

Virtain kaupungin tilinpäätös 2015



Virtain Rantapuisto

TILINPÄÄTÖS 2015

Sisällys

I TOIMINTAKERTOMUS.....	6
1 Johdanto.....	6
2 Kaupunginjohtajan katsaus.....	7
3 Virtain kaupungin hallinto 31.12.2015 ja siinä tapahtuneet muutokset	8
4 Yleinen ja oman talousalueen kehitys.....	9
5 Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa sekä toimintaympäristön kuvaus	14
5.1. Toimintaympäristö	14
6 Kaupungin henkilöstö	16
7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	17
8 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä.....	18
9 Ympäristötekijät	20
10 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus.....	22
10.1 Kehitys ilman Ruoveden palvelutuotantoa	25
10.2 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut (=ulkoinen).....	26
10.3 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	26
10.4 Tase ja sen tunnusluvut.....	27
10.5 Kaupungin kokonaistulot ja –menot vuonna 2015.....	28
11 Arvio kaupungin tulevasta kehityksestä	29
12 Tilikauden tuloksen käsittely	31
13 Kuntakonsernin toiminta ja talous	32
13.1 Konsernin toiminnan ohjaus	32
13.2 Omistukset 2015.....	32
13.3 Olennaiset tapahtumat kuntakonsernissa.....	33
13.4 Arvio kuntakonsernin tulevaisuuden kehityksestä	33
13.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä.....	34
13.6 Kaupunkikonsernin tuloslaskelma ja sen tunnusluvut	35
13.7 Kaupunkikonsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	36
13.8 Kaupunkikonsernin tase ja sen tunnusluvut	37
II TALOUSARVION TOTEUTUMINEN.....	39
1 TYTÄRYHTIÖIDEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN JA OSAKKUUSYHTEISÖT	40
1.1 Virtain Yrityspalvelu Oy	40
1.2 Kiinteistö Oy Virtain Vuokratalot.....	40
1.3 Kiinteistö Oy Virtain Opiskelija-asuntolat	40
1.4 Kiinteistö Oy Killinpolku.....	41
1.5 Kiinteistö Oy Virtain Veteraanit	41

TILINPÄÄTÖS 2015

1.6 Kiinteistö Oy Tyrkönrivi	41
1.7 Virtain Jäähalli Oy	41
1.8 Keiturin Sote Oy	41
1.9 Virtain Energia Oy	41
1.10 Osakkuusyhteisöt	41
2 LIIKELAITOS MARTTISEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN	42
3 KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMINEN	44
3.1 KAUPUNGINVALTUUSTO	48
3.2 TARKASTUSLAUTAKUNTA	48
3.3 KESKUSVAALILAUTAKUNTA	49
3.4 KAUPUNGINHALLITUS	49
3.4.1 Hallituksen tulosalue	53
3.4.2 Sisäisen palvelukeskuksen tulosalue	53
3.5 PERUSTURVALAUTAKUNTA	55
3.5.1 Terveystoimen tukipalveluiden tulosalue	62
3.5.2 Ehkäisevän terveydenhuollon tulosalue	62
3.5.3 Sairaanhoidon tulosalue	63
3.5.4 Erikoissairaanhoidon tulosalue	65
3.5.5 Hammashuollon tulosalue	66
3.5.6 Sosiaalityön tulosalue	67
3.5.7 Kehitysvammahuollon tulosalue	68
3.5.8 Koti- ja vanhustyön tulosalue	69
3.6 SIVISTYSLAUTAKUNTA	74
3.6.1 Joukkoliikenteen ja hallinnon tulosalue	77
3.6.2 Perusopetuksen tulosalue	77
3.6.3 Lukiokoulutuksen tulosalue	77
3.6.4 Aikuiskoulutuksen/kansalaisopiston tulosalue	77
3.6.5 Lasten päivähoidon tulosalue	78
3.6.6 Kirjasto- ja kulttuuritoimen tulosalue	78
3.6.7 Liikunnan ja nuorisotoimen tulosalue	78
3.7 MERIKANTO-OPISTO	79
3.7.1 Musiikin, tanssin ja taiteen perusopetuksen tulosalue	81
3.8 TEKNISTEN PALVELUIDEN LAUTAKUNTA	82
3.8.1 Hallinnon tulosalue	85
3.8.2 Ylläpidon ja rakentamisen tulosalue	86
3.8.3 Ympäristövalvonnan tulosalue	88
3.8.4 Kaukolämpölaitoksen tulosalue	88
3.8.5 Vesihuoltolaitoksen tulosalue	88

TILINPÄÄTÖS 2015

4 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN	90
4.1 Verotulojen erittely	91
4.2 Valtionosuuksien erittely	91
5 INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN	92
5.1 Hankkeet.....	92
5.2 Hankeryhmät.....	95
6 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN	96
III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT.....	97
VIRTAIN KAUPUNKI: KAUPUNKI, VESIHUOLTO JA MARTTINEN	98
TULOSLASKELMA	98
RAHOITUSLASKELMA.....	99
TASE	100
LIITETIEDOT.....	102
Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	102
Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot.....	102
Tasetta koskevat liitetiedot.....	105
Muita liitetietoja	109
KONSERNITILINPÄÄTÖSLASKELMAT.....	111
KONSERNITULOSLASKELMA.....	111
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA.....	112
KONSERNITASE	113
Konsernituloslaskelman liitetiedot.....	116
Konsernitaseen liitetiedot.....	117
IV ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET.....	119
VESIHUOLTOLAITOS.....	119
TULOSLASKELMA	119
RAHOITUSLASKELMA.....	120
TASE	121
LIIKELAITOS MARTTINEN	123
TOIMINTAKERTOMUS.....	123
TULOSLASKELMA	128
RAHOITUSLASKELMA.....	129
TASE	130
LIITETIEDOT.....	132
V ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	137
LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA 2015.....	137
ALLEKIRJOITUKSET	

I TOIMINTAKERTOMUS

1 Johdanto

Tässä osassa annetaan tiedot kaupungin ja konsernin talouden ja toiminnan kehittymistä koskevista tärkeistä asioista. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen käsitellään osassa II Talousarvion toteutuminen.

Tässä osassa annetaan muut toimintakertomuksessa edellytetyt tiedot, myös esitys tilikauden tuloksen käsittelystä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä arvio kunnan ja kuntakonsernin tulevasta kehityksestä.

Toimintakertomus sisältää seuraavat osiot:

1. Johdanto
2. Kaupunginjohtajan katsaus
3. Virtain kaupungin hallinto 31.12.2015 ja siinä tapahtuneet muutokset
4. Yleinen ja oman talousalueen kehitys
5. Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa sekä toimintaympäristön kuvaus
6. Kaupungin henkilöstö
7. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä
8. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä
9. Ympäristötekijät
10. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus
11. Arvio kaupungin tulevasta kehityksestä
12. Tilikauden tuloksen käsittely
13. Kuntakonsernin toiminta ja talous

2 Kaupunginjohtajan katsaus

Suomen talouden tilanteesta kertovat tunnusluvut eivät vuoden 2015 aikana parantuneet vuotta aiemmasta. Viimeisimmät arviot vuoden 2015 bkt:n kehityksestä osoittavat ainoastaan 0,2 %: parannusta vuositasolla. Kotitalouksien ostovoima on sen sijaan kehittynyt myönteisesti, sillä taroiden ja palveluiden hintakehitys on ollut poikkeuksellisen matalaa. Talouden suhdannekääntä näyttää kuitenkin siirtyvän jatkuvasti eteenpäin ja nyt sen odotetaan tapahtuvan vuonna 2016. Ennakoitu talouskääntä on niin vaatimaton, että työttömyysaste pysyy lähivuosina korkealla tasolla. Tilanne on hyvin haastava erityisesti pitkäaikais- ja rakennetyöttömyyden osalta, sillä kohtaanto-ongelmat työttömien työnhakijoiden ja avointen työpaikkojen välillä ovat vaikeutuneet.

Kuntien talous on kärsinyt hitaasta talous- ja verotulojen kasvusta, työttömyyden noususta ja työttömyysvastuiden kasvusta sekä viime vaalikaudella tehdyistä poikkeuksellisen suurista valtionosuusleikkauksista. Toteutettujen valtionosuusleikkausten vuoksi valtionosuudet pysyivät kuntakentässä kokonaisuutena vuoden takaisella tasolla.

Virtain kaupungin toimintavuosi 2015 toteutui ennätyskellisenä. Tilikauden tulos parani merkittävästi vuotta aiemmasta, ollen reilut 2,0 miljoonaa euroa. Erinomaisen tuloksen muodostumisen taustalla oli suotuisa kehitys valtionosuuksissa, joiden määrä kasvoi 1,7 % vuotta aiemmasta. Eriyisesti verotulojen tasauserä toteutui ennakoitua suurempana. Myös verotuloissa kehitys oli kokonaisuutena myönteistä, ja nousua kirjattiin vajaa yksi prosentti, yhteensä reilu puoli miljoonaa euroa enemmän kuin talousarviossa arvioitiin. Hyvän tuloksen muodostumisessa keskeistä oli se, että miltei kaikkien kululajien menot pienenevät vuoden takaisesta. Muun muassa erikoissairaanhoidon sopimuksen mukaiset maksut pienenevät vuodesta 2014. Lisäksi vuodesta 2013 käytössä olleen vapautuvien virkojen ja toimien täyttölupamenettelyn ansiosta kaikkia vapautuneita tehtäviä ei ole ollut tarpeellista täyttää ja tämä on osaltaan vaikuttanut siihen, että henkilöstökulut olivat noin 2,5 % pienemmät kuin vuotta aikaisemmin. Tilikauden tulos mahdollistaa tuntuva varauksen tekemisen ja tästä huolimatta talouden kokonaisuus on reilut 2,0 miljoonaa euroa ylijäämäinen investointien osalta vuosi 2015 jäi talousarviota pienemmäksi. Suurin hanke oli Koivurinteen päiväkotia, joka valmistui elokuussa.

Suurimpana huolenaiheena on Virtain työttömyysaste, joka tammikuussa 2016 oli 16,7 %. Tilanne osoitti nousua vuotta aiemmasta miltei 2 %. Vuoteen ei sisällynyt yksittäistä merkittävää työttömyyttä lisännyttä takaiskua, vaan työttömien määrä lisääntyi hiljalleen koko vuoden ajan. Työllistämisen käytännöt muuttuivat aiempaa byrokraattisemmiksi TE-toimiston uusien käytäntöjen myötä. Se osaltaan vaikutti siihen, että työllisyysmäärärahoja jäi käyttämättä.

Tilikauden aikana valmisteltiin kaupungin toimintojen organisointiin historiallisen suuria muutoksia. Näistä vuoden 2016 alussa toteutui kaukolämmön tuotantotoiminnan siirtäminen Virtain Energia Oy:lle sekä teollisuustilojen vuokraustoiminnan siirtäminen kaupungilta Virtain Yrityspalvelu Oy:lle. Näillä järjestelyillä täytettiin kuntalain velvoite toteuttaa markkinoilla tapahtuva toiminta yhtiömuotoisena. Suurin toiminnallinen muutos oli kuitenkin sosiaali- ja terveyspalvelujen palvelutuotannon siirtyminen kaupungin täysin omistamalle Keiturin Sote Oy:lle, joka toteutui 1.3.2016. Järjestelyn myötä yhtiön palvelukseen siirtyi noin 450 henkeä. Kaupungin tehtäväksi jäi edelleen viranomaisvallankäyttöä edellyttävät tehtävät sekä sopimuksen tilaajana toimiminen. Järjestely on luonteeltaan pitkäkestoinen, sopimuksen kiinteän jakson ollessa 15 vuotta. Järjestelyn tavoitteena on turvata yhteistoiminta-alueen lähipalvelut ja työpaikat sekä elinvoiman säilyminen. Valtakunnallinen sosiaali- ja terveyspalveluiden uudistaminen etenee niin hitaasti, että jatkuvan muutoksen odotteen sijaan meillä on nyt oma selkeä kehittämisspolku.

Kiitos erinomaisesta tuloksesta kuuluu henkilöstölle ja vastuullisesti toimineille päättäjille! Tulevaisuudessa kuntien tehtävät ja tuleva rooli ovat ison muutoksen edessä. Näissä tilanteissa tarvitaan entistä enemmän hyvää vuorovaikutusta virkakunnan ja päättäjien kesken.

Vesa Haapamäki, kaupunginjohtaja

3 Virtain kaupungin hallinto 31.12.2015 ja siinä tapahtuneet muutokset

Kaupungin hallinto esitetään tässä 31.12.2015 tilanteen mukaisesti.

Virtain kaupunginvaltuustossa on kaudella 2013 - 2016 yhteensä 27 valtuutettua. Valtuutettujen määrä on kuntalaissa sidottu kaupungin asukaslukuun. Kaupunginvaltuuston puheenjohtajana toimii Keijo Kaleva (sdp), I varapuheenjohtajana Johanna Saarinen (kesk) ja II varapuheenjohtajana toimi Pauli Kotalampi (vas) 31.12.2014 saakka. Olavi Mäkinen (kd) toimii valtuustokaudella 2015–2016 valtuuston toisena varapuheenjohtajana.

Kaupunginhallituksessa on 10 jäsentä, joista jokaisella on henkilökohtainen varajäsen. Kaupunginhallituksen puheenjohtajana toimii Reijo Koskela (kesk), I varapuheenjohtajana Katri Lavaste (sdp) ja II varapuheenjohtajana Kalevi Saloranta (kok). Kaupunginhallituksen jäseninä toimivat Kalervo Suomela, Tytti Majanen, Tuula Mäntysalmi, Ari Rajamäki, Arja Ylä-Nojonen, Vesa Postinen ja Pentti Tikkanen.

Kaupunginvaltuuston ja –hallituksen poliittiset voimasuhteet

Kaupunginvaltuusto:

- Suomen Keskusta 11 valtuutettua
- Suomen Sosialidemokraattinen puolue 6 valtuutettua
- Kansallinen Kokoomus 4 valtuutettua
- Perussuomalaiset 4 valtuutettua
- Vasemmistoliitto 1 valtuutettu
- Suomen Kristillisdemokraatit 1 valtuutettu

Kaupunginhallitus

- Suomen Keskusta 4 jäsentä
- Suomen Sosialidemokraattinen puolue 2 jäsentä
- Kansallinen Kokoomus 2 jäsentä
- Perussuomalaiset 2 jäsentä

Tilivelvollisia ovat kaupungin toimielinten jäsenet ja tehtäväalueen johtavat viranhaltijat. Tehtäväalueen johtavat viranhaltijat olivat tilivelvollisia seuraavasti:

Käyttötalous

Toimielin

Tulosalue	Tilivelvollinen
kaupunginvaltuusto	kaupunginjohtaja
tarkastuslautakunta	kaupunginjohtaja
kaupunginhallitus	kaupunginjohtaja
hallitus	kaupunginjohtaja
sisäinen palvelukeskus	hallintojohtaja
keskusvaalilautakunta	hallintojohtaja
sivistysosasto tulosalueineen	sivistystoimen johtaja
Merikanto-opisto	rehtori
tekninen osasto tulosalueineen	tekninen johtaja
perusturvaosasto	perusturvajohtaja
terveystoimen tukipalvelut	ylilääkäri
ehkäisevä terveydenhuolto	ylilääkäri
sairaanhoito	ylilääkäri
erikoissairaanhoito	ylilääkäri
hammashuolto	ylilääkäri
sosiaalityö	sosiaalijohtaja

kehitysvammahuolto
koti- ja vanhustyö

sosiaalihoitaja
vanhustyön johtaja

Investointiosa

Kaupunginhallitus
Perusturvalautakunta
Teknisten palveluiden lautakunta

kaupunginjohtaja
perusturvajohtaja
tekninen johtaja

Rahoitusosa

kaupunginjohtaja

4 Yleinen ja oman talousalueen kehitys

Yleiset talousnäkymät

Suomen talouden kasvunäkymät ovat heikot ja julkisen talouden tilanne ei parane oleellisesti. Suomen teollisuustuotannon tason arvioidaan olevan v. 2017 noin neljänneksen alempi kuin kymmenen vuotta sitten.

Valtionvarainministeriön kansantalousosaston ennusteen mukaan vuoden 2016 kasvuksi muodostuu 1,2 %. Kasvun taustalla on pitkälti yksityisten investointien suotuisa kehitys. Tehdasteollisuuden rakennusinvestoinnit lisääntyvät tänä vuonna merkittävästi johtuen jo päätetyistä hankkeista. Kone- ja laiteinvestoinnit kääntyvät myös selvään kasvuun ja siten yksityisten investointien ennustetaan kasvavan 5,8 %. Nettoviennin vaikutus talouskasvuun säilyy tänä vuonna negatiivisena tuonnin lisääntyessä vientiä voimakkaammin investointien vauhdittamana. Yksityisen kulutuksen kasvu hidastuu hieman. Teollisuustuotannon ennustetaan vihdoin kääntyvän maltilliseen 1,7 prosentin kasvuun. Taloudellisen aktiiviteetin virkoaminen on kuitenkin niin vaatimaton, että työmarkkinoiden tilanne ei tule olennaisesti paranemaan. Työttömyysaste jämähtää 9,4 prosenttiin ja työmarkkinoiden yhteensopivuusongelmat ovat edelleen suuret.

Vuosina 2014–2016 sopimuskorotukset noudattavat hyvin kattavasti syksyllä 2013 solmittua työllisyys- ja kasvusopimusta. Nimellisansiot nousivat vuonna 2015 1,2 %, josta sopimuskorotusten osuus on 0,5 prosenttiyksikköä. Valtionvarainministeriön kansantalousosaston ennusteessa maltillisen ansioiden nousun oletetaan jatkuvan siten, että ansiotasoindeksi nousee 1,2 % vuosina 2016 ja 2017. Tänä vuonna verotukseen liittyvien päätösperäisten tekijöiden johdosta inflaatio nopeutuu 0,9 prosenttiin, joka on kuitenkin edelleen tavanomaista keskimääräistä hintakehitystä vaimeampaa.

Heikosta työllisyyskehityksestä huolimatta ostovoima vahvistui viime vuonna erityisesti poikkeuksellisen alhaisen inflaation vuoksi. Tänä vuonna ostovoiman kasvua tukee työllisyystilanteen koheneminen ja palkansaajien keskimääräisen veroasteen hienoinen aleneminen, jonka seurauksena palkansaajien yhteenlaskettu ostovoima lisääntyy viime vuoden tapaan lähes prosentin. Vuonna 2017 työllisyys jatkaa tuolloin kohenemistä, mutta veroasteen kääntyessä nousuun, inflaation nopeutuessa ja tulonsiirtojen supistuessa palkansaajien ostovoima heikkenee hieman.

Maltillisista palkkaratkaisuista johtuen Suomen kustannuskilpailukyky on hitaasti paranemassa usean vuoden alamäen jälkeen. Nimelliset yksikkötyökustannukset nousivat vuonna 2014 Suomessa hieman vähemmän kuin euroalueella keskimäärin ja komission ennusteen mukaan näin tulisi käymään myös vuosina 2015–2017. Komission valuuttakurssimuutokset huomioivan indikaattorin mukaan tehdasteollisuuden suhteellinen kilpailukyky on myös hieman parantunut vuosina 2013–2014, mutta on edelleen selvästi vuosien 1995–2014 keskiarvoa heikompi.

Suomen talouden vaikeudet jatkuvat seuraavien parin vuoden aikana. Kasvunäkymät ovat heikot ja julkisen talouden tilanne ei parane oleellisesti. Suomen teollisuus tuotannon tason arvioidaan olevan v. 2017 noin neljänneksen alempi kuin kymmenen vuotta sitten. Nykyisenkaltaisella talouden rakenteella teollisuuden ja viennin virkoaminen on ehdoton edellytys Suomen talouden suotuisalle kehitykselle. Suomen talouskasvu jää ennustejakson aikana kilpailijamaitamme hitaammaksi ja työttömyysaste korkeaksi. Viime vuonna työmarkkinoiden tilanne jatkui heikkona. Työttömyysasteen ennakoitiin joulukuun ennusteessa nousevan 9,4 prosenttiin viime vuoden osalta. Yli vuoden yhtäjaksoisesti työttömänä olleita oli lokakuussa 113 000, eli vajaat 20 000 enemmän kuin vuotta aiemmin. Rakennetyöttömien määrä oli työ- ja elinkeinoministeriön työnvälitystilaston mukaan lokakuussa 206 000; myös vajaat 20 000 henkilöä enemmän kuin vuotta aiemmin.

Vuoden 2017 talouskasvuksi ennustetaan 1,2 %. Vaatimattoman kasvun taustalla on kokonaisuudessaan kotimainen kysyntä. Vuosien 2015–2017 kumulatiivinen kasvu jää vain 2,6 prosenttiin ja BKT:n määrä edelleen noin kolme prosenttia pienemmäksi kuin edellisessä suhdannehuipussa vuoden 2007 lopulla. Julkinen talous pysyy edelleen alijäämäisenä pitkittyneen matalasuhdanteen sekä talouden rakenteellisten ongelmien vuoksi. Toteutetut sopeutustoimet ovat rajoittaneet julkisten menojen kasvua, mutta eivät ole pysäyttäneet sitä mm. väestön ikääntymisestä aiheutuvan kuntiin kohdistuvan menopaineen vuoksi. Heikon tulokehityksen vuoksi myös alijäämä on kasvanut. Kolmen prosentin alijäämärajan arvioidaan rikkoutuneen viime vuonna. Alijäämä kuitenkin kääntyy hienoisen laskuun ennustejaksolla. Julkinen velka suhteessa BKT:hen jatkaa kasvuaan ja ylitti 60 prosentin rajan vuonna 2015.

Työllisten määrä laski nopeasti alkuvuonna 2015, mutta lasku on pysähtynyt vuoden loppupuoliskolla. Työllisiä oli tammi-lokakuussa 0,3 % vähemmän kuin vastaavana aikana viime vuonna. Työllisten määrän ennustettiin laskevan 0,3 % vuonna 2015. Työttömyys kasvoi alkuvuonna varsin nopeasti, mutta syksyllä myös työttömyyden kasvu on pysähtynyt sekä Tilastokeskuksen otospohjaisen työvoimatutkimuksen että Työ- ja elinkeinoministeriön työnvälitystilaston mukaan. Työttömyysasteen trendi oli marraskuussa 9,2 %. Alkuvuoden korkeammista työttömyyslukemista johtuen ennuste koko vuoden 2015 työttömyysasteelle on 9,4 %.

Kuntatalouden kehitysnäkymät

Kuntataloutta on leimannut viime vuodet jatkuva kireys, mihin ovat vaikuttaneet heikko suhdannetilanne ja verotulojen hidastunut kasvu, valtiontalouden tervehdyttämistoimenpiteet, kuntien tehtävien ja veloitteiden lisääminen, muuttoliike sekä ikääntymiskustannusten asteittainen nousu. Kunnat ja kuntayhtymät ovat viime vuosina tehneet säästöjä ja tehostaneet toimintaansa.

Vaikka kuntien väliset erot ovat suuria, kokonaistasolla kuntatalous on ollut viime vuodet kirjanpidollisesti tasapainoinen; vuosikate on muutamaa poikkeusvuotta lukuun ottamatta ollut käyttöomaisuuden poistoja suurempi. Kireästä taloustilanteesta huolimatta kuntatalouden investoinnit ovat kasvaneet jatkuvasti. Käyttötalouden kaventunut liikkumavara on johtanut kuntatalouden investointien omarahoitusosuuden alentumiseen, minkä seurauksena kuntien velka on vuosi toisensa jälkeen noussut. Myös kuntaverotusta on jouduttu kiristämään. Vuosina 2010–2014 keskimäärin kahdella kolmesta kunnasta toiminnan rahavirta ei riittänyt kattamaan nettoinvestointeja. Yksittäisten kuntien rahoitusasemien vuosittainen vaihtelu on kuitenkin ollut suurta.

Kevään 2015 kuntatalousohjelmassa todettiin, että kuntatalouden vakauden turvaaminen edellyttää huomattavia kuntataloutta vahvistavia ja velan kasvua hillitseviä toimia. Vuosikatteen arvioitiin sen hetkiselä talousennusteella ja ilman uusia toimenpiteitä painuvan asteittain noin 1,8 mrd. euroon vuonna 2019 ja eron käyttöomaisuuden poistoihin kasvavan vuosittain. Kevään kuntatalousohjelmassa arvioidulla investointien määrällä kuntatalouden velka nousisi vuoden 2014 noin 16,5 mrd. eurosta 25 mrd. euroon vuoteen 2019 mennessä. Kevään 2015 jälkeen julkaistut talousennusteet antavat viitteitä yleisen taloustilanteen pysymisestä vaikeana. Pitkälläkään aikavälillä ei ole selkeitä merkkejä talouskasvun piristymisestä, vaan näkymät ovat historian valossa varsin vaati-

mattomat. Tämä säteilee haitallisesti työllisyys- ja työttömyyskehitykseen ja sitä kautta myös kuntien verotuloihin ja toimintamenoihin. Lisäksi koko julkisen talouden vaikea tilanne ja ajautuminen EU:n alijäämä- ja velkamenettelyrajojen tuntumaan luo uudenlaista painetta kuntatalouteen. Tämä korostuu erityisesti uudessa julkisen talouden ohjausjärjestelmässä, missä sekä julkisen talouden kokonaisuutta että alasektorien kehitystä valvotaan aiempaa koordinoitummin ja tavoitteellisemmin.

Kunta-alalla saavutettiin vuoden 2013 loppupuolella neuvottelutulos virka- ja työehtosopimuksista vuosille 2014–2016. Työllisyys- ja kasvusopimuksen mukaisten kunnallisten työ- ja virkaehtosopimusten sopimuskausi on voimassa 31.1.2017 asti ja kausi koostuu kahdesta osasta. Ensimmäinen jakso päättyi vuoden 2015 lopussa ja sille ajoittui kaksi sopimuskorotusta. Vuonna 2015 sopimuskorotukset toteutettiin pääsääntöisesti 1.7.2015.

Lainsäädännölliset muutokset

Eduskunta hyväksyi uuden kuntalain ja muut siihen liittyvät lait 13.3.2015 ja tasavallan presidentti vahvisti lait 10.4.2015. Kuntalaki (410/2015) tuli voimaan 1.5.2015 kuitenkin siten, että merkittävä osaa laista sovelletaan vasta 1.6.2017 lukien, jolloin alkaa uusi kuntavaalikausi. Tämä tarkoittaa sitä, että uuden kuntalain vaikutukset näkyvät pitkälti kuntien toiminnassa vasta seuraavan vaalikauden alkaessa.

Uusi kuntalaki korvaa nykyisen, pääosin vuonna 1995 voimaan tulleen kuntalain. Uusi kuntalaki pitää sisällään mm. kuntavaalien aikaistamisen keväälle ja valtuuston toimikauden aloitusajankohdan muutoksen, nykyistä laajemmat kunnan asukkaiden vaikutusmahdollisuudet sekä uudella lailla pyritään vahvistamaan kunnan johtamista ja poliittisen johdon päätöksentekokykyä, selkeyttämään poliittisen ja ammatillisen johdon työnjakoa sekä lisäämään kuntapolitiikan ammatillistumista. Lisäksi laki määrittää, että kunnan pakollisia toimielimiä valtuuston lisäksi ovat kunnanhallitus ja tarkastuslautakunta. Muutoin luottamushenkilöorganisaatio on valtuuston päätettävissä.

Kuntalain yhtenä merkittävänä uudistuksena on alijäämän kattamisvelvollisuuden tiukentuminen ja sen laajentuminen koskemaan myös kuntayhtymiä. Kunnan ja kuntayhtymän taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden määräajassa. Jos alijäämää ei kateta määräajassa, kunta tai kuntayhtymä voisi joutua arviointimenettelyyn. Arviointimenettely vastaisi erityisen heikossa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettelyä, jota koskevat säännökset kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta annetusta laista ehdotetaan siirrettäväksi osaksi kuntalain taloussääntelyä. Kuntayhtymien arviointimenettelyä koskevat säännökset ovat kokonaan uusia.

Uuden kuntalain 12 §:ssä säädetään kuntatalousohjelmasta. Osana valtion ja kuntien neuvottelumenettelyä valmistellaan kuntatalousohjelma. Kuntatalousohjelman valmistelu on osa julkisen talouden suunnitelman ja valtion talousarvioesityksen valmistelua. Kuntatalousohjelma sisältää julkisen talouden suunnitelman kuntataloutta koskevan osan. Julkisen talouden suunnitelmasta säädetään talous- ja rahaliiton vakaudesta, yhteensovittamisesta sekä ohjauksesta ja hallinnasta tehdyn sopimuksen lainsäädännön alaan kuuluvien määräysten voimaansaattamisesta ja sopimuksen soveltamisesta sekä julkisen talouden monivuotisia kehyksiä koskevista vaatimuksista annetussa laissa (869/2012) ja sen nojalla.

Kuntatalousohjelmassa arvioidaan rahoituksen riittävyttä kuntien tehtävien hoitamiseen (rahoitusperiaate). Ohjelmassa arvioidaan kuntien toimintaympäristön, palveluiden kysynnän ja kuntien tehtävien muutokset sekä tehdään arvio kuntatalouden kehityksestä. Kuntataloutta arvioidaan kokonaisuutena, osana julkista taloutta ja kuntaryhmittäin. Arvioinnissa eritellään kuntien lakisääteiset ja muut tehtävät sekä arvioidaan kuntien toiminnan tuottavuutta.

Valtion talousarvioesityksen yhteydessä esitetään arvio kuntatalouden kehityksestä sekä valtion talousarvion vaikutuksista kuntatalouteen. Kuntatalousohjelman valmistelee valtiovarainministeriö

yhdessä sosiaali- ja terveysministeriön, opetus- ja kulttuuriministeriön, ympäristöministeriön, liikenne- ja viestintäministeriön, työ- ja elinkeinoministeriön sekä tarvittaessa muiden ministeriöiden kanssa. Kuntatalousohjelman perusteena olevat taloudelliset ennusteet ja kuntatalouden kehitysarvion laatii valtiovarainministeriö. Suomen Kuntaliitto ry osallistuu kuntatalousohjelman valmisteluun. Kuntatalousohjelma 2016–2019 kattaa pääministeri Juha Sipilän hallituskauden ja se julkaistiin 28.9.2015.

Laki kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta annetun lain muuttamisesta (816/2015) vahvistettiin 26.6.2015. Laki tulee voimaan 1.1.2017.

Valtionosuusuudistuksen keskeisimmät muutokset olivat:

- nykyisten noin 50 määräytymistekijän tilalle 8 varsinaista kriteeriä (ikä rakenne, sairastavuus, työttömyysaste, kaksikielisyys, vieraskielisyys, asukastiheys, saaristolaisuus ja koulutustausta) sekä kolme lisäosaa (syrjäisyys, saamenkotiseutu ja työpaikkaomavaraisuus). Näistä täysin uusia ovat koulutustausta ja työpaikkaomavaraisuus.
- Painoarvo sairastavuuden ja ikärakenteen osalta muuttuu merkittävästi. Ikärakenteella on ollut 82,4 %:n painoarvo, mutta se laskettaisiin 70,4 %. Vastaavasti sairastavuuden painoarvo nousee 9,5 %:sta 24 %:iin. Kaksikielisuuden ja vieraskielisuuden painoarvoja nostetaan hieman. Koulutustaustan painoarvoksi tulisi 0,6 %, muiden tekijöiden painoarvot säilyvät jotakuinkin ennallaan. Lisäosista työpaikkaomavaraisuudella on merkittävin osuus.
- Verotulojen tasaukseen perustuvaa valtionosuutta muutetaan. Tasausraha nostetaan 100 %:iin ja tasauslisäksi ehdotetaan 80 %:a tasausrajan ja kunnan asukaskohtaisen laskennallisen verotulon erotuksesta.
- Kuntien omarahoitusosuus kasvaa ja valtionosuuden määräytymisen taustalla olevat laskennallisia kustannuksia vähennetään. Tämä tarkoittaa, että kunnalle jää yhä suurempi osa katettavaksi muulla tulorahoituksella.

Kunnan peruspalvelujen valtionosuutta koskevissa alustavissa laskelmissa on lisäksi otettu huomioon vuoden 2015 kustannustason muutos (indeksikorotus) 0,6 prosenttia, asukasluvun ja muiden määräytymistekijöiden muutokset, valtionosuusleikkaukset sekä tehtävien muutokset seuraavasti (milj. €):

indeksikorotus	43
asukasluku- yms. muutokset	60
valtionosuusleikkaus	-188
ammattikorkeakoulusiirto	164
kiinteistöverojen leikkaus	-48
asiakasmaksujen leikkaus	-40
harkinnanvaraisen leikkaus	-20
verokompensaatiot	131
tehtävälisäykset	47
tehtävävähennykset	-11

Peruspalvelujen valtionosuusprosentti alenee yllä olevien vaikutusten johdosta 29,57 prosentista 25,42 prosenttiin.

Sosiaali- ja terveydenhuollon uudistus ja maakuntauudistus ovat parhaillaan tiiviissä valmisteluvaiheessa. Sosiaali- ja terveydenhuollon rakennelain (sote- järjestämislaki) valmistelu on edennyt siten, että hallitus linjasi marraskuussa 2015, että maahan perustetaan 18 itsehallintoaluetta eli maakuntaa ja sote-palvelut järjestetään 15 alueen puitteissa. Valmistelussa on arvioitu erilaisia vaihtoehtoja, miten tämä linjaus käytännössä toteutetaan laissa ja miten se liittyy maakuntien työnjakoon. Osassa vaihtoehtoja on perustuslakiin liittyviä ongelmia. Osa vaihtoehtoista ei taas ole toiminnallisesti tai taloudellisesti tarkoituksenmukaisia. Virkamiesvalmistelussa arvioidaan, miten maakuntia koskevat yhteistyövelvoitteet voitaisiin säätää siten, että niissä otetaan huomioon yleisemmät työnjakoa ja sairaalaverkkoa koskevat ratkaisut. Valmistelua on jatkettu hallituksen mar-

raskuussa 2015 antamien linjausten perusteella. Tavoitteena on, että lakiluonnokset valmistuvat lausunnoille ja siten yksityiskohdiltaan julkisesti keskusteltavaksi huhtikuun loppuun mennessä (STM).

Uusi sosiaalihuoltolaki (1301/2014) ja siihen liittyvät muut lainmuutokset ovat tulleet pääosin voimaan 1.4.2015. Tässä yhteydessä myös lastensuojelulakiin on tehty huomattavia muutoksia. Näiden lakien ohella muutoksia on tehty 21 muuhun lakiin. Muutokset muuhun lainsäädäntöön ovat kuitenkin terveydenhuoltolakia lukuun ottamatta luonteeltaan teknisiä tai muutoin melko vähäisiä. Sosiaalihuoltolakia sovelletaan kunnalliseen sosiaalihooltoon. Sosiaalihuoltolain mukaan kunnan asukkaiden saatavissa on oltava sosiaalihuollon neuvontaa ja ohjausta.

Sosiaalihuoltolain sääntelyssä on painotettu asiakasprosessia koskevia säännöksiä liittyen esimerkiksi palvelutarpeen arviointiin ja päätöksentekoon. Laki sisältää myös aiempaan sääntelyyn verrattuna uusia sosiaalipalveluja kuten esimerkiksi lapsen ja vanhemman välisen tapaamisen valvonnan. Laki sisältää myös velvoitteen omatyöntekijän nimeämiseen asiakkaalle. Laissa on myös useampia ilmoitusvelvollisuuksia koskevia säännöksiä, joista keskeisin koskee yhteydenottoa sosiaalihooltoon tuen tarpeen arvioimiseksi. Sosiaalihuollon toimintayksikön tai muun toimintakokonaisuudesta vastaavan tahon on laadittava omavalvontasuunnitelma.

Muutoksenhausta säädetään uuden sosiaalihuoltolain 6 luvussa. Oikaisuvaatimukselle asetettua määräaikaa on pidennetty entisestä 14 päivästä siten, että määräaika on hallintolain 49 c §:ssä säädetty 30 päivää. Myös päätöksen tiedoksiantoon sovelletaan hallintolakia.

Vuoden 2015 alussa lisättiin kuntien rahoitusvastuuta pitkään työttömänä olleiden työttömyyden johdosta työmarkkinatuella olevien osalta. Kuntien rahoitusvastuu laajenee nykyisestä (yli 500 päivää työttömänä olevat) jo 300 päivää työttömänä olleisiin. 300 päivän jälkeinen työttömyysajalta maksettu työmarkkinatuki rahoitetaan puoliksi valtion ja puoliksi työmarkkinatuen saajan kotikunnan varoista siihen asti, kunnes henkilö on saanut työmarkkinatukea 1000 päivää. Vastaavasti kunnan rahoitusvastuu kasvaa 70 prosenttiin yli 1000 päivää työttömänä olleiden osalta.

Eduskunta hyväksyi 29.5.2015 lait hallintolain, hallintokäyttölain, korkeimmasta oikeudesta annetun lain sekä uhkasakkolain muuttamisesta. Lakimuutokset tulevat voimaan 1.1.2016 ja niitä sovelletaan 1.1.2016 jälkeen tehtyihin hallintopäätöksiin.

Tasavallan presidentti vahvisti 22.5.2015 eduskunnan 11.3.2015 hyväksymät muutokset (HE 161/2014 vp) lakiin tilaajan selvitysvelvollisuudesta ja vastuusta ulkopuolista työvoimaa käytettäessä sekä lakiin lähetetyistä työntekijöistä. Ko. lakimuutokset tulivat voimaan 1.9.2015. Tilaajavastuulain tavoitteena on vähentää harmaasta taloudesta ja epäterveestä kilpailusta aiheutuvia haittavaikutuksia. Nyt tehtävillä muutoksilla tilaajan vastuuta tiukennetaan suurentamalla laiminlyöntimaksuja ja ulottamalla nykyisin rakentamistoimintaa koskeva korotettu laiminlyöntimaksu koskemaan kaikkia toimialoja. Selvitysvelvollisuus laajenee työterveyshuollon järjestämistä koskevalla selvityksellä. Nykyinen valvonta- ja oikeuskäytäntö kirjataan lakiin. Osin tilaajan vastuu laajennetaan sopimusaikaan.

5 Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa sekä toimintaympäristön kuvaus

Vuonna 2015 kuntien toimintaympäristö oli epävarmassa tilanteessa ja suuren muutoksen alla. Sote- ja aluehallintouudistus on suurimpia hallinnon ja toimintatapojen uudistuksia, mitä Suomessa on tehty. Muutos koskettaa satojen tuhansien ihmisten työtä ja kaikkien kansalaisten palveluja. Muutokset koskevat myös sosiaali- ja terveydenhuollon rahoitusta, ohjausta ja verotusta. Tavoitteena on, että sosiaali- ja terveyspalvelujen järjestäminen ja muita alueellisia tehtäviä siirtyy itsehallintoalueille 1.1.2019.

Kaupungin toimintaa koskien merkittävä päätös oli sosiaali- ja terveyspalvelujen tuottaminen kaupungin osakeyhtiön toimintana, toiminnan alkaessa 1.3.2016. Muita olennaisia muutoksia olivat päätökset koskien Kurjenkylän koulun lakkauttamista 1.8.2015 alkaen, hallintosäännön uudistaminen, konserniohjeen hyväksyminen ja kaukolämpöliiketoiminnan yhtiöittäminen ja teollisuushallien vuokraustoiminnan siirtäminen Virtain Yrityspalvelu Oy:lle.

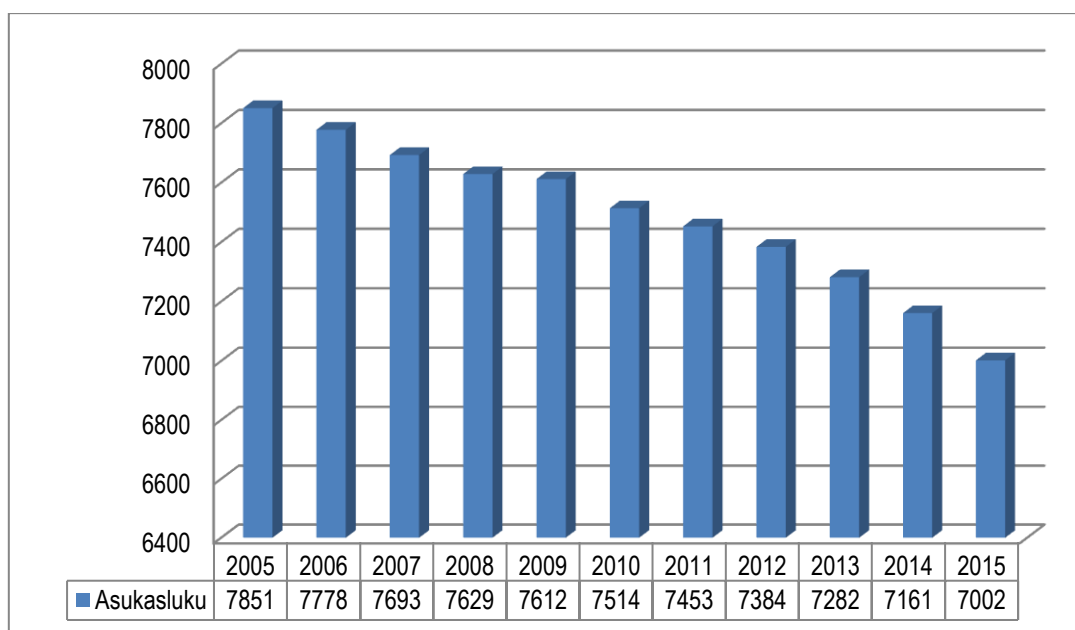
Oppilas- ja opiskelijahuoltolain mukaiset kuraattoripalvelut järjestetään kouluille perusturvan henkilöstön toimesta. Palvelujen myynnistä on tehty sopimus myös Ruoveden kunnan kanssa.

Vuoden 2015 talousarvioon tehtiin määrärahamuutoksia tilikauden aikana. Määrärahamuutoksia tehtiin perusturvan, sivistystoimen ja kaupunginhallituksen toimialalle.

5.1. Toimintaympäristö

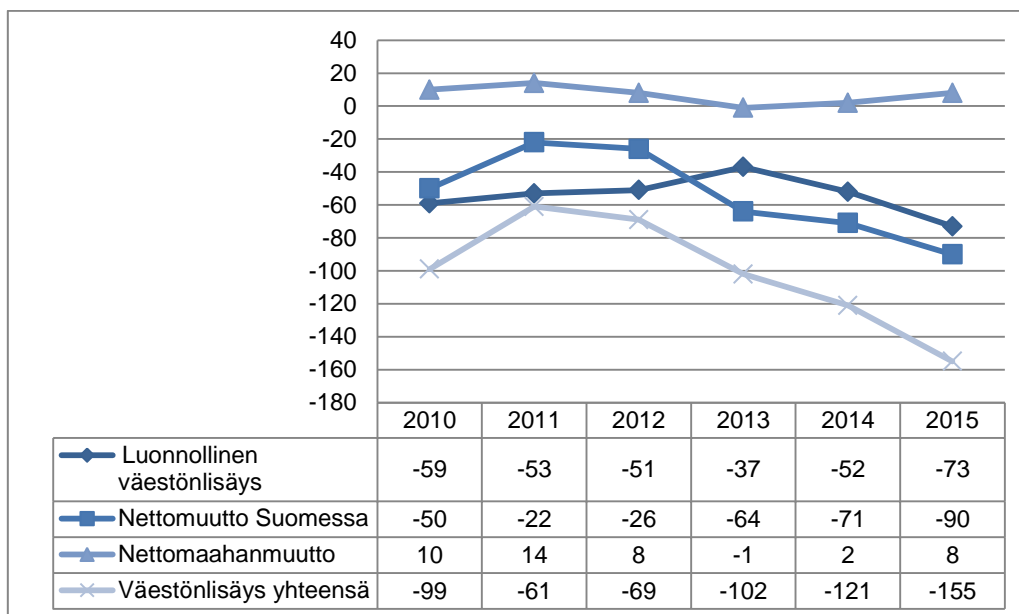
Väestörakenne ja sen muutokset

Virtain kaupungin väkiluku 31.12.2015 oli 7 002 (31.12.2014, 7 157). Väkiluku on laskenut 155 asukkaalla (2,2 %) vuoden aikana (-1,67% 2014). Väkilukuennuste on yhä aleneva vuodelle 2016 ja tuleville vuosille.



Kuvio 1 Väkiluku (Lähde: Tilastokeskus)

Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan kuntien välinen nettomuutto kuluneen vuoden aikana on Virroilla negatiivinen. Kuntien välisessä muuttoliikkeessä Virtain kaupungin luku oli – 90. Netto-maahanmuutto kääntyi positiiviseksi, sillä maahanmuuttoa oli 8 asukkaan verran. Luonnollinen väestönlisäys oli (syntyneiden ja kuolleiden erotus) -73 (v.2014, -52).



Kuvio 2 Väestönmuuutos (Lähde: Tilastokeskus)

Vuoden 2015 väestörakennetta ei ole vielä saatavilla, vaan kyseessä on Tilastokeskuksen laatima ennuste vuoden 2013 pohjalta laadittuna. Väestörakenteen kehityksestä voi havaita suurten ikäluokkien vaikutuksen yli 65-vuotiaiden määrän kehityksessä. Eläkkeellä olevien osuus, 37,3 % väestöstä on korkeampi kuin kunnissa keskimäärin (24,5 %). Ennusteiden mukaan näyttää siltä, että lasten ja työikäisten määrä vähenee yli 65-vuotiaiden määrän kasvaessa.

Yli 85-vuotiaiden määrä kasvaa ennusteen mukaan lähes sadalla vuoteen 2030 mennessä. Vastaavasti lasten määrä vähenee saman verran. Voimakas kasvu on myös 75–85-vuotiaiden määrässä vuoteen 2030 asti tarkasteltaessa.

Väestökehityksen jatkuessa samanlaisena on huomioitava tulevaisuudessa palvelutuotannon kohdistaminen oikeisiin tarpeisiin. Tämän kaltaisella väestökehityksellä voi olla myös vaikutuksia kunnan tulorakenteeseen työikäisten veronmaksajien vähentyessä.

Työllisyys

Joulukuussa työttömien työnhakijoiden määrä kasvoi kausiluonteisesti korkealle tasolle. Joulukuun 2015 lopussa Pirkanmaan TE-toimistossa oli 39 857 työtöntä työnhakijaa lomautetut (4271) työnhakijat mukaan lukien. Edellisvuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna työttömien työnhakijoiden määrä nousi yli 1300:lla. Työllisyystilanne oli Pirkanmaalla joulukuun lopussa koko maata heikompi. Työttömyysaste 31.12.2015 oli Pirkanmaalla 16,4 % ja koko maassa 14,4 %.

Työttömyystilanne paheni myös Virroilla vuoden 2015 aikana. Vuoden lopun tilanteessa Virtain työttömyysaste oli Pirkanmaan toiseksi korkein.

Työttömien lukumäärä joulukuun lopussa oli 507 (31.12.2014, 480), työttömyysaste 17,4 % (v.2014, 16,1 %). Virtain työvoima on 2 912 (v.2014, 2 974) henkilöä. Työvoima on laskenut 62 henkilöllä. Työttömistä alle 25-vuotiaita oli 56 (12/2014, 53) ja yli 50-vuotiaita 232 (12/2014, 201). Avoimia työpaikkoja Virroilla oli joulukuun lopussa 16.

6 Kaupungin henkilöstö

Henkilöstön määrä 31.12.2015 ja vertailuvuodet

	2015/2014, yhteensä	2015/2014, Virrat	2015/2014, Ruoveden palvelutuotanto
Henkilöstö	828/837	590/603	238/234

Henkilöstömäärä sisältää sekä vakituiset, määräaikaiset sekä muut, joilla on palvelussuhde ko. hetkellä Virtain kaupunkiin.

Taulukko Henkilöstö osastoittain 31.12.2015, 31.12.2014 ja 31.12.2013

	2015	2014	2013
Perusturva Virrat	242*	260	316
Perusturva Ruovesi	238	234	256
Sivistystoimi	150	158	98
Tekninen toimi	102*	82	85
Kaupunginhallituksen alainen toiminta	47**	49	49
Merikanto-opisto	34	34	36
Marttinen	15	20	18
Yhteensä	828	837	858

* Terveyskeskuksen ja vanhainkodin puhtaanapito on muuttunut Virtain perusturvasta teknisen toimen alaisuuteen

** Kaupunginhallituksen alaiseen toimintaan sisältyvät kaikkien hallintokuntien työllistetyt, 15 työllistettyä 2015, 19 työllistettyä 2014 ja 21 vuonna 2013.

Henkilöstön kokonaismäärä on laskenut jonkin verran. Muutosta on tapahtunut erityisesti perusturvassa, sivistystoimessa ja Marttisessa.

Henkilöstökulut kaiken kaikkiaan 31.12.2015 tilanteen mukaisena ovat 34 093 241,95 euroa (v. 2014 35 051 452,44 euroa), ollen 958 210,49 euroa pienemmät kuin vuotta aiemmin. Ilman Ruoveden palvelutuotantoa henkilöstökulut yhteensä ovat 24 858 449,68 euroa, kun ne edellisellä vuonna olivat 25 506 684 euroa (laskua 648 235 euroa).

Eläkemenoperusteinen ja varhaiseläkemenoperusteinen maksu ovat merkittävä osa henkilöstön sivukuluja. Eläkemenoperusteista maksua maksetaan vain niistä maksussa olevista eläkkeistä, jotka ovat karttuneet kunnan palveluksessa ennen vuotta 2005. Kevan valtuuskunta vahvistaa vuosittain eläkemenoperusteisen maksun kokonaismäärän. Maksu jaetaan jäsenyhteisöjen kesken sen perusteella, kuinka paljon nyt maksussa olevista eläkkeistä on karttunut kunkin jäsenyhteisön palveluksessa ennen vuotta 2005 tehdystä työstä.

Työnantaja maksaa varhaiseläkemenoperusteisesta eli varhe-maksua, kun sen työntekijät jäävät ensimmäistä kertaa työkyvyttömyyseläkkeelle, yksilölliselle varhaiseläkkeelle, työttömyyseläkkeelle tai kuntoutustuella eli alkavat saada määräaikaista työkyvyttömyyseläkettä. Työntekijän ikä ei vaikuta varhe-maksun määrään. Kevan valtuuskunta päättää varhe-maksun määrän jokaiselle vuodelle erikseen. Maksu jaetaan jäsenyhteisöjen kesken varhaiseläkkeistä aiheutuvien menojen ja palkkasummien perusteella. Vuonna 2009 ja sen jälkeen alkavat eläkkeet vaikuttavat työnantajan varhe-maksuun tasan 36 kalenterikuukauden ajan eläkkeen alkamisesta. Näin ollen maksut voivat jakautua neljälle vuodelle.

Jos varhaiseläkkeelle jäävä työntekijä on viimeisinä työssäolovuosinaan ollut useamman kuntatyönantajan palveluksessa, eläkkeeseen liitettävä tuleva aika perustuu useamman kuntatyönantajan palvelukseen. Tällöin eläkkeestä aiheutuva varhe-maksu jaetaan näiden työnantajien kesken kultakin saatujen ansioiden suhteessa.

Taulukko: Eläkemenoperusteinen ja varhaiseläkemenoperusteinen maksu

	2015	2014	2013
Eläkemenoperusteinen maksu	1 444 085,25	1 473 194,99	1 648 462,04
Varhaiseläkemenoperusteinen maksu	115 578,00	398 718,84	161 346,33

Eläkemenoperusteiseen maksuun työnantaja ei voi vaikuttaa, sillä se on karttunut kunnan palveluksessa tehdystä työstä ennen vuotta 2005. Varhaiseläkemenoperusteisessa maksussa vuoden 2015 toteumassa näkyy mukana myös vuoden 2014 lopullinen varhe-maksu.

Kaupunginhallitus päätti 26.8.2013, että 1.9.2013 alkaen kaupunginhallitus myöntää täyttöluvat vapautuvien virkojen/toimien täyttämisen osalta sekä yli 3 kuukautta kestävien sijaisuuksien osalta. Täyttölupamenettelyä jatkettiin myös vuonna 2015.

7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Toiminnalliset riskit

Henkilöstöriskeinä voi tunnistaa mm. työntekijöiden puutteellisen perehdyttämisen, joka lisää mm. työtapaturman vaaraa tai saattaa pahimmillaan mahdollistaa työsuojausrikoksen syntymisen. Toinen merkittävä henkilöstöriski toiminnan kannalta on asioiden liiallinen keskittyminen yhdelle henkilölle sekä se, että varahenkilöitä ei ole määrätty ja/tai perehdytetty keskeisiin tehtäviin. Tämä voi hidastaa tai jopa lamaannuttaa toimintoja hetkellisesti tai pidemmäksikin aikaa.

IT- toimintoihin liittyvät riskit

Kaupungin toiminnan jatkuvuuden kannalta keskeisimmät riskit liittyivät IT-palveluihin. Vuonna 2015 tietoverkoissa tapahtui lyhyitä katkoksia, jotka vaikuttivat tietojärjestelmien toimivuuteen. Riskin tuo myös vanhentunut tietoverkon laitteisto. Vanhan laitteiston kunto saattaa aiheuttaa pitkiä toimintakatkoksia ja fyysisiä laitevikoja. Laitteistoa pyritään päivittämään vuoden 2016 ja 2017 aikana.

Virtain kaupunki on tuottanut vuoden 2013 alusta IT-palvelut vastuukuntamallina tuotetuille Ruoveden sosiaali- ja terveystalustoille sekä vuoden 2014 alusta koko Ruoveden kunnalle ostopalvelusopimuksen puitteissa. IT-palvelujen toimintaympäristö on kasvanut merkittävästi. Tämä lisää IT-palveluympäristön kokonaishallinnan tarvetta, strategista suunnittelua ja tietoturvan kehittämistä ja riskien minimoimista käyttäjämäärän kasvaessa. Vuonna 2014 laadittu tietohallintostrategia sisältää tietohallinnon kehittämissuunnitelman. Strategia määrittää, ohjaa ja toimii pitkän tähtäimen kehittämissuunnitelmana koko Virtain kaupungille. Tietohallintostrategiassa pääpaino on IT-projektien hallinnassa. Tietohallintostrategia uudistetaan 2017 aikana.

Vahinkoriskit

Merkittäviä vahinkoriskejä ei toteutunut vuonna 2015.

Taloudelliset riskit

Lähiuosina heikon talouskasvun ennakoidaan jatkuvan. Sitä osaltaan värittää valtionosuusuudistuksen tuomat haasteet. Epävarmuus kuntakentän rakenteesta sekä valtion asettamat taloudelliset haasteet ovat johtaneet siihen, että tulevaisuuden suunnittelu ja investoinnit sisältävät kenties enemmän epävarmuutta kuin koskaan aiemmin.

Väestön ikääntymisen tuoma palvelutarpeiden kasvu luo merkittäviä käyttötalouden paineita lähivuosille.

Palvelutuotannon järjestämisestä aiheutuvat kustannukset ovat olleet kasvussa viime vuosina. Vuosi 2015 oli kustannuskasvun osalta varsin maltillinen. Lähiuosina kustannuskehityksen enna-

koitavuus vaikeuttaa talouden ennakointia. Erikoissairaanhoidon vaikea ennustettavuus asettaa haasteita talouden hallinnalle.

Investointipaine ikäihmisten palveluihin on kova. Investoinnit tultaneen pitkälti rahoittamaan ulkopuolisella lainarahalla. Mikäli ulkopuolista rahoitusta joudutaan merkittävästi lisäämään, erilaiset rahoitusriskit (lähinnä korkoriski ja suojausinstrumentit) tulevat analysoitaviksi ja niihin tulee varautua.

Kaupungin takausvastuut on esitetty liitetiedoissa.

Osastokohtaiset riskit

Merkittävimmiksi riskeiksi osastoittain tunnistettiin seuraavat:

Perusturvaosasto: Sote-palveluiden tuotannon siirtyminen Keiturin Sote Oy:lle merkitsee uuden toimintamallin omaksumista tilaajan roolissa. Sosiaalihuoltolain muutoksen tuomat uudet lisääntyneet tehtävät sekä ikääntyvän väestön lisääntyvät palvelutarpeet sekä niiden rahoittaminen.

Sivistystoimi: Opetustoimen järjestämislupien tulevaisuus ja valtiohallinnon toimenpiteet sivistystoimea koskien (valtionosuudet, järjestämisluvat, uudet velvoitteet)

Merikanto-opisto: Rahoituspohjan heikkeneminen (valtionosuuksien leikkaus, sopimuskuntien kuntaosuuksien pieneneminen)

Tekninen toimi: Elinkeinoelämän huono taloudellinen tilanne, liiketilojen vuokratulojen mahdollinen väheneminen, ympäristöonnettomuudet, sääolosuhteiden vaikutukset

Yleishallinto: Konsernimaisen toimintatavan vakiinnuttaminen, valtion sote-uudistuksen toteutusmalli, riippuvuus konserniyhtiöiden toiminnan onnistumisesta, asukasluvun kehitys, valtiohallinnon asettamat uudet lainsäädännöt ja niiden vaikutukset maaseutukunnissa, työllisyyskehitys.

8 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tarkoituksena on edistää strategisten, toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamista, toiminnan lainmukaisuutta, hyvän hallintotavan toteutumista sekä niihin liittyvien riskien ennaltaehkäisyä ja hallintaa.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta on määritetty Virtain kaupungin Corporate Governance-kuntasovelluksen ohjeistuksessa.

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan kaupunginhallituksen ja lautakuntien, liikelaitos Marttisen johtokunnan, johtavan viranhaltijan tai esimiesasemassa olevan henkilön erilaisia toimenpiteitä, joilla ohjataan henkilöstöä ja toimintaa tavoitteiden ja hyväksytyjen toimintatapojen mukaiseksi. Ohjaus kohdistuu johtamisen, päätöksenteon, hallinnon ja taloudenhoidon asianmukaisuuteen, toiminnan laatuun, tavoitteiden saavuttamiseen ja riskienhallinnan toimivuuteen. Riskienhallinnalla tarkoitetaan järjestelmällistä toimintatapaa, jolla hallitus voi varmistua olennaisten riskien tunnistamisesta, arvioinnista, hallinnasta sekä mahdollisuuksien ja vahvuuksien hyödyntämisestä.

Johtavien viranhaltijoiden ja esimiesten tehtävänä on johtaa ja ohjata toimintaa ja henkilöstöä tavoitteiden saavuttamiseksi. Riskienhallinta ja valvonta toteutuvat

- johtamisen ja toiminnan ohjauksen prosessien
- selkeiden tavoitteiden, tehtävien, toimivaltuuksien ja vastuiden avulla
- tavoitteiden saavuttamista uhkaavien riskien tunnistamisen, arvioinnin ja hallinnan
- riittävän ja ammattitaitoisen henkilöstön
- seurannan ja arvioinnin myötä.

Kaupunginjohtaja, johtavat viranhaltijat ja muut esimiehet valvovat

- asetettujen tavoitteiden saavuttamista sekä toiminnan häiriöttömyyttä ja taloudellisuutta
- päätöksenteon ja taloudenhoidon toimintatapojen asian- ja lainmukaisuutta
- tietojärjestelmien käytön ja hallinnon asianmukaisuutta
- henkilöstön riittävyyttä, ammatillisen osaamisen ja työhyvinvoinnin kehittymistä
- omaisuuden, tilojen ja laitteiden asianmukaista käyttöä ja hallintaa
- riskien kartoitusten ja arviointien suorittamista sekä
- päätettyjen riskienhallinnan menettelyiden systemaattista toteutusta ja vaikuttavuutta.

Osastojen riskienhallinnasta vastaa kunkin osaston osastopäällikkö.

Kunkin osaston ja tulosityksikön johtavan viranhaltijan tehtävänä on toiminnan, prosessien ja toimintatapojen ohjeistaminen sekä toiminnan ja talouden seuranta. Niiden toimivuuden arviointi ja varmentaminen ovat johtavien viranhaltijoiden ja esimiesten vastuulla.

Voimassaolevan hallintosäännön mukaan kaupunginhallitus vastaa riskien hallinnan toteuttamisesta ja yhteensovittamisesta. Myös Virtain kaupungin Corporate Governance-kuntasovelluksessa on yllä mainitut määräykset sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamisesta, joiden mukaisesti on pyritty toimimaan.

Osastopäälliköt ovat tehneet vähintään kerran vuodessa käteiskassan tarkastuksen kaikkiin kaupungin käteiskassoihin ennalta ilmoittamatta kassan hoitajalle.

Taloushallinto on laatinut tililuettelomallin ja tilien kirjausohjeet noudatettavaksi vuoden 2015 alusta alkaen sekä ohjeen arvonnäköveron kirjaamisesta ostolaskun tiliöinnin yhteydessä ja myyntilaskua laadittaessa.

Hallitus esittää kannanottonaan, että sisäinen valvonta tuottaa pääosin kohtuullisen varmuuden toiminnan tuloksellisuudesta, lain- ja hyvän hallintotavan mukaisuudesta, varojen ja omaisuuden turvaamisesta sekä johtamisen edellyttämän luotettavan toiminnallisen ja taloudellisen informaation riittävydestä.

9 Ympäristötekijät

Ympäristötilinpäätöksen tarkoituksena on taloudellisten tunnuslukujen avulla antaa tietoa kaupungin ympäristövastuun toteuttamisesta.

Tässä tilinpäätöksessä on huomioitu vain kaupungin perusorganisaatio. Nuorisokeskus Marttista sekä konsernin tytäryhtiöitä ei ole siten huomioitu. Käyttötaloukskuluissa ei ole huomioitu poistoja.

Ympäristötilinpäätöksen laadinnassa käytettiin apuna v. 2005-2007 toimineessa Kunnan ympäristökustannukset ja -tunnusluvut -projektissa (ns. KUTU-projekti) syntyynyttä ohjeistusta.

Virtain kaupungin v. 2015 ympäristötalouden tunnusluvut (euroa)

	Käyttötalous		Investoinnit
	Tuotot	Kulut	Investoinnit (kulut)
Ulkoilman- ja ilmastonsuojelu	0	29 500	0
Vesiensuojelu ja jätevesien käsittely	668 200	382 900	151 200
Jätehuolto	0	106 800	0
Maaperän ja pohjaveden suo- jelu	0	0	0
Luonnonvarojen ja maisemansuojelu	7400	9600	0
Ympäristönsuojelun viranomaistyö	1740	56 200	0
Ympäristönsuojelun edistäminen	0	1300	0
YHTEENSÄ	677 340	586 300	151 200

Ulkoilman- ja ilmastonsuojelun kustannuksia aiheutti katujen kunnossapitoon liittyen katupölyn si-
donta ja hiekoitushiekan poisto. Kulut olivat yhteensä noin 29 500 euroa.

Vesiensuojelun ja jätevesien käsittelyn tuotot muodostuivat pääasiassa viemärlaitokselle tulleista jätevesimaksuista ja palveluista yksityisille (noin 668 200 euroa). Suurin osa vesiensuojelun ja jätevesien käsittelyn kustannuksista aiheutui jätevesien puhdistuksesta ja viemäriverkoston normaalia käytöstä ja kunnossapidosta. Vuonna 2015 avustettiin Seinäjärven osakaskuntaa Seinäjärven ulkoista kuormitusta pienentäviin kunnostustoimenpiteiden toteuttamisessa sekä avustettiin Jähdyspohjan kalastusyhtymää käynnistämään Jähdyspohjanreitin kalataloudellisen kunnostussuunnitelman laadinta. Vesistöjä koskevien selvitysten, tutkimusten ja avustusten kulut olivat noin 15 000 euroa. Yhteensä vesiensuojelun ja jätevesien käsittelyn kulut olivat noin 382 900 euroa.

Vesiensuojelun ja jätevesien käsittelyn investoinneista suurimpia olivat jäteveden puhdistuksen investoinnit (noin 47 900 euroa) ja viemäriverkoston/pumppaamoiden investoinnit (noin 72 900 euroa). Vuonna 2015 toteutettiin kaupungin toimesta Havanganjärven vesistökuunnostus, jossa kaupungin investointikulut olivat noin 30 400 euroa. Yhteensä investointikulut olivat siten noin 151 200 euroa.

Jätehuollosta kunnalle ei tule tuloja. Teknisen osaston kaikki jätehuollonkulut olivat vuonna 2015 noin 93 800 euroa. Muita jätehuollon kuluja muodostui sataman jätehuoltopalveluista 2800 euroa. Sarvinevan vanhan kaatopaikan menot olivat 10 200 euroa. Yhteensä jätehuollon kulut olivat noin 106 800 euroa.

Pilaantuneiden maiden kunnostuksia tai selvityksiä kaupunki ei tehnyt vuonna 2015. Pohjaveden laadun seurantaa ei tehty kaupungin toimesta vuonna 2015.

Luonnonvarojen ja maisemansuojelun osalta tuloina ovat maa-aineslain mukaisten ottoalueiden valvonta- ja lupamaksut sekä maankäyttö- ja rakennuslain mukaiset maisematyölupamaksut. Kustannuksia aiheuttivat maa-aineslain mukaisten tehtävien hoitaminen.

Ympäristönsuojelun viranomaistyön tulot ovat ympäristölupa-, rekisteröinti- ja meluilmoituspäättös maksuja. Ympäristönsuojeluun liittyviin viranomaistehtäviin laskettiin mukaan ympäristövalvonnan kaikki muut kuin maa-ainesvalvontaan menevät henkilöstökulut. Työtehtäviin kuuluu myös muita kuin viranomaistehtävien hoitoa, mutta näiden erottaminen on hankalaa.

Ympäristönsuojelun edistämiseen kuuluvat ympäristöjohtamisen ja kehittämisen, ympäristövalistuksen, -viestinnän ja -markkinoinnin kustannukset. Em. toiminnot kuuluvat viranhaltijoiden virka-tehtäviin ja niitten erilleen poimiminen on hankalaa. Kulut ovat viestintäkuluja sekä ympäristökasvatukseen liittyviä kuluja. Vuonna 2015 tilattiin Torisevan luontopolun esitteitä matkailun tarpeisiin.

10 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Kaupunginvaltuuston vuoden 2015 aikana päättämät määrärahalisäykset ja tuloarvion alenemiset on koottu kustannuspaikoittain alla olevaan taulukkoon.

TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

	Tuloarvion muutos (+lisäys, -vähennys)	Määrärahan muutos (+lisäys, -vähennys)
Virtain palvelutuotanto		
<u>Kaupunginhallitus</u>		
Hallitus		-50000
Sisäinen palvelukeskus		
<u>Sivistyslautakunta</u>		
Joukkoliikenne ja hallinto		-130000
Perusopetus		130000
Lasten päivähoito		315000
Lukiokoulutus		
Aikuiskoulutus		
Kirjasto- ja kulttuuritoimi		
Liikunta- ja nuorisotoimi		
<u>Perusturvalautakunta</u>		
Virtain palvelutuotanto		
Terveystoimen tukipalveluiden tuloalue		
Ehkäisevän terveydenhuollon tulosalue	30000	
Sairaanhoidon tulosalue	192000	515000
Hammashuollon tulosalue		-50000
Sosiaalityön tulosalue	-75000	-50000
Kehitysvammahuollon tulosalue		140000
Koti- ja Vanhustyön tulosalue	125000	470000
Ruoveden palvelutuotanto		
Terveystoimen tukipalveluiden tuloalue	339359	25000
Ehkäisevän terveydenhuollon		20000
Sairaanhoidon tulosalue	111000	90000
Hammashuollon tulosalue	20000	-60000
Sosiaalityön tulosalue	-20000	120000
Kehitysvammahuollon tulosalue		50000
Koti- ja Vanhustyön tulosalue	112000	91000
Erikoissairaanhoidon tulosalue		200000
Määrärahamuutokset	834359	1826000

Vuoden 2015 tilikauden ylijäämä on 2.085.510,29 € (vuonna 2014, 137.118,16 M€). Tilikauden ylijäämä on huomattavasti parempi kuin vuoden 2014 ylijäämä. Vuoden 2015 tilikauden ylijäämä on toiminnallinen ylijäämä tilikauden 2014 tapaan. Tilikauden ylijäämässä on huomioitu ikääntyneiden palveluasumisyksikön ns. Vihriälä-kodin rakentamiseen kirjattu 1.000.000 euron investointiva-

raus. Vapaaehtoinen varaus lisää kertynyttä poistoeroa, jota puretaan tuloksenkorjauseränä tulevina vuosina asumispalveluyksikön valmistuttua. Investointivaraus puretaan viimeistään tilikaudella, jolloin hyödykkeestä, johon varaus on kohdistettu, aletaan tehdä suunnitelman mukaisia poistoja. Poistoeron vähennystä kirjataan kohteen suunnitelmapoistojen suhteessa niitä pienentäen.

Vuoden 2015 ylijäämään vaikuttavat verotulojen ja erityisesti valtionosuuksien hyvä toteuma sekä tiukan talousarvion mukanaan tuomat tuottavuutta ja kustannustehokkuutta lisäävät toimenpiteet. Verotulot kasvoivat euromääräisesti 168 309 euroa. Verotulojen kasvu oli odotuksiin nähden yllättävän hyvä. Kunnallisveroa tilitettiin 136 904 euroa (-0,8%), vähemmän kuin edellisvuonna. Kunnallisveron vähenemiseksi talousarviossa arveltiin 164 347 €:n laskua. Vuonna 2013 toteutettu verotilitysuudistus vaikutti myös vuonna 2015 siten, että jäännösverot ehtivät aiemmasta poiketen mukaan kuntien joulukuun tilityksiin niitä kasvattaen. Tämä vaikutti edelleen siten, että tammikuun erässä kunnallisverojen kertymä pienenee joulukuussa tilitettyjen jäännösverojen määrällä ja yhteisöveron tilitykset kasvavat joulukuussa perittyjen ennakonpalautusten määrällä. Yhteisöveron 16,1 %:n kasvu on poikkeuksellisen korkea (300 536 euroa). Kiinteistöveron tuotto nousi 4 677 eurolla (2,5%). Talousarviossa 2015 kaikki verotulot yhteensä arvioitiin 523.559 € pienemmiksi.

Valtionosuudet toteutuivat talousarviota suurempina. Edelliseen vuoteen nähden valtionosuudet kasvoivat 384 263 euroa. Talousarviossa valtionosuudet arvioitiin 575.928 € pienemmiksi.

Taulukko Verotulojen ja valtionosuuksien kehitys

	2015	2014	2013	2012	2011	Keskimäärin
Valtionosuudet	22 546 128	22 161 865	21 230 458	20 334 110	18 810 980	21 016 708
Muutos %	1,7 %	4,4 %	4,40 %	8,10 %	7,20 %	5,16 %
Verotulot	22 002 809	21 834 500	21 164 982	20 267 677	19 907 134	21 035 420
Muutos %	0,8%	3,2 %	4,40 %	1,80 %	-1,70 %	1,70 %
Toimintatuotot	11 094 450	11 525 418	11 821 799	11 722 388	10 603 806	11 353 572
Muutos %	-3,7%	-2,5 %	0,80 %	10,50 %	3,30 %	1,68 %
Yhteensä	55 643 387	55 521 783	54 217 239	52 324 175	49 321 920	53 405 700
Muutos %	0,20%	2,40 %	3,60 %	6,10 %	2,60%	2,98 %

Käyttötalouden toteumat käsitellään tarkemmin seuraavassa osassa.

Toimintatuotot toteutuivat 430.968 pienempinä kuin tilinpäätöksessä 2014. Toimintatuotot laskivat myynti- ja maksutuottoja lukuun ottamatta kaikissa tuottolajeissa.

Taulukko Toimintatuotot tuottolajeittain 2014–2015

TOIMINTATUOTOT	2015	2014	Muutos EUR	Muutos %
MYyntITUOTOT	25 575 524	25 234 042	341 482	1,35 %
MAKSUTUOTOT	4 959 960	4 954 461	5 499	0,11 %
TUET JA AVUSTUKSET	1 357 984	1 696 086	-338 102	-19,93 %
VUOKRATUOTOT	1 468 138	1 668 773	-200 635	-12,02 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	235 556	350 359	-114 803	-32,77 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	33 597 162	33 903 720	-306 558	-0,90 %

Toimintakulut kokonaisuudessaan pienenevät n.2,123 milj. euroa. Henkilöstökulut, avustukset, vuokrat ja muut kulut laskivat edelliseen vuoteen nähden.

Taulukko Toimintakulut kululajeittain 2014–2015

TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	2015	2014	Muutos EUR	Muutos %
HENKILÖSTÖKULUT	-34 093 242	-35 051 452	958 210	-2,73 %
PALVELUJEN OSTOT	-28 508 051	-29 281 777	773 726	-2,64 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 566 446	-4 894 854	328 408	-6,71 %
AVUSTUKSET	-3 281 439	-3 348 284	66 845	-2,00 %
VUOKRAT	-1 470 753	-1 422 490	-48 263	3,39 %
MUUT KULUT	-272 648	-317 057	44 409	-14,01 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-72 192 579	-74 315 913	2 123 334	-2,86 %

Toimintakate parani 1.816.746,22 euroa tarkoittaen, että tämän verran vähemmän palvelutuotannosta rahoitetaan verorahoituksella edellisvuoteen nähden. Valtionosuudet ja verotulot olivat yli 0,5 M€ edellisvuotta suuremmat. Vuosikate kasvoi edellä mainitun johdosta lähes 2,36 M€ (vrt. tp 2014). Vuosikate riitti kattamaan tilikauden poistot.

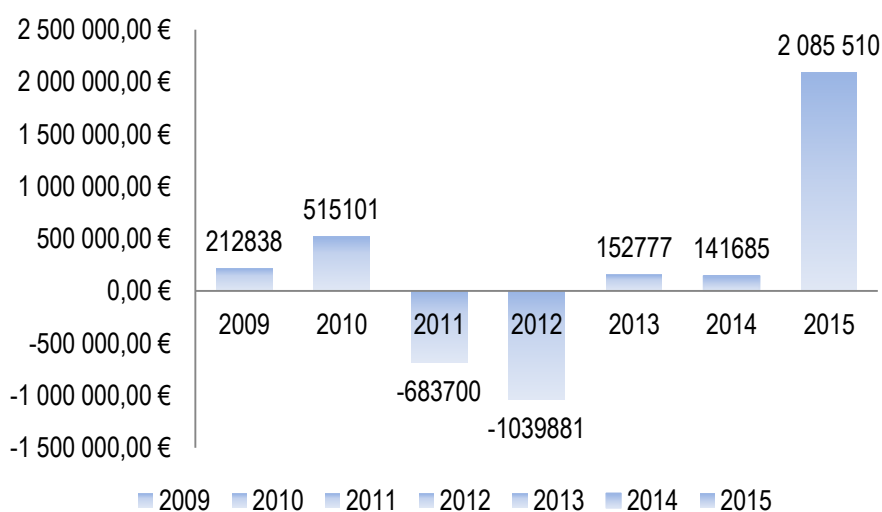
Uutta lainaa ei nostettu vuoden 2015 aikana.

Toiminnan rahavirta riitti kattamaan investointien rahavirran siten, että yhteenlaskettu toiminnan ja investointien rahavirta on positiivinen. Positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa. Hyvinvoiva kuntatalous pystyy pitkällä aikavälillä investointien omarahoittamiseen. Kulunut tilikausi on hyvä lähtökohta toiminnan ja investointien rahavirran kertymän kääntämiseen positiiviseksi.

Investointeihin käytettiin rahaa bruttona 3,474 M€, ollen noin 0,8 M€ vähemmän kuin vuotta aiemmin. Rahoitusosuudet investointeihin toteutuivat hyvin. Kassavarat kasvoivat 2 M€.

Vuodet 2011 ja 2012 olivat alijäämäisiä. Kolmas perättäinen ylijäämäinen tilikausi on katkaissut alijäämäkierteen toistaiseksi.

Tilikauden yli-/alijäämät viimeiseltä kuudelta vuodelta on esitetty alla:



Kuvio 3 Tilikauden yli-/alijäämät 2009-2015

10.1 Kehitys ilman Ruoveden palvelutuotantoa

Toimintatuottoja, -menoja ja katetta verrataan ilman Ruoveden palvelutuotantoa vuoden 2014 tilinpäätöksen lukuihin.

Edelliseen vuoteen verrattuna toimintatuotot yhteensä vähenivät 3,73 % (lähes 430 000 euroa). Toimintatuottojen kokonaisvähennys on kaikkien tulolajien yhteenlaskettu vaikutus.

Taulukko Toimintatuotot tuottolajeittain ilman Ruoveden palvelutuotantoa.

TOIMINTATUOTOT	TOT2015	TOT2014	ERO EUR	ERO %
MYYNTITUOTOT	5 270 053,96	5 223 987	46 066,96	0,88 %
MAKSUTUOTOT	3 144 161,42	3 069 467	74 694,42	2,43 %
TUET JA AVUSTUKSET	1 243 024,43	1 549 644	-306 619,57	-19,79 %
VUOKRATUOTOT	1 346 045,93	1 668 773	-322 727,07	-19,34 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	91 664,91	13 548	78 116,91	576,59 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	11 094 950,65	11 525 418	430 467,35	-3,73 %

Toimintakulut yhteensä vähenivät 1,714 milj. euroa, 3,29 %. Kustannuksia onnistuttiin vähentämään huomattavasti.

Taulukko Toimintakulut kululajeittain ilman Ruoveden palvelutuotantoa

TOIMINTAKULUT	TOT2015	TOT2014	ERO EUR	ERO %
HENKILÖSTÖKULUT	-24858449,28	-25 506 684	648 234,72	-2,54 %
PALVELUJEN OSTOT	-18404692,65	-19 070 642	665 949,35	-3,49 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3598060,09	-3 894 900	296 839,91	-7,62 %
AVUSTUKSET	-2788844,05	-2 872 311	83 466,95	-2,91 %
VUOKRAT	-470073,33	-451 193	-18 880,33	4,18 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-248665,91	-287 131	38 465,09	-13,40 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-50368785,31	-52 082 862	1 714 076,69	-3,29 %

KAUPUNKI, MARTTINEN, VESIHUOLTO**10.2 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut (=ulkoinen)**

1000 €	2015	2014
Toimintatuotot	33 597	33 904
Toimintakulut	-72 193	-74 316
Toimintakate	-38 595	-40 412
Verotulot	22 003	21 834
Valtionosuudet	22 546	22 162
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	11	11
Muut rahoitustuotot	254	279
Korkokulut	-111	-126
Muut rahoituskulut	-5	-4
	150	160
Vuosikate	6 103	3 744
Poistot ja arvonalentumiset	-3 154	-3 255
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		
Tilikauden tulos	2 949	489
Tilinpäätössiirrot	-863	-352
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	2 086	137

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2015	2014
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	46,54	45,6
Vuosikate/Poistot, %	193,5	115,0
Vuosikate, euroa/asukas	871,6	522,8
Asukasmäärä, 31.12.2015	7002	7 161

Toimintatuotot/toimintakulut -tunnusluvussa näkyy Ruovedelle tuotettujen sote-palveluiden vaikutus tunnuslukua parantavasti, sillä Ruovesi maksaa omat kustannuksensa Virtain kaupungille täysimääräisenä, jolloin toimintatuotot kattavat toimintakulut näiltä osin.

Vuosikate/poistot -tunnusluku kuvaa tulorahoituksen riittävyttä korvausinvestointeihin. Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Vuosikate parani edelliseen vuoteen nähden merkittävästi. Vuosikate riittää kattamaan poistot. Vuosikate kasvoi asukasta kohden n.349 euroa.

KAUPUNKI, MARTTINEN, VESIHUOLTO**10.3 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut**

1000 €	2015	2014
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	6 103	3 744
Satunnaiset erät, netto		
Tulorahoituksen korjauserät	-4	-48
	6 099	3 696
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3 475	-4 318
Rahoitusosuudet investointeihin	519	1 034
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	5	55
	-2 951	-3 229
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 149	468
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-18	-6
Antolainasaamisten vähennykset		2
	-18	-4
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		1 538
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-852	-893
	-852	645
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset	-271	134
Rahoituksen rahavirta	-1 142	775
Rahavarojen muutos	2 007	1 243
Rahavarat 31.12	8 054	6 047
Rahavarat 1.1	6 047	4 804

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2015	2014
Investointien tulorahoitus, %	206,46	114,0
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-1 889	-6 309
Lainanhoitokate	6,5	3,8
Kassan riittävyys, pv	38,35	27,7
Asukasmäärä	7002	7 161

Investointien tulorahoitus % kertoo paljonko investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku on erinomainen. Rahavirran kertymällä investointien omarahoituksen toteutumista pidemmällä aikavälillä. Kertymä ei saisi muodostua negatiiviseksi. Kertymä parani edelliseen vuoteen nähden, sillä toiminnan rahavirta riitti kattamaan investoinnit. Lainanhoitokate mittaa tulorahoituksen riittävyyttä lainojen hoitoon. Tulorahoitus riittää, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluku on yli 2. Kassan riittävyys mittaa, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa 31.12 rahavaroilla. Kassan riittävyys suhteessa vuoteen 2014 parantui.

KAUPUNKI, MARTTINEN, VESIHUOLTO

10.4 Tase ja sen tunnusluvut

	2015	2014		2015	2014
VASTAAVAA	1 000 €	1 000	VASTATTAVAA	1 000 €	1 000 €
A PYSYVÄT VASTAAVAT	43 512	43 694	A OMA PÄÄOMA	38 353	36 267
I AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	872	501	I PERUSPÄÄOMA	23 750	23 750
AINEETTOMAT OIKEUDET	872	501	III MUUT OMAT RAHASTOT	336	336
II AINEELLISET HYÖDYKKEET	34 866	35 492	IV EDELLISTEN TILIK:N YLI- /ALIJÄÄMÄ	12 181	12 043
MAA- JA VESIALUEET	5 060	5 057	V TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	2 086	137
RAKENNUKSET	22 376	21 764	B POISTOERO JA VAPAAHT. VA- RAUKSET	2 904	2 041
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	5 827	6 145	POISTOERO	1 415	1 552
KONEET JA KALUSTO	300	361	VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 489	489
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	206	250	C PAKOLLISET VARAUKSET		
ENNAKKOMAKS JA KESKENER. HANKINNAT	1 097	1 916	MUUT PAKOLLISET VARAUKSET		
III SIIJOITUKSET	7 775	7 701	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	442	463
OSAKKEET JA OSUJEDET	7 484	7 428	VALTION TOIMEKSIANNOT	1	3
MUUT SAAMISET	290	272	LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	441	461
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	339	338	E VIERAS PÄÄOMA	14 916	16 092
VALTIONTOIMEKSIANNOT	1	3	I PITKÄAIKAINEN	5 449	6 080
LAHJOITUSRAHASTOJEN ERITYIS- KATTEET	338	336	LAINAT RAHOITUS-JA VAKUUTUS- LAITOKSILTA	4 262	4 964
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	12 764	10 831	LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ		
I VAIHTO-OMAISUUS	103	18	OSTOVELAT	6	6
AINEET JA TARVIKKEET	95	10	LIITTYMISMAKSUT JA MUUT VELAT	1 182	1 110
VALMIIT TUOTTEET / TAVARAT	8	8	II LYHYTAIKAINEN	9 467	10 012
II SAAMISET	4 608	4 766	LAINAT RAHOITUS-JA VAKUUTUS- LAITOKSILTA	702	852
PITKÄAIKAISET SAAMISET	1 715	1 715	LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ		
LAINASAAMISET	1 715	1 715	SAADUT ENNAKOT	127	60
LYHYTAIKAISET SAAMISET	2 893	3 052	OSTOVELAT	2 606	3 030
MYyntISAAAMISET	2 124	1 816	MUUT VELAT	911	829
LAINASAAMISET		2	SIIRTOVELAT	5 121	5 241
MUUT SAAMISET	423	451			
SIIRTOSAAMISET	346	782			
III RAHAT JA PANKKISAAMISET	8 054	6 047			
VASTAAVAA	56 615	54 863	VASTATTAVAA	56 615	54 863

TASEEN TUNNUSLUVUT

	2015	2014
Omavaraisuusaste, %	73,0	69,9
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	18,9	20,6
Kertynyt ylijäämä, 1000 €	14 266	12 180
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	2 037	1 701
Lainakanta 31.12., 1000 €	4 964	5 816
Lainakanta 31.12., €/asukas	709	812
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	0	2
Asukasmäärä	7002	7161

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta. Omavaraisuus on hyvä, jos tunnusluku on 70 %. 50 % tai alle merkitsee suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus kertoo paljonko kunnan käyttötu-
loista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pie-
nempi tunnusluku on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on
selviytyä takaisinmaksusta tulorahoituksella. Lainakanta tarkoit-
taa korollista vierasta pääomaa. Taseen tunnusluvut ovat hyvät.

10.5 Kaupungin kokonaistulot ja –menot vuonna 2015

KAUPUNGIN KOKONAISTULOT JA -MENOT V.2015

TULOT		MENOT	
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	33 597 162,21	Toimintakulut	72 192 609,19
Verotulot	22 002 809,14	- Valmistus omaan käyttöön	
Valtionosuudet	22 546 128,00	Korkokulut	111 279,03
Korkotuotot	11 058,98	Muut rahoituskulut	4 523,78
Muut rahoitustuotot	254 322,55	Satunnaiset kulut	
Satunnaiset tuotot	0,00	Tulorahoituksen korjauserät	
Tulorahoituksen korjauserät		Pakoll.varausten muutos	
- pysyvien vast.hyödykk		- pakoll.va.lis(+),väh(-)	,00
luovutusvoitot	-3 722,56	Pys.vast.hyöd.luov.tappiot	,00
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet inv.meno	518 862,95	Investointimenot	3 474 595,50
Pys.vast.hyöd.luov.tulot	5 207,00	Rahoitustoiminta	
Rahoitustoiminta		Antolainasaam.lisäys	17 973,14
Antolainasaamisten vähennys	0,00	Pitkäaik.lain.vähennys	852 176,00
Pitkäaik.lain.lisäys	0,00	Lyhytaik.lainojen vähennys	
Lyhytaik.lainojen lisäys			
Oman pääoman lisäykset		Oman pääoman vähennys	
Kokonaistulot yhteensä	78 931 828,27	Kokonaismenot yhteensä	76 653 156,64

Täsmäytys:

Kokonaistulot - Kokonaismenot = 78931828,27-76653156,64

2 278 671,63

Muut maksuvalmiuden muutokset (-271373,45)+Rahavarojen muutos (2007298,18)

2 278 671,63

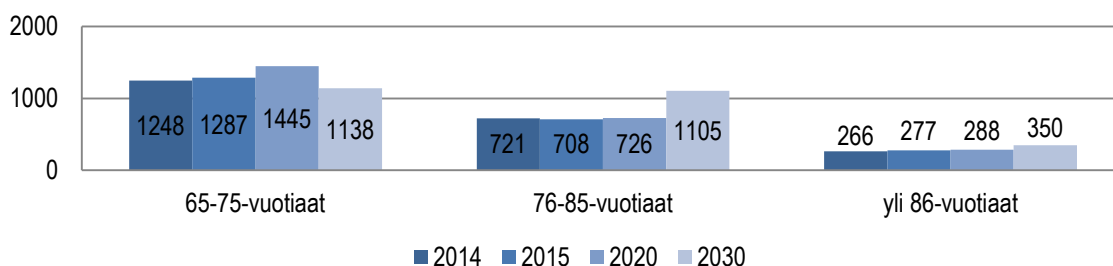
Ero

-

11 Arvio kaupungin tulevasta kehityksestä

Virtain kaupungin väestöennuste aina vuoteen 2040 saakka on aleneva ja ikääntyvä. Huoltosuhteen kasvaminen on väistämätöntä. Tulevaisuudessa ikärakenteen muutoksesta johtuva palvelutarpeen kasvu tulee nostamaan koti- ja vanhustyön kustannuksia merkittävästi. Tilastokeskus on laatinut vuonna 2012 väestöennusteen, jonka mukaan Virroilla vuonna 2020 olisi 6 916 asukasta. Viime vuosina väkiluku on vähentynyt yli 100 asukkaalla vuosittain. Tällä trendillä laskettuna asukaslukuennuste on pienempi kuin Tilastokeskuksen ennuste, ollen 5 667 asukasta.

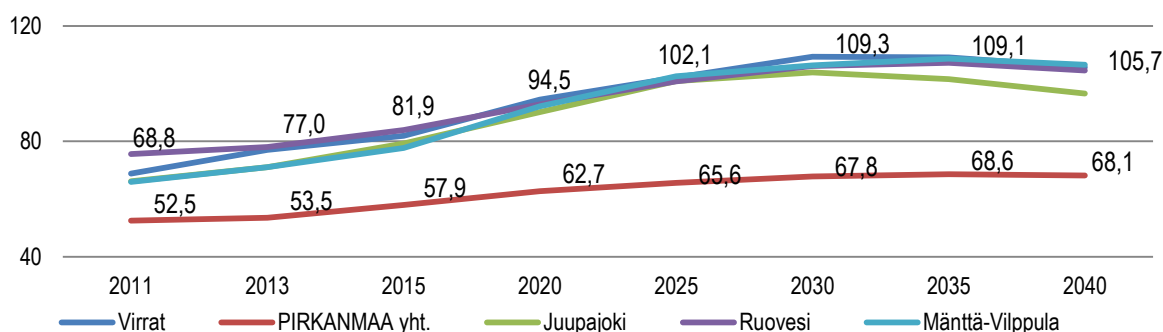
Ikääntyvän väestön määrä kasvaa ennusteen mukaan voimakkaasti vuoteen 2030 saakka. Ennusteesta on huomattavissa, että 0-15-vuotiaiden määrä on vähenevä, samoin työikäisten määrä. Kehitys tulee näkymään kaupungin taloudessa verotulojen toteumassa sekä kasvaneessa palvelutarpeessa.



Kuvio 4. Väestökehitys ikärakenne huomioiden

Valtiovarainministeriön ennusteen mukaan yli 75-vuotiaiden osuus vuonna 2030 tulee olemaan n. 23 % väestöstä, kun se vuonna 2010 oli n. 13 % väestöstä ja vuonna 2013 lähes 15 % väestöstä. Väestöllinen huoltosuhte kertoo kuinka monta ei-työikäistä eli ”huollettavaa” on yhtä työikäistä kohden. Korkea huoltosuhteen arvo tarkoittaa, että lasten ja nuorten ja/tai vanhusten osuus väestöstä on alueella suuri. Pirkanmaan Liiton ennusteen mukaan väestöllinen huoltosuhte kasvaa Ylä-Pirkanmaalla ja myös koko Pirkanmaalla.

Virroilla huoltosuhte vuonna 2015 oli 84,5 tarkoittaen että alle 15-vuotiaita ja 65- vuotta täyttäneitä on 81 sataa työikäistä (15 - 64-vuotiaat) kohti. Ennusteen mukaisesti väestöllinen huoltosuhte on Virroilla Ylä-Pirkanmaan korkein.



Kuvio 5. Huoltosuhteen kehitys

Valtionosuusuudistuksen seurauksena Virtain kaupungin valtionosuus tulee pienentymään. Valtiovarainministeriö on laskenut valtionosuusuudistuksen leikkaavan Virtain osalta valtionosuutta 0,8 M€.

Vuoden 2014 tasolla tehty siirtymätasauslaskelma antaa Virroille seuraavan tuloksen:

Uuden järjestelmän mukainen valtionosuus (vuoden 2014 tasolla)	21 768 289
Vanhan järjestelmän mukainen valtionosuus (vuoden 2014 tasolla)	22 621 190
Valtionosuusjärjestelmän muutoksesta aiheutuva muutos yhteensä	-852 901
Valtionosuusjärjestelmän muutoksesta aiheutuva muutos, € / asukas	-115,51

Valtionosuusuudistuksessa päätettiin, että järjestelmän muutoksen vaikutusta kunnan valtionosuuteen (laskettuna vuoden 2014 tasossa) rajataan viiden vuoden siirtymäajaksi. Päätettiin, että järjestelmän muutoksesta saa aiheutua yksittäisen kunnan valtionosuuteen korkeintaan

- 50 euroa/asukas - suuruinen muutos vuonna 2015 (vähennys tai lisäys)
- 100 euroa/asukas - suuruinen muutos vuonna 2016 (vähennys tai lisäys)
- 180 euroa/asukas - suuruinen muutos vuonna 2017 (vähennys tai lisäys)
- 260 euroa/asukas - suuruinen muutos vuonna 2018 (vähennys tai lisäys)
- 380 euroa/asukas - suuruinen muutos vuonna 2019 (vähennys tai lisäys)

Ilman siirtymäjärjestelyä Virtain valtionosuus olisi vähentynyt -116 €/asukas heti uuden järjestelmän tullessa voimaan vuonna 2015. Siirtymätasauksesta johtuen Virtain valtionosuus kuitenkin muuttuikin vuonna 2015 vain vuoden 2015 sallittuun rajaan saakka eli -50 €/asukas (-369 200 euroa) ja Virtain kaupungille hyvitetiin loppuosa eli $116 - 50 = +66$ €/asukas ($852\,901 - 369\,200 = +483\,701$ euroa).

Vuonna 2016 siirtymätasaus saa olla enintään 100 euroa per asukas. Siirtymätasauksesta johtuen Virtain valtionosuus kuitenkin muuttuu vuonna 2016 vain vuoden 2016 sallittuun rajaan saakka eli -100 €/asukas (-738 400 euroa) ja Virtain kaupungille hyvitetiin loppuosa eli $116 - 100 = +16$ €/asukas ($852\,901 - 738\,400 = +114\,501$ euroa).

Taulukko Siirtymätasauksen vaikutus Virtain valtionosuuteen

Vuosi	Muutos euroina	Muutos euroa / asukas	Maksimi muutos €/asukas	Tasaus €/asukas	Tasaus	Muutos €
2015	-852 901	-115,51	-50	-65,51	483701	-369 200
2016	-852 901	-115,51	-100	-15,51	114501	-738 400
2017	-852 901	-115,51	-180	0		-852 901

Vuodesta 2017 eteenpäin Virrat ei saa enää tasauserää järjestelmämuutoksesta. Vuodesta 2017 alkaen järjestelmämuutoksen vaikutus on kokonaisuudessaan voimassa ja Virtain valtionosuus on 116 euroa/asukas pienempi, mitä se olisi, jos vuoden 2014 loppuun saakka voimassa ollut valtionosuuslainsäädäntö olisi edelleen voimassa.

12 Tilikauden tuloksen käsittely

Kunnanhallituksen on tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta.

Virtain kaupungin taseessa on 12 180 607,30 euroa edellisten tilikausien ylijäämää.

Virtain kaupunginhallitus esittää tilikauden 2015 2.948.727,87 euron tuloksen käsittelystä seuraavaa:

1. Tehdään 1 000 000 euron investointivaraus ikääntyvien palveluasumisyksikkö (Vihriälä-koti) hankkeeseen
2. Tuloutetaan aiemmin tehtyjä poistoeroja suunnitelmien mukaisesti 136 782,42 euroa.
3. Ylijäämä 2.085.510,29 euroa siirretään taseen edellisten tilikausien ylijäämään.

13 Kuntakonsernin toiminta ja talous

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaupungin tytäryhteisöt ja kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä. Osakkuusyhteisöistä on pääomamenettelyllä yhdistelty Koillis-Satakunnan Sähkö Oy ja Virtain Virastotalo Oy.

13.1 Konsernin toiminnan ohjaus

Konserniohjaus jaetaan omistajaohjaukseen ja tytäryhteisöjen valvontaan. Omistajaohjaus on kunnan edustajien päätösvallan käytön ohjaamista. Tytäryhteisöjen valvontaa koskevia ohjeita annetaan kunnan toimielimille ja viranhaltijoille. Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen toiminnallisista ja taloudellisista tavoitteista päättää valtuusto. Yhtiökokousedustaja on ollut vastuussa siitä, että tavoitteet vahvistetaan myös osakeyhtiöiden yhtiökokouksissa. Vuodelle 2015 asetettujen tavoitteiden toteuma on käsitelty osassa II Talousarvion toteutuminen.

13.2 Omistukset 2015

OMISTUKSET VIRTAIN KAUPUNGIN KONSERNISSA 2015						
Nimi	Koti-paikka	Kunnan	Konsernin	Kuntakonsernin osuus		tilikauden voitosta/ tappiosta
		omistus- osuus	omistus osuus	omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	
TYTÄRYHTEISÖT:						
Kiint.Oy Virtain Vuokratilat	Virrat	100%	100%	814 041,99	6 244 322,67	57 659,53
Virtain Yrityspalvelu Oy	Virrat	100%	100%	-1 648 115,79	2 864 237,28	70 793,93
Kiint.Oy Killinpolku	Virrat	75%	75%	47 783,02	411 641,19	-10 258,72
Kiint.Oy Virtain Opiskelija-asuntola	Virrat	100%	100%	-93 501,53	905 393,95	-93 794,75
Kiint.Oy Virtain Veteraanit	Virrat	100%	100%	21 134,80	8 652,78	0,00
Kiint.Oy Tyrkönrivi	Virrat	100%	100%	10 109,41	104 708,79	1 853,05
Virtain Jäähalli Oy	Virrat	62,80%	62,80%	173633,52	219 964,34	-6841,22
Virtain Energia Oy	Virrat	100 %	100%	2 414,47	0,00	-85,53
Keiturin sote Oy	Virrat	100 %	100%	32 499,47	0,00	-0,53
				-640000,64	10758921,00	19325,76
KUNTAYHTYMÄT:						
						tilikauden yli/alijäämästä
Pirkanmaan sairaanhoitopiiri	Tampere	1,56%	1,56%	3 110 594,37	3 902 351,09	232 125,46
Pirkanmaan Liitto	Tampere	1,68%	1,68%	26 942,67	10 968,29	2 690,73
Seinäjoen koulutuskuntayhtymä	Seinäjoki	0,91%	0,91%	618 196,06	88 837,05	7 004,54
				3 755 733,10	4 002 156,43	241 820,73
OSAKKUUSYHTEISÖT:						
yhdistellyt						
Virtain Virastotalo Oy	Virrat	24,90%	24,90%	695 492,14	3 590,24	1 448,56
Koillis-Satakunnan Sähkö Oy	Virrat	41,60%	41,60%	5 765 699,10	15 236 055,00	697 906,02
				6 461 191,24	15 239 645,24	699 354,58
ei yhdistellyt						
Kiint.Oy Illansuu	Virrat	39,00%	39,00%	17 486,29	38 197,08	-1394,96
Kiint.Oy Kanttorinrinne	Virrat	39,00%	39,00%	13 099,55	3 818,48	0,00
				30 585,84	42 015,56	-1394,96

13.3 Olennaiset tapahtumat kuntakonsernissa

Kiinteistö Oy Tyrkönrivi on kaupunginhallituksen päätöksellä päätetty myydä. Myynti ei toteutunut vuoden 2015 aikana eikä konsernirakenne pienenennyt näiltä osin. Virtain kaupunki päätti siirtää sote-palveluiden tuotannon Keiturin Sote Oy:lle ja yhtiöittää kaukolämpölaitoksen toiminnan sekä siirtää teollisuushallien vuokraustoiminnan Virtain Yrityspalvelu Oy:lle. Kuntakonserni kasvoi kahdella yhtiöllä.

13.4 Arvio kuntakonsernin tulevaisuuden kehityksestä

Uusi kuntalaki tuli osin voimaan vuonna 2015 ja kokonaisuudessaan vuonna 2017 lukien. Kuntalain uudistuksessa painotetaan yleisesti kuntakonsernin kokonaisuutta. Konsernitilinpäätös antaa kuvan kuntakonsernin lainakannan kehityksestä. Alijäämän kattamisvelvollisuutta ja kriisikuntakriteerejä tulisi tarkastella jatkossa kuntakonsernin näkökulmasta seuraavasti:

Kuntalain 118 §:n mukaisesti kunnan ja valtion tulee yhdessä selvittää kunnan mahdollisuudet turvata asukkailleen lainsäädännössä edellytetyt palvelut sekä ryhtyä toimenpiteisiin palvelujen edellytysten turvaamiseksi, jos vähintään toinen 2 ja 3 momentissa tarkoitetuista erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettelyn edellytyksistä täyttyy. Arviointimenettely voidaan käynnistää, jos kunta ei ole kattanut kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää 110 §:n 3 momentissa säädettyssä määrääjassa.

Arviointimenettely voidaan lisäksi käynnistää, jos asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä on kuntakonsernin viimeisessä tilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneessä tilinpäätöksessä vähintään 500 euroa, tai kunnan rahoituksen riittävyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat kunnan ja kuntakonsernin talouden tunnusluvut ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet seuraavat raja-arvot:

- 1) kuntakonsernin vuosikate on negatiivinen
- 2) kunnan tuloveroprosentti on vähintään 1,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroveroprosentti;
- 3) asukasta kohden laskettu kuntakonsernin lainamäärä ylittää kaikkien kuntakonsernien keskimääräisen lainamäärän vähintään 50 prosentilla;
- 4) kuntakonsernin suhteellinen velkaantuminen on vähintään 50 prosenttia.

Edellä 3 momentissa tarkoitettujen tunnuslukujen raja-arvot lasketaan vuosittain Tilastokeskuksen ylläpitämistä konsernitilinpäätösten tiedoista. Tunnuslukujen laskentaperusteina käytetään Tilastokeskuksen käyttämiä laskentaperusteita ja kunnan vahvistamaa tuloveroprosenttia.

Alijäämän kattamisvelvollisuus tai kriisikuntakriteerien saavuttaminen ei näytä kuntakonsernin näkökulmasta huolestuttavalta. Kaikilla yllä mainituilla mittareilla tarkasteltuna kaupunkikonsernin tilanne on kunnossa:

- kuntakonsernilla ei ole kertynyttä alijäämää
- vuosikate on voimakkaasti positiivinen
- kuntakonsernin lainamäärä asukasta kohden (2 008 euroa / asukas) on alle puolet kuntakonsernin keskimääräisestä lainamäärästä (5 544 euroa / asukas)
- suhteellinen velkaantuneisuus on alle 50 % ollen 30,4 %.

Kuntakonsernin kehitykseen on kuitenkin kiinnitettävä aiempaa enemmän huomiota.

Kaupunkikonsernin taloudellinen tilanne parantui vuoden 2015 aikana. Toimintatuotot vähenivät emokunnan tavoin, mutta vastaavasti menojen kehitys oli myös kuntakonsernissa maltillinen ja toimintakulut toteutuivat edellisvuotta pienempinä. Vuosikate parantui mm. verotulojen ja valtionosuuksien hyvän toteuman sekä rahoituskulujen pienentymisen vaikutuksesta. Kuntakonsernin tilikausi päättyi 3.754 M€ ylijäämäiseksi. Parannusta edellisvuodesta on yli 2,7 M€.

Taulukko 15. Kaupunkikonsernin kehitys 2014-2015				
	2015	2014	MUUTOS EUR	MUUTOS %
TOIMINTATUOTOT	47 400 964,81	47 714 277,97	-313 313,16	-0,66 %
TOIMINTAKULUT	-84 857 155,46	-87 076 747,50	2 219 592,04	-2,62 %
TOIMINTAKATE	-36 756 836,07	-38 807 151,04	2 050 314,97	-5,58 %
VUOSIKATE	7 885 859,69	5 308 879,00	2 576 980,69	32,68 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-4 102 833,10	-4 233 970,93	131 137,83	-3,20 %
TILIKAUDEN TULOS	3 783 026,59	1 074 908,07	2 708 118,52	71,59 %
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	12 461,88	117,60	12 344,28	99,06 %
VÄHEMMISTÖOSUUDET	-12 771,62	-30 146,95	17 375,33	-136,05 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	3 754 488,49	1 011 369,00	2 743 119,49	73,06 %

13.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt Virtain kaupungin uuden konserniohjeen 15.12.2015. Vuoden 2016 alusta aikaisempaa merkittävästi suurempi osa tapahtuu konserniin kuuluvien tytä- ja osakkuusyhteisöjen kautta, joten uudessa konserniohjeessa on annettu entistä tarkemmat ohjeet kaupungin konserniyhtiöiden toiminnalle.

1.5.2015 osin voimaan tulleen uuden kuntalain (410/2015) 14 §:ssä määrätään, että valtuuston tulee päättää omistajaohjauksen periaatteista ja konserniohjeesta. Edelleen uuden kuntalain 48 §:ssä määritellään konsernijohto. Konsernijohtoon kuuluvat kunnanhallitus, kunnanjohtaja ja muut hallintosäännössä määrätty viranomaiset. Konserniohjausta koskevat kuntalain säännökset tulevat voimaan seuraavan valtuustokauden alussa 1.6.2017.

Kaupunginhallitus on talousarvion täytäntöönpano-ohjeessa määrittänyt, että tytäryhtiöiden tulee raportoida asetettujen tavoitteiden toteuma 30.6. tilanteen perusteella kaupunginhallitukselle ja kaupunginvaltuustolle. Tytäryhteisöillä on velvollisuus antaa kaupungille tilinpäätöksen yhteydessä tiedot taloudellisesta tilanteestaan (konserniohje 6 §). Kaupunkia konserniyhtiössä edustavien tehtävä on huolehtia, että konserniohjeen periaatteita ja menettelyjä noudatetaan tytäryhtiöissä.

Merkittäviä asiakokonaisuuksia hallinnossa ovat omistajalle tuotettavan lisäarvon turvaamiseksi mm.

- hallituksen koostumus myös asiantuntemusta korostaen ja esteellisyysnäkökohdat huomioiden
- hallituksen ja toimitusjohtajan tehtävien, toimivaltuuksien ja vastuiden tarkoituksenmukainen kirjallinen määrittely ja hallitustyöskentelyn tehokkuus mukaan lukien hallitustyöskentelyn valmistelun laatu ja
- hallituksen jäsenten edellytykset ja mahdollisuudet paneutua yhtiön asioihin riittävästi.

Henkilöstöpolitiikan osalta edellytetään, että noudatetaan soveltuvin osin kaupungin henkilöstöpolitiikan periaatteita. Johtavaa toimihenkilöä valittaessa on konsernin johdon näkemykset selvitettävä.

Konserniohjauksen tukemiseksi kaupunki on edellyttänyt tytäryhteisöjen yhtiökokouksilta, että tytäryhteisöissä valitaan vastuulliseksi tilintarkastajaksi kaupungin tilintarkastajaksi valitun yhteisön osoittama tilintarkastaja. Kaikissa tytäryhteisöissä edellytys on toteutunut jo vuoden 2009 tilintarkastuksessa ja siitä eteenpäin. Tämä keskitetty tilintarkastus palvelee konsernin johtamista ja valvontaa sekä osaltaan varmentaa konsernitalinpäätöksen oikeellisuutta.

Kaupunginjohtaja johtaa kaupunginhallituksen alaisena kuntakonsernia ja seuraa kaupungin omistajapolitiikan toteutumista ja raportoi tarvittaessa kaupunginhallitukselle.

13.6 Kaupunkikonsernin tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

1000 €	2015	2014
Toimintatuotot	47 401	47 714
Toimintakulut	-84 857	-87 077
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta/tappiosta	699	555
Toimintakate	-36 757	-38 807
Verotulot	21 930	21 786
Valtionosuudet	22 980	22 607
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korko- ja muut rahoitustuotot	103	132
Korko- ja muut rahoituskulut	-371	-409
	-267	-277
Vuosikate	7 886	5 309
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 103	-4 234
Tilikauden yli- ja alipariarvot		
Arvonalentumiset	-4 103	-4 234
Satunnaiset erät		
Tilikauden tulos	3 783	1 075
Tilinpäätössiirrot	12	
Vähemmistöosuudet	-13	-30
Tilikauden verot	-24	-25
Laskennalliset verot	-4	-8
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	3 754	1 011

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2015	2014	
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	55,95	54,02	Konsernin toimintatuotot/toimintakulut % -tunnusluvussa näkyy vastaavasti kuin emokunnan tuloslaskelmassa Ruovedelle vastuukuntamallilla tuotettujen sote-palveluiden vaikutus
Vuosikate/Poistot, %	192,20	125,39	Vuosikate/poistot -tunnuslukua tulkitaan siten, että kun tunnusluvun arvo on 100 % oletetaan konsernin tulorahoituksen olevan riittävä. Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen kun vuosikate alittaa poistot. Tulorahoituksen voidaan katsoa olevan riittävä, jos poistot kattavat pitkällä aikavälillä keskimääräiset poistonalaiset investoinnit.
Vuosikate, euroa/asukas	1126,2	741,38	Vuosikate parantui huomattavasti edelliseen vuoteen verrattuna ja se riittää kattamaan poistot. Tunnusluku on hyvällä tasolla.
Asukasmäärä, 31.12.2015	7 002	7 161	

13.7 Kaupunkikonsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

1000 €	2015	2014
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	7 886	5 309
Tilikauden verot	-24	-25
Tulorahoituksen korjaukset	-641	-290
	7 221	4 994
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-4 753	-5 284
Rahoitusosuudet investointeihin	569	1 034
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	506	114
	-3 678	-4 137
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 542	857
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-27	-9
Antolainasaamisten vähennykset		2
	-27	-7
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	220	1 852
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	- 1 503	-1 505
Lyhytaikaisten lainojen muutos		
	-1 285	349
Oman pääoman muutokset	8	47
Muut maksuvalmiuden muutokset	-523	345
Rahoituksen rahavirta	-1 826	734
Rahavarojen muutos	1 716	1 591
Rahavarat 31.12	9 635	7 918
Rahavarat 1.1	7 918	6 327

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2015	2014
Investointien tulorahoitus, %	188,48	124,92
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä, 1000 €	-2 557	-6 568
Lainanhoitokate	4,41	2,97
Kassan riittävyys, pv	38,4	30,7
Asukasmäärä	7 002	7 161

Investointien tulorahoitus % kertoo paljonko investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Rahavirran kertymällä investointien omarahoituksen toteutumista pidemmällä aikavälillä.

Lainanhoitokate mittaa tulorahoituksen riittävyttä lainojen hoitoon. Tulorahoitus riittää, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluku on yli 2.

Kassan riittävyys mittaa monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa 31.12 rahavaroilla.

13.8 Kaupunkikonsernin tase ja sen tunnusluvut

	2015	2014		2015	2014
	1000 €	1000 €		1000 €	1000€
VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT	60 831	60 600	A OMA PÄÄOMA	47 577	43 849
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	1 256	864	Peruspääoma	23 750	23 750
Aineettomat oikeudet	1 094	757	Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma	3	3
Muut pitkävaikutteiset menot	160	107	Arvonkorotusrahasto	92	92
Ennakkomaksut	2		Muut omat rahastot	439	452
AINEELLISET HYÖDYKKEET	50 138	50 980	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	19 539	18 540
Maa- ja vesialueet	5 743	5 721	Tilikauden yli- /alijäämä	3 754	1 011
Rakennukset	35 854	35 249			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 889	6 189	VÄHEMMISTÖOSUUDET	277	269
Koneet ja kalusto	894	920			
Muut aineelliset hyödykkeet	219	268			
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 539	2 633			
SIJOITUKSET	9 439	8 755	B PAKOLLISET VARAUKSET	553	551
Osakkuusyhteisöosuudet	6 507	5 964			
Muut osakkeet ja osuudet	2 883	2 769			
Joukkovelkakirjalainasaamiset	6	6	C TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	581	577
Muut saamiset	43	16			
B TOIMEKSIANTOJEN VASTAT	423	408	D VIERAS PÄÄOMA	26 507	28 068
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	14 241	12 306	Pitkäaikainen	13 851	14 914
VAIHTO-OMAISSUUS	304	213	Lyhytaikainen	12 656	13 154
SAAMISET	4 303	4 175			
Pitkäaikaiset saamiset	398	8			
Lyhytaikaiset saamiset	3 905	4 167			
RAHOITUSARVOPAPERIT	95	144			
RAHAT JA PANKKISAAMISET	9 540	7 774			
VASTAAVAA	75 495	73 314	VASTATTAVAA	75 496	73 314

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT

	2015	2014	
Omavaraisuusaste, %	59,8	57,4	Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta. Omavaraisuus on hyvä, jos tunnusluku on 70 %. 50 % tai alle merkitsee suurta velkarasitetta.
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	30,4	30,2	
Kertynyt ylijäämä, 1000 €	19 539	18 540	Suhteellinen velkaantuneisuus kertoo paljonko kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi tunnusluku on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä takaisinmaksusta tulo-rahoituksella. Lainakanta tarkoittaa korollista vierasta pääomaa.
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	2 790	2 589	
Lainakanta 31.12., 1000 €	14 062	15 358	
Lainakanta 31.12., €/asukas	2 008	2 145	
Lainasaamiset 31.12, 1000 €	6	6	
Asukasmäärä	7 002	7 161	

II TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Tässä osiossa annetaan kuntalain mukainen selvitys sitovien toiminnallisten tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.

Kaupunginvaltuusto on vuoden 2015 talousarviossa päättänyt käyttötalouden määrärahoista ja tuloarvioista sekä tavoitteista sitovasti tulosalueittain. Määräraha on suurin sallittu enimmäismeno ja tuloarvio on tulon alaraja. Tällöin sitova määräraha on menojen ja tulojen erotus, toimintakate. Lautakunta tai johtokunta on voinut tehdä muutoksia menomäärärahaan ja tuloarvioon, mikäli menojen ja tulojen erotus (= toimintakate) on pysynyt samana.

Nuorisokeskus Marttinen on ollut kunnallisena liikelaitoksena 1.1.2006 alkaen. Nuorisokeskus Marttiselle oli asetettu vuodelle 2015 + 50.000 euron tulostavoite. Kuntakonsernin tytäryhtiöiden tavoitteet olivat myös sitovia. Yhtiökokousedustaja on vastuussa siitä, että tavoitteet vahvistetaan myös osakeyhtiöiden kokouksissa.

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

Kaupunginvaltuusto on 17.6.2013 hyväksynyt Virtain kaupungin konsernistrategian vuosille 2013–2016 ”Yhteisen tulevaisuutemme tekijät”. Vuosi 2015 oli Virtain konsernistrategian 2013–2016 kolmas toteuttamisvuosi.

Strategian lähtökohtana on *visio: ”Virrat, erinomainen paikka elää, asua ja yrittää”*. Konsernistrategian keskeiset tavoitteet yhteisen tulevaisuuden tekijöinä ovat:

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

Näiden yleisten tavoitteiden lisäksi konsernistrategiassa on linjattu tavoitteet toimielimittäin. Vuoden 2015 toiminnallisten tavoitteiden laadinnan lähtökohtana olivat konsernistrategian yhteiset tulevaisuuden tekijät ja toimielinten strategiset tavoitteet aina vuoteen 2016 saakka.

Vuosittain toiminnallisten tavoitteiden tarkoitus on kehittää toimintaa kohti strategisia tavoitteita siten, että strateginen tavoite saavutettaisiin viimeistään vuonna 2016. Sanallisten tavoitteiden määrä on aiempia vuosia maltillisempi. Kuntalain mukaiset sitovat tavoitteet ovat operatiiviset tavoitteet. Kaikkia näitä tavoitteita koskee noudattamisvelvoite ja raportointivelvoite.

Tässä osassa esitetään taloudellisten tavoitteiden toteutuminen (määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen) valtuustoon nähden sitovalla tulosaluetasolla sekä operatiivisten tavoitteiden toteutuminen. Tavoitteiden toteutuminen on esitetty hallintokunnittain siten, että lautakuntien hyväksymät sanalliset arviot on liitetty tavoitetaulukoihin.

1 TYTÄRYHTIÖIDEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN JA OSAKKUUSYHTEISÖT

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

1.1 Virtain Yrityspalvelu Oy

Virtain Yrityspalvelu Oy:n tehtävänä on vuokrata omistamiaan teollisuustiloja yrityksille. Virtain Yrityspalvelu Oy:llä on ollut vuonna 2015 kuusi vuokrattavaa kiinteistöä. Vuokralaisia niissä on ollut yhteensä kahdeksan.

Teollisuustilojen vuokrausaste kehittyi tilikaudella myönteisesti. Tämän vaikutti keskeisimmin se, että Liskintie 3:a koskeva vuokrasopimus saatiin allekirjoitettua alkuvuonna. Myös muiden teollisuustilojen osalta vuokrausaste on säilynyt hyvänä.

Joulukuussa Virtain Yrityspalvelu Oy sopi Ahjolantie 7:ää koskevan teollisuuskiinteistön lunastussopimuksen.

1.2 Kiinteistö Oy Virtain Vuokratalot

Toiminnan tarkoituksena on turvata edullisesti ja kestävästi riittävä vuokra-asuntojen saatavuus Virtain asukkaille. Osan vuokra-taloista omistaa yhtiö ja osan kaupunki suoraan. Vuokraustoiminta on keskitetty kokonaisuudessaan Kiinteistö Oy Virtain Vuokrataloille isännöintisopimuksella. Kiinteistö Oy Virtain Vuokratalot -yhtiöllä on 18 vuokrataloa, joissa asuinhuoneistoja on yhteensä 311 kappaletta.

Huoneistojen vuokrausaste vuonna 2015 on laskenut edellisvuodesta ollen n. 84 % (v. 2014, 86,2 %).

Tilikauden tulos +57 659,53.

Isännöintisopimus Kiinteistötoimisto Asuntovirrat Oy LKV:n kanssa on ollut voimassa 1.1.2013 lukien. Kiinteistö Oy Virtain Vuokratalojen toimitusjohtajana on toiminut Tuomo Sirmelä vuonna 2015.

Linjatie 1 ja Linjatie 5

Linjatie 1:n huoneistoista oli vuokrattuna vuoden vaihteessa 16 kpl= 88,33 % huoneistoalasta. Kovan rahan talojen tulos vuodelta 2015 ilman lainojen lyhennyksiä ja poistoja oli yhteensä 107.827,94 € (v.2014 62.922,30 € voitollinen). Linjatie 1:n voitto 73.377,87 € ja Linjatie 5:n voitto 34.450,07 €. Linjatie 1:n lainan lyhennys oli 50.000 € ja Linjatie 5:n 20.000 €.

Omistajaohjauksen mukaisesti yhtiön sivutoimisen toimitusjohtajan vakanssi oli haettavana marraskuussa 2015. Hallitus valitsi yksimielisesti 18.12.2015 toimitusjohtajaksi Erkki Kämärin.

Yhtiön normaalissa liiketoiminnassa eli asuntojen vuokraustoiminnassa ei ollut tavanomaisesta toiminnasta poikkeavia tapahtumia tilikauden aikana.

1.3 Kiinteistö Oy Virtain Opiskelija-asuntolat

Ammattikorkeakoulun nuorisosteiden koulutus loppui Virroilla 31.5.2014. Virtain kaupunki teki kustannuksellaan käyttötarkoituksen muutostyön B-taloon. Talo muutettiin vanhusten päiväkeskustoiksi sekä kotihoidon toimitiloiksi. B-talon vuokrasopimus Virtain kaupungin/perusturvan kanssa allekirjoitettiin 5.11.2015. Opiskelijoiden käytössä syksyn 2015 oli ainoastaan C-talo. Syksyn käyt-

töaste oli C-talossa 48,15%. A-talo oli tyhjä ja B-talo muutostyön alla. Kesäajan tiloissa on toiminut edellisten vuosien tapaan Kesähotelli Domus.

Tilikauden 2015 tulos oli 93 794,75 euroa tappiollinen. Opiskelija-asuntojen liikevaihto tippui voimakkaasti ja oli edelleen selvästi tappiollinen huolimatta B-talon muuttamisesta ja vuokraamisesta kaupungille.

1.4 Kiinteistö Oy Killinpolku

Kiinteistö Oy Killinpolun käyttöaste vuonna 2015 oli 86,68 % (89,65 vuonna 2014). Tilikauden tulos vuodelta 2015 oli 13 678,29 euroa tappiollinen.

1.5 Kiinteistö Oy Virtain Veteraanit

Kiinteistö Oy Virtain Veteraanien taloudellinen tilanne on edelleen säilynyt hyvänä. Keskimääräinen vuokra on ollut koko vuoden 7,00 €/m²/kk (v. 2014, 6,50 €/m²/kk). Tilikauden 2015 osalta Kiinteistö Oy Virtain Veteraanit teki 0 tuloksen.

1.6 Kiinteistö Oy Tyrkönrivi

Yhtiössä on kerhohuone ja 8 asuinhuoneistoa. Kerhohuoneessa ja kahdessa asuinhuoneistossa toimii ryhmäperhepäiväkoti. Vuonna 2012 Virtain kaupunki on antanut luvan yhtiön markkinoinnista ulkopuolisen ostettavaksi. Tilivuoden 2013 aikana ARA:lta on saatu myönteinen vastaus aravarajoitusten purkamisesta kiinteistön myyntiä varten. Kaupunginhallitus on kokouksissaan 10.2 ja 24.2.2014 ja 21.12.2015 käsitellyt Tyrkönrivin myyntiä ja päättänyt asettaa kohteen myyntiin. Kiinteistö Oy Tyrkönrivin 103.000,00 euron kertalyhenteinen laina Kuntarahoitus Oyj:ltä erääntyi 4.3.2014. Kaupunginvaltuusto on kokouksessaan 17.2.2014 päättänyt antaa Kiinteistö Oy Tyrkönriville 103 000 euron antolainan lainan maksamiseen konsernin ulkopuolelle. Tilikauden tulos on 1.853,05 euroa voitollinen.

1.7 Virtain Jäähalli Oy

Kaupungin omistusosuus Virtain Jäähalli Oy:stä on 62,8 %. Virtain Jäähalli Oy:n pysyvänä tavoitteena on turvata edellytyksiä aktiiviseen harrastustoimintaan. Tulostavoitteeksi vuodelle 2015 asetettiin selviytyminen paitsi käyttömenoista myös lainojen lyhennyksistä omalla tulorahoituksella. Vuonna 2015 käyttömenoista ja lainanlyhennyksistä selvittiin omalla tulorahoituksella. Vuoden 2015 tilikauden tulos oli 10 893,66 euroa tappiollinen. Tappiollinen tilikausi heikensi yhtiön rahavaroja.

1.8 Keiturin Sote Oy

Keiturin Sote Oy perustettiin terveys- ja sosiaalipalvelun tuottamista varten ja toiminta käynnistyi 1.3.2016 alkaen.

1.9 Virtain Energia Oy

Yhtiöittämisveloitteen perusteella perustettiin lämpöliikelaitostoimintaa hoitava Virtain Energia Oy, jonka toiminta käynnistyi 1.1.2016 alkaen.

1.10 Osakkuusyhteisöt

Kaupungin osakkuusyhtiöt ovat Kiinteistö Oy Virtain Virastotalo (omistus 24,9 %), Koillis-Satakunnan Sähkö Oy (omistus 41,6 %), Kiinteistö Oy Illansuu (omistus 39 %) ja Kiinteistö Oy Kanttorinrinne (omistus 39 %).

2 LIIKELAITOS MARTTISEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Liikelaitos Marttinen on Marttisen saaren kulttuurihistoriallisesti arvokkaassa ympäristössä toimiva nuoris- ja matkailukeskus. Marttisen ensisijaisena tehtävänä on hoitaa valtakunnallisille nuorisokeskuksille nuorisolainsäädännössä määritellyjä tehtäviä. Keskukseen tulee toteuttaa nuorisolain (72/2006) tarkoitusta ja lähtökohtia ja olla yleishyödyllinen. Keskukseen mahdollinen ylijäämä on käytettävä keskuksen ja sen palvelujen kehittämiseen. Keskukseen toiminnasta pääosan tulee olla nuorisokäyttöä tavoitteena vähintään 2/3 keskuksen käytöstä (asetus 103/2006). Opetus- ja kulttuuriministeriö tukee keskuksen nuorisotoimintaa.

Marttisen ensisijaisena tehtävänä on palvella alueellista, valtakunnallista ja kansainvälistä nuorisotoimintaa, leiri- ja luontokoulutoimintaa sekä nuorten aktiivista kansalaisuutta edistävää toimintaa ja toimia tarvittaessa nuorisotyön kehittämiskeskuksena ja kuntien nuorisotyön alueellisena palvelukeskuksena sekä antaa tarvittaessa nuorisotyön jatko- ja täydennyskoulutusta.

Nuorisotoiminnan ohella Marttinen on monipuolinen kokous- ja juhlatalo. Tämä toiminta on normaalia markkinahinnoilla tapahtuvaa toimintaa, jonka tarkoituksena on tukea keskuksen nuorisotoimintaa.

Liikelaitokseen kuuluva erillinen tulosalue, Perinne kylä, on perinnepohjainen kulttuurimatkailualue, jossa on kolme museota. Alueella on noin 30 rakennusta, joista suurin osa on museaalisesti tai paikallishistoriallisesti arvokkaita. Osa rakennuksista on vuokrattu alueen palveluita täydentävään yritystoimintaan. Perinne kylä toimii erilaisten tapahtumien järjestämispaikkana sekä kulttuuriperintöopetuksen oppimisympäristönä. Kaupunki avustaa Perinne kylän toimintaa.

Toimielimen vaikuttavuustavoitteet ja niiden toteuma

Tuloksellisuuden näkökulmat	Tavoite	Tavoitetaso	Toteutuma
Palvelut	Nuorisokäytön määrä	23 500 nuorisokäyttöpäivää	19 292 (82 %)
	Kokous- ja juhlatoiminta	9 500 käyttöpäivää	6 164 (65 %)
	Toiminnan laatu	Asiakastyytyväisyys vähintään 3,5 asteikolla 1-5	4,3
Talous	Kestävästi taloudellinen toiminta	Ylijäämäinen tulos +62 018 €	+90 129 €

Nuorisotoiminnan käyttöpäivien toteutuma (19 292) oli 82 % tavoitteesta (23 500). Nuorisokäytön toteutuma oli kuitenkin merkittävästi muuta käyttöä parempi. Yleinen talouden huono tilanne näkyi erityisesti muun käytön määrässä, joka ei noussut tavoitellulle tasolle. Nuorisokäytön osuus (76 %) oli valtioneuvoston asetuksen mukainen (vähintään 2/3 käytöstä).

Palveluiden laatu oli hyvällä tasolla, sillä asiakastyytyväisyys asteikolla 1-5 mitattuna (5=erittäin tyytyväinen) oli 4,3 (2014: 4,4).

Taloudelliset tavoitteet

Nuorisokeskus toiminta

31.12.2015	TP2014	TA2015	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Liikevaihto	1 378 750,53	1 536 631	1 295 202,67	241 428,33	84,3 %
Liiketoiminnan muut tuotot	440 835,22	440 000	423 174,25	16 825,75	96,2 %
Tuet ja avustukset	0,00	2 200	0,00	2 200,00	0,0 %
Menot	-1 702 369,94	-1 766 380	-1 443 564,52	-322 815,48	81,7 %
Poistot	-134 657,20	-134 000	-150 483,02	16 483,02	112,3 %
Liiketoiminnan muut kulut	-50 333,47	-35 451	-33 266,74	2 184,26	93,8 %
Rahoitustuotot ja -kulut	2 937,26	7000	281,07	6 718,93	4,0 %
Tilikauden ylijäämä	-64 837,60	50 000	91 343,71	-41 343,71	182,7 %

Perinne kylä toiminta

31.12.2015	TP2014	TA2015	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Liikevaihto	5 904,07	10 600	9 406,38	1 193,62	88,7 %
Liiketoiminnan muut tuotot	21 655,51	23 018	21 865,75	1 152,25	95,0 %
Tuet ja avustukset	40 000	50 000	50 000	0,00	100,0 %
Menot	-48 797,52	-36 232	-43 544,85	7 312,85	120,2 %
Poistot	-37 913,39	-35 000	-37 411,47	2 411,47	106,9 %
Liiketoiminnan muut kulut	-525,62	-368	-1 530,32	1 162,32	415,8 %
Rahoitustuotot ja -kulut					
Tilikauden ylijäämä	-19 676,95	12 018	-1 214,51	13 232,51	-10,1 %

Nuorisokeskus Marttinen yhteensä

31.12.2015	TP2014	TA2015	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Liikevaihto	1 384 654,60	1 547 231	1 304 609,05	242 621,95	84,3 %
Liiketoiminnan muut tuotot	462 490,73	463 018	445 040,00	17 978,00	96,1 %
Tuet ja avustukset	40 000,00	52 500	50 000,00	2 500,00	95,8 %
Menot	-1 751 167,46	-1 802 612	-1 487 109,37	-315 502,63	82,5 %
Poistot	-172 570,59	-169 000	-187 894,49	18 894,49	111,2 %
Liiketoiminnan muut kulut	-50 859,09	-35 819	-34 797,06	-1 021,94	97,1 %
Rahoitustuotot ja -kulut	2 937,26	7 000	281,07	6 718,93	4,0 %
Tilikauden ylijäämä	-84 514,55	62 018	90 129,20	-28 111,20	-145,3 %

Investointien toteuma

31.12.2015	TP2014	TP 2015
Investointitulot	158 471,00	265 529,00
Investointimenot	-284 436,85	-403 997,00
Netto	-125 965,85	-138 468,00

3 KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMINEN (KAUPUNKI JA VESIHUOLTO)

Määrärahojen ja tuloarvioiden toteuma, yhteenveto (sisäiset + ulkoiset)

KAUPUNGIN- VALTUUSTO	TA2015	MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Toimintatuotot						
Toimintamenot	-90 521		-90 521	-82 625,35	-7 895,65	91,3
Toimintakate	-90 521		-90 521	-82 625,35	-7 895,65	91,3
TARKASTUS- LAUTAKUNTA	TA2015	MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Toimintatuotot						
Toimintamenot	-24 981		-24 981	-24 054,93	-926,07	96,3
Toimintakate	-24 981		-24 981	-24 054,93	-926,07	96,3
KESKUSVAALI- LAUTAKUNTA	TA2015					
Toimintatuotot	9 000		9 000	12 385,80	-3 385,80	137,6
Toimintamenot	- 26 398		-26 398	-12 463,09	-13 934,91	47,2
Toimintakate	-17 398		-17 398	-77,29	-17 320,71	0,4
KAUPUNGIN- HALLITUS	TA2015	MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	1 337 549		1 337 549	1 184 260,34	153 288,66	88,5
Toimintamenot	-3 800 250	50 000	-3 750 250	-3 299 374,68	-450 875,32	88,0
Toimintakate	-2 462 701	50 000	-2 412 701	-2 115 114,34	-297 586,66	87,7
Hallitus	TA2015	MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	541 758		541 758	394 004,40	147 753,60	72,7
Toimintamenot	-2 520 164	50 000	-2 470 164	-2 071 708,29	-398 455,71	83,9
Toimintakate	-1 978 406	50 000	-1 928 406	-1 677 703,89	- 250 702,11	87,0
Sisäisen palvelu- keskus	TA2015	MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	795 791		795 791	790 255	5 535,06	99,3
Toimintamenot	-1 280 086		-1 280 086	-1 227 666,39	-52 419,61	95,9
Toimintakate	-484 295		-484 295	-437 410,45	-46 884,55	90,3
SIVISTYS- LAUTAKUNTA	TA2015	MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	721 598		721 598	817 590,95	-95 992,95	113,3
Toimintamenot	-11 458 581	-315 000	-11 773 581	-11 630 137,02	-143 443,98	98,8
Toimintakate	-10 736 983	-315 000	-11 051 983	-10 812 546,07	-239 436,93	97,8
Joukkoliikenne ja hallinto	TA2015	MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	2 690		2 690	5 424,37	-2 734,37	201,6
Toimintamenot	-429 945	130 000	-299 945	-326 286,47	26 341,47	108,8
Toimintakate	-427 945	130 000	-297 255	-320 862,10	23 607,10	107,9
Perusopetus	TA2015	MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	282 775		282 775	331 775,13	-49 000,13	117,3
Toimintamenot	-6 235 158	-130 000	-6 365 158	-6 238 935,15	-126 222,85	98,0
Toimintakate	-5 952 383	-130 000	-6 082 383	-5 907 160,02	-175 222,98	97,1

Lukiokoulutus	TA2015	MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	3 853		3 853	9 579,76	-5 726,76	248,6
Toimintamenot	-933 952	0	-933 952	-965 110,80	31 158,80	103,3
Toimintakate	-930 099	0	-930 099	-955 531,04	25 432,04	102,7
Aikuiskoulutus / Kansalaisopisto	TA2015	MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	77 168		77 168	70 341,56	6 826,44	91,2
Toimintamenot	-356 108		-356 108	-326 555,61	-29 552,39	91,7
Toimintakate	-278 940		-278 940	-256 214,05	-22 725,95	91,9
Kirjasto- ja kulttuuritoimi	TA2015	MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	11 460		11 460	32 021,48	-20 561,48	279,4
Toimintamenot	-581 138		-581 138	-531 821,43	-49 316,57	91,5
Toimintakate	-569 678		-569 678	-499 799,95	-69 878,05	87,7
Liikunta- ja nuorisotoimi	TA2015	MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	4 619		4 619	2 798,03	1 820,97	60,6
Toimintamenot	-265 828		-265 828	-227 229,07	-38 598,93	85,5
Toimintakate	-261 209		-261 209	-224 431,04	-36 777,96	85,9
Lasten päivähoito	TA 2015					
Toimintatuotot	339 033		339 033	365 650,62	-26 617,62	107,9
Toimintamenot	-2 656 452	-315 000	- 2 971 452	-3 014 198,49	42 746,49	101,4
Toimintakate	-2 317 419	-315 000	-2 632 419	-2 648 547,87	16 128,87	100,6
PERUSTURVA-LAUTAKUNTA	TA2015	MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	25 672 277	834 359	26 506 636	27 108 736,85	-602 100,85	102,3
Toimintamenot	-51 124 582	-1 561 000	-52 685 582	-52 243 939,18	-441 642,82	99,2
Toimintakate	-25 452 305	- 726 641	-26 178 946	-25 135 202,33	-1 043 743,67	96,0
Terveystoimen tukipalvelut	TA2015	MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	19 390 793	339 359	19 730 152	19 801 508,24	-71 356,24	100,4
Toimintamenot	-761 428	-25 000	-786 428	-827 201,79	40 773,79	105,2
Toimintakate	18 629 365	314 359	18 943 724	18 974 306,45	-30 582,45	100,1
Ehkäisevä terveydenhuolto	TA2015	MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	413 961	30 000	443 961	534 815,70	-90 854,70	120,5
Toimintamenot	-1 289 301	-20 000	-1 309 301	-1 368 459,13	59 158,13	104,5
Toimintakate	-875 340	10 000	-865 340	-833 643,43	-31 696,57	96,3
Sairaanhoito	TA2015	MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	1 083 323	303 000	1 386 323	1 593 739,51	-207 416,51	115,0
Toimintamenot	-9 778 538	-605 000	-10 383 538	-10 286 721,19	-96 816,81	99,1
Toimintakate	-8 695 215	-302 000	-8 997 215	-8 692 981,68	-304 233,32	96,6

Erikoissairaanhoidot	TA2015	MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	77 500		77 500	54 469,18	23 030,82	70,3
Toimintamenot	-15 465 810	-200 000	-15 665 810	-14 979 453,46	-686 356,54	95,6
Toimintakate	-15 388 310	-200 000	-15 588 310	-14 924 984,28	-663 325,72	95,7

Hammashuolto	TA2015	MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	387 000	20 000	407 000	405 731,19	1 268,81	99,7
Toimintamenot	-1 590 599	110 000	-1 480 599	-1 438 652,59	-41 946,41	97,2
Toimintakate	-1 203 599	130 000	-1 073 599	-1 032 921,40	-40 677,60	96,2
Sosiaalityö	TA2015	MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	914 500	-95 000	819 500	761 069,23	58 430,77	92,9
Toimintamenot	-4 644 272	-70 000	-4 714 272	-4 850 082,86	135 810,86	102,9
Toimintakate	-3 729 772	-165 000	-3 894 772	-4 089 013,63	194 241,63	105,0
Kehitysvammahuolto	TA2015	MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	639 500		639 500	646 849,41	-7 349,41	101,1
Toimintamenot	-2 759 180	-190 000	-2 949 180	-3 115 555,94	166 375,94	105,6
Toimintakate	-2 119 680	-190 000	-2 309 680	-2 468 706,53	159 026,53	106,9
Koti- ja vanhustyö	TA2015	MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	2 765 700	237 000	3 002 700	3 310 554,39	-307 854,39	110,3
Toimintamenot	-14 835 454	-561 000	-15 396 454	-15 377 812,22	-18 641,78	99,9
Toimintakate	-12 069 754	-324 000	-12 393 754	-12 067 257,83	-326 496,17	97,4
MERIKANTO-OPISTO	TA2015	MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	430 000		430 000	440 874,62	-10 874,62	102,5
Toimintamenot	-1 332 090		-1 332 090	-1 313 557,27	-18 532,73	98,6
Toimintakate	-902 090		-902 090	-872 682,65	-29 407,35	96,7
TEKNISTEN PALVELUIDEN LAUTAKUNTA	TA2015	MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	9 517 879		9 517 879	9 445 254,78	72 624,22	99,2
Toimintamenot	-10 387 132		-10 387 132	-9 274 767,52	-1 112 364,48	89,3
Toimintakate	-869 253		-869 253	170 487,26	-1 039 740,26	-19,6
Hallinto	TA2015	MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	1 717 812		1 717 812	1 741 911,15	-24 099,15	101,4
Toimintamenot	-2 872 903		-2 872 903	-2 625 434,53	-247 468,47	91,4
Toimintakate	-1 155 091		-1 155 091	-883 523,38	-271 567,62	76,5
Ylläpito ja rakentaminen	TA2015	MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	4 665 921		4 665 921	4 711 728,89	-45 807,89	101,0
Toimintamenot	-5 132 701		-5 132 701	-4 591 005,59	-541 695,41	89,4
Toimintakate	-466 780		-466 780	120 723,30	-587 503,30	-25,9

Ympäristö- valvonta	TA2015	MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	108 350		108 350	132 826,49	-24 476,49	122,6
Toimintamenot	-308 308		-308 308	-308 102,39	-205,61	99,9
Toimintakate	-199 958		-199 958	-175 275,90	-24 682,10	87,7
Kaukolämpölaitos	TA2015	MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	2 373 232		2 373 232	2 188 647,98	184 584,02	92,2
Toimintamenot	-1 630 168		-1 630 168	-1 339 887,69	-290 280,31	82,2
Toimintakate	743 064		743 064	848 760,29	-105 696,29	114,2
Vesihuoltolaitos	TA2015	MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	652 564		652 564	670 140,27	-17 576,27	102,7
Toimintamenot	-443 052		-443 052	-410 337,32	-32 714,68	92,6
Toimintakate	209 512		209 512	259 802,95	-50 290,95	124,0
VIRTAIN KAU- PUNKI YH- TEENSÄ	TA2015	MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	37 688 303	834 359	38 522 662	39 009 142,10	486 480,10	101,3
Toimintamenot	-78 244 535	-1 826 000	-80 070 535	-77 880 925,04	2 189 609,96	97,3
Toimintakate	-40 556 232	-991 641	-41 547 873	-38 871 782,94	-2 676 090,06	93,6
VIRTAIN KAU- PUNKI ilman Ruovettä	TA2015	MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	15 743 610	272 000	16 015 610	16 310 702,10	295 092,10	101,8
Toimintamenot	-56 299 842	-1 290 000	-57 589 842	-55 208 464,69	2 381 377,31	95,9
Toimintakate	-40 556 232	-1 018 000	-41 574 232	-38 897 762,59	2 676 469,41	93,6

3.1 KAUPUNGINVALTUUSTO

Kaupunginvaltuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta. Valtuuston tehtävät on määritelty kuntalain (365/1995) 13 §:ssä. Kaupunginvaltuusto kokoontui vuoden 2015 aikana 7 kertaa. Lisäksi valtuustoseminaareja järjestettiin kaksi: 2.6.2015 aiheena vuoden 2016 talousarvioraami ja 22.–23.10.2015 aiheena vuoden 2016 talousarvio. Lisäksi valtuutetuille pidettiin iltakoulu maakunta-kaavoituksesta 23.4.2015.

Vuonna 2015 tehtiin 8 valtuustoaloitetta, joiden käsittely on edennyt seuraavasti:

1. valtuustoaloite kiinteistöjen korjaus- ja uudisrakentamistarpeesta, asian käsittely on kesken.
2. valtuustoaloite tiedottamisesta / Virrat info- oppaasta, asian käsittely on kesken.
3. valtuustoaloite terveysliikunnan edistämisestä, asian käsittely on kesken (työryhmään on nimetty henkilöt).
4. valtuustoaloite kirjaston lehtien lukusalin aukioloaikojen laajentamisesta, asia on loppuun käsitelty.
5. valtuustoaloite pakolaisten sijoittamisesta Virroille, asian käsittely on kesken.
6. valtuustoaloite kaupungin oman sote-yhtiön valmistelun keskeyttämisestä, asia on loppuun käsitelty.
7. valtuustoaloite Rantatien koulun koko koulurakennuksen kattavasta asbesti- ja homekartoituksesta, asian käsittely on kesken.
8. valtuustoaloite biotalouden ja puurakentamisen edistämisestä tarkoituksena saada kuntaan alaan liittyvää teollista toimintaa, asian käsittely on kesken.

Taloudellisten tavoitteiden toteuma

31.12.2015	TP2014	TA2015	TA MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIK- KEAMA €	TOT %
Toimintatuotot							
Toimintamenot	-72 438	-90 251		-90 521	-82 625,35	-7 895,65	91,3
Toimintakate	-72 438	-90 521		-90 521	-82 625,35	-7 895,65	91,3

3.2 TARKASTUSLAUTAKUNTA

Tarkastuslautakunnan kuntalain mukaisena tehtävänä on valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet. Arvioinnissa huomiota kiinnitetään toiminnan, toimintatapojen sekä palvelujen järjestämisen tarkoituksenmukaisuuteen.

Tarkastuslautakunta kokoontui 10 kertaa. Kuultavina olivat kaupunginjohtaja Vesa Haapamäki, talousjohtaja Pirjo Männistö, kiinteistöpäällikkö Hannu Heikkilä, osastonhoitaja Katja Korhonen, sivistystoimen johtaja Tuula Jokinen, hankepäällikkö Heidi Tanhua, kulttuurisihteerin Päivi Ylimys, nuorisosihteerin Raili Katajamäki, liikuntasihteerin Sanna Vilén, perhetyöntekijä Leena Salmela sekä päiväkodin johtaja Eija Viinikka-Virtanen. Lautakunta vieraili myös uudessa Koivurinteen päiväkodissa.

Taloudellisten tavoitteiden toteuma

31.12.2015	TP 2014	TA2015	TA MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIK- KEAMA €	TOT %
Toimintatuotot							
Toimintamenot	-20 945	-24 981		-24 981	-24 054,93	-926,07	96,3
Toimintakate	-20 945	-24 981		-24 981	-24 054,93	-926,07	96,3

3.3 KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Keskusvaalilautakunta vastaa valtiollisten vaalien, kunnallisvaalien ja kansanäänestysten järjestämisestä.

Vuonna 2015 järjestettiin eduskuntavaalit. Ennakkoäänestys järjestettiin kotimaassa 8.–14.4.2015 ja varsinainen vaalipäivä oli 19.4.2015. Äänestysprosentti Virroilla oli 68,6 %.

Vuonna 2014 järjestettiin europarlamenttivaalit.

Taloudellisten tavoitteiden toteuma

31.12.2015	TP2014	TA2015	TA MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIK- KEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	12 038	9 000		9 000	12 385,80	-3 385,80	137,6
Toimintamenot	-11 628,09	-26 398		-26 398	-12 463,09	-13 934,91	47,2
Toimintakate	409,91	-17 398		-17 398	-77,29	-17 320,71	0,4

3.4 KAUPUNGINHALLITUS

Kaupunginhallituksen tehtävänä on johtaa, ohjata ja koordinoida kaupungin päätöksentekoa, organisaation ja palveluiden suunnittelua ja kehittämistä sekä taloutta siten, että kaupunki kehittyy kaupunkikonsernille hyväksytyyn strategiaan ja valtuuston muutoin määrittelemien tavoitteiden mukaisesti. Yksityiskohtaisemmin kaupunginhallituksen tehtävät määräytyvät kuntalain (365/1995) 23 §:n ja hallintosäännön 72 ja 77 §:ien mukaan. Lisäksi konserniohjeen 4 §:n mukaan kaupunginhallituksen kuuluu mm. vastata kaupungin toiminnan omistajaohjauksesta, seurata kaupunkikonserniin kuuluvien yhteisöjen toimintaa ja taloutta sekä tehdä tarvittaessa toimenpide-ehdotuksia toiminnan kehittämiseksi sekä antaa valtuustolle selvitys tytäryhteisöjen toiminnasta ja taloudesta tilinpäätöksen yhteydessä.

Henkilöstö

	31.12.2015	31.12.2014	MUUT
Hallitus	8*	7	+ 1
Sisäinen palvelukeskus	20**	21,5	- 1,5
Yhteensä	28	28,5	- 0,5

*henkilöstöpäällikkö siirretty sisäisen palvelukeskuksen tulosalueelta kaupunginhallituksen tulosalueelle

** - henkilöstöpäällikkö ja 0,5 toimistosihtööri

Hallituksen alaisen toiminnan henkilöstö: kaupunginjohtaja, kaavoitusarkkitehti, hankepäällikkö, elinkeinopäällikkö (virkavapaalla, tilalla yritysneuvoja), työnohjaaja, työsuunnittelija, yksilöohjaaja, henkilöstöpäällikkö

Sisäisen palvelukeskuksen henkilöstö:

kanslia 5 (hallintojohtaja, asianhallintasihtööri, 2 palveluneuvojaa, hallinnon sihtööri)
taloushallinto 10 (talousjohtaja, 0,5 pääkirjanpitäjä, 2 kirjanpitäjää, ostoreskontran hoitaja, taloussihtööri, 4,5 palkkakirjanpitäjää),
tietohallinto 4 (tietohallintopäällikkö, IT-asiantuntija ja 2 IT-tukihenkilöä)
monistamo 1 (monistamonhoitaja)

KAUPUNGINHALLITUS			
Strategi- nen tavoite	Operatiivinen tavoite	Toimenpiteet / laadulliset mittarit	Toteutuma
Virtain kaupunki on hyvä työnantaja	Yhtenäinen henkilöstöpolitiikka huomioiden SOTE-yhteistyö Ruoveden kunnan kanssa	<ol style="list-style-type: none"> 1. Valmiit tehtävien arvioinnit (jatkuu vuodelta 2014) 2. Yhtenäiset henkilöstölomakkeet 3. Henkilöstöjaoksen toiminnan vakiinnuttaminen 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Soten työn vaativuuden arvioinnit ja harmonisointi valmistunut. 2. Henkilöstölomakkeita päivitetty. 3. Hallintosääntö päivitetty, johon otettu kirjaukset henkilöstöjaoksesta ja sen tehtävistä.
	Sisäisen tiedotuksen parantaminen	<ol style="list-style-type: none"> 1. Intran ylläpidon uudelleenorganisointi, vastuuhenkilön määrittäminen ja henkilöstön sitouttaminen 2. Osastojen keskinäisen tiedonjaon parantaminen 3. Vuorovaikutuksen lisääminen johdon ja henkilöstön välillä 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Intran ylläpidon uudelleenorganisointi, mutta kehitystä jatkettava edelleen. 2. Johtoryhmätyöskentelyä kehitetty, johtoryhmä osallistunut kuntien yhteiseen johtoryhmäkoulutukseen. Kokousten päätöstiedotteet otettu käyttöön. 3. Henkilöstöinfoja pidetty.
	Esimiestyön kehittäminen	<ol style="list-style-type: none"> 1. Esimiestyön ohjeistuksen selkeyttäminen, tiedottaminen ja noudattaminen 2. Esimiestyön toimintakäytäntöjen kouluttaminen teemana työaikaan ja työvuorolistoihin liittyvät kysymykset 3. Rekrytointi- ja perehdyttämiskansion laadinta 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Ohjeistukset valmistelussa, esimieskoulutus pidetty syyskuussa. 2. Jaksotyöhön ja palkkauksen perusteisiin järjestetty esimiehille ja palkka-asioita hoitaville Fcg:n kanssa etäkoulutusta. 3. Rekrytointi- ja perehdyttämiskansiota ei laadittu.
	Johdon suunnittelukeskustelut	<ol style="list-style-type: none"> 1. Vakiinnutetaan säännölliset keskustelut määrärahojen, tuloksien ja tavoitteiden toteumasta johtamisen välineenä 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Tuloseskustelut käyty valmisteluryhmän talousarviokäsittelyn yhteydessä.
	Kehityskeskustelut	<ol style="list-style-type: none"> 1. Luodaan uusi kehityskeskustelun malli 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Malli on käsitelty johtoryhmässä sekä otettu käyttöön. Kehityskeskustelut käytävä 31.10.2015 mennessä. Kehityskeskustelujen käymiset raportoitu tarkastuslautakunnalle.
	Kouluttaminen	<ol style="list-style-type: none"> 1. Järjestetään vähintään 2-3 koulutusta 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Esimieskoulutukset pidetty. Joulukuussa pidetty talouskoulutusta.
Virtain kaupunki uudistaa palvelutuotantoa talouden tasapainosta huolehtien	Laaditaan kunnalle palvelu- ja hankintastrategia 2015	<ol style="list-style-type: none"> 1. Palveluanalyyseiden laadinta 2. Palvelustrategian hyväksyminen 	<ol style="list-style-type: none"> 1. ja 2. Analyysi ja strategiatyö ovat kesken
	Tietohallinto ja muu yhteistyö Ruoveden kunnan kanssa siten, että yhteistyö on kustannustehokasta ja laadukasta	<ol style="list-style-type: none"> 1. Tietoverkon kilpailutus 2015 2. Tietoturvasuunnitelman laatiminen 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Tietoverkon kilpailutus ei toteudu 2015 aikana 2. Tietoturvapolitiikka hyväksytty kaupunginhallituksessa 7.12.2015 § 394.

	Strategisen suunnitelun ja talousarvioprosessien kehittäminen	<ol style="list-style-type: none"> Päivitetään konsernistrategia ja pitkän aikavälin taloussuunnitelma Sisäisten veloitusten määrittäminen Kirjaamisohjeiden laadinta Strategian, talousarvion ja hyvinvointikertomuksen yhteensovittamisen kehittäminen talousarvioprosessissa Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet laaditaan ja ohjeistetaan hallintokunnille 	<ol style="list-style-type: none"> Päivitystyötä ei ole aloitettu KH:n valmisteluryhmä on käsitellyt sisäiset veloitukset, tarkistettu myös valmisteluryhmässä ja talousarviolaadinnan yhteydessä Kirjaamisohjeet laadittu ja otettu käyttöön jo 1.1.2015 alkaen Hyvinvointikertomus huomioitiin TA2015 ja huomioidaan jatkossa Periaatteet laatimatta. Konserniohje päivitetty ja hyväksytty valtuustossa 15.12.2015 § 74.
	Kunnan kehittäminen	<ol style="list-style-type: none"> Toteutetaan hyväksyttyä Tredun koulutuksen kehittämissuunnitelmaa (KESU). Valmistaudutaan lukiokoulutuksen toimilupien uudelleenhakuun selvittämällä koulutuksen järjestämismahdollisuudet Turvataan paikkakunnan koulutusmahdollisuudet ja kehitetään oppilaitoksia KAMPUS-ajatuksen mukaisesti 	<ol style="list-style-type: none"> Päätös koulutuskoordinaattorin palkkaamisesta tehty suunnitelman mukaisesti. Hankepääällikkö nimetty koulutuskoordinaattoriksi (50 %) Selvitys tehty Ruoveden, Mänttä-Vilppulan ja Virtain kesken. Laki ei toteutunut. Käynnistynyt metsäkoneenkuljettajakoulutus Virroilla.
Virrat on yritysten menestystä tukeva kaupunki, jossa yritykset tulevat kuulluiksi	Yritykset menestyvät ja lisäävät työpaikkoja	<ol style="list-style-type: none"> Järjestetään yrittäjille tiedotusta ja neuvontaa (8-10 tilaisuutta) Mahdollistetaan yritysten sijoittuminen paikkakunnalle järjestämällä sopivia tontteja ja toimitiloja Toteutetaan kaavoitusohjelmaa 	<ol style="list-style-type: none"> Järjestetty 12 tilaisuutta Toteutettu kaksi tonttikauppaa. Kaupungin omistamat teollisuustilat ovat täynnä, vuoden 2016 talousarviossa määrärahavaraus uuden hallin rakentamiselle. Kaavoitusohjelmassa on huomioitu työpaikka- ja liikerakentamisalueiden lisääminen ja monipuolistaminen
	Uusia yrityksiä syntyy ja sijoittuu Virroille	<ol style="list-style-type: none"> Huolehditaan aloittavien yrittäjien neuvonnasta. Tavoitteena 25 uutta yritystä (netto) Hyödynnetään uuden rahoituskauden rahoitusmahdollisuudet huolehtimalla yritysneuvonnasta (Tavoitteena 10 investointi- ja kehittämishanketta) 	<ol style="list-style-type: none"> Perustettu 8 uutta yritystä Yritysten investointihakemuksia jätetty neljä kappaletta. Kehittämissuhakemuksia jätetty neljä kappaletta. Energiatukihakemuksia jätetty yksi.
	Lisätään alueen ja sen yritysten elinvoimaisuutta edistämällä lähipalvelujen, lähienergian ja lähiruoan käyttöä	<ol style="list-style-type: none"> Edistetään BioVirrat toimintatapaa, lisäämällä kotimaisen energian käyttömahdollisuuksia ja –kohteita. Tavoitteena 3 uutta kohdetta. 	<ol style="list-style-type: none"> Aurinkoenergieselvitykset tehty 15 yritykselle. Saatettu loppuun vuoden 2016 tammikuussa. Pidetty kaksi BioVirrat seminaaria
	Edistetään kaavoitusta	<ol style="list-style-type: none"> Kaavoitusprosesseja edistetään aktiivisesti huomioiden kokonais-kustannukset Laaditaan kaupungille omaisuudenhallintasuunnitelma 	<ol style="list-style-type: none"> Kaavoitusprosesseja edistetään jatkuvasti. Yritysten sijoittuminen mahdollistetaan lisäämällä ja monipuolistamalla tonttivarantoa. Omaisuudenhoitosuunnitelmaa ei ole vielä laadittu.

	Työllistämisen keskitetty hoitaminen käynnistetään	<ol style="list-style-type: none"> 1. Virtain kaupunki huolehtii keskitetyksi palkkatukityöllistämisestä 2. Virtain kaupunki huolehtii valtion lisäämistä velvoitteista ja kuntouttavasta työtoiminnasta työllistäen mahdollisuuksien mukaan yli 300 päivää työttömänä olleita henkilöitä 3. Virtain kaupunki huolehtii nuorisotakuun velvoitteista toteuttamalla Etsivää Nuorisotyötä ja hyödyntämällä oppisopimuskoulutusta sekä työkokeiluja. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Palkkatukityöllistämistä huolehdittu niiden raamien mukaisesti, mikä on mahdollista työvoimahallinnon uuden lainsäädännön ja ohjeistuksen mukaan. Kaupunginvaltuuston 15.12.2015 § 72 hyväksymässä hallintosäännössä työllistäminen keskitetty kokonaisuudessaan hankepäällikön vastuualueelle 2. Kiinnitetty erityistä huomioita ja siirretty toiminnan painopistettä kuntouttavaan työtoimintaan (perustettu mm. sosiaalisen kuntoutuksen ryhmä). 3. Saatu rahoituspäätös etsivän nuorisotyön jatkamisesta.
--	--	---	--

Taloudellisten tavoitteiden toteuma

31.12.2015	TP2014	TA2015	TA		TOTEUMA	POIK-	
			MUUT	TA + MUUT		KEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	1 320	1 337 549		1 337 549	1 184 260,34	153 288,66	88,5
Toimintamenot	-3 813	-3 800 250	50 000	-3 750 250	-3 299 374,68	-450 875,32	88,0
Toimintakate	-2 493	-2 462 701	50 000	-2 412 701	-2 115 114,34	-297 586,66	87,7
Poistot	-173 619	-146 868		-146 868	-66 141,51	-80 726,49	45,0
Yli/alijäämä	-	-2 609 569		-2 559 569	-2 181 255,85	-378 313,15	85,2

Kaupunginhallituksen alaisen toiminnan suoritteet ja yksikkökustannukset

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

* kaupunginhallituksen julkiset kokousasiat,

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

3.4.1 Hallituksen tulosalue

Hallituksen alaiseen toimintaan kuuluvat kaupungin elinkeinopolitiikka, työllistäminen (työpajat, työllisyystyöt), maaseututoimi, hankkeet, hallituksen myöntämät avustukset, kaavoitus ja kehittäminen. Lakisääteiset maaseutuelinkeinoviranomaispalvelut tuottaa Keuruun kaupunki isäntäkuntamallilla.

Kaavoitus

Vuonna 2015 kaavoituksessa pääkohteet olivat keskustaaajaman osayleiskaava, Keituri-Vihriälän asemakaava, maakuntakaavan valmisteluun vaikuttaminen ja Kotiniemen kaavoituksen käynnistysvalmistelut.

Elinkeinotoimi

Elinkeinotoimessa vuoden 2015 painopisteenä oli BioVirrat-toimintatavan edistäminen, aloittavien yrittäjien neuvonta, koulutus- ja messutapahtumien järjestelyt sekä hallitilojen markkinointi.

Henkilöstöhallinto

Perusturvaosaston palkkojen harmonisointi valmistui vuoden 2015 aikana.

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

31.12.2015	TP2014	TA2015	TA		TOTEUMA	POIK-	
			MUUT	TA + MUUT		KEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	603 78	541 758		541 758	394 004,40	145 753,60	72,7
Toimintamenot	-	-2 520 164	50 000	-2 470 164	-2 071 708,29	-398 455,71	83,9
Toimintakate	- 1 620	-1 978 406	50 000	-1 928 406	- 1 677 703,89	-250 702,11	87,0
Poistot	-25 981	-112 641		-112 641	-25 964,52	-86 676,48	23,1
Yli/alijäämä	-	-2 091 047		-2 041 047	-1 703 668,41	-337 378,59	83,5

3.4.2 Sisäisen palvelukeskuksen tulosalue

Sisäinen palvelukeskus vastaa talous- ja tietohallinnon palveluista, asianhallinnan toimivuudesta sekä kaupunginhallituksen ja kaupunginvaltuuston valmistelu- ja toimeenpanotehtävistä. Sisäisen palvelukeskuksen muodostavat kaupunginkanslia, monistamo, taloushallinto ja henkilöstöhallinto.

Kaupunginkanslia

Vuoden aikana valmisteltiin mm. kaupungin hallintosääntö sekä konserniohje, jotka kaupunginvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 15.12.2015. Maaliskuussa otettiin käyttöön sähköinen päätöstiedote kaupunginhallituksen, kaupunginvaltuuston ja lautakuntien kokouksista, joka julkaistaan kokousta seuraavana päivänä verkkosivuilla. Loppuvuodesta valmisteltiin kaupunginhallituksen sähköistä kokousjärjestelmää, joka otetaan käyttöön keväällä 2016. Lisäksi yhtiöittämisten valmistelu oli merkittävässä roolissa koko vuoden aikana.

Tietohallinto

Tietohallinnon tehtävänä on tuottaa tukipalveluita kaikille osastoille sekä kehittää ICT-palveluita strategian mukaisesti. Tietohallintostrategian yhtenä painopisteenä vuodelle oli tietoturvapoliittikan uudistaminen, jonka kaupunginhallitus hyväksyi 12/2015. Tietohallinnossa käyttöön otettiin myös tiketointijärjestelmä palvelemaan tietohallinnon sisäisiä asiakkaita entistä paremmin.

Taloushallinto

Vuoden 2015 aikana pääpainopiste oli yhtiöittämisten valmistelussa (Keiturin Sote Oy, Virtain Energia Oy ja teollisuushallien siirto Virtain Yrityspalvelu Oy:lle). Vuoden 2015 alussa muutettiin

kaupungin vakuutukset Pohjolaan. Helmikuussa 2015 siirryttiin sähköiseen verkkopalkkalaskelmaan. Maaliskuussa 2015 poistui 5. päivän palkanmaksupäivä, joka siirrettiin kuun 15. päivälle. Lisäksi kehitettiin talouden raportointia, uudistettiin ja luotiin ohjeita sekä selkeytettiin taloushallinnon prosesseja.

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

31.12.2015	TP2014	TA2015	TA MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIK- KEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	802 425	795 791		795 791	790 255,94	5 535,06	99,3
Toimintamenot	-1 296 246	-1 280 086		-1 280	-1 227 666,39	-52 419,61	95,9
Toimintakate	-493 820	-484 295		-484 295	-437 410,45	-46 884,55	90,3
Poistot	-35 583	-34 227		-34 227	-40 176,99	5 949,99	117,4
Yli/alijäämä	-526 403	-518 522		-518 522	-477 587,44	-40 934,56	92,1

3.5 PERUSTURVALAUTAKUNTA

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

Sosiaali- ja terveyspalvelut kuuluvat kunnan yleiseen järjestämisvelvollisuuteen. Tehtäviin kuuluu mm. sosiaalihuoltolain ja terveydenhuoltolain toimeenpanotehtävät sekä monien erillislakien edellyttämät tehtävät, kuten välttämättömän toimeentulon, huolenpidon ja kiireellisen avosairaanhoidon järjestäminen asuinpaikasta riippumatta sekä asukkaiden erikoissairaanhoidosta huolehtiminen. Kuntien selviytymiseksi näiden palveluiden tuottamisesta valtio maksaa kunnille valtionosuutta.

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

Virrat ja Ruovesi muodostavat perusturvan yhteistoiminta-alueen lasten päivähoidon ja ympäristöterveydenhuollon palveluja lukuun ottamatta. Perusturvalautakunta toimii yhteislautakuntana, siten kuin yhteistoimintasopimuksessa on päätetty. Lautakunnan tehtävät ja toimivalta on määritelty Virtain kaupungin hallinto- ja johtosäännössä. Ruoveden palvelut ovat Virtain kaupungin perusturvosaston järjestämisvastuulla. Perusturvosastoa johtaa perusturvajohtaja ja hänen alaisuudessaan tilivelvolliset viranhaltijat.

Valtakunnallista Sosiaali- ja terveydenhuollon lainsäädännön uudistamishanketta valmistellaan edelleen. Sosiaali- ja terveysministeriö valmistelee sote-uudistusta Juha Sipilän hallituksen hallitusohjelman mukaisesti. 29.5.2015 hallitusohjelman linjausten mukaan julkisen sosiaali- ja terveydenhuollon uusi palvelurakenne perustuu kuntaa suurempiin itsehallintoalueisiin. Se tarkoittaa, että kaikkien julkisten sosiaali- ja terveyspalvelujen järjestämisestä vastaisivat itsehallintoalueet, joiden päätöksenteko kuuluu vaaleilla valituille valtuustoille. Uudistuksen toteuttamiseksi valmistellaan lakiesitys.

Ruoveden kunnalle on laadittu talouden tasapainottamisohjelma, josta perusturvan säästötavoite vuosille 2015–2017 on yhteensä 1.211.000 €.

Perusturvalautakunta painotti edelleen omassa toiminnassaan kehittävää tuottavuutta lisäävää toimintaa sekä talousarviossaan 2015 että suunnitelmavuosille 2016–17. Teknisen tuottavuuden (samalla rahalla enemmän palveluita) sijaan tulee keskittyä ns. allokoivan tuottavuuden lisäämiseen (terveys- ja hyvinvointihyötyä tuottavat toimenpiteet). Rakenteellisista muutoksista tärkeimmät olivat Virroilla kiinteistöjen ja kiinteistöhuollon keskittäminen teknisen toimen tilapalvelulle sekä koko perusturvosaston laitoshuollon keskittäminen myös tekniselle toimelle 1.1.2015 alkaen.

Virtain kaupunki päätti yhtiöittää sosiaali- ja terveyspalvelunsa kaupungin omaksi yhtiöksi (Keiturin Sote Oy) 1.1.2016 alkaen. Palvelujen järjestämisestä vastaa perusturvalautakunta ja tuottamisesta Keiturin Sote Oy lukuun ottamatta viranomaistehtäviä sosiaali- ja terveydenhuollossa, joista vastaa jatkossakin Virtain kaupunki. Yhtiöittämistä valmisteltiin syksyllä 2015.

Perusturvosaston toimintaa vuonna 2015 kuvasi voimakas toimintaolosuhteiden kehittäminen ja peruskorjaus eri kohteissa. Vanhainkodin ja terveyskeskuksen ilmanvaihdon tila selvitettiin ja korjauksen aloitus ajoittui vuoden vaihteeseen 2016. Päivätoimintakeskuksen ja kotihoidon henkilöstön remontoidut tilat on otettu käyttöön entisen opiskelija-asuntolan tiloissa marraskuussa 2015.

Ruovedellä vuodeosasto 2 remontti valmistui kesän 2015 aikana ja tämän jälkeen remontoitu osuus muutettiin tehostetuksi palveluasumiseksi. Kehitysvammahuollossa Ruhala kodin toiminta siirrettiin keskusta-alueelle Honkalan Palvelutalon tiloihin 2015. Kaukokodin toiminta loppui.

Perusturvan osalta on eritelty Virtain ja Ruoveden palvelutuotanto. Ruoveden palvelutuotannon osalta tuotot ovat yhtä suuret kuin menot ja nettovaikutus Virtain kaupungin tulokseen on 0. Ruoveden kunnan maksuosuus on budjetoitu yhdelle terveystoimen tukipalveluiden tulosalueelle. Ruoveden palvelutuotanto vuonna 2015 oli 22.672.460 €, tuloja 2.898.838 ja toiminta-kate -19.773.622 €.

Perusturvalautakunta teki määrärahamuutosehdotuksen syksyllä 2015 talousarvioon, jonka johdosta Ruoveden palvelutuotantoon lisättiin menomäärärahaa -445.000 € ja tuloarviota korotettiin 132.000 €, nettovaikutus oli -313.000 €. Virtain palvelutuotantoon lisättiin menomäärärahaa -975.000 € ja tuloarviota korotettiin 272.000 €, nettovaikutus oli 703.000 €.

Talousarviossa (sis. lisämäärärahan) annettu toimintakate ylittyi Virtain osalta sosiaalityön ja kehitysvammahuollon osalta hieman. Muiden tulosalueiden osalta päästiin varsin hyvään tulokseen. Muutettu menomääräraha riitti hyvin ja tulot kasvoivat ennustettua enemmän n. 680.000 € alkupe räiseen tuloarvioon nähden. Virtain palvelutuotanto oli -29.570.810 €, tuloja oli 4.410.296 €, toimintakate -25.160.513 € ja poistojen jälkeen (-50.227) tulos -25.210.741 €. Talousarvioon (-25.502.305 € netto) nähden eroa syntyi +291.564 €.

Lisämäärärahan tarve ja ylitys sosiaalityön osalta tuli palvelujen ostoista ja kehitysvammahuollossa laitoshoidon purkamisesta ja asiakkaiden sijoittamisesta palveluasumiseen sekä päivätoiminnan lisääntyneestä tarpeesta. Lisämäärärahan tarvetta oli myös lääkärin ostopalveluiden, sairaankuljetuksen, hoitotarvikejakelun, vuodeoston toimintaan, kotihoitoon, vanhainkodin hoitotoimintaan ja palveluasumisen ostoihin.

Ruoveden palvelutuotannon talousarvion (sis. lisämäärärahan) toimintakate ylittyi tukipalveluiden, sosiaalityön ja kehitysvammahuollon tulosalueilla. Tukipalveluissa ylitystä oli palkkojen ja ostopalveluiden osalta. Sosiaalityössä menolisäys kohdistuu lastensuojelun menoihin ja kehitysvammahuollossa vammaispalvelun palkkaus ja kuljetuskustannuksiin. Erikoissairaanhoito toteutui ennakoitua suurempana, mutta lisämääräraha riitti.

Hankeryhmän määrärahat oli varaumia terveys- ja sosiaalitoimen käytössä olevien ohjelmistolisenssien päivittämiseksi. Sähköisen potilastiedon arkiston 2.vaiheen käyttöönotto vuoden 2016 loppuun mennessä vaatii useita sovelluksia hankittavaksi. Lisäksi tulevat Pirkanmaan kuvantamisen alueellisen arkisto- ja tietojärjestelmähankkeen osalta investoinnit vuosille 2015–2016. Investointeihin oli varattu 110.000 €, josta toteutui 109.013 €, Ruoveden osuus 40 % ja Virrat 60 %. Kuvantamisen investointi maksettiin kokonaan vuonna 2015.

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

Henkilöstön määrä ja muutokset suunnitelmakaudella

Tulosalue	Henkilöstö 31.12.2015 Virrat	Henkilöstö 31.12.2015 Ruovesi	Henkilöstö 31.12.2014 Virrat	Henkilöstö 31.12.2014 Ruovesi	Muutos 2014–2015 Virrat	Muutos 2014–2015 Ruovesi
Terveystoimen tukipalvelut	6	-	6	-	-	-
Ehkäisevä terveydenhuolto	15	8	14	6	+1	+2
Sairaanhoito	64	50	64	50	-	-
Hammashuolto	6	6	6	6	-	-
Hallinto- ja sosiaalityö	10	4	11	4	-1	-
Kehitysvammanhuolto	18	10	18	10	-	-
Koti- ja vanhustyö	104	136	105	136	-1	-2
Yhteensä	223	214	224	212	-1	0

Vakituiset ja määräaikaiset (yli 3 kk)

Kunta	Vuosi	Menot	Asukasluku	€/asukas	Muutos % /v
Virrat	2013	25.731.089	7280	3.534,49 €	
	2014	26.099.853	7161	3.644,72 €	+1,4 %
	2015	25.160.513	7006	3.591,28 €	-3,6 %
Ruovesi	2013	19.673.887	4772	4.122,78	
	2014	19.347.558	4691	4.124,78 €	-1,65 %
	2015	19.773.622	4621	4.279,07	+2,2 %

Nettomenot / asukas

Yksikkökustannuksia €/käynti	Virrat 2015	Virrat 2014	Virrat 2013	Ruovesi 2015	Ruovesi 2014	Ruovesi 2013
Lääkärikäynti	155	155	148	185	155	148
Hoitajakäynti	48	43	51	66	51	51
Vuodeosaston hoitopäivä	230	230	218	230	230	242

Sisältää vyörytettyjä kustannuksia.

Kunta /Kustannuslaji €/as.	2015	2014	2013	2012	2011
Virrat perusterveydenhuolto nettokust.	1007	1066	1079	1030	893
Ruovesi perusterveydenhuolto	1060	1015	1014	1027	1059
Virrat hammashuolto	94,26	97,30	161,26	120,93	110,56
Ruovesi hammashuolto	80,62	91,79	105,61	108,39	119,20
Virrat, vanhustenhuolto	858,74	808,81	767,21		
Ruovesi, vanhustenhuolto	1.309,21	1.331,49	1.490,32		
Virrat, sosiaalityö	352	332	299	290	281
Ruovesi, sosiaalityö	352	340	296		
Virrat, kehitysvammahuolto	214	209	185	168	168
Ruovesi, kehitysvammahuolto	211	258	218		
Virrat, lastensuojelun sijaishoitomäärä	7	7	7		
Ruovesi, lastensuojelun sijaishoito, määrä	6	7	7		
Virrat, toimeentulotuen piirissä kotitalouksia, määrä	344	371	350		
Ruovesi, toimeentulotuen piirissä kotitalouksia, määrä	154	123	132		

Vuodet 2011-2013 perusterveydenhuollon ja hammashoidon osalta lähde: Sotkanet. Vuosi 2014-15 laskettu toteutuneista kuluista. * Tehtäväluokkaan "Perusterveydenhuolto" sisältyy perusterveydenhuollon vuodeosastohoito (os. vanhainkoti) ja avohoito ml. hammashuolto, kouluterveydenhuolto ja koulupsykologin toiminta, perusterveydenhuollon ylläpitämät mielenterveystoimistot tai vastaava toiminta ja vyörytettyjä kustannuksia lääkärit, poliklinikka, taloustoimisto ja lautakunta menokohdista. (ei vielä Sotkanetissä saatavissa)

Konsernistrategiassa perusturvaosastolle asetetut strategiset tavoitteet ovat:

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

PERUSTURVALAUTAKUNTA			
Strateginen tavoite 2014–2016	Operatiivinen tavoite vuonna 2015	Toimenpiteet (mittarit) talousarviovuonna	Toteuma 2015
Hoitoa ja turvaa tarvitsevat saavat laadukasta apua oikea-aikaisesti	Laadukkaat palvelut	<ol style="list-style-type: none"> 1. Talouden toteuma raportoidaan kuukausittain lautakunnalle 2. eArkiston kakkosvaiheen valmistelutyö 3. Sosiaalityössä määräaikaisten toteutuminen 4. Oikaisuvaatimusten, kanteluiden ja valitusten määrän seuranta 5. Poliklinikkatoiminnan kehittäminen 6. Lääkärivastaanottojen palvelutarpeen aktiivinen seuranta ja vastaavuus kysytään 7. Panostus omien virkalääkäreiden hankintaan 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Toteutunut kuukausittain 2. Suunnitellut hankinnat toteutuneet 3. Pääsääntöisesti toteutunut 4. Virroilla 16 ja Ruovedellä 14 5. Toteutunut osittain, työ jatkuu 6. Toteutunut hoitotakuun rajoissa, kirjaamisessa parannettavaa 7. Toteutunut, mutta lääkäreistä on edelleen pulaa
	Asiakastytyväisyys	<ol style="list-style-type: none"> 1. Asiakastytyväisyyskyselyt toteutetaan eri palveluissa, analysoidaan ja tiedotetaan lautakunnalle 2. Muistutusten määrä 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Toteutunut, kesällä kysely TK:n toiminnasta 2. On seurattu. Potilasasiamiehelle yhteydenottoja 20
	Hoitoon pääsyn turvaaminen	<ol style="list-style-type: none"> 1. Hoitotakuun toteutumisen seuranta / raportointi lautakunnalle neljännesvuosittain 2. Riittävien henkilöstöresurssien turvaaminen 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Raportoinnissa on ollut ongelmia, asiaa on ryhdytty korjaamaan 2. Toteutunut
Sosiaali- ja terveyspalveluissa korostuvat ennaltaehkäisyn ohella asiakaspalvelu	Ennaltaehkäisevä toiminta	<ol style="list-style-type: none"> 1. Vanhustenhuollossa ennaltaehkäisevän kuntoutustoiminnan kehittäminen 2. Varhaisen puuttumisen ja moniammatillisen yhteistyön toimintamallit käytössä 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Toteutunut, käynnistynyt myös Ruovedellä 2. Toteutunut
	Yhteistoiminta-alueen toiminta	<ol style="list-style-type: none"> 1. Toimintaohjeiden yhtenäistäminen yhteistoiminta-alueella 2. Henkilöstön tehtäväkuvat 3. Palkkojen harmonisointisuunnitelma 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Toteutunut osittain 2. Prosessi on kesken 3. Toteutunut
Laadukas ja toimiva työterveydenhoito	Korkeatasoinen kysyntää vastaava työterveyshuollon toiminta	<ol style="list-style-type: none"> 1. Riittävä työterveyshuollon resursointi vastaamaan kysyntään 2. Varhaisen tuen ja työyhteisön yhteistyön avulla työn tukeminen 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Toteutunut osittain, lääkärin työpanosta voisi olla enemmän 2. Toteutunut

Tavoitteiden toteutuminen 2015

Kaupungin konsernistrategiasta johdetut tavoitteet liittyvät oikea-aikaisiin ja laadukkaisiin sosiaali- ja terveyspalveluihin. Niiden tuottamisessa korostuu ennaltaehkäisy ja asiakaspalvelu. Työterveys- huollon toimivuus, laadukkuus ja riittävyys on tärkeää.

Talouden toteuma raportoitiin perusturvalautakunnalle kokouksissa kuukausittain. Toteumasta ja taloustilanteesta keskusteltiin kokouksissa.

Virtain ja Ruoveden yhteistoiminta-alueella otettiin käyttöön maaliskuussa 2014 potilastiedon valtakunnallinen arkisto (eArkisto). Käyttöönotto oli ensimmäinen Pirkanmaalla ja toinen koko Suomessa. Potilastiedon arkisto on osa Kansallisen terveystietokannan eli KanTan palveluja, jotka muodostuvat julkisessa terveydenhuollossa jo käytössä olevasta sähköisestä lääkemääräyksestä (eResepti) sekä potilastiedon arkistosta (eArkisto) ja kansalaisen Omakanta-palvelusta (omien tietojen katselupalvelusta). Arkiston 2. vaiheessa palvelu laajenee mm. suunterveydenhuollon asiakirjojen osalta.

Sosiaalityössä määrääjat ovat toteutuneet pääosin lain edellyttämässä rajoissa. Terveiden ja hyvinvoinnin laitos (THL) on valtakunnallisen tiedonkeruun (ajalla 1.10.2014 - 31.3.2015) yhteydessä havainnut puutteita sekä Virtain että Ruoveden lastensuojelutarpeen selvitysten määräaikojen noudattamisessa. THL luovutti tiedot Valviralle, mikä puolestaan siirsi asian Länsi- ja Sisä-Suomen aluehallintoviranomaiselle käsiteltäväksi sosiaalihuoltolain mukaisena valvonta-asiana, koska laissa säädetty määrääjat olivat ylittyneet. Virtain kaupungin osalta määräaikojen ylitys johtui vastuusosiaalityöntekijän odotettua pidemmästä virkavapaasta. Ruoveden kunnan osalta kyse oli asiakkaiden heikosta tavoitettavuudesta ja vaikeudesta saada asian selvittelyn kannalta tärkeä moniammatillinen näkemys asiasta. Seurantajakson jälkeen tilanne molemmissa kunnissa on parantunut.

Erityisesti seurataan lastensuojelulaissa ja toimeentulotuesta annetuissa laeissa säädettyjä määräaikoja. Terveiden ja hyvinvoinnin laitos pyytää kunnilta tai kuntayhtymiltä kaksi kertaa kalenterivuodessa säädettyjen määräaikojen toteutumisen seurannan ja valvonnan kannalta välttämättömät tiedot.

Oikaisuvaatimusten, kanteluiden ja valitusten määrää seurataan. Vuonna 2015 tehtiin Virroilla 16 oikaisuvaatimusta ja Ruoveden osalta 14. Oikaisuvaatimukset koskivat pääasiassa sosiaalihuoltolain mukaisia kuljetuspalvelupäätöksiä tai toimeentulotukipäätöksiä.

Poliklinikan kehittämistyö on aloitettu parlamentaarisen työryhmän ohjeistuksen mukaisesti ja kehittämistyötä jatkettiin v. 2015. Lääkäri-hoitaja-työpari kokeilu ei ole toteutunut odotetusti puuttuvien henkilöresurssien vuoksi. Parlamentaarisen työryhmän toimenpide-ehdotuksen mukaisesti tehtiin Virrat-Ruovesi perusterveydenhuollon toiminnallisuuden ja taloudellisuuden kehittämistyöprojekti, jonka toteutti KPMG Oy Ab yhdessä henkilöstön kanssa.

Lääkärivastaanottojen palvelutarvetta sekä hoitotakuun toteutumista on seurattu ja pyritty pysymään hoitotakuun piirissä. Virkalääkärien paikat olivat auki. Ruovedelle saatiin virkalääkäri elokuussa, joka sanoutui kuitenkin irti joulukuussa. Virroille ei saatu virkalääkäreitä hakukierroksilla. Alueen yhdeksästä virasta oli täytetty 6,5 vuoden vaihteessa. Lääkäripalvelua on ostettu Attendo Terveyspalvelut Oy:lta. Viikonloppupäivystyskokeilu aloitettiin toukokuussa ja jatkettiin vuoden loppuun saakka. Kiireellistä lääkäriavustusta järjestettiin lauantai ja sunnuntai päivisin klo 9-17 ja sitä käytti 664 kpl virtolaista, 109 kpl ruovesiläistä ja 101 kpl ulkokuntalaista.

Kesällä järjestettiin Asiakastyytyväisyyskysely terveyskeskuksen toiminnasta molemmissa kunnissa. Tulokset raportoitiin lautakunnalle ja henkilöstölle. Keskeiseksi asiaksi nousi asiakaspalvelun tärkeys.

Muistutusten määrää on seurattu. Potilasasiamiehen raportin mukaan yhteydenottoja oli vuoden 2015 aikana yhteensä 20. Näistä 12 kpl koski Virroilla tapahtunutta ja 6 kpl Ruovedellä tapahtunutta hoitoa. Loput 2 kpl olivat muualla tapahtuneita.

Yhteydenoton syyt olivat: hoidon toteuttaminen 10, kohtelu 6, muu syy 2, potilasvahinko 2, vahingonkorvaus 2, hoitoon pääsy 3.

Virtain suunterveydenhuollon lääkäripalvelut ostettiin kilpailutuksen voittaneelta Attendo Terveyspalvelut Oy:ltä 1.4.15 alkaen. Alkuvuoden palveluja tuotti Med Group Oy. Ruovedellä oli yksi virkälääkäri ja palvelua täydennettiin ostopalvelulla.

Vanhustenhuollossa ennaltaehkäisevä kuntoutus on toteutunut jo osittain Virroilla. Ruoveden kotihoidossa on aloittanut fysioterapeutti ja kotikuntoutus on käynnistetty.

Varhaisen puuttumisen ja moniammatillisen yhteistyön toimintamallit ovat käytössä sosiaalityössä.

Toimintaohjeita on yhdenmukaistettu yhteistoiminta-alueella. Yhteiset perusteet ja hinnat koti- ja vanhustyön sosiaalipalveluissa esimerkiksi. Henkilöstön tehtäväkuvien määrittely ja yhtenäistäminen jatkuu v.2015 TVA:n kautta yhteistyössä luottamusmiesten kanssa. Palkkojen harmonisointi on tehty.

Taloudellisten tavoitteiden toteuma

31.12.2015	TP2014	TA2015	TA		TOTEUMA	POIK- KEAMA €	TOT %
			MUUT	TA + MUUT			
Toimintatuotot	27 319 707	25 672 277	834 359	26506636	27 108 736,85	-602 100,85	102,3
Toimintamenot	-54 744	-51 124 582	-1561000	-52685582	-52 243 939,18	-441 642,82	99,2
Toimintakate	-	-25 452 305	-726641	-26178946	-25 135 202,33	-1043743,67	96,0
Poistot	-302 315				-76 206,99	76 206,99	100
Yli/alijäämä	-27 727	-25 452 305	-726 641	-26 178 946	-25 211 409,33	-967 536,67	96,3

31.12.2015	TP2014	TA2015	TA		TOTEUMA	POIK- KEAMA €	TOT %
			MUUT	TA + MUUT			
Toimintatuotot	4 461	3 727 584	272 000	3 999 584	4 410 296,85	-410 712,85	110,3
Toimintamenot	-31 912	-29 179 889	-1025000	-30 204 889	-29 571 478,83	-633 410,17	97,9
Toimintakate	-27 451	-25 452 305	-753 000	-26 205 305	-25 161 181,98	-1044123,02	96,0
Poistot	-275 956				-50 227,34	50 227,03	-100
Yli/alijäämä	-27 727	-25 452 305	-753 000	-26 205 305	-25 211 409,33	-993 895,67	96,2

31.12.2015	TP2014	TA2015	TA		TOTEUMA	POIK- KEAMA €	TOT %
			MUUT	TA + MUUT			
Toimintatuotot	22 858 216	21 944 693	562 000	22 507 052	22 698 440,00	-191388,00	100,9
Toimintame-	-22 831 857	-21 944 693	-536 000	-22 480 693	-22 672 460,35	191767,35	100,9
Toimintakate	26 359	0	26 359	26 359	25 979,65	379,35	98,6
Poistot	-26 359				-25 979,65	25 979,65	-100,0
Yli/alijäämä	0		26 359	26 359	0	26 359,00	

3.5.1 Terveystoimen tukipalveluiden tulosalue

Tulosalueeseen kuuluvat terveystoimen taloudenhoito ja potilasjärjestelmien ylläpito koko yhteistoiminta-alueella. Välinehuolto, varastonhoito ja hoitotarviketilaukukset sekä Virroilla että Ruovedellä kuuluvat tukipalveluihin. Ruovedellä kiinteistöt ovat Ruoveden kunnan vuokraamia. Virroilla ruoka-huolto toimii teknisen toimen alaisuudessa, jolta palvelu ostetaan. Ruovedellä ruokahuolto toimii hallinto-osaston alaisuudessa. Virtain tietohallinto tuottaa IT-palvelut koko yhteistoiminta-alueelle. Laitoshuolto Ruoveden terveyskeskuksissa on sulautettu yksikön henkilöstöön eikä erillistä laitos-huoltoa ole.

Virtain terveyskeskuksen taloustoimisto on vastannut koko yhteistoiminta-alueen päivittäisestä taloudenhoidosta. Jo suunnitteluvaiheessa tämä on huomioitu henkilöstöressurssien lisätarpeena Virroilla. Resurssilisäys on ollut välttämätön rahaliikenteen ja laskutuksen pitämiseksi ajan tasalla. Sähköisen potilastiedon arkiston 2.vaiheen valmistelu aloitettiin ja liitettiin Pirkanmaan kuvantami-sen alueellisen arkiston palveluun.

Taloudellisten tavoitteiden toteuma

31.12.2015	TP2014	TA2015	TA MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKE- AMA €	TOT %
Toimintatuotot	786 499	19 390 793	339 359	19 730 152	19 801 508,24	-71 356,24	100,4
Toimintamenot	-1 828 498	-761 428	-25 000	-786 428	-827 201,79	40 773,79	105,2
Toimintakate	-1 041 999	18 629 365	-314 359	18 113 473	18 974 306,45	-30 582,45	100,1
Poistot	-179 318				-36 347,92	36 347,92	-100
Yli/alijäämä	-1 221 317	18 629 365	-314 359	18 943 724	18 937 958,53	5 765,47	100

VIRRAT	TP2014	TA2015	TA MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKE- AMA €	TOT %
Toimintatuotot	138 443	34 100		34 100	23 996,80	10 103,20	70,4
Toimintamenot	-1 206 802	-338 097		-338 097	-325 274,09	-12 822,91	96,2
Toimintakate	-1 068 358	-303 997		-303 997	-301 277,29	-2 719,71	99,1
Poistot	-152 958				-10 965,50	10 965,50	-100,0
Yli/alijäämä	-1 221 317	-303 997		-303 997	-312 242,79	8 245,79	102,7

RUOVESI	TP2014	TA2015	TA MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIK- KEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	648 055	19 356 693	339 359	19 696 052	19 777 511,44	-81 459,44	100,4
Toimintamenot	-621 696	-423 331	-25 000	-448 331	-501 927,70	53 596,70	112,0
Toimintakate	26 359	18 933 362	-314 359	19 247 721	19 275 583,74	-27 862,74	100,1
Poistot	-26 359				-25 382,42	25 382,42	-100,0
Yli/alijäämä	0	18 933 362	-314 359	19 247 721	19 250 201,32	-2 480,32	100

3.5.2 Ehkäisevän terveydenhuollon tulosalue

Ehkäisevän terveydenhuollon lakisääteisinä tehtävinä ovat väestön ja yksilön terveyden ylläpitäminen ja edistäminen, elinympäristöjen terveyshaittojen ennaltaehkäisy, vähentäminen ja poistaminen sekä eläinten hyvinvoinnin ja hyvän kohtelun edistäminen mukaan lukien ympärivuorokautinen eläinlääkäripäivystys. Toimintaan kuuluu terveystarkastus, seulonnat, joukkotarkastukset, yleiset terveystarkastukset äitiys-, lasten- ja aikuisneuvolassa, koulu- ja opiskelijaterveydenhuolto, työterveyshuolto, eläinlääkintähuolto sekä terveystarkastus.

Tulosalueen toimintoja sekä Virroilla että Ruovedellä on kehitetty yhdenmukaisiksi. Hyvinvointikertomuksen jalkauttamista operatiiviselle tasolle jatkettiin valitun henkilön koordinoimana. Virroilla opiskelijoiden määrä on pysynyt ennallaan vuodesta 2014. Eläinlääkinnän ja terveystarkastuksen osalta perusturvaosasto vastasi sopimuksen mukaisesti rahoituksesta ja toimintaympäristöistä työntekijöille, välineistä sekä IT-laitteista ja -ohjelmistoista Keuruun kaupungin vastatessa itse toiminnasta.

Työterveyshuollon riittävät henkilöstöresurssit turvattiin erityisesti lääkärytövoiman osalta. Työterveyshuollon laskutuksen ongelmakohtiin pyrittiin löytämään ratkaisuja ja laskutusjärjestelmää kehitettiin. Ruoveden työterveyshuollon toiminta vakiintui ja palvelutarjonta laajeni erityistyöntekijöiden osalta.

Vanhuspalvelulain asettamat veloitteet pystyttiin täyttämään tilinpäätösvuoden 2015 aikana. Vanhuspalvelujen kehittämistyötä jatkettiin kokonaisuutena ennaltaehkäisevän toiminnan osalta yhteistyössä vanhustyön kotihoidon kanssa mm. järjestämällä yhteisiä koulutustilaisuuksia.

Taloudellisten tavoitteiden toteuma

31.12.2015	TP2014	TA2015	TA MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKE- AMA €	TOT %
Toimintatuotot	651 159	413 961	30 000	443 961	534 815,70	-90 854,70	120,5
Toimintamenot	-1 256 742	-1 289 301	-20 000	-1 309 301	-1 368 459,13	59 158,13	104,5
Toimintakate	-605 582	-875 340	10 000	-865 340	-833 643,33	-31 696,57	96,3

VIRRAT 31.12.2015	TP2014	TA2015	TA MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKE- AMA €	TOT %
Toimintatuotot	379 467	303 961	30 000	333 961	402 644,50	-68 683,50	120,6
Toimintamenot	-985 050	-969 640		-969 640	-1 009 339,09	39 699,09	104,1
Toimintakate	-605 582	-665 679		-635 679	-606 694,59	-28 984,41	95,4

RUOVESI 31.12.2015	TP2014	TA2015	TA MUUT	TA + MUUT 2014	TOTEUMA	POIKKE- AMA €	TOT %
Toimintatuotot	271 691	110 000		110 000	132 171,20	-22 171,20	120,2
Toimintamenot	271 691	-319 661	-20 000	-339 661	-359 120,04	19 459,04	105,7
Toimintakate	0	-209 661	-20 000	-229 661	-226 948,84	-2 712,16	98,8

3.5.3 Sairaanhoidon tulosalue

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

Tulosalueelle kuuluvat seuraavat yksiköt: Lääkärit, vammaispalvelut, poliklinikka, sairaankuljetus, laboratorio, RTG, kuntoutus, sotaveteraanien kuntoutus ja vuodeosasto.

Oman perusterveydenhuollon erikoissairaanhoitoa toteutettiin määrärahojen sallimissa rajoissa. Vuonna 2015 tuotettiin geriatrin, kardiologin, radiologin ja psykiatrin palveluita, tähystystutkimuksia sekä magneettikuvauksia. kustannussyistä. Vanhuspalvelulain edellyttämä geriatrian erikoislääkä-rin vastaanotto toiminta jatkui tarpeen vaatimalla tasolla.

Dialyysitoiminta käynnistyi marraskuussa 2014. Vuonna 2015 dialyysin käyntejä oli 1069, joista virtolaisia 598 ja ruovesiläisiä 466 ja ulkokuntalaisia 5.

Virtain Vuodeosaston paikkaluku on ollut 35. (Kastehelmi 12 ja vuodeosasto 23). Vuodeosaston käyttöaste oli 99,12 % viime vuonna. Ruoveden vuodepaikkojen vähenemisen ja korjaustöiden vuoksi potilaita hoidettiin paljon Virtain vuodeosastolla. Loppuvuodesta Virtain remontin käynnistyttyä tilanne hankaloitui. Vuodeosastoilla pystyttiin vastaamaan hyvin palvelutarpeeseen varsinkin alkuvuodesta.

Lääkärivastaanottoja järjestettiin yhteistoiminta-alueella kiireellistä ja kiireetöntä hoidontarvetta varten arkisin virka-aikana ja Virroilla maanantaista perjantaihin klo 16–20. Lisäksi käynnistettiin viikonloppuvastaanottojen kokeilu toukokuussa. Viikonloppuisin vastaanottoa tarjottiin klo 9 - 17. Kesän kokeilun jälkeen palvelua jatkettiin vuoden loppuun lyhyttä joulunpyhien taukoa lukuun ottamatta. Palvelutarvetta seurattiin etenkin kokeilun aikana. Käyntejä viikonloppuvastaanotolla kertyi touko-joulukuun aikana yhteensä 874, joista virtolaiset kävijät 664, ruovesiläiset kävijät 109 ja muut ulkokuntalaiset 101 kpl.

Lääkäripäivystystä yöaikaan ja viikonloppuisin ostettiin Tampereen Acutasta. Oman viikkoloppu- ja iltavastaanoton johdosta käynnit Acutassa vähenivät merkittävästi. Acutan perusterveydenhuollon päivystystä käytti 590 (706/14) Ruoveden asukasta ja 480 (687/14) virtolaista vuoden aikana. Perusterveydenhuollon Acutan käyntihinta oli keskimäärin 158,00 € /asiakas.

Hoidontarpeen arviointiin pääsi terveystieteiden toiminta-aikana ilman etukäteissoittoa tai ajanvarausta. Molemmissa työpisteissä oli ajoittain pulaa lääkärin ajanvarausajoista, koska lääkäriyövoiman saanti kesää lukuun ottamatta oli ongelmallista.

Virkalääkäritilanne oli edelleen haastava. Lääkäripalveluita Virroilla jouduttiin hoitamaan paljolti ostopalveluvoimin, koska lääkäriyövoimasta kolme oli osittain tai kokonaan virkavapaalla ja kaksi tekee osa-aikaista työaika. Useista yrityksistä huolimatta saatiin vain Ruoveden kolmas virka täytettyä.

Yhteistoiminta-alueen lääkäritoiminnan yhteistyötä toteutettiin esimerkiksi siten, että sama lääkäri hoiti sekä Ruoveden että Virtain koululääkärin palvelut sekä Ruoveden neuvolapalvelut. Tarvittaessa potilaita ohjattiin yhteistyöalueen eri palvelupisteisiin. Mm. röntgenpalveluissa tutkimustoiminta hoidettiin pääosin Virroilla, mutta Ruovedellä pyrittiin toteuttamaan riittävät natiivikuvauspalvelut, vaikka henkilökunnasta oli pulaa. Kuvantamispalvelujen osalta liitettiin Pirkanmaan kuvantamisen alueellisen arkiston palveluun.

Poliklinikan toiminta tehostui ja kehittäminen eteni, mutta vakituisten lääkärin puutteen vuoksi lääkäri-hoitaja-työparitoimintaa ei pystytty käynnistämään.

Ruovesi sai maahanmuuttajia vuoden 2015 aikana. Vastaanottokeskuksen asukkaat käyttivät myös Ruoveden terveystieteiden palveluita. Kaikkein palvelutarpeeseen ei heidän osaltaan ole pystytty vastaamaan resurssien puuttumisen vuoksi.

Mielenterveys- ja päihdestrategian uudistaminen siirtyi. Psykiatrasta avohoitoa ja kuntoutusta kehitettiin yhteistyössä kuntouttavan työtoiminnan kanssa. Psykiatrisen toiminnan osalta ilmeni ongelmia siinä, ettei vakituista ja pitkäaikaista psykiatrin erikoislääkärinä ollut saatavilla rekrytointirytyksistä huolimatta. Psykiatriapulana vuoksi myös ostopalvelun kautta oli työn tekijää vaikea saada. Poliklinikan toiminta tehostui ja jonoja erikoislääkäripalveluihin ei päässyt muodostumaan..

Sairaankuljetuksesta vastaa Pirkanmaan sairaanhoitopiiri. Ensihoitopalveluita koordinoi Tampereen yliopistollisen sairaalan yhteyteen perustettu Ensihoitokeskus. Ensihoidon käyntejä kertyi viime vuonna Virroille 1283 ja Ruovedelle 1010, ensivasteen käyntejä kertyi Virroille 47 ja Ruovedelle 34.

Erikoissairaanhoito on omana tulosalueena. Aikaisempien vuosien tilinpäätöstiedoissa se on sisällytynyt sairaanhoidon tulosalueelle.

Ruoveden yksikön toimintojen kehittämistä jatkettiin ja yhteistyötä tiivistettiin. Lasten ja nuorten terveyspalveluja yhtenäistettiin sekä mielenterveys- ja päihdetyön yhteistyötä tiivistettiin ja toimintatapoja yhtenäistettiin.

Taloudellisten tavoitteiden toteuma

31.12.2015	TP2014	TA2015	TA		TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
			MUUT	TA + MUUT			
Toimintatuotot	11 179 947	1 083 323	303 000	1 386 323	1 593 739,51	-207 416,51	115,0
Toimintamenot	-25 387 472	-9 778 538	-605 000	-10 383 538	-10 286 721,19	-96 816,81	99,1
Toimintakate	-14 207 525	-8 695 215	-302 000	-8 997 215	-8 692 981,68	-304 233,32	96,6
Poistot	-49 273				-32 776,31	32 776,31	-100
Yli/alijäämä	-14 256 798	-8 695 215	-302 000	-8 997 215	-8 725 757,99	-271 457,01	97,0

31.12.2015	TP2014	TA2015	TA		TOTEUMA	POIKKE- AMA €	TOT %
			MUUT	TA + MUUT			
Toimintatuotot	865 730	774 323	192 000	966 323	1 157 415,71	-191 092,71	119,8
Toimintamenot	-15 073 255	-6 024 906	-515 000	-6 539 906	-6 432 779,18	-107 126,82	98,4
Toimintakate	-14 207 525	-5 250 583	-323 000	-5 573 583	-5 275 363,47	-298 219,53	94,6
Poistot	-49 273				-32 179,08	32 179,08	-100
Yli/alijäämä	-14 256 798	-5 250 583	-323 000	-5 573 583	-5 307 542,55	-266 040,45	95,2

31.12.2015	TP2014	TA2015	TA		TOTEUMA	POIKKE- AMA €	TOT %
			MUUT	TA + MUUT			
Toimintatuotot	10 314 216	309 000	111 000	420 000	436 323,80	-16 323,80	103,9
Toimintamenot	-10 314 216	-3 753 632	-90 000	-3 843 632	-3 853 942,01	10 310,01	100,3
Toimintakate	0	-3 444 632	21 000	-3 423 632	-3 417 215,44	-6 013,79	99,8

Poistot -597,23 597,23 100,0
yli/alijäämä - 3418215,44 -5 416,56 99,8

v. tp2014 sis. erikoissairaanhoidon.

3.5.4 Erikoissairaanhoidon tulosalue

Erikoissairaanhoidon tulosalue on perustettu vuodelle 2015 erillisenä muusta sairaanhoidosta. Erikoissairaanhoidon palveluita ostettiin pääosin Pirkanmaan sairaanhoitopiiriltä. Ruovesi ja Virrat muodostavat yhteisen tilaajarenkaan. TAYS:in erikoissairaanhoidon käyntejä kertyi Virroille 7.137 (7.663/14), käynnin keskimääräinen hinta oli 745 € (1.021 €/14). Ruoveden osalta käyntejä oli 5.503 (6.179/14) ja käynnin hinta 889 € (923 €/14).

Talousarviossa oli varattu Pirkanmaan sairaanhoitopiirin palveluiden ostoon Ruoveden osalta 6.150.797 € (sisältää noin 300.000 € kalliinhoidon tasausmaksua ja erityisvelvoitemaksuja) Ruoveden erikoissairaanhoidon palvelusopimus Pirkanmaan sairaanhoitopiirille oli 6 022 363,14 €. Virtain palvelusopimuksen toteuma vuodelle 2015 oli 7 629 591,03 €. Palveluiden ostoon PSHP:ltä oli varattu 8.022.039 € (sisältää 400.000 € kalliinhoidon tasausmaksua ja erityisvelvoitemaksuja).

Erikoissairaanhoidon tulosalueelle tehtiin määrärahamuutoksena Ruoveden osalta lisäys + 200.000 €. Virroilla erikoissairaanhoidon toteutui ennakoitua vähäisempänä kun taas Ruovesi käytti ennakoitua enemmän erikoissairaanhoidon palveluja.

Pirkanmaan sairaanhoitopiiri oli laskuttanut Sydänkeskuksen osalta virheellisesti ja siitä koitui huomattava odottamaton lisämenoerä Virroille (- 388 775,52 euroa). Muuten erikoissairaanhoidon kulujen vähentäminen sujui kokonaisuutena suunnitellusti Virtain osalta. Pirkanmaan sairaanhoitopiiriltä saaman vastauksen mukaan Sydänkeskuksen lisälaskutuksessa on kyseessä kalliin hoidon tasauslaskutuksessa tapahtuneesta virheestä, joka on huomattu vasta myöhemmin. Korjausta ei ole voitu jättää tekemättä, koska laskutuksen tulee pohjautua oikeisiin tietoihin. Korjaus koski kaikkia jäsenkuntia.

Erikoissairaanhoidon tulosalueeseen Virroilla ja Ruovedellä kuuluvat myös kustannuspaikat psykiatriset sairaalat, muut sairaalat, mielenterveystoimisto ja kuntoutuskoti.

Kuntoutuskodin toiminnan kehittäminen Virroilla aloitettiin yhteistyössä Mielenterveystoimiston ja kuntouttavan työtoiminnan kanssa.

Erikoissairaanhoidon tulosalue

31.12.2015	TP2014	TA2015	TA MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKE- AMA €	TOT %
Toimintatuotot	6 429 998	77 500		77 500	54 469,18	23 030,82	70,3
Toimintameno-	-15 394 207,48	-15 465 810	-200 000	-15 665 810	-14 979 453,46	-686 356,54	95,6
Toimintakate	-8 964 208	-15 388 310	-200 000	-15 588 310	-14 924 984,28	-663 325,72	95,7

31.12.2015	TP2014	TA2015	TA MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKE- AMA €	TOT %
Toimintatuotot	60 621	67 500		67 500	40 891,69	26 608,31	60,6
Toimintamenot	-9 024 830	-8 924 745		-8 924 745	-8 381 799,38	-542 945,62	93,9
Toimintakate	-8 964 208	-8 857 245		-8 857 245	-8 340 907,69	-516 337,31	94,2

31.12.2015	TP2014	TA2015	TA MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKE- AMA €	TOT %
Toimintatuotot	6 369 377	10 000		10 000	13 577,49	-3 577,49	135,8
Toimintamenot	-6 369 377	-6 541 065	-200 000	-6 741 065	-6 597 654,08	-143 410,92	97,9
Toimintakate	0	-6 531 065	-200 000	-6 731 065	-6 584 076,59	-146 988,41	97,8

3.5.5 Hammashuollon tulosalue

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

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

Lakisääteiset tehtävät täytettiin Ruovedellä virkalääkäriin avulla ja täydennettiin ostopalvelulla. Virroilla hammaslääkäripalvelut tuotti alkuvuodesta Med Group Oy ja 1.4.15 alkaen Attendo Terveyspalvelut Oy. Tavoitteena oli jonotusaikojen saaminen hoitotakuun piiriin ja kustannusten hallinta. Hoitoon pääsy nopeutui. Hammashoidon kustannukset jäivät molemmissa kunnissa alle budjetoidun.

Taloudellisten tavoitteiden toteuma

31.12.2015	TP2014	TA2015	TA MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKE- AMA €	TOT %
Toimintatuotot	815 826	387 000	20 000	407 000	405 731,19	1 268,81	99,7
Toimintamenot	-1 499 100	-1 590 599	110 000	-1 480 599	-1 438 652,59	-41 946,41	97,2
Toimintakate	-683 273	-1 203 599	130 000	-1 073 599	-1 032 921,40	-40 677,60	96,2
Poistot	-4 751						
Yli/alijäämä	-688 025	-1 023 599	130 000	-1 073 599	-1 032 921,40	-40 677,60	96,2

31.12.2015	TP2014	TA2015	TA MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIK- KEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	239 198	247 000		247 000	241 882,90	5 117,10	97,9
Toimintamenot	-922 472	-980 125	50 000	-930 125	-902 262,94	-27 862,06	97,0
Toimintakate	-683 273	-733 125	50 000	-683 125	-660 380,04	-22 744,96	96,7
Poistot	-4 751						
Yli/alijäämä	-688 025	-733 125	50 000	-683 125	-660 380,04	-22 744,96	96,7

31.12.2015	TP2014	TA2015	TA MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIK- KEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	576 627	140 000	20 000	160 000	163 848,29	-3 848,29	102,4
Toimintamenot	-576 627	-610 474	60 000	-550 474	-536 389,65	-14 084,35	97,4
Toimintakate	0	-470 474		-390 474	-372 541,36	-17 932,64	

3.5.6 Sosiaalityön tulosalue

Tulosalueelle kuuluvat perusturvalautakunnan hallinto, sosiaalipalvelut ja toimeentuloturva. Sosiaalihuoltolain mukaan kunnan tehtävänä on järjestää sosiaalipalveluja kunnan asukkaille, antaa toimeentulotukea kunnassa oleskelevälle henkilölle, suorittaa sosiaaliavustuksia kunnan asukkaille, järjestää ohjausta ja neuvontaa sosiaalihuollon ja muun sosiaaliturvan etuuksista ja niiden hyväksi käyttämisestä sekä järjestää sosiaalihuoltoa ja muuta sosiaaliturvaa koskevaa tiedotus-, koulutus-, tutkimus- ja kehittämistoimintaa.

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

Lastensuojelun, toimeentuloturvan ja päihdehuollon tarpeet ovat lisääntyneet yleensä taloudellisen taantumun seurauksena. Lisääntyneisiin palvelutarpeisiin on pyritty vastaamaan varhaisella puuttumisella ja moniammatillisella yhteistyöllä.

Huhtikuun alussa voimaan tullut sosiaalihuoltolaki toi kunnille uusina velvoitteina mm. lapsiperheiden kotipalvelun ja valvottujen tapaamisten järjestämisen. Lisäksi laajennettiin ilmoitusvelvollisuutta ja 7vrk:n aikana tehtävää palvelutarpeen arviota koskemaan muitakin ikäryhmiä kuin lapsia. Uuteen lapsiperheiden kotipalvelutyöntekijän tehtävään saatiin täyttölupa ja työntekijän valinta tapahtui vuodenvaihteessa 2015-2016. Kaikki virat ja työsuhteet pyritään täyttämään kelpoisuusehdot täyttävillä henkilöillä. Tällä pyritään takaamaan, että riittävät ja oikea-aikaiset palvelut mm. lastensuojelussa ja toimeentuloturvassa annetaan säädösten edellyttämässä määrääjoissa.

Oikaisuvaatimusten määrä vuonna 2015

- Virrat 16 ja Ruovesi 14

Toimeentulotuen kotitaloudet ja €/kotitalous

- Virrat 344 kotitaloutta ja 1978 € €/kotitalous,
- Ruovesi 154 kotitaloutta ja 1171 € €/kotitalous

Lastensuojelun sijaishuolto

- Virrat 2400 vrk 191,26 € /vrk
- Ruovesi 2332 vrk ja 190,13 € /vrk

Taloudellisten tavoitteiden toteuma

31.12.2015	TP2014	TA2015	TA MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	2 306 699	914 500	-95 000	819 500	761 069,23	58 430,77	92,9
Toimintamenot	-4 687 812	-4 644 272	-70 000	-4 714 272	-4 850 082,86	135 810,86	102,9
Toimintakate	-2 381 112	-3 729 772	-165 000	-3 894 772	-4 089 013,63	194 241,63	105,0
Poistot	-1 653				-1 515,55	1 515,55	-100,0
Yli/alijäämä	-2 382 766	-3 464 276	-165 000	-3 894 772	-4 090 529,18	195 757,18	105,0

VIRRAT

31.12.2015	TP2014	TA2015	TA MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	710 524	765 500	-75 000	690 500	636 211,71	54 288,29	92,1
Toimintamenot	-3 091 637	-3 185 854	50 000	-3 135 854	-3 099 687,29	-36 166,71	98,8
Toimintakate	-2 381 112	-2 420 354	-25 000	-2 445 354	-2 463 475,58	18 121,58	100,7
Poistot	-1 653				-1 515,55	1 515,55	-100,0
Yli/alijäämä	-2 382 766	-2 420 354	-25 000	-2 445 354	-2 464 991,13	19 637,13	100,8

RUOVESI

31.12.2015	TP2014	TA 2015	TA MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	1 596 175	149 000	-20 000	129 000	124 857,52	4 142,48	96,8
Toimintamenot	-1 596 175	-1 458 418	-120 000	-1 578 418	-1 750 395,57	171 977,57	110,9
Toimintakate	0	-1 309 418	-140 000	-1 449 418	-1 625 538,05	176 120,05	112,2

3.5.7 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 ja laitospalvelut ostetaan Pirkanmaan sairaanhoitopiiriltä.

Uudet tilat Louhenrinteen ryhmäkodilla ja Toimintakeskus Ahjon peruskorjatut tilat edesauttavat palvelujen tuottamista. Työ- ja päivätoimintaa pyritään kehittämään vastaamaan paremmin yksilöllisiä tarpeita ja panostetaan sisällöllisen toiminnan kehittämiseen. Ryhmäkodissa hoidetaan myös vaikeavammaisia, jotka aiemmin saivat tilapäishoidon jaksot Ylisen kuntoutuskeskuksesta laitoshoidtona. Uutena toimintamuotona on aloitettu järjestelmällinen tilapäishoito.

Kehitysvammapalveluiden tarpeesta tehdään jatkuvaa palveluntarpeiden kartoitusta, jossa kehitysvammainen henkilö on keskeisesti mukana tuomassa omia mielipiteitään ja toiveitaan esille. Asu-

mispalveluita pyritään kehittämään vastaamaan paremmin tämän hetken tarpeisiin. Ruovedellä Ruhala-koti muutti kuluneena vuotena toiminnan kannalta tarkoituksenmukaisempiin tiloihin palvelutalo Honkalan yhteyteen Ruoveden keskusta.

Asumisen muotoja (tuettu ja ohjattu asuminen) kehitetään vastaamaan myös äkillisiin tarpeisiin. Kehitysvammaisten perhehoitoa toteutetaan Pirkanmaan maakunnallinen kehitysvammaisten perhehoidon yksikön (KePe) toimesta.

Kehitysvammaisten asumisvuorokaudet (oma toiminta)

- Virrat 7100 ja 105,83 €/vrk (autettu ja ohjattu asuminen)
- Ruovesi 4831 ja 143,42 €/vrk

Vaikeavammaisten kuljetuspalveluasiakkaat

- Virrat 103 asiakasta ja 1.326 €/asiakas
- Ruovesi 79 asiakasta ja 1.301 €/asiakas

Taloudellisten tavoitteiden toteuma

31.12.2015	TP2014	TA2015	TA MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	1 436 972	639 500		639 500	646 849,41	-7 349,41	101,1
Toimintamenot	-2 938 355	-2 759 180	-190 000	-2 949 180	-3 115 555,94	166 375,94	105,6
Toimintakate	-1 501 383	-2 119 680	-190 000	-2 309 680	-2 468 706,53	159 026,53	106,9

VIR RAT		TA					
31.12.2015	TP2014	TA2015	MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	224 321	257 500		257 500	278 195,06	-20 695,06	108,0
Toimintamenot	-1 725 704	-1 599 682	-140 000	-1 739 682	-1 773 859,02	34 177,02	102,0
Toimintakate	-1 501 383	-1 342 182	-140 000	-1 482 182	-1 495 663,96	13 481,96	100,9

RUOVESI							
31.12.2015	TP2014	TA2015	TA MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	1 212 651	382 000		382 000	368 654,35	13 345,65	96,5
Toimintamenot	-1 212 651	-1 159 498	-50 000	-1 209 498	-1 341 696,92	132 198,92	110,9
Toimintakate	0	-777 498	-50 000	-827 498	-973 042,57	145 544,57	117,6

3.5.8 Koti- ja vanhustyön tulosalue

Vanhuspalvelulain toimeenpano toi lukuisia tarkennuksia vanhuspalveluiden tuottamiseen. Kunnan on seurattava palvelujen laatua ja riittävyttä sekä kerättävä säännöllisesti palautetta palveluja käyttäviltä, heidän omaisiltaan ja läheisiltään sekä kunnan henkilöstöltä.

Vanhusneuvosto aloitti toimintansa Virroilla 2014 toiminta on jatkunut suunnitellun mukaisesti ja kokoontumisia on ollut 5 kertaa. Vanhusneuvosto kokoontui Ruovedellä kaksi kertaa.

Ikääntyneiden määrän kasvu sekä muistisairauksien yleisyys lisäsivät palveluiden kysyntää. Muistisairaiden määrän arvioidaan olevan Virroilla 300–400 potilasta ja Ruovedellä noin 200. Vuonna 2015 uusia muistisairauksia diagnosoitiin Virrat-Ruovesi alueella noin 90. Geriatrin palvelua on ostettu 3-4 päivää kuukaudessa. Geriatripalvelujen tarve on lisääntynyt. Ruoveden oma muistihoidaja aloitti toimintansa kesäkuussa.

Vanhustyön strategiaa ei ole saatu tehtyä vuonna 2015 muiden muutosten takia, vaan strategian tekeminen siirtyy vuodelle 2016.

Kotiin annettava hoito

Palveluseteliä on käytetty Virroilla ns. tukipalveluihin. Palvelusetelin käyttöä on hieman lisätty Virroilla edellisvuoteen verrattuna. Ruoveden kotihoidossa toimii fysioterapeutti ja kotikuntoutus on käynnistetty. Kotihoidon tukipalvelutoimintaa on tarkasteltu molemmissa kunnissa. Ruovedellä kotihoidon ateriakuljetuksia hoitaa Honkalan palvelutalo ja Itella. Virroilla kotihoito kuljettaa sivukylille meneviä aterioita. Bussi-Manninen hoitaa muita kuljetuksia.

Omaishoitajien määrää lisättiin hieman kun määrärahaa saatiin lisättyä.

Säännöllisen kotihoidon asiakkaita oli Virroilla 188 ja Ruovedellä 130

Kotihoidon käyntimäärät:	Virrat	Ruovesi
lapsiperheet	95	671
vanhuskotitaloudet	61243	62906*
vammaiskotitaloudet	1420	1500
muut	2133	4471
tukipalveluasiakkaita yht.	241	926
palveluseteliasiakkaita	48	-
omaishoidon tuella hoidettuja yht.	52	37

*Ruovedellä kotihoito hoitaa myös palvelutalon asukkaat

Asumis- ja laitoshoido

Asumis- ja laitoshoidon lähtökohtana on tarkoituksenmukaisen hoidon varmistaminen. Pitkäaikaisia laitoshoidon paikkoja ei ole pystytty muuttamaan sisäisesti kuntouttaviksi intervallipaikoiksi. Virroilla päiväkeskus toiminta siirtyi kotihoidon alaisuuteen marraskuussa, kun uudet remontoitavat tilat valmistuivat entisessä opiskelija-asuntolassa. Ruovedellä Osasto 2 (Harjukoti) Tyynelän osan peruskorjaus valmistui suunnitelman mukaisesti kesällä 2015. Osasto 2 Tyynelän paikat muutettiin tehostetuksi palveluasumiseksi peruskorjauksen valmistumisen jälkeen.

	Hoitopäivät	Asiakkait
Majakka	4340	13 (interv. 1122, pitkäaik.3218)
Kaukokoti	1488	11 (ajalla 1.1.-31.7.15)
Kotiranta	15412	42
Keituriinpuisto	26077	64 pitkäaikaista+ 8 lyhytaik.+päiväkeskus noin 30 lyhytaik./vk
Palvelutalo Ainala		11 tehostettu palveluasuminen 13 tuettu asuminen
Liljanne-Koti Mertokari		13 tehostettu palveluasuminen
Liljanne-Koti Alavus		0 tuettu asuminen
Lustikulta, Vantaa		1 tehostettu palveluasuminen
Harjukoti (os.2) TEHPA	2313	16 (alk. 7/15)
Harjukoti (os.) Laitosas.	5938	15 (alk. 7/15)

Ikäihmisten ostopalvelut

Tehostettupalveluasuminen kilpailutettiin 2015 ja palvelusetelisopimus päättyi toukokuussa 2015. Loppuvuodeksi 2015 tehostetun- ja tuetun palveluasumisen asiakkaille tehtiin henkilökohtaiset maksusitoumukset vuoden loppuun 2015. Tehostetussa palveluasumisessa oli loppuvuodesta Virroilla 27 asiakasta ja tuetussa asumispalvelussa 13. Ruovedellä tehostetussa palveluasumisessa oli noin 47 asukasta.

Vanhuspalvelun laatu

Laatua seurataan asiakaspalautteiden avulla. Vanhustyön yksiköiden omavalvontasuunnitelmat on päivitetty 2015 aikana.

Taloudellisten tavoitteiden toteuma

31.12.2015	TP2014	TA2015	TA MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKE- AMA €	TOT %
Toimintatuotot	9 784 044	2 765 700	237 000	3 002 700	3 310 554,39	-307 854,39	110,3
Toimintamenot	-15 436 662	-14 835 454	-561 000	-15 396 454	-15 377 812,22	-18 641,78	99,9
Toimintakate	-5 652 617	-12 069 754	-324 000	-12 393 754	-12 067 257,83	-326 496,17	97,4
Poistot	-66 190				-5 567,21	-5 567,21	100,0
Yli/alijäämä	-5 718 808	-12 069 754	-324 000	-12 393 754	-12 072 825,04	-320 928,96	97,4

VIRRAT						POIKKE- AMA €	TOT %
31.12.2015	TP2014	TA2015	TA MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA		
Toimintatuotot	1 545 246	1 277 700	125 000	1 402 700	1 629 058,48	-226 358,48	116,1
Toimintamenot	-7 197 863	-7 156 840	-470 000	-7 626 840	-7 646 477,84	19 637,84	100,3
Toimintakate	-5 652 617	-5 879 140	-345 000	-6 224 140	-6 017 419,36	-206 720,64	96,7
Poistot	-66 190,81				-5 567,21	-5 567,21	100
Yli/alijäämä	-5 718 808	-5 879 140	-345 000	-6 224 140	-6 022 986,57	-201 153,43	96,8

RUOVESI						POIKKE- AMA €	TOT %
31.12.2015	TP2014	TA2015	TA MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA		
Toimintatuotot	8 238 798	1 488 000	112 000	1 600 000	1 681 495,91	-81 495,91	105,1
Toimintamenot	8 238 798	-7 678 614	-91 000	-7 769 614	-7 731 334,38	-38 279,62	99,5
Toimintakate	0	-6 190 614	21 000	-6 169 614	-6 049 838,47	-119 775,53	98,1

Perusturvan suoritelmääriä 2011–2015**Työterveyshuollon asiakasmäärät ja sopimukset**

2015		2014	2013	2012	2011
Yrityksiä	434	289	290	229	222
Sopimuksia	562	563	546	420	387
Henkilöitä	2679	2 677	2 864	2 090	2 107
		Sis. Ruoveden tth	Sis. Ruoveden tth		
	2015	2014	2013	2012	2011
Yrityksiä Virrat	309	248	242	222	229
Yrityksiä Ruovesi	125	48	41		
Sopimuksia Virrat	354	434	416	387	420
Sopimuksia Ruovesi	208	129	130		
Henkilöitä Virrat	1997	2 009	2 184	2 107	2 090
Henkilöitä Ruovesi	682	668	680		

Virtain kaupungin henkilöstömäärä on jaettu Virroille ja Ruovedelle

Äitiys- ja lastenneuvolan käynnit	2015	2014	2013	2012	2011
Terveystenhoitajat, Virrat	1714	1929	2205	2 142	2 208

Terveydenhoitajat, Ruovesi	983	1073	1044		
Lääkärit, Virrat	633	602*	545	596	614
Lääkärit, Ruovesi	91	84	348		

*kausivaihtelua

Koulu- ja opiskelijaterveydenhuollon käynnit	2015	2014	2013	2012	2011
Terveydenhoitajat, Virrat*	1678	3 405	3 666	3 299	2 999
Terveydenhoitajat, Ruovesi	1351	1 366	1 062		
Lääkärit, Virrat	242	230	186	284	220
Lääkärit, Ruovesi	149	174	138		

*opiskelijoiden määrä vähentynyt TAMK, ikäluokat pienentyneet
 ajanvaraus yläasteella, osa käynneistä kirjautuu kuraattorikänteihin

Kotihoidon / Kotisairaanhoidon käynnit	2015	2014	2013	2012	2011
Hoitajakäynnit kaikki, Virrat	57224	55 264	52 021	9 827***	12 038
Lääkärikäynnit, Virrat		362**		8	0
Hoitajakäynnit, Ruovesi	68479	76 939*	72 769		
Lääkärikäynnit, Ruovesi			29		

*Ruoveden kotihoito on tehnyt yöhoitoa lapsiperheessä vammaispalveluna
 ajalla 1-10/2014, ***2012–2013 tilastoinnin muutos

** sis. geriatrin

Avosairaanhoidon käynnit	2015	2014	2013	2012	2011
Hoitajakäynnit, Virrat	9871	10577*	7 595*	7 070	9 690
Lääkärikäynnit, Virrat	11516	10144	12 205	12 967	14 640
Hoitajakäynnit, Ruovesi	5383	5894	5 246		
Lääkärikäynnit, Ruovesi	5468	6099	5 989		

*(sis.jalkat. 364)

Mielenterveystoimiston käynnit	2015	2014	2013	2012	2011
Sairaanhoitajat, Virrat	1085	1 106	1109	1 401	1 284
Sairaanhoitajat, Ruovesi	899	1 457	1 483		
Lääkärit, Virrat	104	299	438	391	494
Lääkärit, Ruovesi	173	228	265		

Lääkärikäynnit , erittely	2015	2014	2013	2012	2011
Avosairaanhoido, Virrat	11516	10144	12 205	12 967	14 640
Avosairaanhoido, Ruovesi	5468	6 099	5 989		
Ehkäisevä terveydenhuolto, Virrat		2 561	2 530	2 409	2 096
Ehkäisevä terveydenhuolto, Ruovesi		1 668	1 234		
Kotihoito, Virrat			362	8	0
Kotihoito, Ruovesi		84	29		
Mielenterveystoimisto, Virrat	104	299	438	391	494
Mielenterveystoimisto, Ruovesi	173	228	265		

Hammashoidon käynnit	2015	2014	2013	2012	2011
Lääkärit, Virrat	6878	6 890	6 550	6 262	7 143
Lääkärit, Ruovesi	3863	3913	3 942		
Muu henkilöstö, Virrat	1635	1 612	1 751	2 151	2 424
Muu henkilöstö, Ruovesi	1210	423	875		

(suuhyg., hammash)

Vuodeosasto	2015	2014	2013	2012	2011
Hoitopäivät, Virrat	12662	12 326	11 921	13 644	17 496
Hoitopäivät, Ruovesi	6296	6 148	5 894		

Vanhustenhuolto	2014	2013	2012	2011
Virrat, Yli 75-vuotiaiden määrä väestöstä	15,2 %	14,8 %	14,3 %	13,8 %
Ruovesi, Yli 75-vuotiaiden määrä väestöstä	16,4 %	15,7 %	15,1 %	14,9 %
Pirkanmaa, Yli 75-vuotiaiden määrä väestöstä	8,9 %	8,6 %	8,4 %	8,3 %

	Virrat				Ruovesi	
	2015	2014	2013	2015	2014	2013
Erikoissairaanhoido, PSHP-hoitopäivät	4144	4664	5 140	4188	3115	4 273
Erikoissairaanhoido, PSHP-avohoitokäynnit	7669	8305	8 190	5977	6693	6 332
Toimeentulotuen piirissä kotitalouksia	321	349	398	154	129	112
Lastensuojelun sijaishuollossa lapsia	7	7	7	6	6	6
Kuntouttavassa työtoiminnassa	77	70	66	61		
Työmarkkinatuen kuntaosuuden piirissä	55	39	31	25		
Kehitysvammaisten laitos-/autettu asuminen	22	20	20	13	12	12
Vaikeavammaisten kuljetuspalveluasiakkaat	93	85	80	79	49	47
Vammaispalvelu, henkilökohtainen apu	23	15	12	11	5	5
Omaishoidon tuki, alle 65-vuot.	18	18	19	7	7	9
Omaishoidon tuki yli 65-vuot.	45	28	27	52	31	41
Säännöllinen kotihoito, asiakkaat	188	152	155	158	135	117
Ikääntyneiden tehostettu palveluasuminen, vrk	9125	5899	8712	16618	11 199	12 070
Ikääntyneiden laitoshoido, hpv	26 807	26 453	24 980	19169	16 659	17 939

3.6 SIVISTYSLAUTAKUNTA

Taloudellisten tavoitteiden toteuma

31.12.2015	TP2014	TA2015	TA MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIKKEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	661 881	721 598		721 598	817590,95	-95 992,95	113,3
Toimintamenot	-10 072 845	-11 458 581	315000	-11773581	-11630137,02	-143 443,98	98,8
Toimintakate	-9 410 963	-10736 983	315000	-11051983	-10812546,07	-239 436,93	97,8
Poistot	-71 456	-51 327		-51 327	-56 384,62	5 057,62	109,9
Yli/alijäämä	-9 482 419	-10788310		-11103310	-10868930,68	-234 379,32	97,9

SIVISTYSTOIMEN YKSIKÖKUSTANNUSTEN VERTAILUA V. 2012-2015

Tulosalue ja tunnusluku	2015	TP 2014	TP 2013	TP 2012
Joukkoliikenne ja hallinto* - nettokust./as.	44,90	43,11	67,97	57,94
Perusopetus - nettokust./esi- ja perusop.oppilas	9.606,94	9.094,61	8.963,82	8.418,28
- nettokust./esiopp.	6.489,09	8.627,80	6.313,28	6.122,92
Lukiokoulutus - nettokust./opisk.	8.648,17	8.780,21	9.504,31	7.940,45
Lasten päivähoido - nettokust./päivähoidossa oleva lapsi	7.002,48	8.392,-	8.118,92	8.184,70
Kansalaisopisto - nettokust./asukas	35,90	40,68	37,-	37,80
- nettokust./tunti	57,12	59,70	50,40	55,80
Kirjasto- ja kulttuuritoimi - kirjaston nettokust./asukas	54,81	55,37	52,82	50,40
- kultt.toimen nettokust./as.	15,09	12,83	13,65	13,24
Liikunta- ja nuorisotoimi - nuorisotoim. nettokust./as.	13,78	14,45	13,61	13,96
- liik.toim. nettokust./as.	16,29	18,55	26,72	44,59

*joukkoliikenteen kustannukset on koulukuljetusten osalta kirjattu v. 2014 ja v. 2015 suoraan perusopetuksen kustannuksiksi

Koulujen tunnuslukuja nettokustannus euroa/oppilas

Koulu	TP 2015	TP 2014	TP 2013	TP 2012
Killinkosken koulu	8.901,52	9.845,19	8.248,38	7.212,54
Kotalan koulu	13.001,69	11.025,22	8.167,02	8.624,96
Kurjenkylän koulu	-	13.850,96	9.216,12	8.544,97
Liedenpohjan koulu	15.816,19	11.831,29	9.947,87	9.561,84
Vaskiveden koulu	9.595,10	9.349,23	9.335,50	9.554,77

Rantatien koulu	6.158,50	6.037,87	7.124,04	6.597,15
Mäkätien koulu	21.207,03	33.589,46	23.134,81	22.247,84
Yläkoulu	10.612,46	10.049,50	10.224,44	7.910,89
Lukio	8.648,17	8.780,21	9.504,31	7.940,45

SIVISTYSLAUTAKUNTA

Strateginen tavoite 2015-2017	Operatiivinen tavoite v. 2015	Toimenpiteet (mittarit) talousarviovuonna	Toteutuma
Laadukas perusopetus	Opetuksen sisällön asian- tunteisuus, ajanmukaisuus ja innostavuus; huolehdita- taan varhaisesta puuttu- misesta ja säilytetään opetusryhmät nykyisen suuruusina	1. Tilastot ja kyselyt vanhemmil- le/ oppilaille: kaikki saavat pe- rusopetuksen päättötodistuksen, ei syrjäy- tyneitä oppilaita	Vanhempainillat ja -vartit; kaikille perusopetu- ksen päättötodistus
	Tehokas ja taloudellinen toiminta	1. Talouden toteutuman rapor- tointi kuukausittain lautakun- nalle 2. Yksikkökust./oppilas maaseu- tumaisten kuntien keskiar- vossa 3. Kust./kuljetettu oppilas lä- hempänä maaseutumaisten kuntien keskiarvoa	1. Raportoitu kuukausittain 2. Liitteenä yks.kustannukset; vii- meisimmän Tilastokes- kuksen raportin mukaan esiopetuksen osalta ol- laan maaseutumaisten kuntien keskiarvossa, mutta perusopetuksen osalta yli keskiarvon 3. 2.745,23 e/kuljetettu oppilas; ei ole vertailu- tietoa olemassa
	Yhtenäiskouluperiaatteen huomioiminen opetuksen järjestämisessä	1. Perusopetuksen yhteisiä opettajia luokkatasolla 1-9 mahdollisimman monta	Perusopetuksen yhteisiä opettajia taito- ja taideaineis- sa; myös yläkoululla ja lukiol- la yhteisiä opettajia
	Tiedottaminen Yhteistyö kyläkuntien kanssa	1. Kyselyt, neuvottelut, yhtey- denpidot: hyvä tiedonkulku (opettajat, vanhemmat, päät- täjät, asiakkaat)	Tiedotteita mm. päätöksistä, informaatiotilaisuuksia henki- löstölle ajankohtaisista asi- oista
	Pätevät opettajat	1. Tavoitteena 100 %:n päte- vyys, koulutusta tarjotaan mahdollisuuksien mukaan	Päteviä 95 % henkilöstöstä; koulutukseen pääsee halu- tessaan
	Tyytyväinen työyhteisö	1. Seuranta/kyselyt: lyhyet pois- saolot, korkeintaan nykyisellä tasolla, motivoitunut henki- löstö	Sairauspoissaoloissa havait- tavissa lisääntymistä
Toisen asteen kou- lutus säilyy laaduk- kaana omalla paikkakunnalla	Lukio säilyy laadukkaana 2-sarjaisena, musiikkiteat- teri-painotteisena yleissi- vistävänä oppilaitoksena, joka tarjoaa myös jääur- heilukursseja.	1. Kyselyt: opiskelijoiden ja vanhempien tyytyväisyys, monipuolisesti syventäviä ja soveltavia kursseja 2. Tilastot: oppimistulokset väh. valtakunnan keskitasoa; yk-	1. Tehty yhteistyötä Ähtärin lukion kanssa; monipuolises- ti syventäviä ja soveltavia kursseja 2. Oppimistulokset valtakun- nan keskitasoa; opettajan-

	Yhteistyömahdollisuudet erityisesti Ruoveden kanssa hyödynnetään Tehostetaan markkinointia	sikkökust. valtakunnan keskitasossa; opettajankoulutus 100 %:lla (riittävästi koulutusta)	koulutus 100 %:lla opettajista
Laadukas päivähoito/ varhaiskasvatus	Riittävä, korkealaatuinen ja monipuolinen palvelun tarjonta Kelpoisuusehdot täyttävää henkilöstöä riittävästi Yhteistyön ja tiedonkulun paraneminen, mahdollisuus varhaiseen puuttamiseen Jatketaan vanhempien kanssa käytävien keskustelujen ja yhteistyön pohjalta kasvatuskumppanuuden kehittämistä	1. Kyselyt, neuvottelut, vanhempain-tilaisuudet, asiakaskyselyt	Vanhempain-tilaisuudet ja keskustelut; korkeatasoinen palvelu
Mahdollisimman monipuoliset vapaa-ajan palvelut	Aikuskoulutus/kansalaisopisto säilyttää laadukkaat palvelut ja säilyttää valti-onosuustunnit nykyisellään	1. Asiakaskyselyt ja tilastot: opiskelijoiden tyytyväisyys, tasokkaat ja kysytyt kurssit, osaavat opettajat	Asiakaskysely suoritettu viimeksi v. 2014 syyskaudella; tulokset raportoitu kaupunginhallitukselle; kysyntälähtöinen tarjonta; harrastusluontoiset kurssit; osaavat opettajat
	Kirjaston asiakaspalvelua kehitetään aukioloaikoja kohdentamalla ja palvelukonsepteja kehittämällä	1. Kävijätilastot ja kyselyt: asiakastytyväisyys, kirjastopalvelut tunnetaan ja niitä käytetään (myös verkkokirjasto)	Kävijöitä 61.959; verkkokäyntejä 28.440
	Kulttuuritoimi tarjoaa kulttuuripoliittisen ohjelman mukaiset palvelut ja tekee yhteistyötä muiden osastojen, mm. matkailutoimen kanssa	1. Kyselyt, tilastot, neuvottelut 2. Kulttuuri- ja matkailutoimikunnan kokoontumiset	Kulttuuripoliittisen ohjelman mukaiset tapahtumat (kansallinen veteraanipäivä, juhannus, Virrat-päivä, itsenäisyyspäivä)
	Nuorisotoimen palvelut yhteistyössä eri toimijoiden kanssa Nuorten kuulemisen edistäminen nuorisovaltuuston ja aloitekanavan avulla Huomioidaan nuorisotakuun velvoitteet (yhteistyö työpajojen ja etsivän nuorisotyön kanssa)	1. Kävijätilastot, kyselyt, osanottajamäärät	Nuorisotilojen siirto liikuntahallille selvitettiin, mutta ei toteutettu Aloitekanavan tilalle tullut Nuorten ideat-sivusto Toiminta edellisten vuosien tapaan; nuorisovaltuusto kokoontunut noin kerran kuukaudessa

	Liikuntatoimi edistää liikuntaa, kilpa- ja huippu-urheilua sekä niihin liittyvää kansalaistoimintaa, edistää hyvinvointia ja terveyttä sekä tukee lasten ja nuorten kasvua ja kehitystä liikunnan avulla Liikunnan hanketoimintaa mahdollisuuksien mukaan	1. Kyselyt ja tilastot, osanottajamäärät	Terveystyöryhmä kokoontunut Liikuntatapahtumia ja liikuntaan kannustamista eri-ikäisille
--	---	--	--

3.6.1 Joukkoliikenteen ja hallinnon tulosalue

Taloudellisten tavoitteiden toteuma

31.12.2015	TP2014	TA2015	TA MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIK- KEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	4 721	2 690		2 690	5 424,37	-2 734,37	201,6
Toimintamenot	-313 434	-429 945	130 000	-299 945	-326 286,47	-26 341,47	108,8
Toimintakate	-308 712	-427 945	130 000	-297 255	-320 862,10	23 607,10	107,9

3.6.2 Perusopetuksen tulosalue

Taloudellisten tavoitteiden toteuma

31.12.2015	TP2014	TA2015	TA MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIK- KEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	358 325	282 775		282 775	331 775,13	-49 000,13	117,3
Toimintamenot	-6 469 904	-6 235 158	-130 000	-6 365 158	-6 238 935,15	-126 222,85	98,0
Toimintakate	-6 111 579	-5 952 383	-130 000	-6 082 383	-5 907 160,02	-175 222,98	97,1
Poistot	-60 528	-51 226		-51 226	-44 378,72	-6 847,28	86,6
Yli/alijäämä	-6 172 108	-6 003 609	-130 000	-6 133 609	-5 951 536,83	-182 072,17	97,0

3.6.3 Lukiokoulutuksen tulosalue

Taloudellisten tavoitteiden toteuma

31.12.2015	TP2014	TA2015	TA MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIK- KEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	7 231	3 853		3 853	9 579,76	-5 726,76	248,6
Toimintamenot	-964 275	-933 952		-933 952	-965 110,80	31 158,80	103,3
Toimintakate	-957 043	-930 099		-930 099	-955 531,04	25 432,04	102,7
Poistot	-10 863				9 579,76	-5 726,76	248,6
Yli/alijäämä	-967 906	-930 099		-930 099	-965 489,03	35 390,03	103,8

3.6.4 Aikuiskoulutuksen/kansalaisopiston tulosalue

Taloudellisten tavoitteiden toteuma

31.12.2015	TP2014	TA2015	TA MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIK- KEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	83 657	77 168		77 168	70 341,56	6 826,44	91,2

Toimintamenot	-375 575	-356 108		-356 108	-326 555,61	-29 552,39	91,7
Toimintakate	-291 971	-278 940		-278 940	-256 214,05	-22 725,95	91,9

3.6.5 Lasten päivähoiton tulosalue

Taloudellisten tavoitteiden toteuma

31.12.2015	TP2014	TA2015	TA MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIK- KEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	538 114	339 033		339 033	365 650,62	-26 617,62	107,9
Toimintamenot	-2 897 951	-2 656 452	-315 000	-2 971 452	-3 014 198,49	42 746,49	101,4
Toimintakate	-2 359 836	-2 317 419	-315 000	-2 632 419	-2 648 547,87	16 128,87	100,6

3.6.6 Kirjasto- ja kulttuuritoimen tulosalue

Taloudellisten tavoitteiden toteuma

31.12.2015	TP2014	TA2015	TA MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIK- KEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	25 576	11 460		11 460	32 021,48	-20 561,48	279,4
Toimintamenot	-513 977	-581 138		-581 138	-531 821,43	-49 316,57	91,5
Toimintakate	-488 400	-569 678		-569 678	-499 799,95	-69 878,05	87,7

3.6.7 Liikunnan ja nuorisotoimen tulosalue

Taloudellisten tavoitteiden toteuma

31.12.2015	TP2014	TA2015	TA MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIK- KEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	2 811	4 619		4 619	2 798,03	1 820,97	60,6
Toimintamenot	-247 915	-265 828		-265 828	-227 229,07	-38 598,93	85,5
Toimintakate	-245 103	-261 209		-261 209	-224 431,04	-36 777,96	85,9
Poistot	-64,44	-101		-101	-54,52	-46,48	54,0
Yli/alijäämä	-245 168,01	-261 310		-261 310	-224 485,56	-36 824,44	85,9

Tulosalueelle talousarviossa annettu toimintakate ylittyi joukkoliikenteen ja hallinnon, lukiokoulutuksen ja lasten päivähoiton tulosalueilta.

3.7 MERIKANTO-OPISTO

Tulosalueen tehtävät ja toimintaympäristön muutokset

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.

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

Suunnittelukauden tavoitteet

Strateginen tavoite 2015 - 2017	Operatiivinen tavoite vuonna 2015	Toimenpiteet (mittarit)
Asiakaslähtöisyys; pyritään takaamaan kaikille hyväksytyille oppilaspaikka	vastataan asiakkaiden tarpeisiin; kaikki pääsykokeissa hyväksytyt pistemäärän saaneet saavat oppilaspaikan	Tilasto / seuranta

Toteutuminen

Keväällä 2015 opistoon pyrki kaikkiaan 145 lasta ja nuorta toiminta-alueittain seuraavasti:

Virrat	34	hyväksytty pistemäärä	27	(79%)
Mä-Vi	29	hyväksytty pistemäärä	25	(86%)
Orivesi	38	hyväksytty pistemäärä	30	(79%)
Ähtäri	16	hyväksytty pistemäärä	14	(88%)
Ruovesi	22	hyväksytty pistemäärä	21	(95%)
Juupajoki	6	hyväksytty pistemäärä	6	(100%)

Tavoitteena (tavoitetaso) oli, että kaikki pääsykokeissa hyväksytyt pistemäärän saavuttaneet saavat oppilaspaikan.

Oppilaspaikan vuoden 2015 aikana saaneet:

Virrat	13	(44%)	jonossa	14
Mä-Vi	15	(60%)	jonossa	10
Orivesi	13	(43%)	jonossa	17
Ähtäri	11	(79%)	jonossa	3
Ruovesi	15	(71%)	jonossa	6
Juupajoki	4	(67%)	jonossa	2

Tavoitetaso ei toteutunut missään toiminta-alueen kunnassa. Paras tilanne oli Ähtärissä, missä n. 79 % hyväksytyistä sai oppilaspaikan. Eniten oppilaspaikkaa jonottavia on Orivedellä, Virroilla ja Mänttä-Vilppulassa.

Strateginen tavoite 2015 -2017	Operatiivinen tavoite vuonna 2015	Toimenpiteet (mittarit)
Turvataan valtionosuustunnit ja rahoitus	Sopimuskunnat luvanneet kuntaosuuk- sia yht. 253.000 € Valtionosuus 778.512 €.	Valtionosuustunteja 18.095. Arvioidut opetustunnit v. 2015 yhteensä 19.160. (valtionosuustunnit ylittävät tunnit ryh- mätunteja, jotka kustantavat pitkälle itse itsensä)

Toteutuminen

Sopimuskunnat ovat pysyneet luvatuissa kuntaosuuksissa. Opetushallitus myönsi Merikanto-opistolle 13.000 € lisärahoitusta vuodelle 2015 – 2016 Alueellisen tanssileirin järjestämiseksi. Leiri toteutettiin Nuorisokeskus Marttissa keväällä 2015.

Oppilasmaksuja korotettiin 1.1.2016 alkaen n. 10 %.

Strateginen tavoite 2015 - 2017	Operatiivinen tavoite vuonna 2015	Toimenpiteet (mittarit)
Yksikkökustannukset alle maan keskiarvon	Käyttömenojen pitäminen kohtuullisina tulokseen verrattuna	Yksikkökustannusten vertaaminen valtakunnalliseen tilastoon; sopimuskuntien ostama tuntimäärä

ToteutuminenMerikanto-opiston yksikkökustannukset vuodelta 2014:

euroa / tunti 68,30 € (valtakunnallinen keskiarvo 75,80 €)

Tanssin taiteen perusopetus:

euroa / tunti 70,33 € (valtakunnallinen keskiarvo 108,34 €)

Yksikkökustannukset olivat tavoitteen mukaisesti huomattavasti alle valtakunnallisen keskiarvon.

Sopimuskuntien ostamat tuntimäärät 2015

Ruovesi	2886
Ähtäri	3180
Orivesi	3282
Mä-Vi	5005
Juupajoki	460

Virtain tuntimäärä n. 4347; tunteja yhteensä n. 19.160.

Muita operatiivisia tavoitteitaPäätötutkintojen suorittaminen, laadun tason säilyttäminen ja kehittäminen

(tavoitetaso : 20 – 25 päätötutkintoa , solististen suoritusten arvosana ka 3,5 asteikolla 1-5)

Päätötutkintoja solistisissa aineissa suoritettiin kaikkiaan 30 kpl, joista 7 kpl opistotasolta. Virroilta valmistui 8, Ähtäristä 5, Mänttä-Vilppulasta 8, Ruovedeltä 4, ja Orivedeltä 5. Solististen suoritusten arvosanojen keskiarvo oli 3,7

Asteikko: 1(hyväksytty) - 5 (erinomainen)

- 5 kpl	erinomainen	5
- 12 kpl	kiitettävä	4
- 11 kpl	hyvä	3
- 1 kpl	tyydyttävä	2
- 1 kpl	hyväksytty	1

Tutkintojen taso ja laatu olivat kokonaisuudessaan hyvät, suorituksista n. 57 % oli kiitettävää tai

erinomaista tasoa.

Tanssin taiteen perusopetuksen päättötutkintoja valmistui kaksi. Tutkinnot olivat ensimmäiset tanssista suoritettuja.

Laadun tasoon ja edelleen kehittämiseen kiinnitettiin huomiota myös mm. toiminta-alueen kunnissa järjestetyissä oppilasmatineoissa (40 kpl). Lukuvuoden aikana suoritettiin solistisia tasosuorituksia kaikkiaan 140 kpl ja musiikin perusteiden tasosuorituksia 193 kpl.

Yhteistyö oppilaitoksen ja kotien välillä

Rehtori tapasi jatkoilmoittautumisten yhteydessä henkilökohtaisesti oppilaat ja huoltajat (n. 500 oppilasta). Keskusteltiin opiskeluun liittyvistä kysymyksistä ja tehtiin jokaiselle oppilaalle henkilökohtainen opetussuunnitelma seuraavaksi lukuvuodeksi.

Vanhemmat ja vanhempainyhdistykset toimivat sopimuskunnissa erittäin aktiivisesti mm. järjestämällä kahvituksia ja arpajaisia oppilaskonserttien yhteydessä. Tuottoja jaettiin stipendeinä yhteensä 2.365 euron arvosta. Lisäksi vanhempainyhdistykset tukivat keväällä Nuorisokeskus Marttisessa järjestettyä alueellista orkesterileiriä 1390 eurolla.

Henkilöstön määrä

Merikanto-opisto	Henkilöstö 31.12.2015	Henkilöstö 31.12.2014
rehtori	1	1
apulaisrehtori	1	1,5
toimistos sihteeri	1,5	1,5
opettajaviranhaltijat	15	15
päätoimiset tuntiopettajat	5	5
sivutoimiset tuntiopettajat	10	10
yhteensä	33,5	34

Vuonna 2015 henkilöstöstä kahdella tuntiopettajalla ei ollut muodollista kelpoisuutta (6,3 %). Viranhaltijoilla kaikilla on virkaan vaadittava tutkinto.

Työtyytyväisyyttä ja työssä jaksamista kartoitettiin kehityskeskusteluissa, jotka pidettiin koko henkilöstön kanssa 23.3. - 16.4.2015 välisenä aikana. Yleisenä huomiona voidaan todeta, että henkilöstö on motivoitunut ja erittäin hyvin työhönsä sitoutunut. Töiden järjestelyyn liittyviä toiveita pyrittiin ottamaan huomioon uutta lukuvuotta suunniteltaessa.

Talouden toteutuminen 31.12.2015

Toimintakulujen toteutumisaste on 97,7 %

Toimintatuottojen toteutumisaste on 99,6 %. Oppilasmaksut ovat toteutuneet 102,4 % eli budjetoitua paremmin.

3.7.1 Musiikin, tanssin ja taiteen perusopetuksen tulosalue

Taloudelliset tavoitteet

31.12.2015	TP2014	TA2015	TA		TOTEUMA	POIK- KEAMA €	TOT %
			MUUT	TA + MUUT			
Toimintatuotot	439 743	430 000		430 000	440 874,62	-10 874,62	102,5
Toimintamenot	-1 309 886	-1 332 090		-1 332 090	-1 313 557,27	-18 532,73	98,6
Toimintakate	-870 142	-902 090		-902 090	-872 682,65	-29 407,35	96,7

3.8 TEKNISTEN PALVELUIDEN LAUTAKUNTA

Toimielimelle asetettujen operatiivisten tavoitteiden toteuma

TEKNISTEN PALVELUIDEN LAUTAKUNTA		
Strateginen tavoite	Operatiivinen tavoite 2015	Toimenpiteet / laadulliset mittarit 2015
<p><u>TILANNE 31.12.2015</u></p> <p>Huolehditaan ympäristön hyvästä tilasta</p>	<p>Houkutteleva, vetovoimainen ja esteetön asuin- ja elinympäristö</p>	<p>1. Vesistöjen virkistysarvon parantaminen / pienvesikohteet</p> <p>2. Vesistöjen kunnostuksen toimenpideohjelman toteutuminen</p> <ul style="list-style-type: none"> Jähdyspohjanreitin (Myllypuro) kalataloudellisen kunnostussuunnitelman laadinta käynnistetty. Lautakunta myöntänyt (17.1115/§95) avustusta 7904 € Jähdyspohjan kalastusyhtymälle suunnitelman laatimiseen. Havanganjärven vesistökuunnostus sai lainvoimaisen lupapäätöksen (KHO 17.6.2015). Kunnostustyöt käynnistyivät syyskuussa ja vesistökuunnostushanke on valmistunut 6.11.2015.
	<p>Metsäomaisuudesta huolehtiminen</p>	<p>1. Metsätaloussuunnitelman mukaisia toimenpiteitä toteutettu</p> <p>Hoito- ja hakkuutyöt on toteutettu metsätaloussuunnitelman mukaisesti. Budjetoitua paremmat myyntituotot (50.000 €) johtuvat katulinjojen hakkuista, joita suoritettiin mm. Kitusenkulmassa ja Vihriälässä. Uuden teollisuushallin rakentamisen rahoittamiseksi suunniteltuja lisähakkuista ei tehty.</p>
<p>Pidetään infra kunnossa</p>	<p>Liikenneturvallisuuksuunnitelman toimenpiteet</p>	<p>1. Suunnitelman toimenpiteitä toteutetaan määrärahojen puitteissa, seurataan toteutuneiden toimenpiteiden määrä</p> <ul style="list-style-type: none"> Kiireellisyysluokka 1 toimenpiteistä on tehty n. 90 %. Lisäksi suunnitelma on laadittu Siekkisentien klv:lle välillä Otsolankatu – Lakarintie. Osallistuttu Ylä-Pirkanmaan turvallisuuskoordinaattorin vetämään liikenteen turvallisuuskoulutukseen.
	<p>Katuvalaistussuunnitelman käytännön toteuttaminen</p>	<p>1. Katuvalaistussuunnitelman toimenpiteiden toteuttaminen</p>

	<p>Talvikunnossapidon alueurakoinnin kilpailutus valmistellaan</p>	<ul style="list-style-type: none"> Katuväläistuksensuunnitelman mukaisia toimenpiteitä on suoritettu kadunrakentamisen yhteydessä . <p>1. Alueurakoinnin kilpailuttamiseen vaadittavat selvitykset tehty</p> <ul style="list-style-type: none"> Ei toteudu tänä vuonna. Kilpailutus 2016 keväällä.
	<p>Energiaohjelman toimenpiteiden toteuttaminen</p>	<p>1. Toimenpiteiden toteutus, seurataan toteutuneet toimenpiteet</p> <ul style="list-style-type: none"> Katselmukset suoritettu, avustusta katselmuksiin saatu tänä vuonna 17.804 euroa. Vanha terveystalo liitetty kaukolämpöön, Keiturinpuiston vanhainkodin IV-remontti aloitettu.
	<p>Huoltokirjatoimintaa kehitetään edelleen</p>	<p>1. Toimiva laajasti tietoa sisältävä huoltokirja</p> <ul style="list-style-type: none"> Huoltokirjaa päivitetty, mm. huolto-ohjeita lisätty. Päivittämistyö jatkuu edelleen.
	<p>Tehdään selvitys kiinteistörekisterin ylläpidon siirtämisestä maanmittauslaitokselle</p>	<p>1. Selvitys on laadittu</p> <ul style="list-style-type: none"> Ei toteudu tänä vuonna.
	<p>Tilojen käytön tehostaminen</p>	<p>1. Kaupungin toimintojen siirto omiin tiloihin mahdollisuuksien mukaan</p> <p>2. Käyttämättömien kiinteistöjen myynti</p> <ul style="list-style-type: none"> Päivätoimintakeskus ja kodinhoito toiminnot siirretty opiskelija-asuntolan tiloihin. Koivurinteen esikoululaisten aamu- ja iltapäivätoiminta siirretty kirjaston tiloihin. Talousarviovuonna ei toteutuneita kiinteistökauppoja.
<p>Terveelliset ja tehokkaat ruokapalvelut osana hyvinvointia</p>	<p>Tavoitteena laadukkaat ja tehokkaasti tuotetut ruokatuotantoprosessit</p>	<p>1. Tehostetaan ruokatuotantoprosesseja</p> <ul style="list-style-type: none"> Ruoanvalmistusprosessit kehitetty vastamaan nykyistä toimintaa.
	<p>Laaditaan ruokapalvelustrategia</p>	<p>1. Strategia laadittu ja otetaan käyttöön</p> <ul style="list-style-type: none"> Toteutetaan vuonna 2016 rinnakkain keittiö-hankkeen kanssa.

	Laaditaan hankesuunnitelma keittiön/keittiöiden kunnostamisesta	1. Yhteiskeittiön esisuunnitelma laadittu talousarviovuonna <ul style="list-style-type: none"> Konsultin laatima raportti valmistunut. Raportin pohjalta tehty esitys lautakunnalle/hallitukselle.
--	---	--

Taloudellisten tavoitteiden toteuma

31.12.2015, sis. vh	TP2014	TA2015	TA MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIK- KEAMA €	TOT %
Toimintatuotot	8 069 350	9 517 879		9 517 879	9 443 848,11	74 030,89	99,22
Toimintamenot	-8 652 655	-10387 132		-10387132	-9 273 360,85	-1113771,15	89,28
Toimintakate	- 583 305	-869 253		-869 253	170 487,26	-1039740,26	-19,61
Poistot	-2 649 731	-2 485 963		-2 485 963	-2 767 713,40	281 750,40	111,33
Yli/alijäämä	-3 233 036	-3 355 216		-3 355 216	-2 597 226,14	-757 989,86	77,41

YHTEENVETO LAUTAKUNNAN TUOTOKSISTA				TEKPAVLTK9.2.2016								
Seurataan kaikki lautakunnan alaisen toiminnan tuotokset												
TA2015			TP 2015			TP 2014						
Tuotokset, kpl	Nettokustannus	Kpl määrä	Yksikköhinta	Nettokustannus	Kpl määrä	Yksikköhinta	Kpl määrä	Yksikköhinta				
HALLINTO												
Hallintokulut €/asukas	-313 287	7 231	-43,33	-193 892	7 231	-26,81	7 161	-30,30				
Ateriasuorite €/suorite	30 241	379 772	0,08	108 128	387 474	0,28	380 779	0,04				
Haja-as. alueen vh	0	0	0,00	-927	0	0,00	0	0,00				
Palo- ja pelastustoimi €/asukas	-568 404	7 231	-78,61	-525 801	7 231	-72,71	7 161	-74,93				
Yksityisteavustus €/km	-233 600	264	-884,85	-227 522	264	-860,52	264	-958,97				
YLLÄPITO JARAK												
Liikenneväylinen kp €/km	-325 779	65	-5 004,29	-316 370	65	-4 859,75	65	-3 506,98				
Liikenneväylien valaistus €/km	-120 324	54	-2 228,22	-129 579	54	-2 399,61	54	-2 810,88				
Puistojen kp €/hehtaari	-188 863	22	-8 784,33	-217 251	22	-10 104,70	22	-9 124,43				
Sataman kustann €/venepaikka	-7 954	145	-54,86	2 323	145	16,02	145	-78,04				
Tuotann. rakenn. €/m2/kk	303 707	27 534	0,92	332 075	27 534	1,01	27 534	1,00	toimkulut m2 €/m2/kk	-83026	27 534	-0,25
Asuinrakenn. €/m2/kk	146 174	17 842	0,68	198 798	17 842	0,93	17 842	0,78		-577217	17 842	-2,70
Hallintokuntien rakenn. €/m2/kk	628 439	41 824	1,25	944 232	41 824	1,88	30 452	1,21		-2222402	41 824	-4,43
Käyttöasteet 31.12.2015												
Tuotann.rakenn. %		99,3 %			97,9 %		99,3 %					
Asuinrakenn. %		88,0 %			75,3 %		86,1 %					
Hallintokuntien rakenn. %		98,3 %			99,6 %		99,3 %					
KAUKOLÄMPÖLAITOS												
Lämpö €/MWh	743 064	36 000	20,64	834 068	31 638	26,36	32 108	22,98				
VESIHUOLTOLAITOS												
Puhdistettu vesi €/m3	209 512	368 347	0,57	265 027	368 487	0,72	309 559	0,68				

3.8.1 Hallinnon tulosalue

Hallinnon tulosalue

Hallinnon tulosalueeseen kuuluvat teknisen osaston hallinto, tilaustyöt, ruokahuolto, haja-asutusalueen vesihuolto, yksityistiet sekä palo- ja pelastustoimi.

Teknisen toimen hallinto

Hallinnon tulosalueen toimintakate on toteutunut huomattavasti budjetoitua parempana, johtuen mm. täyttämättömien virkojen vuoksi käyttämättä jääneistä henkilöstömäärärahoista. Teknisen toimen hallinnon menototeutuma 62%.

Tilaustyöt

Ulkopuolisille myytävät myyntituotot toteutuivat 52,9% arvioidusta, vastaavasti menot toteutuivat vain 24,9%.

Haja-asutusalueen vesihuolto

Vesihuollon kehittämishankkeita ei talousarviovuoden toteutunut, joten määräraha jäi käyttämättä eläkemaksuja lukuun ottamatta.

Yksityistiet

Myös yksityisteiden avustuksista jäi käyttämättä noin 6.000 euroa, koska avustettavia perusparannushankkeita ei toteutunut talousarviovuonna. Menojen osalta mm. eläkemenot toteutuivat arvioitua pienempinä, toteutuma 88,7%

Ruokapalvelut

Ruokapalveluiden toimintatuotot toteutuivat 101,5%, ollen noin 25.000 euroa arvioitua paremmat. Tulosta ovat parantaneet erityisesti ulkoiset ateriamaksutuotot. Myös sisäiset ateriamaksutuotot toteutuivat hieman arvioitua paremmin, johtuen arvioitua suuremmista ateriasuoritteiden määrästä. Vastaavasti menot toteutuivat 96,9%, toimintakatteen ollessa 108.128 euroa. Menot toteutuivat arvioitua pienempinä kauttaaltaan, paitsi henkilöstökustannusten osalta, joita nostivat sijaisten palkkamenot.

Palo- ja pelastustoimi

Aluepelastuslaitoksen Virtain maksuosuus vuonna 2015 oli 511.740 euroa, josta saatiin aluepelastuslaitoksen hyvän tuloksen vuoksi palautusta 18.306 euroa. Palo- ja pelastustoimen menototeutuma yhteensä 92,5%.

Hallinnon tulosalueen toimintatuottojen toteutuma yhteensä 1.737.860 euroa (101,2%), joka on noin 20.000 euroa budjetoitua parempi. Menojen osalta toteutuma 90,7%. Menomäärärahaa jäi käyttämättä koko hallinnon tulosalueelta noin 260.000 euroa, johtuen mm. edellä mainitusta täyttämättömien virkojen vuoksi käyttämättä jääneistä henkilöstömäärärahoista (n. 90.000e) sekä kautta linjan saaduista säästöistä mm. palveluiden ostoissa (n.170.000e)

Taloudellisten tavoitteiden toteuma

31.12.2015	TP2014	TA2015	TA MUUT	TA + MUUT	TOTEUMA	POIK- KEAMA €	TOT %,
Toimintatuotot	1 534 506	1 717 812		1 717 812	1 741 911,15	-24 099,15	101,4
Toimintamenot	-2 597 336	-2 872 903		-2 872 903	-2 625 434,53	-247 468,47	91,4
Toimintakate	-1 062 829	-1 155 091		-1 155 091	-833 523,38	-271 567,62	76,5
Poistot	-9 843	-9 299		-9 299	-13 598,64	4 299,64	146,2
Yli/alijäämä	-1 072 672	-1 164 390		-1 164 390	-897 122,02	-267 267,98	77,0

3.8.2 Ylläpidon ja rakentamisen tulosalue

Ylläpito ja rakentaminen tulosalueeseen kuuluvat liikenneväylät ja urheilualueet, puistot, vene-satama, kaavoitus, mittaus, metsätilat, tilapalvelu sekä jätehuolto.

Liikenneväylät ja urheilualueet

Muutokset vuonna 2015: Eläköityneen urheilukentän hoitajan toimea ei enää täytetty, vaan palvelut ostetaan Jäähalli-yhtiöltä sopimuksen mukaisesti. Kustannuksista on säästetty erityisesti urheilukenttien/huoltorakennusten menoissa, jossa menototeutuma on ollut noin 70.000 euroa arvioitua pienempi. Liikenneväylien osalta toteutuma on ollut määrärahojen mukaista. Liikenneväylien ja urheilualueiden toimintatuotot yhteensä 128,4%, menototeutuman ollessa 91,9%.

Puisto

Puiston kustannuspaikalla määrärahat ovat ylittyneet noin 20.000 eurolla, johtuen kesä- ja kausityöntekijöiden palkkakustannuksista. Tuotot toteutuneet 87,3%, menototeutuman ollessa 113,6%.

Venesatama

Venepaikkoja myytiin hieman arvioitua paremmin. Myyntituotot toteutuivat 142 %, menot 69,4%.

Kaavoitus, mittaus, metsätilat

Toimintatuotot toteutuivat 134,8%, ollen noin 50.000 euroa arvioitua suurempi. Tuottoja paransi metsän myyntituotot, joita saatiin mm. Kitusenkulman ja Vihriälän katulinjan hakkuiden vuoksi. Toimintamenot toteutuivat 85,4%, jääden noin 100.000 euroa arvioitua pienemmiksi, johtuen täytämättömän viran käyttämättä jääneestä henkilöstömäärärahasta. Pakolliset paikkatietopalvelut on hankittu ostopalveluna.

Tilapalvelu

Tuotannollisten rakennusten vuokratuotot ovat toteutuneet 96,4%, jääden noin 15.000 euroa pienemmäksi budjetoidusta. Tähän ovat vaikuttaneet mm. Autosillan kiinteistössä kesäkuusta asti vuokraamatta ollut teollisuustila, sekä vuokrien tarkistuksessa käytetty negatiivinen indeksi/korkokehitys, josta syystä vuokratuottojen toteutuminen on ollut parissa vuokrasopimuksessa budjetoitua pienempää. Menototeutuma 65,3%.

Muutokset tuotannollisten rakennusten ryhmässä vuonna 2016:

Tuotannollisten rakennusten vuokraustoiminta on siirretty tilapalvelulta Virtain Yrityspalvelu Oy:n hoidettavaksi välivuokrausmenettelyllä 1.1.2016 lähtien. Asuinrakennusten vuokratuotot ovat toteutuneet 90,6%, jääden noin 80.000 euroa budjetoidusta. Tähän ovat vaikuttaneet runsas tyhjen asuntojen määrä, joihin ei ole saatu vuokralaisia. Erityisesti tuotot ovat jääneet toteutumatta kerrostalo I ja II, ala-asteen asuntolassa, vanhassa terveystalossa sekä puistolassa. Myös vuokrarästejä on jonkin verran. Vastaavasti menoja on pystytty säästämään, menototeutuman ollessa 81,2%. Hallintokuntien rakennusten vuokratuotot ovat toteutuneet odotetusti, toteutuma 100,9%. Tyhjiä tiloja hallintokuntien kiinteistöissä ei juurikaan ole, lukuun ottamatta Mäntylän kiinteistöä. Ulkoista vuokratuloa näistä kiinteistöistä saadaan mm. terveyskeskuksen, kaupungintalon ja paloaseman kiinteistöistä. Toimintamenot ovat toteutuneet 88,5%. Säästöä on saatu mm. lämmityskustannuksissa sekä alueiden kunnossapidosta lämpimän syksyn ansiosta. Muutokset hallintokuntien rakennusten ryhmässä vuonna 2015: Talousarviovuoden alusta tilapalvelulle siirtyivät terveyskeskuksen ja vanhainkodin kiinteistöt, sekä näiden kiinteistöjen kiinteistöhuollon ja laitoshuollon henkilöstö. Vuoden 2016 alusta terveyskeskuksen ja vanhainkodin laitoshuollon henkilöstön piti siirtyä Keiturin Sote Oy:n palvelukseen, mutta koska yhtiön toiminnan aloittaminen on viivästynyt, ovat nämä henkilöt perusturvan alaisia siihen saakka, kunnes yhtiö aloittaa toimintansa 1.3.2016. Tilapalvelulle jää edelleen terveyskeskuksen ja vanhainkodin kiinteistöjen hallinta sekä kiinteistöhuollon henkilöstö.

Jätehuolto

Jätehuoltoon kuuluvat Sarvinevan jätteenkäsittelyalue sekä romuajoneuvojen siirto. Jätehuolto toteutunut budjetoidusti.

31.12.2015	TA			TOTEUMA	POIK-		TOT %
	TP2014	TA2015	MUUT		TA + MUUT	KEAMA €	
Toimintatuotot	113 510	108 350		108 350	132 826,49	-24 476,49	122,6
Toimintamenot	-281 970	-308 308		-308 308	-308 102,39	-205,16	99,8
Toimintakate	-168 459	-199 958		-199 958	-175 275,90	-24 682,10	87,7
Poistot					-4 919,02	4 919,02	-100,0
Yli/alijäämä	-199 958				-180 194,92	-19 763,08	90,1

3.8.3 Ympäristövalvonnan tulosalue

Ympäristövalvonnan tulosalueeseen kuuluvat maankäytön valvonta sekä ympäristön suojele.

Maankäytön valvonta Toimintatuotot toteutuneet arvioitua parempina, toteutuma 105,5%.

Rakennusvalvonnan myöntävät luvat talousarviovuonna yhteensä 264 kpl, joista myönnettyjä rakennuslupia 114 kpl.

Ympäristön suojele

Ympäristön suojelelun myyntituotot (mm. lupamaksut) toteutuneet arvioitua parempina. Tulot toteutuneet 176,6 %, joka on noin 19.000 euroa budjetoitua parempi.

Taloudellisten tavoitteiden toteuma

31.12.2015	TP2014	TA2015	TA		TOTEUMA	POIK- KEAMA €	TOT %
			MUUT	TA + MUUT			
Toimintatuotot	113 510	108 350		108 350	132 826,49	-24 476,49	122,6
Toimintamenot	-281 970	-308 308		-308 308	-308 102,39	-205,16	99,8
Toimintakate	-168 459	-199 958		-199 958	-175 275,90	-24 682,10	87,7
Poistot					-4 919,02	4 919,02	-100,0
Yli/alijäämä	-199 958				-180 194,92	-19 763,08	90,1

3.8.4 Kaukolämpölaitoksen tulosalue

Kaukolämpölaitoksen toimintatuotot toteutuivat ennakoitua heikommin, johtuen pitkästä lämpimästä syksystä, joka alensi lämmön myyntituottoja. Toimintatuotot toteutuivat noin 180 000 euroa heikompana arvioidusta, toteutuman ollessa 92,2%. Vastaavasti toimintamenot ovat toteutuneet noin 270.000 euroa arvioitua pienempinä, toteutuman ollessa 83,1%.

Kaukolämpölaitoksen tulosalue raportoidaan viimeistä kertaa teknisten palveluiden lautakunnan alaisena toimintana, koska toiminta on siirretty Virtain Energia Oy:lle 1.1.2016 alkaen. Samassa yhteydessä laitoksen ja verkoston investoinnit on siirretty kaupunginhallituksen alaiseksi toiminnaksi. Tekninen osasto tuottaa yhtiölle jatkossa vain konsernipalvelusopimuksen mukaiset palvelut, kuten kaukolämmön myynnin laskutuspalvelut sekä liittymissopimusten laadinnan ja laskutuksen sekä kaukolämpölaitoksen siivouspalvelut sovitussa laajuudessa. Yhtiö hyödyntää teknisten palveluiden lautakunnan alaisten sopimusten palveluita, kuten hiekoitukset, kuljetukset ja mahdolliset konetyöt.

Taloudellisten tavoitteiden toteuma

31.12.2015	TP2014	TA2015	TA		TOTEUMA	POIK- KEAMA €	TOT %
			MUUT	TA + MUUT			
Toimintatuotot	2 216 800	2 373 232		2 373 232	2 188 647,98	184 584,02	92,2
Toimintamenot	-1 478 994	-1 630 168		-1 630 168	-1 339 887,69	-290 280,31	82,2
Toimintakate	737 805	743 064		743 064	848 760,29	-105 696,29	114,2
Poistot	-560 592	-563 749		-563 749	-547 065,98	-16 683,02	97,0
Yli/alijäämä	177 213	179 315		179 315	301 694,31	-122 379,31	168,2

3.8.5 Vesihuoltolaitoksen tulosalue

Vesihuollon toimintatuotot ovat toteutuneet odotetusti, toteutuman ollessa 102,4%. Myös vesihuollon toimintamenoissa on pystytty säästämään mm. sähkön ja alueiden kunnossapidosta.

Taloudellisten tavoitteiden toteuma

31.12.2015	TP2014	TA2015	TA		TOTEUMA	POIK- KEAMA €	TOT %
			MUUT	TA + MUUT			
Toimintatuotot	630 412	652 564		652 564	670 140,27	-17 576,27	102,7
Toimintamenot	-421 875	-443 052		-443 052	-410 337,32	-32 714,68	92,6
Toimintakate	208 537	209 512		209 512	259 802,95	-50 290,95	124
Poistot	- 380 681	-266 818		-266 818	-314 427,51	47 609,51	117,8
Yli/alijäämä	- 96 826	-57 306		-57 306	-54 624,56	-2 681,44	95,3

4 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

Tuloslaskelmaosassa seurattavia määrärahoja ja tuloarvioita ovat verotulot, valtionosuudet, rahoitustulot ja –menot sekä satunnaiset erät.

Kaupunki ja vesihuolto	Alkuperäinen TA	TA MUUT	TA + MUUT	Toteuma
Toimintatulot				
Myyntituotot	27 052 609	602 359	27 654 968	28 300 919,60
Maksutuotot	4 728 761	327 000	5 055 761	4 971 080,55
Tuet ja avustukset	1 146 743	-95 000	1 051 743	943 169,52
Vuokratulot				4 556 041,41
Muut toimintatulot	4 760 190		4 760 190	236 524,36
	37 688 303	834 359	38 522 662	39 007 735,44
Toimintamenot				
Henkilöstömenot	-33 748 204	-556 000	-34 304 204	-33 199 667,39
Palvelujen ostot	-30 156 660	-1 004 000	-31 160 660	-31 683 552,58
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 536 327	-55 000	-5 591 327	-4 805 868,37
Avustukset muille	-4 201 431	-211 000	-4 412 431	-3 355 481,26
Vuokrat	-4 365 275		-4 365 275	-4 576 260,52
Muut toimintamenot	-236 638		-236 638	-260 094,92
	-78 244 535	-1 826 000	-80 070 535	-77 880 925,04
Toimintakate	-40 556 232	-991 641	-41 547 873	-38 873 189,60
Verotulot	21 479 250		21 479 250	22 002 809,14
Valtionosuudet	21 970 200		21 970 200	22 546 128,00
Rahoitustulot ja –menot				
Korkotulot muilta				11 058,98
Muut rahoitustulot muilta	225 000		225 000	254 029,40
Korkomenot	-125 000		-125 000	-111 279,03
Muut rahoitusmenot	-5 510		-5 510	-4 511,70
	94 490		94 490	149 297,65
Vuosikate	2 987 708	-991 641	1 996 067	5 825 045,19
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 684 158		-2 684 158	-2 966 446,52
	-2 684 158		-2 684 158	-2 966 446,52
Satunnaiset erät				
Satunnaiset tulot				
Satunnaiset menot				
Tilikauden tulos	303 550	-991 641	-688 091	2 858 598,67
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)				136 782,42
Varausten lisäys				-1 000 000
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	303 550	-991 641	-688 091	1 995 381,09

4.1 Verotulojen erittely

Verotulot	TA2015	TA + MUUT	Toteuma	Poikkeama, ylitys (+), alitus (-)	TP 2014	Muutos TP14/TP 15 %
Kunnallisvero	17 939 250		17 966 693,32	27 443,32	18 103 597	-0,8
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 700 000		2 170 170,36	470 170,36	1 869 634	16,1
Kiinteistövero	1 840 000		1 865 945,46	25 945,46	1 861 268	2,7
	21 479 250		22 002 809,14	523 559,14	21 834 500	0,8

Verontilityslakia on muutettu siten, että kaikkien verontilityslain mukaan tilitettävien verojen kertymisjaksot vastaavat verotililaissa tarkoitettujen verojen kertymisjaksoa. Muutoksen johdosta muun muassa jäännösverot ja kiinteistöverot tilitetään kunnille aiempaa nopeammin (esimerkiksi aiemmin jäännösverot tilitettiin tammikuussa, nyt joulukuussa).

	Tuloveroprosentti	Verotettava tulo, 1000 €	Efektiivinen vero- aste*
2015	20,25	88 886	13,34
2014	20,25	88 789	13,56
2013	20,25	86 448	13,54
2012	20,25	86 271	13,08

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

Kiinteistöveroprosentit	2015	2014
Vakituinen asuinrakennus	0,45 %	0,45 %
Muu asuinrakennus	1,00 %	1,00 %
Yleinen kiinteistövero	0,9 %	0,9 %

4.2 Valtionosuuksien erittely

Valtionosuudet	TA2015	Toteuma	Poikkeama, ylitys (+), alitus (-)	TP 2014	Muutos TP14/ TP15 %
Peruspalvelujen valtionosuus	17 515 416	17 163 638	-351 778	17 522 383	-2,0
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	-409 332	-167 149	242 183	-453 049	-63,1
Verotulojen tasaus	5.004.424	5 549 639	545 215	5 092 531	9,0
	21 970 200	22 546 128	575 928	22 161 865	1,7

5 INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN

5.1 Hankkeet

Hankkeita ovat yli 300 000 euron verottomat kokonaisuudet. Hankkeiden käsittelyssä seurataan kaupungin hankesuunnitteluohjeita.

HANKKEET						
HANKE	TA 2015	TA MUUTOS	TA + MUUT	TOTEUMA 2015	POIKKEAMA	TOT -%
Kaupunginhallitus						
Teollisuushalli						
Menot		-10000	-10000	- 2 644,00	- 7 356,00	26,4
Tulot		0	0		-	
Nettomeno	0	-10000	-10000	- 2 644,00	- 7 356,00	26,4
Vihriälän Ryhmäkodit						
Menot	-100000	-200000	-300000	- 274 433,35	- 25 566,65	91,5
Tulot	0		0	-	-	
Nettomeno	-100000	-200000	-300000	- 274 433,35	- 25 566,65	91,5
Ikääntyvien päiväkeskus						
Menot	-400000		-400000	- 342 933,02	- 57 066,98	85,7
Tulot	0		0			
Nettomeno	-400000		-400000	- 342 933,02	- 57 066,98	85,7
Vanhainkoti investoinnit						
Menot	-600000		-600000	- 52 037,22	- 547 962,78	8,7
Tulot						
Nettomeno	-600000		-600000	- 52 037,22	- 547 962,78	8,7
Tekn/terv.vuodeos.remontti						
Menot	-100000		-100000	- 79 644,51	- 20 355,49	79,6
Tulot						
Nettomeno	-100000		-100000	- 79 644,51	- 20 355,49	79,6
Kalettomanlahden alueen kehittäminen						
Menot						
Tulot				- 8 236,05	8 236,05	
Nettomeno				- 8 236,05	8 236,05	
Viemäriverkon laajennus haja-asutusalueelle						
Menot	-120000	96000	-24000	- 18 765,45	- 5 234,55	
Tulot	24000		24000		24 000,00	
Nettomeno	-96000	96000	0	- 18 765,45	18 765,45	
Vesistöjen kunnostushankkeet						
Menot	-50000		-50000	- 50 701,97	701,97	101,4
Tulot	25000		25000	- 20 000,00	5 000,00	
Nettomeno	-25000		-25000	- 30 701,97	5 701,97	122,8
Koivurinteon päiväkotit						
Menot	-1265000		-1265000	- 1 223 771,33	- 41 228,67	96,7
Tulot	410000		410000	- 241 570,00	168 430,00	58,9
Nettomeno	-855000		-855000	- 982 201,33	127 201,33	114,9
Purulanojan kunnostushanke						
Menot				- 3 121,95	3 121,95	
Tulot						
Nettomeno				- 3 121,95	3 121,95	
Sivistyslautakunta						
Koivurinne pv.koti ensik.kalustaminen						
Menot	-65000	-16100	-81100	- 71 762,10	- 9 337,90	88,5
Tulot			0			
Nettomeno	-65000	-16100	-81100	- 71 762,10	- 9 337,90	88,5

TEKNISTEN PALVELUIDEN LAUTAKUNNAN TOTEUTUNEET INVESTOINNIT JA HANKKEET 2015

INVESTOINNIT:

Lämpölaite

- Investointimääräraha oli varaus uusiin liittymiin. Uutta linjaa rakennettiin terveyskeskuksen alueelle. Kaukolämpöön liittyi 7 omakotikiinteistöä, joista pari omakotitaloa ottaa liittymän käyttöönsä vasta myöhemmin. Lisäksi kaukolämpöön liitettiin kaupungin omistama vanha terveystalo. Määrärahaa jäi käyttämättä noin 16.000 euroa.

Ruokapalvelut

- Määrärahavarauksen terveyskeskuksen keittiön kalusteiden uusintaan. Keittiölle hankittu lämpövaunut jäivät alle investointimäärärahan, joten meno kirjautuu kokonaan käyttöpuolelle.

Tekninen hallinto

- Määrärahalla toteutettiin rakennusvalvonnan Facta-ohjelman päivitykset. Ruoveden osuus kustannuksista kirjautunut menoksi ja tuloksi käyttöpuolelle.

Tilapalvelu

- Asuinrakennusten investointimääräraha oli varaus vanhan terveystalon kaukolämpöön liittämisen vaatimien töiden kustannuksiin sekä varaus yllättäviin menoihin. Liittäminen toteutettiin suunnitellulla tavalla, yllättäviä menoja ei toteutunut, käyttämättä jäi noin 26.000 euroa.
- Tuotannollisten rakennusten investointimääräraha oli varaus yllättäville korjaustarpeille. Yllättäviä tarpeita ei tuotannollisten rakennusten ryhmässä ollut, joten määräraha 30.000 euroa jäi kokonaisuudessaan käyttämättä.
- Hallintokuntien rakennusten investointimäärärahojen suhteen tehtiin työohjelmamuutoksia äkillisten korjaustarpeiden vuoksi. Määräraha käytettiin:
 - Rantatien luokkatilan lattian saneeraukseen. Luokkatilassa oli huomattavia sisäilmaongelmia, johtuen lattiamateriaalien sisältämästä kreosootista
 - Yläkoulun C-rakennuksen yksi luokka peruskorjattiin sisäilmaongelmien vuoksi.
 - Kaupungintalon lämmönvaihdin uusittiin.
 - Vaskiveden koulun vesivahingon korjauksiin.
 - Killinkosken koulun katoksen toteutuma jäi alle investointirajan, joten kustannus meni kokonaisuudessaan käyttöpuolen rahoista.
 - Terveyskeskuksen remonttitarpeen kartoitukseen. Varsinainen toteutus alkaa 2016. Kokonaisuudessaan tilapalvelun investointimäärärahaa jäi käyttämättä noin 43.000 euroa.

Vesihuoltolaitos

- Puhdistamon saneeraukseen käytettiin 47.887 euroa
 - Ferroallas pinnoitettu, polymeerisäiliöt uusittu ja 1-altaan ketjukaavin vetokoneisto uusittu, laitoksen sadevesikuru ja syöksyputkia vaihdettu.
 - kahden pumppaamon pumppujen uusimiseen käytettiin 15.117 euroa
 - toteutettiin yhteistyöhankkeena (Vesiosuuskunta, Koillis-Satakunnan Sähkö ja puhe-lynyhtiö) Kotiniemen viemärihanke
- Vesihuoltolaitoksen uudet liittäjät vuonna 2015; 1 uusi omakotitalo, Killissä viemäriin liittyi 4 kiinteistöä, keskustaaajamassa 6 kiinteistöä ja huleveteen 2 kiinteistöä. Tuotot uusista liittäjistä yht. 46.067 euroa.

Kunnallistekniikka

- Määrärahaalla tehty päällystekorjauksia keskustan alueella mm. Virtaintiellä, Pääskyntiellä, Rantatiellä sekä Kiertotiellä.
- Ennalta-arvaamattomien korjauksien määräraha käytettiin liikenneturvallisuussuunnitelman mukaisiin toimenpiteisiin, kuten Siekkisen kevyenliikenteenväylän suunnitteluun sekä Rantatien/Rinnetien suojatien suunnitteluun. Osin tällä rahoitettiin myös päällystystöitä.
- Keiturinsalmen katuvalojen viimeistely- ja asennustöitä.
- Penkkivuoren kadun päällystetyöt, pintakerrosten ja luiskien viimeistelytyöt.
- Marttiseen hankittu uusi venelaituri
- Valaistussuunnitelman mukaisia toimenpiteitä tehty; Elohopealamppuja vaihdettu LED-lamppuihin. LED-valaisimia ei vielä hankittu suuria määriä, paremman LED-tekniikan kehittymistä katuvalaisimiin ja hinnan halpenemista odotellaan vielä.
- Liikuntapuolen valaistujen reittipohjien kunnostusta tehty, mm. massojen ajoa ja reittien tasauksia.
- Kitusenkulman suunnitelmat toteutettu ja töitä aloitettu jo vuoden 2015 puolella.

HANKKEET:

Koivurintein päiväkoti

- Hanke valmistunut suunnitelmien mukaisesti ja päiväkoti käyttöön otettu 1.8.2015. Kustannukset jäivät noin 40.000 euroa arvioitua pienemmiksi. Hankkeelle saatiin Opetus- ja kulttuuriministeriöltä rahoitusta 410.000 euroa, (josta 198.430 euroa toteutunut jo 2014) sekä lisäavustus vuonna 2015 30.000 euroa, yhteensä 440.000€ euroa.

Vesistökuunnostushanke

- Vuonna 2015 toteutettiin Havanganjärven vesistökuunnostus. Toteutuneet kustannukset 50.701 euroa, johon saatiin KEHA:n avustusta 20.000 euroa. Avustus maksettu.

Viemäriverkon laajennus haja-asutusalueelle

- Valtuuston päätös ettei hanketta toteuteta vuonna 2015. Määräraha siirretty KV:n päätöksellä (15.6/§38) Vihriälä-hankkeelle.

Terveyskeskuksen vuodeosaston remontti

- Suunnittelu saatu päätökseen, urakka aloitettu joulukuussa. Hankkeen pääasiallinen toteutus jatkuu vuodelle 2016.

Vanhainkodin ilmastoinnin remontti

- Suunnitelmat valmistuneet, pääasiallinen toteutus jatkuu vuodelle 2016. Myös kiinteistön salaojien korjaus toteutettiin.

Päiväkeskuksen tilat

- Hanke toteutettu suunnitelman mukaisesti omana työnä ja tilat käyttöön otettu. Kiinteistöä hallinnoi Virtain Vuokratalot Oy. Määrärahaa jäi käyttämättä noin 57.000 euroa.

Vihriälän ryhmäkoti

- Hankkeen vaatimat linjastojen (kaukolämpö, vesi, puhelin, sähkö) siirtotyöt suoritettu sekä kevyenliikenteenväylän siirto toteutettu. Rakennushankkeen lopullinen kustannusarvio annetaan ARA:lle, jonka perusteella lopullinen avustusmäärä selviää.

Kalettoman hanke

- Hanke valmistunut vuonna 2014. Vuodelle 2014 ennakkokirjattu avustus toteutunut 8.236 euroa pienempänä, siksi tulon oikaisu näkyy kirjauksena vuodelle 2015.

5.2 Hankeryhmät

Valtuusto myöntää määrärahat ja tuloarviot hankeryhmälle kokonaisuutena. Hankeryhmien kohteet ovat alle 300 000 euroa. Pienhankintaraja on 10.000 €.

Puhdistamon saneeraukseen oli varattu 50 000,00 € josta käytettiin 47 887,64 €. Ferroaltaan pinnoitukseen, polymeerisäiliöiden uusimiseen ja 1 altaan ketjukaavin vetokoneiston uusimiseen sekä laitoksen sadevesikurun ja syöksyputkien vaihtoon. Pumppaamojen saneeraus 20 000,00€ josta käytettiin 15 117,44 € kahden pumppaamon pumppujen uusimiseen.

Hankeryhmä	TA 2015	TA MUUTOS	TA + MUUT	TOTEUMA 2015	POIKKEAMA	TOT -%
Kaupunginhallitus						
Osakkeet ja Osuudet						
Menot	-150000	0	-150000	56 010,32	- 93 989,68	37,3
Tulot	100000	0	100000		100 000,00	
Nettomeno	-50000	0	-50000	56 010,32	6 010,32	112,0
Maa-alueet/rakennukset						
Menot	-200000	0	-200000	4 170,00	- 195 830,00	2,1
Tulot	50000	0	50000	1 484,44	48 515,56	3,0
Nettomeno	-150000	0	-150000	2 685,56	- 147 314,44	1,8
Ohjelmistolisenssien hank.						
Menot	-15000	-20000	-35000	19 880,00	- 15 120,00	56,8
Tulot	0	0	0			
Nettomeno	-15000	-20000	-35000	19 880,00	- 15 120,00	56,8
Perusturvalautakunta						
Terveys- ja sosiaalitoimen investoinnit						
Menot	-110000	0	-110000	132 498,61	22 498,61	120,5
Tulot	0	0	0	-	-	
Nettomeno	-110000	0	-110000	132 498,61	22 498,61	120,5
Tekninen lautakunta, hallinto						
Menot	-26800		-26800	17 407,75	- 9 392,25	65,0
Tulot					-	
Nettomeno	-26800		-26800	17 407,75	- 9 392,25	65,0
Tekninen lautakunta, Ruokapalvel. Investoinnit						
Menot	-10100		-10100		- 10 100,00	
Tulot					-	
Nettomeno	-10100		-10100		- 10 100,00	
Vesihuoltolaitos						
Menot	-205000	10000	-195000	104 100,18	- 90 899,82	53,4
Tulot	0					
Nettomeno	-205000	10000	-195000	104 100,18	- 90 899,82	53,4
Kunnallistekniikka						
Menot	-670000	65000	-605000	-388785,04	-216214,96	64,3
Tulot					-	
Nettomeno	-670000	65000	-605000	-388785,04	-216214,96	64,3
Tuotannolliset rakennukset						
Menot	-30000		-30000		-30000	
Tulot	0					
Nettomeno	-30000		-30000		-30000	
Asuinrakennukset						
Menot	-40000		-40000	-13145,95	-26854,05	32,9
Tulot	0		0			
Nettomeno	-40000		-40000	-13145,95	-26854,05	32,9
Hallintokuntien käytössä olevat rak.						
Menot	-160000		-160000	-116459,63	-43540,37	72,8
Tulot	0		0			
Nettomeno	-160000		-160000	-116459,63	-43540,37	72,8
Lämpölaitos						
Menot	-115000		-115000	-98326,12	-16673,88	85,5
Tulot				0		
Nettomeno	-115000		-115000	-98326,12	-16673,88	85,5
Hankkeet / Hankeryhmät Menot yhteensä	-4 431 900,00	- 75 100,00	- 4 507 000,00	- 3 070 598,50	- 1 436 401,50	
Tulot yhteensä	609 000,00	-	609 000,00	254 818,39	354 181,61	
Nettomeno	-3 822 900,00	- 75 100,00	- 3 898 000,00	- 2 815 780,11	- 1 082 219,89	

6 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

Kaupunki ja Vesihuolto

	TA2015	MUUTOS	TA + MUUTOS	TOTEUTUMA
TOIMINTA JA INVESTOINNIT				
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	2 987 708	-991 641	1 999 606	5843363
Satunnaiset erät				
Tulorahoituksen korjauserät	50 000			-3722
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-4 431 900	-75 100	-4 507 000	-3 070 599
Rahoitusosuudet investointeihin	459 000		459 000	253 334
Pys.vast. hyödykkeiden luovutustulot	150 000		150 000	5207
Toiminnan ja investointien rahavirta	-785 192	-1 066 741	-1 901 933	3027583
Rahoitustoiminta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	-200 000			-17 973
Antolainasaamisten vähennykset				
	-200 000			-17 973
Lainakannan muutokset/lisäykset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 000 000			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-791 000			-852 176
	209 000			-852 176
Muut maksuvalmiuden muutokset	100 000			-275 046,05
Rahoitustoiminnan rahavirta	109000			-1145195
RAHAVAROJEN MUUTOS				
Rahavarat 31.12	2927658			7612618
Rahavarat 1.1.	3603850			5730230
Rahavarojen muutos	-676192			1882388

III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Virtain kaupungin ja kuntakonsernin tilinpäätöslaskelmat on esitetty tässä osiossa. Tilinpäätöslaskelmia ovat tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja tase.

Virtain kaupunki sisältää kaupungin, taseyksikkö Vesihuollon ja Liikelaitos Marttisen ulkoiset, keskenään eliminoidut toteumat.

Virtain kaupungin konsernin tilinpäätöslaskelmat ovat konsernin tuloslaskelma, konsernin rahoituslaskelma ja konsernitase.

Lisäksi tässä osassa esitetään tilinpäätöslaskelmien liitetiedot.

Eriytettyinä tilinpäätöksinä esitetään vesihuollon taseyksikön sekä liikelaitos Marttisen tilinpäätökset.

**VIRTAIN KAUPUNKI: KAUPUNKI, VESIHUOLTO JA MARTTINEN
TULOSLASKELMA**

	2015	2014
Toimintatuotot		
Myyntituotot	25 575 523,72	25 234 041,87
Maksutuotot	4 959 960,41	4 954 461,00
Tuet ja avustukset	1 357 983,77	1 696 085,63
Vuokratuotot	1 468 137,95	1 668 772,55
Muut toimintatuotot	235 556,36	350 358,62
	33 597 162,21	33 903 719,67
Toimintakulut		
Henkilöstökulut	-34 093 241,55	-35 051 452,44
Palkat ja palkkiot	-26 399 252,15	-27 032 178,70
Henkilösivukulut	-7 693 989,40	-8 019 273,75
Eläkekulut	-6 285 533,51	-6 604 335,11
Muut henkilösivukulut	-1 408 455,89	-1 414 938,63
Palvelujen ostot	-28 508 051,28	-29 281 776,54
Asiakaspalvelujen ostot	-18 039 397,68	-12 758 915,71
Muiden palvelujen ostot	-10 468 653,60	-16 522 860,83
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 566 446,48	-4 894 853,73
Ostot tilikauden aikana	-4 652 266,48	-4 894 853,73
Varaston lisäys	85 820,00	0,00
Avustukset	-3 281 438,58	-3 348 283,66
Vuokrat	-1 470 783,08	-1 422 489,99
Muut kulut	-272 648,22	-317 056,51
	-72 192 609,19	-74 315 912,87
Toimintakate	-38 595 446,98	-40 412 193,20
Verotulot	22 002 809,14	21 834 500,36
Valtionosuudet	22 546 128,00	22 161 865,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	11 058,98	11 062,11
Muut rahoitustuotot	254 322,55	279 108,88
Korkokulut	-111 279,03	-126 095,57
Muut rahoituskulut	-4 523,78	-4 273,25
	149 578,72	159 802,17
Vuosikate	6 103 068,88	3 743 974,33
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelmanmukaiset poistot	-3 154 341,01	-3 254 638,59
	-3 154 341,01	-3 254 638,59
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	0	0
	0	0
Tilikauden tulos	2 948 727,87	489 335,74
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	136 782,42	136 782,42
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	-1 000 000,00	-489 000,00
Tilikauden ylijäämä	2 085 510,29	137 118,16

**VIRTAIN KAUPUNKI: KAUPUNKI, VESIHUOLTO JA MARTTINEN
RAHOITUSLASKELMA**

	2015	2014
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	6 103 068,88	3 743 974,33
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	-3 722,56	-47 517,00
	6 099 346,32	3 696 457,33
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3 474 595,50	-4 317 528,15
Rahoitusosuudet investointeihin	518 862,95	1 033 521,44
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden	5 207,00	55 490,00
	-2 950 525,55	-3 228 516,71
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 148 820,77	467 940,62
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-17 973,14	-6 120,00
Antolainasaamisten vähennys		2 100,80
	-17 973,14	-4 019,20
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	1 537 691,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-852 176,00	-892 758,50
Lyhytaikaisten lainojen muutos		
	-852 176,00	644 932,50
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien	-22 400,95	34 352,70
Vaihto-omaisuuden muutos	-84 541,65	751,92
Saamisten muutos	158 878,38	702 242,44
Korottomien velkojen muutos	-323 309,23	-603 382,88
	-271 373,45	133 964,18
Rahoituksen rahavirta	-1 141 522,59	774 877,48
Rahavarojen muutos	2 007 298,18	1 242 818,10
Rahavarojen muutos	2 007 298,18	1 242 818,10
Rahavarat 31.12	8 053 839,08	6 046 540,90
Rahavarat 1.1.	6 046 540,90	4 803 722,80

**VIRTAIN KAUPUNKI: KAUPUNKI, VESIHUOLTO JA MARTTINEN
TASE**

VASTAAVAA	2015	2014
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	871 742,87	501 054,43
	871 742,87	501 054,43
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	5 059 773,29	5 057 087,73
Rakennukset	22 375 508,44	21 763 627,19
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 827 268,46	6 144 705,48
Koneet ja kalusto	299 941,68	360 787,88
Muut aineelliset hyödykkeet	205 864,39	250 261,40
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 097 227,51	1 915 905,75
	34 865 583,77	35 492 375,43
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	7 484 333,91	7 428 323,59
Muut saamiset	290 349,47	272 376,33
	7 774 683,38	7 700 699,92
Pysyvät vastaavat yhteensä	43 512 010,02	43 694 129,78
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	706,43	2 707,82
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	338 168,51	335 515,07
	338 874,94	338 222,89
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	94 919,93	10 075,48
Valmiit tuotteet	7 721,40	8 024,20
	102 641,33	18 099,68
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset	1 714 780,58	1 714 780,58
	1 714 780,58	1 714 780,58
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	2 124 185,75	1 816 254,71
Lainasaamiset	0	2 292,69
Muut saamiset	423 088,65	450 852,70
Siirtosaamiset	345 529,97	782 282,65
	2 892 804,37	3 051 682,75
Rahat ja pankkisaamiset	8 053 839,08	6 046 540,90
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	12 764 065,36	10 831 103,91
VASTAAVAA YHTEENSÄ	56 614 950,32	54 863 456,58

**VIRTAIN KAUPUNKI: KAUPUNKI, VESIHUOLTO JA MARTTINEN
TASE**

	2015	2014
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	23 750 394,96	23 750 394,96
Muut omat rahastot	336 375,85	336 375,85
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	12 180 607,30	12 043 489,14
Tilikauden yli-/alijäämä	2 085 510,29	137 118,16
	38 352 888,40	36 267 378,11
POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKSET		
Poistoero	1 415 188,20	1 551 970,62
Vapaaehtoiset varaukset	1 489 000	489 000,00
	2 904 188,20	2 040 970,62
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset		
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	706,43	2 707,82
Lahjoitusrahastojen pääomat	440 799,78	460 547,29
	441 506,21	463 255,11
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4 261 663,00	4 963 839,00
Lainat julkisyhteisöiltä		
Ostovelat	5 791,03	6 351,77
Liittymismaksut ja muut velat	1 181 985,57	1 109 752,41
	5 449 439,60	6 079 943,18
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	702 176,00	852 176,00
Lainat julkisyhteisöiltä		
Saadut ennakot	127 122,02	60 124,26
Ostovelat	2 605 708,12	3 029 715,99
Muut velat	910 545,23	829 079,99
Siirtovelat	5 121 376,54	5 240 813,32
	9 466 927,91	10 011 909,56
Vieras pääoma yhteensä	14 916 367,51	16 091 852,74
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	56 614 950,32	54 863 456,58

**VIRTAIN KAUPUNKI: KAUPUNKI, VESIHUOLTO JA MARTTINEN
LIITETIEDOT**

Tilinpäätöksen liitetiedot ryhmitellään kirjanpitoasetuksen liitetietovaatimusten mukaan tilinpäätöksen laatimista, tuloslaskelmaa, taseen vastaavia ja vastattavia, vakuuksia ja vastuusitoumuksia, henkilöstä ja konsernitilinpäätöstä koskeviin liitetietoihin.

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Pysyvien vastaavien hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Poistot on laskettu kaupunginvaltuuston 6.10.2014 hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti. Päivitettyä poistosuunnitelmaa sovelletaan 1.1.2013 jälkeen valmistuneisiin kohteisiin. Vaihto-omaisuus on arvostettu muuttuvaan hankintamenoa.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot
**KUNNAN TOIMINTATUOTOT TEHTÄVÄ-ALUEITTAIN
ULKOISET**

	2015	2014
Yleishallinto	486 849,80	717 360,89
Sosiaali- ja terveystoimi	26 155 193,51	26 149 911,59
Opetus- ja kulttuuri	1 255 045,15	1 096 452,69
Yhdyskuntapalvelut		
Muut palvelut / tekninen	3 513 317,33	3 715 572,79
Liikelaikokset		
Liikelaikokset/liikevaihto	1 750 708,50	1 768 571,03
Muut varsinaisen toiminnan tuotot	436 009,16	455 850,68
Yhteensä	33 597 123,45	33 903 719,67

VEROTULOJEN ERITTELY

	2015	2014
Kunnallisvero	17 966 693,32	18 103 597,18
Kiinteistövero	1 865 945,46	1 861 268,50
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 170 170,36	1 869 634,68
Yhteensä	22 002 809,14	21 834 500,36

VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY

	2015	2014
Peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia)	17 163 638,00	17 522 383,00
Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus	5 549 639,00	5 092 531,00
Opetus- ja sivistystoimen muut valtionosuudet	-167 149,00	-453 049,00
Valtionosuudet yhteensä	22 546 128,00	22 161 865,00

MUUT TOIMINTATUOTOT
PYSYVIEN VASTAAVIEN MYYNTIVOITOT

	2015	2014
Tontit, maa-alueet	3 722,56	47 517,00
Kuntayhtymäosuudet		

Kalusto, autot		
Yhteensä	3 722,56	47 517,00

MUUT TOIMINTAKULUT**PYSYVIEN VASTAAVIEN MYYNTITAPPIOT**

	2015	2014
Tontit, maa-alueet	0	0
Rakennukset	0	0
Kuntayhtymäosuudet	0	0
Osakkeet	0	0

SATUNNAISET TULOT

	2015	2014
Kuntayhtymäosuudet, myyntivoitto	0	0

OSINGOT JA OSUUSPÄÄOMAN KOROT

	2015	2014
Koillis-Satakunnan Sähkö Oy	161 766,00	161 766,00
Pirkanmaan sairaanhoitopiiri	59 086,84	59 086,84
Muut rahoitustulot	2 371,56	3 776,67
Yhteensä	223 224,40	224 629,51

ARVIOIDUT POISTOAJAT, NIITÄ VASTAAVAT VUOTUISET POISTOPROSENTIT JA POISTOMENETELMÄT**Aineettomat hyödykkeet**

Kehittämismenot	2 - 5 v. tasapoisto
Aineettomat oikeudet	5 - 10 v. tasapoisto
Konserniliikearvo	2 - 5 v. tasapoisto
Liikearvo	2 - 5 v. tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	
Atk-ohjelmistot	2 - 5 v. tasapoisto
Muut	2 - 5 v. tasapoisto
Erityisestä syystä enintään (esim. vesistöjen peruskunnostus)	20 v. tasapoisto

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	ei poistoa
Rakennukset ja rakennelmat	
Hallinto- ja laitosrakennukset	20 - 50 v. tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 - 30 v. tasapoisto
Taloussrakennukset	10 - 20 v. tasapoisto
Vapaa-ajan rakennukset	20 - 30 v. tasapoisto
Asuinrakennukset	30 - 50 v. tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Kadut, tiet, torit ja puistot	15 - 20% mjp
Sillat, laiturit ja uimalat	10 - 25% mjp
Muut maa- ja vesirakenteet	10 - 20% mjp
Vedenjakeluverkosto	7 - 10% mjp
Viemäriverkko	7 - 10% mjp
Kaukolämpöverkko	10 - 15% mjp
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	15 - 20% mjp
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset	20 - 22% mjp
Maakaasuverkko	12 - 15% mjp
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 - 20% mjp
Sähkö-, vesi- yms. laitoskoneet ja laitteet	15 - 25% mjp
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 - 20% mjp
Liikenteen ohjauslaitteet	20 - 25% mjp
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	20 - 25% mjp
Koneet ja kalusto	
Rautaiset alukset	15 - 20 v. tasapoisto
Puiset alukset ja muut uivat työ	8 - 15 v. tasapoisto
Muut kuljetusvälineet	4 - 7 v. tasapoisto
Muut liikkuvat työkoneet	5 - 10 v. tasapoisto
Muut raskaat koneet	10 - 15 v. tasapoisto
Muut kevyet koneet	5 - 10 v. tasapoisto
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	5 - 15 v. tasapoisto
Atk-laitteet	3 - 5 v. tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	3 - 5 v. tasapoisto
Muut aineelliset hyödykkeet	
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoa
Keskeneräiset hankinnat	ei poistoa
Osakkeet ja osuudet	ei poistoa

Tasetta koskevat liitetiedot

TIEDOT PYSYVISTÄ VASTAAVISTA TASE-ERÄKOHTAISESTI									
Kaupunki+vesih uolto+Marttinen	01.01.2015	Lisäykset	Vähennykset	Rahoitus osuudet	Keskeneräisten siirto	Sumupoistot	31.12.2015		
Käyttöomaisuus									
Aineettomat oikeudet	55 012,81	126 421,56	0,00	0,00		51 499,70	129 934,67		
Muut pitkävaikutteiset	446 041,62	393 634,99		20 000,00	369,68	78 238,09	741 808,20	871 742,87	
Maa- ja vesialueet	5 057 087,73	4 170,00	1 484,44				5 059 773,29	5 059 773,29	
Rakennukset	21 763 627,19	1 572 032,13		404 950,95	1 226 248,95	1 778 970,76	22 377 986,56	22 377 986,56	
Kiinteät rakenteet ja laitteet	6 144 705,48	506 733,97		37 128,00	230 368,00	1 022 935,55	5 821 743,90	5 821 743,90	
Koneet ja kalusto	360 787,88	177 284,14		56 784,00		178 299,90	302 988,12	302 988,12	
Keskeneräiset hankinnat	1 915 905,75	638 308,39			-1 456 986,63		1 097 227,51	1 097 227,51	
Muut aineelliset hyödykkeet	250 261,40					44 397,01	205 864,39	205 864,39	
Kuntayhtymäos uudet	2 658 795,23						2 658 795,23		
Tytäryhteisöosa kkeet	1 554 785,64	35 000,00					1 589 785,64		
Osakkuusyh teisö osakkeet	557 240,96						557 240,96		
Muut osakkeet	2 657 501,76	21 010,32					2 678 512,08	7 484 333,91	
YHTEENSÄ	43 421 753,45	3 474 595,50	1 484,44	518 862,95	0,00	3 154 341,01			
Palautuskelpo iset liittymismaks ut	272 376,33	17 973,14					290 349,47	290 349,47	
Pysyvät vastaavat yhteensä	43 694 129,78	3 492 568,64	1 484,44	518 862,95	0,00	3 154 341,01	43 512 010,02	43 512 010,02	

VIRTAIN KAUPUNGIN OMISTAMAT OSAKKEET JA OSUUDET 31.12.2015					
	OMISTUS- OSUUS %	KIRJANPITO- ARVO 31.12.2015	LISÄYKSET 2015	VÄHENNYK- SET 2015	KIRJANPITO- ARVO 1.1.2015
1200 KUNTAYHTYMÄOSUUDET					
Pirkanmaan Liitto	1,68	14 116,79			14 116,79
Pirkanmaan Sairaanhoidopiiri	1,56	2 358 138,74			2 358 138,74
Seinäjoen koulutus kuntayhtymä	0,91	286 539,70			286 539,70
Kuntayhtymäosuudet yhteensä		2 658 795,23	0,00	0,00	2 658 795,23
1205 TYTÄRYHTEISÖJEN OSAKKEET JA OSUUDET					
Kiint.Oy Killinpolku	75,00	25 228,19			25 228,19
Kiint.Oy Tyrkönrivi	100,00	16 818,79			16 818,79
Kiint.Oy Virtain Opiskelijasuntolat	100,00	121 095,31			121 095,31
Kiint.Oy Virtain Veteraanit	100,00	199 698,79			199 698,79
Kiint.Oy Virtain Vuokratilat	100,00	990 119,05			990 119,05
Virtain Jäähalli Oy	62,80	185 006,72			185 006,72
Virtain Yrityspalvelu Oy	100,00	16 818,79			16 818,79
Keituri Oy, osakepääoman merkitseminen	100,00	2 500,00	2 500,00		0
Keiturin Sote Oy, vapaaehtoinen vastikkeeton pääomasijoitus	100,00	30 000,00	30 000,00		0
Virtain Energia Oy, osakepääoman merkitseminen	100,00	2 500,00	2 500,00		0
Tytäryhteisöjen osakkeet ja osuudet yhteensä		1 589 785,64	35 000,00	0,00	1 554 785,64
1206 OSAKKUUSYHTEISÖT					
Kiint.Oy Illansuu	39,00	19 677,99			19 677,99
Kiint.Oy Kanttorinrinne	39,00	13 118,66			13 118,66
Kiint.Oy Virtain Virastotalo	24,90	487 744,98			487 744,98
Koillis-Satakunnan Sähkö Oy, 21 285 kpl (/51 196:stä)	41,60	36 699,33			36 699,33
Osakkuusyhteisöosakkeet ja osuudet yhteensä		557 240,96	0,00	0,00	557 240,96
1209 MUUT OSAKKEET JA OSUUDET					
As.Oy Harjukuja	10,50	92 503,36			92 503,36
As.Oy Penkkivuori	5,78	32 359,02			32 359,02
As.Oy Poutapilvi	8,25	131 489,30			131 489,30
As.Oy Torisevantie 11	4,12	23 986,96			23 986,96
As.Oy Pajamäki Puutteentie 13 (M-Maxicar Ky)		76 362,12			76 362,12
Herraskylän Vesiosuuskunta		67,28			67,28
	OMISTUS- OSUUS %	KIRJANPITO- ARVO 31.12.2015	LISÄYKSET 2015	VÄHENNYK- SET 2015	KIRJANPITO- ARVO 1.1.2015
Jäähdyshojan Vesiosuuskunta		201,83			201,83
Kiint.Oy Virtain Linjatalo	1,54	5 382,01			5 382,01
Kotalan Vesiosuuskunta		252,28			252,28
Kuntarahoitus	0,04	44 000,00			44 000,00
Kuntien palvelukeskus KPK ICT Oy *)	7612 kpl	7 612,00			7 612,00
Kurjenkylän Vesiosuuskunta		67,28			67,28
Liedenpohjan Vesiosuuskunta		285,92			285,92
Länsi-Suomen Kasvukolmio Oy	6,93	150 000,00			150 000,00
Länsi-Suomen Kasvukolmio Oy/Virtain rahasto		15 000,00			15 000,00
M-Real (Metsä-Serla Oy)	226 kpl	506,23			506,23
Metsäliiton osuus (tavoiteosuudet 30000,00 €)		46 865,47	2 344,44		44 521,03
Neonmarkka Oy (Oy Lännen Metsä Ab)	1000 kpl	8 409,40			8 409,40
Oy Runoilijantie	3,79	88 634,03	18 600,00		70 034,03
Pirkanmaan Jätehuolto Oy	2,14	256 500,00			256 500,00
Pirkantien Tasohallit Oy	4,80	27 382,93			27 382,93
PIRKO-kiinteistöt Oy		1 609 522,68			1 609 522,68
Pohjois-Hämeen Puhelin Oy	0,86	21 600,54			21 600,54
Toriseva-Golf Oy	2,25	16 773,15			16 773,15
Vaskiveden Vesiosuuskunta		153,05			153,05
Virtain Kenttä Oy	0,83	42,05			42,05
Virtain Vesiosuuskunta		17 485,75			17 485,75
Äijännevan Vesiosuuskunta		252,28			252,28
Metsä B merkintämaksu		65,88	65,88		0
Muut osakkeet ja osuudet yhteensä		2 673 762,80	20 944,44	0,00	2 652 752,48
KAIKKI OSAKKEET JA OSUUDET YHTEENSÄ		7 479 584,63	55 944,44	0,00	7 423 574,31
*) Kuntien palvelukeskus ei paina osakekirjoja!					

TALOUSARVIOANTOLAINAT 31.12.2015									
	La-tili	Lyhytaikainen 31.12.2015	Pa-tili	Pitkäaikainen 31.12.2015	Antol.saataava 31.12.2015	Lisäykset 2015	Lyhennykset 2015	Lyhytaikainen 01.01.2015	Pitkäaikainen 01.01.2015
LAINASAAMISET									
LAINASAAMISET TYTÄRYHTEISÖILTÄ									
Virtain Vuokratalot Oy									
* Orapihlajatie 4				42 887,92	42 887,92				42 887,92
* Koivulantie 3				33 637,59	33 637,59				33 637,59
* Orapihlajatie 6				33 774,15	33 774,15				33 774,15
* Koivulantie 4				81 571,14	81 571,14				81 571,14
* Koivulantie 3				1 569,19	1 569,19				1 569,19
* As.Oy Martinpolku 1				25 228,19	25 228,19				25 228,19
Virtain Vuokratalot Oy yht.				218 668,18	218 668,18				218 668,18
Tyrkönrivi				103 000,00	103 000,00				103 000,00
LAINASAAMISET TYTÄR- YHTEISÖILTÄ YHT.	1570	0,00	1442	321 668,18	321 668,18	0,00	0,00	0,00	321 668,18
LAINASAAMISET MUILTA									
Killinkosken kyläyhdistys									
				6 000,00	6 000,00				6 000,00
LAINASAAMISET MUILTA YHT.	1580	0,00	1448	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
LAINASAAMISET KUNNAN LIKELAITOKSILTA									
Nuorisokeskus Marttinen									
LAINASAAMISET KUNNAN LIKELAITOKSILTA YHT.					0,00		21 500,00	21 500,00	0,00
	1770	0,00	1449	0,00	0,00	0,00	21 500,00	21 500,00	0,00
PÄÄOMALAINASAATAVAT/ TYTÄRYHTEISÖT									
Virtain Yrityspalvelu Oy 3)				84 093,96	84 093,96				84 093,96
Virtain Yrityspalvelu Oy 3)				840 939,63	840 939,63				840 939,63
Virtain Yrityspalvelu Oy 3)				925 033,60	925 033,60				925 033,60
Virtain Yrityspalvelu Oy 3)				420 469,82	420 469,82				420 469,82
Virtain Yrityspalvelu Oy 3)				201 825,51	201 825,51				201 825,51
Virtain Yrityspalvelu Oy 3)				226 207,01	226 207,01				226 207,01
Virtain Jäähalli Oy				100 912,76	100 912,76				100 912,76
Kiint.Oy Killinpolku				87 630,11	87 630,11				87 630,11
- Kaupungin taseesta poistettu VYP:n pääomainaa				-1 500 000,00	-1 500 000,00				-1 500 000,00
PÄÄOMALAINASAATAVAT TYTÄRYHTEISÖILTÄ YHT.		0,00	1447	1 387 112,40	1 387 112,40	0,00	0,00	0,00	1 387 112,40
3) Kaupungin taseen vastaavista on poistettu Virtain Yrityspalvelu OY:n pääomalinasaatavia 1,5 milj. euroa.									
Velkasuhde kaupungin ja VYP:n välillä ennallaan. KH 21.2.2011 66§									
LAINASAATAVAT YHTEENSÄ		0,00		1 714 780,58	1 714 780,58	0,00	21 500,00	21 500,00	1 714 780,58

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT TIEDOT			
OMA PÄÄOMA	2015	2014	2013
Peruspääoma 1.1.	23 750 394,96	23 750 394,96	23 750 394,96
Peruspääoma 31.12.	23 750 394,96	23 750 394,96	23 750 394,96
Muu omapääoma			
Vahinkorahasto	336 375,85	336 375,85	336 375,85
Edellisten tilikausien ylijäämä	12 180 607,30	12 043 489,14	11 890 712,61
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	2 085 510,29	137 118,16	152 776,53
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	38 352 888,40	36 267 378,11	36 130 259,95

INVESTOINTIVARAUSTEN POISTOERO 31.12.2015

	Poistoeroa 31.12.2015	Poistoeron vä- hennys	Poistoeroa 01.01.2015
Kirjasto	590 555,85	42 840,58	633 396,43
Finncont Oy, teollisuushalli	160 187,92	67 275,17	227 463,09
Kaupungintalo	664 444,43	26 666,67	691 111,10
Yhteensä	1 415 188,20	136 782,42	1 551 970,62

Poistoeroa jäljellä 31.12.2015 **1 415 188,20**

INVESTOINTIVARAUKSET 31.12.2015

Vihriälä vanhusten ryhmäkoti	489 000,00
Vihriälä vanhusten ryhmäkoti	1 000 000,00

VELKOJEN ERITTELY

Velat tytäryhteisöille, jäsenkuntayhtymille sekä osakkuus- ja muille omistusosuusyhteisöille

Pitkäaikainen vieras pääoma

Velat tytäryhteisöille		
Ostovelat	5 791,03	6 351,77

Lyhytaikainen vieras pääoma

Velat tytäryhteisöille		
Ostovelat	7 541,83	25 563,89
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä		
Ostovelat	330 704,96	432 553,32

Liittymismaksut ja muut velat

Muut pitkäaikaiset velat muilta	446,00	446,00
Palautus ja siirtokelpoiset liittymismaksut	1 181 539,57	1 109 306,41
	1 181 985,57	1 109 752,41

Muut velat/lyhytaikainen	2015	2014
Ennakonpidätykset ja sotut	607 855,72	594 377,04
Muut velat	280 828,72	217 989,25
Alv-velka lääninverovirastolle	21 860,79	16 713,70
Yhteensä	910 545,23	829 079,99

Siirtovelat	2015	2014
Lomapalkkavaraukset sosiaalikuluihin	4 249 350,15	4 442 147,36
Korkojaksotukset	23 271,93	33 086,15
Valtionosuusennakot	135 215,16	94 429,88
Kuel, Vael, Lel, Tael-maksut	533 199,82	522 856,83
Työttömyys- ja tapaturmavakuutusmaksut	84 103,75	105 196,63
Ennakkomenot ja muut menot (Sis. emeno ja varhe)	96 235,73	43 096,47
Yhteensä	5 121 376,54	5 240 813,32

PITKÄAIKAISET VELAT 31.12.2015	2015	2014
Lainat vakuutus- ja rahoituslaitoksilta	935 880,00	1 485 880,00

Muita liitetietoja

VAKUUKSET JA VASTUUSITOUKSET

eivät sisälly taseeseen

TAKAUKSET	2015	2014
Tytäryhteisöt	4 293 914,52	4 242 361,41
Muut	101 534,52	175 075,54
Osakkuusyhteisöt	3 547 500,00	3 762 500,00
Päätökset, mutta nostamatta (Muut)*	0	430 000,00
Yhteensä	7 942 949,04	8 609 936,95

	2015	2014
Kunnan osuus Kuntien takauskeskuksen takausvastuusta (Ei sisälly takausten yhteissummaan)	33 221 015,95	31 579 929,24
- mahd. vastuuta kattava osuus takausk. rahastosta	24 321,96	22 968,07

Leasingvuokra vastuut	374 728,54	325 018,91
Virtain kaupungin IT-laitteet on muutettu kokonaan leasing-laitteiksi. Lisäksi myös ohjelmistoja on hankittu leasingilla.		

Huollettavien varat ja pääomat	22 024,95	18 120,38
--------------------------------	-----------	-----------

ARVONLISÄVERON MAHDOLLINEN PALAUTUSVELVOLLISUUS

Mikäli kiinteistön käyttötarkoitus muuttuu siten, että kaupungilla ei ole oikeutta arvonlisäveron palautukseen / vähennykseen

Rakentamisvuosi	2015	2014
Vuosi 2008–2015	3 057 776,09	2 198 878,12

**KOULUTOIMEN JA PÄIVÄHOIDON
RETKITILIEN SALDO**

	2015	2014
	53 407,15	39 904,42

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT
**HENKILÖSTÖN LUKU-
MÄÄRÄ**

31.12. (Poikkileikkaus yhden päivän tilanteesta)

	2015	2014	2013	2012	2011
Yleishallinto *)	47	49	49	55	55
Sosiaali- ja terveystoimi, Virrat	242	260	316	321	317
Sosiaali- ja terveystoimi, Ruo-	238	234	256		
Opetus- ja kulttuuritoimi	184	192	151	155	158
Yhdyskuntapalvelut			14	9	12
Muut palvelut / tekninen toimi	99	79	51	39	42
Liiketoiminta	18	23	21	24	20
Yhteensä	828	837	858	603	604

HENKILÖSTÖKULUT	2015	2014	2013	2012	2011
Rahapalkat	26 910 098,38	27 221 103,71	27 073	19 104	18 293
Eläkevakuutusmaksut	6 285 533,51	6 604 335,11	6 382 322,68	4 806 803,00	4 621 899,37
Muut henkilöstömenot	1 408 455,89	1 414 938,63	1 576 440,12	1 056 595,57	1 041 219,35
Sair.vak.ja tapatur-	-460 791,68	-408 401,59	-396 665,83	-264 105,06	-226 221,47
Jaksotetut palkat	-50 054,55	219 476,58	250 385,07	325 273,63	200 918,57

	2015	2014	2013	2012	2011
Tuloslaskelman henkilöstöku-	34 093 241,55	35 051 452,44	34 886	25 028	23 931
Investointeihin kirjatut henki-					
löstökulut	177 463,66	99 456,57	192 858,28	178 897,19	134 325,20
Kaatop.sulk.kust.henk.kulut/tase				2 614,30	14 945,42
Henkilöstökulut yhteensä	34 270 705,21	35 150 909,01	35 079	25 210	24 080
Muutos %	-2,5	0,2	39,1	4,7	5,13

*)Yleishallinnon henkilöstömäärään 31.12. sisältyvät kaikkien hallintokuntien työllistetyt. 1.1.2015 alkaen perusturvan laitoshuoltajat teknisen toimen alaisuuteen Virroilla. Työllistettyjä vuonna 2015 oli 15, 2014 19, 2013 21 ja 2012 25.

**TILINTARKASTAJAN
PALKKIOT**

	2015	2014
Tilintarkastuspalkkiot	12 882,50	9 740,00
Veroneuvonta	2801,50	
Muut palkkiot, hanketark. yms.	9 525,93	5 001,65
	25 209,93	14 741,65

Perittyjen luottamushenkilömaksujen ("puoluevero") määrä 2015: 10.606.50 €.

KONSERNITILINPÄÄTÖSLASKELMAT**KAUPUNKIKONSERNI
KONSERNITULOSLASKELMA**

	2015	2014
Toimintatuotot	47 400 964,81	47 714 277,97
Toimintakulut	-84 857 155,46	-87 076 747,5
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	699 354,58	555 318,49
Toimintakate	-36 756 836,07	-38 807 151,04
Verotulot	21 929 876,33	21 786 048,21
Valtionosuudet	22 979 994,00	22 607 289,20
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	7 033,44	10 023,20
Muut rahoitustuotot	96 280,80	121 638,09
Korkokulut	-303 571,07	-343 241,52
Muut rahoituskulut	-66 917,74	-65 727,14
	-267 174,57	-277 307,37
VUOSIKATE	7 885 859,69	5 308 879,00
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 102 833,10	-4 233 970,93
	-4 102 833,10	-4 233 970,93
Satunnaiset erät		
Tilikauden tulos	3 783 026,59	1 074 908,07
Tilinpäätössiirrot	12 461,88	117,60
Tilikauden verot	-24 159,05	-25 328,81
Laskennalliset verot	-4 069,31	-8 180,91
Vähemmistöosuudet	-12 771,62	-30 146,95
Tilikauden yli-/alijäämä	3 754 488,49	1 011 369,00

**KAUPUNKIKONSERNI
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA**

	2015	2014
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	7 885 859,69	5 308 879,00
Tilikauden verot	-24 159,05	-25 328,81
Tulorahoituksen korjaukset	-641 012,82	-289 763,74
	7 220 687,82	4 993 786,45
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-4 753 257,97	-5 284 322,95
Rahoitusosuudet investointimenoihin	568 862,95	1 033 521,44
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	506 072,06	113 988,52
	-3 678 322,96	-4 136 812,99
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 542 364,86	856 973,46
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-26 558,14	-8 663,60
Antolainasaamisten vähennys		2 100,80
	-26 558,14	-6 562,80
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	220 000,00	1 851 691,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 504 568,61	-1 502 958,31
	-1 284 568,61	348 732,69
Oman pääoman muutokset	7 588,00	46 927,09
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-11 407,23	33 951,80
Vaihto-omaisuuden muutos	-90 702,54	-34 321,84
Saamisten muutos	-25 162,78	920 677,64
Korottomien velkojen muutos	-398 304,98	-575 306,50
	-522 577,53	345 001,10
Rahoituksen rahavirta	-1 826 116,28	734 098,08
Rahavarojen muutos	1 716 248,58	1 591 071,54
Rahavarojen muutos	1 716 248,58	1 591 071,54
Rahavarat 31.12.	9 634 613,48	7 918 364,90
Rahavarat 1.1.	7 918 364,90	6 327 293,36

**KAUPUNKIKONSERNI
KONSERNITASE**

VASTAAVAA	2015	2014
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	1 093 638,64	757 140,64
Muut pitkävaikutteiset menot	159 953,70	106 573,44
Ennakkomaksut	2 001,88	341,52
	1 255 594,22	864 055,60
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	5 742 657,88	5 721 164,65
Rakennukset	35 853 874,51	35 248 667,94
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 889 233,26	6 189 229,87
Koneet ja kalusto	893 526,18	919 964,22
Muut aineelliset hyödykkeet	219 406,71	268 058,19
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 538 552,56	2 633 276,67
	50 137 251,10	50 980 361,54
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	6 506 630,29	5 963 887,40
Muut osakkeet ja osuudet	2 882 675,03	2 768 808,52
Joukkovelkakirjalainasaamiset	6 115,06	6 155,06
Muut saamiset	43 053,48	16 495,34
	9 438 474,66	8 755 346,32
Pysyvät vastaavat yhteensä	60 831 319,98	60 599 763,46
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	76 651,79	63 882,08
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	338 168,51	335 515,07
Muut toimeksiantojen varat	8 494,81	8 221,61
	423 315,11	407 618,76
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	295 866,33	204 861,00
Valmiit tuotteet	7 721,40	8 024,20
Muu vaihto-omaisuus	0	0
	303 587,73	212 885,20
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset	395 119,49	6 119,75
Laskennalliset verosaamiset	1 943,38	1 566,56
Muut saamiset	815,36	0,00
	397 878,23	7 686,31
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	2 833 408,11	2 647 519,72
Lainasaamiset	676,44	3 020,17
Laskennalliset verosaamiset	31,20	31,40
Muut saamiset	567 518,55	568 551,24
Siirtosaamiset	503 227,97	948 243,83
	3 904 862,27	4 167 366,36
Saamiset yhteensä	4 302 740,50	4 175 052,67
Rahoitusarvopaperit		

Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	46 495,37	45 053,69
Joukkovelkakirjalainasaamiset	48 230,00	99 114,21
Muut arvopaperit		
	94 725,37	144 167,90
Rahat ja pankkisaamiset	9 539 888,11	7 774 197,00
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	14 240 941,71	12 306 302,77
VASTAAVAA	75 495 576,80	73 313 684,99
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	23 750 394,96	23 750 394,96
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma	2 693,20	2 710,47
Arvonkorotusrahasasto	92 145,33	92 178,05
Muut omat rahastot	439 062,94	451 629,22
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	19 538 571,04	18 540 281,17
Tilikauden yli-/alijäämä	3 754 488,49	1 011 369,00
	47 577 355,96	43 848 562,87
VÄHEMMISTÖOSUudet	276 807,55	268 991,57
POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKSET		
Poistoero		
Vapaaehtoiset varaukset		
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	552 998,84	551 474,54
	552 998,84	551 474,54
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	706,43	2 707,82
Lahjoitusrahastojen pääomat	495 923,96	504 677,75
Muut toimeksiantojen pääomat	84 440,16	69 395,88
	581 070,55	576 781,45
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	11 250 762,12	12 347 348,4
Lainat julkisyhteisöiltä	852 485,21	894 188,88
Lainat muilta luotonantajilta	699 600,03	740 481,98
Liittymismaksut ja muut velat	1 011 075,73	925 112,21
Laskennalliset verovelat	37 553,91	7 105,52
	13 851 477,00	14 914 236,99
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 210 398,42	1 333 720,00
Lainat julkisyhteisöiltä	41 642,56	35 451,95
Lainat muilta luotonantajilta	7 146,23	6 536,35
Saadut ennakot	245 027,64	159 718,87
Ostovelat	3 238 633,32	3 629 614,56
Liittymismaksut ja muut velat	1 184 784,49	1 109 882,38
Siirtovelat	6 695 298,71	6 819 562,96
Laskennalliset verovelat	32 935,53	59 150,50
	12 655 866,90	13 153 637,57

Vieras pääoma yhteensä	26 507 343,90	28 067 874,56
VASTATTAVAA	75 495 576,80	73 313 684,99

VIRTAIN KAUPUNGIN KONSERNI

Konsernitilinpäätöksen liitetiedot 31.12.2015

Laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksessä on purettu poistoerot ja vapaaehtoiset varaukset kunnan ja kuntayhtymän konsernitilinpäätöstä koskevan Kilan yleisohjeen (22.12.2015) mukaan.

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt ja kuntayhtymät, joissa Virtain kaupunki on jäsenenä. Konsernitilinpäätöksessä kunnan osuus sisältää alakonsernin (kunta, vesihuolto ja Nuorisokeskus Marttinen).

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan, kuntayhtymien ja tytäryhteisöjen keskinäinen omistus on eliminoitu.

Sisäiset liiketapahtumat ja katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on eliminoitu vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Tytäryhteisöjen kiinteistöverot on eliminoitu.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin tuloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Tytäryhteisöt kirjaavat omat suunnitelmapoistot kirjanpidoissaan. Kilan yleisohjeen kunnan ja kuntayhtymän konsernitilinpäätöksen laatimisesta tulkintaa on tarkistettu poisto-oikaisujen osalta ja tilinpäätöksessä 2015 suunnitelmapoistojen oikaisun kirjausmenetelmää on siten muutettu. Aikaisempina vuosina on tytäryhteisöjen poistot oikaistu kaupungin poistosuunnitelman mukaisiksi. Aiemmin tehdyt poisto-oikaisut on nyt purettu konsernitaseen Edellisten tilikausien yli-/alijäämään ja vertailutietoa on oikaistu vastaavasti.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöistä konsernitilinpäätökseen on pääomaosuusmenettelyllä yhdistelty Koillis-Satakunnan Sähkö Oy ja Virtain Virastotalo Oy. Osakkuusyhteisöistä Kiinteistö Oy Kanttorinrinne ja Kiinteistö Oy Illansuu on jätetty yhdistelemättä vaikutuksiltaan epäolennaisina.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Vertailuvuoden lukuihin on korjattu tilinpäätössiirtojen jako omaan pääomaan ja laskennallisiin veroihin. (2.417.823€). Vertailulukuihin on korjattu poisto-oikaisujen purku (4.516.412€).

Konsernituloslaskelman liitetiedot

Toimintatuotot tehtäväkokonaisuuksina	2015	2014
Myyntituotot	36 953 887,52	36 665 538,49
Maksutuotot	5 322 419,53	5 309 936,85
Tuet ja avustukset	1 469 598,70	1 803 861,08
Vuokratuotot	3 259 094,46	3 530 932,19
Muut toimintatuotot	395 964,60	404 009,36
	<u>47 400 964,81</u>	<u>47 714 277,197</u>

Pakollisten varausten muutos	2015	2014
Pirkanmaan Sairaanhoidopiiri eläkevastuu-, potilasvahinkovastuu sekä muut pakollisten	1524,30	154 546,60

Käyttöomaisuuden myyntivoitot ja -tappiot

	2015	2014
Myyntivoitot		
Tytäryhteisöt	35 695,73	0,00
Virtain kaupunki	3 722,56	47 517,00
Myyntitappiot		
Kuntayhtymät	-4 015,09	-192,35
Käyttöomaisuuden myyntivoitot ja -tappiot yhteensä	35 403,20	47 324,65

Konsernitaseen liitetiedot

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	2015	2014
Siirtyvät korot	107 693,50	59 086,84
Siirtosaamiset valtiolta	280 398,02	668 729,65
Projektisaamiset	5 179,50	53 499,86
Muut siirtosaamiset	109 956,92	166 927,48
	503 227,94	948 243,83
	2015	2014
Peruspääoma 1.1.	23 750 394,96	23 750 394,96
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00
Peruspääoma 31.12	23 750 394,96	23 750 394,96
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma	2 693,20	2 710,47
Arvonkorotusrahasto 1.1.	92 178,05	94 063,50
Lisäykset tilikaudella	0	0,00
Vähennykset tilikaudella	-32,72	-1 885,45
Arvonkorotusrahasto 31.12	92 145,33	92 178,05
Muut omat rahastot 1.1.	451 629,22	454 345,44
Lisäykset tilikaudella	0	4 147,87
Vähennykset tilikaudella	-12 566,28	-6 864,09
Muut omat rahastot 31.12.	439 062,94	451 629,22
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	18 540 281,17	19 345 459,76
Lisäykset tilikaudella	1 011 369,00	
Vähennykset tilikaudella	-13 079,13	-805 178,59
Ed. tilikausien ylijäämä 31.12.	19 538 571,04	18 540 281,17
Tilikauden ylijäämä	3 754 488,49	1 011 369,00
Oma pääoma yhteensä	47 577 355,96	43 848 562,87

Tilikaudella tapahtuneet muutokset edellisten tilikausien tulokseen koostuu kuntayhtymien tekemistä muutoksista 2015 vuonna 2989,82 € ja eliminointimuutoksista konsernissa 10089,31 €.

Pakolliset varaukset	2015	2014
SHP; Pakolliset varaukset	552 998,82	551 474,54
Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	2015	2014
Palkkojen ja sivukulujen jaksotukset	85 036,51	184 353,29
Lomapalkkajaksotukset	4 295 316,50	5 579 875,64
Korkojaksotukset	64 908,07	151 506,46
Valtio-osuusennakko	136 038,01	94 804,27
KVTEL-maksuvelka	538 620,00	522 856,83
Menoennakko ja muut siirtovelat	1 575 379,63	286 166,47
	6 695 298,72	6 819 562,96
Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	2015	2014
Leasingvastuiden yhteismäärä	726 875,67	593 367,65
Muut vastuusitoumukset,sopimusvastuut konserni	1 357 954,00	1 361 395,00
Takaukset muiden puolesta		
Jäljellä oleva vastuut 31.12.	101 534,52	526 440,45
Arvonlisäveron palautusvastuu		
Kiinteistön mahdollisen myynnin tai käyttötarkoituksen muuttumisen yhteydessä kuntakonsernilla saattaa olla velvollisuus maksaa valtiolle takaisin 1.1.2005 alkaen valmistuneista kiinteistöistä rakentamis- ja perusparannuskustannuksista kirjatut arvonlisäveron vähennykset ja palautukset. Vastuu perustuu arvonlisäverolain 11. lukuun.		
	2015	2014
Arvonlisäveron palautusvastuu yhteensä	3 145 079,00	2 245 524,51

IV ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

VESIHUOLTOLAITOS
TULOSLASKELMA

	1.1.–31.12.2015	1.1.–31.12.2014
Liikevaihto	668 146,20	623 534,76
Liiketoiminnan muut tuotot	587,41	6 878,20
	668 733,61	630 412,96
Materiaalit ja palvelut		
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-88 344,99	-91 837,84
Ostot tilikauden aikana	-88 344,99	-91 837,84
Palvelujen ostot	-148 992,25	-170 163,15
	-237 337,24	-262 000,99
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-128 396,91	-130 102,16
Henkilösivukulut	-31 254,15	-28 972,68
Eläkekulut	-24 442,86	-22 481,95
Muut henkilösivukulut	-6 811,29	-6 490,73
	-159 651,06	-159 074,84
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-314 427,51	-308 681,19
	-314 427,51	-308 681,19
Liiketoiminnan muut kulut	-13 349,02	-799,69
Liikeylijäämä (-alijäämä)	-56 031,22	-100 143,75
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot		
Muut rahoitustuotot	1 406,66	3 317,00
Muille maksetut korkokulut		
Korvaus peruspääomasta		
Muut rahoituskulut	1 406,66	3 317,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-54 624,56	-96 826,75
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-54 624,56	-96 826,75
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-54 624,56	-96 826,75

**VESIHUOLTOLAITOS
RAHOITUSLASKELMA**

	1.1.–31.12.2015	1.1.–31.12.2014
Toiminnan rahavirta		
Liikelyljäämä (-alijäämä)	258 396,29	208 537,44
Rahoitustuotot ja -kulut	1 406,66	3 317,00
	<hr/> 259 802,95	<hr/> 211 854,44
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-122 865,63	-311 687,57
Rahoitusosuudet investointeihin		72 962,51
	<hr/> -122 865,63	<hr/> -238 725,06
Toiminnan ja investointien rahavirta	136 937,32	-26 870,62
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset muilta	-2 550,00	-2 440,00
	<hr/> -2 550,00	<hr/> -2 440,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos		
Saamisten muutos kunnalta	-147 517,90	-173 771,69
Saamisten muutos muilta	7 177,67	-13 626,18
Korottomien velkojen muutos kunnalta/kuntayhtymältä	178 612,19	149 967,06
	<hr/> 38 271,96	<hr/> -37 430,81
Rahoituksen rahavirta	35 721,96	-39 870,81
Rahavarojen muutos	172 659,28	-66 741,43
Rahavarojen muutos	172 659,28	-66 741,43
Rahavarat 31.12	493 130,09	320 470,81
Rahavarat 1.1	320 470,81	387 212,24

**VESIHUOLTOLAITOS
TASE**

VASTAAVAA	2015	2014
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet		
Rakennukset	207 662,00	232 417,47
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 530 602,30	2 508 684,82
Koneet ja kalusto	4 640,58	6 187,50
Muut aineelliset hyödykkeet		17 996,53
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	303 601,49	472 781,93
	3 046 506,37	3 238 068,25
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	420,46	420,46
Muut saamiset	57 702,00	55 152,00
	58 122,46	55 572,46
Pysyvät vastaavat yhteensä	3 104 628,83	3 293 640,71
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	192 423,18	194 609,22
Saamiset kunnalta	1 578 684,30	1 431 166,40
Muut saamiset	5 905,17	11 430,00
	1 777 545,85	1 637 205,62
Rahat ja pankkisaamiset	493 130,09	320 470,81
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	2 270 675,94	1 957 676,43
VASTAAVAA YHTEENSÄ	5 375 304,77	5 251 317,14

**VESIHUOLTOLAITOS
TASE**

VASTATTAVAA	2015	2014
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	2 179 317,62	2 179 317,62
Muut omat rahastot		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-779 698,03	-682 871,28
Tilikauden yli-/alijäämä	-54 624,56	-96 826,75
	1 344 995,03	1 399 619,59
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Liittymismaksut ja muut verot	525 346,33	479 278,93
	525 346,33	479 278,93
Lyhytaikainen		
Lainat kunnalta		
Saadut ennakot		
Ostovelat	54 260,07	81 675,33
Muut velat	3 418 693,53	3 258 269,72
Siirtovelat	32 009,81	32 473,57
	3 504 963,41	3 372 418,62
Vieras pääoma yhteensä	4 030 309,74	3 851 697,55
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	5 375 304,77	5 251 317,14

Liittymismaksut vuonna 2015: 46 047,64 euroa, liittyjiä 13.

Liittymismaksut vuonna 2014: 38 832,00 euroa, liittyjiä 10.

Liittymismaksut vuonna 2013: 98 188,60 euroa, liittyjiä 19.

LIIKELAITOS MARTTINEN

TOIMINTAKERTOMUS

Toiminta-ajatus

Liikelaitos Marttinen on Marttisen saaren kulttuurihistoriallisesti arvokkaassa ympäristössä toimiva nuoris- ja matkailukeskus. Marttisen ensisijaisena tehtävänä on hoitaa valtakunnallisille nuorisokeskuksille nuorisolainsäädännössä määritellyjä tehtäviä. Keskukseen tulee toteuttaa nuorisolain (72/2006) tarkoitusta ja lähtökohtia ja olla yleishyödyllinen. Keskukseen mahdollinen ylijäämä on käytettävä keskuksen ja sen palvelujen kehittämiseen. Keskukseen toiminnasta pääosan tulee olla nuorisokäyttöä tavoitteena vähintään 2/3 keskuksen käytöstä (asetus 103/2006). Opetus- ja kulttuuriministeriö tukee keskuksen nuorisotoimintaa.

Marttisen ensisijaisena tehtävänä on palvella alueellista, valtakunnallista ja kansainvälistä nuorisotoimintaa, leiri- ja luontokoulutoimintaa sekä nuorten aktiivista kansalaisuutta edistävää toimintaa ja toimia tarvittaessa nuorisotyön kehittämiskeskuksena ja kuntien nuorisotyön alueellisena palvelukeskuksena sekä antaa tarvittaessa nuorisotyön jatko- ja täydennyskoulutusta.

Nuorisotoiminnan ohella Marttinen on monipuolinen kokous- ja juhlatalo. Tämä toiminta on normaalia markkinahinnoilla tapahtuvaa toimintaa, joka tukee keskuksen nuorisotoimintaa.

Liikelaitokseen kuuluva erillinen tulosalue, Perinne kylä, on perinnepohjainen kulttuurimatkailualue, jossa on kolme museota. Alueella on noin 30 rakennusta, joista suurin osa on museaalisesti tai paikallishistoriallisesti arvokkaita. Osa rakennuksista on vuokrattu alueen palveluita täydentävään yritystoimintaan. Perinne kylä toimii erilaisten tapahtumien järjestämispaikkana sekä kulttuuriperintöopetuksen oppimisympäristönä. Kaupunki avustaa Perinne kylän toimintaa.

Hallinto ja henkilöstö

Marttinen on toiminut kunnan liikelaitoksena 1.1.2006 alkaen. Kuntalain mukaisesti liikelaitosta johtaa johtokunta. Johtokunta toimii kaupunginhallituksen alaisuudessa. Vuonna 2015 johtokunta kokoontui kuusi kertaa.

Johtokunnassa on viisi jäsentä ja jokaisella on henkilökohtainen varajäsen. Johtokunnan puheenjohtajana toimi Risto Saarinen, varapuheenjohtajana Timo Lesonen ja johtokunnan jäsenenä Jaana Kallioaho, Raija Rihkajärvi ja Asko Vainionpää. Kaupunginhallitusta johtokunnan kokouksissa edusti Pentti Tikkanen.

Vuonna 2015 Marttisessa oli 16 vakituista työntekijää. Vakituudessa virassa tai työsuhteessa olevien lisäksi Marttisessa työskenteli 30 muuta henkilöä eripituisilla määräaikaisten työsopimuksilla. Tehtyjen henkilötyövuosien määrä oli 24,2 (2014: 26,5 htv) sisältäen määräaikaisten kausi- ja hanketyöntekijät sekä nuoret kesätyöntekijät.

Marttisen työyhteisöön kuuluu jatkuvasti myös työssäoppijoita eri oppilaitoksista, vapaaehtoistyötä tekeviä eurooppalaisia nuoria, siviilipalvelusvelvollisia sekä työkokeilussa ja kuntouttavassa työtoiminnassa olevia henkilöitä. Heidän ohjaamisensa ja erityistarpeidensa huomioiminen on osa nuorisokeskuksessa tehtävää yhteiskunnallista työtä.

Keskeiset tapahtumat vuonna 2015

Marttisen palvelukysyntä laski edellisvuodesta liikevaihdolla mitattuna 5,8 %. Nuorisokäytön myynti laski 4,3 % ja muun käytön myynti -11,5 %. Käyttöpäivien määrällä mitattuna lasku oli 13,3 %. Ensisijaisen perustoiminnan eli opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämällä toiminta-avustuksella subventoidun nuorisotoiminnan määrä kuitenkin kasvoi + 0,7 %. Erillisrahoituksella toteutettu

sosiaalinen nuoriso- ja perhetyö sen sijaan laski lähes kolmannekseen aiemmasta. Muun kuin nuorisotoiminnan käyttöpäivät laskivat 31,8 %.

Nuorisotoiminnan osuus käyttöpäivistä oli 76 %. Nuorisokäyttö muodostui perusnuorisotoiminnasta (leirikoulut, rippileirit, järjestöjen leirit, muu nuorisotoiminta) sekä sosiaalisesta nuorisotyöstä (Nuotta-valmennus ja työpajatoiminta). Leirikoulut olivat edelleen suurin asiakasryhmä (42 % nuorisotoiminnan liikevaihdosta). Leirikoulujen määrä (99 leirikoulua + 10 päiväleirikoulua) kasvoi edellisvuodesta (2014: 91). Seurakuntien osuus nuorisotoiminnasta oli 23 % ja järjestöjen 9 %. Sosiaalinen nuorisotyön määrä kääntyi laskuun rahoituksen muuttumisen vuoksi. Muun käytön osalta koirajärjestöjen myynti kasvoi hieman, kokous- ja juhlatalomyynti sen sijaan kääntyi laskuun.

Nuorisotoiminnan panostukset kohdistuivat etenkin toiminnan pedagogiseen kehittämiseen sekä ympäristökasvatukseen. Sosiaalisen nuorisotyön (Nuotta –valmennus) osalta syksy 2015 kääntyi alasajon ajaksi, kun ministeriö yllättäen ilmoitti rahoituksen päättymisestä.

Vuoden kohokohtia ja muita merkittäviä tapahtumia Marttisessa olivat:

- Nuorten osallistamisen ja sosiaalisen vahvistamisen näkökulman tuominen perusnuorisotyöhön entistä vahvemmin
- Nuorisokeskuspedagogiikkakoulutuksen läpikäyminen (koko vakituinen henkilöstö)
- Marttisen ympäristökasvatussuunnitelma ja Kestävän Kehityksen ohjelma valmistuivat
- Toteutettiin ELYn tukema Hyppy tuntemattomaan –ympäristökasvatushanke
- Järjestettiin valtakunnallinen TUHTI 2015 –seminaari 28.-29.9.2015
- Nuorisohotellin perusparannus ja laajennus valmistui
- Uuden rantasaunan ideakilpailu yhteistyössä Tampereen Teknillisen yliopiston kanssa
- Kansainvälinen toiminta: Globaalia Äksöniä –tapahtuma ja kansainvälinen nuorten työleiri. Jatkettiin EVS-toimintaa sekä osallistuttiin Job Shadow-vierailuun ja Euroopan Neuvoston Platform for Youth Centres –seminaariin.

Perinnekylän museot olivat avoinna yleisölle juhannuksesta elokuun alkuun. Opastettuja ja elämyksellisiä museokierroksia järjestettiin ryhmille tilauksesta myös muina aikoina. Tapahtumia Perinnekylän alueella järjestettiin entiseen tapaan yhteistyökumppaneitten kanssa. Suurin yleisötapahtuma oli kaupungin kulttuuritoimen järjestämä juhannustapahtuma. Muita tapahtumia olivat mm. TiilkuVirrat –festivaali, Tervahaudan poltto, Masiinatorstai ja pärekattotalkoot.

Liikelaitoksen talous

Nuorisokeskuksen toiminta on nuorisolain mukaisesti yleishyödyllistä. Liikelaitoksen tulee kuitenkin pyrkiä kannattavaan toimintaan siten, että tulojen tulee suunnittelukaudella kattaa toiminnan kustannukset. Pitkällä aikavälillä tulorahoituksella tulee kattaa myös investoinnit.

Liikelaitoksen liikevaihto vuonna 2015 oli 1 304 609 € (2014: 1 384 655 €). Liikevaihto laski 5,8 % edellisvuodesta, euromääräistä laskua oli 80 045 €. Talousarviotavoitteen toteutuma oli 84,3 %. Talousarvion liikevaihtotavoitteesta jääminen arvioitiin jo kesällä, kun sosiaalisen nuoriso- ja perhetyön palveluille ei löydetty riittävästi lähettäviä/maksavia tahoja, eikä siihen saatu erillisrahoitusta. Kokouksien ja juhlien myynnin määrä laski edellisvuodesta. Matkailu- ja ravintola-ala kärsi vuonna 2015 edelleen riittämättömästä kysynnästä, joka heikensi alan näkymiä yleisestikin. Alan yritykset kuvaavat suhdannetilannetta keskimääräistä heikommaksi ja alan suhdannenäkymät eteenpäinkin ovat yhä varsin varovaiset.

Marttisen muut toiminnan tuotot olivat 495 040 € (2014: 502 490 €). Muita tuottoja ovat valtionavustukset, vuokratulot sekä kunnan avustus Perinnekylän toimintaan (50 000 €). Suurin muihin toiminnan tuottoihin sisältyvä summa oli valtionavustus nuorisotoimintaan (330 000 €), joka oli sama kuin edellisvuonna. Lisäksi saatiin valtionavustusta sosiaalisen nuorisotyön koordinointiin 50 000 € sekä 33 721 € muihin erillishankkeisiin (starttipaja, ympäristökasvatushanke ja Tuhti-seminaari).

Toimintakulut (materiaalit ja palvelut, henkilöstökulut sekä liiketoiminnan muut kulut) olivat yhteensä 1 521 906 € (2014: 1 802 026 €), toteutuma oli 82,8 % talousarviosta. Toimintamenot sopeutettiin laskevaan liikevaihtoon ja muihin käytettävissä oleviin tuloihin. Toimintamenot olivatkin 15,5 % edellisvuotista pienemmät. Toimintamenoja karsittiin kaikkien tarvikkeiden ja palveluiden ostojen osalta. Ainoastaan sähkömenot säilyivät nousseiden siirtohintojen vuoksi edellisvuoden tasolla. Toimintaa tehostamalla saatiin syntymään myös käytön määrän vähenemisestä riippumattomia säästöjä, jotka näkyvät etenkin henkilöstömäärärahojen käytössä.

Poistojen määrä kasvoi edellisvuotisesta nuorisohotellin perusparantamisesta johtuen, johon liittyvät poistot käynnistyivät vuoden aikana. Poistot olivat yhteensä 187 894 € (2014: 172 570 €). Liikevaihdon laskusta huolimatta liikelaitoksen tulos parani edellisvuodesta. Liikevaihdolla ja liiketoiminnan muilla tuotoilla katettiin kaikki liikelaitoksen käyttötalouden menot ja poistot. Vuoden 2015 tulos oli poistojen jälkeen 90 129 € ylijäämäinen. Vuoden 2014 tilikausi oli 84 514 € alijäämäinen, joten tulos parani merkittävästi.

Investointien nettomenot olivat 138 468 € (2014: 125 965 €). Nuorisohotellin perusparannus- ja laajennustyö oli isoin investointi. Opetus- ja kulttuuriministeriö tuki tätä investointia valtionavustuksella. Vuoden 2015 aikana käynnistettiin uuden rantasaunan suunnitteleminen.

Liikelaitos lyhensi Lomasaaren peruskorjauslainaa kaupungille suunnitellusti viimeisen erän (21 500 €). Investointien nettomenon ja lainan lyhennyksen yhteismäärä (159 968 €) jäi poistoja pienemmäksi, mikä paransi liikelaitoksen maksuvalmiutta entisestään.

Tavoitteet ja niiden toteutuminen

Tuloksellisuuden näkökulmat	Tavoite	Tavoitetaso	Toteutuma
Palvelut	Nuorisokäytön määrä	23 500 nuorisokäyttöpäivää	19 292 (82 %)
	Kokous- ja juhlatoiminta	9 500 käyttöpäivää	6 164 (65 %)
	Toiminnan laatu	Asiakastyytyväisyys vähintään 3,5 asteikolla 1-5	
Talous	Kestävästi taloudellinen toiminta	Ylijäämäinen tulos +62 018 €	+90 129 €

Nuorisotoiminnan käyttöpäivien toteutuma (19 292) oli 82 % tavoitteesta (23 500). Nuorisokäytön toteutuma oli kuitenkin merkittävästi muuta käyttöä parempi. Yleinen talouden huono tilanne näkyi erityisesti muun käytön määrässä, joka ei noussut tavoitellulle tasolle. Nuorisokäytön osuus (76 %) oli valtioneuvoston asetuksen mukainen (vähintään 2/3 käytöstä).

Palveluiden laatu oli hyvällä tasolla, sillä asiakastyytyväisyys asteikolla 1-5 mitattuna (5=erittäin tyytyväinen) oli 4,3 (2014: 4,4).

Arvio tulevasta kehityksestä

Kannattavuuden kehittäminen vaatii jatkuvia toimenpiteitä ja tehostamistyötä. Kannattavuuden parantamiseen pyritään mm. talvikauden toimintaa vilkastuttamalla ja myyntiä lisäämällä. Lumeen ja jäähän perustuvat aktiviteetit eivät kuitenkaan sääolojen vuoksi ole tavoitellussa määrin lisänneet asiakasmääriä, mm. suosittua jääkiipeilyä ei vuonna 2015 pystytty sääoloista johtuen järjestämään asiakkaille lainkaan. Vuoden 2016 uusia aktiviteetteja ovat mm. pelastuspukukellunta ja Escape Room, joista toivotaan uusia toiminnallisia vetonauloja talvikauteen. Koko kaupungin elinvoiman kannalta olisi tärkeätä saada paikkakunnalle uusia vetovoimatekijöitä erityisesti talviajalle.

Marttisen kehittäminen perustuu vahvaan nuorisopedagogiseen osaamiseen, upeaan ympäristöön ja toimiviin palveluihin ja puitteisiin. Kapasiteetin parempaa käyttöastetta erityisesti talvikaudella pyritään kehittämään myös kansainvälisen toiminnan lisäämisellä. Tämä vaatii kuitenkin pitkäjänteistä työtä ja kumppanuuksia ennen kuin se tuottaa tulosta.

Opetus- ja kulttuuriministeriö on valmistellut uutta nuorisolakia siten, että uusi laki astuisi voimaan 1.8.2016. Valtakunnalliset nuorisokeskukset ovat olleet mukana lain valmisteluun liittyvässä vaikuttamistyössä. Tavoitteena on turvata keskuksien tulevaisuuden toimintaedellytykset ja nuorisotoiminnan rahoitus. Lakiuudistus tuo muutoksia nuorisotoimialalle, sen rakenteisiin ja rahoitukseen. Opetus- ja kulttuuriministeriön nuorisotyölle jakama valtionavustus tulee Veikkauksen tuotoista. Rahapeliyhtiöt Veikkaus, Ray ja Fintoto yhdistyvät vuoden 2017 alusta. Parhailaan uusitaan rahapelijärjestelmään liittyvää lainsäädäntöä. Arpajais- ja tuotonjakolakien uudistaminen vaikuttanee myös nuorisotoimialan avustusjärjestelmään.

Opetushallitus hyväksyi perusopetuksen opetussuunnitelman perusteet joulun 2014 alla. Näiden perusteiden mukainen paikallinen opetussuunnitelma otetaan käyttöön vuosiluokkien 1–6 osalta 1.8.2016. Uudessa opetussuunnitelmassa on painotuksia, jotka korostavat koulun ulkopuolista, non-formaalista oppimista. Valtakunnalliset nuorisokeskukset ovat maamme suurin leirikoulujen järjestäjä ja toiveena on, että uusi opetussuunnitelma vahvistaa niiden asemaa leirikoulujen järjestäjinä edelleen.

Nuorisotoiminnan ohella kehitetään myös muuta toimintaa, jonka tavoitteena on tukea nuorisotoimintaa. Kokous- ja juhlataloiminnan kehittäminen palvelutarjontaa parantamalla sekä myyntiä ja markkinointia tehostamalla on välttämätöntä nuorisotoiminnan toimintaedellytysten turvaamiseksi jatkossa. Kokous- ja juhlataloiminnan yhtiöittäminen ja Perinne kylän toiminnan eriyttäminen nuorisokeskuksen toiminnasta on valmistelussa vuoden 2016 aikana.

Marttisen saaren alue on mainio erilaisiin harrastuksiin ja virkistykseen sopiva alue kaiken ikäisille. Yhteistyökumppaneitten löytäminen tuomaan vetovoimaa ja synergiaetuja sekä rahoitusta on kuitenkin tarpeen. Marttisen saaren alueen kehittäminen ja elinvoimaisuuden lisääminen on koko kaupungin yhteinen asia.

Sisäinen valvonta ja toiminnan riskit

Toiminnassa noudatetaan liikelaitoksen johtosääntöä, kaupungin hallintosääntöä, talousarvion täytäntöönpano-ohjeita ja muita annettuja ohjeita. Talouden tilanne esitetään johtokunnalle sen kokouksissa, kaupunginhallitukselle ja valtuustolle annetaan toteutumaportit toiminnasta ja taloudesta. Omaisuuden vakuuttaminen on hoidettu keskitetysti kaupungin kautta.

Nuorisolaki edellyttää, että keskuksella on turvallisuussuunnitelma. Korkean riskin ohjelman palveluista tehdään vaaratilanteiden kartoitukset ja riskianalyysit sekä kirjataan vaara- ja läheltä piti -tilanteet. Myös muista ohjelman palveluista on tehty turvallisuussuunnitelmat. Henkilökunnalle järjestettiin turvallisuus- ja ensiapukoulutusta.

Henkilöstöön liittyvä riski on Kunta 10 –tutkimuksessa todetut työpaineet, jotka ovat korkeammat kuin kaupungin henkilöstöllä keskimäärin. Työhyvinvointiin panostettiin vuonna 2015 mm. luento- ja virkistystoiminnan muodossa sekä lisäämällä tiedotusta ja yhteistoimintaa yhteisten palaverien avulla.

Keskuksen taloudelliset riskit liittyvät yleiseen talouden tilanteeseen ja kysynnän kehitykseen. Kuntien, seurakuntien ja perheiden tiukentunut taloustilanne heijastuu myös nuorisotoimintaan. Muun toiminnan osalta taloustilanne heijastuu erityisesti kokous- ja juhlataloiminnan myyntiin.

Marttisen mittavaan kiinteistömassaan ja sen ylläpitoon sisältyy riskejä. Niukoilla henkilöstö- ja muilla resursseilla toimittaessa syntyy äkillisiä korjaus- ja kunnostustarpeita koneissa, laitteissa ja rakennuksissa. Kiinteistöjen päivitetty hoito- ja huoltosuunnitelma valmistuu alkuvuodesta 2016.

Esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Nuorisolaissa (72/2006) todetaan, että nuorisokeskus on yleishyödyllinen ja ”keskusten mahdollinen ylijäämä on käytettävä keskusten sekä niiden palvelujen kehittämiseen”.

Liikelaitos Marttisen johtokunta esittää, että tilikauden ylijäämä 90 129,20 € siirretään taseen omaan pääomaan ja yhdistetään edellisten tilikausien yli-/alijäämään.

Liikelaitos Marttisen erillistilinpäätös 2015

RAHOITUSLASKELMA

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	49	85
Investointien tulorahoitus, %	200,8	69,00
Lainanhoitokate	12,92	3,66
Kassan riittävyys, pv	80,3	54,7
Quick Ratio	1,52	1,07
Current Ratio	1,52	1,07

TASE

Omavaraisuus, %	78,1	74,22
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	31,32	35,33
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	-62,5	-152,6
Lainakanta 31.12. 1000 €	0	21,5
Lainasaamiset 31.12. 1000 €	-	-

**LIKELAITOS MARTTINEN
TULOSLASKELMA**

	1.1.–31.12.2015	1.1.–31.12.2014
Liikevaihto	1 304 609,05	1 384 654,60
Liiketoiminnan muut tuotot	445 040,00	462 490,73
Tuet ja avustukset kunnalta ja kuntayhtymältä	50 000,00	40 000,00
	1 799 649,50	1 887 145,33
Materiaalit ja palvelut		
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-252 021,57	-372 104,12
Ostot tilikauden aikana	-252 021,57	-372 104,12
Palvelujen ostot	-341 513,64	-365 080,08
	-593 535,21	-737 184,20
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-725 511,45	-819 225,70
Henkilösivukulut	-168 062,71	-194 757,56
Eläkekulut	-132 663,06	-160 260,98
Muut henkilösivukulut	-35 399,65	-34 496,58
	-893 574,16	-1 013 983,26
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-187 894,49	-172 570,59
	-187 894,49	-172 570,59
Liiketoiminnan muut kulut	-34 797,06	-50 859,09
Liikelylijäämä (-alijäämä)	89 848,13	-87 451,81
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot	293,15	2 948,68
Muille maksetut korkokulut	-12,24	-11,42
	281,07	2 937,26
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	90 129,20	-84 514,55
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	90 129,20	-84 514,55
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	90 129,20	-84 514,55
LIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT		
	2015	2014
Sijoitetun pääoman tuotto, %	4,56	-4,63
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	4,56	-4,17
Voitto, %	6,9	-6,10

**LIKELAITOS MARTTINEN
RAHOITUSLASKELMA**

	1.1.–31.12.2015	1.1.–31.12.2014
Toiminnan rahavirta		
Liikelyljäämä (-alijäämä)	277 742,62	85 118,78
Rahoitustuotot ja -kulut	281,07	2 937,26
	278 023,69	88 056,04
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-403 997,00	-284 436,85
Rahoitusosuudet investointeihin	265 529,00	158 471,00
	-138 468,00	-125 965,85
Toiminnan ja investointien rahavirta	139 555,69	-37 909,81
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset muilta		-201,60
		-201,60
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle	-21 500	-24 000
	-21 500	-24 000
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos		
Saamisten muutos kunnalta/kuntayhtymältä	-17 632,84	-73 612,02
Saamisten muutos muilta	37 623,40	170 189,44
Korottomien velkojen muutos kunnalta/kuntayhtymältä	-13 135,65	-6 227,93
	6 854,91	90 349,49
Rahoituksen rahavirta	-14 645,09	66 147,89
Rahavarojen muutos	124 910,60	28 238,08
Rahavarojen muutos	124 910,60	28 238,08
– Rahavarat 31.12	441 221,05	316 310,45
– Rahavarat 1.1	316 310,45	288 072,37

LIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT

	2015	2014
Investointien tulorahoitus, %	200,8	69,90
Lainanhoitokate	12,92	3,66
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 v, 1000 €	49	85
Kassan riittävyys, pv	80,3	54,7
Quick ratio	1,52	1,07
Current ratio	1,52	1,07

LIIKELAITOS MARTTINEN**TASE**

VASTAAVAA	2015	2014
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	0	10 726,49
	0	10 726,49
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet		
Rakennukset	1 615 837,92	1 607 426,58
Kiinteät rakenteet ja laitteet	78 309,99	82 450,46
Koneet ja kalusto	58 695,27	68 321,12
Muut aineelliset hyödykkeet		
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	20 000,00	53 345,02
	1 772 843,18	1 811 543,18
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	4 328,82	4 328,82
Muut saamiset	39 939,14	39 939,14
	44 267,96	44 267,96
Pysyvät vastaavat yhteensä	1 817 111,14	1 866 537,63
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	21 630,49	33 314,99
Saamiset kunnalta	373 014,94	355 382,10
Muut saamiset	8 975,52	10 752,08
Siirtosaamiset	12 354,33	36 516,67
	415 975,28	435 965,84
Rahat ja pankkisaamiset	441 221,05	316 310,45
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	857 196,33	752 276,29
VASTAAVAA YHTEENSÄ	2 674 307,47	2 618 813,92

**LIIKELAITOS MARTTINEN
TASE**

VASTATTAVAA	2015	2014
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	2 073 065,41	2 073 065,41
Muut omat rahastot		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-152 652,08	-68 137,53
Tilikauden yli-/alijäämä	90 129,20	-84 514,55
	<hr/>	<hr/>
	2 010 542,53	1 920 413,33
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat kunnalta		
	<hr/>	<hr/>
Lyhytaikainen		
Lainat kunnalta		21 500,00
Saadut ennakot	100 000,00	31 529,00
Ostovelat	33 585,46	114 962,58
Muut velat	499 664,89	508 201,09
Siirtovelat	30 514,59	22 207,92
	<hr/>	<hr/>
	663 764,94	698 400,59
Vieras pääoma yhteensä	663 764,94	698 400,59
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	2 674 307,47	2 618 813,92

TASEEN TUNNUSLUVUT

	2015	2014
Omavaraisuusaste, %	78,1	74,22
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	31,32	35,33
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	-62,5	-152,6
Lainakanta 31.12, 1000 €	0	21,5
Lainasaamiset 31.12, 1000 €	-	-

**LIIKELAITOS MARTTINEN
LIITETIEDOT**

	2015	2014
TULOT		
Liikevaihto/ulkoinen	1 193 269,63	1 251 990,75
Liiketoiminnan muut tuotot/ulkoinen	435 421,75	448 972,48
	1 628 691,38	1 700 963,23
MYYNTISAAMISET	2015	2014
Myyntisaamiset	21 630,49	33 314,99
SAAMISET KUNNALTA	2015	2014
-ulkoinen	0	35 437,69
-sisäinen, yhdystili	373 014,94	319 944,41
	373 014,94	355 382,10
MUUT SAAMISET	2015	2014
Alv.saamiset lääninverovirastolta	8 949,22	10 752,08
Palpa oy	26,3	
	8 975,52	
SIIRTOSAAMISET	2015	2014
Siirtosaamiset (menoennakot)		-
Siirtosaamiset valtiolta	11 660,03	34 000,00
Saamiset muilta	694,30	2 516,67
	12 354,33	36 516,67
OMA PÄÄOMA	2015	2014
Peruspääoma 1.1.	2 073 065,41	2 073 065,41
Peruspääoma 31.12.	2 073 065,41	2 073 065,41
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	- 152 652,08	- 68 137,53
Tilikauden ylijäämä	90 129,20	- 84 514,55
	2 010 542,53	1 920 413,33
SAADUT ENNAKOT (lyhytaikaiset)		
Saadut tukiennakot	100 000,00	
MUUT VELAT/LYHYTAIKAINEN	2015	2014
Ennakonpidätykset ja sotut	10 008,85	11 533,86
Kaupungille velkaa, ulkoinen yhdystili	26 020,43	46 992,31
Kaupungille velkaa, sisäinen yhdystili	281 044,05	254 874,13
Vesihuollolle velkaa, ulk.yhdystili	576,48	345,02
Vesihuollolle velkaa , sis.yhdystili	74 810,07	66 227,15
Muut velat	409,41	648,08
Lomapalkkavaraukset	106 795,60	127 580,54
	499 664,89	508 201,09

SIIRTOVELAT	2015	2014
Valtionosuusennakot	16 279,00	4 000,00
Tyött/tapaturmavaak.maksut	1 664,21	561,10
Kuel eläkevak.maksut	10 883,55	12 411,77
Muut siirtovelat	1 687,83	5 235,05
	30 514,59	22 207,92
ALV:PALAUTUSVASTUU	2015	2014
2008–2015	285 901,57	185 667,75

MARTTISEN PALAUTETT/SIIRTOKELP. LIITT. MAKSUT 31.12.2015

KOILLIS-SATAKUNNAN SÄHKÖ

- Rajalahti	1 416,45
- Marttinen	6 807,36
- Huoltorakennus	5 419,01
- 4H-tila	136,28
- Herraskosken mökit	126,14
- Perämäen ost. omakotitalo	201,83
- Lomasaari	11 167,68
- Hakelämpökeskus	6 060,00

VIRTAIN VESIOSUUSKUNTA

- Nuorisokeskus majoitusrakennukset A,C,B	3 302,79
- Nuorisokeskus, vastaanottorakennus	3 930,00
- Lämpökeskus	1 170,00

VIRTAIN KAUPUNKI/VESIHUOLTO

Liittymä vesihuoltolaitokseen (sisäinen); lämpölaitos 2014	201,60
--	--------

yhteensä

39 939,14**HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT**

HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ

	2015	2014
Liikelaitos/Nuorisokeskus Marttinen	15	20
	2015	2014
Rahapalkat	743 028,83	810 760,71
Eläkevakuutusmaksut	132 663,06	160 260,98
Muut henkilöstömenot	35 399,65	34 496,58
Sair.vak.ja tapaturmakorv.	-124,53	-1672,72
Jaksotetut palkat	-17 392,85	10 137,71
Tuloslaskelman henkilöstökulut	893 574,16	1 013 983,26
Investointeihin kirjatut henk. kulut	4904,27	3 700,00

Liikelaitos Marttisen johtokunnan allekirjoitukset

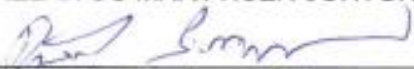


ERILLISTILINPÄÄTÖS 2015

Liikelaitos Marttinen

LIKELAITOS MARTTISEN TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Virrat 24.2.2016

LIKELAITOS MARTTISEN JOHTOKUNTA


Risto Saarinen, puheenjohtaja
Jaana Kallioaho, johtokunnan jäsen
Seppo Rirttiniemi, johtokunnan varajäsen
Tytti Majanen, johtokunnan varajäsen
Raija Rihkajärvi, johtokunnan jäsen
Helena Vuorenmaa, toimitusjohtaja

LIIKELAITOSTEN VAIKUTUS KAUPUNGIN TOIMINNAN RAHOITUKSEEN 31.12.2015									
					Eliminoinnit		Kokonaistarkastelu		
	Kaupunki	Vesihuolto	Marttinen	Liikelaitokset	Kaupunki	Liikelai-	Liikelai-	Kaupunki	Kaupunki
	tal.arv.tot			yhteensä		tokset	tokset	ulkoinen	liikel.yhteensä
Tulorahoitus							ulkoinen		
Vuosikate	5 565 242	259 803	278 024	537 827	50 000	-50 000	417 406	5 685 662	6 103 068
Tulorahoituksen korj.erät	-3 722							-3 722	-3 722
Investointien rahavirta									0
Investointimenot	-2 947 733	-122 866	-403 997	-526 863			-526 863	-2 947 733	-3 474 596
Rahoitusosuudet inv.men	253 334		265 529	265 529			265 529	253 334	518 863
Pys.vast.hyöd.luov.tulot	5 207							5 207	5 207
Toiminnan ja inv.rahavirta	2 872 328	136 937	139 556	276 493	50 000	-50 000	156 073	2 992 748	3 148 821
Rahoituksen rahavirta									0
Antolainaukset muutokset									0
Antolain.saam.lis	-15 423	-2 550		-2 550			-2 550	-15 423	-17 973
Antolain.saam.väh									0
Lainakannan muutokset									0
Pitkäaik.lainojen lis									0
Pitkäaik.lain.väh	-852 176		-21 500	-21 500		21 500		-852 176	-852 176
Toimek ant var/pääom.muut	-22 401							-22 401	-22 401
Vaihto-om.muutos	-84 541							-84 541	-84 541
Saamisten muutos	-24 882	-140 340	19 991	-120 349	-21 500		44 801	114 077	158 878
Korott.pitkä/lyhytaik.velk.m	-163 176	178 612	-13 136	165 476			-3 797	-319 512	-323 309
Muut maksuvalm.muutokset									0
Rahoituksen rahavirta	-1 162 599	35 722	-14 645	21 077	28 500	-28 500	38 454	-1 179 976	-1 141 522
									0
Rahavarojen muutos	1 709 729	172 659	124 911	297 570			194 527	1 812 772	2 007 299
									0
Rahavarat 31.12.	7 119 488	493 130	441 221	934 351			934 351	7 119 488	8 053 839
Rahavarat 1.1.	5 409 760	320 471	316 310	636 781			636 781	5 409 760	6 046 541
muutos	1 709 728	172 659	124 911	297 570			297 570	1 709 728	2 007 298

LIIKELAITOKSET KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖKSESSÄ								
31.12.2015	Sitovuustarkastelu				Eliminoinnit	Kokonaistarkastelu		
Kaupunki	Vesihuolto	Marttinen	Liikelaitokset	Kaupunki	Liikelaitokset	Liikelaitokset	Kaupunki	
tot.vert u/s	tot.vert u/s	tot.vert u/s	yhteensä			ulkoinen	ulkoinen	
			ulk/sis					
Toimintatuotot,sisäiset	6 928 557,28	110 707,33	120 957,67	231 665,00	-6 928 557,28	-222 046,75		
Toimintatuotot,ulkoiset	31 410 444,55	558 026,28	1 628 691,38	2 186 717,66			2 186 717,66 31 410 444,55	
Avustus kunnalta			50 000,00	50 000,00		-50 000,00		
Henkilöstömenot	-33 040 016,33	-159 651,06	-893 574,16	-1 053 225,22			-1 053 225,22 -33 040 016,33	
Palvelujen ostot,sisäiset	-3 418 020,73	-8 604,80	-90 389,41	-98 994,21	3 418 020,73	98 994,21		
Palvelujen ostot,ulkoiset	-28 116 539,60	-140 387,45	-251 124,23	-391 511,68			-391 511,68 -28 116 539,60	
Aineet,tarvikk ja tavarat/ulk	-4 228 857,87	-88 344,99	-249 243,62	-337 588,61			-337 588,61 -4 228 857,87	
Aineet,tarvikk ja tavarat/sis	-488 665,51		-2 777,95	-2 777,95	488 665,51	2 777,95		
Vuokrat,muut kulut/sisäiset	-3 118 248,58		-9 472,62	-9 472,62	3 118 248,58	9 472,62		
Vuokrat,muut kulut	-1 710 757,84	-13 349,02	-25 324,44	-38 673,46			-38 673,46 -1 710 757,84	
Avustukset,sisäiset	-24 042,68			0	24 042,68			
Avustukset,ulkoiset	-3 275 438,58			0			-3 275 438,58	
Avustus liikelaitokselle	-50 000,00			0	50 000,00			
TOIMINTAKATE	-39 131 585,89	258 396,29	277 742,62	536 138,91	170 420,22	-160 801,97	365 718,69 -38 961 165,67	
Verotulot	22 002 809,14			0			22 002 809,14	
Valtionosuudet	22 546 128,00			0			22 546 128,00	
Korkotuotot,sisäiset				0				
Korkotuotot,ulkoiset	11 058,98			0			11 058,98	
Muut rahoitustulot	252 622,74	1 406,66	293,15	1 699,81			1 699,81 252 622,74	
Korkomenot,sisäiset	0			0				
Korkomenot,ulkoiset	-111 279,03			0			-111 279,03	
Muut rahoitusmenot,sisäiset				0				
Muut rahoitusmenot,ulkoiset	-4 511,70		-12,08	-12,08			-12,08 -4 511,70	
VUOSIKATE	5 565 242,24	259 802,95	278 023,69	537 826,64			367 406,42 5 735 662,46	
Poistot käyttöomaisuudesta	-2 652 019,01	-314 427,51	-187 894,49	-502 322,00			-502 322,00 -2 652 019,01	
TILIKAUDEN TULOS	2 913 223,23	-54 624,56	90 129,20	35 504,64			-134 915,58 3 083 643,45	
Yhteenveto/kaupunki							3 083 643,45	
vähenn liikelaitoksilla							-134 915,58	
							2 948 727,87	
Poistoberon vähenn	136 782,42						136 782,42	
Varausten lisäys	-1 000 000,00						-1 000 000,00	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	2 050 005,65	-54 624,56	90 129,20	35 504,64			2 085 510,29	

V ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA 2015

	SÄILYTYSTAPA
TASEKIRJA SIDOTTUNA	paperilla
TALOUSARVIO (määrärahat+muutokset)	paperilla
PÄIVÄKIRJA	sähköinen tallenne
PÄÄKIRJA	sähköinen tallenne
PÄÄKIRJA KUSTANNUSPAIKOITTAIN	sähköinen tallenne
OSTORESKONTRA suoritusluettelo	sähköinen tallenne
MYNTIRESKONTRA suoritusluettelo	sähköinen tallenne
PALKKAHALLINTO(PEGASOS) palkka-ajot	paperilla
KÄYTTÖMAISUUS/IRTAIMISTO tapahtumat	paperilla
TÄSMÄYTYSSELVITYKSET	paperilla
TOSITELAJI	
9 KÄYTTÖMAISUUS	paperilla
10 KASSATOSITTEET	paperilla
20 OSTOLASKUT	paperilla
45 PERHEHUOLTO/OSTRESKONTRA	paperilla
46 SOSIAALITYÖ/PROCONSONA TOSITTEET	paperilla
50 OSTOLASKUJEN SUORITUKSET	paperilla
80 PALKKATOSITTEET	paperilla
90 MYNTILASKUJEN SUORITUKSET	paperilla
99 KORJAUSTOSITTEET	paperilla
100 SÄHKÖISET OSTOLASKUT	sähköinen tallenne
101 RAHATOIMISTON LASKUTUKSET	paperilla
102 ASUNTOLAINALASKUTUKSET	paperilla
118 PÄIVÄHOITOLASKUTUS	paperilla
120 VESI-JA JÄTEVESILASKUTUS	paperilla
140 RAKENNUSVALVONTALASKUTUS	paperilla
141 KAAVOITUSTOIMISTON LASKUTUS	paperilla
150 HAMMASHOITOLANLASKUTUS (Efficca)	paperilla
151 TYÖTERVEYSHOIDON LASKUTUS(Efficca)	paperilla
152 POLIKLINIKAN LASKUTUS(Efficca)	paperilla
153 VUODEOSASTON LYHYTAIK.HOITOLASKUTUS(Efficca)	paperilla
154 VUODEOSASTON PITKÄAIK.HOITOLASKUTUS(Efficca)	paperilla
156 VANHAINKOTI PITKÄAIK.HOITOLASKUTUS 1.11.2013 ALK	paperilla
157 VANHAINKOTI LYHYTAIK.HOITOLASKUTUS1.11.2013 ALK	paperilla
167 KOTIHOITOLASKUTUS	paperilla
155 VTK/KUNTA JA KY-LASKUTUS	paperilla
159 PERHEHUOLTO	paperilla
160 SOSIAALITOIMISTO/YLEISLASKUTUS	paperilla
161 VANHAINKOTI/SEKAL.LASKUTUS	paperilla
200 SIVISTYSTOIMEN LASKUTUS	paperilla
209 KANSALAIPOISTON LASKUTUS	paperilla
210 MERIKANTO-OPISTON LASKUTUS	paperilla
220 NUOR.KESKUS MARTTISEN LASKUTUS	paperilla
230 TEKNINEN TOIMISTO/KAUKOLÄMPÖLAITOS	paperilla
231 TEKNINEN TOIMISTO/YLEISLASKUTUS	paperilla
232 TEKNINEN TOIMISTO/TILAPALVELU	paperilla
233 TEKNINEN TOIMISTO/RUOKAHUOLTOPALVELUT	paperilla
300 VESI-JA JÄTEVESILASKUTUS(VESIHUOLTO)	paperilla

Kirjanpitoaineisto säilytetään 10–15 vuotta, ellei velkomisasioiden,

TILINPÄÄTÖS 2015

138

ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

EU-tukien läi muun erillisen perusteen johdosta enelytetä pidempää säilytysaikaa.
Pysyvästi säilytetään tasekirja ja lalousarvio

ALLEKIRJOITUKSET

Virroilla 29.3.2016

VIRTAİN KAUPUNGINHALLITUS



Reijo Koskela, puheenjohtaja



Katri Lavaste, 1. varapuheenjohtaja



Kalevi Saloranta, 2. varapuheenjohtaja



Kalervo Suomela, jäsen



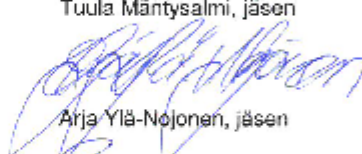
Tytti Majanen, jäsen



Tuula Mäntysalmi, jäsen



Ari Rajamäki, jäsen



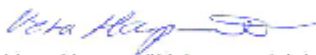
Arja Ylä-Neijonen, jäsen



Vesa Postinen, jäsen



Pentti Tikkanen, jäsen



Vesa Haapamäki, kaupunginjohtaja

Tilintarkastuksesta on annettu erillinen tilintarkastuskertomus.

Virroilla . .2016

BDO Auditor Oy

JHTT, KHT