

ETELÄ-SAVON HYVINVOINTIALUE

Tilinpäätös ja toimintakertomus 2022

Aluehallitus 30.3.2023 § xx

Aluevaltuusto xx.xx.2023 § xx



ME
TEHDÄÄN

SISÄLLYSLUETTELO

1	TOIMINTAKERTOMUS	3
1.1	Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	3
1.1.1	Väliaikaisen valmistelutoimielimen johtajan katsaus	3
1.1.2	Henkilöstöasioiden valmistelu	4
1.1.3	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	5
1.2	Selonteko sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta	6
1.3	Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	7
1.4	Tilikauden tuloksen käsittely	8
2	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	8
2.1	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	8
2.2	Investointien toteutuminen	9
3	TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	10
3.1	Tuloslaskelma	10
3.3	Rahoituslaskelma	11
3.4	Tase vastaavaa	12
3.5	Tase vastattavaa	13
4	TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	14
4.1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	14
4.2	Tuloslaskelmaa koskevaa liitetiedot	15
4.3	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	16
4.4	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	17
4.5	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetie	18
4.6	Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot	19
5	TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	20
6	LUETTELOT JA SELVITYKSET	21
6.1	Käytetyt kirjanpitokirjat, tositelajit, kirjanpidon säilytys	21

Liitteet

1. Kirjanpidon tuloslaskelma

1 TOIMINTAKERTOMUS

1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1.1 Väliaikaisen valmistelutoimielimen johtajan katsaus

Vuosi 2022 oli Etelä-Savon hyvinvointialueen ensimmäinen kokonainen toimintavuosi. Vuoden aikana valmistelutyö järjestämisvastuun vastaanottamiseksi 1.1.2023 jatkui aluksi muutosjohtajan ja vastuvalmistelijoiden yhteistyöllä, ja myöhemmin valmistelusta ottivat vastuun valittu hyvinvointialuejohtaja sekä uudet toimialajohtajat.

Vuoden ensimmäisellä neljänneksellä valmistelutyötä johti vielä väliaikainen valmistelutoimielin. Aluevaaleissa valittu aluevaltuusto piti ensimmäisen kokouksensa 16.3.2022 ja valtuuston valitsema aluehallitus 23.3.2022. Vuoden olennaisimmista tapahtumista ja päätöksistä voi nostaa esille seuraavia:

1. Hyvinvointialueen strategia, jota valmisteltiin tiiviissä yhteistyössä valtuuston, hallituksen ja viranhaltijoiden kesken
2. Hallintosääntö, jossa määriteltiin myös hyvinvointialueen organisaatorakenne
3. Johtavien viranhaltijoiden valinnat: hyvinvointialuejohtajan lisäksi valittiin toimiala-, palvelu- alue- sekä tulosaluejohtajat ja -päälliköt
4. Vuoden 2023 talousarvio, jonka laadinta tapahtui suuren epävarmuuden vallitessa. Valtionrahoituksen taso muuttui useita kertoja, kun laskentamallia ja sen perusteita muutettiin. Luovuttavien ja lakkaavien organisaatioiden taloustietojen keruussa ja täsmäyttämässä uuteen organisaatorakenteeseen jouduttiin tyytymään karkeahkoon tasoon
5. Henkilöstön siirtosopimuksen valmistelu sekä valmius vastaanottaa henkilöstö lakkaavista ja luovuttavista organisaatioista
6. Tietojärjestelmäympäristön valmius järjestämisvastuun vastaanottamiseen ja palvelutuotantoon
7. Asiakaspalvelujen katkeamattoman siirtymän varmistaminen kaikilla toimialoilla.

Etelä-Savon hyvinvointialueen osalta valmistautuminen muutokseen onnistui hyvin. Valmistelutyö jatkuu edelleen vuonna 2023.

1.1.2 Henkilöstöasioiden valmistelu

Sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisestä annetun lain mukainen sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisvastuu siirtyy kunnilta ja kuntayhtymiltä hyvinvointialueille 1 päivänä tammikuuta 2023. Pelastustoimen järjestämisestä annetun lain mukainen pelastustoimen järjestämisvastuu siirtyy kunnilta ja kuntayhtymiltä hyvinvointialueille 1 päivänä tammikuuta 2023. Henkilöstön siirtyminen perustuu lakiin sosiaali- ja terveydenhuoltoa ja pelastustoimea koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön voimaantulon (616/2021). Luovuttaja ja luovutuksensaaja tekevät henkilöstösiirtosopimuksen voimaantulon 10 §:n mukaisesti ja siinä sovitaan laissa mainittuun toimintaan kuuluvan henkilöstön siirtymisestä liikkeen luovutuksella luovutuksensaajan palvelukseen ns. vanhoina työntekijöinä.

Henkilöstöasioiden valmistelussa on edetty STM:n tiekartan mukaisin tehtävin. Henkilöstöasioiden valmistelussa on tehty tiivistä yhteistyötä henkilöstön edustajien kanssa ja henkilöstön asemaan keskeisesti vaikuttavia asioita on käsitelty säännöllisesti yhteistoimintaelimessä, jonka aluehallitus nimesi kokouksessaan 23.3.2022.

Henkilöstöasioiden valmistelun keskeisenä tavoitteena on ollut henkilöstön näkökulmasta sujuva siirtyminen hyvinvointialueen palvelukseen, erityisenä tavoitteena on ollut palkanmaksun sujuminen mahdollisimman ongelmitta.

Henkilöstösiirtojen valmistelun keskeiset tehtävät:

- Siirtyvän henkilöstön tiedonkeruu
- Siirtyvää henkilöstöä koskevan ehtovertailun toteuttaminen
- Yhteistoimintamenettelyjen ohjeistaminen ja käyminen
- Henkilöstön siirtosopimuksen ja siirtosuunnitelman valmistelu aluevaltuustolle
- Palkkausjärjestelmän ja henkilöstöetujen valmistelu
- Paikallisten työ- ja virkaehtosopimusten tarpeen kartoittaminen ja neuvottelu ammattijärjestöjen kanssa
- Henkilöstöpoliittisten linjausten ja henkilöstökäsikirjan laatiminen (sis. henkilöstöohjeet)
- Tarvittavien virkojen perustaminen hyvinvointialueelle
- Työnantajan lakisääteisten suunnitelmien ja ohjelmien laatiminen
- Työterveyshuollon kilpailutus ja palvelujen käyttöönoton valmistelu.

Henkilöstöetujen valmistelu:

- Henkilöstöhallinnon järjestelmien (mm. palkanlaskenta, työvuorosuunnittelu, työajanseuranta, kulunvalvonta, osaamisen hallinta, rekrytointi) hankinta, käyttöönotto ja tiedonsiirrot
- Henkilöstön työsuhde ja virkasuhteiden siirrot sekä organisaatorakenteen päivitys järjestelmiin
- Muutosvalmennukset / esihenkilövalmennukset
- Johtavien viranhaltijoiden valintojen valmistelu ja koordinointi
- Henkilöstöpalvelujen organisoitumisen ja palvelutuotannon suunnittelu.

1.1.3 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vuonna 2022 toiminta liittyi kokonaisuudessaan hyvinvointialueen toiminnan ja hallinnon käynnistämisen valmisteluun, sillä palvelujen järjestämisvastuu siirtyi hyvinvointialueelle vasta 1.1.2023 alkaen. Toiminta rahoitettiin täysimääräisesti valmisteluun myönnettyillä valtionavustuksilla.

20.12.2021 Sosiaali- ja terveysministeriön antaman päätöksen mukaan 6 905 321,39 euroa uudistuksen yhteydessä toteutettavan tiedonhallinnan, tietohallinnon ja tietojärjestelmien muutoksen valmisteluun, suunnitteluun ja toteutukseen (ns. ICT-rahoitus). Tästä myönnetystä avustuksesta Etelä-Savon hyvinvointialue haki ennakkomaksatusta 26.4.2022 päivättyllä hakemuksella. Ennakkoon haettava määrä on 50,88 % myönnetystä valtionavustuksesta eli 3 513 479 euroa.

Valmisteluun saatavien valtionavustusten suuruudessa erityisesti ICT-rahoituksen osalta on ollut merkittävää epävarmuutta. Tästä johtuen epävarmuutta on ollut myös valmistelurahoituksen riittävyydessä. Epävarmuuden vuoksi ja kiireisen aikataulun vuoksi kaikkea välttämättömäksi arvioitua valmistelutyötä ei pystytty saattamaan valmiiksi vielä vuoden 2022 aikana vaan työtä siirtyi vuosille 2022 - 2024 toteutettavaksi.

Etelä-Savon hyvinvointialueen aluevaltuusto hyväksyi kokouksessaan 19.12.2022 § 124 hyvinvointialueen talousarvion vuodelle 2023. Kesäkuun 2023 loppuun mennessä aluevaltuuston hyväksyttäväksi viedään palvelujen tuotantosuunnitelman lisäksi muutostalousarvio vuodelle 2023.

Hyvinvointialueen valmisteluvaiheen rahoitus vuonna 2022

Etelä-Savon hyvinvointialueen väliaikainen valmistelutoimielin hyväksyi hyvinvointialueen vuoden 2022 talousarvion kokouksessaan 22.12.2021 § 84 ja muutostalousarvion kokouksessaan

1.2.2022 § 115. Väliaikaisen valmistelutoimielimen helmikuussa 2022 hyväksymän talousarviomuutoksen jälkeen, Etelä-Savon hyvinvointialue sai tiedon Valtiovarainministeriön päätöksestä hyvinvointialueen valmisteluun myönnetystä lisärahoituksesta vuodelle 2022. Etelä-Savon hyvinvointialueen aluehallitus hyväksyi muutostalousarvion kokouksessaan 4.5.2022 § 50.

Niin kutsuttua perusvalmistelurahoitusta vuonna 2022 saatiin valtiovarainministeriön 21.12.2021 antaman päätöksen mukaisesti 1 770 356,00 euroa.

Etelä-Savon hyvinvointialue oli myös saanut Valtiovarainministeriön päätöksen hyvinvointialueen valmistelun myönnetystä lisärahoituksesta vuodelle 2022. Lisämääräraha 2 848 185,00 euroa maksettiin Etelä-Savon hyvinvointialueelle 30.3.2022.

Sosiaali- ja terveysministeriö on myöntänyt 20.12.2021 tehdyllä päätöksellä Etelä-Savon hyvinvointialueelle yhteensä 6,9 miljoonaa euroa valtionavustusta uudistuksen yhteydessä toteutettavan tiedonhallinnan, tietohallinnon ja tietojärjestelmien muutoksen valmisteluun, suunnitteluun ja toteutukseen. Tästä avustuksesta on myönnetty ennakkoa 27.4.2022 päivättyllä päätöksellä 3 513 479,00 euroa sekä valtionavustuksen toisen erän ennakkomaksu 3 391 828,44 euroa 24.11.2022 päivättyllä päätöksellä (yhteensä 6 905 307,44 euroa). Hakemuksen perusteena oli hyvinvointialueen taloudellinen tilanne ja hankkeeseen sidotut kustannukset, joita ei ollut mahdollista kattaa väliaikaisella rahoituksella. Ennakkomaksulla turvattiin hankkeen keskeytyksetön eteneminen.

Muita valtionosuuksia vuodelta 2021 siirtyi vuodelle 2022 1 113 313,78 euroa.

Valmistelutyön osatoteuttajille valtionrahoituksesta maksettiin seuraavasti:

- Itä-Savon Sairaanhoidopiiri 95 055,99 euroa.
- Etelä-Savon sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymä 340 741,31 euroa.
- Vaalijalan kuntayhtymä 9 827,07 euroa.
- Pieksämäen kaupunki 20 071,04 euroa.

1.2 Selonteko sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta

Väliaikaisen valmistelutoimielimen tehtävien ja toimivallan osalta voidaan tunnistaa merkittäviä riskejä. Suhteessa valmistelutyön laajuuteen on valmistelutyöhön osoitettu henkilöresursointi niukkaa ja useat valmistelutehtävissä toimivat henkilöt tekivät valmistelutyön lisäksi omia taustaorganisaation tehtäviään. Tämä aiheutti riskiä sekä yksilön että valmistelutyön etenemisen näkökulmasta.

Pitkäaikainen kuormitus valmistelutehtävissä yksilötasolla ei tue työhyvinvointia ja työssäjaksamista. Myös valmistelutehtävien eteneminen aikataulullisesti on haasteellisesta niukoilla resursseilla. Arvioiduista ja tunnistetuista riskeistä huolimatta valmistelutehtävät ovat edenneet aikataulullisesti ja riskiä on hallittu priorisoimalla valmistelun laajuutta. Riskin hallitsemiseksi oli valtiolle esitetty lisärahoitustarvetta yleiseen valmisteluun mm. lisäresurssien turvaamiseksi.

Etenkin ICT valmistelutyössä riskiä aiheutti valmisteluun osoitettu rahoitus ja mekanismit, joilla rahoitusta hyvinvointialueen valmisteluun tuli hakea. Kohtuutonta kuormaa ja työtä aiheutti erilaiset hankehakemukset, joita rahoituksen hakemiseksi tuli tehdä. Tämä aiheutti aikatauluriskiä ICT-valmistelun osalta ja osa valmistelutehtävien käynnistymisestä viivästyi valtionavustuksen hakumennettelymallin vuoksi. Myös varattu ja myönnetty määräraha todettiin merkittävästi alimitoitetuksi. Tämä aiheuttaa merkittävää riskiä toimintojen turvallisen jatkuvuuden turvaamiselle järjestämisvastuun siirtyessä hyvinvointialueelle vuonna 2023. Riskien hallitsemiseksi on valtiolle esitetty lisärahoitustarvetta ICT valmisteluun.

1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Tilikaudella 1.1.2022-31.12.2022 Etelä-Savon hyvinvointialue sai avustusta yhteensä 12 171 466,81 euroa. Tästä osuudesta Valtionvarainministeriön perusvalmistelurahoituksen määrä oli 1 770 356,00 euroa ja lisärahoituksen määrä oli 2 848 185,00 euroa. Sosiaali- ja terveysministeriön myöntämän valtionavustuksen osuus uudistuksen yhteydessä toteutettavan tiedonhallinnan, tietohallinnon ja tietojärjestelmien muutoksen valmisteluun, suunnitteluun ja toteutukseen oli 6 905 321,39 euroa.

Henkilöstökulut tilikaudella 2022 oli 1,9 miljoonaa euroa. Palkkakustannusten määrä oli 1 631 354,15 euroa. Palkkakustannukset koostuivat 14 henkilön palkkakustannuksista. ICT-valmistelun määrärahasta ei maksettu tilikauden 2022 aikana palkkakustannuksia.

Palvelujen ostot olivat tilikaudelle 2022 yhteensä 5,1 miljoonaa euroa, josta ICT-määrärahan kulujen osuus 3 957 171,59 euroa. Yleisavustuksella katetut kulut koostuivat pääosin talous- ja HR-järjestelmien perustamiseen liittyvistä kustannuksista, viestinnän asiantuntijatyöstä sekä työnantajan velvoitteisiin liittyvistä palveluista. ICT:n osalta kulut koostuivat ICT-infraan, työasemiin sekä käyttövaltuushallinnan järjestelmään liittyvien palveluiden esiselvityksiin ja valmisteleviin töihin. Tarvikehankinnat sekä muut kulut olivat tilikauden aikana vähäisiä.

Hyvinvointialueen toiminnan menoja toteutui vuonna 2022 yhteensä 7,0 miljoonaa euroa. Tästä ICT-rahoituksella katettavia menoja 4 076 324,96 euroa.

1.4 Tilikauden tuloksen käsittely

Tilikausi 1.1.-31.12.2022 oli Etelä-Savon hyvinvointialueen toinen tilikausi. Tilikauden 2022 tuloslaskelman mukaisesti tilikaudelta 2022 muodostui ylijäämää 5,1 miljoonaa euroa. Ylijäämä kirjataan yli-/alijäämättilille.

2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarviovertailu	TA 2022	TA Muutos 2022	Toteuma 2022	Ero	Tot. %
Toimintatuotot					
Myyntituotot	0,00	0,00	242,00	242,00	
Tuet ja avustukset	0,00	0,00	465,04	465,04	
Toimintatuotot yhteensä	0,00	0,00	707,04	707,04	
Toimintakulut					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-987 779,00	-2 374 750,00	-1 631 354,15	743 395,85	69 %
Henkilösivukulut				0,00	
Eläkekulut	-159 444,00	-319 405,00	-247 548,49	71 856,51	78 %
Muut henkilösivukulut	-35 000,00	-66 427,00	-34 162,38	32 264,62	51 %
Palveluiden ostot	-572 000,00	-6 286 681,00	-5 067 614,15	1 219 066,85	81 %
Aineet ja tarvikkeet	-3 133,00	-28 500,00	-40 674,34	-12 174,34	143 %
Muut toimintakulut	-13 000,00	-83 000,00	-6 968,23	76 031,77	8 %
Toimintakulut yhteensä	-1 770 356,00	-9 158 763,00	-7 028 321,74	2 130 441,26	
Toimintakate	-1 770 356,00	-9 158 763,00	-7 027 614,70	2 131 148,30	
Valtion rahoitus	1 770 356,00	10 897 451,00	12 171 466,81	1 274 015,81	
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	0,00	0,00	450,00	450,00	
Muut rahoitustuotot	0,00	0,00	54,99	54,99	
Korkokulut	0,00	0,00	-576,79	-576,79	
Vuosikate	0,00	1 738 688,00	5 143 780,31	3 405 092,31	
Tilikauden tulos	0,00	1 738 688,00	5 143 780,31	3 405 092,31	
Tilikauden yli-/alijäämä	0,00	1 738 688,00	5 143 780,31	3 405 092,31	

Valtionrahoitus muodostui Valtionvarainministeriön perusvalmistelurahoituksesta 1 770 356,00 euroa ja lisärahoituksesta 2 848 185,00 euroa, Sosiaali- ja terveysministeriön valtionavustuksesta sekä ICT-valmisteluun määritetystä rahoituksesta 6 905 307,44 euroa. Tilikaudella 2022 valtionrahoituksesta käytettiin 7 028 321,74 euroa. Talousarvion muutoksessa valtionrahoitusta vuodelle 2022 oli määritetty 10 897 451,00 euroa. Palkkakulut alittivat talousarvion muutoksen 743 395,85

euroa. Myös palvelujen ostot alittivat talousarvion muutoksen noin 1,2 miljoonaa euroa, johtuen osin valmistelutyön siirtymisen vuosille 2023-2024, etenkin ICT:n osalta. Aineet ja tarvikkeet sen sijaan ylittivät talousarvion 12 174,34 eurolla, mikä selittää osin muiden toimintakulujen toteuman. Muut toimintakulut koostuivat pääasiassa koneiden ja laitteiden vuokrista ja toteuma oli vain 8 %.

2.2 Investointien toteutuminen

INVESTOINNIT	TA 2022	TA Muutos 2022	Toteuma 2022	Ero	Tot. %
Aineettomat hyödykkeet					
Aineettomat oikeudet					
Tietokoneohjelmistot	0,00	-451 554,00	0,00	451 554,00	0 %
Aineettomat hyödykkeet (lisäykset)	0,00	0,00	-2 236,00	-2 236,00	
Osakkeet ja osuudet					
Sijoitukset	0,00	-236,00	0,00	236,00	0 %
Investoinnit yhteensä	0,00	-451 790,00	0,00	451 790,00	0 %
Valtion rahoitus	0,00	451 790,00	0,00	-451 790,00	
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00	

Vuonna 2022 Etelä-Savon hyvinvointialueen talousarviomuutoksessa suunniteltu investointi tietokoneohjelmistosta siirtyi tilikaudelta 2022.

3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 Tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2022		1.1.-31.12.2021	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	242,00		3 981,62	
Tuet ja avustukset	<u>465,04</u>	707,04	<u>3 981,62</u>	3 981,62
Toimintakulut				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-1 631 354,15		-241 268,18	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-247 548,49		-41 254,49	
Muut henkilösivukulut	-34 162,38		-5 990,09	
Palveluiden ostot	-5 067 614,15		-161 259,71	
Aineet ja tarvikkeet	-40 674,34		-608,28	
Muut toimintakulut	<u>-6 968,23</u>	<u>-7 028 321,74</u>	<u>-59,09</u>	<u>-450 439,84</u>
Toimintakate		-7 027 614,70		-446 458,22
Valtionosuudet				
Muut valtionosuudet		12 171 466,81		446 458,22
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	450,00			
Muut rahoitustuotot	54,99			
Korkokulut	-576,79	-71,80		0,00
Vuosikate		5 143 780,31		0,00
Tilikauden tulos		5 143 780,31		0,00
Tilikauden yli-/alijäämä		5 143 780,31		0,00

3.3 Rahoituslaskelma

1.1.-31.12.2022

Toiminnan rahavirta

Vuosikate	5 143 780,31		
Satunnaiset erät	0,00		
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	5 143 780,31	-50 957,42

Investointien rahavirta

Investointimenot	-2 236,00		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	-2 236,00	-1 284 241,71

Toiminnan ja investointien rahavirta

5 141 544,31 -1 335 199,13

Rahoituksen rahavirta

Antolainauksen muutokset

Antolainasaamisten lisäykset	0,00		
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	0,00	-36 303,00

Lainakannan muutokset

Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0,00		
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	0,00	1 000 000,00

Oman pääoman muutokset

0,00 0,00

Muut maksuvalmiuden muutokset

Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0,00		
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00		
Saamisten muutos	-675 847,24		
Korottomien velkojen muutos	55 239 122,19	54 563 274,95	-426 989,49

Rahoituksen rahavirta

54 563 274,95 536 707,51

Rahavarojen muutos

59 704 819,26 -798 491,62

Rahavarojen muutos

Rahavarat 31.12.	60 985 085,98		
Rahavarat 1.1.	-1 280 266,72	59 704 819,26	-798 491,62

3.4 Tase vastaavaa

	31.12.2022		31.12.2021
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT			
Sijoitukset			
Osakkeet ja osuudet		13 983,50	11 747,50
Saamiset			
Lyhytaikaiset saamiset			
Myyntisaamiset			4 904,97
Muut saamiset	720 053,53		28 831,24
Siirtosaamiset	<u>94 410,43</u>	814 463,96	<u>104 880,51</u>
Rahat ja pankkisaamiset		60 985 085,98	1 280 266,72
VASTAAVAA YHTEENSÄ		61 813 533,44	1 430 630,94

3.5 Tase vastattavaa

	31.12.2022		31.12.2021
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA			
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		5 143 780,31	
Lyhytaikainen			
Ostovelat	983 254,90		181 921,28
Muut velat	190 434,27		20 921,78
Siirtovelat	55 496 063,96	56 669 753,13	1 227 787,88
			1 430 630,94
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		61 813 533,44	1 430 630,94

4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

- 1) Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus

Ei ilmoitettavaa

Sijoitusten arvostus

Ei ilmoitettavaa

Vaihto-omaisuuden arvostus

Ei ilmoitettavaa

Rahoitusomaisuuden arvostus

Ei ilmoitettavaa

Jaksotus

Ei ilmoitettavaa

Lomapalkkavelan muutos on kirjattu tilinpäätöksessä jaksotettuihin palkkoihin ja jaksotettuihin sosiaalikuluihin menoksi ja taseen siirtovelkoihin lisäykseksi.

Johdannaissopimusten käsittely

Ei ilmoitettavaa

- 2) Tuloslaskelman tai sen esittämistavan muutos

Ei ilmoitettavaa

- 3) Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin

Ei ilmoitettavaa

- 4) Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Ei ilmoitettavaa

- 5) Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset

Ei ilmoitettavaa

4.2 Tuloslaskelmaa koskevaa liitetiedot

6) Toimintatuottojen erittely

Toimintatuotot tehtäväalueittain (1000 €)	Väliaikaishallinto
	2022
Muut palvelut	0
Toimintatuotot yhteensä	1

7) Verotulojen erittely

Ei ilmoitettavaa

8) Valtionosuuksien erittely

Ei ilmoitettavaa

9) Palvelujen ostot eriteltynä asiakaspalvelujen ostoihin ja muiden palvelujen ostoihin

Palvelujen ostot erittely	Väliaikaishallinto
	2022
Muiden palvelujen ostot	5 068
Palvelujen ostot yhteensä	5 068

10) Valtuustoryhmien toimintaedellytysten tukemiseksi annetut tuet valtuustoryhmittäin eriteltynä (Kuntal. 19.2 §)

Ei ilmoitettavaa

11) Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Ei ilmoitettavaa

12) Tuottoihin ja kuluihin sisältyvät pakollisten varausten muutokset

Ei ilmoitettavaa

13) Olennaiset muihin toimintatuottoihin sisältyvät pysyvien vastaavien hyödykkeiden

Ei ilmoitettavaa

14) Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

Ei ilmoitettavaa

15) Rahoitustuottoihin sisältyvät tuotot osuuksista muissa yhteisöissä

Ei ilmoitettavaa

16) Erittely poistoeron muutoksista

Ei ilmoitettavaa

4.3 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

- 17) Lainan liikkeeseen laskemisesta aiheutuneet aktivoidut kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset
Ei ilmoitettavaa
- 18) Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmäärittäminen menetelmät
Ei ilmoitettavaa
- 19) Pysyvät vastaavat

Sijoitukset

Pysyvien vastaavien sijoitukset/Essote		
1 000 €	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	12	12
Lisäykset	2	2
Vähennykset	0	0
Siirrot erien välillä	0	0
Hankintameno 31.12.	14	14
Arvonlennukset tilikaudella	0	0
Arvonkorotukset	0	0
Kirjanpitoarvo 31.12.	14	14

- 20-22) Omistukset muissa yhteisöissä
Ei ilmoitettavaa
- 23) Pitkä- ja lyhytaikaiset samiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä, jossa väliaikaishallinto on jäsenenä sekä osakkuus- ja muilta omistusyhteisyyksiltä.
Ei ilmoitettavaa
- 24) Siirtosaamiset

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät		
1 000 €	Väliaikashallinto 2022	Väliaikashallinto 2021
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Muut siirtosaamiset muilta		
Lomapalkkavelka Essotelta	0	53
Arvonlisäverosaaminen	0	9
Muut siirtosaamiset	94	42
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	94	104

4.4 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

- 25) Oman pääoman erien lisäykset ja vähennykset sekä siirrot näiden erien välillä
Ei ilmoitettavaa
- 26) Verotussyistä tehdyn poistoeron muutos
Ei ilmoitettavaa
- 27) Myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua erääntyvät pitkäaikaiset velat
Ei ilmoitettavaa
- 28) Liikkeeseen lasketut joukkovelkakirjalainat
Ei ilmoitettavaa
- 29) Pakollisten varausten olennaiset erät
Ei ilmoitettavaa
- 30) Pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille, joissa kuntayhtymä on jäsenenä sekä osakkuus- ja muille omistusyhteisyhteisöille.
Ei ilmoitettavaa
- 31) Sekkilimiitti
Ei ilmoitettavaa
- 32) Tase-erän Muut velat erittely
Ei ilmoitettavaa
- 33) Siirtovelat

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät		
1 000 €	Väliaikashallinto	Väliaikashallinto
	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Palkkojen ja henkilösivuk.jaksotukset	282	94
Valtionosuudet 2021	55 214	1 114
Muut menoajämät	0	20
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	55 496	1 228
Siirtovelat yhteensä	55 496	1 228

4.5 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetie

- 34) Velat, joista vakuudeksi annettu kiinnityksiä
Ei ilmoitettavaa
- 35) Muista sitoumuksista kuin veloista vakuudeksi annetut kiinnitykset
Ei ilmoitettavaa
- 36) Konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta annetut vakuudet
Ei ilmoitettavaa
- 37) Muut vakuudet
Ei ilmoitettavaa
- 38) Vuokravastuut
Ei ilmoitettavaa
- 39) Vastuusitoumukset konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta
Ei ilmoitettavaa
- 40) Muut vastuusitoumukset ja muut vastuut
Ei ilmoitettavaa
- 41) Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt
Ei ilmoitettavaa

4.6 Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

42) Henkilöstömäärä 31.12.2021

	Toimisto- henkilö- kunta	Yhteensä
Yhteensä	12	12

43) Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut, ellei niitä ole eritelty tuloslaskelmassa

Henkilöstökulut	
1 000 €	2021
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	313
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	0
Henkilöstökulut yhteensä	313

44) Luottamushenkilöiden palkkoista perityt ja puolueille tai puolueyhdistykselle tilitetyt luottamushenkilömaksut
Ei ilmoitettavaa

45) Lakisääteistä tilintarkastusta suorittavalle tilintarkastusyhteisölle maksettavat palkkiot
Ei ilmoitettavaa

46) Intressitahotapahtumat
Ei ilmoitettavaa

5 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Mikkelissä 30.3.2023

Heikki Laukkanen
puheenjohtaja

Satu Taavitsainen
1. varapuheenjohtaja

Pirkko Valtola
2. varapuheenjohtaja

Seija Kuikka
jäsen

Soili Moilanen
jäsen

Erkki Huupponen
jäsen

Oskari Valtola
jäsen

Janne Laine
jäsen

Jaana Strandman
jäsen

Panu Peitsaro
jäsen

Heli Järvinen
jäsen

Hannu Auvinen
jäsen

Eija Stenberg
jäsen

Santeri Seppälä
Hyvinvointialueen johtaja

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Mikkelissä _____. _____. 2023

BDO Audiator Oy, tilintarkastusyhteisö

Ulla-Maija Tuomela
JHT, KHT

6 LUETTELOT JA SELVITYKSET

6.1 Käytetyt kirjanpito kirjat, tosittelajit, kirjanpidon säilytys

KÄYTETYT KIRJANPITOKIRJAT			
	Pääkirja		
	Päiväkirja		
	Talousarvion toteumavertailu		
	Tase		
	Tuloslaskelma		
	Rahoituslaskelma		
TOSITELAJIT			
	1	Pankkitositteet	1-
	3	Palkkatositteet	1-
	8	Matkalaskut M2	1-
	10	Muistiotositteet	1-
	20	Ostolaskujen maksut (kuittaus)	1-
	21	Ostoreskontralaskut	1-
	29	Manuaaliset suoritukset MYRE	1-
	30	Myyntireskontrasuoritukset	1-
	31	Myyntilaskut/Yleislaskut	31000000-
	96	Kirjanpidon tulos	1-
	97	Kirjanpidon tulos laskennall.	1-
	98	Sisäisen laskennan tulos	1-
	99	Sisäisen laskennan tulos lask.	1-
KIRJANPITOKIRJOJEN JA TOSITTEIDEN SÄILYTYS			
		Kirjanpito kirjat ja tositteet säilytetään joko sähköisessä muodossa tai paperitulosteina lain mukaisen säilytysajan.	