnon tiedonhallinnasta sisältää useita siirtymäsäännöksiä, jotta viranomaisilla on mahdollisuus saattaa tiedonhallinnan menettelynsä ajan tasalle.

Kiinteistöverotuksen kehittäminen

Maan hallitus valmistelee lainsäädäntöuudistusta, jonka mukaan kiinteistöverotus uudistuu vuoden 2022 verotuksessa. Uudistuksessa pyrittäisiin huomioimaan paremmin maapohjien ja rakennusten käyvät verotusarvot, jotka ovat jääneet jälkeen yleisestä kustannus- ja hintakehityksestä nykyisessä järjestelmässä.

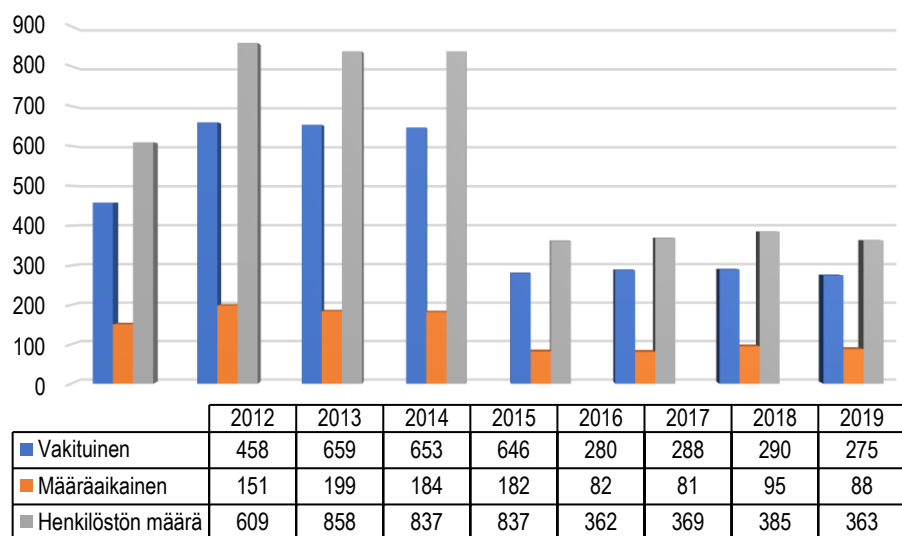
3 HENKILÖSTÖKATSAUS

Kaupungin henkilöstön määrä on esitetty 20.10.2019 sekä tilinpäätöshetkien tilanteen mukaisesti. Siihen sisältyvät kaikki kyseisenä ajankohtana voimassa olevat palvelussuhteet sisältäen vakinaiset ja määräaikaiset työntekijät, työllistetyt ja oppisopimuksella työskentelevät sekä pidemmällä työvapailta olevat. Henkilöstön määrässä ei ole mukana Keiturin Sote Oy:n palvelukseen 1.1.2019 siirtyneitä hammashuollon työntekijöitä (11 henkilöä). Vuodesta 2016 alkaen vähennyksenä näkyy lisäksi Keiturin Sote Oy:n 1.3.2016 ja Virtain Energia Oy:n 1.1.2016 palvelukseen siirtyneet työntekijät ja vuonna 2017 Attendo Oy:n palvelukseen siirtyneet työntekijät. Lisäksi lukumäärissä ei ole kansalaisopiston opettajia (37) heidän vähäisten työtuntiansa määrän takia



Virtain kaupungin henkilöstömäärä

Kaupungin palveluksessa olevan vakituisen ja määräaikaisen henkilöstön määrä on esitetty alla olevassa kaaviossa. Tilinpäätöshetkellä 2018 määrät olivat poikkeuksellisen korkealla tasolla. Lokakuun 2019 tilanteessa näkyy vähennyksenä Keiturin Sote Oy:lle siirtynyt hammashoidon henkilöstö (11 henkilöä) sekä työllistettyjen tilinpäätöshetkeä vähäisempi (-9 henkilöä) määrä. Osastoittain henkilöstömäärissä on sekä kasvua että alenemaa.



Virtain kaupungin vakinaisen ja määräaikaisen henkilöstön määrä 20.10.2019

Vakinaisen henkilöstön osuus koko henkilöstöstä on pitkään pysynyt melko samalla tasolla (75 – 78 % koko henkilöstöstä).

Vuoden 2018 aikana otettiin käyttöön Smartum –saldo henkilöstölle, jota voi käyttää liikunta- ja kulttuuripalveluihin. Etuus on ollut käytössä myös vuonna 2019 ja on edelleen mukana talousarviossa 2020.

Virtain kaupunki on pitkään ollut mukana Kunta 10 –tutkimuksessa, joka toteutetaan jälleen vuonna 2020. Virtain kaupunkikonsernin strategiassa vuosille 2018 – 2021 yhtenä kivijalkana on Henkilöstö, mikä näkyy osastojen operatiivisissa tavoitteissa muun muassa henkilöstön kehittämiseen ja työhyvinvoinnin parantamiseen liittyvinä tavoitteina ja toimenpiteinä.

Vuonna 2019 on hyväksytty henkilöstösuunnitelma vuosille 2019 – 2021, joka sisältää hallintokuntien henkilöstöä koskevia tavoitteita, jotka toteutetaan suunnittelukaudella.

Vuonna 2020 on tarkoitus edistää digitalisaation käyttöönottoa prosesseissa, joka tulee vähentämään henkilöstön työkuormaa sekä osittain muuttamaan työnkuvaa rutiinien suorittamisesta enemmän asiantuntijatyöhön.

Kuten edellä on kerrottu, on henkilöstömäärässä tapahtunut viime vuosina useita muutoksia. Alla olevassa taulukossa on kuvattu muutoksia myös palkkakulujen kehityksen sekä muutettuna henkilöstön määrä vastaamaan kokoaikaisen henkilökunnan määrää. Vuonna 2019 palkkamenojen ja henkilöstömäärän alenemiseen vaikuttaa erityisesti hammashuollon henkilöstön siirtyminen Keiturin Sote Oy:n palvelukseen.

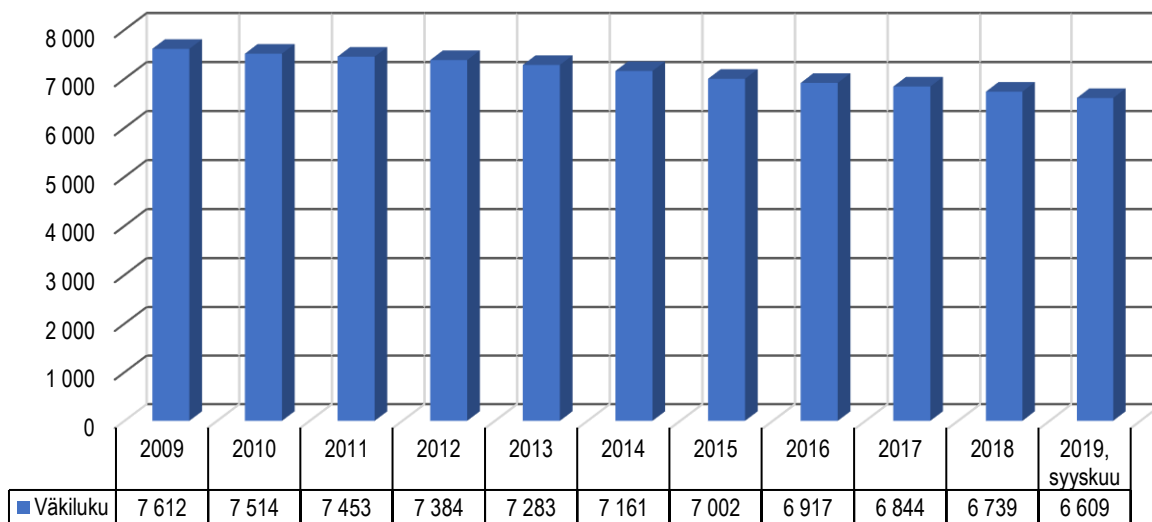
| | TA2020 | TA2019 | TP2018 | TP2017 | TP2016 |
|---|---------------|-----------------|----------------|-------------------|--------------------|
| Palkat ja palkkiot | 12 176 571 | 12 115 227 | 12 576 447 | 12 116 530 | 14 310 390 |
| <i>Muutos edelliseen vuoteen</i> | <i>61 344</i> | <i>-461 220</i> | <i>459 917</i> | <i>-2 193 860</i> | <i>-12 192 606</i> |
| Henkilöstömäärä kokoaikaisiksi muutettuna | 334 | 338 | 357 | 339 | 332 |
| <i>Muutos edelliseen vuoteen</i> | <i>-5</i> | <i>-19</i> | <i>18</i> | <i>7</i> | <i>-496</i> |
| Henkilöstömäärä, Virrat | 329 | 333 | 347 | 330 | 348 |
| Henkilöstömäärä, Ruovesi | 5 | 5 | 10 | 9 | -16 |

4 TOIMINTAYMPÄRISTÖ

4.1 Väestörakenne ja sen muutokset

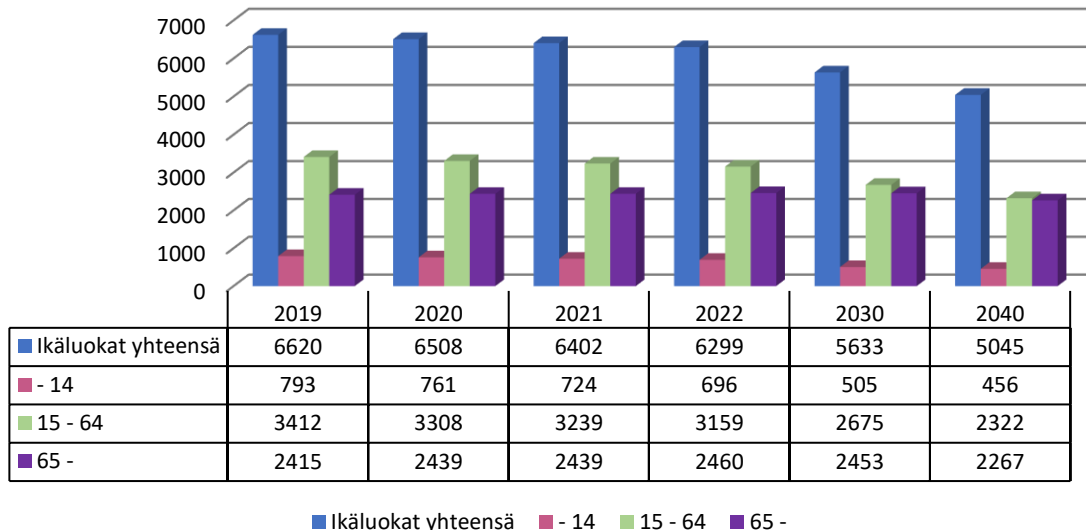
Virtain kaupungin väkiluku oli 31.12.2018 6739 (Tilastokeskus) ja 31.12.2017 6844. Väkiluku on vähentynyt 105 asukkaalla vuoden aikana (-1,9 %). Väkilukuennuste on yhä aleneva kuluvalle vuodelle sekä ennustevuosille. Syyskuun 2019 lopussa Virroilla oli 6609 asukasta (tilanne 30.9.2019) eli laskua vuoden vaihteesta on tapahtunut 130 asukkaan verran.

Väkiluvun kehitys, 31.12.



Tilastokeskus on laatinut vuonna 2019 uuden väestöennusteen vuoteen 2040 saakka. Ennusteessa väestöennusteet laskivat koko maassa edelliseen ennusteeseen verrattuna, mutta muutos oli erityisen suuri Virroilla sekä muilla vastaavilla asukasluvultaan alenevilla alueilla. Ennusteen mukaan Virtain asukasluku alenee 1,7 prosenttiyksikön vuosivauhtia. Ennusteen mukaan Virroilla on asukkaita vuonna 2020 6508, vuonna 2030 5633 ja vuonna 2040 5047. 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.

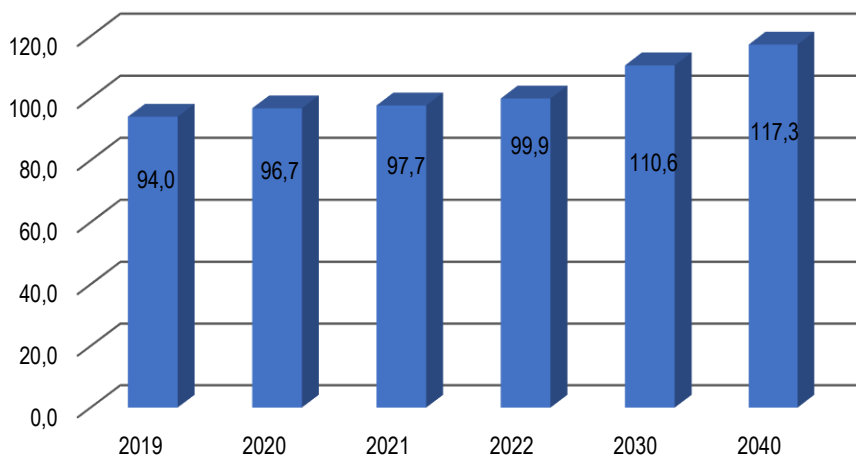
Edellä mainitun kaltainen kehitys tarkoittaa kaupungin talouden näkökulmasta sitä, että kun palvelutuotantoa keskitetään ikääntyneille suunnattuihin palveluihin samalla kun palvelujen rahoittamiseen osallistuva joukko (työikäisten määrä) pienenee. Tämä asettaa haasteita kunnan taloudelle ja myös toiminnalliselle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



Väestöllinen eli demografinen huoltosuhde, eli lasten ja eläkeikäisten määrä sataa työikäistä kohden, nousee lähitulevaisuudessa. Huoltosuhteen avulla voidaan tarkastella palvelujen rahoittamisen näkökulmaa. Väestöllinen huoltosuhde heikkenee koko maassa tilastokeskuksen viimeisimmän ennusteen mukaan. Väestöllinen huoltosuhde oli vuoden 2018 lopussa koko maassa 60,8. Ennusteen mukaan 65 huollettavan raja ylittyisi vuonna 2032 ja vuonna 2040 koko maan huoltosuhde olisi 66,4. (Lähde: Tilastokeskus)

Virtain huoltosuhteen ennuste on kuvattu alla olevassa kuviossa. Väestörakenteen kehitys johtaa siihen, että huoltosuhde kasvaa ja Virroilla on sataa työllistä kohden tilastokeskuksen ennusteen mukaan vuonna 2022 ja 99,9 ei-työikäistä sataa työllistä kohden.

Väestöllinen huoltosuhde Virroilla



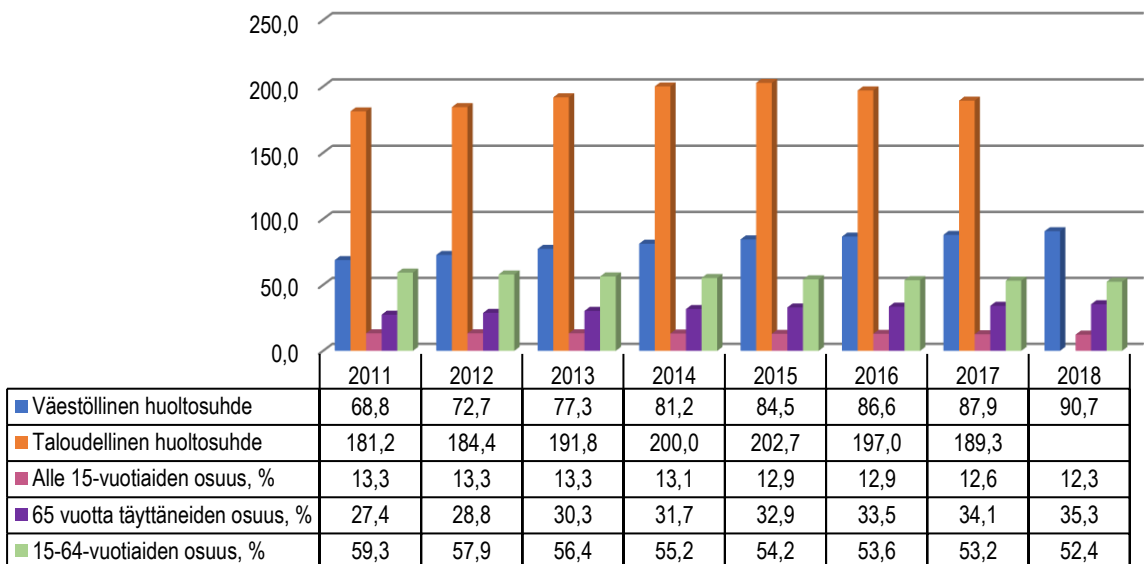
Työssäkävyn ja työvoiman ulkopuolisen väestön välistä suhdetta kuvataan puolestaan taloudellisen huoltosuhteen avulla. *Taloudellinen huoltosuhde* mittaa sitä, kuinka monta työvoiman ulkopuolella olevaa ja työtöntä on yhtä työllistä kohti. Työvoiman ulkopuolella oleviin lasketaan 0–14 –vuotiaat, opiskelijat, 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 huoltosuhde ilmoitetaan indeksi-

lukuna, joka lasketaan jakamalla työttömien ja työvoiman ulkopuolella olevien määrä työllisten määrällä ja kertomalla saatu luku sadalla. Taloudellinen huoltosuhte koheni hieman koko Suomessa edellisestä vuodesta. Vuonna 2017 Suomessa sataa työssäkäyvää kohden oli 137 ei-työssäkäyvää henkilöä, kun vuotta aiemmin lukumäärä oli 142 henkilöä. Virroilla vuonna 2017 sataa työssäkäyvää kohden oli peräti 189 ei-työssäkäyvää vuoden 2016 vastaavan luvun ollessa 197. Suhteellisesti Virroilla tilanne koheni hieman koko maata enemmän. Taloudellisen huoltosuhteen myönteiseen kehitykseen on vaikuttanut muun muassa viime vuosien kohentunut työllisyystilanne.

Virtain haasteena on edelleen kehittää vetovoimatekijöitä, joiden avulla saadaan houkutelua työikäistä väestöä kaupunkiin. Alla olevassa kuviossa ei näy vielä vuoden 2018 taloudellisen huoltosuhteen lukua, sillä sitä ei ollut päivitetty tilastokeskuksen uusimpaan päivitykseen (19.6.2019) vielä lokakuussa 2019.

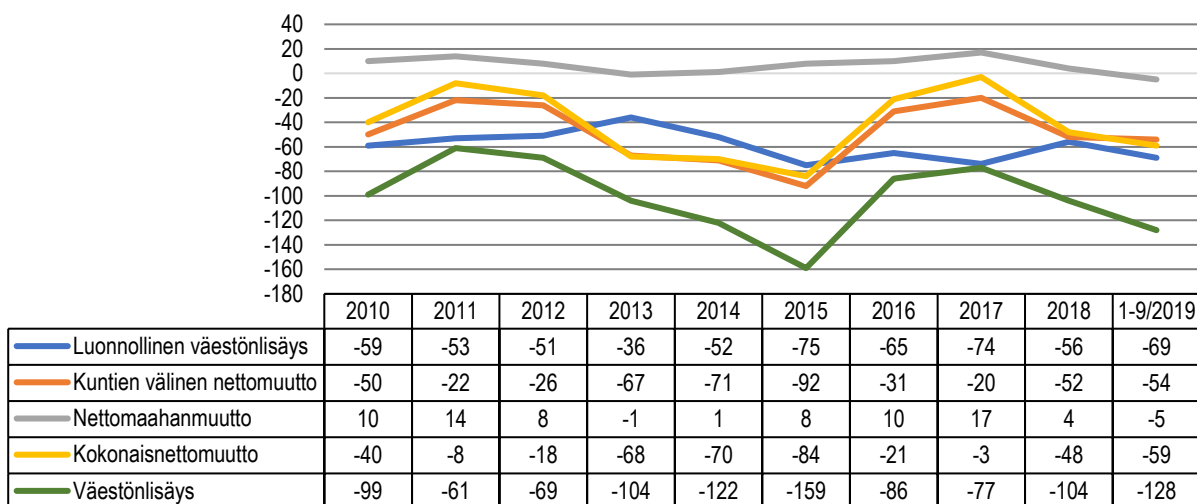
Olemme sitoutuneet elinkeino-ohjelmaan, jonka yhtenä tavoitteena on väestön määrän säilyttäminen vähintään vuoden 2016 tasolla.

Virtain väestön tunnuslukuja



4.2 Väestömuutokset

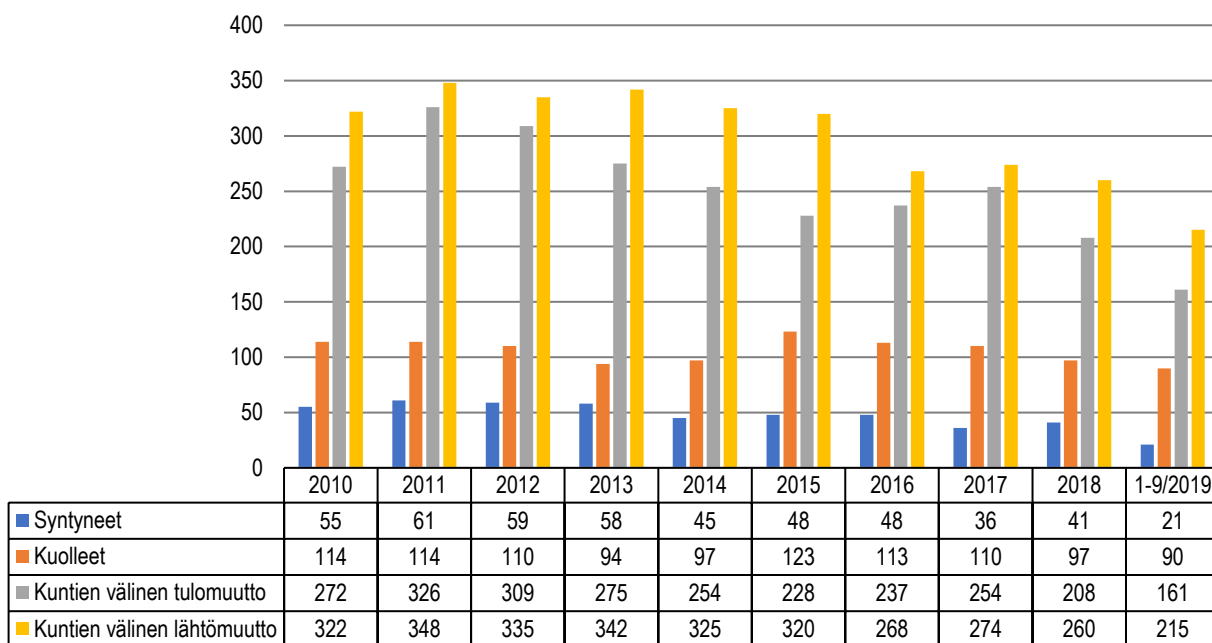
Väestömuutokseen vaikuttaa useat eri tekijät. Luonnollinen väestönlisäys tai –vähennys on elävänä syntyneiden ja kuolleiden erotus. Kuntien välisessä nettomuutossa huomioidaan Suomen kuntien välinen lähtömuutto ja tulo-muutto ja nettomaahanmuutossa maastamuutto ja maahanmuutto. Alla olevassa taulukossa on esitetty Virtain väestönmuutos. Vuosina 2018 ja 2019 väestön väheneminen on kiihtynyt sekä luonnollisen väestönlisäyksen, kuntien välisen nettomuuton sekä nettomaahanmuuton osalta. (Lähde: Tilastokeskus)



Kuntien välinen nettomuutto on Virroilla edellisten vuosien tapaan negatiivinen. Vuoden 2018 aikana Virroilta muutti pois 260 asukasta vastaavan luvun ollessa vuonna 2017 274 asukasta. Virroille muutti vuonna 2018 208 asukasta. Vuonna 2017 muuttajia oli 254, joten tulomuuttajien lukumäärä aleni 46 hengellä. Virtain kaupungin kokonaisväestönkehitys on jatkunut negatiivisena.

Tilastokeskuksen väestönmuutostietojen mukaan koko maassa syntyneiden määrän väheneminen jatkoi edelleen voimakkaana. Vuonna 2018 lapsia syntyi 47 577. Syntyneiden määrä on alentunut kahdeksana vuonna peräkkäin. Vuonna 2018 syntyneitä oli 2 744 lasta eli 5,5 prosenttia vähemmän kuin vuonna 2017. Vuonna 2017 syntyneiden määrä laski 4,7 %.

Viime vuosina syntyneiden määrä Virroilla on vakiintunut hieman alle 50 lapseen. Vuonna 2018 syntyi 41 lasta ja vuonna 2019 on syyskuun loppuun mennessä syntynyt 21 lasta. Luonnollisen väestönlisäyksen sekä kuntien välisen nettomuuton tekijät vuosina 2010 – 9/2019 on kuvattu alla. (Lähde: Tilastokeskus)



4.3 Työllisyys

Pirkanmaan ELY-keskuksen ja TE-keskuksen tuottaman syyskuun (2019) työllisyyskatsauksen mukaan Työttömien työnhakijoiden lukumäärä oli Pirkanmaalla vuoden 2019 syyskuussa kasvanut 4,4 prosenttia verrattuna vuoden 2018 syyskuuhun. Uusia avoimia työpaikkoja oli kuitenkin yli 1800 kpl enemmän kuin vuotta aiemmin, eli kaikkiaan 6 388 kpl. Työttömiä työnhakijoita Pirkanmaalla oli vuoden 2019 syyskuussa 21 431 henkilöä, kasvua vuositasolla 900 henkilöllä. Työttömyysaste oli 8,8 prosenttia (8,4 % v. 2018). Vastaavasti koko maassa työttömyysaste oli keskimäärin 8,6 prosenttia (8,8 % v. 2018). Pirkanmaan työttömyysaste on siten hieman koko maata korkeampi. Virroilla työttömyysaste oli syyskuussa 7,0 %, kun vuoden 2018 syyskuussa vastaava luku oli 7,2 %. Työttömien työnhakijoiden määrä on Virroilla alentunut syyskuun lopussa 5,5 % edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Koko Pirkanmaalla työttömien työnhakijoiden määrä on kasvanut keskimäärin 4,4 %.

Rakennetyöttömyys ja pitkäaikaistyöttömyys ovat edelleen haaste. Rakennetyöttömyys on Pirkanmaalla edelleen kasvanut vuoden 2018 syyskuuhun verrattuna muutoksen ollessa 22 henkilöä/0,2 %. Pitkäaikaistyöttömyys on kuitenkin Pirkanmaalla alentunut 17,9 % vuoden 2018 syyskuuhun verrattuna. Edellisen kerran Pirkanmaan pitkäaikaistyöttömien määrä on ollut tätä alhaisempi tasan 10 vuotta sitten syyskuussa 2009. Virroilla sekä rakennetyöttömien että pitkäaikaistyöttömien määrä on alentunut vuoden takaiseen verrattuna. Virroilla rakennetyöttömiä oli syyskuun 2018 tilanteessa 116 henkilöä vastaavan luvun ollessa kuluvan vuoden syyskuussa 114 henkilöä, alenemaa on siten tullut 2 henkilön (1,7 %) verran. Pitkäaikaistyöttömien määrä puolestaan on syyskuun tilanteessa alentunut vuodentakaiseen verrattuna (-12,8 %/5 henkilöä). Virtain työttömistä alle 25-vuotiaita oli 22 (09/2018, 21) ja yli 50-vuotiaita 98 henkilöä (09/2018, 97).

Syyskuun aikana Pirkanmaan TE-toimistossa oli avoimena yhteensä 6 388 uutta työpaikkaa, mikä on yli 1 600 paikkaa enemmän kuin syyskuussa 2018. Syyskuun lopussa avoimia työpaikkoja oli 1 804 (39,4 %) enemmän kuin vuotta aiemmin. Virtain osalta uusien avointen työpaikkojen määrä oli syyskuussa 37, mikä on kahdeksan paikkaa enemmän kuin syyskuussa 2018. Syyskuun 2019 aikana uusia työpaikkoja tuli eniten rakennus-, korjaus- ja valmistustyöntekijöiden, muiden työntekijöiden sekä palvelu-/myyntityöntekijöiden ammattiryhmissä. Eniten kasvua vuoden takaiseen verrattuna tapahtui rakennus-, korjaus- ja valmistustyöntekijöiden työpaikoissa. Avointen työpaikkojen määrän kasvaessa työvoiman saatavuuteen liittyvät haasteet ovat yhä kasvaneet.

5 YLEINEN TALOUDELLINEN TILANNE

Yleistä talouskehitystä kuvaava tarkastelu pohjautuu valtion talousarvioehdotuksen yhteydessä (7.10.2019) esitettyyn taloudelliseen katsaukseen. Talouden suhdannenäkymiä tarkastellaan vuosina 2019 - 2021.

Valtiovarainministeriön mukaan talouskasvu näyttää vielä lähiaikoina myönteiseltä huolimatta kansainvälisen talouden heikoista uutisista. Kotimainen kysyntä ylläpitää talouskasvua tulevina vuosina. Kasvun ennakoitaan hidastuvan edellisten vuosien noin 2,5 prosentin vauhdista vajaaseen 1 prosenttiin lähivuosina. Yksityisten investointien ja kulutuksen kasvu hidastuu epävarman ulkoisen ympäristön heijastuessa suomalaisten yritysten ja kuluttajien odotuksiin. Julkisen kulutuksen ja investointien merkitys BKT:n kasvulle korostuu varsinkin ensi vuonna.

Talouden peruskuva ei ole synkkä vaan kypsyvälle suhdanteelle tyypillinen. Talouden kasvu jatkuu, mutta suhdanne on tasaantumassa – olkoonkin että hieman jyrkemmin kuin vielä alkukesällä arvioitiin. Korkeasuhdanteen jälkeen päädytään aiempaa nopeammin kasvuvauhtiin, jonka määrittävät talouden rakenteet ja käytävissä olevat voimavarat. Talouden peruskuva ei sisällä taantumaa. Ennustetta leimaa kuitenkin suuri epävarmuus maailmatalouden tulevasta suunnasta. Käänne ennustettua hitaamman kasvun suuntaan on ilmeinen riski. Ennusteet rakentuvat sen varaan, että maailmantaloutta ja maailmankauppaa häiritsevät tekijät tasoittuvat vuonna 2020. Ennustettua nopeampi kasvu edellyttäisi luottamuksen tulevaisuuteen kohentumista sekä maailmalla että Suomessa. Maailmankaupan kasvun odotetaan olevan hitainta kuluvana vuonna ja elpyvän ensi vuodesta lähtien.

Suomalaisten yritysten menestymisessä maailman markkinoilla on avainasemassa tuotannon kustannusten kehitys, joka ei saa kasvaa nopeammin kuin kilpailijoilla. Lisäksi tarvitaan toimenpiteitä lievittämään työn kysynnän ja tarjonnan yhteensopivuusongelmia, alentavat rakenteellista työttömyyttä ja aktivoivat työvoiman ulkopuolella olevista aiempaa useammat hakemaan töitä.

Julkisen talouden menot ovat pysyneet koko korkeasuhdanteen ajan tuloja suurempina. Julkisessa taloudessa on rakenteellinen alijäämä, joka ennusteen mukaan kasvaa lähivuosina. Julkista taloutta heikentävät vaimeneva talouskasvu, väestön ikääntymisestä johtuva menojen kasvu sekä hallitusohjelman mukaiset menonlisäykset.

Vuonna 2019 Suomen BKT kasvaa 1,5 %. Viennin kasvu on vaisua Euroopan talousnäkymien säilyessä epävarmoina. Asuinrakennusinvestoinnit supistuvat, mutta myös tuotannollisten investointien kasvu hidastuu kansainvälisen talouden suhdanteen heikentyessä. Yksityisen kulutuksen kasvu jatkuu ansiotason nousun sekä korkean työllisyyden tukemana.

BKT kasvaa arviolta 1,0 % vuonna 2020 ja 0,9 % vuonna 2021. Yksityisen kulutuksen kasvun odotetaan hidastuvan kotitalouksien säästämisasteen noustessa. Investointien osuus BKT:sta laskee. Keskeisten talouksien väliset kauppajännitteet heijastuvat maailmankauppaan ja vaikuttavat välillisesti Suomen vientiin.

Työllisten määrän odotetaan nousevan 0,9 % vuonna 2019, joskin suuri osa tämän vuoden kasvusta tulee perintönä viime vuoden viimeiseltä neljännekseltä ja alkuvuonna 2019 työllisyys ei ole enää parantunut. Koko vuoden 2019 työllisyysasteen ennakoitaan nousevan 72,5 prosenttiin. Talouskasvun hidastuminen ja nimellispalkkojen nousu alkavat asteittain heikentää työllisyyden kasvua. Työllisyysaste nousee 73,4 prosenttiin vuoteen 2021 mennessä työikäisen väestön edelleen vähentyessä. Työttömyysasteen ennakoitaan laskevan hitaasti 6,2 prosenttiin vuonna 2021.

Inflaatiopaineiden odotetaan kokonaisuutena kasvavan hitaasti ennustejakson seuraavina vuosina. Välillisen verotuksen kiristyminen kiihdyttää inflaatiota 0,1 prosenttiyksikköä vuonna 2020 ja 0,3 prosenttiyksikköä vuonna 2021. Ansiotason nousun odotetaan vähitellen heijastuvan laajemmin hintoihin ja kulutuskysyntä kasvaa tasaisesti.

Työttömyysasteen laskiessa ja työvoimakapeikkojen lisääntyessä ansiotason nousun arvioidaan lähestyvän lähivuosina 2000-luvun keskimääristä, noin kolmen prosentin vuosittaista kasvuvauhtia.

5.1 Kuntatalouden näkymät vuodelle 2020

Kuntatalouden näkymien tarkastelu perustuu pääasiassa Valtiovarainministeriön julkaisemaan Kuntatalousohjelmaan (Valtiovarainministeriön julkaisu – 2019:52). Kuntatalousohjelma vuodelle 2020 on laadittu vuotta 2020 koskevan valtion talousarvioesityksen (TAE) valmistelun yhteydessä. Laadittu ohjelma tarkentaa keväällä 2019 julkaistua, vuosia 2020–2023 koskevaa kuntatalousohjelmaa (Valtiovarainministeriön julkaisu – 2019:30). Kuntatalousohjelman tarkoituksena on arvioida kuntatalouden tilaa sekä kuntien mahdollisuuksia selvittää peruspalvelujen järjestämisestä valtion talousarvioesityksen mukaisella rahoituksella ja päätetyillä toimenpiteillä. Ohjelman painopiste on kuntatalouden kehitysnäkymien ja valtion toimenpiteiden tarkastelussa. Toimenpiteiden vaikutuksia on arvioitu koko kuntatalouden lisäksi kuntakokoryhmittäin sekä rahoitusperiaatteen toteutumisen näkökulmasta.

Keskeiset huomiot kuntatalouden tilasta

Kuten kevään 2019 kuntatalousohjelmassa arvioitiin kuntien ja kuntayhtymien tilinpäätösarvotietojen perusteella, kuntatalous heikkeni selvästi vuonna 2018. Tilastokeskuksen kesäkuussa julkaisemien ennakkolisten tilinpäätös-tietojen mukaiset tiedot kuntataloudesta eivät ole juuri muuttuneet kevään kuntatalousohjelman arvioista.

Kuntatalouden heikkenemisen taustalla oli se, että kuntatalouden toimintamenojen kasvu nopeutui ja investoinnit kasvoivat erityisesti kunnissa. Kuntataloutta heikensi myös se, että talouden ja työllisyyden hyvästä kehityksestä huolimatta verotulot kääntyivät laskuun muun muassa ennakoitua korkeampien veronpalautusten vuoksi. Kuntien tulopohjaa heikensi myös valtionosuuksien väheneminen.

Vuonna 2018 negatiivisen vuosikatteen kuntien lukumäärä kasvoi selvästi. Vuonna 2018 vuosikate oli negatiivinen 43 kunnassa, kun edellisvuonna tällaisia kuntia oli vain neljä. Tilikauden tulos oli vuonna 2018 negatiivinen yhteensä 200 kunnalla. Kuntatalouden heikentyminen näkyi myös kuntayhtymien ja kuntakonsernien tilinpäätöksissä. Sekä alijäämäisten kuntayhtymien määrä että kuntayhtymien taseeseen kertyneen alijäämän määrä lähtivät vuonna 2018 jälleen kasvuun. Kuntakonsernien yhteenlaskettu vuosikate heikkeni puolestaan lähes 1,2 mrd. eurolla edellisvuoteen verrattuna ja vuosikate oli negatiivinen 13 konsernilla, kun vuotta aikaisemmin se oli positiivinen kaikilla kuntakonserneilla.

Erittäin vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettelyn (ns. kriisikuntamenettely) tunnusluvut täyttyivät viidessä kunnassa. Kaksi tunnusluvut täyttävää kuntaa olivat kuitenkin arviointimenettelyssä jo vuonna 2017, joten vuonna 2019 aloitetaan kolme uutta arviointimenettelyä.

Kuntatalous heikkenee edelleen vuonna 2019. Tähän vaikuttaa keskeisesti verotulojen keväällä ennakoitua heikompi kehitys. Tilastokeskuksen kuntien neljännesvuositilaston perusteella kuntatalouden menojen kasvu on ollut ensimmäisen vuosipuolikkaan aikana odotettua nopeampaa. Verotulojen kasvu näyttää puolestaan jäävän odotettua vaimeammaksi.

Verotulojen kertymään ovat viime aikoina vaikuttaneet useat tekijät, joiden ennustaminen ja ennakointi on ollut hankalaa. Kuluvana vuonna veroennustetta alentaa suhdannenäkymien heikentymisen lisäksi verotuksen järjestelmämuutokset. Jo keväällä oli tiedossa, että siirtyminen verotuksen joustavaan valmistumiseen vaikuttaa verojen kertymisrytmiin. Tuloverojen kertymistä hidastavat tänä vuonna myös ennakonpidätysmenettelyn muutokset ja tulorekisterin käyttöönottoon liittyvät ilmoitusongelmat, jotka siirtävät verojen kertymistä vuodelle 2020 ja joita kumppaakaan ei pystytty riittävästi ennakoimaan. Veroennustetta on heikennetty kevään kuntatalousohjelmaan verrattuna lähes 900 milj. eurolla.

Edellä esitetyn seurauksena kuntatalouden tuloksen arvioidaan heikkenevän selvästi, kun kevään kuntatalousohjelmassa sen arvioitiin hieman paranevan edellisvuodesta. Toiminnan ja investoinnin rahavirran odotetaan muodostuvan 3 mrd. euroa negatiiviseksi, ja lainakannan kasvavan huomattavasti.

Kuntatalouden rahoitusasematavoite ja kuntatalouden menorajoite

Pääministeri Antti Rinteen hallitus on sitoutunut siihen, että normaalin kansainvälisen talouden tilanteessa julkinen talous on tasapainossa vuonna 2023. Hallitus on asettanut julkiselle taloudelle ja sen alasektoreille rahoitusasematavoitteet kansantalouden tilinpidon käsittein. Paikallishallinnon (kuntatalouden) rahoitusaseman tulee olla vuonna 2023 korkeintaan puoli prosenttia alijäämäinen suhteessa kokonaistuotantoon.

Tavoitteen saavuttaminen edellyttäisi kuntatalouden tilanteen kohenemista. Julkisen talouden ennusteen perusteella rahoitusasematavoitteen saavuttaminen edellyttäisi paikallishallinnon sopeutusta noin 1,8 mrd. eurolla vuoden 2023 tasolla. Hallitusohjelma tukeutuu 75 prosentin työllisyysastetavoitteen saavuttamiseen. Työllisyyttä edistävät toimet hyödyttävät myös kuntataloutta, mutta kuntatalouden vakauden turvaaminen edellyttää myös rakenteellisia uudistuksia sekä kuntien omia sopeutustoimia.

Rahoitusasematavoitteen saavuttamisen tukemiseksi hallitus asettaa kuntatalouden sitovan euromääräisen menorajoitteen, jolla rajoitetaan valtion toimenpiteistä kuntatalouden toimintamenoihin aiheutuvaa painetta. Menorajoite koskee valtion toimista kuntatalouteen aiheutuvaa menojen muutosta. Sen toteutumista seurataan vuosittaisissa julkisen talouden suunnitelman tarkistuksissa.

Menorajoitteen mitoituksessa otetaan huomioon vuosien 2020 –2023 julkisen talouden suunnitelmaan ja vuoden 2020 talousarvioesitykseen sisältyvät kuntatalouteen vaikuttavat, tekniseen julkisen talouden suunnitelmaan nähden uudet toimet. Hallitus on päättänyt, että sen toimenpiteiden nettovaikutus on vuonna 2023 kuntatalouden toimintamenoja korkeintaan 520 milj. euroa lisäävä verrattuna tekniseen julkisen talouden suunnitelmaan.

Kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta annetun lain mukaan valtionosuus uuteen tai laajenevaan tehtävään on 100 prosenttia. Lisäksi hallitusohjelman mukaan kuntien tehtäviä ja velvoitteita lisäviin tai laajentaviin toimenpiteisiin osoitetaan täysi valtionrahoitus tai vastaavasti muita tehtäviä tai velvoitteita poistetaan. Näin hallituksen toimenpiteiden vaikutus kuntatalouteen on likimain neutraali. Kun otetaan lisäksi huomioon aiemmin päätetyt toimenpiteet, valtion toimenpiteiden vaikutus on nettomääräisesti kuntataloutta 304 milj. euroa vahvistava vuonna 2020.

Muutokset kuntien tehtävissä ja velvoitteissa

Kuntatalousohjelma on yhdenmukainen valtion vuoden 2020 talousarvioesityksen ja vuosien 2020 –2023 julkisen talouden suunnitelman kanssa. Toisin sanoen ohjelmassa on otettu huomioon ne toimet, joiden valmistelu ja vaikutusarviointi ovat edenneet niin pitkälle, että ne on voitu ottaa huomioon vuoden 2020 talousarvioesityksessä tai julkisen talouden suunnitelmassa.

Pääministeri Antti Rinteen hallitus kohdentaa merkittäviä lisäpanostuksia sosiaali- ja terveystalouteen ja koulutukseen. Keskeisiä toimia ovat muun muassa oppivelvollisuuden pidentäminen, vanhustalouden henkilöstömitoitus, subjektiivisen päivähoito-oikeuden palauttaminen ja ryhmäkokojen pienentäminen sekä sosiaali- ja terveystalouden palvelurakenteen kehittäminen. Pysyvät menolisäykset on suunniteltu toteutettavan etupainotteisesti, ja niiden arvioidaan olevan vuoden 2023 tasossa noin 500 milj. euroa. Niiden lisäksi hallitus toteuttaa kertaluonteisia panostuksia, jotka lisäävät menoja määräaikaisesti vuosina 2020 –2022.

Kuntatalouden kannalta rahallisesti merkittävimmät panostukset on kohdennettu perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen laatu- ja tasa-arvo-ohjelmiin sekä ammatillisen koulutuksen opettajien ja ohjaajien palkkaamiseen.

Hallitus on käynnistänyt sosiaali- ja terveystalouden rakenneuudistuksen valmistelun. Sosiaali- ja terveystalouden palvelut sekä pelastustoimi on tarkoitus siirtää kunnilta maakunnille, joiden rahoitus perustuisi pääosin valtion rahoitukseen. Uudistuksella on merkittäviä vaikutuksia kuntien talouteen ja toimintaan. Ne sisällytetään kuntatalousohjelmaan siinä vaiheessa, kun uudistuksen sisältö on riittävästi täsmentynyt.

Kuntatalouden kehitysarvio

Valtiovarainministeriön kansantalousosastolla laaditaan kuntatalouden kehitysarvio sekä kansantalouden tilinpidon että kuntien kirjanpidon käsittein keskenään johdonmukaisesti. Kuntatalousohjelmassa kuvataan koko kuntatalouden kehitysnäkymiä kuntien kirjanpidon käsittein. Kehitysarvio on painelaskelma, jossa yleisen talous- ja väestökehityksen lisäksi vain jo talousarvioesitykseen ja julkisen talouden suunnitelmaan sisältyvät kuntatalouden vaikuttavat toimenpiteet on huomioitu. Arvio ei näin ollen sisällä kuntien ja kuntayhtymien omia sopeutustoimia eikä kuntien veroprosenttien muutoksia vuosille 2020 –2023.

Ikäihmisten määrän kasvu lisää lähivuosina sosiaali- ja terveystalouden kysyntää noin prosentin vuosittain. Syntyvyyden kääntymisen laskuun puolestaan vähentää laskennallisesti varhaiskasvatus- ja koulutuspalvelujen tarvetta. Yhteensä palvelutarpeen kasvuksi arvioidaan puoli prosenttia vuosittain. Kuntien mahdollisuudet hyödyntää lapsi-ikäluokkien pienenemiseen liittyvää säästöpotentiaali vaihtelee kuitenkin suuresti kunnittain. Ikäihmisten määrän kasvun ja syntyvyyden lisäksi muuttoliike vaikuttaa kuntien talouteen niin väestöään menettävissä kuin kasvattavissa kunnissa.

Kuntatalouden painelaskelman mukaan toimintamenojen kasvu jatkuu vuosina 2020 –2023 keskimäärin 3,4 prosentin vuosivauhdilla. Menokasvua lisäävät sosiaali- ja terveystalouden kysynnän kasvu ja hallitusohjelman toimenpiteet. Kuntien ansiotason oletetaan seuraavan kansantalouden yleistä, vajaan 3 prosentin vuotuista ansiotason nousua. Menoja lisäävät tarkastelujaksolla myös investoinnit, joiden kasvun arvioidaan olevan ripeintä kuluvana vuonna. Nettoinvestoinnit pysyvät koko kehyskauden korkealla tasolla. Kuntatalouden tiukkuus ja yleinen suhdannetilanne vaikuttavat kuitenkin toteutuvaan investointitasoon.

Verotukseen liittyvät järjestelmämuutokset pienentävät verokertymää kuluvana vuonna ja siirtävät verokertymää kertaluontoisesti seuraavalle vuodelle. Vuonna 2020 verotulojen kasvuksi ennakoitaan 6,6 prosenttia. Kuluvan ja ensi vuoden veroennusteeseen liittyy kuitenkin tavanomaista suurempaa epävarmuutta. Verotulojen kasvu jatkuu vuosina 2021–2023 keskimäärin 2,7 prosentin vuosivauhdilla.

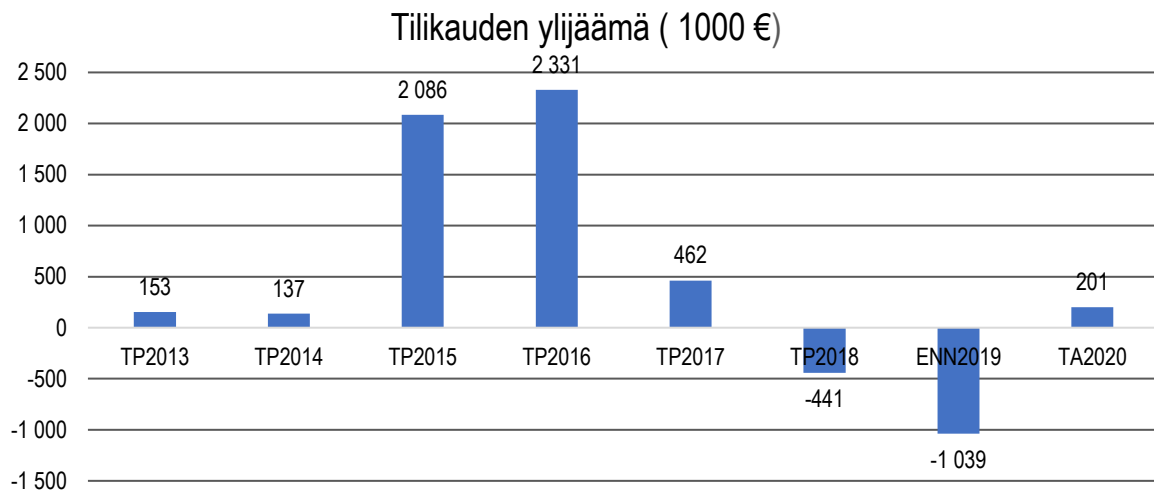
Valtionavut kasvavat huomattavasti vuonna 2020, mihin vaikuttaa erityisesti peruspalvelujen valtionosuuden kasvu. Vuoden 2019 tasoon verrattuna peruspalvelujen valtionosuutta kasvattaa 264 milj. euroa kilpailukykysojmukseseen liittyvän valtionosuuden leikkauksen pienentyminen, valtion ja kuntien väliseen kustannustenjaon tarkistus 102 milj. euroa ja indeksikorotus 166 milj. euroa. Lisäksi valtionosuuksia ja -avustuksia kasvattavat hallitusohjelman mukaiset lisäykset. Valtionosuuden muutos ei kokonaisuudessaan merkitse kuntatalouden vahvistumista, vaan merkittävä osa valtionosuuden kasvusta vastaa joko muiden tulojen vähennystä tai kustannusten kasvua. Kilpailukykysojmuksen lomarahaleikkaukseen liittyvä kertaluonteinen 237 milj. euron kompensatio aikaistetaan vuodelle 2019. Veroperustemuutoksista aiheutuva verotulojen menetys kompensoidaan kunnille vuodesta 2020 lähtien erilliseltä määrärahamomentilta; aiemmin kompensatio on sisällytetty peruspalvelujen valtionosuuteen. Tämä muutos ei vaikuta kuntien rahoituksen kokonaistasoon. Vuosina 2021–2023 valtionapujen kasvuksi arvioidaan keskimäärin 4,2 prosenttia.

Kuntatalouden tulojen ja menojen epätasapaino pysyy vuosina 2020–2023 mittavana. Siksi kuntatalouden lainanottotarvetta heijastava toiminnan ja investointien rahavirta on kehitysarviossa kehyskaudella 1,9–2,7 mrd. euroa negatiivinen. Samalla kuntatalouden lainakanta kasvaa kehyskaudella nopeasti.

Kuntatalouden näkymät ovat huolestuttavat ottaen huomioon väestörakenteen muutoksesta aiheutuva kasvava menopaine ja suhdannetilanteen heikkeneminen. Työvoimakustannusten kehityksellä ja näin ollen erityisesti palkkatarkistuksilla on suuri merkitys kuntatalouden kehitykselle. Kuntien tulee jatkaa tuottavuutta lisääviä toimia ja rakenteellisia uudistuksia. Mahdollisuudet menopuolen sopeutukseen on erityisesti pienimmissä kunnissa usein jo pitkälti käytetty, joten kunnallisveroprosentteihin kohdistuu lähivuosina huomattavaa korotuspainetta ja kuntatalouden velkaantuminen uhkaa kasvaa. Talouden sopeutuspuite vaihtelee merkittävästi eri kunnissa ja kuntakokoryhmittäin.

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 tilinpäätöstiетоjen 2013–2018 mukaisesti sekä ennusteet vuosille 2019 ja 2020.

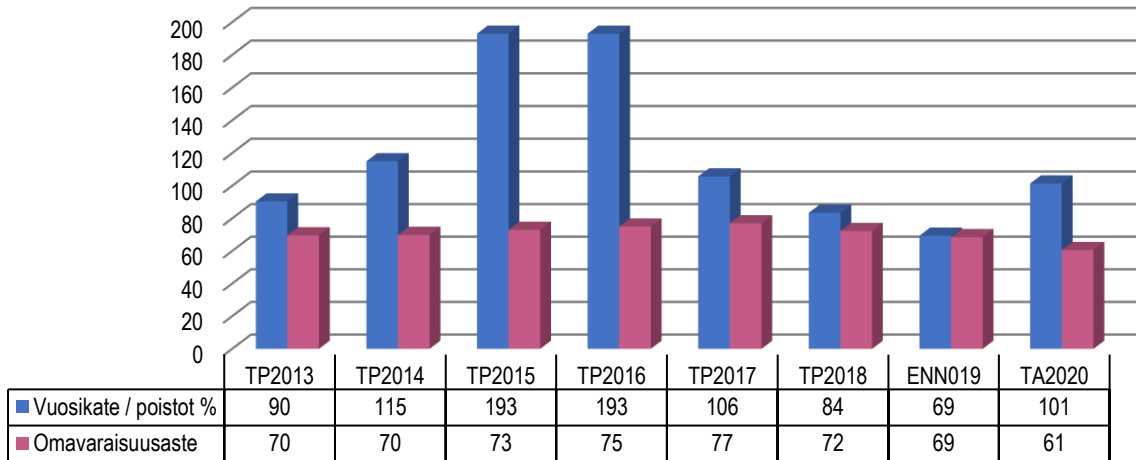


Usean ylijäämällisen tilikauden jälkeen vuosi 2018 oli alijäämäinen ja vuoden 2019 ennustetaan päätävän noin 1 miljoonaa euroa alijäämäiseksi. Vuosina 2013 ja 2014 yllettiin maltilliseen toiminnalliseen ylijäämään ja vuosien 2015 ja 2016 tilinpäätökset olivatkin jo yli 2 miljoonaa euroa ylijäämäisiä. Vuonna 2017 tulosta rasittivat kertaluonteiset n. 2,1 miljoonan euron arvonalentumiset purettavista kiinteistöistä, joista huolimatta päädyttiin kuitenkin ylijäämälliseen tilikauteen. Vuosien 2018 ja 2019 alijäämässä näkyvät kasvaneet käyttömenot erityisesti koulujen väistötilojen osalta, kustannuspaine sosiaali- ja terveystalouksissa sekä kertaluonteiset rakennusten purkukustannukset. Menopaineiden lisäksi alijäämään vaikuttavat heilahtelut verotulojen kertymisessä sekä alentunut valtionosuus. Aikaisempien vuosien ylijäämälliset tilinpäätökset ovat kuitenkin kerryttäneet ylijäämää ja mahdollistaneet investoinnit ilman merkittävää velkaantumista. Virtain kaupungin taloudellinen tilanne on siten haasteista huolimatta edelleen hyvä. Talousarvion 2020 ylijäämäisyyteen puolestaan vaikuttaa merkittävästi kohentunut valtionosuus, jonka lisäksi vuonna 2019 käynnistetyn tasapainottamisohjelman mukaiset toimenpiteet vaikuttavat positiivisesti käyttömenoihin. Talousarvio 2020 sisältää edelleen rakennusten purkukustannuksia, joskin aikaisempiin vuosiin verrattuna maltillisemmän määrän, yhteensä 0,110 miljoonaa euroa. Vuoden 2019 tilinpäätöksenusteeseen sisältyy purkukustannuksia yhteensä noin 0,48 miljoonaa euroa. Ilman kertaluonteisia purkukustannuksia toiminnallinen tulos on siten sekä ennusteen 2019 mukaan päätymässä alijäämäiseksi noin -0,559 miljoonaa euroa ja talousarvion 2020 osalta ylijäämäiseksi 0,311 miljoonaa euroa.

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. Tilinpäätöksissä vuosilta 2014 – 2017 tämä toteutui, mutta tilinpäätöksessä 2018 tunnusluku jäi alle 100 %:n ollen 83,5 %. Ennusteiden mukaan tunnusluku jäisi alle 100 %:n vuonna 2019, mutta nousisi niukasti yli 100 %:n vuonna 2020. Alitus johtuu vuosikatteen jäämisestä aiempaa alhaisemmalle tasolle käyttömenojen kasvun sekä tulopohjan heikkenemisen johdosta.

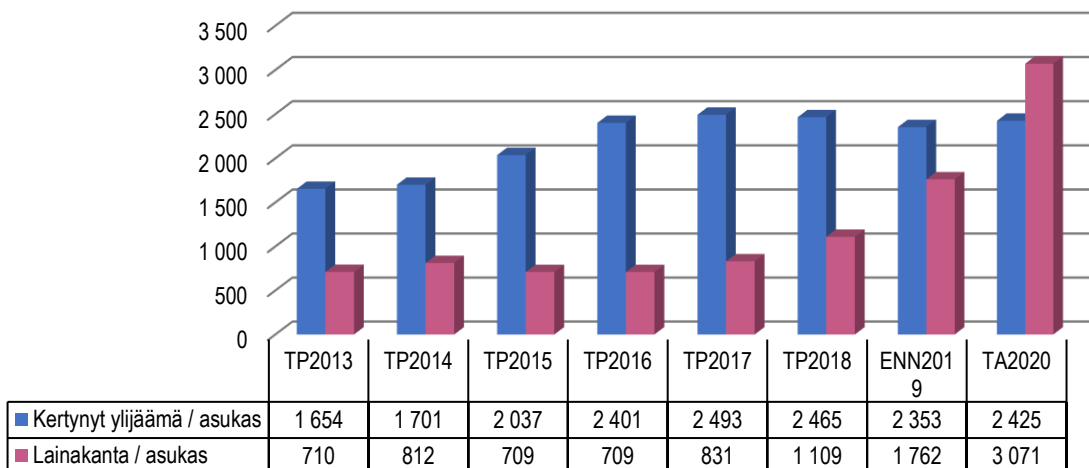
Omavaraisuusaste kertoo oman pääoman suhteesta koko pääomaan. Vuosien 2015 - 2017 hyvien tuloksien ansiosta omavaraisuusaste nousi. Vuonna 2018 omavaraisuusaste hieman laski alijäämäisestä tilinpäätöksestä sekä lainamäärän kasvusta johtuen. Vuonna 2019 omavaraisuusaste tulee edelleen alenemaan johtuen alijäämäisyydestä sekä investointien edellyttämästä lainanotosta. Omavaraisuusasteeseen vaikuttavat myös muiden

tase-erien kehitys, joita ei budjetoida, joten ennustaminen on hieman epätarkempaa. Kriisikunnalla tunnusluku on alle 50 %.



Virtain kaupungilla on kertynyt ylijäämää per asukas 31.12.2018 tilanteessa 2 465 euroa. Kertyneen ylijäämän määrä on kuntiin verrattuna keskimääräistä tasoa huomattavasti parempi.

Vuoden 2018 aikana kokonaislainamäärä kasvoi. Vuoden 2019 aikana lisälainaa tullaan kokonaisuudessaan nostamaan 5,0 miljoonaa euroa. Lainamäärä per asukas on Virroilla pitkään ollut alhainen, vuoden 2019 loppuun mennessä lainamäärä tulee nousemaan ennusteen mukaan 1 762 euroon/asukas, kun lainamäärä per asukas on kunnissa keskimäärin 3 039 euroa/asukas (tilinpäätökset 2018). Talousarviovuoden ja taloussuunnitteluvuosien aikana on nähtävissä lainamäärän kasvu kaupungin investoidessa merkittävästi myös lähivuosina ja laina per asukas tulee todennäköisesti nousemaan kuntien keskiarvoon tai lähelle sitä. Todennäköisesti myös kuntien keskimääräinen lainakanta tulee lähivuosina nousemaan edelleen, koska kuntien investointitarpeet ovat korkeat ja kuntien velkaantumisen ennakoitua olevan kasvussa.



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

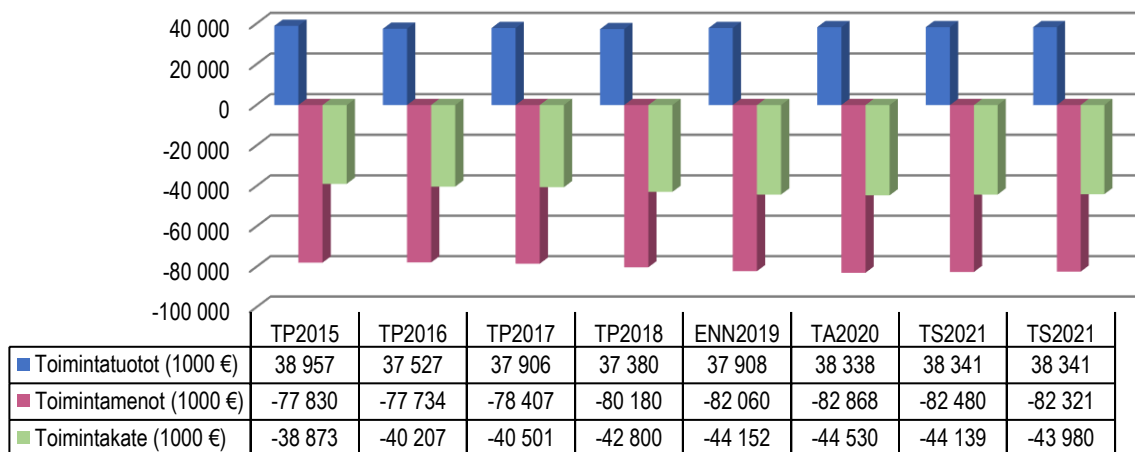
toimintatulojen ja -menojen erotus, toimintakate, on parempi tapa arvioida talouden kehitystä tulevaisuuteen kuin yksittäisten toimintatulojen ja -menojen tarkastelu.

Toimintakatteen vuosittainen kehitys kertoo siitä, paljonko enemmän (tai vähemmän) kyseisenä vuonna palvelutuotannosta jää maksettavaksi verorahoituksella (verotulot + valtionosuudet). Vuonna 2015 toimintakate aleni olennaisesti. Vuodesta 2016 alkaen se on vuosittain kasvanut. Vuosina 2018 ja 2019 toimintakatteen kasvuun vaikuttavat osaltaan merkittävät kertaluonteiset purkukustannukset, mutta myös työehtosopimusten mukaiset palkkorotukset ja kilpailukyky sopimukseen liittyvien menoleikkausten päätyminen. Vuoden 2020 maltillisemmassa kasvussa näkyy tasapainottamisohjelman toteuttaminen sekä aiempia vuosia vähäisemmät purkukustannukset. Toimintamenojen kasvun pitäminen maltillisena on talouden kantokyvyn peruslähtökohta tilanteessa, jossa toimintatuotot eivät kasva, verotulokertymä kasvaa hitaasti ja valtionosuudet ovat tulevaisuudessa epävarmat.

Alla on kuvattu toimintakatteen kehitys vuodesta 2015 talousarviovuoteen 2020 saakka.

| Toimintakatteen kehitys | TP2015 | TP2016 | TP2017 | TP2018 | ENN2019 | TA2020 |
|-------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Toimintakate, 1000 € | -38 873 | -40 207 | -40 501 | -42 799 | -44 152 | -44 530 |
| Muutos % | -4,0 % | 3,4 % | 0,7 % | 5,7 % | 3,2 % | 0,9 % |

Toimintatuottojen, -kulujen ja -katteen kehitys vuodesta 2015 alkaen.



Toimintatuotot suhteessa toimintakuluihin olivat tilinpäätöksessä 2018 noin 20 % (ilman Ruoveden vaikutusta). Tämän osan toiminnasta saatavilla tuloilla voidaan rahoittaa ja loppu on rahoitettava verorahoituksella. Toimintatuotoista merkittävä osuus muodostuu Ruoveden maksuosuudesta sosiaali- ja terveyspalveluista jolloin palvelutuotannon menojen muutos vaikuttaa suoraan maksuosuuteen. Toimintamenot ovat viime vuosina kasvaneet väistötalokustannusten, purkukustannusten sekä sosiaali- ja terveyspalveluiden menojen kasvun johdosta. Suunnitteluvuosina menojen kasvua hillitään tasapainottamisohjelman mukaisilla toimenpiteillä sekä yhtenäiskoulun valmistumisen myötä alentuville käyttömenoilla väistötilojen jäädessä pois käytöstä. Talousarviovuonna 2020 menojen kasvu ilman kertaluonteisia purkukustannuksia on noin 1,4 %.

5.4 Katsaus keskeisiin muutoksiin vuonna 2020 sekä taloussuunnitteluvuosiin

Talousarviovuosi 2020 on taloudelliselta kantokyvyltään vuoden 2019 ennustetta parempi. Kantokykyyn vaikuttaa osaltaan tasapainottamisohjelman sekä valtionosuuksien merkittävä kasvu. Talousarviovuoden valtionosuusenuste on olennaisesti korkeampi kuin vuoden 2019 valtionosuuden toteuma. Menot kasvavat erityisesti sairaanhoidossa sekä koti- ja vanhustyössä. Toiminnalliset muutokset ja valtionosuuden kasvu 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, joka onkin yksi keskeinen vuoden 2019 alijäämäisyyteen vaikuttava tekijä.

Vuodelle 2020 toimintaan liittyy seuraavia organisatorisia tai muita muutoksia:

- 1 Yhtenäiskoulun rakentaminen jatkuu vuonna 2020. Rakentamisella on vaikutuksia Rantatien koulun opetustiloihin. Yläkoulun ja lukion opetus on keskitetty Tredun sekä vanhan yläkoulun ja lukion alueella sijaitseviin väliaikaistiloihin. Yhtenäiskoulu on hallinnollisesti aloittanut toiminnan elokuussa 2019 ja toimintaa vakiinnutetaan vuoden 2020 aikana.
- 2 Vuoden 2020 aikana on tarkoitus toteuttaa teollisuushallien siirto kaupungilta Virtain Yrityspalvelut Oy:lle sekä edistää kaupungin asuinrakennusten siirtoa Kiinteistö Oy Virtain Vuokrataloille 30.9.2020 mennessä.

Sote- yhteistoiminta sekä Ruoveden kunnanvaltuuston päätös yhteistoiminta-alueesta eroamisesta

Virtain kaupunginvaltuusto ja Ruoveden kunnanvaltuusto hyväksyivät kokouksissaan 18.6.2012 yhteistoimintasopimuksen sosiaali- ja terveyspalvelujen järjestämiseksi ja tuottamiseksi. Sopimuksessa sovitaan, miten Virtain kaupunki järjestää Ruoveden kunnan puolesta sosiaali- ja terveydenhuollon palvelut lasten päivähoitopalveluja ja ympäristöterveydenhuollon palveluja lukuun ottamatta. Yhteistoiminta käynnistyi vuoden 2013 alusta lukien.

Sopimuksen mukaan Virtain kaupunki toimii vastuukuntana ja toimintaa ohjaa kuntien yhteinen toimielin, perusturvalautakunta, joka kuuluu Virtain kaupungin organisaatioon. Molemmat kunnat vastaavat oman kunnan väestölle toteutettujen sosiaali- ja terveyspalveluiden menoista. Yhteistoimintasopimuksen mukaan kunnat muodostavat yhteisen erikoissairaanhoidon tilaajarenkaan.

Ruoveden kunnanvaltuusto päätti kokouksessaan 2.7.2018, että Ruoveden kunta purkaa Virtain kaupungin ja Ruoveden kunnan yhteistoimintasopimuksen sosiaali- ja terveyspalvelujen tuottamiseksi 3.7.2018 alkaen.

Valtioneuvosto on 17.1.2019 antamassaan päätöksessä velvoittanut kuntia jatkamaan yhteistoimintaa sopimuksen mukaisesti. Ruoveden kunta on valittanut päätöksestä korkeimpaan hallinto-oikeuteen, jossa asian käsittely on kesken.

Ruoveden palvelutuotanto on talousarviossa budjetoitu yhteistoimintasopimuksen mukaisesti vuodelle 2020 sekä suunnitelmavuosille 2021 – 2022, koska Ruoveden kunnan valituksen käsittely on kesken. Ruoveden palvelutuotannon nettovaikutus Virtain kaupungin talousarviossa on 0. Ruoveden kunta on esittänyt merkittävät säästötaavoitteet talousarvioon 2020, joiden perusteella menoja on alennettu perusturvalautakunnan hyväksymässä talousarviossa n. 1 miljoonaa euroa. Menojen alentamiseksi ei kuitenkaan ole esitetty konkreettisia toimenpiteitä. Virtain kaupunginhallitus katsoo, että perusturvalautakunnan ehdotus ei ole realistinen nykyisen palvelurakenteen puitteissa. Tämän johdosta Ruoveden palvelutuotannon talousarvio on muutettu vastaamaan perusturvalautakunnassa 24.9.2019 esitettyä, jonka perusteella Ruoveden kunnalle aiheutuva maksuosuus on yhteensä 21.345.372 euroa eli 1.072.836 euroa perusturvalautakunnan ehdotusta korkeampi. Perusturvalautakunta, Ruoveden kunta, Keiturin Sote Oy:n ja Virtain kaupungin edustajat ovat pitäneet seminaarin, jossa pohdittiin ja esi-

tettiin vaihtoehtoja Ruoveden kunnan esittämään tavoiteraamiin pääsemiseksi. Näiden keinojen talous- ja palveluvaikutuksista esitetään selvitys tammikuun 2020 loppuun mennessä. Ruoveden kunnanhallituksen tulee esittää sopeuttamistoimia määräämäänsä talousarvioraamiin pääsemiseksi. Vuonna 2020 talousarvioon tehdään muutokset päätettyjen sopeuttamistoimien mukaisesti.

Haasteet taloussuunnitteluvuosina

Vuoden 2020 haasteena on edelleen ikärakenteen tuoma kasvanut yli 65-vuotiaiden tehostetun palveluasumisen tarve. Vuonna 2018 valmistunut Vihriälän ryhmäkoti on tuonut helpotusta paikkatarpeeseen, mutta myös lisännyt haasteita käyttötalouteen.

Sosiaali- ja terveysministeriön ja Kuntaliiton uudistunut laatusuositus hyvän ikääntymisen turvaamiseksi ja palvelujen parantamiseksi julkaistiin 17.7.2013. Vuonna 2017 laatusuositus uudistettiin ottamaan huomioon ohjauksen ja toimintaympäristössä meneillään olevat muutokset sekä hallitusohjelman ja julkisen talouden suunnitelman tavoitteet.

Vuoden 2013 suosituksessa suosituksen tavoitteena oli, että vuonna 2017 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. Vuoden 2017 uudistetussa suosituksessa tavoitteena on yhä lisätä väestön kotona asumisen mahdollisuuksia. Alla olevassa taulukossa on esitetty Sotkanet –palvelusta saadut tiedot vuoden 2017 toteutuneesta tilanteesta.

| | Vuosi 2017 | | |
|--|------------|---------------|-------------|
| | suositus | tot. Koko maa | tot. Virrat |
| Tehostetussa palveluasumisessa | 6-7% | 7,5 % | 6,3 % |
| Kotona asuvat | 91-92 % | 91,1 % | 89,3 % |
| Omaishoidon tuen piirissä | 6-7 % | 4,8 % | 3,9 % |
| Säännöllisen kotihoidon piirissä | 13-14 % | 11,3 % | 11,2 % |
| Vanhainkodeissa tai pitkäaikaisessa laitoshoidossa terveyskeskuksissa olevat | 2-3 % | 1,3 % | 4,1 % |

Kuten taulukosta nähdään, Virroilla kotona asuvien määrä on hieman koko maata alhaisempi mihin vaikuttaa muun muassa pitkät etäisyydet. Vuoden 2018 tietoja ei ollut Sotkanetissä vielä saatavilla, mutta voidaan olettaa, että vuonna 2018 Virroilla tehostetun palveluasumisen piirissä olevien määrä on kasvanut Vihriäläkodin valmistumisen myötä ja mahdollisesti kotona asuvien ja laitoshoidossa olevien määrä alentunut. palveluasumisen paikkatarvetta huomioiden muun muassa etäisyyksistä aiheutuvan toteutuneen palvelurakenteen. Tämänhetkisen tilanteen mukaan Virroilla tehostetun palveluasumisen piirissä onkin 13,7 % yli 75-vuotiaista. Vuoden 2013 laatusuositusta käytetään lähtökohtana tarkasteltaessa laitoshoidon ja tehostetun. Laskennallisessa paikkatarpeessa on kuitenkin huomioitu se, että Virroilla tehostetun palveluasumisen tarve on hieman koko maata korkeampi muun muassa pitkien etäisyyksien johdosta.

| Paikkatarve valtakunnallisten suositusten mukaan laskettuna (lähde Sotkanet 2017) | 2020 | 2030, ennuste | 2040 ennuste |
|---|------|---------------|--------------|
| yli 75-vuotiaiden määrä | 1123 | 1464 | 1458 |
| Kotona asuu 90–92 % | 1011 | 1318 | 1312 |
| Kotona asuvista säännöllinen kotihoito 10 - 12 % | 111 | 145 | 144 |
| 9 % tarvitsee tehostettua palveluasumista | 101 | 132 | 131 |
| 2 % asuu vanhainkodeissa | 22 | 29 | 29 |
| Paikkatarve yhteensä vanhainkoti ja palveluasuminen | 124 | 161 | 160 |

Vuonna 2020 paikkamääriin ei ole tulossa olennaisia muutoksia vuoteen 2019 verrattuna. Kuten edellä on mainittu, tällä hetkellä tehostetun palveluasumisen ja laitoshoidon piirissä on yllä olevaa laskelmaa enemmän asiakkaita. Mikäli kehitys jatkuu samansuuntaisena, tulee tarvittavien paikkojen määrä edelleen kasvamaan, mikä tarkoittaa myös taloudellisten haasteiden kasvamista joko omien paikkojen lisärakentamisen tai ostopalvelujen liisäämisen muodossa. Ulkopuolisten palveluntuottajien osalta paikkamäärä vaihtelee hieman tarpeen mukaan, mutta on viime vuosina vakiintunut hieman yli 60 paikkaan huolimatta Vihriälä-kodin valmistumisesta. Vuoden 2020 paikat ovat seuraavat:

| | Laitoshoito | Tehostettu palveluasuminen | Tuettu asuminen | Yhteensä |
|--------------------------------|-------------|----------------------------|-----------------|----------|
| Keituripuiston vanhainkoti | 18 | 40 | - | 58 |
| Vihriälä-koti | - | 30 | - | 30 |
| Ulkopuoliset palveluntuottajat | - | 62 | 1 | 63 |
| Yhteensä | 18 | 132 | 1 | 151 |

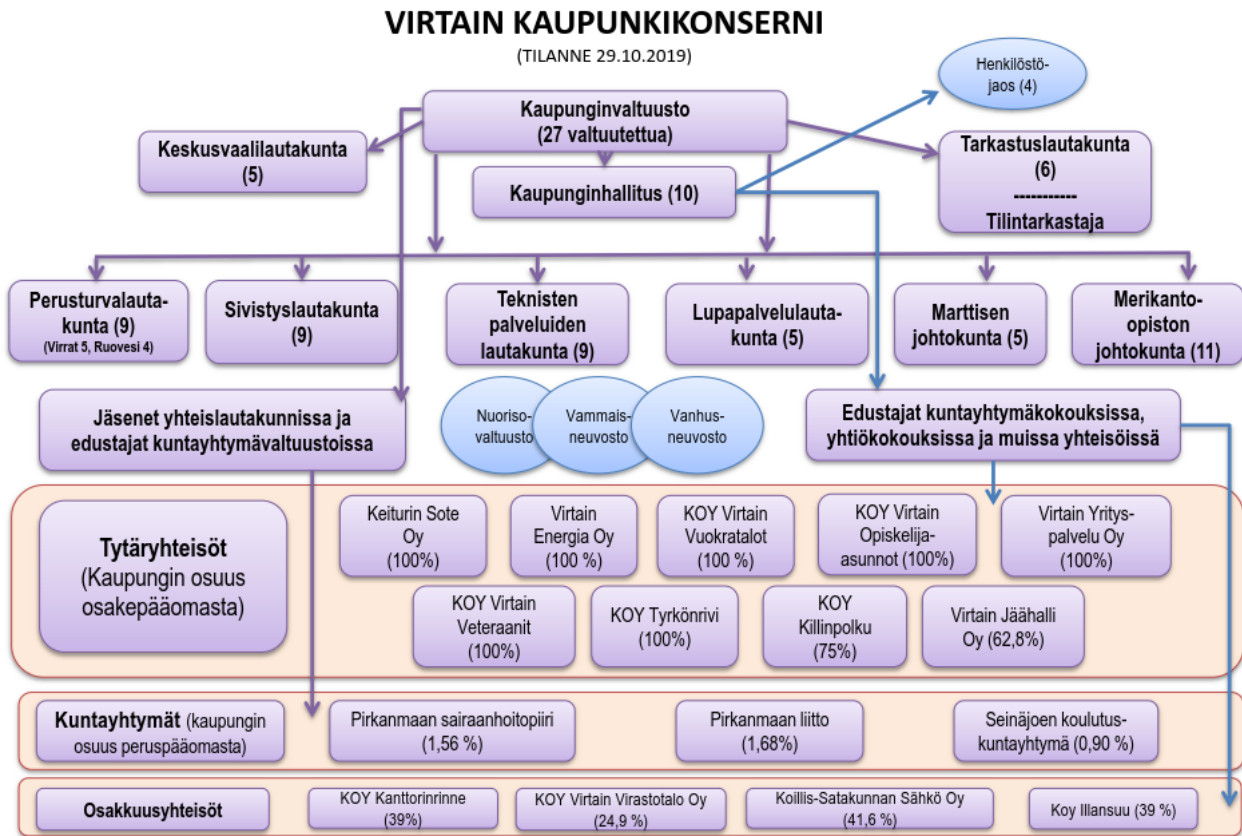
Vuosien 2018 ja 2019 toimintamenoissa onkin nähtävissä, että ikäihmisten palveluissa menot ovat kasvaneet johtuen paikkojen lisäyksistä. Vähennystä paikkamääriin on viime vuosina syntynyt Keituripuiston toiminnan painottuessa aiempaa enemmän tehostettuun palveluasumiseen laitoshoidon sijasta. Ulkopuolisilta ostettavat paikat eivät ole kuitenkaan vähentyneet odotetusti. 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.

Ikäihmisten palvelujen kustannuspaineen lisäksi haasteita aiheuttaa syntyvyyden väheneminen, minkä johdosta koulujen oppilasmäärät ja päivähoitoa tarvitsevien määrät tulevat edelleen alenemaan. Tämä aiheuttaa tarpeen opetustoimen ja varhaiskasvatuksen sopeuttamiseksi tarvetta vastaavalle tasolle. Oppilasmäärän aleneminen ja toisaalta väistötiloista aiheutuva kustannusten nousu näkyvät jo oppilaskohtaisten kustannusten voimakkaana kasvuna viime vuosina sekä talousarviossa 2020. Toimenpiteisiin on jo ryhdytty, mutta niitä tullaan tarvitsemaan edelleen, koska syntyvyys näyttää alenevan aiemmin ennakoitua jyrkemmin. Yhtenäiskoulun valmistuminen tulee vähentämään kustannuksia hieman väistötilojen poistuessa, mutta ei yksin riitä alentamaan yksikkökustannuksia, mikäli oppilasmäärä laskee ennakoitusti.

Kustannusten kasvu näkyikin sekä talousarviossa 2020 sekä taloussuunnitteluvuosina, jotka ovat kaikki alijäämäisiä. Väestörakenteen vinoutuminen aiheuttaa myös sen, että verotulot tulevat väistämättä laskemaan, mikä korostaa menojen tasapainottamistarvetta.

6 TYTÄRYHTIÖT JA LIIKELAITOS MARTTINEN

Kaupunki omistaa 100 % omistussuhteella Keiturin Sote Oy:n, Virtain Energia Oy:n, Kiinteistö Oy Virtain Vuokralatol, 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. Virtain kaupungin konserni on kuvattu alla olevassa kaaviossa.



6.1 Keiturin Sote Oy

Keiturin Sote Oy tuottaa terveydenhuoltolaissa (1326/2010) sekä sosiaalihuoltolainsäädännössä kunnan järjestämistä vastuulle 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.

Keiturin Sote Oy:n hallituksessa on kuusi jäsentä ja yhtiön toimitusjohtajana on 4.3.2019 alkaen toiminut Jari Kolkkinen.

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.

| Mittari | Tavoite 2020 |
|------------------------|--|
| Tilikauden tulos | ≥ 0 |
| Tilauksen toteutuminen | Sovitussa tilaussummassa pysyminen tai sen alittaminen |
| Tilauksen toteutuminen | Tilattujen palveluiden toteuttaminen laadukkaasti hoitotakuun ja muiden lakisääteisten velvoitteiden mukaisesti. |

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.

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 Virtain kaupungin maanrakennusmestari 1.6.2017 alkaen toistaiseksi voimassaolevalla sopimuksella.

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. Vuodelle 2020 ei ole esitetty muutoksia kaukolämmön hintaan. Yhtiön budjetoitu tulos ennen veroja on noin +33 500 euroa.

Vuoden 2020 aikana on tarkoituksena uusia valvomon automaatiokeskuksen akkuvarmennuslaitteisto. Investoinneissa on lisäksi varauduttu uusien liittymien rakentamiseen.

| Mittari | Tavoite 2020 |
|-------------------------|--|
| Tilikauden tulos | ≥ 30.500 |
| Lämmön toimitusvarmuus | Ei merkittäviä häiriöitä lämmöntoimituksessa |
| Uusien liittymien määrä | ≥ 3 |

6.3 Virtain Yrityspalvelu Oy

Virtain Yrityspalvelu Oy toimii vuokraten teollisuustiloja yrityksille. Hallitus koostuu neljästä jäsenestä ilman varajäseniä. Virtain Yrityspalvelu Oy:n toimitusjohtajana toimii kaupungin elinkeinopäällikkö.

Yhtiöllä on omistuksessaan seitsemän vuokrattavaa kiinteistöä, 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. Viime vuosina yhtiön talous on kehittynyt myönteisesti.

sesti ja yhtiö on tehnyt vuosittain positiivisen tuloksen, myös vuonna 2019 yhtiön tulos on muodostumassa positiiviseksi. Yhtiön tilat ovat pääosin vuokrattuna. Yhtiö on aloittanut syksyllä 2019 uuden hallin rakennuttamisen, jonka tuleva vuokralainen lunastaa itselleen. Vuoden 2020 aikana on tarkoituksena toteuttaa kaupungin omistamien teollisuushallien siirto Virtain Yrityspalvelut Oy:lle.

| Mittari | Tavoite 2020 |
|---|------------------------|
| Tilikauden tulos | ≥ 30.500 |
| Vuokrausaste | 100 % |
| Teollisuushallien siirto kaupungilta yhtiölle | Toteutunut vuonna 2020 |

6.4 Kiinteistö Oy Virtain Vuokratalot

Kiinteistö Oy Virtain Vuokrataloilla on lokakuussa 2019 yhteensä 249 vuokrattavaa huoneistoa neljästätoista kiinteistössä. Vuokrausaste on hieman alentunut edellisvuodesta ollen 78 % (ed. vuonna 83 %). Lisäksi yhtiö omistaa vuonna 2019 valmistuneen Louhelan kiinteistön, jossa on 10 huoneistoa. Koko rakennus on vuokrattu Virtain kaupungille kehitysvammaisten autettuun asumiseen. Yhtiöllä on lisäksi tyhjillään Louhenkatu 4:ssä sijaitseva rivitalo, joka on aikaisemmin ollut kehitysvammaisten autetun asumisen käytössä. Rakennuksen mahdollinen jatkokäyttö tai purkaminen on vielä avoinna.

Vuokrat vuodelle 2020 säilyvät ennallaan. Talousarviossa ennakoitujen kustannusten nousut ovat maltillisia. Vuonna 2019 purettiin Martintie 4 kerrostalo alentaa hoitokuluja. Tulostavoitteena vuodelle 2020 on ylijäämäinen tulos. Myöhemmin valittavan talon osalta tullaan tekemään suunnitelma huoneistojen kunnostamiseksi nykyistä vaatimustasoa vastaavaksi. Suunnitelma tulee laatia viimeistään 30.3.2020 mennessä.

Talousarviovuonna on tarkoituksena päättää toteutusmallista kaupungin omistamien vuokra-asuntojen siirrosta Kiinteistö Oy Virtain Vuokrataloille.

| Mittari | Tavoite 2020 |
|------------------|--------------|
| Tilikauden tulos | ≥ 0 |
| Vuokrausaste | 85 % |

6.4.1 Linjatiet 1 ja Linjatiet 5

Linjatiet 1 ja 5 vuokrataso pidetään ennallaan. Vuokraustilanne on kummassakin hieman alentunut aikaisemmasta. Käyttöaste lokakuussa 2019 oli 83 % Linjatiet 1 ja 75 % Linjatiet 5. Vuodelle 2020 näihin taloihin on budjetoitu positiivinen tulos. Linjatiet 1:n piha-alue kunnostetaan ja rakennusta ehostetaan vuonna 2020.

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 B-talo muutettiin ikääntyneiden päivätoiminnan käyttöön sekä kotihoidon tiloiksi. Opiskelija-asuntoloiden suhteen vuosi 2019 on ollut edelleen taloudellisesti vaikea. Tuotot eivät riitä vuonna 2019 kulujen kattamiseen ja tilikauden tulos vaipuu negatiiviseksi ilman kaupungin myöntämän avustuksen vaikutusta. Vaikka B-talon osalta koti- ja vanhustyö maksaa vuokraa koko talosta, kahden muun talon käyttöasteen heikko tilanne vie myös vuoden 2019 tappiolliseksi.

Yhtiön oma pääoma on negatiivinen, mistä on tehty osakeyhtiölain mukainen ilmoitus kaupparekisteriin. Vuokratasoa on alennettu elokuun 2017 alusta alkaen, mutta se ei ole toistaiseksi tuonut toivottua lisäystä käyttöasteeseen.

Opiskelijoiden määrän väheneminen viime vuosina on johtanut siihen, että tarjontaa on selvästi kysyntää enemmän. Vuonna 2020 Virroilla jatketaan runsasta ja monipuolista tapahtumatarjontaa. Virtain keskustassa haaste on majoituspaikkojen vähäisyys. Kesähotellitoiminta on jatkunut kesän 2019 ja sopimus kesähotellitoiminnasta on voimassa vuoteen 2021 saakka. 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. Asuntojen vuokraamista myös muille kuin opiskelijoille on pyritty edelleen lisäämään. Asunnot soveltuvat hyvin erityisesti lyhytaikaisempaan asunnon tarpeeseen.

Kiinteistö Oy Virtain opiskelija-asuntolat on ajautunut taloudellisiin vaikeuksiin opiskelija-asuntolan haasteellisen tilanteen vuoksi. Toimintavaihtoehtoja on kartoitettu yhdessä kaupungin ja yhtiön hallinnon kanssa sekä neuvoteltu Asumisen rahoitus- ja kehittämiskeskuksen sekä Valtiokonttorin kanssa eri vaihtoehdoista. Kaupunginhallitus on antanut omistajaohjausta siten, että kaupunki ostaisi yhtiöltä B-rakennuksen, joka on kaupungin perusturvan käytössä ja A- ja C- rakennukset myytäisiin yksityiselle taholle käytettäväksi ensisijaisesti majoitustoiminnan harjoittamiseen. Tätä tukee rakennusten välittömään läheisyyteen vuonna 2020 valmistuva hyvinvointipuisto. Yhtiö on hakenut Asumisen- rahoitus- ja kehittämiskeskukselta rajoituksista vapauttamista A- ja C- rakennusten osalta, minkä jälkeen rakennusten myynti on mahdollista käynnistää. Tässä yhteydessä tullaan hakemaan Valtiokonttorilta tervehdyttämistukea.

6.6 Kiinteistö Oy Tyrkönrivi

Kiinteistö Oy Tyrkönrivi on ollut myynnissä, mutta sen myynnissä ei onnistuttu. Kaupunki antoi korotonta velkaa 103 000 euroa Kuntarahoituksen lainan maksamiseen, joka piti maksaa takaisin myynnin onnistuttua. Velkakirjan ehdot on uusittu. Kiinteistön vuokrausaste on ollut alhainen ja talousarviovuoden aikana tulee selvittää eri vaihtoehdot yhtiön kiinteistön kehittämiseksi. Kiinteistössä toimii kaupungin ryhmäperhepäivähoito, joka on mahdollisesti muuttamassa Vaskiveden koulun tiloihin, mikäli koulun peruskorjaus toteutetaan suunnitellusti.

6.7 Kiinteistö Oy Virtain Veteraanit

Kiinteistö Oy Virtain Veteraanit hallinnoi 15 huoneistoa ja vuokrausaste lokakuussa 2019 on 100 %.

Vuokria ei ole päätetty korotettavan. Keskimääräinen neliövuokra on 7,70 €/kk. Remontoitujen huoneistojen osalta on päätetty, että neliövuokra on korkeampi, mikäli vuokralaiseksi valitaan ei-sotaveteraaneja tai heidän puolisoitaan.

Korjaukset on tehty tulorahoituksella. Kiinteistö Oy Virtain Veteraanien taloudellinen tilanne on hyvä. Yhtiön tulee säilyttää taloustilanne hyvällä nykytasolla.

| Mittari | Tavoite 2020 |
|------------------|--------------|
| Tilikauden tulos | ≥ 0 |
| Vuokrausaste | 95 % |

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-rahoituksella. Yhteistyö- ja avustussopimus kaupungin ja yhtiön välillä on tarkastettu vuonna 2012.

Lähivuosien näkymissä ei ole merkittäviä investointitarpeita.

Yhtiön tilinpäätökset 2015 - 2018 ovat olleet lievästi tappiollisia, mutta yhtiö on kyennyt selviytymään käyttömenoista ja lainanhoitokuluista tulo-rahoituksella. Vuosi 2019 on painumassa lievästi tappiolliseksi. Yhtiön henkilökunta on siirtynyt 1.5.2019 alkaen kaupungin palvelukseen osaksi liikuntapaikkojen hoitoa. Yhtiö ostaa jatkossa kiinteistön ja jään hoitoon liittyvät palvelut kaupungilta millä pyritään tehostamaan toimintaa kysyntää vastaavaksi.

Vuoden 2020 talousarvio perustuu 950 tunnin jääajan myyntiin. Aikaisemmin on pyritty noin 1 100 tuntiin, joka ei ole kuitenkaan toteutunut, mikä on ollut pääasiallinen syy toiminnan tappiollisuuteen. Harrastajien lisäksi jäähallia opetustoimi käyttää jäähallia sopimuksen mukaiset 400 tuntia. Mikäli tuntitavoitteeseen ei päästä, on toimintaa sopeutettava. Virtain kaupungin liikuntasuhteeri on aloittanut Virtain Jäähalli Oy:n toimitusjohtajana 1.6.2019 alkaen toistaiseksi voimassa olevalla sopimuksella.

| Mittari | Tavoite 2020 |
|------------------|--------------|
| Tilikauden tulos | ≥ 0 |
| Myyty jääaika | ≥ 950 h |

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 2019 osinko kaupungille oli 180.922,50 euroa (189.436,50 euroa vuonna 2018).

6.10 Liikelaitos Marttinen

Liikelaitos Marttinen on Marttisen saaren kulttuurihistoriallisesti arvokkaassa ympäristössä toimiva nuoris- ja matkailukeskus. Keskusten toiminta on pääosin suunnattu nuorille. Marttisen ensisijaisena tehtävänä on toimia nuorisolain (1285/2016) mukaisena valtionapukelpoisena nuorisokeskuksena ja toteuttaa nuorisokeskuksille lainsäädännössä (nuorisolaki sekä asetus nuorisotyöstä ja –politiikasta 211/2017) määritellyjä tavoitteita ja tehtäviä.

Keskusten pääasiallisena nuorisotyön ympärivuotisena tehtävänä on tarjota nuorille ohjattua seikkailu-, luonto-, ympäristö-, kulttuuri- tai leiritoimintaa. Nuorisokeskuksen nuorisotyö edistää nuorten kansainvälistymistä ja kestävää kehitystä. Keskusten nuorisotoiminta on yleishyödyllistä ja keskuksen mahdollinen ylijäämä käytetään nuorisotyön kehittämiseen sekä nuorisotyön käytössä olevien infrastruktuurien ylläpitoon ja kehittämiseen. Nuorisotoiminnan menoihin saadaan valtionavustusta opetus- ja kulttuuriministeriöltä.

Marttinen tuottaa myös Virtain kaupungin nuorisotoimen palvelut kaupungin siihen tarkoitukseen myöntämällä avustuksella.

Marttisen kokous- ja juhlatilatoiminta (elinkeinotoiminta) tukee keskuksen nuorisotoimintaa. Elinkeinotoiminta on eriytetty keskuksen kirjanpidossa.

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

Talousarviovuosi 2020

Marttisen toiminnan kivijalkana on perusnuorisotoiminta (leirikoulut, rippileirit, järjestöjen leirit, muu nuorisotoiminta) ja kuten aikaisempinakin vuosina se muodostaa suurimman osan Marttisen käyttöpäivistä. Sosiaalisen nuorisotyön (Nuotta-valmennus) tarve on kasvanut vuosien varrella ja sen kasvu näyttää jatkuvan. Kansainvälistä toimintaa on määrätietoisesti kasvatettu ja alueellista yhteistyötä vahvistettu. Vuonna 2020 tavoitteena on, että Marttisen alueen kansainvälinen nuorisotoiminta ja nuorten hyväksi haettu rahoitus on tuplaantunut. Kansainvälistymiseen uuden lisänsä ovat tuoneet ensimmäiset Euroopan ulkopuoliset leirikoulut Kiinasta. Yhteistyö Visit Finlandin kanssa jatkuu tiiviinä ja tavoitteena on toiminnan vahvistaminen entisestään. Marttisen saaren kehittämishankkeen myötä myös Marttisen elinkeinotoiminnan odotetaan vahvistuvan tulevina vuosina. Kunnallisen nuorisotoimen avustusta on vuodelle 2020 nostettu 126.126 eurosta 150.000 euroon. Lisäpanostuksella tulee lisätä nuorisotilojen aukioloa vähintään kolmeen - neljään iltaan viikossa sekä kattaa nuorisovaltuuston palkkioiden nousu.

| | TP2017 | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos TA2019/TA2020 % |
|--------------|--------|--------|--------|--------|---------------------------|
| Käyttöpäivät | 25 745 | 27 166 | 30 000 | 32 000 | 6,7 % |

Liikelaitos Marttiselle on asetettu 20 000 € ylijäämäinen tulostavoite vuodelle 2020. Marttinen on toiminut liikelaitoksena 1.1.2006 alkaen. Talousarviossa huomioidaan Marttisen sitovat toiminnalliset tavoitteet, mutta talousarvion hyväksyy Marttisen johtokunta, ja se ei sisälly kaupungin omaan talousarvioon. Tämän hetken luonnos Marttisen talousarviosta on suositusten mukaisesti talousarvion liitteenä.

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 lautakuntakohtaisista määrärahoista. Lautakuntakohtaisissa 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 erillisbudje-teissa hyväksyttävä toimintaa ja taloutta koskevat tavoitteet. Laissa tai sen perusteluissa ei ole tarkemmin määriteltä perusteita, joilla jaottelu toiminnallisiin ja taloudellisiin tavoitteisiin tehdään. Toiminnallinen tavoite liittyy ni-mensä mukaisesti toimintaprosessin ohjaamiseen ja taloudellisilla tavoitteilla ohjataan kunnan tulo- ja pääoma-rahoitusta sekä resurssien jakoa.

Kaupunginvaltuusto on 19.2.2018 hyväksynyt Virtain kaupungin konsernistrategian vuosille 2018–2021 ”Onnistu Virroilla – Tiekartta tulevaisuuteen”.

Uudessa konsernistrategiassa koko kaupungin toiminnalle on asetettu seuraavat tavoitteet:

1. Kivijalka Henkilöstö
2. Kivijalka Talous
3. Onnistuva Virrat
4. Kumppanien kanssa vahva Virrat
5. Vastuullinen Virrat
6. Uudistuva Virrat

Talousarviovuoden toiminnallisten tavoitteiden laadinnan lähtökohtana ovat konsernistrategian yhteiset kivijalat ja tavoitteet.

Aiempiin talousarviovuosiin verrattuna toiminnallisia tavoitteita on tarkennettu. Lisäksi tavoitteita on pyritty aseta-tamaan siten, että niiden toteutumisen mittaaminen olisi mahdollisimman yksiselitteistä ja luotettavaa.

KÄYTTÖTALOUS, YHTEENVETO

| KAUPUNGINVALTUUSTO | TA2019 | TA2020 |
|---|---------------|---------------|
| TOIMINTATULOT | 0 | 0 |
| TOIMINTAMENOT | -93 232 | -96 061 |
| TOIMINTAKATE | -93 232 | -96 061 |
| TARKASTUSLAUTAKUNTA | TA2019 | TA2020 |
| TOIMINTATULOT | 0 | 0 |
| TOIMINTAMENOT | -26 373 | -26 855 |
| TOIMINTAKATE | -26 373 | -26 855 |
| KESKUSVAALILAUTAKUNTA | TA2019 | TA2020 |
| TOIMINTATULOT | 24 600 | 0 |
| TOIMINTAMENOT | -34 808 | 0 |
| TOIMINTAKATE | -10 208 | 0 |
| KAUPUNGINHALLITUS | TA2019 | TA2020 |
| TOIMINTATULOT | 2 029 463 | 2 007 119 |
| TOIMINTAMENOT | -3 964 404 | -3 967 296 |
| TOIMINTAKATE | -1 934 941 | -1 960 177 |
| SIVISTYSLAUTAKUNTA | TA2019 | TA2020 |
| TOIMINTATULOT | 749 846 | 552 594 |
| TOIMINTAMENOT | -12 119 142 | -11 984 452 |
| TOIMINTAKATE | -11 369 296 | -11 431 858 |
| MERIKANTO-OPISTO | TA2019 | TA2020 |
| TOIMINTATULOT | 442 550 | 441 490 |
| TOIMINTAMENOT | -1 399 761 | -1 419 739 |
| TOIMINTAKATE | -957 211 | -978 249 |
| PERUSTURVALAUTAKUNTA | TA2019 | TA2020 |
| TOIMINTATULOT | 27 350 093 | 27 694 324 |
| TOIMINTAMENOT | -55 038 388 | -56 744 717 |
| TOIMINTAKATE | -27 688 295 | -29 050 393 |
| TEKNISTEN PALVELUIDEN LAUTAKUNTA | TA2019 | TA2020 |
| TOIMINTATULOT | 7 632 250 | 7 642 460 |
| TOIMINTAMENOT | -8 808 158 | -8 628 523 |
| TOIMINTAKATE | -1 175 908 | -986 063 |
| VIRTAIN KAUPUNKI YHTEENSÄ | TA2019 | TA2020 |
| TOIMINTATULOT | 38 228 802 | 38 337 987 |
| TOIMINTAMENOT | -81 484 266 | -82 867 643 |
| TOIMINTAKATE | -43 255 464 | -44 529 656 |

7.1 KAUPUNGINVALTUUSTO

Kaupungin ylintä päätävävaltaa kaupungin toiminnassa käyttää asukkaiden valitsema kaupunginvaltuusto. Valtuusto valitaan neljäksi vuodeksi kerrallaan neljän vuoden välien järjestettävillä kuntavaaleilla. Uusi valtuustokausi käynnistyi 1.6.2017. Virtain kaupunginvaltuustossa on kaudella 2017–2021 yhteensä 27 valtuutettua, joiden määrä on kuntalaissa sidottu kaupungin asukaslukuun.

Kaupunginvaltuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta sekä käyttää kunnan päätösvaltaa. Kaupunginvaltuuston tehtävät on määrätty kuntalain 14 §:ssä. Sen mukaan valtuusto päättää:

- 1) kuntastrategiasta;
- 2) hallintosäännöstä;
- 3) talousarviosta ja taloussuunnitelmasta;
- 4) omistajaohjauksen periaatteista ja konserniohjeesta;
- 5) liikelaitokselle asetettavista toiminnan ja talouden tavoitteista;
- 6) varallisuuden hoidon ja sijoitustoiminnan perusteista;
- 7) sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista;
- 8) palveluista ja muista suoritteista perittävien maksujen yleisistä perusteista;
- 9) takaussitoumuksen tai muun vakuuden antamisesta toisen velasta;
- 10) jäsenten valitsemisesta toimielimiin, jollei jäljempänä toisin säädetä;
- 11) luottamushenkilöiden taloudellisten etuuksien perusteista;
- 12) tilintarkastajien valitsemisesta;
- 13) tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapaudesta;
- 14) muista valtuuston päätettäviksi säädettyistä ja määrättyistä asioista.

Talousarviovuodelle on budjetoitu kaupunginvaltuuston toiminnasta aiheutuvat menot. Kaupunginvaltuuston määrärahoista maksetaan mm. valtuutettujen kokouspalkkiot, tilojen käytöstä aiheutuvat vuokrat sekä mahdolliset valtuuston koulutus- ja seminaarikustannukset. Talousarvio 2020 on hieman korkeampi kuin vuonna 2019 johtuen vuonna kokouspalkkioiden noususta, vuonna 2018 kaupunginvaltuuston tilinpäätökseen sisältyi kerta-luonteisia kalustohankintoja, jotka nostivat menoja. Kaupunginvaltuustolla ei ole tuloja.

Taloudelliset tavoitteet

| KAUPUNGINVALTUUSTO | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% | TS2021 | TS2022 |
|---------------------|-----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
| TOIMINTATULOT | | | | | | |
| TOIMINTAMENOT | -105 736 | -93 232 | -96 061 | 3,0 % | -96 100 | -96 100 |
| TOIMINTAKATE | -105 736 | -93 232 | -96 061 | 3,0 % | -96 100 | -96 100 |

7.2 KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Keskusvaalilautakunta on lakisäätöinen toimielin, jonka tulee toteuttaa sille vaalilaissa määritellyt tehtävät. Keskusvaalilautakunta vastaa valtiollisten vaalien, kuntavaalien ja kansanäänestysten järjestämisestä.

Vuonna 2020 ei ole säännönmukaisia vaaleja. Vuonna 2021 toimitetaan kuntavaalit.

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. Maakunta vastaisi maakuntavaalilautakunnan toiminnasta aiheutuvista kustannuksista. Kunnat vastaisivat nykyiseen tapaan kuntien vaaliviranomaisten toiminnasta aiheutuvista kustannuksista.

Taloudelliset tavoitteet

| KESKUSVAALILAUTAKUNTA | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% | TS2021 | TS2022 |
|-----------------------|----------|----------------|----------|------------------|----------------|----------|
| TOIMINTATULOT | 12 489 | 24 600 | 0 | -100,0 % | | |
| TOIMINTAMENOT | -12 485 | -34 808 | 0 | -100,0 % | -21 000 | |
| TOIMINTAKATE | 4 | -10 208 | 0 | -100,0 % | -21 000 | 0 |

7.3 TARKASTUSLAUTAKUNTA

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on kuntalain 121 §:n mukaan

- 1) valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat;
- 2) arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla;
- 3) arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää;
- 4) huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta;
- 5) valvoa sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi;
- 6) valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Arviointi- ja tarkastustoiminnan tavoitteena on varmistaa kaupunkikonsernin toiminnan tarkoituksenmukaisuus ja tuloksellisuus sekä kuntalaisten etujen toteutuminen.

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 1.6.2017 uudistuksen myötä myös arviointia koskeviin tehtäviin tuli 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. Tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä.

Tarkastuslautakunnan vuoden 2020 talousarvio on vuoden 2019 tasolla. Tarkastuslautakunnalla ei ole tuloja.

Taloudelliset tavoitteet

| TARKASTUSLAUTAKUNTA | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% | TS2021 | TS2022 |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
| TOIMINTATULOT | | | | | 0 | 0 |
| TOIMINTAMENOT | -25 089 | -26 373 | -26 855 | 1,8 % | -26 900 | -26 900 |
| TOIMINTAKATE | -25 089 | -26 373 | -26 855 | 1,8 % | -26 900 | -26 900 |

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.

Talousarviovuosi 2020

Talousarviovuoden aikana kaupunginhallituksen alaisen toiminnan painopisteinä ovat viestinnän ja imagon kehittäminen, kuntalaisten osallistamisen parantaminen sekä konserniohjauksen kehittäminen ja vuoden 2019 lopulla päivitetyn konserniohjeen jalkauttaminen tytäryhtiöille. Strategian mukaisesti henkilöstö on tärkeä kivijalka ja vuonna 2020 toteutetaan jälleen kunta10 –tutkimus

Henkilöstön määrä ja muutokset

| Tulosalue | Henkilöstö 2020 | Henkilöstö 9/2019 |
|---------------------------------|-----------------|-------------------|
| Hallitus (ilman työllistettyjä) | 12 | 12 |
| Hallinto ja talous | 16,5 | 18 |
| Yhteensä | 28,5 | 30 |

Taloudelliset tavoitteet

| KAUPUNGINHALLITUS | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% | TS2021 | TS2022 |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| TOIMINTATULOT | 2 260 284 | 2 029 463 | 2 007 119 | -1,1 % | 1 940 000 | 1 940 000 |
| TOIMINTAMENOT | -3 982 163 | -3 964 404 | -3 967 296 | 0,1 % | -3 906 296 | -3 906 296 |
| TOIMINTAKATE | -1 721 879 | -1 934 941 | -1 960 177 | 1,3 % | -1 966 296 | -1 966 296 |
| Poistot | -651 938 | -642 227 | -631 451 | -1,7 % | -672 500 | -646 250 |
| Yli-/alijäämä | -2 373 817 | -2 577 168 | -2 591 628 | 0,6 % | -2 638 796 | -2 612 546 |

Konsernistrategiassa koko kaupungin toiminnalle on vahvistettu seuraavat tavoitteet:

1. Kivijalka Henkilöstö
2. Kivijalka Talous
3. Onnistuva Virrat
4. Kumppanien kanssa vahva Virrat
5. Vastuullinen Virrat
6. Uudistuva Virrat

Näistä johdetut sitovat kaupunginhallituksen tavoitteet ja niihin liittyvät toimenpiteet vuodelle 2020 ovat:

| Strateginen tavoite | Operatiivinen tavoite v. 2020 | Toimenpiteet (mittarit) talousarviovuonna |
|------------------------|---|--|
| Kivijalkana henkilöstö | Henkilöstön yhteisöllisyys ja positiivinen työnantajakuva | Kunta10-tulosten parantaminen: Yhteenveto johtamisen mittareista, tavoite 50 Työnantajan suositteluinen, tavoite 75 % Työpaikan ilmapiiri 3,8 |

| | | |
|--------------------------------|--|--|
| | | Kehityskeskustelujen käyminen, tavoite 100 % |
| Kivijalkana Talous | Konserniohjauksen kehittäminen | Raportointipohjan käyttöönotto konserniyhtiöiden osavuosisiraportointiin |
| | Tukitoimintojen tehostaminen | Selvitys keskitetyistä toimistopalveluista laadittu |
| Onnistuva Virrat | Onnistuminen hankinnoissa | Hankinta-ohjeen päivittäminen, hankintakoulutus henkilöstölle |
| | Kaupungin elinvoimaisuuden kehittäminen | Rakennusjärjestyksen päivittäminen ja hyväksyminen vuoden 2020 aikana. |
| Kumppanien kanssa vahva Virrat | Yhteistyön kehittäminen Tredun ja yritysten kanssa | Opintojen päätyttyä alueen yrityksiin työllistävien määrä, Tavoite 50 % Kyselyn toteuttaminen yrityksille |
| Vastuullinen Virrat | Työpajatoiminnan kehittäminen | Työpajatoimintaan osallistuvien määrä, tavoite |
| Uudistuva Virrat | Digitalisaation edistäminen | Matkalaskujen sähköistäminen, ostolaskujen tiliointiautomaatiikan käyttöönotto |

7.4.1 Hallituksen tulosalue

Hallituksen alaiseen toimintaan kuuluvat kaupungin elinkeinopolitiikka ja hankkeet, työllistäminen, hallituksen myöntämät avustukset, kaavoitus ja kehittäminen sekä yhteispalvelupiste. Elinkeinotoiminnan pääpainopisteitä ovat hyväksytyin elinkeinostrategian mukaisesti kunnan imagon parantaminen, kunnan markkinoinnin edistäminen sekä logistiikka-alueen muodostaminen.

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 palkkatuki-työllistäminen, kuntouttava työtoiminta, etsivä nuorisotyö ja kaupungin työpajat muodostavat yhtenäisen kokonaisuuden.

Talousarviovuosi 2020

Talousarviovuonna kaupunginhallitus tulee tehostamaan edelleen konserniyhtiöiden ohjausta erityisesti liittyen osavuosisiraportointiin ja operatiiviseen johtamiseen. Kaupungin tytäryhtiön Kiinteistö Oy Virtain opiskelija-asuntoiloiden vuonna 2019 päätettyjen tervehdyttämistoimenpiteet toteutetaan vuoden 2020 aikana. Talousarviovuonna uudistetaan työpajatoimintaa vastaamaan paremmin toimintaympäristöä.

Talousarviovuoden aikana tulee huolehtia valtuuston hyväksymän talouden tervehdyttämishjelman toimeenpanosta. Marttisen alueen kokonaissuunnitelman laatimista jatketaan vuonna 2020. Kaavoituksessa keskeisenä vuoden 2020 toimenpiteenä on Ranta-Keiturin jatkeen eteenpäin vieminen. Teollisuushallien siirto kaupungilta Virtain Yrityspalvelu Oy:lle toteutetaan talousarviovuoden aikana.

Syksyllä 2019 alkanutta Vientiä kasvusta Pohjois-Pirkanmaan teollisuusyrityksille –hanketta toteutetaan yhteistyössä Parkanon, Kihniön ja Ruoveden kanssa vuonna 2020.

Liikelaitos Marttiselle kunnallisen nuorisotyön hoitamiseen annettavan avustuksen määrää on vuodelle 2020 nostettu 126.126 eurosta 150.000 euroon. Lisäpanostuksella tulee lisätä nuorisotilojen aukioloa vähintään kolmeen - neljään iltaan viikossa sekä kattaa nuorisovaltuuston palkkioiden nousu.

Taloudelliset tavoitteet

| HALLITUS | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% | TS2021 | TS2022 |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| TOIMINTATULOT | 1 376 320 | 1 189 720 | 1 246 990 | 4,8 % | 1 180 000 | 1 180 000 |
| TOIMINTAMENOT | -2 706 464 | -2 643 030 | -2 663 473 | 0,8 % | -2 618 473 | -2 618 473 |
| TOIMINTAKATE | -1 330 144 | -1 453 310 | -1 416 483 | -2,5 % | -1 438 473 | -1 438 473 |
| Poistot | -608 693 | -585 457 | -578 951 | -1,1 % | -620 000 | -620 000 |
| Yli-/alijäämä | -1 938 837 | -2 038 767 | -1 995 434 | -2,1 % | -2 058 473 | -2 058 473 |

7.4.2 Hallinnon ja talouden tulosalue

Hallinnon ja talouden tulosalue vastaa talous- ja tietohallinnon palveluista, asianhallinnan toimivuudesta sekä kaupunginhallituksen ja kaupunginvaltuuston valmistelu- ja toimeenpanotehtävistä.

Kaupunginkanslia vastaa kaupungin asianhallinnan toimivuudesta sekä hallinnon valmistelusta, joista keskeisimpinä tehtävinä ovat kaupungin kirjaamoon ja asiakaspalvelupisteen ylläpitäminen, kaupunginhallituksen ja -valtuuston valmistelu- ja toimeenpanotehtävät, kaupungin tietosuojan kehittäminen sekä vaalien järjestäminen keskusvaalilautakunnan ohjauksessa.

Tietohallinto johtaa, koordinoi ja kehittää koko kaupungin tietohallintoa sekä järjestää itse tai ostopalveluna kaikille asiakkailleen määritellyjä ICT-palveluja.

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

Talousarviovuosi 2020

Sisäisen palvelukeskuksen talousarviovuoden toiminnallisia tavoitteita ovat jatkuvasti asianhallinnan ja tiedonohjauksen kehittäminen, talousosaamisen lisääminen kaikilla kaupungin osastoilla sekä kustannuslaskennan kehittäminen. Talousarviovuoden tavoitteena on erityisesti lisätä digitalisaatiota ottamalla käyttöön sähköinen arkistointi osassa toimintoja sekä ottaa käyttöön sähköisiä työvälineitä liittyen matkalaskujen käsittelyyn ja henkilöstöhallinnon päätöksiin sekä automatisoida ostolaskujen käsittelyä.

Vuoden 2019 lopulla sähköisen kokousjärjestelmän käyttö mahdollistetaan kaikille toimielimille ja vuoden 2020 aikana on tavoitteena saada sähköinen järjestelmä käyttöön kaikilla lautakunnilla.

Tietohallinto on tuottanut ICT-palvelut myös Ruoveden kunnalle kuntalain mukaisena yhteistoimintana vuodesta 2014 ja tämä yhteistyö päättyy 31.12.2019, minkä seurauksena tietohallinnon kustannusrakenne muuttuu ja henkilöstömäärä vähenee yhdellä henkilöllä työntekijän siirtyessä takaisin Ruoveden kunnan palvelukseen.

Taloudelliset tavoitteet

| HALLINTO JA TALOUS | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% | TS2021 | TS2022 |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|
| TOIMINTATULOT | 883 964 | 839 743 | 760 129 | -9,5 % | 760 000 | 760 000 |
| TOIMINTAMENOT | -1 275 699 | -1 321 374 | -1 303 823 | -1,3 % | -1 287 823 | -1 287 823 |
| TOIMINTAKATE | -391 735 | -481 631 | -543 694 | 12,9 % | -527 823 | -527 823 |
| Poistot | -43 246 | -56 770 | -52 500 | -7,5 % | -52 500 | -26 250 |
| Yli-/alijäämä | -434 981 | -538 401 | -596 194 | 10,7 % | -580 323 | -554 073 |

Kaupunginhallituksen alaisen toiminnan tunnusluvut

| | TP 2015 | TP 2016 | TP 2017 | TP 2018 | TA 2019 | TA2020 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|--------|
| Kaupunginvaltuuston kokousasioiden määrä | 84 | 76 | 108 | 183 | 100 | 100 |
| Äänestysten määrä kaupunginvaltuustossa | 5 | 3 | 5 | 7 | | |
| Pöydälle jätettyjen (valmisteluun palautettujen) asioiden määrä kaupunginvaltuustossa | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kaupunginhallituksen kokousasioiden määrä | 429 | 382 | 445 | 395 | 400 | 400 |
| Äänestysten määrä kaupunginhallituksessa | 4 | 4 | 3 | 1 | | |
| Pöydälle jätettyjen (valmisteluun palautettujen) asioiden määrä kaupunginhallituksessa | 15 | 3 | 11 | 9 | 0 | 0 |
| Oikaisuvaatimusten määrä | 1 | 2 | 1 | 2 | 0 | 0 |
| Tukityöllistettyjen määrä | 47 | 49 | 61 | 39 | 50 | 50 |
| Perustetut uudet yritykset | 8 | 18 | 23 | 25 | 20 | 20 |
| Työmarkkinatuen piirissä | 31 | 118 | 119 | 108 | | |
| Kuntouttavaan työtoimintaan osallistuneet | 66 | 121 | 120 | 107 | | |

7.5 PERUSTURVALAUTAKUNTA

Perustuslain mukaan julkisen vallan on turvattava jokaiselle riittävien sosiaali- ja terveystalviteiden saatavuus sekä edistettävä väestön terveyttä. Talviteiden tason on oltava sellainen, että se luo jokaiselle ihmiselle edellytykset toimia yhteiskunnan täysivaltaisena jäsenenä. Sosiaali- ja terveystalviteet kuuluvat kunnan yleiseen järjestämisvelvollisuuteen. Se voi tuottaa sosiaali- ja perusterveystalviteiden palvelut yksin tai muodostaa keskenään kuntayhtymiä. Kunta voi myös ostaa sosiaali- ja terveystalviteita muilta kunnilta, järjestöiltä tai yksityisiltä palveluntuottajilta. Sairaanhoidopiirit järjestävät erikoissairaanhoidon.

Sosiaalipalveluilla tarkoitetaan kunnallisia sosiaalipalveluja ja niihin sisältyviä tukipalveluja sekä muita toimia, joilla sosiaalihuollon ammattihenkilöt ja muu asiakastyöhön 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. Osana hyvinvoinnin edistämistä kunnan tulee järjestää sosiaalihuollon neuvontaa ja ohjausta sekä rakenteellista sosiaalityötä.

Terveystalviteet kattavat muun muassa erikoissairaanhoidon, perusterveystalviteiden, suun tervetystalviteiden ja ympäristötervetystalviteiden. Kuntien selviytymiseksi näiden palvelujen tuottamisesta valtio maksaa kunnille valtionosuutta. Tervetystalviteiden velvoittamana valtuuston hyväksymä hyvinvointikertomus ja sen painopisteet ja indikaattorit ohjaavat perusturvalautakunnan toimintaa.

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

Virtain kaupunki ja Keiturin Sote Oy, joka on kaupungin vuonna 2016 perustama ja 100 prosenttisesti omistama yhtiö, hoitavat sosiaali- ja terveystalviteisiin liittyvät lakisäätöiset tehtävät yhteistyössä. Viranomaispäätökset ovat kaupungin vastuulla.

Perusturvaosastoa johtaa hyvinvointijohtaja.

Talousarviovuosi 2020

Maakunta- ja sote-uudistuksen valmistelu päättyi 8.3.2019, kun uudet lait eivät menneet läpi perustuslakivaliokunnassa. Pirkanmaan kunnat päättivät kuitenkin toukokuussa 2019 jatkaa Pirkanmaan kuntavetoisen soten suunnittelua. Sen tavoitteena on kehittää edelleenkin Pirkanmaan sosiaali- ja terveystalviteita toimivaksi kokonaisuudeksi, siten että palvelut ja hoitopolut ovat sujuvia ja että asiakas saa palvelunsa tilanteensa mukaan oikea-aikaisesti. Erilaisia digitaalisia välineitä ollaan tuomassa tehokkaasti osaksi sote-palvelujen kokonaisuutta.

Palvelujen laadun ja vaikuttavuuden parantaminen ovat jatkuvasti kehitettäviä asioita, kuten myös palvelujen monialaisuuden ja yhteen toimivuuden varmistaminen. Monin eri tavoin pyritään sosiaali- ja tervetystalviteiden kustannusten hillitsemiseen.

Perusturvalautakunta jakautuu seuraaviin tulosalueisiin: ehkäisevä tervetystalviteidenhoito, sairaanhoito, erikoissairaanhoido, hammashoito, sosiaalityö, kehitysvammahuolto ja koti- ja vanhustyö.

Henkilöstön määrä ja muutokset

| Tulosalue | Henkilöstö 2020 Virrat | Henkilöstö 2020 Ruovesi | Henkilöstö 9/2019 Virrat | Henkilöstö 9/2019 Ruovesi |
|-------------------------|---------------------------|----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Sairaanhoito | 1 | | 1 | |
| Hallinto ja sosiaalityö | 14 | 5 | 14 | 5 |
| Yhteensä | 15 | 5 | 15 | 5 |

Taloudelliset tavoitteet

| PERUSTURVALAUTA-KUNTA | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% | TS2021 | TS2022 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------|--------------------|
| TOIMINTATULOT | 26 765 494 | 27 350 093 | 27 694 324 | 1,3 % | 27 683 750 | 27 683 750 |
| TOIMINTAMENOT | -53 860 134 | -55 038 388 | -56 744 717 | 3,1 % | -56 746 364 | -56 746 364 |
| TOIMINTAKATE | -27 094 640 | -27 688 295 | -29 050 393 | 4,9 % | -29 062 614 | -29 062 614 |
| Poistot | -186 826 | -222 724 | -193 874 | -13,0 % | -188 617 | -109 447 |
| Tilikaudentulos | -27 281 467 | -27 911 019 | -29 244 267 | 4,8 % | -29 251 231 | -29 172 061 |

| PERUSTURVALAUTA-KUNTA VIRRAT | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% |
|------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| TOIMINTATULOT | 4 335 478 | 4 024 748 | 3 954 250 | -1,8 % |
| TOIMINTAMENOT | -31 489 447 | -31 756 643 | -33 044 643 | 4,1 % |
| TOIMINTAKATE | -27 153 970 | -27 731 895 | -29 090 393 | 4,9 % |
| Poistot | -127 497 | -179 124 | -153 874 | -14,1 % |
| Yli-/alijäämä | -27 281 467 | -27 911 019 | -29 244 267 | 4,8 % |

| PERUSTURVALAUTA-KUNTA RUOVESI | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| TOIMINTATULOT | 22 430 016 | 23 325 345 | 23 740 074 | 1,8 % |
| TOIMINTAMENOT | -22 370 687 | -23 281 745 | -23 700 074 | 1,8 % |
| TOIMINTAKATE | 59 329 | 43 600 | 40 000 | -8,3 % |
| Poistot | -59 329 | -43 600 | -40 000 | -8,3 % |
| Yli-/alijäämä | 0 | 0 | 0 | |

Konsernistrategiassa koko kaupungin toiminnalle on asetettu seuraavat tavoitteet:

1. Kivijalka Henkilöstö
2. Kivijalka Talous
3. Onnistuva Virrat
4. Kumppanien kanssa vahva Virrat
5. Vastuullinen Virrat
6. Uudistuva Virrat

Näistä johdetut operatiiviset tavoitteet ja niihin liittyvät toimenpiteet vuodelle 2020 ovat:

| Strateginen tavoite | Tavoite | Toimenpiteet/Mittarit |
|-----------------------|--|---|
| Kivijalka: henkilöstö | Sitoutunut, palveluultis, vastuullinen, kehittyvä, osaava ja hyvinvoiva henkilöstö | 1. Toteutuneiden kehityskeskusteluiden määrä 2. Sairauspoissaolojen väheneminen 3. Kunta 10 tulosten paraneminen 4. Koulutuspäivien toteutuminen |
| Kivijalka: talous | Kustannustehokkuus | 1. Erikoissairaanhoidon ostopalvelun euromääräinen seuranta neljännesvuosittain 2. Oman palvelutuotannon kustannusten aleneminen |

| | | |
|---|--|--|
| | | 3. Uusien toimenpiteiden käynnistäminen yhteistoiminta-alueella 4. Tuotteistaminen (palveluseteli) |
| Onnistuva yhteistoiminta-alue | Oikea-aikaiset, oikein mitoitettut ja kohdennetut sosiaali- ja terveydenhuollon palvelut | 1. Ennaltaehkäisevien ja avopalveluiden määrän lisääntyminen ja raskaiden palvelumuotojen väheneminen (laitoshoido, erikoissairaanhoido, huostaanotto, yli 75-vuotiaiden pitkäaikashoidon seuraaminen vrt. Pirkanmaa %) 2. Asiakastytyväisyyskyselyiden toteutuminen ja tulosten paraneminen 3. Oikaisuvaatimusten, muistutusten, kanteluiden ja reklamaatioiden määrä 4. Sosiaalihuollon ja terveydenhuollon palvelut annetaan määräaikaisten puitteissa |
| Kumppanien kanssa vahva yhteistoiminta-alue | Sote-yhteistoiminta-alue (Ruovesi, Virrat ja Keiturin Sote Oy) sekä alueen palveluntuottajat ja kolmas sektori toimivat yhdessä asukkaiden hyväksi | 1. Kohtaamispaikkojen toiminnan vakiinnuttaminen yhteistoiminta-alueella |
| Uudistuva yhteistoiminta-alue | Pirkanmaa-yhteensopivuus alueen sote-palvelut turvaten Digitaalisten palveluiden ja liikkuvien terveyspalveluiden kehittäminen | 1. Osallistuminen Pirkanmaan alueen sotekehityshankkeisiin liittyen perusturvan alaisiin asioihin 2. Perhekeskustoimintamalli käytössä myös Ruovedellä v.2020 (LAPE-hanke) 3. Digitalisaatio- ja terveysteknologiapalveluiden käyttöönotossa mukana aktiivisesti 4. Ikääntyneiden palveluissa uusien toimintamallien etsiminen ketterin kokeiluin |
| Vastuullinen yhteistoiminta-alue | Helposti lähestyttävät, tasa-arvoiset ja yhdenvertaiset lähipalvelut | 1. Kaikkien tavoitettavissa olevat sote-palvelut 2. Matalan kynnyksen palveluiden (lähitori, kohtaamispaikka) juurruttaminen alueelle 3. ”Yhden luukun” periaatteen toteutuminen palveluissa 4. Lähipalveluiden määrittäminen yhteistoiminta-alueelle |

7.5.1 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 opiskelija-terveydenhuolto, työterveyshuolto, eläinlääkintähuolto sekä terveydensuojelu.

Talousarviovuosi 2020

Terveydenhuoltolain 12 §:n mukaan kunnan on seurattava asukkaitensa terveyttä ja hyvinvointia sekä niihin vaikuttavia tekijöitä väestöryhmittäin sekä kunnan palveluissa toteutettuja toimenpiteitä, joilla vastataan kuntalaisten hyvinvointitarpeisiin. Kuntalaisten terveydestä ja hyvinvoinnista sekä toteutetuista toimenpiteistä on raportoitava valtuustolle vuosittain, minkä lisäksi valtuustolle on kerran valtuustokaudessa valmistettava laajempi hyvinvointikertomus. Monen hallintokunnan yhteinen hyvinvointityöryhmä on kokoontunut säännöllisesti vuoden 2019 alusta alkaen ja se jatkaa vuoden 2020 aikana alueellisen hyvinvointityön kehittämistä hyvinvointikoordinaattorin johdolla. Ruovedellä on oma hyvinvointityöryhmänsä ja -koordinaattorinsa.

Matalankynnyksen palvelujen juurruttamista toiminta-alueelle jatketaan suunnitelmallisesti. Virroille on avattu vuoden 2019 aikana perhekeskus terveyskeskukseen. Ruovedellä perhekeskus on avattu keväällä 2019 neuvolan tiloissa. Kohtaamispaikassa erilaiset toimijat voivat järjestää kuntalaisia yhdistävää ja palvelevaa toimintaa. Virroilla kohtaamispaikka on kaupungintalon vanhassa ruokalassa. Siellä toimii myös lähitori, joka on tarkoitettu ikäihmisille. Ruovedellä kohtaamispaikka, jossa toimii lähitori, on K-marketin vieressä.

Työterveyshuollon palveluja alueella tuottaa Terveystalo.

Taloudelliset tavoitteet

| EHKÄISEVÄ TERVEYDEN- HUOLTO | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% | TS2021 | TS2022 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| TOIMINTATULOT | 14 228 | 7 200 | 5 600 | -22,2 % | 5 600 | 5 600 |
| TOIMINTAMENOT | -1 181 799 | -1 104 089 | -1 103 353 | -0,1 % | -1 105 000 | -1 105 000 |
| TOIMINTAKATE | -1 167 571 | -1 096 889 | -1 097 753 | 0,1 % | -1 099 400 | -1 099 400 |
| Poistot | -6 488 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tilikaudentulos | -1 174 059 | -1 096 889 | -1 097 753 | 0,1 % | -1 099 400 | -1 099 400 |

| EHKÄISEVÄ TERVEYDEN- HUOLTO VIRRAT | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------------|
| TOIMINTATULOT | 12 860 | 5 900 | 4 400 | -25,4 % |
| TOIMINTAMENOT | -882 370 | -810 744 | -781 703 | -3,6 % |
| TOIMINTAKATE | -869 510 | -804 844 | -777 303 | -3,4 % |
| Poistot | -4 079 | 0 | 0 | |
| Yli-/alijäämä | -873 589 | -804 844 | -777 303 | -3,4 % |

| EHKÄISEVÄ TERVEYDEN- HUOLTO RUOVESI | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------------|
| TOIMINTATULOT | 1 368 | 1 300 | 1 200 | -7,7 % |
| TOIMINTAMENOT | -299 429 | -293 345 | -321 650 | 9,6 % |
| TOIMINTAKATE | -298 062 | -292 045 | -320 450 | 9,7 % |
| Poistot | -2 409 | 0 | 0 | 0 |
| Yli-/alijäämä | -300 470 | -292 045 | -320 450 | 9,7 % |

7.5.2 Sairaanhoidon tulosalue

Lakisääteisenä tehtävänä on kunnan asukkaiden ja muiden kunnan alueella tilapäisesti oleskelevien kiireellinen avosairaanhoito ja ne mielenterveyspalvelut, jotka ovat tarkoituksenmukaista järjestää terveyskeskuksen toimesta.

Tulosalueelle kuuluvat seuraavat yksiköt: lääkärin, hoitotarvikejakelu, poliklinikka, sairaankuljetus, laboratorio, röntgen, kuntoutus, sotaveteraanien kuntoutus, vuodeosasto.

Talousarviovuosi 2020

Taloudelliset tavoitteet

| SAIRAANHOITO | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% | TS2021 | TS2022 |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| TOIMINTATULOT | 1 784 906 | 1 476 800 | 1 262 150 | -14,5 % | 1 262 150 | 1 262 150 |
| TOIMINTAMENOT | -10 249 101 | -9 811 547 | -11 028 391 | 12,4 % | -11 028 391 | -11 028 391 |
| TOIMINTAKATE | -8 464 196 | -8 334 747 | -9 766 241 | 17,2 % | -9 766 241 | -9 766 241 |
| Poistot | -102 476 | -183 277 | -144 270 | -21,3 % | -144 270 | -70 000 |
| Yli-/alijäämä | -8 566 672 | -8 518 024 | -9 910 511 | 16,3 % | -9 910 511 | -9 836 241 |

| SAIRAANHOITO VIRRAT | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| TOIMINTATULOT | 1 226 212 | 1 060 200 | 847 400 | -20,1 % |
| TOIMINTAMENOT | -6 157 018 | -5 767 853 | -6 942 801 | 20,4 % |
| TOIMINTAKATE | -4 930 806 | -4 707 653 | -6 095 401 | 29,5 % |
| Poistot | -73 148 | -139 677 | -104 270 | -25,3 % |
| Yli-/alijäämä | -5 003 954 | -4 847 330 | -6 199 671 | 27,9 % |

| SAIRAANHOITO RUOVESI | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| TOIMINTATULOT | 558 693 | 416 600 | 414 750 | -0,4 % |
| TOIMINTAMENOT | -4 092 083 | -4 043 694 | -4 085 590 | 1,0 % |
| TOIMINTAKATE | -3 533 390 | -3 627 094 | -3 670 840 | 1,2 % |
| Poistot | -29 328 | -43 600 | -40 000 | -8,3 % |
| Yli-/alijäämä | -3 562 718 | -3 670 694 | -3 710 840 | 1,1 % |

7.5.3 Erikoissairaanhoidon tulosalue

Erikoissairaanhoidon palveluita ostetaan pääosin Pirkanmaan sairaanhoitopiiriltä. Ruovesi ja Virrat muodostavat yhteisen tilaajarenkkaan.

Talousarviovuosi 2020

Pääosa yhteistoiminta-alueen sairaanhoitopalveluista ostetaan edelleen Pirkanmaan sairaanhoitopiiriltä. PSHP-yhteistyön rinnalla selvitetään kuitenkin muitakin vaihtoehtoja ostaa palveluja edullisemmin ja asiakkaita ajatellen tarkoituksenmukaisemmin.

Taloudelliset tavoitteet

| ERIKOISSAIRAANHOITO | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% | TS2021 | TS2022 |
|----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|
| TOIMINTATULOT | 51 342 | 44 600 | 98 000 | 119,7 % | 98 000 | 98 000 |
| TOIMINTAMENOT | -16 215 994 | -18 346 291 | -17 876 864 | -2,6 % | -17 876 864 | -17 876 864 |
| TOIMINTAKATE | -16 164 652 | -18 301 691 | -17 778 864 | -2,9 % | -17 778 864 | -17 778 864 |
| Poistot | -4 079 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Yli-/alijäämä | -16 168 732 | -18 301 691 | -17 778 864 | -2,9 % | -17 778 864 | -17 778 864 |

| ERIKOISSAIRAANHOITO | | | | Muutos |
|---------------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| VIR RAT | TP2018 | TA2019 | TA2020 | 19/20% |
| TOIMINTATULOT | 47 240 | 40 300 | 73 500 | 82,4 % |
| TOIMINTAMENOT | -9 733 876 | -10 895 994 | -10 357 045 | -4,9 % |
| TOIMINTAKATE | -9 686 637 | -10 855 694 | -10 283 545 | -5,3 % |
| Poistot | -4 079 | 0 | 0 | 0 |
| Yli-/alijäämä | -9 690 716 | -10 855 694 | -10 283 545 | -5,3 % |

| ERIKOISSAIRAANHOITO | | | | Muutos |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| RUOVESI | TP2018 | TA2019 | TA2020 | 19/20% |
| TOIMINTATULOT | 4 102 | 4 300 | 24 500 | 469,8 % |
| TOIMINTAMENOT | -6 482 118 | -7 450 297 | -7 519 819 | 0,9 % |
| TOIMINTAKATE | -6 478 016 | -7 445 997 | -7 495 319 | 0,7 % |

7.5.4 Hammashuollon tulosalue

Hammashuollon lakisääteinen tehtävä on suun terveydenhuollon ylläpitäminen, johon kuuluvaksi luetaan suun terveyden edistämiseen liittyvä ennaltaehkäisevä toiminta, kunnan asukkaiden hampaiden tutkimus ja hoito sekä kunnassa opiskelevien hammashuolto sekä potilaan asuinpaikasta riippumaton kiireellinen hammashoito.

Talousarviovuosi 2020

Suun terveydenhuolto siirtyi kokonaisuudessaan Keiturin Sote Oy:n hoidettavaksi vuoden 2019 alusta. Palvelun laatua kehitetään omien hammaslääkärien toimesta. Yhteisten ja tasa-arvoisten toimintamallien luominen yhteis-toiminta-alueelle asetetaan tavoitteeksi.

Oikojahammaslääkärit ovat Virtain kaupungin palveluksessa.

Taloudelliset tavoitteet

| HAMMASHUOLTO | | | | Muutos | TS2021 | TS2022 |
|---------------------|-------------------|-----------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| | TP2018 | TA2019 | TA2020 | 19/20% | | |
| TOIMINTATULOT | 508 914 | 513 300 | 519 150 | 1,1 % | 520 000 | 520 000 |
| TOIMINTAMENOT | -1 544 218 | -1 406 382 | -1 584 572 | 12,7 % | -1 584 572 | -1 584 572 |
| TOIMINTAKATE | -1 035 304 | -893 082 | -1 065 422 | 19,3 % | -1 064 572 | -1 064 572 |
| Poistot | -25 807 | -11 400 | -5 576 | -51,1 % | -11 400 | -11 400 |
| Yli-/alijäämä | -1 061 112 | -904 482 | -1 070 998 | 18,4 % | -1 075 972 | -1 075 972 |

| HAMMASHUOLTO VIR RAT | | | | Muutos |
|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| | TP2018 | TA2019 | TA2020 | 19/20% |
| TOIMINTATULOT | 299 741 | 315 300 | 316 450 | 0,4 % |
| TOIMINTAMENOT | -840 252 | -787 360 | -911 236 | 15,7 % |
| TOIMINTAKATE | -540 511 | -472 060 | -594 786 | 26,0 % |
| Poistot | -19 202 | -11 400 | -5 576 | -51,1 % |
| Yli-/alijäämä | -559 713 | -483 460 | -600 362 | 24,2 % |

| HAMMASHUOLTO RUOVESI | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------------|
| TOIMINTATULOT | 209 173 | 198 000 | 202 700 | 2,4 % |
| TOIMINTAMENOT | -703 966 | -619 022 | -673 336 | 8,8 % |
| TOIMINTAKATE | -494 793 | -421 022 | -470 636 | 11,8 % |
| Poistot | -6 606 | 0 | 0 | 0 |
| Yli-/alijäämä | -501 399 | -421 022 | -470 636 | 11,8 % |

7.5.5 Sosiaalityön tulosalue

Sosiaalihuoltolain mukaisiin yleisiin sosiaalipalveluihin kuuluvat mm. sosiaalityö ja -ohjaus, päihde- ja mielenterveysyö, kasvatusta ja perheneuvola, omaishoidon tuki ja asumispalvelut. Erityislainsäädännön perusteella tarjottavia kunnallisia sosiaalipalveluja ovat mm. vammaispalvelut ja kehitysvammaisten erityishuolto, toimeentulotuki, lastensuojelu, kuntouttava työtoiminta, lapsen huoltoon ja tapaamisoikeuteen liittyvä sovittelu ja perhehoito.

Sosiaalipalvelut jaetaan subjektiivisen oikeuden palveluihin ja määrärahasidonnaisiin palveluihin. Subjektiivinen oikeus tarkoittaa sitä, että asiakkaalle on myönnettävä palvelu, jos hän täyttää kriteerit.

Talousarviovuosi 2020

Keskeisenä tavoitteena lapsiperheiden osalta on suunnata tukea sitä tarvitseville ajoissa ennaltaehkäisevästi siten, ettei kalliisiin sijoituksiin kodin ulkopuolelle tarvitsisi ryhtyä. Ennaltaehkäisevässä toiminnassa perhetyön ohjauksella ja tuella sekä myös kasvatusta ja perheneuvolalla on tärkeä roolinsa.

Lapset puheeksi –työmenetelmän juurruttamista alueelle jatketaan.

Sosiaalipalveluiden tarpeeseen vaikuttaa merkittävästi väestön ikärakenne. Virroilla ikääntyneiden osuus väestöstä kasvaa, mikä lisää myös vammaispalveluiden tarpeita, erityisesti kuljetuspalveluiden ja asunnon muutostöiden määrä on kasvava.

Vammaispalvelu- ja sosiaalihuoltolain mukaisista kuljetuksista on vastannut Tuomi Logistiikka Oy 1.11.2018 alkaen.

Perustoimeentulotuen myöntäminen siirtyi Kelalle vuoden 2017 alussa. Kunnasta myönnetään edelleen ehkäisevää ja täydentävää toimeentulotukea.

Taloudelliset tavoitteet

| SOSIAALITYÖ | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% | TS2021 | TS2022 |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| TOIMINTATULOT | 20 043 090 | 21 193 245 | 21 504 894 | 1,5 % | 21 500 000 | 21 500 000 |
| TOIMINTAMENOT | -4 049 080 | -4 065 614 | -3 959 762 | -2,6 % | -3 959 762 | -3 959 762 |
| TOIMINTAKATE | 15 994 010 | 17 127 631 | 17 545 132 | 2,4 % | 17 540 238 | 17 540 238 |
| Poistot | -655 | -1 600 | -7 861 | 391,3 % | -3 200 | -1 600 |
| Yli-/alijäämä | 15 993 355 | 17 126 031 | 17 537 271 | 2,4 % | 17 537 038 | 17 538 638 |

| SOSIAALITYÖ VIRRAT | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| TOIMINTATULOT | 193 435 | 136 000 | 133 200 | -2,1 % |
| TOIMINTAMENOT | -2 339 607 | -2 143 410 | -2 149 830 | 0,3 % |
| TOIMINTAKATE | -2 146 172 | -2 007 410 | -2 016 630 | 0,5 % |
| Poistot | -655 | -1 600 | -7 861 | 391,3 % |
| Yli-/alijäämä | -2 146 827 | -2 009 010 | -2 024 491 | 0,8 % |

| SOSIAALITYÖ RUOVESI | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| TOIMINTATULOT | 19 849 655 | 21 057 245 | 21 371 694 | 1,5 % |
| TOIMINTAMENOT | -1 709 473 | -1 922 204 | -1 809 932 | -5,8 % |
| TOIMINTAKATE | 18 140 182 | 19 135 041 | 19 561 762 | 2,2 % |
| Poistot | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Yli-/alijäämä | 18 140 182 | 19 135 041 | 19 561 762 | 2,2 % |

7.5.6 Kehitysvammahuollon tulosalue

Kehitysvammahuollossa tuotetaan kehitysvammaisten erityishuollosta annetun lain mukaisesti palveluja kehitysvammaisille ja heidän perheilleen. Omana 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 palveluja ostetaan Pirkanmaan sairaanhoitopiiriltä.

Talousarviovuosi 2020

Kehitettäviä alueita ovat yhteistoiminta-alueella tarkoituksenmukainen työtoiminta, ostopalveluiden oikeanlainen kohdentuminen, sillä osa ostopalvelupaikoista on kalliita.

Taloudelliset tavoitteet

| KEHITYSVAMMAHUOLTO | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% | TS2021 | TS2022 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| TOIMINTATULOT | 668 362 | 578 100 | 667 974 | 15,5 % | 668 000 | 668 000 |
| TOIMINTAMENOT | -3 221 416 | -3 169 715 | -3 548 151 | 11,9 % | -3 548 151 | -3 548 151 |
| TOIMINTAKATE | -2 553 053 | -2 591 615 | -2 880 177 | 11,1 % | -2 880 151 | -2 880 151 |
| Poistot | 0 | -3 300 | 0 | -100,0 % | -6 600 | -3 300 |
| Yli-/alijäämä | -2 553 053 | -2 594 915 | -2 880 177 | 11,0 % | -2 886 751 | -2 883 451 |

| KEHITYSVAMMAHUOLTO VIR- RAT | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| TOIMINTATULOT | 277 873 | 286 200 | 313 600 | 9,6 % |
| TOIMINTAMENOT | -1 818 014 | -1 882 617 | -1 990 134 | 5,7 % |
| TOIMINTAKATE | -1 540 141 | -1 596 417 | -1 676 534 | 5,0 % |
| Poistot | 0 | -3 300 | 0 | -100,0 % |
| Yli-/alijäämä | -1 540 141 | -1 599 717 | -1 676 534 | 4,8 % |

| KEHITYSVAMMAHUOLTO RUOVESI | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% |
|---------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|--------------------------|
| TOIMINTATULOT | 390 490 | 291 900 | 354 374 | 21,4 % |
| TOIMINTAMENOT | -1 403 402 | -1 287 098 | -1 558 017 | 21,0 % |
| TOIMINTAKATE | -1 012 912 | -995 198 | -1 203 643 | 20,9 % |

7.5.7 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 riittävyttä sekä kerättävä säännöllisesti palautetta palveluja käyttäviltä, heidän omaisiltaan ja läheisiltään sekä kunnan henkilöstöltä. Asiakastytyväisyyssmittarit rakennetaan niin, että samaa mittausta voidaan toistaa useampi vuosi peräkkäin, jolloin saadaan vertailutietoa.

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

Talousarviovuosi 2020

Yhteistoiminta-alueella otetaan käyttöön RAI-toimintakyvyn arviointimenetelmä, jonka avulla täsmennetään toimintakyvyn arviointia eri palveluissa, kuten kotihoito, omaishoidon tuki ja myös pitkäaikaishoidosta päätettäessä.

RAI-arvioinnin avulla voidaan taata alueen ikäihmisten tasa-arvoisempi toimintakyvyn arviointi. Muita etuja ovat muun muassa se, että toimintakykytietoja voidaan hyödyntää kohdennettaessa resursseja ja osaamista maakunnan sisällä, tuotteistamisessa ja koulutusten järjestämisessä. RAI tulee olemaan myös laadun seurannan väline.

Pitkäaikaishoito

lääkkäiden pitkäaikaisasumista tuotetaan alueella sekä omana toimintana että yksityisten palveluntuottajien toimesta. Sijoitukset näihin yksiköihin tehdään SAS-työryhmässä, joka on monialainen iäkkäiden hoivasta päättävä työryhmä.

Myös tehostetun palveluasumisen puitesopimus määrää osaltaan sitä järjestystä, miten asiakkaat alueen ostopalveluyksiköihin sijoittuvat. Koska asiakkaalla on valinnanvapaus, hän voi hakea myös ostopalveluyksikköön oman kunnan ulkopuolelle.

| KOTI-JA VANHUSTYÖ | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% | TS2021 | TS2022 |
|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| TOIMINTATULOT | 3 694 653 | 3 536 848 | 3 636 556 | 2,8 % | 3 630 000 | 3 630 000 |
| TOIMINTAMENOT | -17 398 526 | -17 134 750 | -17 643 624 | 3,0 % | -17 643 624 | -17 643 624 |
| TOIMINTAKATE | -13 703 873 | -13 597 902 | -14 007 068 | 3,0 % | -14 013 624 | -14 013 624 |
| Poistot | -47 321 | -23 147 | -36 167 | 56,2 % | -23 147 | -23 147 |
| Tilikaudentulos | -13 751 194 | -13 621 049 | -14 043 235 | 3,1 % | -14 036 771 | -14 036 771 |

| KOTI-JA VANHUSTYÖ VIR- RAT | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| TOIMINTATULOT | 2 278 116 | 2 180 848 | 2 265 700 | 3,9 % |
| TOIMINTAMENOT | -9 718 310 | -9 468 665 | -9 911 894 | 4,7 % |
| TOIMINTAKATE | -7 440 194 | -7 287 817 | -7 646 194 | 4,9 % |
| Poistot | -26 334 | -23 147 | -36 167 | 56,2 % |
| Tilikaudentulos | -7 466 528 | -7 310 964 | -7 682 361 | 5,1 % |

| KOTI- JA VANHUSTYÖ RUOVESI | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| TOIMINTATULOT | 1 416 537 | 1 356 000 | 1 370 856 | 1,1 % |
| TOIMINTAMENOT | -7 680 216 | -7 666 085 | -7 731 730 | 0,9 % |
| TOIMINTAKATE | -6 263 679 | -6 310 085 | -6 360 874 | 0,8 % |
| Poistot | -20 987 | 0 | 0 | #JAKO/0! |
| Tilikaudentulos | -6 284 667 | -6 310 085 | -6 360 874 | 0,8 % |

Perusturvan tunnuslukuja

| Toiminto | 1.9.2019 | 1.9.2018 | 1.9.2017 |
|--|----------|----------|----------|
| VIRRAT | | | |
| Lääkärikäynnit (ei erikoislääkäri) | 7531 | 9133 | 9177 |
| Hoitajakäynnit | 7931 | 7065 | 7240 |
| Vuodeosaston hoitopäivät | 5757 | 7408 | |
| Äitiys- ja lastenneuvola, lääkärikäynnit (myös gynekologi) | 430 | 445 | 904 |
| Terveydenhoitajakäynnit | 796 | 915 | 1073 |
| Opiskelija- ja kouluterveydenhoitajakäynnit | 1245 | 1604 | 1540 |
| Lääkärikäynnit | 188 | 113 | 229 |
| Hammaslääkärikäynnit | 4604 | 5176 | 6110 |
| Hoitaja ja suuhygienistikäynnit | 1039 | 1443 | 1165 |
| Mielenterveystoimisto, hoitajakäynnit | 418 | 589 | 601 |
| Vanhainkodin hoitopäivät | 5327 | 4965 | 11459 |
| Tehostetun palveluasumisen hoitopäivät | 18527 | 16792 | 13129 |
| Kuljetuksen piirissä olevat (vpl, shl) | 180 | 151 | |

| | | | |
|---|----|-----|--|
| Toimeentulotuen piirissä kotitalouksia | 51 | 108 | |
| Lastensuojelu, lasten määrä sijaishuollossa | 5 | 4 | |

| Toiminto | 1.9.2019 | 1.9.2018 | 1.9.2017 |
|--|----------|----------|----------|
| RUOVESI | | | |
| Lääkärikäynnit (ei erikoislääkäri) | 3260 | 3641 | 3743 |
| Hoitajakäynnit | 7890 | 6388 | 5351 |
| Vuodeosaston hoitopäivät | 4201 | 6733 | |
| Äitiys- ja lastenneuvola, lääkärikäynnit (myös gynekologi) | 120 | 73 | 64 |
| Terveystenhoitajakäynnit | 661 | 463 | 775 |
| Opiskelija- ja kouluterveydenhoitajakäynnit | 1101 | 1117 | 926 |
| Lääkärikäynnit | 130 | 92 | 160 |
| Hammaslääkärikäynnit | 3457 | 3334 | 3160 |
| Hoitaja- ja suuhygienistikäynnit | 752 | 1032 | 995 |
| Mielenterveystoimisto, hoitajakäynnit | 353 | 578 | 749 |
| Vanhainkodin hoitopäivät | 8113 | 8077 | 11876 |
| Tehostetun palveluasumisen hoitopäivät | 12385 | 11737 | 16525 |
| Kuljetuksen piirissä olevat (vpl, shl) | 132 | 107 | |
| Toimeentulotuen piirissä kotitalouksia | 35 | 47 | |
| Lastensuojelu, lasten määrä sijaishuollossa | 4 | 3 | |

| Kunta | Vuosi | Menot | Asukas- luku | €/asukas | Muutos % /v |
|---------|--------|------------|-----------------|----------|----------------|
| Virrat | 2014 | 26 099 853 | 7161 | 3 645 | |
| | 2015 | 25 211 409 | 7006 | 3 599 | -1,27 % |
| | 2016 | 26 302 044 | 6917 | 3 803 | 5,67 % |
| | 2017 | 26 115 406 | 6844 | 3 816 | 0,35 % |
| | 2018 | 27 281 467 | 6741 | 4 047 | 6,06 % |
| | TA2019 | 27 911 019 | 6620 | 4 216 | 4,18 % |
| | TA2020 | 29 244 267 | 6508 | 4 494 | 6,58 % |
| Ruovesi | 2014 | 19 347 558 | 4691 | 4 125 | |
| | 2015 | 19 773 622 | 4621 | 4 279 | 2,20 % |
| | 2016 | 19 564 196 | 4565 | 4 286 | 0,15 % |
| | 2017 | 20 063 638 | 4462 | 4 497 | 4,92 % |
| | 2018 | 19 814 754 | 4395 | 4 508 | 0,26 % |
| | TA2019 | 21 031 745 | 4313 | 4 876 | 8,16 % |
| | TA2020 | 21 345 372 | 4236 | 5 039 | 3,34 % |

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 laadukkaita vapaa-ajan palvelut ja korkeatasoisen kirjastotoiminnan.

Sivistystoimi jakautuu kahdeksaan tulosalueeseen, jotka ovat hallinto, koulutoimen hallinto, perusopetus, lasten päivähoito, lukiokoulutus, kansalaisopisto, kirjasto- ja kulttuuritoimi sekä liikuntatoimi. Tilivelvollinen viranhaltija on koulutoimen hallinnon, perusopetuksen ja lukiokoulutuksen osalta yhtenäiskoulun rehtori ja hallinnon, lasten päivähoiton, kirjasto- ja kulttuuritoimen sekä liikuntatoimen osalta sivistystoimen johtaja.

Henkilöstön määrä ja muutokset

| Tulosalue | Henkilöstö 2020 | Henkilöstö 9/2019 |
|-----------------------------|-----------------|-------------------|
| Hallinto | 1 | 2 |
| Koulutoimen hallinto | 3 | |
| Perusopetus | 74,5 | 78,5 |
| Lukiokoulutus | 5,5 | 6,5 |
| Kansalaisopisto | 1 | 1 |
| Kirjasto- ja kulttuuritoimi | 6 | 6 |
| Liikunta- ja nuorisotoimi | 1 | 1 |
| Lasten päivähoito | 50 | 49 |
| Yhteensä | 142,0 | 144 |

Taloudelliset tavoitteet

| SIVISTYSLAUTAKUNTA | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% | TS2021 | TS2022 |
|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| TOIMINTATULOT | 691 029 | 749 846 | 552 594 | -26,3 % | 554 468 | 554 468 |
| TOIMINTAMENOT | -11 971 815 | -12 119 142 | -11 984 452 | -1,1 % | -11 972 452 | -12 000 452 |
| TOIMINTAKATE | -11 280 786 | -11 369 296 | -11 431 858 | 0,6 % | -11 417 984 | -11 445 984 |
| Poistot | -171 813 | -143 569 | -8 686 | -93,9 % | -110 520 | -110 520 |
| Tilikaudentulos | -11 452 599 | -11 512 865 | -11 440 544 | -0,6 % | -11 528 504 | -11 556 504 |

Tulevassa konsernistrategiassa koko kaupungin toiminnalle on asetettu seuraavat tavoitteet:

7. Kivijalka Henkilöstö
8. Kivijalka Talous
9. Onnistuva Virrat
10. Kumppanien kanssa vahva Virrat

11. Vastuullinen Virrat
12. Uudistuva Virrat

Näistä johdetut sitovat sivistyslautakunnan tavoitteet ja niihin liittyvät toimenpiteet vuodelle 2020 ovat:

| Strateginen tavoite | Operatiivinen tavoite v. 2020 | Toimenpiteet (mittarit) talousarviovuonna |
|--------------------------------|---|---|
| Kivijalkana henkilöstö | Selkeät tehtävänkuvat | Käydyt kehityskeskustelut ja niiden yhteydessä tarkistettavat tehtävänkuvat; tavoite 100 % |
| | Tiedonkulun ja vuorovaikutuksen parantaminen | Johtoryhmätyöskentelyn muistiot ja tiedotteet kaikille työntekijöille 100 %. O365 palvelun jalkauttaminen tiedon jakamisen välineenä henkilöstölle. Säännölliset yksikkö- ja tiimipalaverit. |
| | Tasapuolinen ja oikeudenmukainen kohtelu; suunnitelman mukaiset koulutusmahdollisuudet kaikille | Koulutustarve kartoitetaan ja koulutusta järjestetään tarpeen mukaan; laaditaan koulutussuunnitelmat esimiehen johdolla tulosalueittain/osastoittain kehityskeskustelujen yhteydessä. |
| Kivijalkana Talous | Kiinnitetään huomiota talousarviovalmisteluun ja tehostetaan talouden seurantaa | Talousarviosuunnittelu osastoittain; talousarvion sisällön avaaminen raamibudjetoinnin mukaisesti |
| Onnistuva Virrat | Terveellisten ja turvallisten olosuhteiden turvaaminen kouluissa ja varhaiskasvatuksessa | Laaditaan yhdessä teknisen toimen kanssa kiinteistön huollon palvelukuvaus, joka käydään vuosittain läpi yhteisessä palaverissa sovitun aikataulun mukaisesti. |
| Kumppanien kanssa vahva Virrat | Yhteistyö yhdistysten, seurojen ja eri toimijoiden kanssa sekä yhteistyömahdollisuuksien selvittäminen naapurikuntien kanssa | Pidetään yhteyttä eri toimijoihin systemaattisesti ja tilanteen mukaan; tavoite: ainakin 2 kertaa/vuosi |
| Vastuullinen Virrat | Asiakaslähtöinen palvelu, jossa huolehditaan monipuolisista palvelumuodoista lainsäädännön mukaisesti (mm. monipuoliset varhaiskasvatuspalvelut, toisen asteen tarpeen mukainen koulutus) | Asiakastyytyväisyyskyselyt; hyvä ja monipuolinen palveluvalikoima ja asiakaspalvelu. Päivähoitopaikkojen monipuolisuudesta ja riittävydestä huolehtiminen. |
| Uudistuva Virrat | Yhtenäiskoulun hallinnollinen ja pedagoginen suunnittelu | Yhtenäiskoulun hallinto vakiinnutetaan ja luodaan aktiivisesti ja suunnitelmallisesti yhtenäiskoulun toimintakulttuuria. Päivitetään tvt-strategiaosana yhtenäiskoulun hankintoihin liittyvää suunnittelua. |
| | Vapaa-aikatoimen palvelujen kehittäminen | Kehitetään vapaa-aikatoimen palveluita kysyntä- ja tarvelähtöisesti. |

7.6.1 Hallinnon tulosalue

Talousarviovuosi 2020

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.

Hallinnon palvelut sisältävät sivistyslautakunnan, sivistystoimen johtajan sekä varhaiskasvatuksen ja vapaa-ajan palveluiden yhteiset menot.

Taloudelliset tavoitteet

| HALLINTO | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% | TS2021 | TS2022 |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|
| TOIMINTATULOT | 11 981 | 11 468 | 368 | -96,8 % | 368 | 368 |
| TOIMINTAMENOT | -195 619 | -188 925 | -128 863 | -31,8 % | -128 863 | -128 863 |
| TOIMINTAKATE | -183 639 | -177 457 | -128 495 | -27,6 % | -128 495 | -128 495 |

7.6.2 Koulutoimen hallinto

Koulutoimen hallinto on uusi tulosalue vuodesta 2020 alkaen. Tulosalueelle kuuluvat yhtenäiskoulun rehtori, hallintosihteeri, koulukuraattori sekä koulupsykologi, jotka palvelevat koko perusopetusta sekä lukiokoulutusta. Tulosalueelle kirjautuu lisäksi kotikuntakorvausmenot sekä muut opetustoimen yhteiset kustannukset.

Talousarviovuosi 2020

Tulosalueelle on siirretty aiemmin perusopetukseen ja lukiokoulutukseen sisältyneitä menoja. Tulosalueen perustamisella ei siten ole vaikutusta sivistystoimen kokonaisuuteen.

| KOULUTOIMEN HALLINTO | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% | TS2021 | TS2022 |
|----------------------|----------|----------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|
| TOIMINTATULOT | | | | 0 | 0 | 0 |
| TOIMINTAMENOT | | | -293 759 | 0 | -293 759 | -293 759 |
| TOIMINTAKATE | 0 | 0 | -293 759 | 0 | -293 759 | -293 759 |

7.6.3 Perusopetuksen tulosalue

Perusopetuksen tulosalue järjestää perusopetuksen lisäksi kouluilla tapahtuvan esiopetuksen, aamu- ja iltapäivätoiminnan ensimmäisen ja toisen luokan oppilaille, sekä taiteen perusopetuksen.

Talousarviovuosi 2020

Talousarviovuonna perusopetuksen keskeiseksi tavoitteeksi nousee opetustoimen hallinnon uudistuksen edelleen kehittäminen yhtenäiskouluperiaatteen mukaisesti. Opetustoimen taloutta pyritään tehostamaan siten, että peruspalvelua, eli opetuksen tuottamista suhteessa oppilasmäärän kehitykseen ei heikennetä. Koulun henkilökunnan osaamisen kehittäminen on yksi painopistealueista. Koulujen tv-strateginen kehittäminen säilyy myös vuonna 2020 keskeisenä kehittämisaikana.

Killinkosken koulussa esiopetus on siirretty osaksi perusopetusta. Koululaisten aamu- ja iltapäivähoidon järjestäminen siirtyy osaksi perusopetuksen tulosaluetta.

Osa perusopetuksesta on toiminut väistötiloissa vuodesta 2016 alkaen uuden yhtenäiskoulun valmistumiseen saakka, mikä näkyy osittain korkeina yksikkökustannuksina.

Taloudelliset tavoitteet

| PERUSOPETUS | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% | TS2021 | TS2022 |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| TOIMINTATULOT | 293 204 | 289 063 | 160 300 | -44,5 % | 160 300 | 160 300 |
| TOIMINTAMENOT | -6 992 238 | -7 054 378 | -6 805 663 | -3,5 % | -6 813 663 | -6 841 663 |
| TOIMINTAKATE | -6 699 034 | -6 765 315 | -6 645 363 | -1,8 % | -6 653 363 | -6 681 363 |
| Poistot | -101 419 | -101 343 | -243 | -99,8 % | -101 343 | -101 343 |
| Tilikauden tulos | -6 800 454 | -6 866 658 | -6 645 606 | -3,2 % | -6 754 706 | -6 782 706 |

7.6.4 Lukiokoulutuksen tulosalue

Virtain lukio on laadukas yleislukio. Tavoitteena on korkeatasoinen ja houkutteleva lukio, joka jatkaa musiikkiteatteripainotteisena. Oppimisympäristön tason ja opettajien tieto- ja taitotason pitäminen korkeana on erittäin tärkeää. Tätä toteutetaan esimerkiksi huolehtimalla tietotekniikan laitteistojen ja tietoliikenteen käyttömahdollisuuksien riittävydestä opetuksen apuvälineinä sekä riittävästä opettajankoulutuksesta. Virtain lukio luovuttaa jokaiselle lukion oppilaalle käyttöön tietokoneen. Oppilaiden mahdollisuudet menestykseen ovat yhdenvertaiset. Oppilaiden omalle luovuudelle ja vaikuttamiselle luodaan avoimia mahdollisuuksia.

Talousarviovuosi 2020

Talousarviovuonna 2020 rehtoreiden opetustuntimäärää lisätään osana talouden tasapainottamisohjelmaa. Oppilaitoksen kurssitarjotin pysyy kuitenkin laadukkaana ja kilpailukykyisenä. Yhteistyötä Tredun kanssa pyritään edelleen laajentamaan.

Taloudelliset tavoitteet

| LUKIOKOULUTUS | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% | TS2021 | TS2022 |
|---------------------|-----------------|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|
| TOIMINTATULOT | 5 243 | 19 924 | 0 | -100,0 % | 0 | 0 |
| TOIMINTAMENOT | -976 172 | -1 051 431 | -940 186 | -10,6 % | -940 186 | -940 186 |
| TOIMINTAKATE | -970 929 | -1 031 507 | -940 186 | -8,9 % | -940 186 | -940 186 |
| Poistot | -39 284 | -33 049 | 0 | -100,0 % | | |
| Tilikaudentulos | -1 010 213 | -1 064 556 | -940 186 | -11,7 % | -940 186 | -940 186 |

7.6.5 Aikuiskoulutuksen/Kansalaisopiston tulosalue

Talousarviovuosi 2020

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 vähintään 7 opiskelijan osallistumisen kursseille. Taiteen perusopetus on siirretty vuoden 2020 alusta lukien perusopetuksesta osaksi kansalaisopiston toimintaa sivistyslautakunnan 23.10.2019 tekemän päätöksen mukaisesti.

Taloudelliset tavoitteet

| AIKUISKOULUTUS/ KAN-SALAIKAS | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% | TS2021 | TS2022 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| TOIMINTATULOT | 78 964 | 90 500 | 94 000 | 3,9 % | 90 500 | 90 500 |
| TOIMINTAMENOT | -293 584 | -348 504 | -368 047 | 5,6 % | -368 047 | -368 047 |
| TOIMINTAKATE | -214 620 | -258 004 | -274 047 | 6,2 % | -277 547 | -277 547 |

7.6.6 Kirjasto- ja kulttuuritoimen tulosalue

Talousarviovuosi 2020

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.

Alavuden kaupunki irtisanoi kirjastotoimenjohtajasopimuksen päättymään 1.8.2019. Kirjastotoimenjohtajuuden hoidosta on tehty ostopalvelusopimus Ähtärin kaupungin kanssa 1.10.2019 alkaen toistaiseksi.

Kulttuuripoliittinen ohjelma on päivitetty keväällä 2019. Ohjelmassa on päätetty vuosittain järjestettävistä tapahtumista, niiden sisällöstä ja hallinnoinnista. Kulttuuritoimi tekee yhteistyötä kulttuurialan toimijoiden kanssa ja järjestää näyttelyitä kaupungin näyttelytilassa, Galleria Virinässä. Virtain kaupunki on mukana Tampereen ja Pirkanmaan kulttuuripääkaupunkihankkeessa.

Taloudelliset tavoitteet

| KIRJASTO-JA KULTTUURI-TOIMI | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% | TS2021 | TS2022 |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| TOIMINTATULOT | 22 472 | 11 830 | 11 830 | 0,0 % | 12 000 | 12 000 |
| TOIMINTAMENOT | -597 858 | -564 882 | -558 965 | -1,0 % | -558 965 | -558 965 |
| TOIMINTAKATE | -575 386 | -553 052 | -547 135 | -1,1 % | -546 965 | -546 965 |
| Poistot | -9 156 | -9 156 | -8 426 | -8,0 % | -9 156 | -9 156 |
| Tilikauden tulos | -584 542 | -562 208 | -555 561 | -1,2 % | -556 121 | -556 121 |

7.6.7 Liikuntatoimen tulosalue

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 (jäähallisopimus, rannesopimus) mahdollisia muutoksia koskevat neuvottelut jäävät sivistystoimelle ja sopimusten toteuttaminen on teknisen toimen vastuulla.

Talousarviovuosi 2020

Talousarviovuonna jatkuvat Liikkuva koulu – ja Liikkuva opiskelu –hankkeet. Hyvinvointipuiston rakentaminen saadaan päätökseen.

Liikuntasihteerin toimii Virtain Jäähalli Oy:n toimitusjohtajana 1.6.2019 toistaiseksi erillisellä sopimuksella.

Taloudelliset tavoitteet

| LIIKUNTATOIMI | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% | TS2021 | TS2022 |
|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------------|-----------------|-----------------|
| TOIMINTATULOT | 23 968 | 12 800 | 12 000 | -6,3 % | 12 800 | 12 800 |
| TOIMINTAMENOT | -181 797 | -177 859 | -180 144 | 1,3 % | -180 144 | -180 144 |
| TOIMINTAKATE | -157 829 | -165 059 | -168 144 | 1,9 % | -165 059 | -165 059 |
| Poistot | -26 | -21 | -17 | -19,0 % | -21 | -21 |
| Tilikaudentulos | -157 855 | -165 080 | -168 161 | 1,9 % | -165 080 | -165 080 |

7.6.8 Lasten päivähoiton tulosalue

Varhaiskasvatuspäällikön vastuualueena ovat päiväkodit, ryhmäperhepäivähoitokodit ja perhepäivähoito. Yksityisen perhepäivähoiton toiminta on alkanut 1.8.2016 (yksi henkilö).

Vuoden 2018 aikana päivähoitopaikkojen tarpeeseen on vastattu perustamalla Otsolankadun yksikkö, joka tarjoaa päiväkotihoidon Koivurinteen päiväkodin alaisuudessa. Elokuusta 2018 alkaen Mäntylän ryhmäperhepäivähoitokoti on siirtynyt Otsolankadun yksikköön tarjoten myös vuoroa. Järjestelyä on tarkoitus jatkaa uuden yhtenäiskoulun valmistumiseen saakka, jolloin Koivurinteen päiväkotiin tulee lisätilaa esiopetuksen siirtyessä sieltä uuteen yhtenäiskouluun.

Talousarviovuosi 2020

Talousarviovuonna 2020 järjestetään aamu- ja iltapäivähoitoa 1- ja 2-luokkalaisille yhteistyössä perusopetuksen kanssa. Lisäksi päivähoiton osalta kehitetään edelleen varahoitojärjestelmää. Päivähoitopaikkojen haku on siirtynyt myös sähköiseen muotoon. Palvelulupaus hakemuksen käsittelyajan osalta annetaan jokaisessa tapauksessa. Varhaiskasvatuksen asiakastytyväisyyttä seurataan toteuttamalla varhaiskasvatuksen laatuksely vuosittain. Varhaiskasvatuksen erityisopettajan toimi on täytetty määräaikaikaisesti 1.8.2019-31.7.2020.

Taloudelliset tavoitteet

| LASTEN PÄIVÄHOITO | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% | TS2021 | TS2022 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| TOIMINTATULOT | 255 197 | 314 261 | 274 096 | -12,8 % | 275 000 | 275 000 |
| TOIMINTAMENOT | -2 734 546 | -2 733 163 | -2 708 825 | -0,9 % | -2 688 825 | -2 688 825 |
| TOIMINTAKATE | -2 479 349 | -2 418 902 | -2 434 729 | 0,7 % | -2 413 825 | -2 413 825 |
| Poistot | -21 927 | 0 | 0 | 0 | | |
| Tilikauden tulos | -2 501 276 | -2 418 902 | -2 434 729 | 0,7 % | -2 413 825 | -2 413 825 |

Sivistystoimen tunnuslukuja

SIVISTYSTOIMEN YKSIKKÖKUSTANNUSTEN VERTAILUA V. 2014–2020

| Tulosalue ja tunnusluku | TP 2014 | TP 2015 | TP 2016 | TP 2017 | TP2018 | TA 2019 | TA-esitys 2020 |
|---|----------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|---|
| Hallinto* | 43,11 | 44,90 | 24,26 | 25,01 | 25,89 | 26,72 | 19,47 |
| Perusopetus | | | | | | | |
| - nettokust./ esi- ja perus- opetuksen op- pilas | 9.094,61 | 9.548,55 | 9.499,61 | 9.792,62 | 11.573,53 | 11.557,90 | 11.702,97 |
| - nettokust./ esioppilas | 8.627,80 | 9.132,78 | 9.358,62 | 6.926,07 | 7.884,51 | 7.785,18 | 7.358,65 |
| Lukiokoulutus - nettokust./opisk. | 8.780,21 | 8.806,2 | 10.229,87 | 9.650,92 | 10.163,58 | 10.726,39 | 10.761,75 |
| Lasten päivähoito/ Varhaiskasvatus | | | | | | | |
| - nettokust./ päivähoidossa oleva lapsi | 8.392,- | 10.762,12 | 9.681,11 | 8.359,75 | 9.957,22 | 9.714,47 | 12.062,79 (ei sisällä koululai- sia) |
| Aikuiskoulutus/ Kansalaisopisto | | | | | | | |
| - nettokust./asu- kas | 40,68 | 35,90 | 31,83 | 30,76 | 31,31 | 38,30 | 40,77 |
| - nettokust./tunti | 59,70 | 52,57 | 45,58 | 43,90 | 51,04 | 61,36 | 64,00 |
| Kirjasto- ja kulttuuri- toimi | | | | | | | |
| - kirjaston netto- kust./asukas | 55,37 | 54,81 | 60,79 | 62,41 | 65,33 | 64,69 | 66,40 |
| - kulttuuritoimen nettokust./asu- kas | 12,83 | 15,09 | 13,05 | 19,02 | 18,61 | 16,45 | 16,61 |
| Liikunta- ja nuorisoi- toimi | | | | | | | |
| - nuorisotoim. nettokust./asu- kas** | 14,45 | 13,78 | 14,95 | | | | |
| - liik.toim. netto- kust./asukas | 18,55 | 16,27 | 17,57 | 18,64 | 22,97 | 24,49 | 25,47 |

* Joukkoliikenteen kustannukset on koulukuljetusten osalta kirjattu v. 2014 ja 2015 suoraan perusopetuksen kustannuksiksi. Kokonaan joukkoliikenteen kustannuspaikka on lopetettu 2016 alkaen

**Nuorisotoiminta siirtyi Nuorisokeskus Marttisen hoidettavaksi 6.3.2017 alkaen

*** Perusopetuksen nettokust./esi- ja perusopetuksen oppilas sisältää vuodesta 2020 alkaen vain perusopetuksen oppilaat

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.

Kivijalkana henkilöstö

| Merikanto-opisto | Henkilöstö 2020 | Henkilöstö 9/2019 |
|-----------------------------|-----------------|-------------------|
| rehtori | 1 | 1 |
| apulaisrehtori | 1 | 1 |
| toimistos sihteeri | 1,5 | 1,5 |
| opettajaviranhaltijat | 16 | 16 |
| viransijaiset opettajat | 3 | 3 |
| päätoimiset tuntiopettajat | 6 | 6 |
| sivutoimiset tuntiopettajat | 8 | 8 |
| Yhteensä | 30,5 | 30,5 |

Henkilöstöstä vain kolmella tuntiopettajalla ei ole muodollista kelpoisuutta. Viranhaltijoilla kaikilla on virkaan vaadittava tutkinto.

Työtyytyväisyyttä ja työssä jaksamista kartoitettiin kehityskeskusteluissa, jotka pidettiin koko henkilöstön kanssa keväällä 2019. Yleisenä huomiona voidaan todeta, että henkilöstö on motivoitunutta ja erittäin hyvin työhönsä sitoutunutta. Töiden järjestelyyn liittyviä toiveita pyrittiin ottamaan huomioon uutta lukuvuotta suunniteltaessa.

Kivijalkana talous

Turvataan valtionosuustunnit ja rahoitus

| Valtionosuuden kehitys | euroa |
|------------------------|---------|
| TP 2017 | 777 743 |
| TP 2018 | 779 562 |
| TA 2019 | 776 328 |
| TA 2020 | 776 328 |

Yksikkökustannukset vuonna 2018 ovat olleet:

70,20 euroa / tunti, kun valtakunnallinen keskiarvo on 79,37 euroa / tunti (solistinen)

69,52 euroa/tunti, kun valtakunnallinen keskiarvo on 112,25 euroa / tunti (tanssi)

Yksikkökustannukset olivat tavoitteen mukaisesti alle valtakunnallisen keskiarvon. Tähän pyrimme edelleen.

Sopimuskunnat ovat luvanneet alustavasti vuodelle 2020 kuntaosuuksia yhteensä 245 000 €. Vuodelle 2019 kuntaosuuksia on tulossa yhteensä 247 000€.

| Tunnusluku | TP 2017 | TP 2018 | TA 2019 | TA 2020 | Muutos TA 2019/TA2020 % |
|---------------------------------------|---------|---------|---------|---------|----------------------------|
| Asiakasmäärä | 767 | 801 | 801 | 805 | + 0,5 % |
| Opetustunnit | 18.504 | 19.118 | 18.900 | 18.800 | - 0,53 % |
| Valtionosuus | 777.743 | 779.562 | 776.328 | 776.328 | + - 0 % |
| Opetus € / tunti (valtakunnal. ka) | 70,90 | 70,20 | | | |
| | 78,44 | 79,37 | | | |

Valtionosuustunteja on 18 095. Vuonna 2018 opetustunteja oli 19 118. Arvioituja opetustunteja vuodelle 2019 on 18 900 ja vuodelle 2020 arvio on 18 800. Talouden tasapainottamisohjelman vuoksi nostamme instrumenttiopintojen lukukausimaksuja vuoden 2020 alusta 10 eurolla.

Taloudelliset tavoitteet

| MERIKANTO-OPISTO | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% | TS2021 | TS2022 |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|
| TOIMINTATULOT | 440 129 | 442 550 | 441 490 | -0,2 % | 441 490 | 441 490 |
| TOIMINTAMENOT | -1 331 811 | -1 399 761 | -1 419 739 | 1,4 % | -1 419 739 | -1 419 739 |
| TOIMINTAKATE | -891 682 | -957 211 | -978 249 | 2,2 % | -978 249 | -978 249 |

Onnistuva Virrat

Päätötutkintojen suorittaminen

Tavoitetasona on 20 – 25 päätötutkintoa. Lukuvuonna 2018 – 2019 päätötutkintoja solistisissa aineissa suoritettiin kaikkiaan 33 kpl, joista 11 kpl oli syventävistä opinnoista ja 22 perusopinnoista valmistuvia. Ähtäristä valmistui 4, Orivedeltä 5, Virroilta 13, Ruovedeltä 4, Mänttä-Vilppulasta 6 ja Juupajoelta 1. Tavoitetaso siis ylitettiin.

Toimintaan osallistuvien lapsien määrä

| Paikkakunta | Oppilaiden määrä |
|------------------|------------------|
| Virrat | 222 |
| Mä-Vi | 208 |
| Orivesi | 88 |
| Ähtäri | 148 |
| Ruovesi | 125 |
| Juupajoki | 14 |
| | yht. 805 |

Vastuullinen Virrat

Pyritään takaamaan kaikille hyväksytyille oppilaspaikka

Keväällä 2019 opistoon pyrkineet, paikan saaneet sekä jonossa olevat kunnittain:

| Paikkakunta | Pyrkijät | Hyväksytyt pistemäärä | Paikan saaneet | Jonossa |
|------------------------|----------|-----------------------|----------------|---------|
| Virrat | 43 | 29,5 | 28 | 8 |
| Mänttä-Vilppula | 29 | 22 | 19 | 5 |
| Orivesi | 17 | 35,5 | 11 | 7 |
| Ähtäri | 12 | 26 | 12 | - |
| Ruovesi | 13 | 37,5 | 5 | 8 |
| Juupajoki | 4 | 20,5 | 2 | - |

Hyväksytyt pistemäärän saavutti 106 hakijaa. Oppilaspaikan sai 77 lasta (n. 74%), jonossa on 29 lasta ja nuorta. Tavoitteena oli, että kaikki pääsykokeissa hyväksytyt pistemäärän saavuttaneet saavat oppilaspaikan. Vuonna 2018 oppilaspaikan sai n. 60 % hakijoista, joten kehityssuunta on hyvä.

Keväällä 2019 opistosta valmistui 33 oppilasta, joten oppilaspaikkoja vapautui hyvin. Tavoitetaso toteutui kiitettävästi Ähtärissä ja Juupajoella. Heikoin tilanne on Ruovedellä.

Yhteistyö oppilaitoksen ja kotien välillä

Yhteistyö oppilaitoksen ja kotien välillä tapahtuu kasvotusten, puhelimitse, sähköpostitse sekä eepoksen välityksellä. Tavoitteena on, että opettajat ottaisivat eepoksen käyttöön mahdollisimman laajasti. Vanhempainyhdistykset ovat toimineet sopimuskunnissa aktiivisesti mm. järjestämällä kahvituksia oppilaskonserttien yhteyksissä. Tavoitteena on hyvän yhteistyön jatkuminen.

Konsernistrategiassa koko kaupungin toiminnalle on asetettu seuraavat tavoitteet:

1. Kivijalka Henkilöstö
2. Kivijalka Talous
3. Onnistuva Virrat
4. Kumppanien kanssa vahva Virrat
5. Vastuullinen Virrat
6. Uudistuva Virrat

Näistä johdetut sitovat tavoitteet ja niihin liittyvät toimenpiteet vuodelle 2020 ovat:

| Strateginen tavoite | Operatiivinen tavoite v. 2020 | Toimenpiteet (mittarit) talousarviovuonna |
|--------------------------------|--|---|
| Kivijalkana henkilöstö | -pätevät, motivoituneet ja nykypedagogiikkaan sitoutuneet opettajat | -kehityskeskustelu -koulutuksiin osallistuminen |
| Kivijalkana Talous | -talouden perustan, kuntaosuuksien ja valtionosuustuntien turvaaminen -pidetään yksikkökustannukset allemaan keskiarvon | -tilasto/seuranta -tuntimäärän seuranta -neuvottelut sopimuskuntien kanssa - yksikkökustannusten vertaaminen valtakunnalliseen tilastoon |
| Onnistuva Virrat | -tarjotaan lapsille ja nuorille onnistumisen ja itsensä ylittämisen kokemuksia | -toimintaan osallistuvien oppilaiden määrä -päättötutkintojen määrä |
| Kumppanien kanssa vahva Virrat | -tiivistetään yhteistyötä muiden taitteen perusopetusta antavien tahojen kanssa | -kontaktien määrä -koulutuksiin osallistuminen |
| Vastuullinen Virrat | -pyritään takaamaan kaikille hyväksytyille oppilaspaikka -tuetaan yhteistyötä oppilaitoksen ja kodin välillä | -tilasto/seuranta -tilasto/seuranta -Eepos-oppilashallinto-ohjelman käytön kehittäminen |
| Uudistuva Virrat | -improvisoinnin lisääminen opetuksessa | -kehityskeskustelut ja oppilas palaute |

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. Lautakunta hoitaa myös kunnalle luonnonsuojelulain mukaan kuuluvat tehtävät.

Talousarviovuosi 2020

Uuden yhtenäiskoulun rakentaminen jatkuu koko talousarviovuoden. Asuinrakennusten rakennuskantaa vähennetään purkamalla edelleen kannattamattomia asuinrakennuksia. Nämä tuovat pitkässä juoksussa säästöjä teknisen käyttötalouteen. Nykyisestä rakennuskannasta huolehditaan, niin, että ne olisivat käyttäjilleen terveitä ja turvallisia. Asuinrakennusten siirto Vuokrataloille ja tuotannollisten rakennusten siirto Yrityspalvelulle pyritään tekemään talousarviovuoden aikana.

Henkilöstön määrä ja muutokset

| Tulosalue | Henkilöstö 2020 | Henkilöstö 9/2019 |
|--------------------------|--------------------|----------------------|
| Hallinto | 21,9 | 24,1 |
| Ylläpito ja rakentaminen | 40,5 | 41,03 |
| Ympäristövalvonta | 4,6 | 4,17 |
| Vesihuoltolaitos | 3,5 | 3,5 |
| Yhteensä | 70,5 | 72,8 |

Taloudelliset tavoitteet

| TEKNISTEN PALVELUIDEN LAUTAKUNTA | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% | TS2021 | TS2022 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|
| TOIMINTATULOT | 7 212 357 | 7 632 250 | 7 642 460 | 0,1 % | 7 632 859 | 7 632 859 |
| TOIMINTAMENOT | -8 891 250 | -8 808 158 | -8 628 523 | -2,0 % | -8 282 439 | -8 075 439 |
| TOIMINTAKATE | -1 678 893 | -1 175 908 | -986 063 | -16,1 % | -649 580 | -442 580 |
| Poistot | -2 440 355 | -2 656 127 | -2 926 630 | 10,2 % | -3 226 449 | -3 518 115 |
| Tilikaudentulos | -4 119 248 | -3 832 035 | -3 912 693 | 2,1 % | -3 876 029 | -3 960 695 |

Konsernistrategiassa on asetettu koko kaupungille seuraavat strategiset tavoitteet:

1. Kivijalka Henkilöstö
2. Kivijalka Talous
3. Onnistuva Virrat
4. Kumppanien kanssa vahva Virrat
5. Vastuullinen Virrat
6. Uudistuva Virrat

Näistä lähtökohdista on rakennettu teknisten palveluiden lautakunnan alaisen toiminnan operatiiviset tavoitteet vuodelle 2020 seuraavasti:

| Strateginen tavoite | Operatiivinen tavoite v. 2020 | Toimenpiteet (mittarit) talousarviovuonna |
|------------------------|---|--|
| Kivijalkana henkilöstö | Henkilöstön osaamisen kehittämissä on keskitytty valittuihin ydintehtäviin ja osaamisalueisiin | <ol style="list-style-type: none"> 1. Riittävä ammatillisen erityisosaamisen varmistaminen / Osaaminen varmistetaan rekrytoinnein, kiinteistöpäällikkö, rakennustarkastaja, kiinteistöhuoltaja. 2. Kustannushallinnan Accuna-osaamisen laajentaminen esimiestasolle / 3. Teknisen osaston työnkuvien määrittäminen maaliskuun loppuun mennessä / Teknisen osaston Työnkuvat päivitetään / vahvistetaan vaiheittain eri vastuualueiden osalta. 4. Kehityskeskustelujen käyminen / vuoden 2020 osalta kehityskeskustelut käydään viimeistään P2 / 2020 |
| | Organisaation toiminta perustuu ajan tasalla olevan tiedon hyödyntämiseen ja sen säännölliseen jakamiseen | <ol style="list-style-type: none"> 1. IT-sovellusten selkeyttäminen / tarpeettomien sovellusten poistaminen käytöstä |
| | Organisaatio hankkii toimintansa tueksi vahvan asiantuntijoiden ja osajien vertaistukiverkoston | <ol style="list-style-type: none"> 1. Henkilöstöllä on tukenaan laaja asiantuntijoiden ja ammattiosajien verkosto <p>Projektinjohdon tukipalvelut. Sisäilman olosuhdemittaukset ja olosuhde-seuranta.</p> |
| Kivijalkana Talous | Hyödynnämme hankintojen potentiaalin | <ol style="list-style-type: none"> 1. Hankintatoimen uudistaminen ja käytettävien hankintamenettelyjen laajentaminen/ 2. Konetyösopimusten uusiminen. 3. Suunnittelualojen puitesopimusten uudistaminen. 4. Projektijohtourakoinnin hankinnat. 5. Talonrakennustöiden puitesopimukset. |
| | Kaupungin kiinteistöomaisuuden kokonaistaloudellisuuden parantaminen | <ol style="list-style-type: none"> 1. Kiinteistöjen myyntien ja purkujen toteuttaminen / 2. Käyttökustannusten alentaminen / Kaupungin ledvalaistuksia toteutetaan, Käyttöveden kulutusta vähennetään. Hallintokuntien rakennukset ja Kerrostalo 1. |

| | | |
|--------------------------------|--|--|
| | | 3. Asuntokannan uudelleen järjestelyjen toteuttaminen / |
| Onnistuva Virrat | Kehitämme kaupunkikuvaa suunnitelmallisesti | 1. Investointiohjelman mukaisten toimenpiteiden toteuttaminen Yhtenäiskouluhanke / Rantatien turvallisuus |
| | Edistämme teollisuusalueiden rakentamisella yritysten toimintaedellytyksiä | 1. Investointiohjelman mukaisten töiden toteuttaminen / Nallelan peltoalue suunniteltu, Purulanoja suunniteltu |
| Kumppanien kanssa vahva Virrat | Yhteistyön kehittäminen ympäristökuntien ja sidosryhmien kanssa | 1. Liikenneturvallisuus yhteistyö Ylä-Pirkanmaan kanssa / 2. Yhteistyö kuntien, yritysten ja eri viranomais- tahojen kanssa |
| Vastuullinen Virrat | Palveluprosessien kehittäminen | Lupa-asioiden käsittelyn nopeutuminen nykytasosta |
| Uudistuva Virrat | Kehitämme omaa palvelutuotantoamme kuntalaisten ja hallintokuntien tarpeiden mukaisesti resurssit huomioiden | 1. Digitalisaation kehittäminen. Karttapalvelun kehittäminen. Laskutusjärjestelmän kehittäminen. Kulunvalvontajärjestelmän kehittäminen. 2. Palautekyselyt / Laitos-, kiinteistöhuolto on käynyt palautekeskustelun eri hallintokuntien kanssa; palvelutasosta ja käytännöistä. 3. Hyvinvointipuistohanke / Alueen yleissuunnitelman laatiminen ja toteuttaminen. Liikennesuunnitelma / asuntoautot / palvelupisteet / valaistus / yleisilme. |

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. Yksityisteiden perusparannushankkeissa tehdään yhteistyötä ELY-keskuksen ja yksityistiekuntien kanssa. Tulosalue huolehtii myös kunnan ruokapalveluiden järjestämisestä lukuun ottamatta Nuorisokeskus Marttisen ruokapalveluita.

Kunnat vastaavat lakimääräisesti pelastustoimesta yhteistoiminnassa pelastustoimen alueilla (alueen pelastustoimi) siten kuin pelastuslaissa on tarkemmin säädetty. Virrat kuuluu Pirkanmaan alueelliseen pelastustoimeen.

Kunnan ja kuntayhtymien eri toimialoista vastaavat virastot, laitokset ja liikelaitokset varautuvat ja osallistuvat pelastustoimintaan tehtäväalueensa, keskinäisen työnjakonsa ja niitä koskevan lainsäädännön mukaisesti. 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 maanrakennusmestari toimii varautumissuunnittelun yhteyshenkilönä.

Talousarviovuosi 2020

Hallinnon osalta ei toiminnallisia muutoksia vuodelle 2020. Palo- ja pelastustoimen Virtain maksuosuus nousee vuoden 2019 tasosta noin 16.000 euroa. Hankkeiden kokouspalkkiot tulevat rasittamaan entisestään käyttötaloutta. Sopeuttamistoimia jatketaan edelleen; Tarpeettomia ohjelmistoja on päätetty ja yksityistieavustuksia leikataan 10.000 euroa aikaisemmasta tasosta. Ruokahuollon keskuskeittiön käyttöönoton myötä henkilöstömäärää on sopeutettu jättämällä täyttämättä eläköityneitä toimia. Keituriinpuiston keittiöstä on luovuttu, Tredun toimipiste palvelee, kunnes väistötilojen tarve poistuu.

Taloudelliset tavoitteet

| HALLINTO | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% | TS2021 | TS2022 |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| TOIMINTATULOT | 1 569 400 | 1 537 335 | 1 580 161 | 2,8 % | 1 570 000 | 1 570 000 |
| TOIMINTAMENOT | -2 591 907 | -2 640 766 | -2 685 161 | 1,7 % | -2 685 161 | -2 685 161 |
| TOIMINTAKATE | -1 022 508 | -1 103 431 | -1 105 000 | 0,1 % | -1 115 161 | -1 115 161 |
| Poistot | -8 055 | -7 932 | -1 407 | -82,3 % | -10 000 | -10 000 |
| Tilikaudentulos | -1 030 562 | -1 111 363 | -1 106 407 | -0,4 % | -1 125 161 | -1 125 161 |

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. Viranomais tehtävät hoitaa Tampereen kaupungin yhdyskuntalautakunnan jätehuoltojaos. Myös liikuntatoimen ulkoalueiden hoito sekä liikuntahallintoiminnan järjestäminen kuuluvat tulosalueelle.

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 2020

Urheilualueiden osalta Jäähalli Oy:n kanssa solmitun sopimuksen mukaisesti tekninen osasto tuottaa jään hoitoon tarvittavat palvelut yhtiölle. Uusi hyvinvointipuisto rakentuu, mutta vielä talousarviossa ei ole huomioitu puiston ylläpitokustannuksia.

Liikenneväylien alueiden kunnossapitoon on budjetoitu tilinpäätöksen (-18) toteutuman mukaisesti. Kustannusnousua on noin 25.000 euroa. Kustannuksia nostaa Kitusenkulman alue ja katujen ylläpito, sekä urakoiden indeksitarkistukset. Katuvalojen uusiminen LED-valoihin jatkuu edelleen suunnitelman mukaisesti.

Kaavoitukseen ja paikkatietoon on budjetoitu yhteensä noin 40% uuden (rakennustarkastajan)viran kustannuksista. Maankäyttöinsinöörin virkaan ei ole budjetoitu erillistä määrärahaa.

Metsien myyntituottojen arvioidaan toteutuvan entiseen tasoon 160.000 euroon.

Tilapalvelun hallinnon henkilöstökustannuksia kasvattaa rakennusmestarin palkan jyvitys pääosin tilapalvelulle (57%). Kiinteistöpäällikön virka pyritään täyttämään jo vuoden 2019 puolella. Kaupungin suoraan omistamien asuinkiinteistöjen isännöinnin hoitaa edelleen Virtain Vuokratalot Oy. Asuinkiinteistöjen toimintakuluja alentavat jo pois puretut (kerrostalo II, vanha sairaala, ala-asteen asuntola) kiinteistöt. Vuodelle 2020 on varattu purkumääräraha Puistolän, Nevalan ja Varpustien okt:n purkamisiin, yhteensä 110.000 euroa.

Hallintokuntien kiinteistöjen kustannuksia tulee alentamaan Mäntylän, Mäkitien koulun siiven purkamiset. Kylmän varastohallin rakentamiseen ei ole varattu määrärahaa vuodelle 2020. Tiloja pyritään toistaiseksi vuokraamaan, kunnes hallin rakentaminen toteutuu.

Jätehuollon toiminta jatkuu entisellään romuajoneuvojen ja Sarvinevan osalta.

Taloudelliset tavoitteet

| YLLÄPITO JA RAKENTAMINEN | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% | TS2021 | TS2022 |
|--------------------------|-----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
| TOIMINTATULOT | 4 851 731 | 5 307 932 | 5 277 859 | -0,6 % | 5 277 859 | 5 277 859 |
| TOIMINTAMENOT | -5 466 528 | -5 362 723 | -5 116 978 | -4,6 % | -4 787 278 | -4 580 278 |
| TOIMINTAKATE | -614 797 | -54 791 | 160 881 | -393,6 % | 490 581 | 697 581 |
| Poistot | -2 154 950 | -2 349 840 | -2 625 744 | 11,7 % | -2 917 411 | -3 209 077 |
| Tilikaudentulos | -2 769 747 | -2 404 631 | -2 464 863 | 2,5 % | -2 426 830 | -2 511 496 |

7.8.3 Ympäristövalvonnan tulosalue

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

Tulosalue vastaa ympäristönsuojelun ja rakennusvalvonnan kehittämisestä, vesistökuunnostushankkeiden suunnittelusta, ympäristön tilan seurannasta, luontoarvojen määrittämisestä ja valittujen luontokohteiden kehittämisestä. Lisäksi tulosalue hoitaa yksityistielaisissa kunnalliselle tieviranomaiselle määrätty tehtävät.

Vesistökuunnostushankkeiden suunnittelu ja toteutus ovat myös tulosalueen vastuulla.

Talousarvio 2020

Maankäytön valvonnan henkilöstökustannuksiin on budjetoitu uuden (rakennustarkastajan)viran kustannuksia 60%. Rekrytoinnilla varaudutaan tuleviin eläköitymisiin. Ympäristönsuojelun asiantuntijapalvelujen kustannukset nousevat nykyisestä johtuen tarkkailumaksuista, vesistötutkimuksista ja Telaharjun kaatopaikan kunnostussuunnitelmasta. Määrärahaa varaudutaan myös Seinäjärven vesistökuunnostushankkeen kustannuksiin.

Taloudelliset tavoitteet

| YMPÄRISTÖVALVONTA | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% | TS2021 | TS2022 |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|
| TOIMINTATULOT | 118 082 | 108 500 | 109 400 | 0,8 % | 110 000 | 110 000 |
| TOIMINTAMENOT | -345 104 | -342 616 | -361 664 | 5,6 % | -345 000 | -345 000 |
| TOIMINTAKATE | -227 023 | -234 116 | -252 264 | 7,8 % | -235 000 | -235 000 |
| Poistot | -4 447 | -4 038 | -8 955 | 121,8 % | -4 038 | -4 038 |
| Tilikaudentulos | -231 470 | -238 154 | -261 219 | 9,7 % | -239 038 | -239 038 |

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 viemärointi. Vesihuoltolaitos vastaa puhdistamolietteen kompostoinnista Sarvinevan jätteenkäsittelyalueella.

Talousarvio 2020

Vesihuollon toiminta jatkuu entiseen tapaan. Lietteen loppusijoituslupa Sarvinevan kaatopaikalle päättyy vuoden 2019 loppuun mennessä. Mikäli uutta lupaa ei saada vuoden 2020 loppuun saakka, nousevat kuljetuskustannukset merkittävästi.

Taloudelliset tavoitteet

| VESIHUOLTOLAITOS | TP2018 | TA2019 | TA2020 | Muutos 19/20% | TS2021 | TS2022 |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------|----------------|----------------|
| TOIMINTATULOT | 673 144 | 678 483 | 675 040 | -0,5 % | 675 000 | 675 000 |
| TOIMINTAMENOT | -487 710 | -462 053 | -464 720 | 0,6 % | -465 000 | -465 000 |
| TOIMINTAKATE | 185 434 | 216 430 | 210 320 | -2,8 % | 210 000 | 210 000 |
| Poistot | -272 903 | -294 317 | -290 524 | -1,3 % | -295 000 | -295 000 |
| Tilikaudentulos | -87 469 | -77 887 | -80 204 | 3,0 % | -85 000 | -85 000 |

Teknisten palveluiden lautakunnan yksikkökustannukset

| Kustannukset | TA 2020 | | | TA 2019 | | | TP 2018 | | |
|--|------------|-------------|---------------|------------|-------------|---------------|------------|-----------|----------|
| | Meno | Kpl / määrä | Yksikkö-hinta | Meno | Kpl / määrä | Yksikkö-hinta | Meno | Kpl määrä | |
| HALLINTO | | | | | | | | | |
| Kustannus € /Ateriasuorite | -1 561 301 | 333 382 | -4,68 | -1 549 949 | 334 070 | -4,64 | -1 500 539 | 359 073 | -4,18 |
| Aluepl.kustannus €/asukas palo- ja pelastustoim. | -543 048 | 6 668 | -81,44 | -526 055 | 6 736 | -78,10 | -503 659 | 6 736 | -74,77 |
| Yksityistieavustus €/km | -221 900 | 268,33 | -826,97 | -221 900 | 268,33 | -826,97 | -218 500 | 264 | -827,65 |
| | | | | | | | | | |
| YLLÄPITO JA RAK | | | | | | | | | |
| Liikenneväylinen kp €/km | -436 342 | 66,7 | -6 541,86 | -407 521 | 66,7 | -6 109,76 | -477 218 | 65,4 | -7296,91 |
| Liikenneväylien valaistus-energiak €/km | -80 000 | 54,6 | -1 465,20 | -91 000 | 54,6 | -1 666,67 | -88 671 | 54,2 | -1636,00 |
| Puistojen kp €/hehtaari | -211 793 | 21,5 | -9 850,84 | -199 207 | 21,5 | -9 265,44 | -259 421 | 21,5 | 12066,09 |
| | | | | | | | | | |
| Tuotann. rakenn. Ylläpitok. €/m2/kk | -160 755 | 31 602 | -0,42 | -167 827 | 31 602 | -0,44 | -153 052 | 31 602 | -0,40 |
| Asuinrakenn. Ylläpitok. €/m2/kk | -687 285 | 14 951 | -3,83 | -799 691 | 16 351 | -4,08 | -978 560 | 16 351 | -4,99 |
| Hallintokuntien rakenn. Ylläpitok. €/m2/kk (* | -2 462 692 | 40 652 | -5,05 | -2 614 300 | 46 237 | -4,71 | -2 601 941 | 46 237 | -4,69 |
| | | | | | | | | | |
| VUOKRAUSASTE: | | | | | | | | | |
| Tuotann.rakenn. % | | 99,6 % | | | 99,6 % | | | 99,30 % | |
| Asuinrakenn. % | | 88,0 % | | | 88,0 % | | | 70,00 % | |
| Hallintokuntien rakenn. % | | 84,5 % | | | 84,5 % | | | 84,10 % | |
| | | | | | | | | | |
| VESIHUOLTOLAITOS | | | | | | | | | |
| Puhdistettu vesi €/m3 | -464 720 | 245 000 | -1,90 | -462 053 | 258 600 | -1,79 | -492 404 | 256 846 | -1,92 |

Yhteenveto lautakunnan tuotoksista

| Tuotokset | TA 2020 | | | TA 2019 | | | TP 2018 | | |
|---|-----------|-----------|---------------|-----------|-----------|---------------|-----------|-----------|--------|
| | Tulo | Kpl määrä | Yksikkö-hinta | Tulo | Kpl määrä | Yksikkö-hinta | Tulo | Kpl määrä | |
| YMPÄRISTÖPALVELUT | | | | | | | | | |
| Lupamaksutuotot €/kpl | 70 000 | 200 | 350,00 | 75 500 | 256 | 294,92 | 70 118 | 222 | 315,85 |
| | | | | | | | | | |
| HALLINTO | | | | | | | | | |
| Ateriamaksutuotot | 1 546 861 | 333 382 | 4,64 | 1 510 335 | 334 070 | 4,52 | 1 524 835 | 359 073 | 4,25 |
| | | | | | | | | | |
| TILAPALVELU: | | | | | | | | | |
| Vuokratuotot tuotannoll.rak €/m2/kk | 463 183 | 31 602 | 1,22 | 441 971 | 31 602 | 1,17 | 428 939 | 31 602 | 1,13 |
| Vuokratuotot asuinrak. €/m2/kk | 594 971 | 14 951 | 3,32 | 671 613 | 16 351 | 3,42 | 727 512 | 16 351 | 3,71 |
| Vuokratuotot hallintokuntien rak. €/m2/kk | 3 776 601 | 40652 | 7,74 | 3 782 135 | 46237 | 6,82 | 3 403 450 | 46 237 | 6,13 |
| | | | | | | | | | |
| VESIHUOLTOLAITOS: | | | | | | | | | |
| Jätevesimaksutuotot €/m3 | 675 040 | 245 000 | 2,76 | 678 483 | 258 600 | 2,62 | 677 793 | 256 846 | 2,64 |

8 TULOSLASKELMAOSA

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

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

Tuloslaskelmaosan eriä ovat:

Verotulot

Valtionosuudet

Rahoitustulot ja -menot

Satunnaiset erät

Tilinpäätössiirrot

8.1 Verotulot ja valtionosuudet

Virtain kaupungin talousarvio vuodelle 2020 on rakennettu ilman muutoksia veroprosentteihin. Verotulojen ja valtionosuuksien ennuste perustuu Valtionvarainministeriön ja Kuntaliiton ennusteisiin. Verotuloennuste talousarviovuodelle 2020 (23 261 000 euroa) on 771 000 euroa korkeampi kuin verotulo-odotus vuodelta 2019 (22 850 000 euroa).

Kunnallisveroprosenttia päätettiin nostaa 0,5 % -yksikköä vuodesta 2019 lukien yhtenä välineenä talouden tasa-painottamisessa sekä tarkoituksena varautua tuleviin taloudellisiin haasteisiin, joita aiheutuu mm. tulevista merkittävistä investoinneista. Vuonna 2019 kunnallisveron kertymä tulee ennusteiden mukaan jäämään noin -350 000 euroa talousarviosta johtuen pääosin tilitysrytmin muuttumisesta verokorttiuudistuksen seurauksena. Yhteisöveron ennakoitaan puolestaan jäävän noin -58 000 euroa talousarvoissa ennakoitua alhaisemmalle tasolle.

Vuonna 2020 verotulojen odotetaan edelleen hieman kasvavan. Yleisen taloudellisen tilanteen odotetaan edelleen kasvavan, vaikkakin kasvun on ennustettu hiipuvan aikaisemmista arvioista. Verokorttiuudistus vaikuttaa verotuloja alentavasti vuonna 2019, mutta tulevina vuosina sen ei oleteta vaikuttavan vertailtavuuteen.

| Verotulot | TP2017 | TP2018 | ENN2019 | TA2020 | TS2021 | TS2022 |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Kunnallisvero | 18 134 483 | 17 831 458 | 18 492 000 | 19 147 000 | 19 396 000 | 19 764 000 |
| Muutos % | 1,1 % | -1,7 % | 3,7 % | 3,5 % | 1,3 % | 1,9 % |
| Yhteisövero | 2 413 694 | 2 297 356 | 2 471 000 | 2 535 260 | 2 716 000 | 2 807 000 |
| Muutos % | 15,7 % | -4,8 % | 7,6 % | 2,6 % | 7,1 % | 3,4 % |
| Kiinteistövero | 1 879 974 | 1 873 123 | 1 887 000 | 1 887 000 | 1 887 000 | 1 887 000 |
| Muutos % | -0,3 % | -0,4 % | 0,7 % | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % |
| Verotulot yht. | 22 428 151 | 22 001 937 | 22 850 000 | 23 569 260 | 23 999 000 | 24 458 000 |
| Muutos % | 2,4 % | -1,9 % | 3,9 % | 3,1 % | 1,8 % | 1,9 % |

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, tuloenhankkimiskulut, 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 alijäämähelyitys. Kunnallisverotuksessa tehtävien vähennysten määrä on riippuvainen veronmaksajan tulotasosta. Vähennykset painottuvat alemmille tulotasolle jolloin efektiivinen veroaste on alhaisempi.

Vuonna 2019 keskimääräinen kuntien tuloveroprosentti on 19,88 %, alhaisin tuloveroprosentti on 16,50 % ja korkein tuloveroprosentti 22,50 %. (Lähde: Kuntaliitto, Verohallinto). Vuodelle 2019 tuloveroprosenttiaan nosti 46 kuntaa ja sitä laski viisi kuntaa. Keskimääräinen tuloveroprosentti nousi 0,04 %-yksikköä vuodesta 2018. Syynä siihen, että moni kunta korotti veroprosenttiaan, on mm. verotulojen ennakoitua heikompi kehitys, menojen kasvun kiihtyminen, aleneva valtionosuus sekä investointien kasvu.

Virtain kaupungin konsernistrategiassa on määritetty, että veroprosentti saa olla korkeintaan 1 prosenttiyksikön yli Manner-Suomen kuntien keskiarvon (19,87 % vuonna 2018). Pitkän tähtäimen tavoitteena on päästä Manner-Suomen kuntien keskiarvoon.

Virtain kaupungin talousarvio vuodelle 2020 on rakennettu perustuen nykyiseen kunnallisveroprosenttiin. Tasa-painottamisohjelman toteuttaminen yhdessä valtionosuuksien nousun kanssa mahdollistaa veroprosentin pitämisen nykyisellään kasvavista investoinneista huolimatta.

Hallituksen talousarvioehdotus sisältää useita veroperustemuutoksia, joilla on sekä kunnallisveroa lisääviä että vähentäviä vaikutuksia. Veroperustemuutosten arvioidaan vähentävän vuoden 2020 kunnallisveron tuottoa yhteensä -298 miljoonalla eurolla. Muutokset jakautuvat eri veroperustemuutoksiin seuraavasti:

- Ansiotuloveroperusteiden indeksitarkistus -64 miljoonaa euroa
- Työtulovähennyksen muutokset -141 miljoonaa euroa
- Perusvähennyksen korottaminen -98 miljoonaa euroa
- Kunnallisverotuksen eläketulovähennyksen korottaminen -23 miljoonaa euroa
- Valtion verotuksen eläketulovähennyksen korottaminen -2 miljoonaa euroa
- Valtionosuusvähennyksen korottaminen -4 miljoonaa euroa
- Asuntolainan korkovähennysoikeuden supistaminen +10 miljoonaa euroa
- Kotitalousvähennyksen enimmäismäärän laskeminen +36 miljoonaa euroa
- Lähdeveroprosentin alentaminen -16 miljoonaa euroa

Päätösperäiset veronalennukset alentavat kuntien verotuloja, mutta kompensoidaan kunnille valtionosuusjärjestelmän kautta. Uutta kompensoitavaa vuodelle 2020 tulee noin 285 miljoonaa euroa.

Kilpailukykyopimuksessa sovittiin erinäisistä palkansaajien maksuihin liittyvistä muutoksista vuosina 2017 - 2020. Maksujen muutokset vaikuttavat siten kunnallisverotuloja alentavasti edelleen mm. työntekijöiden eläkemaksujen korotuksen kautta. Näiltä osin veromenetyksiä hallitus ei kompensoi (kuten ei tehnyt aikaisempienkaan vuosien osalta).

Vuosina 2021 - 2022 verotulojen ennustetaan kasvavan hieman yli prosentin vuodessa. Ennusteissa on mukana hallituksen verolinjaukset kehyskaudelle. Kehitykseen vaikuttaa kuitenkin sekä yleinen taloudellinen tilanne että työllisyyskehitys, joiden osalta ennusteita onkin hieman alennettu aiemmasta tasosta.

Virtain kaupungin osalta ansiotulot koostuvat pääosin palkkatuloista ja eläketuloista. Vuosille 2020 - 2022 palkkatulojen ei ennakoida juurikaan kasvavan, vuonna 2021 niiden oletetaan jopa hieman laskevan. Myös eläketu-

lojen ennakoitaan ennusteen mukaan olevan hieman laskusuunnassa. Ansiotulojen osalta ennusteeseen vaikuttaa tulotason lisäksi myös alentunut väestöennuste. Kokonaisuutena ansiotulojen ennakoitaan kuitenkin vuosittain kasvavan noin yhden prosentin vuosivauhtia, mikä johtuu pääosin elinkeinotoiminnan sekä maa- ja metsätalouden tulojen ennakoitusta kasvusta. Kokonaisuutena verotettava tulo hieman nousee vuoden 2019 ennusteeseen verrattuna vähennysasteen alenemisen seurauksena.

Virtain vuoden 2020 kunnallisveron verotettaviksi tuloiksi on arvioitu 90,3 milj. euroa ja vastaava arvio vuoden 2019 verotettavasta tulosta on 88,7 milj. euroa. (Lähde: Kuntaliiton veroennustekehikko)

| Kunnallisverot | TA2020 | ENN2019 | TP2018 | TP2017 |
|--------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Yhteensä, euroina | 19 147 000 | 18 492 000 | 17 831 458 | 18 134 483 |
| Muutos% | 3,5 % | 3,7 % | -1,7 % | 1,1 % |

8.1.2 Yhteisövero

Yhteisövero on osakeyhtiöiden ja muiden yhteisöjen maksama tulovero, jonka saajia ovat valtio ja kunnat. Vuoden 2020 yhteisöverokanta pysyy valtion talousarvioesityksen mukaan 20 prosentissa.

Kuntaryhmän yhteisöveron jako-osuus vuonna 2019 on 31,30 % ja se oli 31,35 % vuonna 2018. Toistaiseksi ennusteet on laadittu siten, että kuntaryhmän jako-osuuteen ei tulisi muutoksia. Yhteisöveroennusteessa ei ole vielä huomioitu hallituksen vuosille 2020-2023 linjaamia kone- ja laiteinvestointien korotettuja poistoja eikä ai-neettomien investointien 50 % ylimääräistä verovähennystä. Näiden esitysten lopullisesta sisällöstä tai niiden verotuloja vähentävästä vaikutuksesta ei ole vielä tarkempaa tietoa. Kunnille muutosten vaikutukset aiotaan kompensoida yhteisöveron jako-osuutta korottamalla.

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 aleni vuonna 2018, mutta sen ennakoitaan jälleen nousevan vuonna 2019 ja edelleen 2020. Talousarviossa Kuntaliiton laatimaa ennustetta on yhteisöveron osalta alennettu 2 %, koska toteutuminen on usein ollut hieman ennustetta alhaisempi.

| Yhteisöverot | TA2020 | ENN2019 | TP2018 | TP2017 |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Yhteensä, euroina | 2 535 260 | 2 471 000 | 2 297 356 | 2 413 694 |
| muutos % | 2,6 % | 7,6 % | -4,8 % | 15,7 % |

8.1.3 Kiinteistövero

Yleisen kiinteistöveron sekä muiden kuin vakituisten asuinrakennuksen kiinteistöveroprosenttien ylärajoihin tuli muutoksia vuodelle 2018 lokakuussa 2017 vahvistetussa kiinteistöverolain muutoksessa. Samassa yhteydessä säädettiin vakituisten asuinrakennusten kiinteistöveron vaihteluvälin ylärajan korottamisesta 0,90 %:sta 1,00 %:iin, jota kuitenkin sovelletaan ensimmäisen kerran vuodelta 2019 toimitettavassa kiinteistöverotuksessa. Vuoden 2020 osalta ei ole tulossa lakimuutoksiin perustuvia kiinteistöveroprosenttien muutoksia.

Kunnanvaltuuston määräämien kiinteistöveroprosenttien vaihteluvälit vuodelle 2020 säilyvät siten ennallaan ollen seuraavat:

Yleinen kiinteistöveroprosentti 0,93 – 2,00 %
 Vakituisten asuinrakennusten veroprosentti 0,41 – 1,00 %
 Muiden asuinrakennusten veroprosentti 0,93 % - 2,00 %

Edellä mainittujen lisäksi kunnanvaltuusto voi määrätä:

Rakentamattoman rakennuspaikan veroprosentin välillä 2,00 – 6,00 %
 Yleishyödyllisen yhteisön veroprosentti 0,00 – 2,00 %
 Voimalaitosten veroprosentti 0,93 -3,10

Kiinteistöverokertymä pysyy vuosittain melko samalla tasolla. Vuodelle 2017 lakimuutoksen tuoman yleisen kiinteistöveron alarajan korotuksen johdosta kiinteistöveroprosenttia jouduttiin korottamaan 0,90 %:sta 0,93 %:iin. Tällä ei kuitenkaan ollut vaikutusta kiinteistöverokertymään. Maksettavan kiinteistöveron määrä nousi, mutta tilittymättä jäävä osuus kasvoi. Vuoden 2019 sekä suunnittelukauden ennusteet ovat samalla tasolla.

| Kiinteistöverot | TA2020 | ENN2019 | TP2018 | TP2017 |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Yhteensä, euroina | 1 887 000 | 1 887 000 | 1 873 123 | 1 879 974 |
| muutos % | 0,0 % | 0,7 % | -0,4 % | -0,3 % |

Virtain kaupungin veroprosentit vuodelle 2020 ovat:

Tuloveroprosentti 21,25 %
 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 %.

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).

Valtion talousarvioesityksessä on kunnan peruspalvelujen valtionosuusmomentille varattu 1.655 miljoonaa euroa vähemmän kuin vuonna 2019. Aleneminen johtuu valtion kunnille maksamien veromenetysten kompensatioiden

eriyttämisestä omalle momentilleen. Tämän on tarkoitus lisätä valtionosuusjärjestelmän läpinäkyvyyttä sekä helpottaa valtionosuuksien määrän ja valtion kuntien peruspalvelujen rahoitukseen osallistumisen arviointia. Mikäli kompensatio otetaan huomioon, kasvaa peruspalvelujen valtionosuus vuodesta 2019 vuoteen 2020 noin 600 miljoonaa euroa. Tässä muutoksessa on huomioitu kilpailukykysovimukseen liittyvä kertaluonteinen 237 miljoonan euron kompensatian maksatuksen siirto vuodelta 2020 vuodelle 2019.

Vuoden 2019 tasoon verrattuna peruspalvelujen valtionosuutta kasvattaa 264 miljoonan euroa kilpailukykysovimukseen liittyvän valtionosuuden leikkauksen pienentyminen, valtion ja kuntien välinen kustannustenjaon tarkistus 102 miljoonaa euroa ja indeksikorotus 166 miljoonaa euroa. Lisäksi valtionosuuksia kasvattavat hallitusohjelman mukaiset lisäykset.

Kustannustenjaon tarkistus on valtionosuusuudistuksen jälkeen tehty vuosittain. Vuodelle 2020 tehtävän kustannustenjaon tarkistuksen pohjana ovat kuntien todelliset kustannukset valtionosuuteen oikeuttavissa tehtävissä vuonna 2017.

Valtionosuuksiin on osoitettu vuoden 2020 talousarviossa 24 736 870 euroa, eli 6,9 % enemmän kuin vuoden 2019 vahvistettu valtionosuus, johon on lisätty kilpailukykysovimukseen liittyvä maksatuksen siirto vuodelle 2019. Ennakoitu valtionosuusprosentti vuodelle 2020 olisi 25,46 %, kun vuonna 2019 vastaava prosenttilukema on 25,37 %. Valtiovarainministeriö sekä opetus- ja kulttuuriministeriö tekevät lopullisen päätöksen vuoden 2020 maksettavista valtionosuuksista joulukuussa 2019.

Valtionosuusennuste talousarviovuodelle perustuu Kuntaliiton ennusteeseen 14.10.2019, jossa on huomioitu:

Vuosittaiset automaattimuutokset

- 31.12.2018 asukasmäärät
- Sairastavuustiedot vuodelta 2018
- Työllisyystiedot
- Saaristo-osakuntien väestö
- Indeksitarkistus hintoihin (+2,4%), (+166 milj. euroa)

Muut lakiin perustuvat muutokset

- Veromenetysten kompensatio (+285 milj. euroa)
- Kustannustenjaon tarkistus (+102 milj. euroa)
- Kuntien perustoimeentulotuen rahoitusosuus (-360 milj. euroa)

Poliittiset päätökset kuntien tehtävien ja veloitteiden muutoksista

- Alueellisen erikoissairaanhoidon järjestämisen tehostaminen (-23 milj. euroa lisää vuonna 2020)
- Säästö omais- ja perhehoidon kehittämisen johdosta (-10 milj. euroa, lisäys 2020)
- Lastensuojelun jälkihuollon laajennus (+12 milj. euroa)
- A1 –kielen opetuksen varhentaminen (+7,5 milj. euroa)
- Subjekttiivinen varhaiskasvatusoikeus (+7,1 milj. euroa)
- Varhaiskasvatuksen ryhmäkokojen pienentäminen (+6,7 milj. euroa)
- Perheiden ja elämäntilanteiden moninaisuuden tukeminen (+2,0 milj. euroa)
- Vaasan keskussairaalan muutos laajan päivystyksen sairaalaksi (+1,0 milj. euroa)

Muut poliittiset päätökset

- Kannustin/digitalisaatio (-10 milj. euroa lisäys 2020)
- Kilpailukykysovimus, työajan pidennys (-234 milj. euroa)
- Pitkäaikaistyöttömien eläketuki (-23 milj. euroa)

Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus on arvioitu vuoden 2019 toteumatason. Valtion talousarviossa opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuudet kasvavat vuoteen 2019 verrattuna, talousarviossa on kuitenkin pitäydytty vuoden 2019 tasossa mm. asukasluvun alenemisen johdosta. Arvioon ei sisälly perusteiden muutoksia. Opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuudesta Kuntaliitto ei tuota ennustelaskelmia.

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 perustuvaa tasausta. Tasauksen lopulliseen määrään vuodelle 2020 vaikuttaa vuoden 2018 verotuksen valmistuminen lokakuun 2019 lopussa. Ennusteessa tasaus on laskettu verohallinnon viimeisimpien vuotta 2018 koskevien ennusteiden perusteella. Suunnitelmavuosien valtionosuus on huomioitu talousarvion 2020 tasossa. Kuntatalousohjelman mukaan kuntien valtionosuudet ovat mahdollisesti nousemassa tulevina vuosina. Virtain osalta valtionosuutta saattaa kuitenkin jatkossa alentaa sairastavuuskertoimen laskentaan vuonna 2021 mahdollisesti tulevat muutokset sekä aleneva asukasluku, minkä johdosta mahdollista kasvua ei ole varovaisuuden periaatteen mukaisesti viety talousarviolukuihin.

| Valtionosuudet | TP2017 | TP2018 | ENN2019 | TA2020 | TS2021 | TS2022 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Peruspalvelujen valtionosuus | 17 854 871 | 17 893 971 | 17 852 860 | 19 516 600 | 19 516 600 | 19 516 600 |
| Muutos % | -2,3 % | 0,2 % | -0,2 % | 9,3 % | 0,0 % | 0,0 % |
| Verotulojen tasaus | 5 356 479 | 5 095 404 | 5 012 168 | 4 949 300 | 4 949 300 | 4 949 300 |
| Muutos % | -3,7 % | -4,9 % | -1,6 % | -1,3 % | 0,0 % | 0,0 % |
| Opetus- ja kulttuuri-toimen valtionosuus | 254 742 | 244 067 | 270 900 | 270 900 | 270 900 | 270 900 |
| Muutos % | -915,8 % | -4,2 % | 11,0 % | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % |
| Valtionosuudet yht. | 23 466 092 | 23 233 442 | 23 135 928 | 24 736 800 | 24 736 800 | 24 736 800 |
| Muutos % | -1,4 % | -1,0 % | -0,4 % | 6,9 % | 0,0 % | 0,0 % |

Tuloslaskelma 2020

Tuloslaskelmaennuste johtaa maltillisesti ylijäämäiseen tilikauteen. Talousarvion sisältyy kertaluonteisia purkukustannuksia -110 000 euroa. Kaupungin ja vesihuollon normaalin toiminnan ylijäämä olisi siten 291 220 euroa. Merkittävimpanä vaikuttavana tekijänä talousarvion ylijäämäisyyteen on valtionosuuden kasvu, joka on merkittävä vuoteen 2019 verrattuna. Valtionosuuden kasvuun vaikuttaa erityisesti sairastavuuskertoimen päivitys, joka kasvatti valtionosuusennustetta noin 700 000 euroa edelliseen ennusteeseen verrattuna. Myös käynnissä oleva tasapainottamisohjelma on edesauttanut positiivisen tuloksen muodostumista. Menot kasvavat vuoden 2019 alkuperäiseen talousarvioon verrattuna noin 1 % ja ennusteeseen 2019 verrattuna noin 1,7 %. Maltilliseen kasvuun vaikuttaa sekä tasapainottamisohjelma ja muut tehdyt toimenpiteet, että kertaluonteisten purkukustannusten alempi määrä vuonna 2020. Virtain erikoissairaanhoidon menot ovat vuonna 2019 toteutuneet hieman talousarviota alhaisempina ja myös sairaanhoitopiirin tarjous vuodelle 2020 noudattelee toteuman tasoa, siten talousarviossa erikoissairaanhoidon menot ovat noin 100 000 euroa vuoden 2019 talousarviota alhaisemmat. Ulkoiset vuokramenot kasvavat Louhenrinteen uuden yksikön johdosta, joka on vuokrattu Kiinteistö Oy Virtain Vuokratilat Oy:ltä. Henkilöstökulut ovat talousarviossa ennusteen 2019 tasolla. Henkilöstömenojen osalta on varauduttu vuositasolla 1,5 %:n palkankorotuksiin nykyisen työehtosopimuskauden päättymisen johdosta. Palkankorotusten vaikutusta kompensoi henkilöstömäärän vähentyminen eläköitymisten ja määräaikaistuuksien päättymisten kautta. Tasapainottamisohjelman aktiivinen toteuttaminen on tarpeen, jotta tilannetta saadaan yhä kohennettua suunnittelukausilla ja velkamäärä pidettyä kohtuullisena yhtenäiskouluinvestoinnista huolimatta.

Vuoden 2020 poistot tulevat olemaan yhä vakiintuneella reilun 3,0 miljoonan euron tasolla ja investointien myötä myös kasvanevat jonkin verran. Yhtenäiskoulun poistot on huomioitu vuonna 2021 puolen vuoden osalta ja vuonna 2020 täysimääräisenä. Vuoden 2019 aikana merkittäviä valmistuvia tai jo valmistuneita investointeja ovat terveyskeskuksen peruskorjaus ja keskuskeittiö. Talousarviovuoden merkittävin investointikohde on yhtenäiskoulu, jonka rakentaminen on aloitettu syksyllä 2019. Budjetoituvaiheessa poistojen aivan tarkkaa määrää on

mahdoton ennustaa, sillä valmistuvien kohteiden hankintamenot eivät ole vielä tarkalleen tiedossa. Investointito-
teuma on jäänyt vuosittain talousarviossa suunniteltua kokonaisuutta pienemmäksi.

Vuoden 2020 tuloslaskelma (ulkoinen/sisäinen) johtaa 37 263 euroa positiiviseen tilikauden tulokseen sekä tu-
loksenkorjauserien jälkeen 181 220 euroa ylijäämävaiheeseen tilikauteen. Liikelaitos Marttinen huomioiden tilikauden
tulos johtaa 57 263 euron positiiviseen tulokseen ennen tuloksenkorjauseriä.

Tulosta parantavana eränä vuodelle 2020 on huomioitu yhtiöltä ostettavista sosiaali- ja terveystalouksista tehtävä
5 % arvonnäköveron laskennallinen palautus. Talousarviossa ei ole juurikaan taloudellista liikkumavaraa, joten
tasapainottamisohjelman toimenpiteiden toteuttaminen sekä jatkuva toiminnan tarkastelu ovat edelleen tärkeässä
roolissa talouden pitämiseksi hallinnassa myös tulevina vuosina.

Suunnitelmavuosien 2021 ja 2022 osalta on oletettu, että väistötilakustannukset alenevat kesästä 2021 alkaen,
mikä alentaa käyttömenoja tulevina vuosina, toisaalta on myös varauduttu uuden koulun hankintojen aiheutta-
maan käyttömenojen nousuun mm. leasing-vuokrien osalta. Lisäksi suunnitelmavuoden 2021 osalta on huomioitu
vuonna 2019 hyväksytyt tasapainottamisohjelman mukaiset toimenpiteet. Suunnitelmavuosille ei ole huomioitu
kertaluonteisia purkukustannuksia. Edellä mainittuja seikkoja lukuunottamatta suunnitelmavuoden perustuvat ta-
lousarvioon 2020. Sekä menot että tulot on arvioitu talousarvion 2020 hintatasossa.

Vuodelle 2019 laaditussa ennusteessa on huomioitu tiedossa olevat talousarvion ylitysuhat.

8.1.5 Talousarvion ja –suunnitelman yhteydessä esitettävä toimenpideohjelma

Taloussuunnitelma (talousarviovuosi ja suunnitelmavuodet) on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan ta-
seeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan
vuoden alusta lukien. Virtain kaupungin taseessa on 31.12.2018 ylijäämää 16.618 milj. euroa ja vuoden 2019
tilinpäätös tulee olemaan ennusteen mukaan alijäämäinen arviolta -1.039 milj. euroa. Tilinpäätöksessä 2019 yli-
jäämää olisi siten edelleen 15.579 milj. euroa. Tämän vuoksi Virtain kaupunki ei ole velvollinen laatimaan kunta-
lain mukaista toimenpideohjelmaa.

Taloussuunnitelma vuosille 2020 - 2022 on ylijäämäinen. Ylijäämäisyyteen vaikuttaa osaltaan vuonna 2019 hy-
väksytty tasapainottamisohjelma, minkä toimenpiteet ovat mukana talousarviossa 2020 ja suunnitelmassa 2021.
Siten taloussuunnitelman yksi osatekijä on talouden tasapainottamisohjelman toteuttamisen jatkaminen, eikä sen
tarkistaminen ole tarpeen tässä yhteydessä. Kaupunginvaltuuston hyväksymät toimenpiteet ja niiden ajallinen
kohdistaminen on esitetty talousarvion liitteessä.

8.2 Tuloslaskelma

| Kaupunki ja vesihuolto (ulk./sis.) | TP2018 | TA2019 | ENN2019 | TA2020 | TS2021 | TS2022 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Toimintatulot | | | | | | |
| Myyntituotot | 25 467 271 | 26 268 962 | 25 936 762 | 26 324 419 | 26 325 000 | 26 325 000 |
| Maksutuotot | 5 767 953 | 5 671 250 | 5 718 250 | 5 824 077 | 5 825 000 | 5 825 000 |
| Tuet ja avustukset | 549 405 | 415 623 | 380 034 | 345 502 | 346 000 | 346 000 |
| Vuokratuotot | 5 323 815 | 5 709 852 | 5 709 852 | 5 668 724 | 5 669 000 | 5 669 000 |
| Muut toimintatulot | 272 147 | 163 115 | 163 115 | 175 265 | 176 000 | 176 000 |
| Toimintatulot | 37 380 590 | 38 228 802 | 37 908 013 | 38 337 987 | 38 341 000 | 38 341 000 |
| Valmistus omaan käyttöön | 154 392 | 80 000 | 120 000 | 99 000 | 80 000 | 60 000 |
| Toimintamenot | | | | | | |
| Henkilöstömenot | -14 803 261 | -14 387 177 | -14 294 205 | -14 278 057 | -14 222 000 | -14 222 000 |
| Palvelujen ostot | -53 430 929 | -55 328 940 | -56 053 928 | -56 500 381 | -56 377 300 | -56 377 300 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -3 698 382 | -3 620 147 | -3 604 147 | -3 550 699 | -3 550 000 | -3 550 000 |
| Avustukset muille | -2 381 335 | -2 191 342 | -2 191 342 | -2 235 727 | -2 190 000 | -2 190 000 |
| Vuokrat | -5 682 574 | -5 834 276 | -5 834 276 | -6 214 944 | -6 035 000 | -5 856 000 |
| Muut toimintamenot | -337 203 | -202 384 | -202 384 | -186 835 | -186 000 | -186 000 |
| Toimintamenot | -80 333 684 | -81 564 266 | -82 180 282 | -82 966 643 | -82 560 300 | -82 381 300 |
| Toimintakate | -42 798 701 | -43 255 464 | -44 152 269 | -44 529 656 | -44 139 300 | -43 980 300 |
| Verotulot | 22 001 937 | 23 247 000 | 22 850 000 | 23 569 260 | 23 999 000 | 24 458 000 |
| Valtionosuudet | 23 233 442 | 22 770 000 | 23 135 928 | 24 736 800 | 24 736 800 | 24 736 800 |
| Rahoitustulot ja -menot | | | | | | |
| Korkotulot muilta | 11 242 | 6 000 | 6 000 | 6 000 | 8 500 | 13 500 |
| Muut rahoitustulot muilta | 567 512 | 174 500 | 715 000 | 174 500 | 172 800 | 172 800 |
| Korkomenot | -87 994 | -131 250 | -85 000 | -158 000 | -304 000 | -289 000 |
| Muut rahoitusmenot | -546 | -2 500 | -1 000 | -1 000 | -6 500 | -6 500 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 490 214 | 46 750 | 635 000 | 21 500 | -129 200 | -109 200 |
| Vuosikate | 2 926 892 | 2 808 286 | 2 468 659 | 3 797 904 | 4 467 300 | 5 105 300 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -3 437 601 | -3 664 647 | -3 761 000 | -3 760 641 | -4 052 308 | -4 343 974 |
| Arvonalentumiset | -13 332 | | | | | |
| | -3 450 933 | -3 664 647 | -3 761 000 | -3 760 641 | -4 052 308 | -4 543 974 |
| Satunnaiset erät | | | | | | |
| Satunnaiset tuotot | | | | | | |
| Tilikauden tulos | -524 041 | -856 361 | -1 292 341 | 37 263 | 414 992 | 561 326 |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+) | -1 325 609 | 143 956 | 143 956 | 143 957 | 143 957 | 143 957 |
| Varausten lisäys | 1 489 000 | | | | | |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -360 650 | -712 405 | -1 148 385 | 181 220 | 558 949 | 705 283 |

| Kaupunki, vesihuolto ja Marttinen (ulk.) | TP2018 | TA2019 | ENN2019 | TA2020 | TS2021 | TS2022 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Toimintatulot | | | | | | |
| Myyntituotot | 24 056 869 | 25 372 869 | 25 040 669 | 25 555 181 | 25 556 000 | 25 556 000 |
| Maksutuotot | 5 731 129 | 5 671 250 | 5 718 250 | 5 824 077 | 5 825 000 | 5 825 000 |
| Tuet ja avustukset | 1 107 717 | 1 002 623 | 967 034 | 943 502 | 944 000 | 944 000 |
| Vuokratuotot | 2 034 180 | 1 977 565 | 1 977 565 | 1 921 590 | 1 922 000 | 1 922 000 |
| Muut toimintatulot | 272 071 | 163 115 | 163 115 | 175 265 | 176 000 | 176 000 |
| Toimintatulot | 33 201 966 | 34 187 422 | 33 866 633 | 34 419 615 | 34 423 000 | 34 423 000 |
| Valmistus omaan käyttöön | 154 392 | 80 000 | 120 000 | 99 000 | 80 000 | 60 000 |
| Toimintamenot | | | | | | |
| Henkilöstömenot | -15 887 908 | -15 553 423 | -15 460 451 | -15 479 865 | -15 423 000 | -15 423 000 |
| Palvelujen ostot | -51 204 815 | -53 426 636 | -54 151 636 | -54 641 819 | -54 518 300 | -54 518 300 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -3 990 497 | -3 970 707 | -3 954 707 | -3 945 148 | -3 945 000 | -3 945 000 |
| Avustukset muille | -2 203 692 | -2 019 557 | -2 019 557 | -2 040 320 | -1 995 000 | -1 995 000 |
| Vuokrat | -2 401 719 | -2 122 811 | -2 122 811 | -2 487 915 | -2 308 000 | -2 129 000 |
| Muut toimintamenot | -342 915 | -214 716 | -214 716 | -203 204 | -203 000 | -203 000 |
| Toimintamenot | -76 031 546 | -77 307 850 | -77 923 878 | -78 798 271 | -78 392 300 | -78 213 300 |
| Toimintakate | -42 675 188 | -43 040 428 | -43 937 245 | -44 279 656 | -43 889 300 | -43 730 300 |
| Verotulot | 22 001 937 | 23 247 000 | 22 850 000 | 23 569 260 | 23 999 000 | 24 458 000 |
| Valtionosuudet | 23 233 442 | 22 770 000 | 23 135 928 | 24 736 800 | 24 736 800 | 24 736 800 |
| Rahoitustulot ja -menot | | | | | | |
| Korkotulot muilta | 11 249 | 6 000 | 6 000 | 6 000 | 8 500 | 13 500 |
| Muut rahoitustulot muilta | 567 712 | 174 500 | 715 000 | 174 500 | 172 800 | 172 800 |
| Korkomenot | -87 994 | -131 250 | -85 000 | -158 000 | -304 000 | -289 000 |
| Muut rahoitusmenot | -677 | -2 500 | -1 000 | -1 000 | -6 500 | -6 500 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 490 290 | 46 750 | 635 000 | 21 500 | -129 200 | -109 200 |
| Vuosikate | 3 050 481 | 3 023 322 | 2 683 683 | 4 047 904 | 4 717 300 | 5 355 300 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -3 641 960 | -3 868 683 | -3 867 000 | -3 990 641 | -4 282 308 | -4 773 974 |
| Arvonalentumiset | -13 332 | | | | | |
| | -3 655 292 | -3 868 683 | -3 867 000 | -3 990 641 | -4 282 308 | -4 773 974 |
| Tilikauden tulos | -604 811 | -845 361 | -1 183 317 | 57 263 | 434 992 | 581 326 |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+) | -1 325 609 | 143 956 | 143 956 | 143 957 | 143 957 | 143 957 |
| Varausten lisäys | 1 489 000 | | | | | |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -441 420 | -701 405 | -1 039 361 | 201 220 | 578 949 | 725 283 |
| Tunnuslukuja | | | | | | |
| Toimintatuotot/Toimintakulut % | 43,67 | 44,22 | 43,46 | 43,68 | 43,91 | 44,01 |
| Vuosikate/poistot % | 83,5 | 78,1 | 69,4 | 101,4 | 110,2 | 112,2 |
| Vuosikate, euroa/asukas | 453 | 453 | 405 | 622 | 737 | 850 |
| Asukasmäärä | 6 739 | 6 681 | 6 620 | 6 508 | 6 402 | 6 299 |
| Kertynyt ylijäämä/asukas | 2 466 | 2 382 | 2 353 | 2 425 | 2 555 | 2 712 |

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 määrittellä 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 arvonlisäveroa, 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. lämpölaite
4. sisäinen palvelukeskus
5. terveys- ja sosiaalitoimenohjelmistoihin liittyvät investoinnit
6. terveys- ja sosiaalitoimen kalustohankinnat
7. sivistystoimen kalusto- ja ohjelmistohankinnat
8. vesihuoltolaite
9. kunnallistekniikka
10. lämpölaite
11. tilapalvelu/asuinrakennukset
12. tilapalvelu/tuotannolliset rakennukset ja
13. tilapalvelu/hallintokuntien käytössä olevat rakennukset
14. mittaus / kaavoitus
15. 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 arvonlisäveroa). Tätä pienemmät hankinnat ovat aina käyttömenoja. Vuosikorjaukset ovat aina käyttömenoja riippumatta hankintahinnasta. Osakkeet ja osuudet sekä maan osto merkitään investointiosaan. Näistä ei tehdä poistoja.

Talousarviovuosi 2020 ja suunnitelmavuodet 2021–2022

Virtain kaupungin investoinnit vuodelle 2020 ovat merkittävästi talousarviota 2019 korkeammalla tasolla. Investointikokonaisuus sisältää useita ylläpitokohteita sekä uusininvestointina yhtenäiskoulun, jonka rakentaminen on

aloitettu syksyllä 2019. Investointien nettomeno, noin 12,6 miljoonaa euroa, ylittää vuosikatteen noin 8,5 miljoonalla eurolla. Myös taloussuunnitelmavuonna 2021 investoinnit pysyvät aikaisempaa korkeammalla tasolla pääosin yhtenäiskoulun rakentamisen johdosta. Yhtenäiskoulun vuoden 2020 osuudeksi on arvioitu 10 miljoonaa euroa. Kuluvan vuoden investoinnit tulevat myös olemaan korkealla tasolla, muutetun talousarvion mukaan noin 6,6 miljoonaa euroa.

9.1 Hankeryhmät

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

| Kaupunginhallitus | | | | | |
|---------------------------------|--------|---------|----------|----------|---------|
| Hankeryhmä: Osakkeet ja osuudet | | | | | |
| | TP2018 | TA2019 | TA2020 | TS2021 | TS2022 |
| Tuloarvio | | | | | |
| Määräraha | 0 | -10 000 | -110 000 | -110 000 | -10 000 |
| Nettomeno | 0 | -10 000 | -110 000 | -110 000 | -10 000 |

Talousarviovuoden määräraha sisältää varautumisen kuntien yhteistoimintaan liittyvien osakkeiden hankintaan sekä sisäisen pääomasijoituksen (100.000 euroa) Liikelaitos Marttiselle Perinnekylän investointien rahoitukseen.

| Kaupunginhallitus | | | | | |
|---------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Hankeryhmä: Maa-alueet ja rakennukset | | | | | |
| | TP2018 | TA2019 | TA2020 | TS2021 | TS2022 |
| Tuloarvio | 22 978 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 |
| Määräraha | -556 850 | -120 000 | -100 000 | -100 000 | -100 000 |
| Nettomeno | -533 872 | -100 000 | -80 000 | -80 000 | -80 000 |

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

| Kaupunginhallitus | | | | | |
|-------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Hankeryhmä: Lämpölaitos | | | | | |
| | TP2018 | TA2019 | TA2020 | TS2021 | TS2022 |
| Tuloarvio | | | | | |
| Määräraha | -107 589 | -145 000 | -140 000 | -100 000 | -150 000 |
| Nettomeno | -107 589 | -145 000 | -140 000 | -100 000 | -150 000 |

Määrärahassa on varaukset ennalta arvaamattomiin kaluston peruskorjauksiin ja uusintoihin, tiedossa olevat uudet liittymät, valvomon automaatiokeskuksen akkuvarmennuslaitteiston uusintaan sekä kaukolämpöverkoston osalta varaukset mahdollisiin uusiin kaukolämpöliittymiin. Kaupunginhallitus tekee erillispäätökset investointien toteuttamisesta kuultuaan Virtain Energia Oy:n hallitusta.

| Kaupunginhallitus | | | | | |
|------------------------------------|--------|---------|---------|---------|---------|
| Hankeryhmä: Sisäinen palvelukeskus | | | | | |
| | TP2018 | TA2019 | TA2020 | TS2021 | TS2022 |
| Tuloarvio | | | | | |
| Määräraha | | -71 000 | -60 000 | -10 000 | -10 000 |
| Nettomeno | 0 | -71 000 | -60 000 | -10 000 | -10 000 |

Määräraha sisältää varaukset matkalaskuohjelman sekä taloushallinnon sähköisen arkistoinnin hankintaan.

| Perusturvalautakunta | | | | | |
|--|--------|----------|----------|--------|---------|
| Hankeryhmä: Terveys- ja sosiaalitoimen ohjelmistoihin liittyvät investoinnit | | | | | |
| | TP2018 | TA2019 | TA2020 | TS2021 | TS2022 |
| Tuloarvio | 0 | | | | |
| Määräraha | 0 | -218 000 | -184 600 | | -30 000 |
| Nettomeno | 0 | -218 000 | -184 600 | 0 | -30 000 |

Varama sisältää useita potilastietojärjestelmään liittyviä uusia versioita ja integrointeja, Kotihoidon mobiiliin uuden version, sähköisen ajanvarauksen, Kanta julkaisun sekä muita palvelujen digitalisaatioon liittyviä hankintoja.

| Perusturvalautakunta | | | | | |
|---|---------|---------|---------|----------|---------|
| Hankeryhmä: Terveys- ja sosiaalitoimen kalustohankinnat | | | | | |
| | TP2018 | TA2019 | TA2020 | TS2021 | TS2022 |
| Tuloarvio | | | | | |
| Määräraha | -86 444 | -65 000 | -60 000 | -200 000 | -20 000 |
| Nettomeno | -86 444 | -65 000 | -60 000 | -200 000 | -20 000 |

Talousarviovuoden määräraha sisältää varauksen ultraäänilaitteen hankintaan. Vuoden 2021 määräraha on varaus röntgenlaitteiden hankintaan Virtain terveyskeskukseen. Vuoden 2022 määräraha on varaus mahdollisiin kaluston tai laitteiden välttämättömiin hankintoihin.

| Sivistyslautakunta | | | | | |
|--|--------|--------|--------|------------|--------|
| Hankeryhmä: Sivistystoimen kalusto- ja ohjelmistohankinnat | | | | | |
| | TP2018 | TA2019 | TA2020 | TS2021 | TS2022 |
| Tuloarvio | | | | | |
| Määräraha | | | | -1 000 000 | |
| Nettomeno | 0 | 0 | 0 | -1 000 000 | 0 |

Taloussuunnitteluvuoden 2021 investoinnit sisältävät varauksen yhtenäiskoulun ensikertaiseen kalustamiseen, summa tarkentuu suunnittelun edetessä.

| Teknisten palveluiden lautakunta | | | | | |
|--|----------|----------|---------|---------|----------|
| Hankeryhmä: Tilapalvelu/Asuinrakennukset | | | | | |
| | TP2018 | TA2019 | TA2020 | TS2021 | TS2022 |
| Tuloarvio | | | | | |
| Määräraha | -153 579 | -150 000 | -65 000 | -80 000 | -100 000 |
| Nettomeno | -153 579 | -150 000 | -65 000 | -80 000 | -100 000 |

Sisältää varaukset Palanteen kiinteistön saneeraukseen, VR:n omakotitalon maalaukseen sekä ennalta arvaamattomiin menoihin.

| Teknisten palveluiden lautakunta | | | | | |
|--|--------|----------|----------|----------|--------|
| Hankeryhmä: Tilapalvelu/Tuotannolliset rakennukset | | | | | |
| | TP2018 | TA2019 | TA2020 | TS2021 | TS2022 |
| Tuloarvio | 0 | | | | |
| Määräraha | 0 | -180 000 | -190 000 | -150 000 | |
| Nettomeno | 0 | -180 000 | -190 000 | -150 000 | 0 |

Hankeryhmän määrärahat sisältävät varaukset Finncontin tilojen ja Rantaterassin keittiön saneerauksiin sekä Inkan kiinteistön kehittämiseen.

| Teknisten palveluiden lautakunta | | | | | |
|---|----------|----------|----------|----------|----------|
| Hankeryhmä: Tilapalvelu/Hallintokuntien käytössä olevat rakennukset | | | | | |
| | TP2018 | TA2019 | TA2020 | TS2021 | TS2022 |
| Tuloarvio | | | | | |
| Määräraha | -510 966 | -280 000 | -160 000 | -100 000 | -150 000 |
| Nettomeno | -510 966 | -280 000 | -160 000 | -100 000 | -150 000 |

Talousarviovuoden määräraha sisältää useita ylläpitokohteita: kirjastosalin valaistus, Killinkosken koulun salaojat, Kauptungintalon ilmastointityöt, terveyskeskuksen/keskuskeittiön jälkityöt, väestönsuojelun kaasunaamareiden hankinnan sekä varauksen ennalta arvaamattomiin menoihin.

| Teknisten palveluiden lautakunta | | | | | |
|----------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Hankeryhmä: Vesihuoltolaitos | | | | | |
| | TP2018 | TA2019 | TA2020 | TS2021 | TS2022 |
| Tuloarvio | 1 896 | | | | |
| Määräraha | -247 130 | -280 000 | -280 000 | -200 000 | -200 000 |
| Nettomeno | -245 234 | -280 000 | -280 000 | -200 000 | -200 000 |

Vesihuoltolaitoksen hankeryhmän määräraha on varauduttu edelleen puhdistamon, pumppaamojen ja verkoston vaatimiin saneerauksiin, uusien liittymien rakentamiseen, Killinkosken paineenkorotusasemaan sekä ennalta arvaamattomiin tarpeisiin. Lisäksi määräraha sisältää varauman Nallelan peltoalueen, Eteläportti/Ahjolan sekä Puttosenkulman peltoalueen suunnitteluun.

| Teknisten palveluiden lautakunta | | | | | |
|----------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Hankeryhmä: Kunnallistekniikka | | | | | |
| | TP2018 | TA2019 | TA2020 | TS2021 | TS2022 |
| Tuloarvio | 19 780 | | | | |
| Määräraha | -556 003 | -590 000 | -835 000 | -450 000 | -500 000 |
| Nettomeno | -536 223 | -590 000 | -835 000 | -450 000 | -500 000 |

Kunnallistekniikan määräraha on katujen ja yleisten alueiden rakentamiseen. Uusien kaava-alueiden osalta määräraha sisältää varauksen Nallelan peltoalueen ja Eteläportti/Ahjolan suunnitteluun. Lisäksi määräraha on huomioitu ohjelman mukaisia päällystekorjauksia sekä katuvalaistuksen saneerausta, liikenneturvallisuuden parantaminen Sairaalan tien kevyenliikenteen väylän suunnittelun ja toteutuksen osalta, ulkoalueiden kuten Hyvinvointipuiston ja liikuntareittien led-valaistuksen, koirapuiston rakentaminen, Laivarannan ja Hyvinvointipuiston aluekehityksen sekä Rantatien suunnittelun.

| Teknisten palveluiden lautakunta | | | | | |
|----------------------------------|--------|--------|---------|---------|--------|
| Hankeryhmä: Ympäristön suojele | | | | | |
| | TP2018 | TA2019 | TA2020 | TS2021 | TS2022 |
| Tuloarvio | | | | | |
| Määräraha | | | -15 000 | -20 000 | |
| Nettomeno | | 0 | -15 000 | -20 000 | 0 |

Ympäristön suojele määräraha sisältää Nallelan peltoalueen ja Purulanojan kosteikon suunnitteluun.

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: Vesistökuunnostushankkeet | | | | | |
| Rakentamisen jäljellä oleva kustannusarvio: - | | | | | |
| | TP2018 | TA2019 | TA2020 | TS2021 | TS2022 |
| Tuloarvio | 54 000 | 35 000 | | | |
| Määräraha | -132 985 | -50 000 | -30 000 | 0 | |
| Nettomeno | -78 985 | -15 000 | -30 000 | 0 | 0 |

Määräraha on varattu Jähdyspohjan kalataloudelliseen kunnostukseen. Hankkeeseen saadaan avustusta Elinkeino-Liikenne ja ympäristökeskukselta. Hankkeen toteuttamiseksi tarvittava lupa on myönnetty. Sisältää myös varauman Iso-Tarjanneveden hankkeen esiselvitykseen

| Teknisten palveluiden lautakunta | | | | | |
|---|----------|----------|---------|--------|--------|
| Hanke: Hyvinvointipuisto | | | | | |
| Rakentamisen jäljellä oleva kustannusarvio: 430 800 (ilman avustusta) | | | | | |
| | TP2018 | TA2019 | TA2020 | TS2021 | TS2022 |
| Tuloarvio | 42 000 | 141 000 | 28 000 | | |
| Määräraha | -124 968 | -337 300 | -91 500 | 0 | |
| Nettomeno | -82 968 | -196 300 | -63 500 | 0 | 0 |

Sisältää varauman hankkeen loppuun saattamiseen sisältäen reitistön, vene- ja kanoottivajan, kuntoportaat, Parkour-puiston ja alamäkijoradan rakentamisen.

| Teknisten palveluiden lautakunta | | | | | |
|---|----------|------------|-------------|------------|--------|
| Hanke: Yhtenäiskoulun uudisrakentaminen | | | | | |
| Rakentamisen kustannusarvio: 17 500 000 euroa | | | | | |
| | TP2018 | TA2019 | TA2020 | TS2021 | TS2022 |
| Tuloarvio | | | | | |
| Määräraha | -169 932 | -1 500 000 | -10 000 000 | -4 700 000 | |
| Nettomeno | -169 932 | -1 500 000 | -10 000 000 | -4 700 000 | 0 |

Määräraha sisältää yhtenäiskoulun rakentamisen määrärahan arvioituna urakkasopimusten maksupostien ja rakentamisaikataulun perusteella.

| Teknisten palveluiden lautakunta | | | | | |
|--|--------|--------|----------|--------|--------|
| Hanke: Vaskiveden koulun peruskorjaus | | | | | |
| Rakentamisen kustannusarvio: 450 000 euroa | | | | | |
| | TP2018 | TA2019 | TA2020 | TS2021 | TS2022 |
| Tuloarvio | | | | | |
| Määräraha | | | -450 000 | | |
| Nettomeno | 0 | 0 | -450 000 | 0 | 0 |

Määräraha sisältää kustannusarvion Vaskiveden koulun peruskorjaukseen koulun ja ryhmäperhepäivähoidon käyttöön. Määrärahan käyttö edellyttää kaupunginvaltuuston päätöstä peruskorjauksen toteuttamisesta.

| Virtain kaupunki | | | | | |
|------------------------------|------------|------------|-------------|------------|------------|
| Kaikki investoinnit yhteensä | | | | | |
| | TP2018 | TA2019 | TA2020 | TS2021 | TS2022 |
| Tuloarvio | 140 654 | 196 000 | 48 000 | 20 000 | 20 000 |
| Määräraha | -6 197 163 | -4 376 300 | -12 771 100 | -7 220 000 | -1 270 000 |
| Nettomeno | -6 056 509 | -4 180 300 | -12 723 100 | -7 200 000 | -1 250 000 |

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 2020 aikana noin 8,3 miljoonalla eurolla lyhennykset huomioiden. Bruttomääräinen lainojen nosto tulee olemaan noin 10 miljoonaa euroa suurimpien investointien rahoittamiseksi, mikäli kaikki investoinnit toteutetaan talousarviovuoden aikana. Investointien rahoittamiseksi voidaan harkita myös puunmyyntiä, mikäli puusta saatava hinta on myynnin kannalta järkevällä tasolla. Kaupungin hallitus 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 2018 aikana lainaa nostettiin investointien rahoittamiseksi 2 500 000 euroa. Vuonna 2019 lainaa on nostettu 2 500 000 euroa ja vuoden loppuun mennessä tullaan todennäköisesti nostamaan toinen samansuuruinen lainaerä. Vuoden 2019 lainamäärä kasvoi talousarviosta yhtenäiskoulun vuoden 2019 osuuden noustua aiemmin arvioidusta sekä ennakoitua heikomman verotulojen kertymän johdosta.

Talousarvion investointien maa-alueiden myynnillä on suunniteltu katettavan 20 000 euroa. Investointien rahoitusosuuksia on vuodelle 2020 budjetoitu investointien rahoitusosuuksia 28 000 euroa.

Talousarviovuoden vuosikate riittää kattamaan 30 prosenttia nettoinvestoinneista. Investoinneista noin 10,4 miljoonaa on uusinvestointeja.

Virtain kaupungilla oli 31.12.2018 lainaa noin 7,5 milj. euroa. Vuoden 2019 aikana lainaa nostetaan 5,0 milj. euroa. Mikäli vuoden 2020 aikana lisälainaa nostetaan noin 10 miljoonaa euroa lisää, lainakanta kasvaa noin 20,0 miljoonaan euroon (vuoden 2019 aikana lainaa lyhennetään n. 0,814 milj. euroa ja vuonna 2020 n. 1,68 milj. euroa). Asukasta kohden lainamäärä on tällöin vuoden 2020 lopussa noin 3070 euroa. Nykyisestä lainakannasta ensimmäinen laina on maksettu kokonaan pois vuonna 2020. Lainasalkusta neljännes on sidottu vaihtuvakorkoisesti.

Taloussuunnitteluvuonna 2021 lainakanta jatkaa kasvua investointitarpeiden johdosta. Yhtenäiskoulun valmistuttua lainakanta kääntyy laskuun, mikäli investoinnit pystytään pitämään alhaisella tasolla ja käyttötalous kehitty odotetusti. Asukaskohtainen lainamäärä nousee suunnittelukaudella kuntakentän keskiarvoon, joka tilinpäätösten 2018 mukaan oli keskimäärin 3 039 €/asukas.

Antolainauksessa on varauduttu mahdollisiin hankkeiden välirahoituksiin.

RAHOITUSLASKELMA

| Kaupunki ja vesihuolto | TP2018 | TA2019 | ENN2019 | TA2020 | TS2021 | TS2022 |
|---|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| Toiminnan ja investointien rahavirta | | | | | | |
| Vuosikate/Liikelyli-alijäämä | 2 927 | 2 808 | 2 469 | 3 798 | 4 467 | 5 105 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | | | |
| Satunnaiset erät | | | | | | |
| Tulorahoituksen korjauserät | -58 | | | | | |
| Tulorahoituksen korjauserät | | | | | | |
| Toiminnan rahavirta | 2 869 | 2 808 | 2 469 | 3 798 | 4 467 | 5 105 |
| Investointimenot | -6 197 | -4 376 | -6 170 | -12 771 | -7 220 | -1 270 |
| Rahoitusosuudet investointi | 96 | 176 | | 28 | | |
| Pys.vast.hyöd.luov.tuotot | 81 | 20 | 140 | 20 | 20 | 20 |
| Muut investointitulot | 22 | | | | | |
| Investointien rahavirta | -5 999 | -4 180 | -6 030 | -12 723 | -7 200 | -1 250 |
| Toiminnan ja inv.rahavirta | -3 130 | -1 372 | -3 561 | -8 925 | -2 733 | 3 855 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | | | | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | -79 | -230 | -20 | -150 | -150 | -150 |
| Antolainasaamisten vähennykset | 48 | 150 | 80 | 50 | 50 | 50 |
| Antolainauksen muutokset | -30 | -80 | 60 | -100 | -100 | -100 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 2 500 | 2 500 | 5 000 | 10 000 | 3 000 | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -711 | -942 | -814 | -1 680 | -2 347 | -2 647 |
| Lainakannan muutokset | 1 789 | 1 558 | 4 186 | 8 320 | 653 | -2 647 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 2 751 | | | | | |
| Rahoituksen rahavirta | 4 510 | 1 478 | 4 246 | 8 220 | 553 | -2 747 |
| Rahavarojen muutos | 1 381 | 106 | 685 | -705 | -2 179 | 1 109 |
| Rahavarat 31.12. | 6 822 | 6 928 | 7 473 | 6 768 | 4 588 | 5 697 |
| Rahavarat 1.1. | 5 441 | 6 822 | 6 788 | 7 473 | 6 768 | 4 588 |
| Rahavarojen muutos | 1 381 | 106 | 685 | -705 | -2 179 | 1 109 |
| Lainakanta 31.12. | 7 477 | 8 856 | 11 663 | 19 983 | 20 637 | 17 990 |
| Lainakanta 1.1. | 5 688 | 7 298 | 7 477 | 11 663 | 19 983 | 20 637 |
| Lainakannan muutos | 1 789 | 1 558 | 4 186 | 8 320 | 653 | -2 647 |

RAHOITUSLASKELMA

| Kaupunki, vesihuolto ja Marttinen | TP2018 | TA2019 | ENN2019 | TA2020 | TS2021 | TS2022 |
|---|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Toiminnan ja investointien rahavirta | | | | | | |
| Vuosikate/Liikelyli-alijäämä | 3 050 | 3 023 | 2 684 | 4 048 | 4 717 | 5 355 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | | | |
| Satunnaiset erät | | | | | | |
| Tulorahoituksen korjauserät | -58 | | | | | |
| Tulorahoituksen korjauserät | | | | | | |
| Toiminnan rahavirta | 2 993 | 3 023 | 2 684 | 4 048 | 4 717 | 5 355 |
| Investointimenot | -6 379 | -4 776 | -6 625 | -12 873 | -7 943 | -1 354 |
| Rahoitusosuudet investointi | 197 | 317 | 195 | 28 | 517 | 0 |
| Pys.vast.hyöd.luov.tuotot | 81 | 20 | 140 | 20 | 20 | 20 |
| Investointien rahavirta | -6 101 | -4 439 | -6 290 | -12 825 | -7 406 | -1 334 |
| Toiminnan ja inv.rahavirta | -3 108 | -1 416 | -3 606 | -8 777 | -2 689 | 4 021 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | | | | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | -64 | -150 | -20 | -70 | -50 | -50 |
| Antolainasaamisten vähennykset | 10 | 150 | 80 | 50 | 50 | 50 |
| Antolainauksen muutokset | -55 | 0 | 60 | -20 | 0 | 0 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 2 500 | 2 500 | 5 000 | 10 000 | 3 000 | 0 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -711 | -942 | -814 | -1 680 | -2 347 | -2 647 |
| Lainakannan muutokset | 1 789 | 1 558 | 4 186 | 8 320 | 653 | -2 647 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 2 751 | | | | | |
| Rahoituksen rahavirta | 4 486 | 1 558 | 4 246 | 8 300 | 653 | -2 647 |
| Rahavarojen muutos | 1 377 | 142 | 640 | -477 | -2 035 | 1 375 |
| Rahavarat 31.12. | 7 072 | 7 214 | 6 334 | 5 857 | 3 822 | 5 197 |
| Rahavarat 1.1. | 5 695 | 7 072 | 5 695 | 6 334 | 5 857 | 3 822 |
| Rahavarojen muutos | 1 377 | 142 | 640 | -477 | -2 035 | 1 375 |
| Lainakanta 31.12. | 7 477 | 8 856 | 11 663 | 19 983 | 20 637 | 17 990 |
| Lainakanta 1.1. | 5 688 | 7 298 | 7 477 | 11 663 | 19 983 | 20 637 |
| Lainakannan muutos | 1 789 | 1 558 | 4 186 | 8 320 | 653 | -2 647 |
| Rahoituksen tunnuslukuja | | | | | | |
| Investointien tulorahoitus | 50,0 | 68,1 | 42,7 | 31,6 | 63,7 | 401,4 |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta | 729 | -1 154 | -3 345 | -15 270 | -19 281 | -14 159 |
| Lainakanta/asukas | 1 110 | 1 326 | 1 762 | 3 071 | 3 223 | 2 856 |
| Asukasluku | 6 739 | 6 681 | 6 620 | 6 508 | 6 402 | 6 299 |

11 YHTEENVETO MYÖNNETTÄVISTÄ AVUSTUKSISTA

| Kaupunginhallitus | | | | |
|---|------------------|----------------|------------------|-----------|
| | 2019 talousarvio | Menokohta | 2020 talousarvio | Menokohta |
| Aluetukiavustukset | 10 000 | 5851.1301 | 10 000 | 5851.1301 |
| Muut avustukset/erillinen haku | 7 800 | | 8 300 | 5851.1301 |
| Taito-Pirkanmaa, käsityökeskuksen neuvoja | 10 000 | 5851.1301 | 10 000 | 5851.1301 |
| Virtain 4H-yhdistys | 14 500 | 5851.1301 | 14 500 | 5851.1301 |
| Virtain kalastusalue | 500 | 5851.1301 | | 5851.1301 |
| Virtain kyläilykahvila Kallioperusta, avustus ja työllistetty kahvilaan | 500 | 5851.1301 | 500 | 5851.1301 |
| | 14 895 | Työllisyystyöt | | |
| Ylä-Pirkanmaan sotaorvot | 500 | 5851.1301 | 500 | 5851.1301 |
| Virtain VPK | 500 | 5851.1301 | 500 | 5851.1301 |
| Vapaa-ajanasukkaiden yhdistys | 2 000 | 5851.1301 | 2 000 | 5851.1301 |
| KesäVirrat Soi! – Virtain musiikkiyhdistys | 15 000 | 5851.1301 | 15 000 | 5851.1301 |
| Opiskelija-asuntolat | 100 000 | | 55 000 | 5851.1301 |
| Nuorisokeskus Marttinen/ Perinne kylä (sisäinen) | 50 000 | 5851.1365 | 50 000 | 5851.1365 |
| Nuorisokeskus Marttinen / Siirtyvän nuorisotoiminnan avustus (sisäinen) | 126 126 | 5851.1365 | 150 000 | 5851.1365 |
| Työllisyystyöt/kesätyöpaikkatuki/ulkoisen ja sisäinen | 7 200 | 5860.1402 | 7 200 | 5860.1402 |
| Kaupunginhallitus yhteensä | 321 405 | | 323 500 | |

| Sivistyslautakunta | | | | |
|--|------------------|-----------------------|------------------|-----------|
| | 2019 talousarvio | Avustuksen jakotapa | 2020 talousarvio | Menokohta |
| Kulttuuritoimen avustukset | 4 000 | erillinen hakukierros | 4 000 | 5851.5031 |
| Liikuntatoimen avustukset kotitalouksille | 3 000 | erillinen hakukierros | 3 000 | 5850.5080 |
| Liikuntatoimen toiminta-avustukset | 27 000 | erillinen hakukierros | 27 000 | 5851.5080 |
| Virtain Jäähalli Oy (käyttökustannuksia koululaisten jääaikaa vastaan) | 50 000 | sopimuksen mukaan | 50 000 | 5851.5061 |
| Yksityisen hoidon tuen kuntalisä | 5 000 | sopimuksen mukaan | 5 000 | 5850.4370 |
| Sivistyslautakunta yht. | 89 000 | | 89 000 | |

| Perusturvalautakunta | | | | |
|--|------------------|-----------|----------------------|------------------|
| | 2019 talousarvio | Menokohta | | 2020 talousarvio |
| Avustuksen jakotapa | | | | |
| Sotaveteraanien naisjaosto | | 5851.3001 | Toimintamenojen tuki | 500 |
| Pirkanmaan eläinsuojeluyhdistys, PESU ry | | 5851.3001 | Toimintamenojen tuki | 200 |
| Ainala ry (kuntokoulun kuljetukset) | | 5851.3001 | Toimintamenojen tuki | 16 000 |
| Virtain mielenterveysyhdistys | | 5851.3001 | Tilavuokran tuki | 5 192,40 |
| Kieppi, sisäinen vuokra-avustus | 6 659 | 5851.3001 | Tilavuokran tuki | 6 407,04 |
| Virtain näkövammaiset ry | 400 | 5851.3001 | Toimintamenojen tuki | |
| Perusturvalautakunta yht. | 7 059 | | | 28 299,44 |

| Teknisten palveluiden lautakunta | | | | |
|---|------------------|---------------------|------------------|-----------|
| | 2019 talousarvio | Avustuksen jakotapa | 2020 talousarvio | Menokohta |
| Yksityistieavustukset | 221 920 | hakemuksen mu- | 221 900 | 5851.7009 |
| Tekninen yht. | 221 920 | | 221 900 | |

| Nuorisokeskus Marttinen | | | | |
|--------------------------------|------------------|---------------------|------------------|-----------|
| | 2019 talousarvio | Avustuksen jakotapa | 2020 talousarvio | Menokohta |
| Nuorisotoiminta-avustukset | 13 200 | hakemuksen mu- | 13 200 | 5860.5660 |
| Marttinen yht. | 13 200 | | 13 200 | |

12 YHTEENVETO HANKKEISTA

| Hankkeen nimi | Määräraha 2020 |
|--|-----------------------|
| Toisen asteen koulutuksen turvaaminen ja kehittäminen Virroilla (ammattikouluasiamies) | 10 000 |
| Kampus-toiminnan ja maakuntakorkeakoulutoiminnan edistäminen korkeakouluasiamies) | 15 000 |
| Muksu-Festarit | 11 000 |
| Toimintaryhmätyö PoKo ry:ssä mukana oleminen | 33 400 |
| Muut hankkeet | 2 500 |

13 VIRTAIN KOULUJEN OPPILASENNUSTEET VUOSILLE 2019–2025

Tilanne 20.9.2019

| | esi | 1 lk | 2 lk | 3 lk | 4 lk | 5 lk | 6 lk | 7 lk | 8 lk | 9 lk | Yhteensä |
|-----------------------------|-----|------|------|------|------|------|------|------|------|------|----------|
| Killinkosken koulu | | | | | | | | | | | |
| 2019-2020 | 6 | 4 | 4 | 8 | 5 | 7 | 5 | | | | 39 |
| 2020-2021 | 5 | 6 | 4 | 4 | 8 | 5 | 7 | | | | 39 |
| 2021-2022 | 9 | 5 | 6 | 4 | 4 | 8 | 5 | | | | 41 |
| 2022-2023 | 5 | 9 | 5 | 6 | 4 | 4 | 8 | | | | 41 |
| 2023-2024 | 3 | 5 | 9 | 5 | 6 | 4 | 4 | | | | 36 |
| 2024-2025 | 2 | 3 | 5 | 9 | 5 | 6 | 4 | | | | 34 |
| 2025-2026 | ? | 2 | 3 | 5 | 9 | 5 | 6 | | | | |
| Kotalan koulu | | | | | | | | | | | |
| 2019-2020 | 5 | 10 | 1 | 2 | 7 | 2 | 4 | | | | 31 |
| 2020-2021 | 5 | 5 | 10 | 1 | 2 | 7 | 2 | | | | 32 |
| 2021-2022 | 3 | 5 | 5 | 10 | 1 | 2 | 7 | | | | 33 |
| 2022-2023 | 6 | 3 | 5 | 5 | 10 | 1 | 2 | | | | 32 |
| 2023-2024 | 5 | 6 | 3 | 5 | 5 | 10 | 1 | | | | 35 |
| 2024-2025 | 3 | 5 | 6 | 3 | 5 | 5 | 10 | | | | 37 |
| 2025-2026 | ? | 3 | 5 | 6 | 3 | 5 | 5 | | | | |
| Liedenpohjan koulu | | | | | | | | | | | |
| 2019-2020 | 4 | 3 | 4 | 5 | 7 | 1 | 3 | | | | 27 |
| 2020-2021 | 2 | 4 | 3 | 4 | 5 | 7 | 1 | | | | 26 |
| 2021-2022 | 3 | 2 | 4 | 3 | 4 | 5 | 7 | | | | 28 |
| 2022-2023 | 2 | 3 | 2 | 4 | 3 | 4 | 5 | | | | 23 |
| 2023-2024 | 0 | 2 | 3 | 2 | 4 | 3 | 4 | | | | 18 |
| 2024-2025 | 3 | 0 | 2 | 3 | 2 | 4 | 3 | | | | 17 |
| 2025-2026 | ? | 3 | 0 | 2 | 3 | 2 | 4 | | | | |
| Yhtenäiskoulu | | | | | | | | | | | |
| 2019-2020 | 40 | 31 | 52 | 29 | 49 | 34 | 40 | 65 | 64 | 67 | 471 |
| 2020-2021 | 30 | 40 | 31 | 52 | 29 | 49 | 34 | 59 | 65 | 64 | 453 |
| 2021-2022 | 27 | 30 | 40 | 31 | 52 | 29 | 49 | 53 | 59 | 65 | 435 |
| 2022-2023 | 30 | 27 | 30 | 40 | 31 | 52 | 29 | 73 | 53 | 59 | 433 |
| 2023-2024 | 27 | 30 | 27 | 30 | 40 | 31 | 52 | 49 | 73 | 53 | 412 |
| 2024-2025 | 30 | 27 | 30 | 27 | 30 | 40 | 31 | 62 | 49 | 73 | 399 |
| 2025-2026 | | 30 | 27 | 30 | 27 | 30 | 40 | 54 | 62 | 49 | |
| Vaskiveden koulu | | | | | | | | | | | |
| 2019-2020 | 6 | 6 | 1 | 4 | 5 | 8 | 7 | | | | 37 |
| 2020-2021 | 4 | 6 | 6 | 1 | 4 | 5 | 8 | | | | 34 |
| 2021-2022 | 4 | 4 | 6 | 6 | 1 | 4 | 5 | | | | 30 |
| 2022-2023 | 5 | 4 | 4 | 6 | 6 | 1 | 4 | | | | 30 |
| 2023-2024 | 2 | 5 | 4 | 4 | 6 | 6 | 1 | | | | 28 |
| 2024-2025 | 2 | 2 | 5 | 4 | 4 | 6 | 6 | | | | 29 |
| 2025-2026 | | 2 | 2 | 2 | 4 | 4 | 6 | | | | |
| Perusopetus yhteensä | | | | | | | | | | | |
| 2019-2020 | 61 | 54 | 62 | 48 | 73 | 52 | 59 | 65 | 64 | 67 | 605 |
| 2020-2021 | 46 | 61 | 54 | 62 | 48 | 73 | 52 | 59 | 65 | 64 | 584 |

| | | | | | | | | | | | |
|----------------------|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|-----|
| 2021-2022 | 46 | 46 | 61 | 54 | 62 | 48 | 73 | 52 | 59 | 65 | 566 |
| 2022-2023 | 48 | 46 | 46 | 61 | 54 | 62 | 48 | 73 | 52 | 59 | 549 |
| 2023-2024 | 37 | 48 | 46 | 46 | 61 | 54 | 62 | 75 | 73 | 52 | 527 |
| 2023-2024 | 40 | 37 | 48 | 46 | 46 | 61 | 54 | 51 | 75 | 73 | 515 |
| 2025-2026 | | 40 | 37 | 48 | 46 | 46 | 61 | 54 | 51 | 75 | |
| | | | | | | | | | | | |
| Virtain lukio | | | | | | | | | | | |
| 2019-2020 | | 34 | 27 | 27 | 4 | | | | | | 92 |
| 2020-2021 | | 35 | 34 | 27 | ? | | | | | | 96 |
| 2021-2022 | | 35 | 35 | 34 | ? | | | | | | 104 |
| 2022-2023 | | 35 | 35 | 35 | ? | | | | | | 105 |
| 2023-2024 | | 35 | 35 | 35 | ? | | | | | | 105 |
| 2023-2024 | | 35 | 35 | 35 | ? | | | | | | 105 |
| 2025-2026 | | 35 | 35 | 35 | ? | | | | | | 105 |
| | | | | | | | | | | | |

Yhtenäiskoulussa on myös kolme erillislukkaa, joissa on yhteensä 20 oppilasta. Keskustan alueella on siis 491 oppilasta. Yhtenäiskoulussa on 11 esioppilasta ja 29 Koivurinteen päiväkodissa. Rantatien koulun tilastossa ovat mukana kaikki keskustan alueen esioppilaat. Virtain lukiossa on lukuvuonna 2019-2020 Tredun ammattiopiston 7 opiskelijaa, jotka suorittavat lukiokoulutuksen ja ammatillisen koulutuksen yhdistelmä-tutkintoa. Kotalan koulussa 4 oppilasta on Mänttä-Vilppulasta.

14 OPETTAJIEN JA KOULUHENKILÖKUNNAN MÄÄRÄ v. 2020 alkaen

| | Opettajat | Avustajat | Muu henkilö- kunta | Lisätiedot |
|-----------------------------|---|--------------------|-----------------------|---|
| Killinkosken koulu | 3 vakansia 2 vakanssia kiertävänä opettajana | 1 (ma) | | |
| Kotalan koulu | 2 vakanssia, | 2 (ma) | | |
| Liedenpohjan koulu | 2 vakanssia | 1 (ma) | | |
| Yhtenäiskoulu YPR opetus | 2 vakanssia | 6 (4 vakit., 2 ma) | | |
| yhtenäiskoulu | 41 vakanssia +2 määräaikaista tuntiopettajaa | 8 (4 vakin., 3 ma) | | |
| Vaskiveden koulu | 2 vakanssia | 1 (ma) | | |
| Perusopetus yhteensä | 56 | 18 | | |
| Virtain lukio | 5 | | | |
| Kouluhallinto | | | 5,6 | Sisältää rehtorin, 2 apulaisrehtoria, hallintosihteerin, koulukuraattorin ja 0,6 x koulupsykologin. |
| Yht. | 61 | 18 | 5,6 | |
| | | | | |

15 PERUSTURVAN ALAISTEN YKSIKÖIDEN HOITOHENKILÖKUNNAN MÄÄRÄ JA MITOITUKSET 2020

Tilanne 30.9.2019 (sulkeissa 31.12.2018)

| Yksikkö | Hoitopaikat | Henkilöstö | Hoitohenkilöstö | Mitoitus |
|--|----------------------|------------|-----------------|-------------|
| <u>AKUUTTIOSASTOT:</u> | | | | |
| Virtain vuodeosasto | 25 (25) | 29 (29) | 21,5 (21,5) | 0,86 (0,86) |
| Ruoveden vuodeosasto | 18 | 21 (21) | 14 (14) | 0,77 (0,77) |
| <u>IKÄIHMISTEN ASUMISPALVELUT:</u> | | | | |
| Virtain vanhainkoti Keiturinpuisto tehostettu asumispalvelu 40 ja laitoshoido 18 | 58 (58) | 48 (48) | 38,5 (38,5) | 0,66 (0,66) |
| Vihriälä tehostettu asumispalvelu | 30(30) | 20,3(20,3) | 17,5(17,5) | 0,58(0,58) |
| Ruoveden vanhainkoti Kotiranta tehostettu asumispalvelu 20 ja laitoshoido 19 | 39 | 37 (37) | 32 (32) | 0,82 (0,82) |
| Harjukoti (Ruovesi Osasto 2) tehostettu asumispalvelu 16 ja laitoshoido 10 | 26 (26) | 24(24) | 20(20) | 0,77(0,77) |
| Majakka tehostettu asumispalvelu | 13 | 9,5 (9,5) | 9 (9) | 0,69 (0,69) |
| <u>KEHITYSVAMMAISTEN ASUMISPALVELUT:</u> | | | | |
| Ruhalankoti | 12 | 10 (10) | 9,5 (9,5) | 0,73 (0,73) |
| Louherinteen ryhmäkoti/Louhela | 15 autettu+9 ohjattu | 13 | 12,5(12,5) | 0,79(0,79) |

16 LASTEN PÄIVÄHOITOPAIKKOJEN MÄÄRÄ JA MITOITUS 2020

Tilanne 24.10.2019 (sulkeissa 2018)

| Yksikkö | Hoitopaikat | Henkilöstö | Hoitohenkilöstö | Mitoitus | Huom. |
|---------------------------------------|--|---|---|--|--|
| Koivurinteen päiväkoti | 100(104) | 23+esimies(24) | 19 (22) | 4 alle 3-v lasta tai 7 4-6 -v lasta/hoitaja | Helmikuussa 2018 Saniaiset-lapsiryhmä perustettiin Otsolankadulle Koivurinteen päiväkodin alaisuuteen. 31.10.2018 tilanne: Koivurinteen päiväkodin pääatalon ja Otsolankadun Saniaiset-lapsiryhmä yht. 104 lasta. |
| Killinkosken päiväkoti | 17+3(18+2) | 4(4) | 3(3) | 4 alle 3-v lasta tai 7 4-6 -v lasta/hoitaja | 17 lasta, jotka ovat 1-5 -vuotiaita, osapäiväeskareita 3 |
| Kotalan ryhmäperhepäiväkoti | 13(16) | 3(3) | 3 (3) | 4 lasta/hoitaja | Lapsista 1 on osapäiväinen esikoululainen ja 4 on aamu- ja iltapäiväkoululaista |
| Vaskiveden ryhmäperhepäiväkoti | 9+3+1(14) | 3(3) | 3(3) | 4 lasta/hoitaja | Lapsissa on 3 osapäiväesikoululaista, harvemmin käy 1 aamu- ja iltapäiväkoululainen |
| Mäntylän ryhmäperhepäiväkoti | 10+3+ varahoito pph(16) | Hoitajissa 1 osa-aikainen 5(6) | Hoitajissa 1 osa-aikainen 5(6) | 4 lasta/hoitaja | Vuorohoitoa tarpeen mukaan klo 4.30–22.00 + la ja su. Lapsia nyt 10+ 3 osapäiväeskaria + varahoito perhepäivähoidosta. Syyskuussa 2018 yksikkö muutti osoitteen Otsolankatu 1. Toimintamuoto on yhä ryhmäperhepäivähoitokoti. |
| Perhepäivähoito | lasten määrä vaihtelee vuoden mittaan kysynnän ja tarpeen mukaan, nyt 29+ yksityisen hoitajan lapset 4 | 6 ja lisäksi yksi hoitaja on opintovapaalla. Lisäksi yksi yksityinen hoitaja. (7 ja lisäksi 1 hoitaja vanhempainvapaalla) | 6 ja lisäksi yksi hoitaja on opintovapaalla. Lisäksi yksi yksityinen hoitaja. (7, lisäksi 1 hoitaja vanhempainvapaalla) | 4 lasta/hoitaja (+koululainen tai esiopetuksessa oleva osa-aikahoidossa oleva) | Perhepäivähoitajien määrä on vähentynyt ja uusien rekrytointi ei ole tuottanut tulosta. Yhdellä hoitajalla on ryhmässään osaikaisia eskareita. 31.10.2018: lapsia 29+2 esioppilasta+ 1 koululainen. Yksityisellä hoitajalla 4 lasta+1 koululainen |

17 LIIKELAITOS NUORISOKESKUS MARTTISEN TALOUSARVIO 2020

| ulk./sis. | Tilinp. | Ed.TA | TA | Muutos | TS2 . | TS3 |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------|------------------|------------------|
| NUORISOKESKUSTOIMINTA | 2018 | 2019 | 2020 | % | 2021 | 2022 |
| MYYNSTITUOTOT | 859 437 | 980 689 | 1 052 000 | 7 % | 1 052 000 | 1 052 000 |
| LIIKEVAIHTO | 859 437 | 980 689 | 1 052 000 | 7 % | 1 052 000 | 1 052 000 |
| LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT | 553 594 | 586 400 | 597 500 | 2 % | 597 500 | 597 500 |
| TUET JA AVUSTUKSET KUNNALTA | 1 860 | 2 200 | 2 200 | | 2 200 | 2 200 |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -173 409 | -237 630 | -264 447 | 11 % | -264 447 | -264 447 |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -173 409 | -237 630 | -264 447 | 11 % | -264 447 | -264 447 |
| PALVELUJEN OSTOT | -372 079 | -335 663 | -375 033 | 12 % | -375 033 | -375 033 |
| MATERIAALIT JA PALVELUT | -545 488 | -573 293 | -639 480 | 12 % | -639 480 | -639 480 |
| PALKAT JA PALKKIOT | -673 547 | -704 942 | -703 249 | 0 % | -703 249 | -703 249 |
| ELÄKELUKULUT | -110 587 | -127 124 | -122 553 | -4 % | -122 553 | -122 553 |
| MUUT HENKILÖSTÖSIVUKULUT | -26 412 | -32 286 | -30 943 | -4 % | -30 943 | -30 943 |
| HENKILÖSTÖSIVUKULUT | -136 999 | -159 410 | -153 496 | -4 % | -153 496 | -153 496 |
| HENKILÖSTÖKULUT | -810 546 | -864 352 | -856 745 | -1 % | -856 745 | -856 745 |
| SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT | -100 918 | -130 000 | -150 000 | 15 % | -150 000 | -150 000 |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | -100 918 | -130 000 | -150 000 | 15 % | -150 000 | -150 000 |
| LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT | -22 058 | -15 661 | -20 000 | 28 % | -20 000 | -20 000 |
| LIIEKEYLI-/ALIJÄÄMÄ | -64 119 | -14 017 | -14 525 | 4 % | -14 525 | -14 525 |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT | 41 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| MUUT RAHOITUSKULUT | -99 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| RAHOITUSTUOTOT JA KULUT | -58 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SAT. ERIÄ | -64 177 | -14 017 | -14 525 | 4 % | -14 525 | -14 525 |
| YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA | -64 177 | -14 017 | -14 525 | 4 % | -14 525 | -14 525 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | -64 177 | -14 017 | -14 525 | 4 % | -14 525 | -14 525 |

| ulk./sis. | Tilinp. | Ed.TA | TA | Muutos | TS2 . | TS3 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|
| ELINKEINOTOIMINTA | 2018 | 2019 | 2020 | % | 2021 | 2022 |
| MYYNTITUOTOT | 458 737 | 507 500 | 571 500 | 13 % | 571 500 | 571 500 |
| LIKEVAIHTO | 458 737 | 507 500 | 571 500 | 13 % | 571 500 | 571 500 |
| LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT | 27 915 | 15 600 | 15 500 | -1 % | 15 500 | 15 500 |
| TUET JA AVUSTUKSET KUNNALTA | 540 | | | | | |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -111 242 | -100 800 | -117 949 | 17 % | -117 949 | -117 949 |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -111 242 | -100 800 | -117 949 | 17 % | -117 949 | -117 949 |
| PALVELUJEN OSTOT | -97 423 | -106 006 | -128 868 | 22 % | -128 868 | -128 868 |
| MATERIAALIT JA PALVELUT | -208 665 | -206 806 | -246 817 | 19 % | -246 817 | -246 817 |
| PALKAT JA PALKKIOT | -163 903 | -191 708 | -202 215 | 5 % | -202 215 | -202 215 |
| ELÄKELUKULUT | -27 198 | -34 916 | -35 577 | 2 % | -35 577 | -35 577 |
| MUUT HENKILÖSTÖSIVUKULUT | -6 000 | -8 780 | -8 897 | 1 % | -8 897 | -8 897 |
| HENKILÖSTÖSIVUKULUT | -33 198 | -43 696 | -44 474 | 2 % | -44 474 | -44 474 |
| HENKILÖSTÖKULUT | -197 101 | -235 404 | -246 689 | 5 % | -246 689 | -246 689 |
| SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT | -49 700 | -46 000 | -46 000 | 0 % | -46 000 | -46 000 |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | -49 700 | -46 000 | -46 000 | 0 % | -46 000 | -46 000 |
| LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT | -12 373 | -9 873 | -12 969 | 31 % | -12 969 | -12 969 |
| LIKEYLI-/ALIJÄÄMÄ | 19 352 | 25 017 | 34 525 | 38 % | 34 525 | 34 525 |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT | 166 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| MUUT RAHOITUSKULUT | -33 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| RAHOITUSTUOTOT JA KULUT | 133 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SAT. ERIÄ | 19 485 | 25 017 | 34 525 | 38 % | 34 525 | 34 525 |
| YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA | 19 485 | 25 017 | 34 525 | 38 % | 34 525 | 34 525 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 19 485 | 25 017 | 34 525 | 38 % | 34 525 | 34 525 |

| ulk./sis. | Tilinp. | Ed.TA | TA | Muutos | TS2 . | TS3 |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| KAUPUNGIN NUORISOTOIMI | 2018 | 2019 | 2020 | % | 2021 | 2022 |
| MYYNTITUOTOT | 945 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| LIKEVAIHTO | 945 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| LIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT | 2 256 | | | | | |
| TUET JA AVUSTUKSET KUNNALTA | 132 126 | 126 126 | 150 000 | 19 % | 135 000 | 135 000 |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -5 389 | -5 000 | -6 573 | 31 % | -6 573 | -6 573 |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -5 389 | -5 000 | -6 573 | 31 % | -6 573 | -6 573 |
| PALVELUJEN OSTOT | -19 711 | -15 800 | -13 100 | -17 % | -13 100 | -13 100 |
| MATERIAALIT JA PALVELUT | -25 100 | -20 800 | -19 673 | -5 % | -19 673 | -19 673 |
| PALKAT JA PALKKIOT | -52 971 | -46 073 | -70 548 | 53 % | -58 193 | -58 193 |
| ELÄKELUKULUT | -9 276 | -9 752 | -13 793 | 41 % | -11 693 | -11 693 |
| MUUT HENKILÖSTÖSIVUKULUT | -2 439 | -2 111 | -3 105 | 47 % | -2 560 | -2 560 |
| HENKILÖSTÖSIVUKULUT | -11 714 | -11 863 | -16 898 | 42 % | -14 253 | -14 253 |
| HENKILÖSTÖKULUT | -64 685 | -57 936 | -87 446 | 51 % | -72 446 | -72 446 |
| LIKETOIMINNAN MUUT KULUT | -41 506 | -47 390 | -42 881 | -10 % | -42 881 | -42 881 |
| LIKEYLI-/ALIJÄÄMÄ | 4 036 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SAT. ERIÄ | 4 036 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA | 4 036 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 4 036 | 0 | 0 | | 0 | 0 |

| ulk./sis. | Tilinp. | Ed.TA | TA | Muutos | TS2 . | TS3 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| PERINNEKYLÄ | 2018 | 2019 | 2020 | % | 2021 | 2022 |
| LIIKEVAIHTO | | | | | | |
| MYYNITITUOTOT | 5 768 | 10 500 | 11 300 | 8 % | 11 300 | 11 300 |
| LIIKEVAIHTO | 5 768 | 10 500 | 11 300 | 8 % | 11 300 | 11 300 |
| LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT | 16 445 | 20 000 | 20 000 | 0 % | 20 000 | 20 000 |
| TUET JA AVUSTUKSET KUNNALTA | 50 000 | 50 000 | 50 000 | 0 % | 50 000 | 50 000 |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -6 165 | -9 900 | -7 850 | -21 % | -7 850 | -7 850 |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -6 165 | -9 900 | -7 850 | -21 % | -7 850 | -7 850 |
| PALVELUJEN OSTOT | -39 817 | -32 911 | -28 156 | -14 % | -28 156 | -28 156 |
| MATERIAALIT JA PALVELUT | -45 982 | -42 811 | -36 006 | -16 % | -36 006 | -36 006 |
| PALKAT JA PALKKIOT | -10 255 | -6 998 | -9 000 | 29 % | -9 000 | -9 000 |
| ELÄKELUKULUT | -1 718 | -1 235 | -1 530 | 24 % | -1 530 | -1 530 |
| MUUT HENKILÖSTÖSIVUKULUT | -342 | -321 | -397 | 24 % | -397 | -397 |
| HENKILÖSTÖSIVUKULUT | -2 060 | -1 556 | -1 927 | 24 % | -1 927 | -1 927 |
| HENKILÖSTÖKULUT | -12 315 | -8 554 | -10 927 | 28 % | -10 927 | -10 927 |
| SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT | -53 741 | -28 036 | -34 000 | 21 % | -34 000 | -34 000 |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | -53 741 | -28 036 | -34 000 | 21 % | -34 000 | -34 000 |
| LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT | -290 | -1099 | -367 | -67 % | -367 | -367 |
| LIIKEYLI-/ALIJÄÄMÄ | -40 115 | 0 | 0 | 0 % | 0 | 0 |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT | | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| RAHOITUSTUOTOT JA KULUT | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SAT. ERIÄ | -40 114 | 0 | 0 | 0 % | 0 | 0 |
| YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA | -40 114 | 0 | 0 | 0 % | 0 | 0 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | -40 114 | 0 | 0 | 0 % | 0 | 0 |

| ulk./sis. | Tilinp. | Ed.TA | TA | Muutos | TS2 . | TS3 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Koko nuorisokurssikeskus | 2018 | 2019 | 2020 | % | 2021 | 2022 |
| MYYNTITUOTOT | 1 324 887 | 1 498 689 | 1 634 800 | 9 % | 1 634 800 | 1 634 800 |
| LIKEVAIHTO | 1 324 887 | 1 498 689 | 1 634 800 | 9 % | 1 634 800 | 1 634 800 |
| LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT | 600 210 | 622 000 | 633 000 | 2 % | 633 000 | 633 000 |
| TUET JA AVUSTUKSET KUNNALTA | 184 526 | 178 326 | 202 200 | 13 % | 187 200 | 187 200 |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -296 205 | -353 330 | -396 819 | 12 % | -396 819 | -396 819 |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -296 205 | -353 330 | -396 819 | 12 % | -396 819 | -396 819 |
| PALVELUJEN OSTOT | -529 030 | -490 380 | -545 157 | 11 % | -545 157 | -545 157 |
| MATERIAALIT JA PALVELUT | -825 235 | -843 710 | -941 976 | 12 % | -941 976 | -941 976 |
| PALKAT JA PALKKIOT | -900 676 | -949 721 | -985 012 | 4 % | -972 657 | -972 657 |
| ELÄKELUKULUT | -148 779 | -173 027 | -173 453 | 0 % | -171 353 | -171 353 |
| MUUT HENKILÖSTÖSIVUKULUT | -35 193 | -43 498 | -43 342 | 0 % | -42 797 | -42 797 |
| HENKILÖSTÖSIVUKULUT | -183 972 | -216 525 | -216 795 | 0 % | -214 150 | -214 150 |
| HENKILÖSTÖKULUT | -1 084 648 | -1 166 246 | -1 201 807 | 3 % | -1 186 807 | -1 186 807 |
| SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT | -204 359 | -204 036 | -230 000 | 13 % | -230 000 | -230 000 |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | -204 359 | -204 036 | -230 000 | 13 % | -230 000 | -230 000 |
| LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT | -76 227 | -74 023 | -76 217 | 3 % | -76 217 | -76 217 |
| LIIEKEYLI-/ALIJÄÄMÄ | -80 846 | 11 000 | 20 000 | 82 % | 20 000 | 20 000 |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT | 207 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| MUUT RAHOITUSKULUT | -132 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| RAHOITUSTUOTOT JA KULUT | 75 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SAT. ERIÄ | -80 771 | 11 000 | 20 000 | 82 % | 20 000 | 20 000 |
| YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA | -80 771 | 11 000 | 20 000 | 82 % | 20 000 | 20 000 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | -80 771 | 11 000 | 20 000 | 82 % | 20 000 | 20 000 |

Liikelaitos Marttinen investointiosa

Liikelaitos Marttisen investointibudjetista päättää johtokunta. Bruttotulo ja bruttomeno ovat johtokuntaan nähden sitovia eriä. Merkittävin investointi vuonna 2020 on varasto/huoltorakennus.

| Liikelaitos Marttinen | | | | | |
|---|--------|--------|---------|--------|--------|
| Hankeryhmä: Varasto/huoltorakennuksen rakentaminen. | | | | | |
| | TP2018 | TA2019 | TA2020 | TS2021 | TS2022 |
| Tuloarvio | | | | | |
| Määräraha | | | -90 000 | | |
| Nettomeno | - | - | -90 000 | - | - |

Sisältää varauksen uuden varasto/huoltorakennuksen rakentamiseen.

| Liikelaitos Marttinen | | | | | |
|---|--------|--------|---------|--------|--------|
| Hankeryhmä: Jätehuoltokateoksien uudistamiseen. | | | | | |
| | TP2018 | TA2019 | TA2020 | TS2021 | TS2022 |
| Tuloarvio | | | | | |
| Määräraha | | | -12 000 | | |
| Nettomeno | - | - | -12 000 | - | - |

Sisältää varauksen jätehuoltokateoksien uudistamiseen.

| Liikelaitos Marttinen | | | | | |
|--|--------|--------|--------|---------|--------|
| Hankeryhmä: Leppiksen ja 4H-rakennuksen purku. | | | | | |
| | TP2018 | TA2019 | TA2020 | TS2021 | TS2022 |
| Tuloarvio | | | | | |
| Määräraha | | | | -60 000 | |
| Nettomeno | - | - | | -60 000 | - |

Sisältää varauksen Leppiksen ja 4H-rakennusten purkukustannuksiin. Molemmat kuuluvat Perinnekyllän tulosalueeseen ja purkujen rahoituksesta ei ole kaupungin puolelta päätöstä. Marttisen saarella meneillään olevan kehittämissuunnitelman vuoksi varaus siirretään vuodelle 2021. Toteutuessaan on käyttötalousmeno, mutta Marttisen näkökulmasta Perinnekyllän purkukustannuksilla ei saa olla tulosvaikutusta. Rahoituspäätöksen puuttuessa on esitetty suunnitelma- vuosien investoinneissa.

| Liikelaitos Marttinen | | | | | |
|------------------------------------|--------|---------|--------|----------|--------|
| Hankeryhmä: palohälytysjärjestelmä | | | | | |
| | TP2018 | TA2019 | TA2020 | TS2021 | TS2022 |
| Tuloarvio | 0 | 0 | | 70 000 | 0 |
| Määräraha | 0 | -40 000 | | -100 000 | 0 |
| Nettomeno | 0 | -40 000 | 0 | -30 000 | 0 |

Määräraha sisältää varauksen paloilmoinnitalteiston uusimiseen ja laajentamiseen ml. lomasaari. Hanke ei toteutunut vuosina 2018 eikä 2019. Varaus 2021 investoinniksi, investoinnin kokonaismääräraha on 100 000 euroa ja rahoitusosuus 70 000 euroa. Nettomeno 30 000 euroa. Investoinnin toteutus riippuu kohteelle mahdollisesta saatavasta avustuksesta. Tämä vaikuttaa myös investoinnin toteutusaikatauluun.

| Liikelaitos Marttinen | | | | | |
|----------------------------------|--------|--------|--------|--------|---------|
| Hankeryhmä: Sähköauton hankinta. | | | | | |
| | TP2018 | TA2019 | TA2020 | TS2021 | TS2022 |
| Tuloarvio | | | | | |
| Määräraha | | | | | -34 000 |
| Nettomeno | 0 | 0 | 0 | 0 | -34 000 |

Sisältää varauksen sähköauton hankintaan siivoustoiminnan käyttöön.

| Liikelaitos Marttinen | | | | | |
|---|--------|--------|--------|-----------|--------|
| Hankeryhmä: Digitalisointi, palvelujen saavutettavuus | | | | | |
| | TP2018 | TA2019 | TA2020 | TS2021 | TS2022 |
| Tuloarvio | | | | 297 500 | |
| Määräraha | | | | - 350 000 | |
| Nettomeno | - | - | 0 | - 52 500 | - |

Rajapinnat varaus- ja laskutusjärjestelmän sekä OKM:n seurantajärjestelmä kanssa. Hankkeelle on haettu VM:n avustusta 19.9.2019. Investoinnin toteutus riippuu kohteelle mahdollisesta saatavasta avustuksesta. Tämä vaikuttaa myös investoinnin toteutusaikatauluun.

| Liikelaitos Marttinen | | | | | |
|----------------------------------|--------|--------|--------|-----------|--------|
| Hankeryhmä: Tilojen uudistaminen | | | | | |
| | TP2018 | TA2019 | TA2020 | TS2021 | TS2022 |
| Tuloarvio | | | | 126 588 | |
| Määräraha | | | | - 180 840 | |
| Nettomeno | | | | - 54 252 | |

Tilojen uudistaminen nuorisotoiminnan tavoitteisiin ja tarpeisiin sopiviksi. Rantojen kunnostaminen, hyppylaituri ja pyörätuoliramppi Vihta-saunan rantaan. Investoinnin toteutus riippuu kohteelle mahdollisesta saatavasta avustuksesta. Tämä vaikuttaa myös investoinnin toteutusaikatauluun.

| Liikelaitos Marttinen | | | | | |
|--|--------|--------|--------|----------|--------|
| Hankeryhmä: ulkovalaistuksen uusiminen | | | | | |
| | TP2018 | TA2019 | TA2020 | TS2021 | TS2022 |
| Tuloarvio | | | | 22 610 | |
| Määräraha | | | | - 32 300 | |
| Nettomeno | - | - | 0 | - 9 690 | - |

Investoinnin toteutus riippuu kohteelle mahdollisesta saatavasta avustuksesta. Tämä vaikuttaa myös investoinnin toteutusaikatauluun.

| Liikelaitos Marttinen | | | | | |
|--|--------|---------|----------|----------|--------|
| Hankeryhmä: Perinnekyllän rakennuksien kunnostaminen | | | | | |
| | TP2018 | TA2019 | TA2020 | TS2021 | TS2022 |
| Tuloarvio | | | | | |
| Määräraha | | -80 000 | -100 000 | -100 000 | |
| Nettomeno | 0 | -80 000 | -100 000 | -100 000 | |

Hankeryhmän määrärahat ovat varauksia perinnekyllän rakennuksien kunnostamiseen. Perinnekyllän investoinnit rahoitetaan kaupungin pääomasijoituksella ja testamenttivaroilla.

| Liikelaitos Marttinen | | | | | |
|------------------------------|----------|----------|----------|----------|---------|
| Kaikki investoinnit yhteensä | | | | | |
| | TP2018 | TA2019 | TA2020 | TS2021 | TS2022 |
| Tuloarvio yht | 79 313 | 141 000 | 0 | 516 698 | 0 |
| Määräraha yht | -181 696 | -400 000 | -202 000 | -823 140 | -84 000 |
| Nettomeno yht | -102 383 | -259 000 | -202 000 | -306 442 | -84 000 |

Liikelaitos Marttinen rahoitusosa

Liikelaitos Marttiselle kaupungin antaman antolainan viimeinen erä on maksettu vuonna 2015. Talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille on huomioitu Virtain kaupungin perinnekyllän rakennusten kunnostukseen antama rahoitus, joka on huomioitu rahoituslaskelmassa oman pääoman lisäyksenä. Liikelaitos Marttisen kassan tilanne on hyvä. Tämä tarkoittaa sitä, että Marttinen voi toteuttaa nuorisokeskustoimintaansa suunnitellut investoinnit ilman lainanottoa. Johtokuntaan nähden sitovia eriä ovat ulkoisen anto- ja ottolainauksen erät. Näitä ei ole vuodelle 2020 ollenkaan.

| | | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Toiminnan rahavirta ulk/sis | TP 2018 | ENN2019 | TA2020 | TS2021 | TS2022 |
| Vuosikate | 123 589 | 167 300 | 250 000 | 250 000 | 250 000 |
| Satunnaiset erät | | | | | |
| Tulorahoituksen korjauserät | | | | | |
| Toiminnan rahavirta | 123 589 | 167 300 | 250 000 | 250 000 | 250 000 |
| Investointien rahavirta | | | | | |
| Investointimenot | -181 695 | -55 000 | -202 000 | -823 140 | -84 000 |
| Rahoitusosuudet investointeihin | 79 312 | 9 000 | 0 | 516 698 | 0 |
| Pysyvien vastaavien luovutustulot | | | | | |
| Investointien rahavirta | -102 383 | -46 000 | -202 000 | -306 442 | -84 000 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | 21 206 | 121 300 | 48 000 | -56 442 | 166 000 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | | | | | |
| Antolainasaamisten vähennykset (liikelaitokset) | | | | | |
| Välirahoituksen vähennykset | | | | | |
| Antolainauksen muutokset | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lainakannan muutokset | | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | 0 | 0 | | | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | | | | | |
| Lainakannan muutokset | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oman pääoman muutokset | | | 100 000 | 100 000 | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 71 741 | -11 200 | | | |
| Rahoituksen rahavirta | 71 741 | -11 200 | 100 000 | 100 000 | 0 |
| Rahavarojen muutos | 92 947 | 110 100 | 148 000 | 43 558 | 166 000 |
| Kassavarat 31.12 | 346 968 | 457 068 | 605 068 | 648 626 | 814 626 |
| Rahavarat 1.1. | 254 021 | 346 968 | 457 068 | 605 068 | 648 626 |
| Rahavarojen muutos | 92 947 | 110 100 | 148 000 | 43 558 | 166 000 |

Liikelaitoksen vaikutus kaupungin talouteen

| | kaupungin tulos- laskelmaosa pl. | | Kaupungin tulos- laskelmaosa ml. | | |
|------------------------------------|-------------------------------------|------------------|-------------------------------------|-----------------|--------------------|
| | Liikelaitos | Liikelaitos yht. | Eliminoinnit | | Liikelaitokset |
| | kaupunki+VH Budj. u/s | Budj. ulk/sis. | Kaupunki | Liikelaitos | ulkoinen |
| Talousarvio 2020 | | | | | |
| Toimintatuotot, sisäiset | 6 101 522 | 84 650 | -6 101 522 | -84 650 | 0 |
| Toimintatuotot, ulkoiset | 32 236 465 | 2 183 150 | | | 34 419 615 |
| Avustus kunnalta | | 202 200 | | -202 200 | 0 |
| Valmistus omaan käyttöön | 99 000 | | | | 99 000 |
| Henkilöstömenot | -14 278 057 | -1 201 807 | | | -15 479 864 |
| Palvelujen ostot, sisäiset | -2 308 985 | -94 733 | 2 308 985 | 94 733 | 0 |
| Palvelujen ostot, ulkoiset | -54 191 396 | -450 424 | | | -54 641 820 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat/ulk. | -3 548 329 | -396 819 | | | -3 945 148 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat/sis. | -2 370 | | 2 370 | | 0 |
| Vuokrat, muut kulut/sisäiset | -3 745 079 | -28 598 | 3 745 079 | 28 598 | 0 |
| Vuokrat, muut kulut | -2 656 700 | -34 419 | | | -2 691 119 |
| Avustukset, sisäiset | -6 407 | | 6 407 | | 0 |
| Avustukset, ulkoiset | -2 027 120 | -13 200 | | | -2 040 320 |
| Avustus liikelaitokselle | -202 200 | | 202 200 | | 0 |
| TOIMINTAKATE | -44 529 656 | 250 000 | 163 519 | -163 519 | -44 279 656 |
| Verotulot | 23 569 260 | | | | 23 569 260 |
| Valtionosuudet | 24 736 800 | | | | 24 736 800 |
| Korkotuotot, sisäiset | | | | | 0 |
| Korkotuotot, ulkoiset | 6 000 | | | | 6 000 |
| Muut rahoitustulot | 174 500 | | | | 174 500 |
| Korkomenot, sisäiset | | | | | 0 |
| Korkomenot, ulkoiset | -158 000 | | | | -158 000 |
| Muut rahoitusmenot, sisäiset | | | | | 0 |
| Muut rahoitusmenot, ulkoiset | -1 000 | | | | -1 000 |
| VUOSIKATE | 3 797 904 | 250 000 | 163 519 | -163 519 | 4 047 904 |
| Poistot käyttöomaisuudesta | -3 760 641 | -230 000 | | | -3 990 641 |
| TILIKAUDEN TULOS | 37 263 | 20 000 | 163 519 | -163 519 | 57 263 |
| Poistoeron vähenn. | 143 957 | | | | 143 957 |
| Varausten lisäys | | | | | |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ | 181 220 | 20 000 | 163 519 | -163 519 | 201 220 |

Liikelaitoksen vaikutus kaupungin tuloksen muodostumiseen

| | Liikelaitos Marttinen | Kaupunki | yhteensä |
|--|-----------------------|--------------------|--------------------|
| Ulkoisen myynti | 2 183 150 | 32 236 465 | 34 419 615 |
| Henkilöstömenot | -1 201 807 | -14 278 057 | -15 479 864 |
| Ulkoiset materiaaliostot | -396 819 | -3 548 329 | -3 945 148 |
| Ulkoiset palvelut | -450 424 | -54 092 396 | -54 542 820 |
| Ulkoiset vuokra ja muut kulut | -47 619 | -4 683 820 | -4 731 439 |
| Vaikutus toimintakatteeseen (ulk) | 86 481 | -44 366 137 | -44 279 656 |
| Ulkoiset rahoituserät | 0 | 48 327 560 | 48 327 560 |
| Vaikutus vuosikatteeseen | 86 481 | 3 961 423 | 4 047 904 |
| vaikutus poistoihin | -230 000 | -3 616 684 | -3 846 684 |
| Vaikutus kunnan ulkoiseen tilikaudentulokseen | -143 519 | 344 739 | 201 220 |

Liikelaitoksen vaikutus kaupungin toiminnan ja investointien rahavirtaan ulkoiset erät

| | Liikelaitos Marttinen | kaupunki | yhteensä |
|--|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Vaikutus kaupungin vuosikatteeseen | 86 481 | 3 961 423 | 4 047 904 |
| Ulkoiset investointimenot | -202 000 | -12 671 000 | -12 873 000 |
| Ulkoiset investointitulot | 0 | 48 000 | 48 000 |
| Vaikutus toiminnan ja investointien rahavirtaan | -115 519 | -8 661 577 | -8 777 096 |
| Ulkoiset antolainasaamisten lisäys | 0 | -150 000 | -150 000 |
| Ulkoisten antolainasaamisten vähennys | 0 | 50 000 | 50 000 |
| Pitkäaikaisten velkojen muutokset | 0 | 8 320 000 | 8 320 000 |
| Ulkoiset saamisten muutokset | | | 0 |
| Korottomien velkojen muutos | | 0 | 0 |
| Vaikutus rahoituksen rahavirtaan | 0 | 8 220 000 | 8 220 000 |
| Vaikutus toiminnan ja invest.rahavirtaan | -115 519 | -8 661 577 | -8 777 096 |
| Vaikutus rahoituksen rahavirtaan | 0 | 8 220 000 | 8 220 000 |
| Vaikutus kunnan maksuvalmiuteen | -115 519 | -441 577 | -557 096 |

Liikelaitoksen vaikutus kaupungin toiminnan rahoitukseen

| 1000 € ulk/sis | Talousarvio 2020 | | Eliminoinnit | | kaupungin |
|-----------------------------------|------------------|-------------|--------------|-------------|--------------------------------|
| | Kaupunki | Liikelaitos | kaupunki | liikelaitos | rahoitusosa ml. Liikelaitos |
| Tulorahoitus | | | | | |
| Vuosikate/Liikelyli-/alijäämä | 3 798 | 250 | 163 | -163 | 4 048 |
| Satunnaiset erät | | | | | |
| Tulorahoituksen korjauserät | | | | | |
| Toiminnan rahavirta | 3 798 | 250 | 163 | -163 | 4 048 |
| Investointimenot | | | | | |
| Ulkoiset investointimenot | -12 771 | -202 | 100 | | -12 873 |
| Rahoitusosuudet investointi | 28 | 0 | | | 28 |
| Pys.vast.hyöd.luov.tuotot | 20 | | | | 20 |
| Investointien rahavirta | -12 723 | -202 | 100 | 0 | -12 825 |
| Toiminnan ja inv.rahavirta | -8 925 | 48 | 263 | -163 | -8 777 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | | | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | -150 | | | | -150 |
| Antolainasaamisten vähennykset | 50 | | | | 50 |
| Antolainauksen muutokset | -100 | 0 | 0 | 0 | -100 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 10 000 | | | | 10 000 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -1 680 | | | | -1 680 |
| Lainakannan muutokset | 8 320 | 0 | 0 | 0 | 8 320 |
| Oman pääoman muutokset | | 100 | | -100 | 0 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | | | 0 |
| Rahoituksen rahavirta | 8 220 | 100 | 0 | -100 | 8 220 |
| Rahavarojen muutos | -705 | 148 | 263 | -263 | -557 |

18 VESIHUOLTOLAITOKSEN (TASEYKSIKKÖ) TALOUSARVIO VUODELLE 2020

Tilinpäätös 2018, talousarvion toteumat 2019 ja 2020 sekä talousarviovertailu.

| | TP2018 | TA2019 | TA2020 | MUUT 19/20 % |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| MYYNTITUOTOT | 672 210 | 678 483 | 675 040 | -0,50 % |
| LIKEVAIHTO | 672 210 | 678 483 | 675 040 | -0,50 % |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 4 651 | | | |
| LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT | 934 | | | |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -100 183 | -105 150 | -107 200 | - |
| | | | | -1,90 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -100 183 | -105 150 | -107 200 | -1,90 % |
| VUOKRAT | | | -80 | +/-100,0 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -198 240 | -169 783 | -173 053 | -1,90 % |
| MATERIAALIT JA PALVELUT | -298 423 | -274 933 | -280 333 | -2,00 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -150 245 | -148 860 | -147 229 | 1,10 % |
| ELÄKELUKULUT | -31 452 | -30 344 | -30 679 | -1,10 % |
| MUUT HENKILÖSTÖSIVUKULUT | -6 199 | -6 816 | -6 479 | 4,90 % |
| HENKILÖSTÖSIVUKULUT | -37 651 | -37 160 | -37 158 | 0,00 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -187 896 | -186 020 | -184 387 | 0,90 % |
| SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT | -272 903 | -294 317 | -290 524 | 1,30 % |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | -272 903 | -294 317 | -290 524 | 1,30 % |
| LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT | -6 042 | -1 100 | | -1 |
| LIIEKEYLI-/ALIJÄÄMÄ | -87 469 | -77 887 | -80 204 | -3,00 % |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT | 1 288 | | | |
| RAHOITUSTUOTOT JA KULUT | 1 288 | | | |
| TILIKAUDEN ALI-/YLIJÄÄMÄ | -86 181 | -77 887 | -80 204 | -3,00 % |

19 TASAPAINOTTAMISOHJELMAN MUKAISET TOIMENPITEET

| Toimielin | Säästö yht. | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Kaupunginhallitus | 154 895 | 30 895 | 63 000 | 61 000 |
| Perusturva, Virrat | 335 000 | 206 000 | 129 000 | |
| Sivistyslautakunta | 137 000 | 34 500 | 62 500 | 40 000 |
| Merikanto-opisto (Virtain osuus) | 2 500 | | 2 500 | |
| Tekninen | 122 400 | 42 500 | 67 200 | 12 700 |
| Yhteensä | 751 795 | 313 895 | 324 200 | 113 700 |

| Kaupunginhallitus | | Vaikutus/Euroa | | |
|---|---|----------------|---------------|----------------|
| Toimenpiteen kuvaus ja toteutustapa | Vaikutus toimintaan ja palveluihin | 2019 | 2020 | 2021 |
| Ei osoiteta työllistettyä Virtain kyläilykahvilaan | Ei vaikutuksia kaupungin toimintaa. Pitkään jatkunut tuki vääristöä kilpailua. Talousarviossa varattu | 14 895 | 14 895 | 14 895 |
| Nuorten työpajaan ei palkata erillistä ohjaajaa | Ei vaikuta palveluihin merkittävästi, sillä ohjaaminen hoidetaan työpaja-toiminnan järjeistämällä | 8 000 | 8 000 | 8 000 |
| <i>Henkilöstöjärjestelyt, osa-aikaistaminen, eläköitymiset</i> | <i>Palvelut voidaan järjestää nykytällä työtehtäviä uudelleen organisoimalla</i> | 8 000 | 16 000 | 32 000 |
| <i>Opiskelija-asuntoloiden tilanteen ratkaiseminen</i> | <i>Ei vaikutusta toimintaan</i> | | 45 000 | 90 000 |
| <i>ICT-säästöt, osassa kustannukset/säästöt kohdistuvat kaikille osastoille</i> | <i>Ei vaikutusta palveluihin/toimintaan. Toteutus pääosin sopimusten kilpailutuksin</i> | | 10 000 | 10 000 |
| Kumulatiivinen säästö yhteensä | | 30 895 | 93 895 | 154 895 |
| Vuotuinen lisäys | | 30 895 | 63 000 | 61 000 |

| Perusturvalautakunta | | Vaikutus/Euroa | | |
|---|--|----------------|--------|------|
| Toimenpiteen kuvaus ja toteutustapa | Vaikutus toimintaan ja palveluihin | 2019 | 2020 | 2021 |
| <i>Asiakasmaksutuottojen muuttaminen talousarviossa lähemmäksi 2018 toteumaa</i> | | 54 000 | 54 000 | |
| <i>Talkoovapaisten tarjoaminen Keiturin Sote Oy:lle / Vapaaehtoinen lomarahen vaihto vapaaksi (hallinto, osastonhoitajat, sihteerit).</i> | <i>E.m. toimenpiteet eivät saa aiheuttaa sijaistarvetta.</i> | 47 000 | 47 000 | |
| <i>Hoitotarvikkeiden (mm. haavanhoitotuotteet) siirtäminen Tuomilogistiikan hankintasopimuksen piiriin</i> | <i>Tuotevalikoiman tarkastelu, käydään läpi prosessi, jolla tuotteita annetaan asiakkaille ja miten käyttöä seurataan.</i> | 16 000 | 25 000 | |

| | | | | |
|---|--|----------------|----------------|--|
| <i>Uusia asiakkaita ei sijoiteta ulkopuolisiin yksiköihin, jos omissa on tilaa.</i> | <i>Budjetoitu ulkopuolinen kehva-sijoituksen osto vapautunut talousarvion hyväksymisen jälkeen</i> | 89 000 | 89 000 | |
| <i>Mielenterveys- ja päihdeasiakkaiden asumisen uudelleenarviointi</i> | | | 120 000 | |
| Kumulatiivinen säästö yhteensä | | 206 000 | 335 000 | |
| Vuotuinen lisäys | | 206 000 | 129 000 | |

| Sivistyslautakunta | | Vaikutus/Euroa | | |
|--|---|-----------------------|---------------|----------------|
| Toimenpiteen kuvaus ja toteutustapa | Vaikutus toimintaan ja palveluihin | 2019 | 2020 | 2021 |
| <i>Koulupsykologin ostopalvelusopimuksen päättäminen. Ostopalvelusopimus on katkolla kesäkuussa 2019.</i> | <i>Koulupsykologipalveluiden saatavuus vähenee 2 pv viikossa. Koulupsykologipalveluista vastaa tämän jälkeen perheneuvolan psykologi, joka toimii Virroilla 3pv viikossa. Psykologin palvelut jäävät alle Suomen psykologiliiton ja THL:n hyväksymän suosituksen, yhtä koulupsykologia kohti tulisi olla enintään 600-800 oppilasta/opiskelijaa ja 2-3 koulua. Virroilla oppilaita on noin 700. (Lähde: Suomen Psykologiliiton lausunto: Hallituksen esitys op pi lasja opiskelija-huoltolaiksi 2013)</i> | 5 000 | 5 000 | 5 000 |
| <i>Lukion osittainen yksisarjaistaminen</i> | <i>ryhmäkoko kasvaa noin 30-35 oppilaan ryhmiin niillä kursseilla, jotka ovat mahdollista toteuttaa suurryhmäopetuksena</i> | 10 000 | 20 000 | 20 000 |
| <i>rehtoreiden opetusvelvollisuuden lisääminen 10 vvt</i> | <i>rehtorin opetusvelvollisuus nostetaan 2 tuntiin, apulaisrehtoreiden 10 vuosiviikkotuntiin. Rakentamisprosessin ollessa kesken toteuttaminen heikentää koulun hallinnon tasoa. Ja lisää rehtoreiden ylityömäärää</i> | 10 000 | 20 000 | 20 000 |
| <i>Koululaisten ap-ip-toiminnan kk-maksujen korottaminen syyslukukaudesta 2019 lähtien; korotus 90 eurosta/lapsi/kk 100 euroon/lapsi/kk ja 50 euroon/lapsi toimintaan osallistuttaessa enintään 10 päivänä kuukaudessa</i> | <i>Ei vaikutuksia palveluun; saattaa vähentää osallistujien määrää; palvelua tarjotaan 1.8.19 alkaen sekä 1. että 2. lk:n oppilaille</i> | 3 000 | 3 000 | 3 000 |
| <i>Kirjaston työtehtävien järjestely</i> | | 6 500 | 9 000 | 9 000 |
| <i>yhdeksännen luokan kolmisarjaistaminen.</i> | <i>luokkakoko yläkoulussa muodostuu noin 22-23 oppilaan luokaksi. Jakotuntien määrä kasvaa jonkin verran, koska BI/GE FY/KE ja KÄ toteutetaan jakoryhmissä. Säästötavoite n. 25 vuosiviikkotuntia.</i> | 0 | 20 000 | 40 000 |
| <i>Koulutoimiston sihteerin ja koulusihteerin toimien yhdistäminen</i> | <i>Eläköityvien toimistosihteerien sijaan palkattaisiin yksi hallintosihteerin</i> | 0 | 20 000 | 20 000 |
| <i>Varhaiskasvatuksen virkojen uudelleenjärjestely</i> | | | | 20 000 |
| Kumulatiivinen säästö yhteensä | | 34 500 | 97 000 | 137 000 |
| Vuotuinen lisäys | | 34 500 | 62 500 | 40 000 |

| Merikanto-opisto | | Vaikutus/Euroa | | |
|---|---|----------------|---------------|---------------|
| Toimenpiteen kuvaus ja toteutustapa | Vaikutus toimintaan ja palveluihin | 2019 | 2020 | 2021 |
| Lukukausimaksujen korotus 1.1.2020 alkaen; korotetaan lukukausimaksuja n. 10 % . | Voi vaikuttaa jonkin verran oppilasmäärään. Lukukausimaksujen korottaminen saattaa vaikuttaa opintojen keskeyttämiseen /lopettamiseen sekä myös opintoihin hakeutumiseen. | | 10 000 | 10 000 |
| Osa-aikaisen toimistosihteerin (50 %) työpanoksen pienentäminen 20 %:iin (n. 1 työpäivä / viikko) Tätä ei ole huomioitu, koska työpanos siirtyy sisäisesti eikä siten koko kaupungin näkökulmasta aiheuta säästöjä | Vaikutus palveluihin vähäinen. Digitalisaatio on korvannut aiemmin käsin tehtyä toimistotyötä, esim. sähköinen laskutus ja oppilashalinto. | | 18 000 | 18 000 |
| Kumulatiivinen säästö yhteensä | | 0 | 28 000 | 28 000 |
| Vuotuinen lisäys | | 0 | 28 000 | 0 |

| Teknisten palveluiden lautakunta | | Vaikutus/Euroa | | |
|---|---|----------------|--------|--------|
| Toimenpiteen kuvaus ja toteutustapa | Vaikutus toimintaan ja palveluihin | 2019 | 2020 | 2021 |
| Schneider taloautomaatio: Seurantajärjestelmä on ylimitoitettu. Buildercom sovelluksen käyttöönoton yhteydessä seurantajärjestelmä järjeistetään ja järjestely uusitaan. | Schneiderin sopimus irtisanotaan ja seuranta järjestetään uudella tavalla (Ouman). Tk, vk, päiväkodit, vihriälä jäävät. Rivitaloista poistetaan käytöstä. | 3 000 | 5 000 | 5 000 |
| IT-järjestelmät ja sovellukset: Buildercom sovelluksen käyttöönoton yhteydessä käytössä olevat IT-sovellukset järjeistetään. KOKI, kulutusseuranta poistuu Fiksuvesi, poistuu Cloudia, poistuu > Buildercom (sähköinen kilpailutus) Granlund Manager, poistuu > Buildercom | Ei oleellista vaikutusta. Kulutusseuranta siirretään Enerkey, sähkö autom. vedenkulutus autom. neutron lukija, käukolämpö ei (Buildercom). Cloudian etu automaattisesta tarjoustenvertailusta poistuu, ei suurta merkitystä. | 7 000 | 11 500 | 11 500 |
| Kiinteistöjen energiatehokkuuden ja kulutuksen ohjaus: 1aste lämpötilan lasku vastaa 5% kustannussäästöä. Veden sekoittajiin asennetaan kulutusta rajoittavat suuttimet. | Ala-aste as; nallela RT, Palanne, Koivurinne, Louhenrinne rt, vanha tervt. Budjetti 51 000€. Rantatien koulu, Kaupungintalo, Autosilta. Budjetti 94 200€. Ei käytetty. Kurjenkylän koulu. Budjetti 6900. Ei käytetty. | 2 500 | 5 000 | 5 000 |
| Asiantuntijapalvelut: Budjetoitu 257 500€. Teemme osan omana työnä ja opinnäytteinä. | Toiminta hidastuu. Asioita priorisoidaan. | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| Puitesopimukset: Puitesopimusten alaisia palveluita laajennetaan. Alueurakoinnin puitesopimukset uusitaan alkaen 2020. Suunnitelualojen puitesopimukset uusitaan alkaen 2020. | Työmäärän mitoituslaskemien, kustannusarvioiden ja vertailulaskelmien laatua parannetaan. Rakennustieto Oy kustannusarviosovellus on jo hankittu. | 5 000 | 10 000 | 10 000 |
| Hulevesimaksujen määrääminen. | Hulevesimaksuja aletaan kerätä. Tulopohjaa laajennetaan. | | 5 000 | 5 000 |
| Yksityistieavustusten pienentäminen. Budjetoitu 221000€ | Yksityistieavustukset pienenevät. | | 10 000 | 10 000 |
| Kiinteistörekisterin ja kiinteistöverokannan tarkastaminen | Ei vaikutusta. Tulopohjaa laajennetaan. | | 10 000 | 10 000 |

| | | | | |
|--|--|---------------|----------------|----------------|
| <i>Ruokapalveluiden henkilöstö: Uusi keskuskeittiö vähentää henkilöstötarvetta.</i> | <i>Ei vaikutusta.</i> | 10 000 | 25 000 | 25 000 |
| <i>Ympäristötarkastajan työpanos 40% > 20%</i> | <i>Tarkastus- ja hankintasuunnitelma tulee laatia. Organisaatiouudistus (maankäyttöinsinööri, kaavasuunnittelija jne.)</i> | 5 000 | 10 000 | 10 000 |
| <i>Kiinteistömassan pienentäminen: Tarpeeton kiinteistömassa puretaan.</i> | <i>KT2, Mäntylä, Yläkoulu B-C. Mäntylä käyttökustannukset poistuvat 12 700€, muut otettu jo huomioon.</i> | | | 12 700 |
| <i>Kiinteistömassan pienentäminen: Tarpeeton kiinteistömassa poistetaan käytöstä</i> | <i>Puistola, Männistö, TVL, Yläkoulu A, Käyttökustannukset pienenevät.</i> | | 8 200 | 8 200 |
| Kumulatiivinen säästö yhteensä | | 42 500 | 109 700 | 122 400 |
| Vuotuinen lisäys | | 42 500 | 67 200 | 12 700 |