



VAALIJALAN
KUNTAYHTYMÄ

Tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2022

Vaalijalan osaamis- ja tukikeskus
Nenonpellontie 40
76940 Nenonpelto
yleisposti.vaalijala@etelasavonha.fi

Sisällysluettelo

| | Sivu |
|--|-----------|
| 1 TOIMINTAKERTOMUS..... | 3 |
| 1.1 Toimintakertomusta koskevat säännökset | 3 |
| 1.2 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa | 3 |
| 1.2.1 Kuntayhtymän johtajan katsaus vuoteen 2022 | 3 |
| 1.2.2 Kuntayhtymän hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset..... | 6 |
| 1.2.3 Yleinen taloudellinen kehitys | 8 |
| 1.2.4 Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa ja taloudessa | 8 |
| 1.2.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä | 9 |
| 1.2.6 Kuntayhtymän henkilöstö | 9 |
| 1.2.7 Ympäristöasiat | 19 |
| 1.2.8 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista | 20 |
| 1.3 Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä | 20 |
| 1.4 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus..... | 22 |
| 1.4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen | 22 |
| 1.4.2 Toiminnan rahoitus..... | 23 |
| 1.5 Rahoitusasema ja sen muutokset..... | 25 |
| 1.6 Kokonaistulot ja -menot | 26 |
| 1.7 Tilikauden tuloksen käsittely | 27 |
| 2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN..... | 27 |
| 2.1 Tavoitteiden toteutuminen | 28 |
| 2.1.1 Vaalijalan tulokortti, kuntayhtymätaso | 28 |
| 2.1.2 Yleishallinto ja sisäiset palvelut | 29 |
| 2.1.3 Nenonpellon yksiköt | 31 |
| 2.1.4 Asiantuntijapalvelut ja poliklinikat | 33 |
| 2.1.5 Avopalvelut..... | 35 |
| 2.1.6 Opetus..... | 38 |
| 2.1.7 Käyttöpäivätilasto | 40 |
| 2.2 Määrärahojen toteutuminen | 43 |
| 2.2.1 Käyttötalouden toteutuminen tehtäväalueittain..... | 43 |
| 2.2.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen (sekä ulkoiset että sisäiset)..... | 51 |
| 2.2.3 Investointien toteutuminen | 53 |
| 2.2.4 Rahoitusosan toteutuminen..... | 58 |
| 2.2.5 Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta..... | 58 |
| 3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT | 59 |
| 3.1 Tuloslaskelma (vain ulkoiset) | 59 |
| 3.2 Rahoituslaskelma..... | 61 |
| 3.3 Tase | 62 |
| 4 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ | 81 |

1 TOIMINTAKERTOMUS

1.1 Toimintakertomusta koskevat säännökset

Toimintakertomusta koskevat säännökset ovat Kuntalain 115 §:ssä. Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys yhtymäkokouksen asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta kuntayhtymässä. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kuntayhtymän talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kuntayhtymän taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Jos kuntayhtymän taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

1.2 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.2.1 Kuntayhtymän johtajan katsaus vuoteen 2022

Valtakunnalliset suuntaukset

Valtakunnallisen sote-uudistuksen keskeinen lainsäädäntö astui voimaan 1.7.2021 ja virallinen valmisteluvaihe alkoi. Vuoden 2022 ajan hyvinvointialueiden valmistelu jatkui kiivaana ja niiden palvelutoiminta alkoi 1.1.2023. Vaalijalan kuntayhtymä lakkasi 31.12.2022.

Vaalijalan tavoite sote-uudistuksessa oli, että sen kaksi pääpalvelulinjaa, kuntoutus ja avopalvelut jatkaisivat yhtenäisinä kokonaisuuksina myös tulevaisuudessa, samoin Vaalijalan palvelutoiminta säilyi maakunnissa yhtenä kokonaisuutena. Tulevaisuuden organisaatiomalli Vaalijalalle tulisi olla hyvinvointialueiden omistama hyvinvointiyhtymä, jolla on myös perusopetuksen järjestämislupa. Tavoitteet eivät lainsäädännössä toteutuneet vaan palvelutoiminta ja kaantui 1.1.2023 hyvinvointialueille ja Sateenkaaren koululle perustettiin 18.10.2022 oma kuntayhtymä. Vaalijalan osaamis- ja tukikeskus jatkaa Etelä-Savon hyvinvointialueella yhtenä kokonaisuutena.

Savon erityishuollon kehityksestä

Savossa vammaispalvelujen saatavuus on säilynyt tyydyttävällä tasolla heikentyneestä kuntataloudesta huolimatta. Koronaepidemian vaikutukset henkilöstön ja asiakkaiden sairastavuuteen olivat suuret. Vaalijala ei saanut julkista tukea koronan talousvaikutuksiin toisin kuin kunnat ja sairaanhoitopiirit.

Mäntyharjulla valmistui ARA-rahoitteinen rivitalohanke, jossa on 5 asuntoa. Asunnot korvasivat olemassa olevaa vanhentuvaa asuntokantaa.

Yhteistyö uusien palvelujen valmistelemiseksi kuntien kanssa päättyi vuoden 2021 aikana, kun kunnat jäivät odottamaan käynnistyviä hyvinvointialueita. Tämä kasvattaa palvelutarpeita tuleville vuosille.

Osallisuutta ja työllistymistä edistävän ja tukevan toiminnan (tekeminen) tuottamista on kehitetty kohti suurempaa yksilöllisyyttä ja liikkuvuutta. Vaalijalassa on toiminnassa kolme osarahoitettua hanketta: ESR-hanke VAVE (vetovoimaa vammaisalalle) ja STM:n Työkykyohjelman Homma haltuun-hanke osatyökykyisten työllistymisen kehittämisessä. Palvelujen saatavuus asiakkaille on säilynyt kohtuullisena. Vammaispalvelulaki antaa vaikeavammaisille oikeuden päivätoimintaan asumisen ulkopuolella viitenä päivänä viikossa, mutta tämä ei kaikkien osalta toteutunut.

Asumispalveluissa oli noin 430 asiakasta ja tekemisen palveluissa noin 540 asiakasta.

Vaalijalan osaamis- ja tukikeskus on valtakunnallinen toimija

Osaamis- ja tukikeskus tuotti lyhyt- ja pitkäkestoista määräaikaista vaativaan ja erityisen vaativaa kuntoutusta. Kuntoutusyksiköissä oli vuoden aikana keskimäärin 185 (174) asiakasta. Pitkäkestoisissa palveluissa oli 206 (185) eri asiakasta ja lyhytaikaisissa 162 (146). Kuntoutusyksiköiden palveluja käytti 275 (309) asiakasta ja kuntoutusjaksojen määrä oli 1109 (1093). Su-luissa on vuoden 2021 luvut.

Jäsenkuntien ulkopuolelle kuntoutuksen palvelumyynti Nenonpellon yksiköissä oli noin 60 %. Kaikkiaan palveluja myytiin 16 maakuntaan. Vaalijala on vakiinnuttanut asemansa valtakunnallisena sosiaali- ja terveydenhuollon erityispalvelujen tuottajana. Laaja ostajakunta tuki omistajakuntien käytettävissä olevien palvelujen pysyvyyttä ja monipuolisuutta sekä toi myönteisiä taloudellisia vaikutuksia omistajakuntien alueelle. Taloudellinen vaikutus oli 26 M€.

Vuoden aikana valmistui Kriisiyksikkö Sataman uudisrakennus (12 paikkaa) ja uuden Kuntoutusyksikkö Privaatin tilojen (12 paikkaa) peruskorjaus aloitettiin syksyllä ja tilat valmistuvat vuonna 2024, hankkeen kustannukset ovat noin 2,9 M€. Periaatepäätös asiasta tehtiin joulukuussa 2021.

Kuntoutuksen osaamisen ja sisällön kehittäminen on jatkunut. Jokaisella kuntoutusyksiköllä on kuntoutuksen viitekehys, joka koostuu tutkituista tai näyttöön perustuvista kuntoutusmenetelmistä. RAI-arviointijärjestelmä on laajassa käytössä. Kuntoutuksen kysyntä on ylittänyt tarjonnan jo vuosia, jonossa on ollut 40-50 asiakasta. Palvelukysyntä ylitti 2022 selvästi palvelujen resurssit ja lähetejonoon ottamista rajoitettiin toukokuussa. Liikkuvia asiantuntijapalveluja on toteutettu suunnitellusti ja etäpalvelujen määrä on kasvanut.

Vaalijalan Sateenkaaren koulu tuotti perusasteen opetusta keskimäärin 75 oppilaalle, oppilasmäärä on ollut tasainen ja kysyntä on ollut suurempi kuin oppilaspaidat. Nenonpellon perusopetus on tapahtunut vuodesta 2020 alkaen uusissa tiloissa. Rakennukset ovat rahoitettu kiinteistöleasingilla, joka maksettiin pois keväällä 2022 yhtymäkokouksen helmikuisella päätöksellä. Ammattiopisto Spesia ja Seurakuntaopisto tuottivat toisen opetusta asiakkaille yhteistyössä nuorten oppilaskotien kanssa.

Osaava ja jaksava henkilöstö on toiminnan perusta

Vaalijalan palveluksessa oli kuukausittain keskimäärin 1 471 (1 463) työntekijää. Henkilöstön määrä on ollut aikaisemmin kasvussa pääosin avopalvelujen asumisen laajentamisen myötä, joka on loppunut. Vaativimman kuntoutuksen toteuttaminen edellyttää enemmän henkilöstöresursseja kuin aikaisempi laitosasuminen. Uuden osaavan henkilöstön tarvetta on myös eläköitymisestä johtuen. Koulutettujen työntekijöiden saatavuus on Savossa vuodesta 2020 alkaen heikentynyt ja vuosi 2022 erityisen heikko. Henkilöstön osaavuuden ylläpito edellyttää työnantajalta jatkuvaa täydennyskouluttamista. Se on ollut yksi Vaalijalan vahvuuksista pitkään. Täydennyskoulutusta on tarjottu myös muiden työnantajien työntekijöille.

Rekrytinnin pitkäaikaiset haasteet kohdistuivat pysyvän ja osaavan henkilökunnan ylläpitämiseen. Erityistyöntekijöiden saatavuus vaihtelee ja tästä syystä Vaalijalalla on laaja yhteistyöverkosto konsultoivien asiantuntijoiden käyttämiseksi omien resurssien täydentämiseksi.

Vaalijalan hallinnollinen kehittäminen ja talous

Vaalijalassa toteutettiin laatujärjestelmän sertifiointin auditointi keväällä 2021 aikana ja sertifikaatti uusittiin kolmeksi vuodeksi. Vuoden 2022 aikana suoritettiin ylläpitoauditointi. Laatutyötä on tehty järjestelmällisesti vuodesta 2013 alkaen. Laatujärjestelmän viitekehys on ISO 9001:2015 standardi. Laatujärjestelmä rakennettiin sähköiselle alustalle (VISO) ja se kattoi toiminnanohjauksen laajasti.

Jäsenkuntien palvelutoiminnan euromääräiset ostot kasvoivat 3,3 % (5,5 %). Valtakunnallisen palvelutoiminnan tuotot olivat 25,6 M€ ja ne olivat 0,9 M€ vähemmän kuin edellisenä vuotena. Kokonaiskehityksen selittävä tekijä oli jäsenkuntien monipuolisempi palvelujen käyttö. Kuntoutuksen suoritehintojen 30 % alennus elo-lokakuussa vaikutti enemmän myyntituloihin ulkokunnilta kuin jäsenkunnilta, jotka ostivat avopalveluja ulkokuntia huomattavasti enemmän.

Vuoden 2022 tulos on 953 529,95 euroa. Uusia investointivaroja ei tehty. Vuoden 2022 tilikauden ylijäämä poistoeron kirjausten jälkeen on 1 166 351,47 euroa. Ylijäämä johtuu valtakunnallisesta palvelutoiminnasta. Ylijäämä pieneneminen edellisestä vuodesta johtui kuntoutustoiminnan määräaikaisesta suoritehintojen alennuksesta elo-lokakuussa 2022.

Ylijäämä ehdotetaan liitettäväksi edellisten vuosien ylijäämiin, joiden määrä taseessa on ennen siirtoa 21,5 M€.

Ilkka Fritius
kuntayhtymän johtaja

1.2.2 Kuntayhtymän hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Yhtymäkokous

Jäsenkuntien edustajat kokoontuivat yhtymäkokoukseen Vaalijalaan kolme kertaa, käsiteltyjä asioita oli 42. Puheenjohtajana helmikuun ylimääräisessä yhtymäkokouksessa toimi Liisa Ruokoselkä Pieksämäeltä ja varapuheenjohtajana Yrjö Merikoski Pieksämäeltä. Kesäkuun kokouksessa puheenjohtajana toimi Liisa Ruokoselkä Pieksämäeltä ja varapuheenjohtajana Juha Markkanen Suonenjoelta. Joulukuun kokouksessa puheenjohtajana toimi Antti Miettinen Kaavilta ja varapuheenjohtajana Jorma Räsänen Kaavilta.

Helmikuun ylimääräisessä yhtymäkokouksessa hyväksyttiin Sateenkaaren koulun rakennusten kiinteistöleasingosimusten päättäminen sekä selvitykset hyvinvointialueille Vaalijalan kuntayhtymän omaisuudesta, sopimuksista ja vastuista. Yhtymäkokous merkitsi tiedoksi Sateenkaaren koulun irrottautumisen Vaalijalan kuntayhtymästä.

Kesäkuun kokouksessa yhtymäkokous hyväksyi vuoden 2021 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen sekä hallituksen esityksen tilikauden tuloksen käsittelystä. Yhtymäkokous hyväksyi myös Muuramen kunnan eroamispyynnön Vaalijalan kuntayhtymästä. Yhtymäkokous merkitsi tiedoksi laitostuntoutuspalvelujen suoritehintojen määräaikaisen alennuksen, tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen v. 2021 sekä raportin kuntayhtymän toiminnasta ja taloudesta. Yhtymäkokous merkitsi tiedoksi myös katsauksen hyvinvointialueen valmistelun tilanteeseen.

Joulukuun kokouksessa hyväksyttiin talousarvion investointisuunnitelman kirjanpidollinen muutos sekä Vaalijalan kirjanpidollisten ylijäämien osittainen maksaminen Savon jäsenkunnille ja Vaalijalan vuoden 2022 ylijäämän maksaminen jäsenkunnille. Merkittiin tiedoksi sidonnaisuusraportti sekä raportti Vaalijalan kuntayhtymän toiminnasta ja taloudesta. Valittiin uusi jäsen ja varajäsen kuntayhtymän hallitukseen jäljellä olevaksi toimikaudeksi.

Yhtymäkokoukseen kuului 50 edustajaa 33 eri jäsenkunnasta (suluissa varaedustajat):

| | |
|-------------|--|
| Enonkoski | Anneli Malmstedt (Tauno Nurmio) |
| Hartola | Sanna Tervala (Matti Tanskanen) |
| Hirvensalmi | Pirkko Luntta (Kaisa Pasonen) |
| Iisalmi | Pekka Pirhonen (Kyösti Kauppinen), Elina Puustinen (Senni Martikainen) |
| Joroinen | Salme Viljakainen (Rauni Janhunen), Hannu Viirimaa (Mari Huupponen) |
| Juva | Tapio Paunonen (Markku Häkkinen) |
| Kaavi | Jorma Räsänen (Hilkka Tiilikainen), Antti Miettinen (Elvi Heikkinen) |
| Kangasniemi | Kari Luukkainen (Ilkka Tantu), Kaija Koskinen (Markus Ravolainen) |
| Keitele | Katja Tuomaala (Eeva Rätty) |
| Kiuruvesi | Ahti Kilvensalmi (Sari Lappalainen), Tapani Pennanen (Eero Kyllönen) |
| Kuopio | Vesa Toivanen (ei varaedustajaa), Marja-Leena Martikainen (ei varaedustajaa) |
| Lapinlahti | Aaro Kubin (Markku Ukkonen), Minna Jääskeläinen (Tanja Jokiniemi) |
| Leppävirta | Tomi Kaasinen (Heidi Pöntinen) |
| Mikkeli | Ari Liikanen (ei varaedustajaa), Vesa Pöntinen (Perttu Noponen) |
| Muurame | Irja Seilola (Aki Lilja), Simo Oksanen (Jukka Kaistinen) |
| Mäntyharju | Leena Pekkanen (Raimo Leppäkumpu), Jaana Lopperi (Matti Nykänen) |
| Pertunmaa | Tuula Närhi-Sireeni (Aini Pöyry) |
| Pieksämäki | Yrjö Merikoski (Heimo Kontro), Liisa Ruokoselkä (Rita Ruotsalainen) |
| Pielavesi | Timo Pennanen (Paavo Leppänen) |
| Puumala | Kaija Hannula (Keijo Montonen) |
| Rantasalmi | Olli-Pekka Nykänen (Tiina Tilaéus), Katja Korhonen (Mirja Repo-Ketola) |
| Rautalampi | Anne Karhunen (Tiina Puranen), Seppo Hänninen (Linda Nissinen) |
| Rautavaara | Matti Ahonen (Maija Kärkkäinen) |
| Savonlinna | Kirsi Torikka (Katri Ihalainen), Ville-Veikko Valjus (Matti Kaukoranta) |

| | |
|-------------|--|
| Siilinjärvi | Raija Hassinen (Pirjo Niemitz) |
| Sonkajärvi | Anja Väisänen (Seppo Kainulainen) |
| Sulkava | Pietari Virtanen (Hannamari Autio) |
| Suonenjoki | Marja-Leena Väisänen (Päivi Markkanen), Juha Markkanen (Petri Suihkonen) |
| Tervo | Pirjo Hänninen (Anja Pulkkinen), Hannu Ylönen (Pirkko-Liisa Hätinen) |
| Tuusniemi | Heli Miettinen (Hanna Mustonen) |
| Varkaus | Anita Rikalainen (ei varaedustajaa), Antti Mäkinen (ei varaedustajaa) |
| Vesanto | Saaga Mokkila (Anna-Riitta Raatikainen) |
| Vieremä | Matti Karppinen (Matti Immonen) |

Hallitus

Hallitus kokoontui kertomusvuonna 12 kertaa, joissa käsiteltiin yhteensä 189 asiaa. Hallitus valmisteli yhtymäkokouksen päätettäväksi mm. v. 2021 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen sekä teki esityksen tilikauden tuloksen käsittelystä. Hallitus valmisteli yhtymäkokouksen päätettäväksi myös selvitykset hyvinvointialueille Vaalijalan kuntayhtymän omaisuudesta, sopimuksista ja vastuista.

Hallitukseen kuului 13 jäsentä (suluissa varajäsenet):

Anja Manninen, pj., Pieksämäki, KESK (Riikka Pajunen, Savonlinna)
Reijo Hämäläinen, vpj., Mikkeli, SDP (Joni Tomminen, Mikkeli)
Jenna Ahonen, Rautavaara, KOK (Erkki Kukkonen, Vesanto)
Seppo Hujanen, Mikkeli, KOK (Simo Hokkanen, Kangasniemi)
Leena Kontinen, Mikkeli, VIHR (Elina Häkkinen, Mikkeli)
Mika Koukkari, Rautalampi, KESK (Matti Kärkkäinen, Rautalampi)
Tuula Kuusisto, Pieksämäki, PS (Eija Niskala, Pieksämäki)
Aleksis Laurila, Pieksämäki, SDP (Rita Ruotsalainen, Pieksämäki)
Marita Orava, Mikkeli, PS (Katariina Asikainen, Mikkeli)
Elina Puustinen, Iisalmi, VAS (Henna Pitkänen, Leppävirta)
Teija Savolainen-Lipponen, Kuopio, KESK (Marjatta Parviainen, Kuopio)
Mikko Suihkonen, Suonenjoki, KESK (Pasi Raatikainen, Suonenjoki)
Markku Valjakka, Savonlinna, SDP (Markku Nousiainen, Savonlinna)

Tilintarkastus ja tarkastuslautakunta

Lautakunta kokoontui kertomusvuonna 7 kertaa, joissa käsiteltiin yhteensä 57 asiaa. Käsitellyistä asioista mainittakoon mm. seuraavat: laadittiin tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2021, tehtiin esitys vuoden 2021 tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä tilivelvollisille. Merkittiin tiedoksi tilintarkastajan laatima työohjelma vuodelle 2022 ja vuoden 2022 aikana tarkistetut sidonnaisuusilmoitukset. Lautakunta esitti sidonnaisuusraportin vuodelta 2022 yhtymäkokoukselle tiedoksi.

Tarkastuslautakuntaan kuului 4 jäsentä (suluissa varajäsenet):

Pekka Seppä, pj., Pieksämäki, KOK (Tero Tujunen, Pieksämäki)
Tapio Paunonen, vpj., Juva, KESK (Olli-Pekka Nykänen, Rantasalmi)
Anna-Liisa Uimonen, Savonlinna, KESK (Piritta Janhunen)
Anne Luoto, Suonenjoki, SDP (Pirjo Hänninen, Tervo)

Tilintarkastuksen on hoitanut BDO Audiator Oy. Vastuullisena tilintarkastajana on toiminut tilintarkastaja, HT, JHT Pentti Tanskanen.

Kuntakokoukset

Vaalijala järjesti vuoden aikana kaksi epävirallista kuntakokousta 29.6. ja 4.10.2022. Kuntakokouksissa käsiteltiin Vaalijalan kirjanpidollisten ylijäämien käsittelyä, Sateenkaaren koulun tulevaisuutta ja muita Vaalijalan kuntayhtymän lakkaamiseen liittyviä asioita. Kuntakokouksiin osallistui jäsenkuntien ja hyvinvointialueiden edustajia.

Tilivelvolliset viranhaltijat

Kuntalain 125 §:n mukaan tilivelvollisia viranhaltijoita ovat asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavat viranhaltijat. Vuonna 2022 tilivelvollisia viranhaltijoita ovat olleet:

Kuntayhtymän johtaja Ilkka Fritius
Avopalvelujen johtaja Kirsi Ruutala
Kuntoutuksen johtaja Maarit Rantakurtakko
Johtava lääkäri Hannes Holma
Rehtori Satu Varpainen

Tilivelvollisia ovat olleet myös hallituksen ja tarkastuslautakunnan jäsenet.

1.2.3 Yleinen taloudellinen kehitys

Loppuvuodesta 2021 alkanut inflaatio kiihtyi vuoden 2022 aikana maailmalla, joka vaikutti kustannuskehitykseen nousevasti. Keväällä 2022 kuntien ja sosiaali- ja terveydenhuollon työmarkkinatilanne on kiristynyt niin, että työtaistelutoimenpiteitä toteutettiin ja lakkojen uhka oli suuri. Niiltä kuitenkin vältyttiin. SOTE-sopimus nosti palkkauskustannuksia. Helmikuussa alkanut Ukrainan sota vaikutti taloudelliseen kehitykseen negatiivisesti ja inflaatioita lisäävästi.

1.2.4 Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa ja taloudessa

Ulkoisia toimintatuottoja kertyi viime vuonna yhteensä 81,4 miljoonaa euroa, mikä on 0,2 miljoonaa euroa edellisvuotta enemmän. Suurin osa tuotoista muodostuu kunnilta saatavista palvelujen myyntituotoista, joita kertyi noin 75,6 miljoonaa euroa. Tämä on lähes samalla tasolla kuin edellinen vuosi eli palvelujen kysyntä on pysynyt ennallaan. Jäsenkuntien laskutus kasvoi edellisestä vuodesta noin 1,4 miljoonaa ja oli kokonaisuudessaan noin 47 miljoonaa euroa. Budjetoitu määrä ylitettiin 1,2 miljoonalla eurolla. Ulkokuntalaskutuksen osalta tapahtui hienoista hiipumista edelliseen vuoteen verrattuna. Palvelujen myynti laski edellisestä vuodesta 1,2 miljoonaa euroa eli 4,8 %. Budjettiin verrattuna ulkokuntalaskutus ylittyi kuitenkin 3,2 miljoonalla eurolla. Asiakkailta kertyi ylläpitomaksuja vuonna 2022 yhteensä noin 2,7 miljoonaa euroa eli lähes saman verran kuin edellisenä vuonna. Tuottoihin vaikutti kuntoutuksen määräaikainen suoritehintojen alennus.

Toimintakulut olivat vuonna 2022 yhteensä 77,4 miljoonaa euroa. Kulut kasvoivat edellisvuoteen verrattuna 5,7 miljoonaa euroa. Suurimman osan kuluista muodostavat henkilöstökulut, jotka olivat yhteensä 62,5 miljoonaa euroa. Henkilöstökulut kasvoivat edellisvuoteen verrattuna 4,9 miljoonaa euroa. Henkilöstökuluja kasvatti osaltaan Kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaoston 8.11.2022 antaman lausunnon 134 mukainen kirjaus kertaerän maksamisesta. Kirjaus on tehty arvion perusteella. Palkkojen osuus henkilöstökuluista oli 51,2 miljoonaa. Maksetut palkat kasvoivat edellisvuoteen verrattuna 4,4 miljoonaa euroa. Palkkamenojen kasvu johtuu henkilöstömäärän kasvusta sekä työehtosopimusten yleiskorotuksesta ja paikallisesta järjestelyerästä.

Tilikauden tulokseen vaikutti satunnaisissa erissä esitetty Sateenkaaren koululle maksettu alkukäyttöpääoma 375 000 euroa.

Investointimenoja kasvatti Sateenkaaren koulun rakennuksien lunastus Kuntarahoitus Oy:ltä, joka oli 4,1 miljoonaa euroa.

1.2.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vaalijalan kuntayhtymä lakkasi 31.12.2022. Sen palvelutoiminta jatkuu hyvinvointialueilla ja Sateenkaaren erityiskoulun toiminta Sateenkaaren koulun kuntayhtymässä. Tuleva sosiaali- ja terveydenhuollon muuttuva lainsäädäntö ohjaa muutoksia palveluissa.

Vaalijalan yhtymäkokous teki 14.12.2022 päätökset kirjanpidollisten ylijäämien käsittelystä vuoteen 2021 asti ja vuoden 2022 ylijäämän käsittelystä. Päätösten pääsisältö oli, että kirjanpidollisista ylijäämistä palautetaan 50 % jäsenkunnille huomioiden Sateenkaaren koulu ylijäämä erikseen ja vuoden 2022 ylijäämä palautetaan jäsenkunnille. Päätöksistä on tehty valituksia, joiden käsittelyprosessit ovat kesken.

Vaalijalan hallitus päätti 24.2.2022 myydä Rautalammin kunnassa olevan Kaijärven tilan metsämääräalan ja 15.6.2022 hallitus hyväksyi sen myynnin. Päätöksistä on tehty valitus, jonka käsittelyprosessi on kesken.

1.2.6 Kuntayhtymän henkilöstö

Henkilöstön määrä ja rakenne

Vakanssien kokonaismäärä v. 2022 oli 1046 (2021/ 1010), joista 104 oli osa-aikaisia. Virkoja, joihin liittyy julkisen vallan käyttöä (mm. johtajat, esimiehet, lääkärit) oli yhteensä 70 (2021 / 69). Muut ovat työsuhteessa. Kaikki työntekijät palkataan kuukausipalkkaisiksi. Henkilöstön syntymävuoden perusteella laskettu keski-ikä v. 42.4 (v. 2021 oli 41,7 vuotta). Henkilöstöstä noin 55 % työskentelee osaamis- ja tukikeskuksessa ja 45 % avopalveluissa.

Vakanssit ammattiryhmittäin

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|---------------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| Hallintohenkilöstö | 28 | 28 | 28 | 28 |
| Lähityöntekijät | 791 | 872 | 851 | 920 |
| Asiantuntijat | 107 | 98 | 73 | 52 |
| Muu henkilöstö | 63 | 61 | 58 | 26 |
| Yhteensä | 989 | 1059 | 1010 | 1046 |
| joista osa-aikaisia | - | - | 104 | 191 |

Palvelussuhteen luonne (vakituiset ja tilapäiset)

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|-------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Viranhaltijat, vakinaiset | 68 | 71 | 69 | 70 |
| Työsopimussuhteet, vakinaiset | 819 | 876 | 832 | 998 |
| Määräaikaiset | 436 | 442 | 559 | 317 |
| Työllistetyt | 4 | 2 | 3 | 9 |
| Oppisopimussuhteiset | - | - | - | 1 |

Päätoimisuus (koko henkilöstö, vakinaiset ja sijaiset)

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Kokoaikatyössä olevat | 1299 | 1359 | 1322 | 1204 |
| Osa-aikatyössä olevat | 28 | 26 | 104 | 191 |
| Yhteensä | 1327 | 1385 | 1426 | 1395 |

Opiskelijat (Nenonpelto ja avopalvelut)

| <i>Oppilaitos</i> | <i>Opiskelijoita Nenonpelto v. 2019</i> | <i>Opiskelijoita Nenonpelto v.2020</i> | <i>Opiskelijoita Nenonpelto ja avopalvelut v.2021</i> | <i>Opiskelijoita Nenonpelto ja avopalvelut v.2022</i> |
|---|---|--|---|---|
| Diakonia-ammattikorkeakoulu | 3 | 7 | 10 | 10 |
| Etelä-Savon ammattiopisto | 6 | 6 | 18 | 29 (+3 oppisopimusta) |
| Seurakuntaopisto/Step-koulutus, Kirkkopalvelut ry | 16 | 6 (+9+43) | 28 (+57 oppisopimusta) | 10 +(101 oppisopimusta) |
| Muut oppilaitokset | - | 14 | 45 | 24 |

Kuten edellä olevasta tilastosta näkee, pääpaino opiskelijayhteistyössä on lähihoitajaopiskelijoiden tuottamisessa oppisopimuksena organisaatiolle. Vaalijalalla on ollut aiemmin 2 omaa lähihoitajasta sairaanhoitajaksi ryhmää ja syksyllä 2022 alkoi Etelä-Savon hyvinvointialueelle siirtyvien organisaatioiden yhteinen lähihoitajasta sairaanhoitajaksi-ryhmä. Vaalijalasta tähän osallistuu 4 opiskelijaa.

Ammattikorkeakoulutasoisia sekä yliopistotasoisia opiskelijoita on vuonna 2022 ollut muutamia.

Ikätaulukko (vakituiset)

| | 31.12.2019 | %-osuus | 31.12.2020 | %-osuus | 31.12.2021 | %-osuus | 31.12.2022 | %-osuus |
|-----------------|------------|---------|------------|---------|-------------|---------|-------------|---------|
| 20-29-vuotiaat | 162 | 18,26 | 136 | 14,36 | 143 | 14,16 | 162 | 15,18 |
| 30-39-vuotiaat | 194 | 21,87 | 255 | 26,93 | 233 | 23,07 | 240 | 22,49 |
| 40-49-vuotiaat | 232 | 26,16 | 250 | 26,40 | 261 | 25,84 | 269 | 25,21 |
| 50-59-vuotiaat | 244 | 27,51 | 216 | 22,81 | 266 | 26,37 | 275 | 25,77 |
| 60- | 55 | 6,20 | 90 | 9,50 | 107 | 10,59 | 121 | 11,35 |
| Yhteensä | 887 | | 947 | | 1010 | | 1067 | |

Eläkkeelle siirtyminen vuosina 2022 - 2040 Kevan arvion mukaan

| Vuosi | Vanhuus- eläkkeet, henk. | Työkyvyttömyys- eläkkeet, henk. | Osatyökyvyt- tömyys- eläkkeet, henk. | Eläkkeet yhteensä, henk. | Eläkkeet yhteensä %, kaikki työnan- tajat yhteensä |
|-----------------|-----------------------------|------------------------------------|---|--------------------------------|---|
| 2022 | 21 | 9 | 6 | 35 | 3,5 |
| 2023 | 22 | 9 | 6 | 36 | 3,5 |
| 2024 | 18 | 9 | 6 | 32 | 3,1 |
| 2025 | 24 | 9 | 6 | 39 | 3,5 |
| 2026 | 24 | 9 | 5 | 38 | 3,5 |
| 2027 | 25 | 8 | 5 | 38 | 3,4 |
| 2028 | 22 | 8 | 5 | 35 | 3,2 |
| 2029 | 24 | 7 | 5 | 36 | 3,2 |
| 2030 | 22 | 8 | 5 | 35 | 3,2 |
| 2031 | 22 | 7 | 5 | 34 | 3,0 |
| 2032 | 18 | 7 | 5 | 30 | 2,7 |
| 2033 | 19 | 7 | 5 | 30 | 2,7 |
| 2034 | 19 | 7 | 5 | 30 | 2,7 |
| 2035 | 17 | 6 | 5 | 28 | 2,5 |
| 2036 | 18 | 6 | 5 | 28 | 2,3 |
| 2037 | 19 | 6 | 4 | 29 | 2,4 |
| 2038 | 18 | 6 | 4 | 28 | 2,4 |
| 2039 | 18 | 6 | 4 | 28 | 2,4 |
| 2040 | 18 | 6 | 5 | 28 | 2,4 |
| Yhteensä | 406 | 149 | 102 | 650 | 59 |

Henkilöstön vaihtuvuus

Vakituisen henkilöstön vaihtuvuus

| | v. 2019 | v. 2020 | v. 2021 | v. 2022 |
|---|---------|---------|---------|---------|
| Uusia palkattu vak. virka- tai työ- suhteeseen | 77 | 134 | 198 | 157 |
| Vakituisia erosi | 96 | 106 | 150 | 178 |
| Eläkkeelle jäi | | | | |
| - vanhuuseläke | 14 | 18 | 10 | 20 |
| - työkyvyttömyyseläke | 5 | 2 | 2 | 3 |
| - osatyökyvyttömyyseläke | - | 5 | 12 | 10 |
| - osa-aikaeläke | - | - | - | 3 |
| - työttömyyseläke | - | - | - | - |
| - aik. ky:n palveluksessa olleet | - | - | - | - |
| Lomautetut | - | - | - | - |
| Irtisanotut | - | 2 | | 1 |
| Työsopimus purettu | 11 | 19 | 18 | 28 |
| Kuollut | - | 2 | 1 | 1 |

Vuonna 2019 - 2022 haasteena on ollut työntekijöiden työsuhteiden vaihtuvuus. Sosiaali- ja terveysalan työpaikkoja on ollut runsaasti tarjolla valtakunnassa, mikä saa työntekijät aikaisempaa helpommin vaihtamaan työpaikkaa. Työsopimuksia on jouduttu koeaikana myös purkamaan edellisiä vuosia useammin. Luvussa 28 on kuitenkin mukana myös koeajalla itse läheneet työntekijät.

Rekrytointi

Käytetyt rekrytointikanavat olivat Kuntarekry, TE-toimiston sivut, ammattilehdet sekä sosiaalisen median eri kanavat. Lisäksi kokeiltiin somemarkkinointiin erikoistuneiden yritysten kautta. Nämä eivät kuitenkaan tuottaneet sitä hyvää, mitä niillä lähdettiin hakemaan.

Rekrytoinnissa oli käytössä rekrytointilisä sekä rekrytoivalle työntekijälle, joka rekrytoi työkaverikseen uuden työntekijän, mutta myös rekrytoitu ammattilainen sai oltuaan puoli vuotta töissä Vaalijalassa kertapalkkion (600 € + 100 € Epassiin). Hakijoiden määrä on kuitenkin laskenut vuosi vuodelta.

| Ammattinimike | Avoimet työpaikat | Hakijamäärä yhteensä |
|------------------------------------|-------------------|----------------------|
| Autismikuntoutusohjaaja | 2 | 4 |
| Erikoislääkäri | 1 | 1 |
| Eriytyisluokanopettaja | 5 | 9 |
| Hallintosihteeri | 1 | 8 |
| Hoitaja | 45 | 62 |
| IMO-asiantuntija | 2 | 21 |
| Johtava lääkäri | 1 | 1 |
| Kehitysvammatyön pappi | 1 | 3 |
| Kirjanpitäjä | 1 | 2 |
| Kuntoutuksen suunnittelija | 1 | 8 |
| Kuntoutuskoordinaattori | 5 | 20 |
| Kuntoutusyksikön johtaja | 2 | 9 |
| Laitoshuoltaja | 1 | 1 |
| Lähiavustaja | 4 | 9 |
| Lähiohjaaja | 2 | 12 |
| Monipalvelukeskuksen johtaja | 1 | 5 |
| Ohjaaja | 93 | 171 |
| Oppilaskodin johtaja | 1 | 2 |
| Palvelukodin johtaja | 2 | 16 |
| Psykologi | 4 | 2 |
| Ravitsemishuoltaja | 4 | 16 |
| Sairaanhoitaja | 10 | 7 |
| Sosiaalityöntekijän viransijaisuus | 1 | 1 |
| Toimintaterapeutti | 2 | 0 |
| Toimistosihteeri | 3 | 18 |
| Toimitilahuoltaja | 2 | 5 |
| Työvalmentaja | 3 | 17 |
| Vastaava hoitaja | 2 | 5 |
| Vastaava sairaanhoitaja | 2 | 4 |
| Yhteensä | 204 | 439 |

Rekrytoituja oli kaiken kaikkiaan 157 kpl (v. 2021 198 kpl), joista miehiä oli 30 kpl (v. 2021 21 kpl) ja naisia 98 kpl (v. 2021 147 kpl). Viidessä tapauksessa sukupuolta ei haluttu määrittää. Vakinaisiin paikkoihin rekrytointi tuotti tulosta 177 kertaa (v. 2021 299 kertaa) ja määräaikaan 83 kertaa (v. 2021 44 kertaa). Ketään ei saatu palkattua 61 hakukerrassa, vaan paikka jouduttiin laittamaan uudestaan auki.

| <i>Vuosi</i> | <i>Hakemukset</i> | <i>Rekrytoidut</i> | <i>Miehet rekrytoitu</i> | <i>Naiset rekrytoitu</i> |
|------------------|-------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|
| Yhteensä v. 2022 | 439 | 157 | 30 | 98 |
| Yhteensä v. 2021 | 984 | 198 | 21 | 147 |
| Yhteensä v. 2020 | 684 | 138 | 23 | 115 |
| Yhteensä v. 2019 | 744 | 112 | 19 | 93 |
| Yhteensä v. 2018 | 1033 | 143 | 31 | 113 |
| Yhteensä v. 2017 | 1778 | 189 | 39 | 150 |

Työaika ja työpanos

Työaikoja seurataan yleisimmin Titania-työvuorosunnitteluohjelmalla. Liukuvaa työaikaä seurataan Esmikko-ohjelmalla.

Keskimääräinen työpanos

Poissaoloseurannassa käytetään laskennan pohjana 240 työpäivää/vuosi. Kun poissaoloja (vuosilomat pois lukien) oli v. 2022 vakanssia kohti 21,5 päivää (v. 2021/ 26 pv), jää työssäolopäiviksi /vakanssi 218,5 päivää (v. 2021 / 214 pv). Vuonna 2022 oli sairauspoissaoloja keskimäärin 21,5 päivää/työntekijä, kun laskentaan otetaan mukaan myös määräaikaiset työntekijät. Vuonna 2021 vastaava luku oli 18 päivää. Kasvaneeseen lukuun ovat vaikuttaneet paitsi korona, niin myös yleinen väsyminen maskien kanssa työskentelyyn sekä tuleva muutos hyvinvointialueelle siirtymiseen.

Keskimääräinen työpanos eri sektoreittain

| <i>Sektori</i> | <i>Työpanos 2020</i> | <i>Työpanos 2021</i> | <i>Työpanos 2022</i> |
|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Yleishallinto ja sisäiset palvelut | 67, kun työntekijöitä oli 75 | 74, kun työntekijöitä oli 83 | 76, kun työntekijöitä oli 83 |
| Nenonpellon yksiköt | 626, kun työntekijöitä oli 689 | 585, kun työntekijöitä oli 656 | 586, kun työntekijöitä oli 644 |
| Avohuolto | 55, kun työntekijöitä oli 60 | 52, kun työntekijöitä oli 59 | 58, kun työntekijöitä oli 64 |
| Vammaispalvelut | 419, kun työntekijöitä oli 461 | 434, kun työntekijöitä oli 467 | 471, kun työntekijöitä oli 517 |
| Erityisryhmien työllisyyspalvelut | 3, kun työntekijöitä oli 3 | 3, kun työntekijöitä oli 3 | 1, kun työntekijöitä oli 1 |
| Palvelutoiminnan yhteiset | 11, kun työntekijöitä oli 12 | 16, kun työntekijöitä oli 18 | 16, kun työntekijöitä oli 18 |
| Peruskoulu | 25, kun työntekijöitä oli 28 | 27, kun työntekijöitä oli 30 | 27, kun työntekijöitä oli 30 |

Yleisimmät syyt sairauspoissaoloihin (palkalliset ja palkattomat) olivat tautiluokittain:

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-----------------------------------|------|------|-------|-------|
| Tuki- ja liikuntaelinsairaudet | 22 % | 27% | 21 % | 22 % |
| Mielenterveyshäiriöt | 22 % | 19 % | 18 % | 20 % |
| Hengityselinsairaudet | 30 % | 10 % | 5 % | 13 % |
| Ruoansulatuselinten sairaudet | 4 % | - | - | - |
| Verenkiertoelinten sairaudet | 3 % | 2% | 1,3 % | 1,6 % |
| Vamma, myrkytykset, eräät muut | - | 12 % | 21 % | 21 % |
| Muualla luokittelemattomat oireet | 6 % | 30 % | - | 32% |

Huomioitavaa on, että raportointitapa on hieman muuttunut vuodesta 2020 alkaen. Tämä johtuu työterveyshuollon palveluntuottajan vaihtumisesta. Mielen poissaoloille asetettiin vuoden 2020 alussa tavoitteeksi tämän diagnoosiryhmän sairauspoissaolojen laskeminen 1 päivää / työntekijä. Tämä tavoite saavutettiin korona-ajasta huolimatta. Suunta oli laskeva myös vuonna 2021, mutta vuonna 2022 mielenterveydestä johtuvat poissaolot ovat lähteneet taas kasvuun.

Terveysprosentti

Sairauspoissaolopäiviä oli vuonna 2022 ollut henkilöä kohti 21,5 päivää (v. 2021 18), jakaantuvat sairauslomat epätasaisesti henkilöstössä: 9 % henkilöstöstä ei sairastanut kyseisenä vuonna lainkaan (v. 2021 15%).

Taulukko siitä, miten sairauspoissaolopäivät sijoittuvat ikäryhmittäin:

| <i>Ikä</i> | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|----------------|------------|------------|------------|------------|
| 20-29-vuotiaat | 18,26 % | 23,3 % | 29 % | 18 % |
| 30-39-vuotiaat | 21,87 % | 21,5 % | 15 % | 16 % |
| 40-49-vuotiaat | 26,16 % | 22,9 % | 27 % | 21 % |
| 50-59-vuotiaat | 27,51 % | 23,8 % | 29 % | 29 % |
| 60- | 6,2 % | 8,5 % | 11 % | 1 % |

Covid-19:n vaikutus

Vuonna 2022 elimme jo kolmatta koronavuotta. Työntekijät saivat kolmannet koronarokotteet ja suojautumisohjeistuksia muutettiin valtakunnallisesti useampaankin otteeseen. Lisäksi eri alueiden Aluehallintovirastot antoivat toisistaan poikkeavia ohjeistuksia. Korona-aikana, joka alkoi vuonna 2020 karanteeni sairastuneelle oli peräti 14 vuorokautta. Sittemmin karanteenikaikaa on muutettu 5 päivään. Käsikauppaan ilmestyi myös koronakotitestejä, jotka osaltaan helpottivat covid-19-taudin erottelussa normaalista kausiflunssasta. Vuonna 2020, 3 653 päivää, vuonna 2021 3 214 päivää ja vuonna 2022 peräti 6 168 päivää. Kohonnut summa johtui osittain siitä, että työntekijät hakivat koronapoissaolokoodilla myös omailmoitteisia poissaoloja.

Osaaminen ja sen kehittäminen

Henkilöstön kehityskeskustelut käytiin vuoden aikana sektoreittain määriteltynä ajankohtina. Keskustelupohjia oli kolme erilaista käytössä; henkilöstölle, johdolle ja ryhmäkeskusteluihin omansa. Hyväksyttävä yksilökehityskeskustelulomakkeita tallentui 356 kappaletta, ryhmäkeskustelussa keskustelunsa kävi yhteensä 468 henkilöä. Henkilöstön koulutustarpeen arviointi tapahtui kehityskeskustelun yhteydessä.

Henkilöstön koulutus

Henkilöstön koulutuspäivien määrällisenä tavoitteena on 3 pv/työntekijä. Lakisääteistä täydennyskoulutusta on annettu 1 497 koulutuspäivää eli vain 1 pv/työntekijä (v. 2021 /1369 /1 pv; v. 2020/1493/1). Lakisääteinen täydennyskoulutus koskee koko henkilöstöä, vakituisia ja sijaisia. Covid-19-pandemia näkyi koulutustoiminnassa; noin puolet koulutuksista jouduttiin peruuttamaan. Koulutuksista suurin osa on siirretty Teamsin välityksellä pidettäväksi. Osaksi koulutusten pituus kuitenkin lyheni niin lyhyeksi, ettei niistä ole saatavilla raporttia.

Sisäisen täydennyskoulutuksen osuus on noin 60 % koulutuskustannuksista. Lisäksi henkilöstö on osallistunut kuntayhtymän ulkopuolella järjestettäviin koulutuksiin, joita oli 732. Vaalijalan kuntayhtymässä koulutukseen käytettiin 0,87 % (v. 2020/0,94 %) palkkasummasta.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---------------------------------|-------|-------|-------|------|
| Koulutuspäivät yhteensä htpv | 3 322 | 1 493 | 1 369 | 1497 |
| Koulutuspäivät/vakanssi | 3,3 | 1 | 1 | 1 |

Koulutuskorvaukseen oikeuttavien päivien yhteismäärä on 1497 (1-3 pv), Useat aikaisemmin lähiopetuksena annetut koulutukset ovat koronan myötä muunnettu etäkoulutukseksi ja koulutusten kesto on lyhentynyt. Työllisyysrahastolta haettavaan koulutuskorvaukseen voidaan laittaa vain 1-3 päivää kestävä koulutus. Siten osa koulutuksista jää tästä hakemuksesta pois (o koulutuspäivää 158). On huomioitavaa, että myös pitkien koulutusten määrä on kasvanut.

| | |
|-------------------------|-----|
| 0 koulutuskorvauspäivää | 158 |
| 1 koulutuskorvauspäivä | 209 |
| 2 koulutuskorvauspäivää | 176 |
| 3 koulutuskorvauspäivää | 312 |

Myötätuulen koulutuskeskus

Myötätuulen koulutuskeskuksessa järjestettiin täydennyskoulutusta sekä omalle että organisaation ulkopuolisille henkilöille. Suurin käyttäjäryhmä oli kuntoutusyksiköiden ja palvelukotien henkilökunta. Myötätuulen järjestämien täydennyskoulutusten määrä on yhteensä 1310 koulutusta, ja koulutusten yhteenlaskettu hinta on 193 038 euroa (kate 15%).

Myötätuulen koulutusaiheita ovat pätevyyteen liittyvät koulutukset, joiden päivittämistä ohjaavat lait ja asetukset tai työntekijäryhmien osaamisvaje. Eniten koulutusta annettiin AVEKKI-toimintatapamallista, peruskoulutuksen jälkeen henkilöstö osallistuu säännöllisin väliajoin ylläpitokoulutuksiin ja yksikkökohtaisiin konsultaatioihin. Koulutusten muita aihealueita olivat ensiapu, alkusammutus, psykososiaalinen kuntoutus, autismi, yhteisöhoito, vuorovaikutus ja kommunikaatio sekä johtaminen. Lääkehoitoon liittyvät koulutukset päivitettiin LOVE-verkkokoulutuksena. Myös lääkehoitoon liittyviä pistoskoulutuksia (s.c. ja i.m.) järjestettiin. Uusina koulutuksina tulivat Valmentava ote lasten ja nuorten kuntoutuksessa, Esimieshautomo (4-osainen), Yhteinen kieli-traumainformoitu positiivinen pedagogiikka ja vaikuttaminen sekä Digi- ja hyvinvointiteknologia -koulutus (9-osainen). Etäkoulutuksina järjestettiin muun muassa Kriisityö, IMO-itsemääräämisoikeus ja Lastensuojelulapset Vaalijalassa.

Vaalijalan kesäsijaisille järjestettiin perehdytyskoulutusta talon tavoista, autismista, itsemääräämisestä, liikuntarajoitteisen ohjaamisesta, AVEKKI-toimintatapamallista, kirjaamisesta ja henkilöstöasioista, ensiavusta ja turvallisuudesta, kommunikaatiosta ja vuorovaikutuksesta.

Myötätuulen ulkopuolisia tilauskoulutuksia järjestettiin ja näiden aihealueina IMO-koulutus, Kehitysvammaliitto: Sillalla seminaarissa luento, Nepsy-vaikeudet ja seksuaalinen hyvinvointi, seksuaalisuus -koulutus, kommunikaatio- ja kehitysvammaisuus -koulutuskokonaisuus, autis-
mikirjo ja käyttäytymisen haasteet, mielenterveys ja kehitysvammaisuus, tietoa skitsofreniasta sekä aistipoikkeavuuksien huomioiminen ohjaustyössä. Näitä ulkopuolisille tahoille myytyjä koulutuksia oli 12 kpl.

Korona vuoksi on jouduttu perumaan 68 täydennyskoulutusta vuonna 2022, vaikka koulutuksia on Teamsin kautta opittu pitämään. Tästä on kertynyt suuri ns. täydennyskoulutusvelka tulevaisuuteen, koska suositus on 3 koulutuspäivää/vuosi/henkilö ja nyt on toteutunut vain 1 päivä.

Työterveyshuolto

Työterveyshuolto on ensisijaisesti lakisääteistä, ehkäisevää työterveyshuoltoa. Lakisääteisen työterveyshuollon lisäksi työterveyshuoltoon kuuluu työterveyspainotteinen sairaanhoito, jonka laajuudesta on sovittu erikseen. Sairauksien tutkiminen ja hoito suunnataan ammattitaitoihin ja työperäisiin sekä niiksi epäiltäviin sairauksiin sekä työkykyä rajoittaviin ja uhkaaviin sairauksiin.

Työterveyspalvelut tuottaa Suomen Terveystalo Oy. Ohjausryhmä, johon kuuluu organisaation johto, työkykykoordinaattori sekä Terveystalosta nimetty tiimi kokoontuu neljä kertaa vuodessa. Näissä kokouksissa arvioidaan yhteistyön laatua sekä asetetaan toiminnalle mittareita ja tarkastellaan niitä sekä tehdään korjaavia toimintasuunnitelmia palveluun.

Työpaikkaselvitykset

Työterveyshuolto tekee työpaikkaselvityksiä 3 - 5 vuoden välein eri työpisteissä, sekä tarvittaessa useammin. Käynnistä laadittu selvitys käsitellään aina työsuojelutoimikunnassa, joka tekee selvityksen johdosta tarpeelliset toimenpide-ehdotukset sekä ao. työpisteelle että johdolle.

Tyhy-toiminta

Tyhy-ryhmän toiminnan painopiste oli vuonna 2022 edelleen henkilöstön henkisen hyvinvoinnin tukemisessa sekä fyysisen hyvinvoinnin ja terveyden ylläpitämisessä. Tyhy-ryhmän jäsenet kuluvalle toimintakaudella olivat Ari-Pekka Wilska, Jouni Vironen, Päivi Salovaara, Eveliina Vauhkonen, Anu Hyvönen, Taija Nykänen ja Tytti Vähäsarja.

Työnantaja mahdollisti liikuntaan, kulttuuriin ja hyvinvointiin 300 euroa sähköiseksi muutetulla väliveillä (Epassi). Sillä tuettiin mahdollisuutta käyttää liikunta- ja kulttuuripalveluja.

Yhteisöllisyyden lisäämisen mahdollisti työnantajan antama mahdollisuus käyttää neljä tuntia työaikaan työyksikön yhteisöllisen toiminnan tukemiseksi 1 x vuosi. Tätä ei päästy kaikissa yksiköissä hyödyntämään koronarajoitusten vuoksi. Sen vuoksi työnantaja muisti henkilöstöään ylimääräisellä 100 euron Epassi-lisällä. Lisäksi jatkui 1 tunti kuukaudessa/yksikkö oman toiminnan kehittämiseen.

Organisaatiopsykologi Pekka Järvisen työkäyttätymisen luento järjestettiin keväällä Teams-yhteyden avulla koronatilan vuoksi. Elokuussa 2022 järjestettiin luentopäivä aiheena Turvallisuusjohtaminen esihenkilöille ja marraskuussa luento Turvallisuusjohtaminen työsuojeluorganisaatiolle, Lähi-Tapiola Heta Rohila. Yksiköihin tehtiin tyhy-tunteja aiheena Terve työ.

Yhteistoiminta

Yhteistyötoimikunnan jäseniä ovat ammattijärjestöjen pääluottamusmiehet (4 henkilöä) työsuojeluvaltuutetut (3 henkilöä) ja työnantajan edustajat (5 henkilöä). Toimikunta antaa lausuntoja henkilöstön asemaan vaikuttavista suunnitelmista ja esityksistä kuten kuntayhtymän taloussuunnitelmasta ja talousarviosta. Toimikunta merkitsi tiedoksi mm. erilaisia henkilöstöä koskevia tilastoja. Vuonna 2022 toimikunta kokoontui neljä kertaa, käsiteltäviä asioita oli 45.

Työsuojelutoimikunta toimii yhteistyötoimikunnan jaostona. Työsuojeluvaltuutetut (3 henkilöä) sekä muut toimikunnan jäsenet (3 henkilöä) valitaan vaaleilla, joka yleensä on ollut ns. sopuvaali. Työnantaja nimeää toimikuntaan kaksi edustajaansa. Vuonna 2021 toimikunta kokoontui 4 kertaa. Toimintaa ohjaa työsuojelun toimintaohjelma, joka on hyväksytty 4.11.2015

hallituksessa ja tarkistettu viimeksi 15.2.2022. Toimikunta käsittelee ja antaa lausuntoja mm. työpaikkaselvityksistä, talousarvioehdotuksesta, rakennusten vuosikorjauksista, suojainten ja kaluston hankinnasta, työterveyshuollon toiminnasta ja rakennusten korjaussuunnitelmista. Vaarojenarviointi suoritetaan samanaikaisesti työpaikkaselvitysten kanssa. Tilaisuuksissa ovat mukana työsuojeluvalltuutettu, työsuojelupäällikkö, ao. sektorijohtaja, henkilöstöä ja työterveyshuollon edustaja. Vaalijalan kuntayhtymän eri toimintapisteissä (avopalvelujen toimipisteet) toimii 8 työsuojeluasiamiestä.

Aloitetoiminta

Aloitetoimintaa on toteutettu vuodesta 1982 lähtien, jolloin ensimmäinen aloitesääntö vahvistettiin. Vuosittain henkilöstö tekee 5 - 15 aloitetta, joista palkkioon johtaa noin puolet. Palkkioita maksetaan yhdestä aloitteesta 50 - 150 euroa. Aloitteet koskevat yleensä jonkin yksittäisen tehtävän kehittämistä. Vuonna 2022 aloitteita saapui 9 kpl, joista maksettiin palkkioita yhteensä 150 euroa.

Sisäinen tiedottaminen

Vaalijalan kuntayhtymässä on käytössä VISO-toimintajärjestelmä, joka sisältää ydinprosessivauokset ja ajantasaiset toimintaan liittyvät ohjeet ja lomakkeet. Vuoden aikana otettiin intranet käyttöön. Kaikilla vakituisilla ja pitempiaikaisilla työntekijöillä on oma sähköpostiosoite ja käyttöoikeudet eri ohjelmiin tehtäviensä mukaan. Johdon yleisiä infoja sekä korona-aiheisia infoja esimiehille järjestettiin tarpeen mukaan.

Työpaikkakokoukset

Kaikissa työpisteissä pidetään ohjeen mukaan vähintään kaksi työpaikkakokousta vuodessa. Näissä käsitellään mm. työpisteen käyttösuunnitelmat, vuosilomalistat, asiakaspalauteet ja muut yhteiset asiat, kuten yksikön talous. HaiPro-poikkeamat käsitellään yksiköiden palaverissa kolmen viikon välein. Palautejärjestelmä Qpro otettiin vuonna 2020 käyttöön koko organisaatiossa, mutta sen kautta on saatu palautetta harmittavan vähän.

Työyhteisöjen kehittäminen

Työyhteisöjen kehittämiseksi on järjestetty työnohjausta sekä monipuolisesti koulutusta osaamisen vahvistamiseksi. Koronapandemian vaikutukset ovat osaltaan varjostaneet kehitystyötä vielä vuonna 2022. Koronaepidemia lisännyt etätyöskentelyä ja etätyöskentelyä opittu hyödyntämään enemmän. Henkilöstövoimavarojen johtamiseen on kiinnitetty huomiota ja työkyvyn ylläpitämisen toimia pyritty aktiivisesti kehittämään. Työyhteisöille pyritty tarjoamaan monipuolista tukea sekä auttaa erilaisissa ongelmatilanteissa. Lähiesihenkilöitä tuettu heidän johtamistyössään erilaisin koulutuksin, kuten työvuorosuunnitteluohjelman käyttökoulutuksella. Vuosina 2020-2021 hankkeistettu työvuorosuunnittelun kehittäminen, on jatkunut ja toimintalähtöinen, yhteisöllinen sekä keskitetty työvuorosuunnittelu ovat Vaalijalan käytössä edelleen. Työyhteisöjen kehittämispäiviä on pidetty kerran tai kahdesti vuodessa tarpeen mukaan.

Seutu- ja alueyhteistyö

Työvoimatoimiston kanssa neuvotellaan säännöllisesti henkilöstön rekrytointiin liittyvistä asioista, mutta tätä kautta ei henkilöstörekrytointi ole helpottunut. Kuntarekryn kanssa yhteistyö on antanut parhaan tuloksen rekrytointiin.

Lähihoitajakoulutusta on toteutettu Vaalijalan osaamis- ja tukikeskuksen aloitteesta usean vuoden ajan oppisopimuskoulutuksena. Parhaimmillaan oppisopimusopiskelijoita on ollut lähes

sata. Suurin yhteistyökumppani on ollut Step-koulutuskeskus (ent. Seurakuntaopisto). Oppisopimusopiskelija on työsuhteessa Vaalijalaan ja saa palkkaa samalla kun opiskelee. Opiskeluun liittyvät koulutusiltapäivät toteutetaan Vaalijalan Nenonpellossa.

Syksyllä 2019 on aloitettu yhteistyö Diak:in kanssa, joka kouluttaa lähihoitajista sairaanhoitajia. Näitä on ryhmiä ollut kaksi, mutta tähän mennessä yksikään valmistunut ei ole jäänyt Vaalijalaan töihin, joten tätä toimintaa ei kannata jatkaa näiden kahden ryhmän jälkeen. Nämä ovat olleet keinoja saada ammattitaitoista henkilöstöä Vaalijalaan.

Rekrytointia on lisätty sekä sosiaalisessa mediassa että erilaisissa rekrytointitilaisuuksissa, jotka ovat jo viime koronavuonna siirtyneet sähköisille alustoille. Rekrytointiin on palkattu lisää henkilöitä, jotka keskittyvät organisaation vetovoimaisuuden kehittämiseen ja varsinkin esihenkilöiden hyvinvointiin mm. mentorimenetelmiä kehittämällä.

SAK:n Etelä-Savon aluetoimikunta on valinnut Vaalijalan kuntayhtymän vuoden esimerkilleksi työnantajaksi. Mainintoja Vaalijalan toiminnasta: Vaalijala tarjoaa mahdollisuuksia urakehitykseen. Vaalijala kehittää toimintaa yhdessä organisaation johdon sekä henkilöstöryhmien edustajien kanssa. Tasa-arvosuunnitelma toimii yhdenvertaisuuden edistämiseksi. Vaalijalan arvot ovat ymmärtäminen ja vuorovaikutus, vastuullisuus ja osaavuus. Vaalijalassa on työturvallisuuden ja työhyvinvoinnin kehittämisohjelma sekä palkitsemisjärjestelmä, mainitaan tiedotteessa perusteiksi esimerkillisyydelle. https://i.media.fi/incoming/1rybk8/8330327.jpg/alternates/FREE_1440/8330327.jpg

Alan oppilaitosten opiskelijat harjoittelevat Vaalijalassa ja tekevät työelämälähtöisiä opinnäytteitä, joita voidaan hyödyntää käytäntöön. Tähän on eri oppilaitoksien, varsinkin AMK- ja YAMK-oppilaitosten kanssa tehty paljon yhteistyötä. Vaalijalan henkilöstöä kuuluu ns. Andante-tutkimusryhmään, joka on valtakunnallinen erityisen tuen, kehitysvammaisuuden ja autistimikirjon tutkijoista muodostuva ryhmä, jossa jaetaan tutkimuksellista tietoa aihepiiristä.

Itä-Suomen yliopiston kanssa tehdään edelleen yhteistyötä ja varsinkin lasten ja nuorten koulutuksessa tärkeää oppia saadaan ”Lapsen ja nuoren psyykinen hyvinvointi”, 25 op:n opintokokonaisuudesta, johon ilmoittautuminen ja omaehtoinen opiskelu on tehty helpoksi ja palkitsevaksi henkilöstölle opiskella työn ohessa. Helppo ilmoittautuminen, maksetaan osallistumismaksu, opiskelu tapahtuu omalla ajalla, lopuksi todistuksen saatua kouluttautumispalkkio. Jo 80 käynyt opintokokonaisuuden, opiskelijoita on ollut lähihoitajista asiantuntijoihin.

Tämä on toiminut esimerkkinä työelämän yhteistyöstä yliopistojen kanssa. Olemme mukana ns. Lastu-hankkeessa, joka on monialainen korkeakoulujen ja työelämän kehittämisverkosto lasten hyvinvoinnin tueksi. Tässä on mukana Itä-Suomen yliopisto sekä Turun yliopisto. Hankkeiden aikana verkostossa kehitetään tulevaisuuden perhekeskusten ja vaativan erityisen tuen palvelujen toimijoille helposti saavutettavia koulutussisältöjä ja pyritään parantamaan korkeakoulutuksen työelämärelevanssia.

Kuntayhtymän johtavat viranhaltijat osallistuvat kutsuttuina myös oppilaitosten yhteistyöpäivien työskentelyyn. Näin voidaan vaikuttaa ammatillisen koulutuksen sisältöihin ja työelämän vaatimusten huomioimiseen yhteistyössä oppilaitosten kanssa.

Palkkaus ja henkilöstökustannukset

Palkkausjärjestelmät ja palkitseminen

Palkkaus perustuu työntekijän tehtävien vaativuuteen ja henkilökohtaisiin työtuloksiin ja ammatinhallintaan. Harkinnanvaraisen henkilökohtaisen lisän osuus palkasta on kasvanut aikaisemmista vuosista. Tulospalkkausta ei ole käytössä.

Henkilöstökustannukset

| | 2019 | %-osuus | 2020 | %-osuus | 2021 | %-osuus | 2022 | %-osuus |
|---|---------------|------------|---------------|------------|---------------|------------|---------------|------------|
| Vuoden aikana maksetut palkat (1000 euroa) | | | | | | | | |
| - Vakinaisen henkilöstön palkat | 25165 | 62 | 27 353 | 63 | 29 949 | 64 | 34 091 | 67 |
| - Sijaisten ja tilap. palkat | 9 326 | 23 | 9 578 | 22 | 10 341 | 22 | 9 369 | 18 |
| - Erilliskorvaukset | 5 808 | 14 | 6 017 | 14 | 6 235 | 13 | 7 240 | 14 |
| - Muu palkat ja palkkiot | 356 | 1 | 299 | 1 | 336 | 1 | 513 | 1 |
| Yhteensä | 40 655 | 100 | 43247 | 100 | 46861 | 100 | 51 213 | 100 |
| Henkilösivukulut | | | | | | | | |
| Sosiaalivakuutusmaksut | 1 739 | 17 | 1 953 | 18 | 2 150 | 19 | 1 816 | 15 |
| Eläkevakuutusmaksut | 8 379 | 83 | 9 047 | 83 | 9 348 | 82 | 10 137 | 85 |
| Yhteensä | 10 118 | 100 | 11 000 | 100 | 11 498 | 100 | 11 953 | 100 |

Osassa työpaikoista on mahdollisuus ruokailla Vaalijalan omassa ruokalassa tai vaihtoehtoisesti ostaa palvelukodin keittiöltä ruokaa.

Henkilöstölle vuokrataan tai ostetaan suojavaatteet. Työvaatteiden hankintaa tuetaan vaaterahalla tai käytössä on vuokravaatteet.

Työterveyshuollon kustannuksiin maksaa Kansaneläkelaitos noin 54 % korvauksen. Henkilöstön virkistystoimintaa tuetaan mm. ylläpitämällä huviloita Nenonpellossa ja tukemalla vapaaajan harrastuksia Epassin muodossa.

| Henkilöstöpalvelujen kustannuksia | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|---------|---------|---------|---------|
| Suojavaatteiden hankinta | 53 466 | 65 959 | 52 890 | 56 278 |
| Työterveyshuolto | 688 324 | 514 088 | 602 231 | 728 544 |
| Henkilöstön virkistystoiminnan tukeminen | 78 112 | 79 430 | 507 456 | 577 777 |

Paikalliset säännöt ja sopimukset

Kuntayhtymän hallitus on hyväksynyt tasa-arvo- sekä yhdenvertaisuussuunnitelman kokouksessaan 5.10.2016. Kuntayhtymän hallintosäännön yhtymäkokous hyväksyi 7.6.2017 ja siihen kuuluvan luottamushenkilöiden palkkiosäännön 16.6.2021. Hallitus uudisti hallintosäännön täydentäviä määräyksiä 27.10.2021.

Hallitus on hyväksynyt 16.6.2021 paikalliset sopimukset työvuorojen pituudesta, työaikapanosta, lomarahavapaasta sekä hälytysrahasta. Sopimukset koskevat kaikkia muita paitsi JYTY ry:n jäseniä.

1.2.7 Ympäristöasiat

Vaalijala noudattaa toiminnassaan paikkakunnan jätehuoltomääräyksiä ja pyrkii kierrättämään tuottamansa jätteet. Lämmitysjärjestelmiä suunniteltaessa otetaan huomioon vaihtoehtoiset energialähteet kuten maalämpö ja aurinkoenergia. Vaalijala on tietoinen, että sen palvelutoiminnassa käytetään runsaasti lämmintä käyttövoimaa toiminnan luonteesta johtuen. Vaalijalalla ei ole ympäristölupaa edellyttävää toimintaa. Metsähoidossa noudatetaan metsänhoitosuunnitelmaa huomioiden luontokohteet, konsulttina käytettiin pääosin paikallisia metsänhoitoyhdistyksiä.

1.2.8 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista

Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeen mukaan kunnan on toimintakertomuksessaan arvioitava toiminnan laajuuteen ja rakenteeseen nähden tasapuolisesti ja kattavasti merkittävimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä sekä toiminnan kehittämiseen vaikuttavia tekijöitä.

Palvelujärjestelmän toimivuuteen kohdistuvia riskejä

Merkittävimpiä epävarmuustekijöitä ovat palvelutoiminnan siirtyminen hyvinvointialueille ja ammatillisesti koulutetun ja osaavan henkilöstön riittävyys. Uudistuva vammaispalvelulaki ja muut sosiaali- ja terveydenhuollon lainsäädännön muutokset sisältävät myös riskejä mahdollisuuksien lisäksi.

Henkilöstöriskejä

Henkilöstöriskit kohdistuvat osaavan työvoiman saatavuuteen koko toiminta-alueella, osaamisen kehittämistarpeisiin ja sairastavuuteen. Henkilöstön kokemaa työhyvinvointia on parannettava koronaepidemian jälkeen.

Taloudellisia riskejä

Taloudelliset riskit liittyvät hyvinvointialueiden tulevaan rahoitukseen, josta lopullinen tieto puuttuu.

Tietoriskejä

Tietojärjestelmien muutostarve hyvinvointialueille siirryttäessä on suuri. Muutosten yhteydessä tietosuojakysymykset on huomioitava peruspalvelujen turvaamisen lisäksi. Kansalliseen KANTA-järjestelmän liittyminen tulee olla valmiina viimeistään vuonna 2025 vammaispalveluissa.

1.3 Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä

Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto on antanut 13.10.2020 sitovan ohjeen kunnille ja kuntayhtymille tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta. Ohjeen mukaan johdon tulee selvittää toimintakertomuksessa, miten sisäinen valvonta ja siihen sisältyvä riskienhallinta on kuntayhtymässä järjestetty ja miten sisäistä valvontaa on tarkoitus kehittää suunnitelmakaudella. Laatu-järjestelmän sisäiset ja ulkoiset auditoinnit ovat osa sisäistä valvontaa.

Keskeinen sisäinen valvonnan toteuttamismuoto on laatu-järjestelmään liittyvät sisäiset auditoinnit, jossa vuosittain käydään läpi valittujen toimintayksikköjen toimintaa vuosittain vaihtuvien teemojen kautta.

Kuntayhtymän hallitus on antanut ohjeet sisäisen valvonnan järjestämisestä 5.10.2016 ja se on päivitetty 17.11.2020. Hallitus päätti 26.5.2021 valita KPMG Oy Ab:n suorittamaan sisäistä tarkastusta osaltaan. Asiakasvarojen hallinnointiin liittyvä raportti valmistui 28.4.2022.

Säännösten määräysten ja päätösten noudattaminen

Sektorijohtajat huolehtivat omalla alueellaan sisäisestä valvonnasta. Erityisesti valvotaan henkilöstöä koskevien säännösten ja sopimusten noudattamista mm. tasa-arvoisen kohtelun varmistamiseksi. Valvonta on ollut riittävää ja poikkeamiin on puututtu.

Tavoitteiden toteutus, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus

Vuoden 2022 toiminnan tulokset on esitetty toimintakertomuksessa ja talousarvion toteutumavertailussa. Näitä seurataan kuukausittain ja raportit annetaan jokaiseen hallituksen kokoukseen. Toiminnasta ei ole havaittu huomautettavaa.

Riskien hallinnan järjestäminen

Riskien hallinta- ja kartoitus on ajan tasalla. Kuntayhtymän vakuutukset ja niiden perusteet tarkistetaan vuosittain. Vakuutukset kilpailutettiin keväällä 2021. Vaarojen arviointia suoritetaan työpistekohtaisesti kolmen vuoden välein. Omavalvontasuunnitelmia kehitetään ja niiden toteutumisen seuranta tehdään mm. sisäisissä auditoinneissa. Asiaa seurataan myös laatujärjestelmän edellyttämässä johdon katselmuksissa.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidonvalvonta

Hankinnat, luovutukset ja hoito ovat toteutuneet ilman merkittäviä ongelmia ja säännösten mukaisesti. Hankintatoimen osittaisesta hoidosta on tehty sopimus Sansia Oy:n, Isteikki Oy:n, Servica Oy:n, Sakupe Oy:n, Sarastia Oy:n, Monetra Pohjois-Savo Oy:n ja Pieksämäen Tuki-palvelut Oy:n kanssa.

Sopimustoiminta

Sopimusten noudattamisessa on ollut joitakin ongelmia. Toimittajien kanssa järjestetään seurantaneuvotteluja. Sopimusten vanhentumisaikoja seurattiin säännöllisesti ja sopimuksia irtisanoitiin vuoden aikana liittyen hyvinvointialuevalmisteluun.

Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä

Hallitus on antanut ohjeet mm. talouden hoidosta ja sisäisen valvonnan järjestämisestä, hankinnoista ja asukkaiden varojen hoidosta. Ohjeistus on riittävää ja niiden toteutumista seurataan. Sisäisen tarkastuksen nykytila on katsottu riittäväksi. Sisäinen valvonta toteutuu mm. siten, että laskujen tarkastajana ja hyväksyjänä on aina eri henkilö. On tarkasti ohjeistettu laskujen osalta, että laskut tulee olla aina osoitettu kuntayhtymälle. Näin varmistetaan, että huomaamatta maksettaisiin muita kuin kuntayhtymälle kuuluvia laskuja. Myös vuosittain tehtävät kassojen tarkastukset ovat osa sisäistä valvontaa. Lisäksi on varmistettu, että laskujen maksusta hoitava henkilö ei avaa eikä muuta pankkitilejä eikä muitakaan asiakastietoja. Talousohjelmasta saadaan lokilistat asioiden käsittelijöistä sekä käsittelyajankohdista. Kirjanpidossa on dokumentit täsmätyksistä tasetilien osalta kuukausittain. Palkanlaskentaa toteuttavan Monetra Pohjois-Savon puutteellisen toiminnan takia jouduttiin oikaisemaan useita palkanlaskennan virheitä. Selkeimmistä virheistä kuntayhtymä sai vahingonkorvauksen.

Yhtymähallituksen kannanotto

Yhtymähallitus esittää kantanaan, että sisäinen valvonta tuottaa pääosin kohtuullisen varmuuden toiminnan laillisuudesta ja hyvän hallintotavan noudattamisesta sekä varojen ja omaisuuden turvaamisessa.

1.4 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

1.4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tuloslaskelman tehtävänä on osoittaa, miten tilikauden tuotot riittävät palvelujen tuottamisesta aiheutuneiden kulujen kattamiseen.

Kuntayhtymän tuloslaskelma ja sen tunnusluvut sisältää ulkoiset tuotot ja kulut

| 1000 euroa | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Toimintatuotot | 81452 | 81217 |
| Toimintakulut | -77369 | -71673 |
| Toimintakate | 4083 | 9544 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| korkotuotot | | |
| muut rahoitustuotot | 23 | 48 |
| korkokulut | -177 | -150 |
| muut rahoituskulut | -143 | -1 |
| Vuosikate | 3786 | 9441 |
| Poistot ja arvonalennukset | -2457 | -2025 |
| Satunnaiset erät | -375 | |
| Tilikauden tulos | 954 | 7416 |
| Poistoeron muutos | 212 | -624 |
| Varausten muutos | | 829 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 1166 | 7621 |
| Tuloslaskelman tunnusluvut | | |
| Toimintatuotot/toimintakulut % | 105,2 | 113,31 |
| Vuosikate/poistot % | 154,05 | 466,16 |

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= 100* toimintatuotot / (toimintakulut - valmistus omaan käyttöön)

Vuosikate prosenttia poistoista

=100* vuosikate / poistot ja arvonalennukset

Kun tunnusluvun arvo on vähintään 100 %, oletetaan tulo-rahoituksen olevan riittävä. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenoa valtionosuuden ja muut rahoitusosuudet.

Toimintakate on toimintatuottojen ja -kulujen erotus.

Vuosikate osoittaa tulo-rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainojen lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen osa arvioitaessa tulo-rahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että tulo-rahoitus on riittävä, mikäli se on vähintään poistojen suuruinen.

Tuotot

Vaalijalan kuntayhtymän ulkoisten toimintatuottojen yhteismäärä oli 81,4 miljoonaa euroa, jossa oli kasvua edelliseen vuoteen 0,2 miljoonaa euroa eli 0,3 %. Toimintatuottoihin kuuluvat myyntituotot, josta merkittävin osa ovat korvaukset kunnilta. Kuntakorvauksia kertyi yhteensä 73,7 miljoonaa euroa. Tässä on kasvua edellisvuoteen verrattuna 0,2 miljoonaa eli 0,3 %. Jäsenkuntien maksamat korvaukset kasvoivat edellisestä vuodesta 1,4 miljoonaa ja kuntayhtymän ulkopuolisten kuntien maksamat korvaukset laskivat edellisestä vuodesta 1,2 miljoonaa euroa. Yhteensä myyntituottoja kertyi 75,7 miljoonaa euroa. Muita toimintatuottoja ovat asiakailta perittävät maksut, erilaiset tuet ja avustukset sekä vuokratuotot. Maskutuottoja kertyi 2,7 miljoonaa euroa. Tukia ja avustuksia saatiin vajaat 0,8 miljoonaa, joka on vajaat 0,2 miljoonaa vähemmän kuin edellisenä vuonna. Näistä suurimmat yksittäiset tuloerät olivat Kelan maksama työterveyshuollon korvaus sekä valtion avustukset eri hankkeista. Vuokratuotot kasvoivat edellisvuodesta hieman alle 0,1 miljoonaa euroa. Muita toimintatuottoja kertyi 0,3 miljoonaa euroa. Näistä suurimmat erät olivat pysyvien vastaavien myyntivoitot sekä vahinkovakuutuskorvaus.

Kulut

Ulkoisia toimintakuluja kertyi yhteensä 77,4 miljoonaa euroa, jossa on kasvua edelliseen vuoteen 5,7 miljoonaa euroa eli 7,9 %. Valtaosan toimintakuluista muodostavat henkilöstökulut, jotka kasvoivat edellisvuodesta 4,9 miljoonaa euroa eli 8,5 %. Henkilöstökulut olivat yhteensä 62,5 miljoonaa euroa. Henkilöstökulujen kasvu johtui enimmäkseen KVTES:n yleiskorotuksesta ja paikallisesta järjestelyerästä sekä hoitajille maksettavan kertaerän kirjauksesta kuluksi. Palvelujen ostot kasvoivat edellisestä vuodesta 0,5 miljoonaa. Tarvikkeiden ostoihin kului 5 miljoonaa. Edelliseen vuoteen kasvua 0,3 miljoonaa. Lainojen korkokulut olivat 167 600 euroa eli 18 000 euroa vähemmän kuin edellisenä vuonna.

Tilikauden tulos kuvaa tilikaudelle kuuluvien tuottojen ja kulujen erotusta. Siinä otetaan huomioon myös pitkävaikutteisten tuotannon tekijöiden käyttöä kuvaavat poistot ja satunnaiset erät. Tilikauden tulos joko lisää tai vähentää kuntayhtymän omaa pääomaa.

Tilikauden tulos oli ennen varausten ja rahastojen muutoksia + 953 529,95 euroa. Varausten ja rahastojen muutosten jälkeen ylijäämä vuodelta 2022 on 1 166 351,47 euroa.

1.4.2 Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulo-rahoituksen ja investointien nettomäärä ja rahoitustoiminnan eli anto- ja ottolainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä. Tuloslaskelman tavoin rahoituslaskelma sisältää ainoastaan ne erät, jotka ovat syntyneet kuntayhtymän kannalta ulkopuolisiin yksiköihin nähden.

Toiminnan rahavirta, tulo-rahoitus, kuvaa tuloslaskelmassa esitetyistä tuottojen ja kulujen vaikutusta rahavaroihin eli sitä, kuinka paljon varsinainen toiminta on tuottanut rahavaroja.

| Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut | 2022 1 000 € | 2021 1 000 € |
|--|-----------------|-----------------|
| Toiminnan ja investointien rahavirta | | |
| Toiminnan rahavirta | | |
| Vuosikate | 3786 | 9441 |
| Satunnaiset erät | -375 | |
| Tulorahoituksen korjauserät | -280 | |
| Toiminnan rahavirta | 3131 | 9441 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -9147 | -3100 |
| Rahoitusosuudet investointeihin | 145 | 62 |
| Pysyvien vastaavien hyöd. luov.tulot | 324 | |
| Investointien rahavirta | -8678 | -3038 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -5547 | 6403 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Antolainauksen muutokset | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | -2 | |
| Antolainauksen muutokset | -2 | 0 |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 1243 | 170 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -149 | -1061 |
| Lainakannan muutokset | 1095 | -891 |
| Oman pääoman muutokset | | -2500 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | -11 | -8 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | -5 | 15 |
| Saamisten muutos | 404 | 5462 |
| Korottomien velkojen muutos | 860 | 748 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 1248 | 6217 |
| Rahoituksen rahavirta | 2341 | 2826 |
| Rahavarojen muutos | -3205 | 9229 |
| Rahoitusarvopaperit 31.12 | | 10446 |
| Rahoitusarvopaperit 1.1. | 10446 | 5405 |
| Rahavarat 31.12. | 13104 | 5863 |
| Rahavarat 1.1. | 5863 | 1675 |
| Rahavarojen muutos | -3205 | 9229 |
| Rahoituslaskelman tunnusluvut | 2022 | 2021 |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, € | 7408 | 9628 |
| Investointien omarahoituksen toteutuminen pitemmällä aikavälillä | | |
| Investointien tulorahoitus % | 43,6 % | 310,8 % |
| 100xvuosikate/Investointien omarahoitusmeno (käyttöomaisuusinvestoinnit-rahoitusosuudet) | | |
| Lainanhoitokate | 12,2 | 7,92 |
| (Vuosikate+korkokulut)/(korkokulut+lainanlyhennys) | | |
| Kassan riittävyys pv | 55 | 78 |
| 365 pv x rahavarat 31.12. / kassasta maksut tilikaudella | | |

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulo-rahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta kertoo prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääoma-rahoituksella.

Lainanhoitokate kertoo tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos se on 1 tai enemmän. Kun tunnusluku on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

1.5 Rahoitusasema ja sen muutokset

Kuntayhtymän rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla.

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

| | 2022 € | 2021 € | 2022 € | 2021 € |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|--|-------------------|
| VASTAAVAA | | | VASTATTAVAA | |
| A PYSYVÄT VASTAAVAT | | | A OMA PÄÄOMA | |
| I Aineettomat hyödykkeet | 572 515 | 391 647 | I Peruspääoma | 2 099 616 |
| II Aineelliset hyödykkeet | | | II Muut omat rahastot | 963 717 |
| 1.Maa- ja vesialueet | 148 907 | 179 055 | III Edellisten tilikausien yli/alijäämä | 21 509 945 |
| 2.Rakennukset | 37 806 806 | 30 396 933 | IV Tilikauden yli-/alijäämä | 1 166 351 |
| 3.Kiinteät rakenteet ja laitteet | 1 574 276 | 1 310 878 | OMA PÄÄOMA | 25 739 630 |
| 4.Koneet ja kalusto | 645 705 | 490 764 | B POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET | |
| Ennakkomaksut ja keskener.hankinnat | | | 1.Poistoero | 6 085 712 |
| Keskeneräiset hankinnat | 607 903 | 2 083 535 | 2.Vapaaehtoiset varaukset | 6 298 533 |
| 5.Ennakkomaksut ja keskener.hankin. | 607 903 | 2 083 535 | POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET | 6 085 712 |
| Aineelliset hyödykkeet | 40 783 597 | 34 461 165 | | 6 298 533 |
| III Sijoitukset | | | C TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | |
| Osakkeet ja osuudet | | | 1.Lahjoitusrahastojen pääomat | 114 079 |
| Osakkeet ja osuudet | | | 2.Muut toimeksiantojen pääomat | 30 284 |
| Muut osakkeet ja osuudet | 22 965 | 26 224 | TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 144 363 |
| 1.Osakkeet ja osuudet | 22 965 | 26 224 | D VIERAS PÄÄOMA | |
| 2.Muut saamiset | 225 966 | 223 702 | I Pitkäaikainen | |
| Sijoitukset | 248 931 | 249 926 | 1.Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 17 901 868 |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 41 605 043 | 35 102 738 | 2.Ostovelat | 17 901 868 |
| B TOIMEKSIANTOJEN VARAT | | | Pitkäaikainen | 17 901 868 |
| 1.Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | 112 703 | 112 703 | II Lyhytaikainen | |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 112 703 | 112 703 | 1.Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 88 804 |
| C VAIHTUVAT VASTAAVAT | | | 2.Ostovelat | 3 176 346 |
| I Vaihto-omaisuus | 59 138 | 54 445 | 3.Muut velat | 1 238 554 |
| II Saamiset | | | Siirtovelat | |
| Pitkäaikaiset saamiset | | | Siirtyvät korot | 59 731 |
| 1.Siirtosaamiset | 6 047 | 6 269 | Lomapalkkajaksotus | 7 583 078 |
| Pitkäaikaiset saamiset | 6 047 | 6 269 | Muut siirtovelat | 873 672 |
| Lyhytaikaiset saamiset | | | 4.Siirtovelat | 8 516 482 |
| 1.Myyntisaamiset | 6 804 005 | 7 070 681 | Lyhytaikainen | 13 020 186 |
| 2.Muut saamiset | 611 986 | 690 165 | VIERAS PÄÄOMA | 30 922 054 |
| Siirtosaamiset | | | VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 62 891 758 |
| Ennakkomenot | 28 756 | 14 676 | | 59 994 462 |
| Muut siirtosaamiset | 560 069 | 633 370 | | |
| 3.Siirtosaamiset | 588 825 | 648 046 | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | 8 004 816 | 8 408 892 | | |
| Saamiset | 8 010 863 | 8 415 161 | | |
| III Rahoitusarvopaperit | | 10 446 546 | | |
| IV Rahat ja pankkisaamiset | 13 104 011 | 5 862 870 | | |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 21 174 012 | 24 779 021 | | |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 62 891 758 | 59 994 462 | | |
| | | | TASEEN TUNNUSLUVUT | |
| | | | Omavaraisuusaste, % | 51,40 % |
| | | | =100 * (Omapääoma + Poistoero ja vapaaeht. varaukset) / (Koko pääoma-Saadut ennakot) | 51,45 % |
| | | | Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 37,36 % |
| | | | =100 * (Vieras pääoma-Saadut ennakot) / Käyttötulot | 35,66 % |
| | | | Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 € | 23173 |
| | | | =Edell.tilik.ylijäämä(alij.) + Tilikauden ylijäämä (alij.) | 21510 |
| | | | Lainakanta 31.12, 1000 € | 17991 |
| | | | =Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) | 16896 |
| | | | Lainat ja vuokravastuut 31.12, 1000€ | 22010 |
| | | | =Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut | 24056 |

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, ja kykyä suoriutua sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuusasteen hyvä tavoitetaso on 70 %. 50 % tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisin maksuun. Mitä pienempi velkaantuneisuuden arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

1.6 Kokonaistulot ja -menot

Rahoituslaskelman tavoin kokonaistulot ja -menot laskelmassa on esitetty varsinaisen toiminnan ja investointien tulot ja menot sekä rahoitustoiminnan rahan lähteet ja käytöt. Rahan lähteet (tuotot) ja käytöt (kulut) on esitetty kuitenkin omina ryhminään ja varsinaisen toiminnan erät on jaoteltu rahoituslaskelmassa tarkemmin.

Kuntayhtymän kokonaistulot v. 2022 olivat 83,2 miljoonaa euroa ja ne kasvoivat edellisestä vuodesta 1,7 miljoonaa euroa eli 2,1 %. Vuoden kokonaismenot olivat 87,6 miljoonaa euroa, jossa oli kasvua edellisvuoteen 9,2 miljoonaa euroa eli 11,7 %.

KOKONAISTULOT JA -MENOT VUONNA 2022

| TULOT | 1 000 € | % | MENOT | 1 000 € | % |
|-------------------------------|----------------|------------|-------------------------------|----------------|------------|
| Varsinainen toiminta | | | Varsinainen toiminta | | |
| Toimintatuotot | 81452 | 97,9 | Toimintakulut | 77369 | 88,3 |
| | | 0,0 | -valmistus omaan käyttöön | | 0,0 |
| Korkotuotot | | 0,0 | Korkokulut | 177 | 0,2 |
| Muut rahoitustuotot | 24 | 0,0 | Muut rahoituskulut | 143 | 0,2 |
| Satunnaiset tuotot | | 0,0 | Satunnaiset kulut | 375 | 0,4 |
| Tulorahoituksen korj.erät | | 0,0 | Tulorahoituksen korj.erät | 281 | 0,3 |
| | | 0,0 | +/-pakoll.varausten muutos | | 0,0 |
| -käyttöom.myyntivoitot | 281 | 0,3 | -käyttöom.myyntitappiot | | 0,0 |
| | | 0,0 | | | 0,0 |
| Investoinnit | | 0,0 | Investoinnit | | 0,0 |
| Rahoitusos.investointeihin | 145 | 0,2 | | | 0,0 |
| Käyttöom.myyntitulot | 43 | 0,1 | Käyttöom.investoinnit | 9147 | 10,4 |
| | | 0,0 | | | 0,0 |
| Rahoitustoiminta | | 0,0 | Rahoitustoiminta | | 0,0 |
| Antolainasaamisten vähenn. | | 0,0 | Antolainasaamisten lisäys | 2 | 0,0 |
| Pitkäaik.lainojen lisäys | 1243 | 1,5 | Pitkäaik.lainojen vähennys | 149 | 0,2 |
| Lyhytaik.lainojen lisäys | | 0,0 | Lyhytaik.lainojen vähennys | | 0,0 |
| Peruspääoman lisäys | | 0,0 | Peruspääoman vähennys | | 0,0 |
| Oman pääoman lisäykset | | 0,0 | Oman pääoman vähennykset | | 0,0 |
| | | | | | |
| Kokonaistulot yhteensä | 83188 | 100 | Kokonaismenot yhteensä | 87643 | 100 |

1.7 Tilikauden tuloksen käsittely

Kuntalain 115 §:n mukaan hallituksen on tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tulosta ennen varaus- ja rahastosiirtoja.

Vaalijalan kuntayhtymän tulos vuodelta 2022 on + 953 529,95 euroa.

Tilikauden tuloksesta on tehty poistoerokirjauksia seuraavasti:

Poistoeron vähennykset:

| | |
|-----------------------|-----------------|
| Erannon peruskorjaus | 58 030,44 euroa |
| Savoset, Varkaus | 4 482,60 euroa |
| Korallin peruskorjaus | 45 000,00 euroa |
| Kompassi peruskorjaus | 97 666,68 euroa |
| Ra 18 kriisiyksikkö | 7 641,80 euroa |

Vähennykset yhteensä 212 821,52 euroa

Poistoeron muutos 212 821,52 euroa

Varausten ja rahastojen muutokset 212 821,52 euroa

Hyvinvointialueen aluehallitus esittää hyvinvointialueen aluevaltuustolle, että varausten ja rahastojen muutosten jälkeinen ylijäämä 1 166 351,47 euroa siirretään taseen omaan pääomaan yli-/alijäämätilille.

2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Kuntalain 110 §:n mukaan kunnan ja kuntayhtymän on toiminnassa ja taloudessa noudatettava talousarviota. Toteutumavertailussa seurattavia asioita ovat toiminnallisten tavoitteiden, määrärahojen ja talousarvion toteutuminen. Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelma-osa sekä investointi- ja rahoitusosa. Käyttötalouden toteutuminen, joka sisältää myös sisäiset erät, on esitetty tehtävätasolla toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden osalta, sekä sitovien mittareiden osalta.

2.1 Tavoitteiden toteutuminen

2.1.1 Vaalijalan tulokortti, kuntayhtymätaso

Tilivelvollinen: kuntayhtymän johtaja.

| Näkökulma | Tavoite | Mittarit | Toimenpiteet | Toteutuma |
|--------------------|--|--|---|---|
| Asiakas | Asiakkaan kuntoutusproessin vaikuttavuuden mitattavuuden ja avopalveluissa asiakkaan hyvinvoinnin mitattavuuden edistäminen | Asiakkaan elämänlaatua/kuntoutusta kuvaavat mittarit säännöllisessä käytössä | Käytössä olevien mittarien säännöllinen tarkastelu suhteessa tavoitteisiin. Edellyttää mittaus tulosten syvällisempää tulkintaa | RAI-arvioinnin käyttöalueita ja raportointimahdollisuuksia parannettiin. Tavoitteiden asettaminen jäi seuraavan vuoteen. |
| Talous | Vuosikate kattaa poistot ja lainojen lyhennykset. Maksuvalmiuden ylläpito ja miinuskoron välttäminen | Vuosikatteen seuranta, tuotot miinus kulut, vuosikateprosentti 101 Kassavarojen riittävyys 15 päivää, ylijäämän turvallinen lyhytaikainen sijoittaminen | Tuottojen kertymisen seuranta ja menojen arviointi kuukausittain Kassavarat lyhyen koron rahastoon, siten että negatiivinen korko vältetään. | Toteutui. Toteutui osittain, miinus korkoa jouduttiin maksamaan, koska korkorahaston tuotto kääntyi negatiiviseksi. |
| Prosessi | Palveluprosessien arviointi ja täydentäminen Palveluihin pääsyn vasteaikojen hallinta ja valtakunnallinen palvelu. | VISO:oon kuvattu keskeiset alaprosessit joka sektorilta ajanmukaisina Vasteaikojen seuranta ja raportointi, nopea reagointi palvelupyyntöihin. | Alaprosessien kuvausten laatiminen sektoreilla ja palvelukuvausten ylläpidon varmistaminen Lähetteen käsittelyajan lyhentäminen, varautumisen ylläpito | Toteutui, ylläpitoauditointi suoritettiin onnistuneesti. Vasteajat kasvoivat, valtakunnalliset palvelut toteutuivat. |
| Henkilöstö | Henkilöstön pysyvyyden parantaminen ja rekrytointien onnistuminen Hyvän työilmapiirin varmistaminen (henkilöstötutkimus pohjatietona) | Henkilöstön vaihtuvuus ja hakijamäärät Henkilöstötutkimukseen perustuvien toimenpiteiden läpiviinti | Lisää keinoja henkilöstön vaihtuvuuden pienentämiseksi ja rekrytointiin Kehittämistyötä sektoreilla ja yksiköissä ja niiden seuranta | Toimenpiteitä tehtiin, mutta tilanne ei ole parantunut palkkakilpailun vuoksi. Toimenpiteitä suoritettu, mutta rekrytointitilanne vaikuttaa myös työilmapiiriin. |
| Sidosryhmät | Sote-uudistuksen valmistelu hyvinvointi- ja yhteistyöalueilla Sateenkaaren koulun toiminnan jatkuvuuden turvaaminen | Osallisuusaktiivisuus ja palvelujen varmistaminen Perusopetuksen järjestämisluvan säilymisen varmistaminen | Soteuudistuksen valmisteluun osallistuminen useassa maakunnassa Neuvottelut ratkaisusta sidosryhmien kanssa | Valmistelu ollut aktiivista, kiihtyen loppuvuotta kohti Tavoite toteutettu. |

2.1.2 Yleishallinto ja sisäiset palvelut

Palvelut: tilintarkastus, hallitus, sisäiset palvelut, talous- ja henkilöstöpalvelut ja liiketoiminta.
Tilivelvollinen: kuntayhtymän johtaja.

| Näkökulma | Tavoite | Mittarit | Toimenpiteet | Toteutuma |
|-------------------|--|---|--|---|
| Asiakas | Tuottaa laadukkaat ja oikea-aikaiset palvelut talous- ja henkilöstö-, kiinteistö-, ateria- ja puhtaanapito palveluissa sekä ICT palveluissa ja Myötä-tuulen koulutuskeskuksessa. | Kirjanpidon ajantasaisuus Työntekijä saa palkkansa suunnitellun aikataulun mukaan Arviointiin perustuva asiakaspalaute Kiinteistöjen kunto- raportit, kohteiden ja ajoneuvojen käyttöpäiväkirjat koulutuskorvaukset | Asiakaspalautejärjestelmä Qpro Yksittäisen työntekijän osaamisen laajentaminen (työntekijäpoolit) Tiketöintipalvelun seuranta ICT-palveluissa (vasteajat) sisäiset ja ulkoiset koulutukset | Asiakaspalautejärjestelmästä ei ole tullut palautteita. Työtiimejä pidetty säännöllisesti, mutta osaamisen laajentaminen ei ole toteutunut kaikilta osin. Tiketöintipalvelu toimii ICT- ja kiinteistöpalveluissa. Henkilöstöpalveluissa tiketöintijärjestelmän käyttöönotto venyi marraskuulle. |
| Talous | Menot katetaan sisäisillä tuotoilla. Sisäiset hinnat vastaavat todellisia kustannuksia. Normaali työaika riittää työtehtäviin. Talouden seurannan ajantasaisuus | Tuotot ja kulut ovat yhtä suuret, tavoitteena 0-tulos. Ylitöistä aiheutuvat kustannukset ja niiden seuranta. Talousraportit | Talousraporttien seuranta Töiden jakaminen ja priorisointi | Talouden tavoitteet on saavutettu suunnitelman mukaisesti. Ylitöiden määrä jäin alle 100 tuntiin. Syynä järjestelmämuutokset siirtymävaiheessa. |
| Prosessi | Valmistaudutaan hyvinvointialueelle siirtymiseen | Tiedonsiirron ajantasaisuus | Suunnitelmallinen tietojen siirto Ajantasainen tiedottaminen valmistelusta henkilöstölle | Henkilöstö on osallistunut omalta osaltaan hyvinvointialuevalmisteluun eri valmisteluryhmissä. Lisäksi valmistelusta on tiedotettu yleisissä henkilöstöinfoissa. |
| Henkilöstö | Henkilöstön ajan tasalla pitäminen työhön liittyvistä muutoksista Henkilöstön moniosaajuus Työhön motivoitunut henkilöstö Työntekijät säilyvät työkykyisinä muutoksessa | Asiakaspalaute Sairauslomien määrä Henkilöstötutkimuksen tulokset | Tiimipalaverit Kehityskeskustelut Tiimin kehittämispäivät Ammattiin liittyvät koulutuspäivät/ messutapahtumat | Kehityskeskustelut on käyty kevään aikana. Kehittämispäiviä on järjestetty. Sairauslomien määrässä ei kasvua. Koulutuspäiviä normaalia vähemmän johtuen poissaoloista. |

| Näkökulma | Tavoite | Mittarit | Toimenpiteet | Toteutuma |
|--------------------|--|---|--|---|
| Sidosryhmät | Laadukkaiden palveluiden tuottaminen Vaalijalan muulle henkilöstölle sekä muille sidosryhmille | Asiakaspalaute Laskutuksen oikeellisuus Reklamaatioiden määrä/vuosi | Yhteistyö sidosryhmien kanssa Seurantapalaverit | Asiakaspalautetta on kerätty ja se on käyty läpi henkilöstön kanssa. Seurantapalaverit Monetran kanssa henkilöstö- ja talouspalveluiden osalta ovat olleet säännöllisiä. |

2.1.3 Nenonpellon yksiköt

Palvelut: lyhyt- ja pitkäkestoinen kuntoutus. Kuntoutuksessa noin 189 paikkaa 21 yksikössä, työ- ja päivätoimintaa 10 yksikössä.

Tilivelvollinen: kuntoutuksen johtaja.

| Näkökulma | Tavoite | Mittarit | Toimenpiteet | Toteutuma |
|------------------|--|--|--|--|
| Asiakas | Tuottaa laadukkaat tutkimus-, arviointi- ja kuntoutuspalvelut Vaalijalan asiakkaiden itsemääräämisoikeutta ja osallisuutta kunniottaen. | Asiakasmäärät Käyttöasteet Palvelujen hinnat Palvelujen kysyntä Palveluihin pääseminen (jonotusajat ja määrät) Vastausaika palvelupyynnöstä korkeintaan yksi viikko. RAI-arviointi asiakasarviointimenetelmä LP-keskustelujen määrä | Asiakastyytyväisyystutkimukset Asiakasraadit, joiden perusteella tehdään korjauksia toimintaan Asiakaspalautteet Palvelujen ostajapalautteet RAI-arviointi Lapset puheeksi-menettelyä käyttöön oppilaskohteissa uusien asiakkaiden kohdalla | Yksiköiden käyttöasteet lähentelevät 100 %, joidenkin jopa yli. Palvelujen hinnat ovat olleet oikeat. Palvelupyyntöjä on enemmän kuin koskaan. Lähteijonossa 51, suurin osa alle 20 v. Hallituksen päätöksellä ei uusia asiakkaita otettu läheteijonoon ulkokunnista loppuvuonna. Asiakaspalautteet on viivästynyt koronasta johtuen. RAI-arviointia on useamman vuoden ajan toteutettu kaikkien asiakkaiden kuntoutuksen suunnittelussa ja arvioinnissa. Lapset puheeksi-menettelyä koulutettu noin 40 henkilöä. Puistola-yksikkö lakkauttaminen 8/2022. |
| Talous | Taloudessa pyritään tasapanoon, jolloin tulot kattavat menot ja poistot. Menot katetaan sisäisillä tuotoilla. Hinnoittelu vastaa todellisia kustannuksia ja hintojen nousu on yleisen kustannustason nousun suuruinen. | Oikea palveluhinnoittelu. Sisäisten kulujen kattaminen oikealla hinnoittelulla. Tuotot ja kulut yhtä suuret. | Läpinäkyvä ja ymmärrettävä hinnoittelu. Palvelukuvaukset ovat mahdollisimman kattavat ja toimivat hinnoittelun mittareina. Menojen kurissa pitäminen. | Hinnoittelu kattaa kaikki kulut (ulkoiset, sisäiset ja poistot). Tulosta tasattiin siten, että elo-lokakuussa laskutuksessa 30 % hinnan alennus (hallituksen päätös). Palvelukuvaukset on tarkastettu. |
| Prosessi | Kaikki prosessit ovat kuvattuina VISO:ssä. Prosessit ja niiden toimivuus kuvaavat todellisuutta. Serfikaatti saatu v. 2018 ja vahvistettu 2021. Laatujärjestelmän ylläpito | Palvelukuvaukset ja prosessikuvaukset tarkastetaan säännöllisesti, päivämäärät näkyvillä. Sisäiset ja ulkoiset auditointiraportit | Sovitusti huolehditaan johdon kanssa palvelukuvausten ja prosessien päivityksestä. Auditointijärjestelmän toteutus Johdon katselmukset | Prosessikuvaukset on tarkastettu. Ulkoiset ja sisäiset auditoinnit toteutettu ja tehty toimenpiteet niiden mukaisesti. Auditoinnit ovat toteutuneet suunnitelmallisesti. |

| Näkökulma | Tavoite | Mittarit | Toimenpiteet | Toteutuma |
|--------------------|--|--|---|---|
| Henkilöstö | <p>Työhönsä sitoutunut ja motivoitunut ammattitaitoinen henkilöstö.</p> <p>Työhyvinvoinnista huolehtiminen</p> <p>Esihenkilötehtäviin onnistunut rekrytointi</p> <p>Kohdennettu täydennyskoulutus</p> | <p>Sairauspoissaolot.</p> <p>Henkilöstön vaihtuvuus.</p> <p>Täydennyskoulutuspäivien määrä</p> <p>Onnistunut rekrytointi</p> <p>Työtyytyväisyyskyselyt</p> <p>Työturvallisuusilmoitukset</p> <p>Työtapaturmien määrä</p> | <p>Työhyvinvoinnin edistäminen ja ohjeistusten ajantasaistaminen.</p> <p>Kannustavan palkkausjärjestelmän kehittäminen. TVA.</p> <p>Osaamiskartotukset.</p> <p>Kehityskeskustelut x1 /vuosi jokaiselle</p> <p>Työtyytyväisyyskyselyjen analysoinnin jälkeen suunnitellaan kehittämistoimenpiteet</p> <p>HaiPro-käsittelyjen kehittäminen</p> <p>Riskien analysointi ja toimenpiteet</p> | <p>Työhyvinvoinnissa esihenkilöille mentorointimalli. Hurraa, luodaan työuraa -hanke, jossa pyritään edistämään henkilöstön pysyvyyttä.</p> <p>Positiivisen viitekehityksen malli esihenkilöjohtamisessa, jonka tavoite on jalkautua koko henkilöstöön. Yhteisöllinen esihenkilötuki ja koulutukset. TVA on toteutettu.</p> <p>Esihenkilörekrytointi on onnistunut, joissakin yksiköissä on viran sijainen tällä hetkellä.</p> <p>Työtyytyväisyyskyselyt on tehty ja poikkeamiin pyritty yksiköittäin vastamaan.</p> <p>HaiPro-käsittely on laatu-kriteereissä.</p> <p>Täydennyskoulutusohjelmaa ollaan kehitetty edelleen ja Myötätuulen täydennyskoulutuskeskus toimii.</p> |
| Sidosryhmät | <p>Palvelujen ostajat luottavat Vaalijalan palveluihin. Vaalijala tunnetaan kautta maan osaavana ja luotettavana palvelujen tuottajana. Verkostotyö ulkoisten ja sisäisten sidosryhmien kanssa saumatonta.</p> | <p>Yhteistyön määrä</p> <p>Palauttejärjestelmä</p> <p>Tiedottamisen määrä ja monipuolisuus</p> | <p>Yhteistyöprojektit</p> <p>Mukana oleminen valtakunnallisissa ja hyvinvointialueiden kehitysryhmissä</p> <p>Neuvottelut ja kehittämispäivät sidosryhmien kanssa.</p> <p>Vaalijalan tiedottamiseen käytetään omaa verkolehteä sekä ajankohtaisista aiheista kirjoitetaan blogeja www.sivuille.</p> <p>Seminaareihin osallistuminen</p> | <p>Hyvinvointialuevalistelussa olimme mukana kokonaisvaltaisesti. Osallistuttiin mm. vaativan tuen lastensuojelulaitoksen suunnitteluun Etelä-Savon HA:lle sekä YTA-alueen OT-keskuksen viitekehitysmalleihin.</p> <p>Perhetyön mallia vietin eteenpäin hankkeella.</p> <p>Valtakunnallisissa kehittämisryhmissä olimme mukana mm. RAI-arvioinnin kehittämisessä (ID ja Sympis) sekä Lapset puheeksi -menetelmän valtakunnallisessa kehittämisryhmässä.</p> <p>Vaalijalan osaamis- ja tukikeskus otti vastaan tutustumisvierailuja. Tutkimustoimintaan osallistuttiin ja kuulumme vaativan erityisen tuen tutkimusryhmään, Andanteen.</p> |

2.1.4 Asiantuntijapalvelut ja poliklinikat

Palvelut: kuntoutuksen asiantuntijapalvelut.

Tilivelvollinen: johtava lääkäri.

| Näkökulma | Tavoite | Mittarit | Toimenpiteet | Toteutuma |
|------------------|--|---|---|---|
| Asiakas | Asiakslähtöiset, tavoitteelliset ja yksilölliset kuntoutuspalvelut. | Jatkuva asiakaspalaute Asiakaspalautejärjestelmä | Saadun asiakaspalautteen hyödyntäminen palvelujen kehittämisessä huomioiden asiakkaiden yksilölliset tarpeet. Asiakaspalautejärjestelmän jatkuva kehittäminen, jotta palautetta palveluista saadaan ja se kohdentuu oikein. | Asiakaspalautteen määrä on vähäinen. Palautteen keräämisen tehostamiseen tulee kiinnittää huomiota. |
| Talous | Palvelut tuotetaan talousarvion mukaisesti. | Vuosikatteen seuranta, tuotot miinus kulut, toimintakateprosentti 105 | Tuottojen kertymisen seuranta ja menojen arviointi kuukausittain | Vuosikate on toteutunut aikaisempien vuosien tapaan. Asiantuntijapalvelujen ja poliklinikoiden taloutta on tuettu sisäisillä vyörytyksillä |
| Prosessi | Kaikki prosessit on kuvattu asianmukaisesti VISO:ssa Kaikki palvelukuvaukset ovat ajantasaisia Etäpalveluiden kehittäminen | Prosessikuvaukset tarkistetaan säännöllisesti. Sisäiset ja ulkoiset auditointiraportit Palvelukuvaukset tarkistetaan säännöllisesti Asiakaspalaute Henkilöstön kokemukset | Jatkuva prosessien kehittäminen vastaamaan toimintaa Palvelukuvauksien tarkistaminen ja ajantasaistaminen vuosittain tai tarvittaessa useammin. Etäpalvelujen kehittäminen asiakaspalautteen ja henkilöstöltä saatujen kokemusten kautta. | Prosessikuvaus on arvioitu keväällä ja siihen on tehty tarvittavat muutokset. Palvelukuvaukset on osittain tarkastettu. Erilaisiin asiakas kokouksiin ja tiimeihin osallistuminen etäyhteydellä on muodostunut toimintatavaksi. Etäyhteydellä toteutetut asiakas tapaamiset ja kokoukset ovat lisääntyneet. Kuten myös konsultaatiot ja koulutukset. |

| Näkökulma | Tavoite | Mittarit | Toimenpiteet | Toteutuma |
|--------------------|--|--|---|---|
| Henkilöstö | <p>Riittävä asiantuntijoiden määrä ja laatu</p> <p>Asiantuntijuuden ja ammattitaidon kehittäminen ja lisääminen. Täydennyskoulutuksen suuntaaminen kuntayhtymässä sovitujen kehittämistavoitteiden mukaisesti huomioiden myös kansainväliset asiantuntijakoulutukset</p> | <p>Asiantuntijoiden rekrytointiaste</p> <p>Toteutuneet koulutukset</p> | <p>Valittujen rekrytointikanavien tehokas käyttö</p> <p>Osaamistavoitteiden määrittäminen koulutussuunnitelman pohjaksi</p> | <p>Erilaisia rekrytointitapoja on kokeiltu. Siitä huolimatta osan ammattiryhmien (lääkärit, psykologit, puheterapeutit ja toimintaterapeutit) rekrytointissa on haasteita. Johtavan lääkärin seuraajan rekrytointi tehty onnistuneesti.</p> <p>Osaamistavoitteita on määriteltävä ammattiryhmien toimintasuunnitelmissa.</p> |
| Sidosryhmät | <p>Hyvinvointialueiden (Etelä-Savo, Pohjois-Savo ja Keski-Suomi) ja yhteistoiminta-alueen toiminnan valmisteluun vaikuttaminen siten, että Vaalijalan asiantuntijapalveluiden ja poliklinikoiden osaaminen hyödynnetään parhaalla mahdollisella tavalla</p> <p>Alueellisen ja valtakunnallisen sidosryhmäyhteistyön vakiinnuttaminen</p> <p>Kuntayhteistyön luottamuksen ja avoimuuden varmistaminen</p> | <p>Asiantuntijapalveluiden ja poliklinikoiden henkilöstön sijoittuminen tulevilla hyvinvointialueilla ja yhteistoiminta-alueella</p> <p>Yhteistyön laajuus verrattuna vuoteen 2021</p> <p>Säännölliset kuntatapaamiset</p> | <p>Aktiivinen osallistuminen hyvinvointialueiden (Etelä-Savo, Pohjois-Savo ja Keski-Suomi) yhteistoiminta-alueen valmistelutyöryhmiin ja muuhun valmisteluun</p> <p>Yhteistyöaloitteiden suunnittelu ja tekeminen</p> <p>Toteutetaan säännölliset kunta tapaamiset vuosittain kehittäen palvelutoimintaa ja yhteistyömuotoja.</p> | <p>Asiantuntijat ovat osallistuneet aktiivisesti hyvinvointialueiden (Etelä-Savo, Pohjois-Savo ja Keski-Suomi) yhteistoiminta-alueen valmistelutyöryhmiin.</p> <p>Asiantuntijat ovat osallistuneet valtakunnalliseen ja alueelliseen sekä kolmannen sektorin kanssa tehtävään yhteiskehittämiseen.</p> <p>Kunta tapaamisia ei ole toteutettu kevään aikana.</p> |

2.1.5 Avopalvelut

Palvelut: vammaispalvelulain ja kehitysvammalain mukaisia asumispalveluja sekä tukipalveluja omassa kodissa asuville. Tekemisen palvelut. Palvelujen järjestäjänä 35 toimintayksikköä 16 paikkakunnalla. Perhehoitoa toteutetaan keskimäärin 20 perhehoitokodissa.

Tilivelvollinen: avopalvelujen johtaja.

| Näkökulma | Tavoite | Mittarit | Toimenpiteet | Toteutuma |
|------------------|---|--|---|--|
| Asiakas | <p>Asiakastyön tavoitteellisuus, yksilöllisyys ja vaikuttavuus kehittyi.</p> <p>Asiakkaan osallisuutta ja itsemääräämisoikeuden toteutumista tuetaan.</p> <p>Asiakkaan hyvinvoinnin kehittyminen tehdään näkyväksi.</p> <p>Digitaalisten apuvälineiden käyttö lisääntyy asiakastyössä.</p> <p>Asiakkaalle on tarjolla heidän tarvitsemaansa palveluita.</p> | <p>Asiakaskirjauksista löytyy palvelun mittattavat tavoitteet ja niiden toteutumista arvioidaan säännöllisesti yhteenvetokirjauksissa.</p> <p>RAI-mittarin käyttöönotto kaikissa asumisyksiköissä.</p> <p>Tekemisen palveluihin määritellään valtakunnallisesti käytössä oleva palvelun mittari ja pilotoidaan sen käyttöä.</p> <p>Digitaalisten pilotointien toteutuminen ja määrä.</p> <p>Tuotteistamisen suunnitelmat ja uudet tilasuunnitelmat (Mäntyharju, Varkaus, mahdolliset uudet avaukset) Palveluasumisen ja tehostetun palveluasumisen tuotteistuksen tarkentaminen.</p> | <p>Henkilöstön koulutukset: Minun elämäni suunnitelman sekä työ- ja päivätoiminnan yksilöllisen toimintasuunnitelman käyttöä kehitetään. Kehitetään osaamista kirjaamisessa, asiakkaan tavoitteiden asettamisessa ja tavoitteellisen asiakastyön toteuttamisessa. YKS-menetelmät, mitattavat tavoitteet ja mittariosaaminen liitetään vahvemmin asiakastyön suunnitteluun.</p> <p>Pilotoidaan teknologisia apuvälineitä ja etäohjausta avopalveluissa VAVE-hankkeen tukeamana.</p> <p>Tuotemuotoilu paikakuntakohtaisesti ja alueittain. Palvelujen markkinointi hyvinvointialueille.</p> | <p>Yhteisiä kirjaamisvalmennuksia järjestettiin kaikille yksiköille, lisäksi toteutettiin yksikkökohtaisia perehdytyksiä.</p> <p>Kolme uutta YKS-kouluttajaa koulutettiin. YKS-menetelmän koulutukset jatkuivat henkilöstölle sekä asumisen että tekemisen yksiköissä.</p> <p>RAI-arvioinnit toteutettiin kaikissa asumisyksiköissä. Jatkossa kehitetään tulosten hyödyntämistä ja tiedolla johtamista.</p> <p>Asumisyksiköissä toteutettiin teknologisten välineiden etäohjauspilotti Pieksämäellä ja Varkaudessa. Pieksämäellä jatkettiin pilotoinnin jälkeen tabletilta tapahtuvaa etäohjausta asiakastyössä.</p> <p>Mäntyharjulle valmistui rivitalo, joka tarjosi uudet asunnot viidelle kehitysvammaiselle henkilölle Mäkirinteen palvelukodissa (palveluasumista). Varkauden Hongiston palvelukodin korvaava uudisrakennussuunnitelmaa edistettiin Pohjois-Savon hyvinvointialueen valmistelijoiden kanssa.</p> |

| Näkökulma | Tavoite | Mittarit | Toimenpiteet | Toteutuma |
|-------------------|--|---|--|--|
| Talous | Asumisen hinnoittelu vastaa asiakkaiden yksilöllistä palvelujen ja resurssien tarvetta sekä yksikön kulurakennetta. Palveluyksiköiden toimintakate on 5 % ylijäämäinen ennen hallinnon vyörytyksiä ja poistoja. | Valmiit hinnoittelut Alijäämäisiä yksiköitä ei ole. | Hinnoittelun tarkistukset yhteistyössä hyvinvointialueiden kanssa. Palveluyksiköiden kustannusrakenteen arviointi ja kehittäminen. | Valmisteltiin hyvinvointialueiden välisiä sopimuksia palveluiden hankinnoista (asuminen, päivä- ja työtoiminta) Kustannusrakennetta ei kehitetty ennen hyvinvointialueiden toiminnan käynnistämistä. |
| Prosessi | Palveluprosessien täydentäminen ja palvelukuvausten ylläpito. Prosesseihin liittyvää osaamista kehitetään. Tuotteistamisessa ja palveluista tiedottamisessa huomioidaan asiakkaiden itsemääräämisoikeus ja valinnanvapaus | VISO:oon on kuvattu keskeiset prosessit. Päivitetyt palvelukuvaukset löytyvät www-sivuilta. Palveluista viestimistä kehitetty www-sivuilla, esitteissä ja palvelukuvauksissa | Palveluprosessien päivittäminen ja palvelukuvausten ylläpito on säännöllistä toimintaa. Prosessimittareita ja prosessien riskien tunnistamista kehitetään. Palvelut kuvataan www-sivuilla asiakaslähtöisesti, sisältöjen näkökulmasta, paikkakunnittain. Valtakunnalliset laatuksiteerit on huomioitu palvelukuvauksissa ja työkäytännöissä. Laatuksiteerien toteutumista arvioidaan. | Palvelukuvaukset ja -prosessit päivitettiin. www-sivujen päivitystä ei toteutettu ennen hyvinvointialueiden toiminnan käynnistymistä, sisällön yksikkökohtainen arviointi tapahtuu hyvinvointialueilla. |
| Henkilöstö | Henkilöstön saataavuuteen vaikuttaminen Henkilöstön pysyvyyden ja tyytyväisyyden varmistaminen Hyvän työilmapiirin varmistaminen | Hakijamäärät avoimiin paikkoihin. Sijaisten saatavuus. Irtisanoutuvien työntekijöiden lähtösyiden selvittäminen. Henkilöstötutkimuksessa esitetyt kehittämiskohteet vietään tavoitteina yksikön toimintasuunnitelmaan. | Oppilaitosyhteistyön alueellisen suunnitelman toteuttaminen. Rekrytointikavnavien monipuolistaminen. Rekrytointikoordinaattorin työpanoksen kohdentaminen vaikuttavasti. Työntekijöiden ja esimiesten työhyvinvoinnista huolehtiminen sekä asiantuntijaroolin, osaamisen ja osallisuuden kehittäminen. | Oppilaitosyhteistyötä tehtiin alueittain suunnitelman mukaisesti. Erityisesti oppilaitoksilla tapahtuvaa opiskelijoiden informoimista vammaisalan työmahdollisuuksista lisättiin. Rekrytointiin liittyviä tehtäviä keskitettiin tietyille työntekijöille. Henkilöstölle järjestettiin hyvinvointiin liittyviä koulutuksia, tapahtumia ja tapaamisia. Säännöllisestä yhteydenpidosta esimiesten kanssa huolehdittiin. Esimiehille järjestettiin vertaistapaamisia ja työnohjausta. |

| Näkökulma | Tavoite | Mittarit | Toimenpiteet | Toteutuma |
|--------------------------|--|---|---|---|
| | | | Varahenkilöstön käytön kehittäminen sijaistarpeisiin vastaamisessa. Työnkierron tukeminen. Työntekijöiden tarpeiden huomioiminen työvuorosuunnittelussa. | Oman varahenkilöstön toimintaa laajennettiin sijaistyövoiman turvaamiseksi. Lisäksi aloitettiin työvoiman vuokraus yksityisiltä yrityksiltä. |
| Sidosryh- mät | <p>Vaalijalan roolin ja yhteistyön selkeytyminen tulevilla hyvinvointialueilla. Vaalijalan asiantuntijuuden vahvistuminen hyvinvointialueilla ja sidosryhmien keskuudessa.</p> <p>Palvelujen ostajien luottamuksen ja avoimuuden varmistaminen</p> | <p>Hyvinvointialueiden valmisteluun osallistujien määrä.</p> <p>Palveluyksiköiden esittelymateriaali ja www-sivut päivitetty.</p> <p>Säännölliset tapaamiset kuntien/tulevien hyvinvointialueiden edustajien tapaamiset</p> | <p>Hyvinvointialueiden valmisteluun osallistuminen monipuolisesti.</p> <p>Esittelymateriaalin kehittäminen (kieli, markkinointi, videot/sähköiset muodot)</p> <p>Toteutetaan säännölliset tapaamiset ja hintaneuvottelut isoimpien ostajien kanssa. Kehitetään palvelutoimintaa ja yhteistyön muotoja. Varmistetaan ostajien palveluiden sisältöjen tuntemus.</p> | <p>Soteuudistukseen ja hyvinvointialueiden käynnistämiseen liittyvää yhteistyötä tehtiin tiiviisti Etelä- ja Pohjois-Savon kanssa.</p> <p>Asumisen ja tekemisen yksiköissä tehtiin aktiivisesti asiakkaiden ja työntekijöiden arkea kuvaavia videoita, joita hyödynnettiin markkinoinnissa ja tiedottamisessa.</p> <p>Hintaneuvotteluja ei toteutettu ennen hyvinvointialueiden käynnistämistä.</p> |

2.1.6 Opetus

Palvelut: Sateenkaaren koulussa noin 70 oppilasta, joiden lisäksi 8 - 10 oppilasta lyhytaikaisilta kuntoutusjaksoilta.

Tiilivelvollinen: kuntayhtymän johtaja.

| Näkökulma | Tavoite | Mittarit | Toimenpiteet | Toteutuma |
|-------------------|---|---|---|--|
| Asiakas | <p>Perusopetuksessa eteneminen omien oppimisvalmiuksien ja tarpeiden mukaan.</p> <p>Paluu lähikouluun mahdollisuuksien mukaan.</p> <p>Osallisuuden ja vaikuttamismahdollisuuksien lisääminen arjessa. Oman elämän hallinta.</p> | <p>Oppimistavoitteiden saavuttaminen. Perusopetuksen suoritaneiden määrä. Väli- ja lukuvuositodistukset. Poissaolot. Tyytyväisyyskysely.</p> <p>Tuen tarpeen väheneminen.</p> <p>Lähikouluun palanneiden määrä.</p> <p>Jatko-opintoihin pääseminen.</p> | <p>HOJKSien laadinta ja arviointi. Tyytyväisyyskysely.</p> <p>Oppilaskuntatoimintaan osallistuminen.</p> <p>Palaaminen asteittain lähikouluun → tutustumiset</p> <p>Tutustumiset 2.asteelle.</p> | <p>HOJKSien väliarviointit tehty 4/22. Tyytyväisyyskyselyrunko valmisteltu, toteutus lv. 2022-2023.</p> <p>Oppilaskunnan hallitus kokoontunut 1 krt/kk.</p> <p>Omaan lähikouluun palannut kaksi oppilasta. Siirtymä onnistunut hyvin. Kaikki perusopetuksen päättäneet saavuttivat jatko-opintopaikan.</p> |
| Talous | <p>Valtionosuus ja kotikuntakorvaukset sekä kuntien koulutoimilta saatavat korvaukset kattavat opetuksesta aiheutuvat kulut.</p> | <p>Valtionosuuden, kotikuntakorvauksen ja kuntien rahoituksen määrä suhteessa kustannuksiin.</p> | <p>Valtionosuuksien, kotikuntakorvauksien ja kunnilta tulevien korvausten seuranta ja menojen arviointi. Mikäli tulot eivät kata menoja, yleisen oppivelvollisuuden oppilaille määritellään päivämaksu.</p> | <p>Valtionosuudet, kotikuntakorvaukset ja kunnilta tulevat korvaukset jaksolaisopetuksesta ovat kattaneet opetuksesta aiheutuvat menot.</p> |
| Prosessi | <p>Konsultatiivisen työn lisääntyminen Vaatu-pilotoinnin edistyessä. Kuntien perusopetuksen tukeminen.</p> <p>Konsultatiivisen työn lisääminen → koulupaikkatarpeiden vähenemiseen.</p> | <p>Konsultaatioiden määrä.</p> <p>Oppilaspaikat suhteessa tarpeeseen. Jonojen purkamisen.</p> | <p>Konsultaatiokäynnit kuntiin.</p> <p>Vaatu-konsultaatio pilottiin osallistuminen.</p> <p>Palvelun näkyväksi tekeminen ja palveluun hakeutuminen sähköisesti. Kuntayhteistyö.</p> | <p>Vaatu-pilottiin osallistuttu. Vaatu-konsultaatioita tehty 16 kpl v. 2022. Koulun omia konsultaatioita tehty syksyllä 2022 viisi kpl.</p> <p>Oppilaspaikkoihin jonoa koko vuoden.</p> |
| Henkilöstö | <p>Henkilöstön jaksamisen tukeminen.</p> <p>Työyhteisön ja yhteistyön kehittäminen luokkien välillä.</p> <p>Rajoittamistilanteiden väheneminen.</p> | <p>Poissaolot, tyhytoimintaan osallistuminen.</p> <p>Tyytyväisyyskyselyt.</p> <p>Haipro-ilmoitukset</p> | <p>Luokka- ja koulukohtaisen tyhytoiminnan ylläpitäminen.</p> | <p>Ei työstä johtuvia pitkiä sairauslomia. Tyhytoiminta järjestetty luokittain 1 h /kk.</p> <p>Fyysisiä rajoittamistilanteita ollut hyvin vähän.</p> |

| Näkökulma | Tavoite | Mittarit | Toimenpiteet | Toteutuma |
|--------------------|--|--|--|--|
| | | | <p>Työyhteisökokousten kokeilu luokkien johdolla: näkökulmana yhteistyö tiivistäminen.</p> <p>AVEKKI-konsultatit sekä yksilö-, ryhmä- ja koulutuksella.</p> | <p>Työyhteisön yhteinen tyhy toteutettu. Opevarit pidetty säännöllisesti. Kokouksissa siirrytty liivetaapamisiin työyhteisön sisällä.</p> <p>AVEKKI-konsultatit toteutuneet tarpeen mukaan.</p> |
| Sidosryhmät | <p>VIP- ja Vaatu-alue-ryhmien uuden kauden käynnistyminen ja verkostoituminen uusien toimijoiden kanssa.</p> <p>Vaativan konsultaation operatiivisen toiminnan käynnistyminen ja verkostoituminen KYSin toimijoiden kanssa.</p> <p>Vaatun sisäisen osaamisen kehittäminen. Operatiivisten toimijoiden kouluttaminen ja verkostotyö koulutusryhmässä toimijoiden kesken.</p> <p>Elmeri-koulujen yhteistyön ja verkoston kehittäminen.</p> | <p>VIP- ja Vaatu-alue-ryhmiin osallistuminen.</p> <p>Operatiivisten toimijoiden yhteiset kokoukset ja konsultaatioiden määrät.</p> <p>Vaatu-koulutuspäivien ja osallistujien määrät.</p> <p>Elmeritapaamisten toteutumat ja verkostossa kehitettyjen yhteisten toimintojen käyttöönotto.</p> | <p>VIP ja Vaatu-alueyhmän jäsenenä toimiminen KYS-alueella. Vaatu-työn alueellisen kehittämisen.</p> <p>Vaativan konsultaatiotyön aloittaminen yhteistyössä muiden Vaatu-toimijoiden kanssa. Toiminnan kehittäminen, arviointi ja raportointi.</p> <p>Vaatun sisäisen koulutuksen suunnitteluryhmän jäsenenä toimiminen. Koulutuspäivien sisällön tuottaminen ja suunnittelu.</p> <p>Elmeri-koulujen rehtoreiden ja koulujen yhteiset tapaamiset. Elmeriverkoston yhteisten koulutusten järjestäminen ja yhteisten nettisivujen suunnittelu.</p> | <p>VIP ja Vaatu-alue-ryhmät toteutuneet suunnitelman mukaan. Rehtori osallistunut työryhmätoimintaan. Työryhmän keskiössä ollut inkluusio.</p> <p>Vaativan konsultaation operatiivinen työryhmä tavannut joka viikko. Vuonna 2022 tehty 16 konsultaatiota. KYS-alue on tehnyt eniten konsultaatioita pilotin aikana muihin alueisiin verrattuna.</p> <p>Vaatun sisäinen koulutusryhmä jatkanut toimintaa. Sisäinen tori-tapahtuma järjestetty keväällä Tampereella. Uuden koulutuspaketin suunnittelu käynnistynyt.</p> <p>Elmereiden valtakunnalliset päivät toteutettu huhtikuussa Tampereella ja syyskuussa Turussa. Elmeri-rehtorit tavanneet Teamsillä joka kuussa. Yhteiset verkkosivut toiminnassa. Yhteinen logo päätetty.</p> |

2.1.7 Käyttöpäivätilasto

| KP | VAALIJALAN OSAAMIS- JA TUKIKESKUS | | | | PVT | | TOTEUTUS | | | | |
|----------------------------|---|------------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------------------|-----------------|--------------------------|--|---------------------|---------------------|
| | KÄYTTÖPÄIVÄTILASTO 2022 Tammikuu-Joulukuu 2022 | 11 VUODEN ALUSTA | | | MYYDYT PALV. | KUORMI- TUS PAIK KOINA | + / - PAIKAT | TAVOITE KPV:T 2022 | TOTEUTUS MIS % / V TÄLLÄ KER- TYMÄLLÄ | KÄYTTÖ PV:T 2021 | KÄYTTÖ PV:T 2020 |
| | | PAIKKA LUKU 2022 | TOIMINTA PV:T | KÄYTTÖ PV:T | | | | | | | |
| NENONPELLON YKSIKÖT | | | | | | | | | | | |
| 100 | Lasten kuntoutus ja tutkimus | | | | | | | | | | |
| 101 | Ankkuri | 9 | 365 | 2984 | 1419 | 8,18 | -0,82 | 3400 | 95,74 | 2976 | 2478 |
| 102 | Simpukka | 9 | 365 | 3250 | 48 | 8,90 | -0,10 | 3400 | 104,28 | 3263 | 3099 |
| 106 | Kompassi Nenonpelto | 15 | 365 | 5048 | 2721 | 13,83 | -1,17 | 5040 | 109,26 | 4823 | 3116 |
| 106 | Eetun talo | 5 | 365 | 1586 | 401 | 4,35 | -0,65 | 1775 | 97,48 | 1492 | 1425 |
| 119 | Jolla | 6 | 365 | 2188 | 924 | 5,99 | -0,01 | 2160 | 110,51 | 2356 | 2103 |
| 131 | Tuikka | | | | | | 0,00 | 0 | | | |
| | Lasten kuntoutus ja tutkimus yhteensä | 44 | 335 | 15056 | 5513 | 44,94 | 0,94 | 15775 | 104,12 | 14910 | 12221 |
| 100 | Nuorten kuntoutus ja tutkimus | | | | | | | | | | |
| 105 | Avain | 9 | 365 | 3310 | 1790 | 9,07 | 0,07 | 3240 | 111,45 | 3036 | 2830 |
| 107 | Koivu 1 ja 2 Nenonpelto | 8 | 365 | 2796 | 1514 | 7,66 | -0,34 | 2750 | 110,92 | 2683 | 2543 |
| 107 | Koivu 3 Kalevalankatu, tunniste 0099 | 5 | 365 | 1564 | 838 | 4,28 | -0,72 | 1755 | 97,22 | 1562 | 1728 |
| 107 | Koivu 4 Liljantie, tunniste 0106 | 5 | 365 | 1602 | 681 | 4,39 | -0,61 | 1725 | 101,31 | 1610 | 1728 |
| 108 | Luotain Nenonpelto | 8 | 365 | 2700 | 769 | 7,40 | -0,60 | 2840 | 103,71 | 3116 | 3214 |
| 108 | Luotain Sukkulakuja, tunniste 0100 | 5 | 365 | 1686 | 627 | 4,62 | -0,38 | 1725 | 106,62 | 1330 | 1452 |
| | Nuorten kuntoutus ja tutkimus | 40 | 335 | 13658 | 6219 | 40,77 | 0,77 | 14035 | 106,16 | 13337 | 13495 |
| | Lasten ja nuorten kunt. ja tutk. yht. | 84 | 335 | 28714 | 11732 | 85,71 | 1,71 | 29810 | 105,08 | 28247 | 25716 |
| 110 | Aikuisten kuntoutus ja tutkimus | | | | | | | | | | |
| 111 | Sarastus | 8 | 365 | 2631 | 364 | 7,21 | -0,79 | 2800 | 102,51 | 2322 | 2460 |
| 113 | Satama | 12 | 365 | 4924 | 4150 | 13,49 | 1,49 | 5090 | 105,53 | 5912 | 6202 |
| 115 | Kaisla | 14 | 365 | 5123 | 1091 | 14,04 | 0,04 | 5110 | 109,37 | 5136 | 6001 |
| 116 | Silta | 0 | 274 | 0 | 0 | | | 0 | | 0 | 0 |
| 117 | Nurmela | 10 | 365 | 3204 | 492 | 8,78 | -1,22 | 3650 | 95,76 | 3323 | 3158 |
| 121 | Puistola | 10 | 365 | 1308 | 236 | 3,58 | -6,42 | 3650 | 39,09 | 3805 | 4598 |
| 124 | Luoto | 3 | 365 | 1054 | 679 | 2,89 | -0,11 | 1095 | 105,01 | 1092 | 1068 |
| 125 | Reimari | 10 | 365 | 3543 | 2875 | 9,71 | -0,29 | 3600 | 107,36 | 3633 | 3657 |
| 127 | Eranto | 12 | 365 | 4178 | 2120 | 11,45 | -0,55 | 4260 | 106,99 | 3984 | 4080 |
| 128 | Koralli | 10 | 365 | 3646 | 1522 | 9,99 | -0,01 | 3400 | 116,98 | 3331 | 3185 |
| 126 | Maininki | 7 | 365 | 2526 | 784 | 6,92 | -0,08 | 2520 | 109,35 | 2564 | 1521 |
| 122 | Wirta | 3 | 365 | 1068 | 680 | 2,93 | -0,07 | 1095 | 106,40 | 318 | 0 |
| | YHTEENSÄ | 99 | 335 | 33453 | 14993 | 99,86 | 0,86 | 36270 | 100,62 | 35420 | 35930 |
| | KUNTOUTUS JA TUTKIMUS YHT. | 183 | 335 | 62167 | 26725 | 185,57 | 2,57 | 66080 | 102,63 | 63667 | 61646 |
| 143 | Autismikuntoutusohjaus | | | 0 | 0 | | 0,00 | 0 | | | 411 |
| 135 | Päivä- ja yöhoito Nenonpelto | | | | | | | | | | |
| | Simpukka | | | 0 | 0 | | | 28 | | | 5 |
| | Avain | | | 0 | 0 | | | 176 | | | 0 |
| | Päivä- ja yöhoito Nenonpelto yhteensä | | | 0 | 0 | | | | | 0 | 5 |
| | NENONPELLON YKSIKÖT YHTEENSÄ | 183 | 335 | 62167 | 26725 | 185,57 | 2,57 | 66080 | 102,63 | 63667 | 61646 |
| | (luvussa ei ole mukana autismikunt.ohjaus eikä päivä- ja yöhoito) | | | | | | | | | | |
| | PERHEHOITO | | | | | | | | | | |
| 304 | Pitkäaikainen perhehoito | 14 | 365 | 4394 | 31 | 12,04 | -1,96 | 5000 | 95,87 | 4942 | 5125 |
| 305 | Lyhytaikainen perhehoito | 9 | 84 | 436 | 0 | 5,19 | -3,81 | 400 | 118,91 | 463 | 464 |
| | PERHEHOITO YHTEENSÄ | 23 | 225 | 5192 | 0 | 23,13 | 0,13 | 5400 | 104,89 | 5405 | 5589 |
| | AVOPALVELUT | | | | | | | | | | |
| | Poliklinikkapalvelut | | | | | | | | | | |
| 401 | Pohjois-Savon pkl, Kuopio | | 264 | 1732 | 87 | | | | | 1821 | 1285 |
| 402 | Etelä-Savon pkl | | 220 | 1260 | 136 | | | | | 1364 | 859 |
| | POLIKLINIKAT YHTEENSÄ | | 198 | 3455 | 244 | | | 0 | | 3185 | 2144 |
| | Muut palvelut | | | | | | | | | | |
| 473 | Tuettu asuminen omassa asunnossa | | 278 | 2331 | 0 | | | 1650 | 154,12 | 2306 | 2192 |
| | Muut palvelut yhteensä | | 278 | 2331 | 0 | | | 1650 | 154,12 | 2306 | 2192 |

2.2 Määrärahojen toteutuminen

2.2.1 Käyttötalouden toteutuminen tehtävälueittain

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

| | Budj 2022 | Toteutuma 2022 01-12 | Poikkeama summa | Käyttö- % | Toteutuma 2021 |
|---|-------------------|-------------------------|--------------------|--------------|----------------------|
| Yleishallinto ja sisäiset palvelut | | | | | |
| TUOLOSLASKELMA | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | | |
| Myyntituotot | | | | | |
| Liiketoiminnan myyntituotot | 118.400 | 171.547,41 | -53.147,41 | 144,9 | 201.903,50 |
| Sisäiset liiketoiminnan myynnit | 73.200 | 87.384,45 | -14.184,45 | 119,4 | 248.561,77 |
| Muut suoritteiden myyntituotot | | 1.920,00 | -1.920,00 | -100,0 | 1.000,00 |
| Sisäiset myyntituotot | 6.065.030 | 6.389.889,05 | -324.859,05 | 105,4 | 6.200.701,16 |
| Myyntituotot | 6.256.630 | 6.650.740,91 | -394.110,91 | 106,3 | 6.652.166,43 |
| Tuet ja avustukset | 307.400 | 371.389,00 | -63.989,00 | 120,8 | 371.123,14 |
| Muut toimintatuotot | | | | | |
| Vuokratuotot | 6.200 | 4.161,70 | 2.038,30 | 67,1 | 6.247,27 |
| Muut toimintatuotot | 3.000 | 310.875,69 | -307.875,69 | 10362,5 | 7.178,19 |
| Muut toimintatuotot | 9.200 | 315.037,39 | -305.837,39 | 3424,3 | 13.425,46 |
| Sisäiset vuokrat | 1.758.030 | 1.716.959,26 | 41.070,74 | 97,7 | 1.692.246,90 |
| TOIMINTATUOTOT | 8.331.260 | 9.054.126,56 | -722.866,56 | 108,7 | 8.728.961,93 |
| TOIMINTAKULUT | | | | | |
| Henkilöstökulut | | | | | |
| Palkat ja palkkiot | | | | | |
| Maksetut palkat ja palkkiot | -2.953.070 | -3.066.532,73 | 113.462,73 | 103,8 | -2.767.140,64 |
| Jaksotetut palkat ja palkkiot | -51.350 | -36.064,36 | -15.285,64 | 70,2 | -7.031,32 |
| Henkilöstökorvaukset, henk.kor | 26.700 | 146.825,88 | -120.125,88 | 549,9 | 110.058,13 |
| Palkat ja palkkiot | -2.977.720 | -2.955.771,21 | -21.948,79 | 99,3 | -2.664.113,83 |
| Henkilösivukulut | | | | | |
| Hlöstösisivukulut | -746.390 | -691.567,50 | -54.822,50 | 92,7 | -650.677,14 |
| Henkilösivukulut | -746.390 | -691.567,50 | -54.822,50 | 92,7 | -650.677,14 |
| Henkilöstökulut | -3.724.110 | -3.647.338,71 | -76.771,29 | 97,9 | -3.314.790,97 |
| Palvelujen ostot | | | | | |
| Muiden palvelujen ostot | -3.063.520 | -3.258.358,09 | 194.838,09 | 106,4 | -3.297.745,16 |
| Sisäiset palvelujen ostot | -340.740 | -355.540,46 | 14.800,46 | 104,3 | -344.578,34 |
| Palvelujen ostot | -3.404.260 | -3.613.898,55 | 209.638,55 | 106,2 | -3.642.323,50 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -1.522.020 | -1.238.260,86 | -283.759,14 | 81,4 | -1.359.010,01 |
| Sisäiset ostot tilikauden aikan | -1.500 | -3.928,02 | 2.428,02 | 261,9 | -2.116,81 |
| Varastojen lisäys/vähennys | | 3.712,90 | -3.712,90 | -100,0 | -9.257,70 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1.523.520 | -1.238.475,98 | -285.044,02 | 81,3 | -1.370.384,52 |
| Avustukset | | | | | |
| Avustukset | | -379,00 | 379,00 | -100,0 | |
| Avustukset yhteisöille | | -20.690,66 | 20.690,66 | -100,0 | |
| Avustukset | | -21.069,66 | 21.069,66 | -100,0 | |
| Muut toimintakulut | | | | | |
| Vuokrat | -72.760 | -316.172,71 | 243.412,71 | 434,5 | -341.234,86 |
| Muut toimintakulut | -94.240 | -128.862,92 | 34.622,92 | 136,7 | -98.994,12 |
| Muut toimintakulut | -167.000 | -445.035,63 | 278.035,63 | 266,5 | -440.228,98 |
| Sisäiset vuokrat | -196.950 | -196.167,60 | -782,40 | 99,6 | -197.760,80 |
| TOIMINTAKULUT | -9.015.840 | -9.161.986,13 | 146.146,13 | 101,6 | -8.965.488,77 |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | | | | | |
| | -684.580 | -107.859,57 | -576.720,43 | 15,8 | -236.526,84 |
| VUOSIKATE | | | | | |
| | -684.580 | -107.859,57 | -576.720,43 | 15,8 | -236.526,84 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -1.169.380 | -1.167.909,08 | -1.470,92 | 99,9 | -1.190.490,65 |
| Kertaluonteiset poistot | | -409.303,02 | 409.303,02 | -100,0 | -59.578,49 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -1.169.380 | -1.577.212,10 | 407.832,10 | 134,9 | -1.250.069,14 |
| TILIKAUDEN TULOS | -1.853.960 | -1.685.071,67 | -168.888,33 | 90,9 | -1.486.595,98 |
| Varausten ja rahastojen muutokset | | | | | |



Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

| | Budj 2022 | Toteutuma 2022 01-12 | Poikkeama summa | Käyttö- % | Toteutuma 2021 |
|-----------------------------------|--------------|-------------------------|--------------------|--------------|-------------------|
| Poistoeron muutos | | 208.338,92 | -208.338,92 | -100,0 | -628.095,39 |
| Varausten muutos | | | | | 828.792,50 |
| Varausten ja rahastojen muutokset | | 208.338,92 | -208.338,92 | -100,0 | 200.697,11 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | -1.853.960 | -1.476.732,75 | -377.227,25 | 79,7 | -1.285.898,87 |

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

| | Budj 2022 | Toteutuma 2022 01-12 | Poikkeama summa | Käyttö- % | Toteutuma 2021 |
|---------------------------------|--------------------|-------------------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| Kuntoutuskeskus | | | | | |
| TULOSLASKELMA | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | | |
| Myyntituotot | | | | | |
| Liiketoiminnan myyntituotot | 68.120 | 125.969,17 | -57.849,17 | 184,9 | 311.567,44 |
| Korvaukset kunnilta ja kuntayht | 38.191.980 | 42.485.655,58 | -4.293.675,58 | 111,2 | 43.844.940,50 |
| Muut suoritteiden myyntituotot | 22.860 | 79.844,60 | -56.984,60 | 349,3 | 62.814,00 |
| Sisäiset myyntituotot | 6.284.520 | 6.225.042,53 | 59.477,47 | 99,1 | 6.194.590,81 |
| Myyntituotot | 44.567.480 | 48.916.511,88 | -4.349.031,88 | 109,8 | 50.413.912,75 |
| Maksutuotot | | | | | |
| Sosiaalitoimen maksut | 1.034.740 | 1.048.328,95 | -13.588,95 | 101,3 | 1.034.576,16 |
| Maksutuotot | 1.034.740 | 1.048.328,95 | -13.588,95 | 101,3 | 1.034.576,16 |
| Tuet ja avustukset | 10.000 | 80.066,16 | -70.066,16 | 800,7 | 67.334,87 |
| Muut toimintatuotot | | | | | |
| Vuokratuotot | 500 | 135,00 | 365,00 | 27,0 | 729,50 |
| Muut toimintatuotot | 500 | 3.173,98 | -2.673,98 | 634,8 | 2.956,25 |
| Muut toimintatuotot | 1.000 | 3.308,98 | -2.308,98 | 330,9 | 3.685,75 |
| Sisäiset vuokrat | 200 | 3.349,00 | -3.149,00 | 1674,5 | 3.395,00 |
| TOIMINTATUOTOT | 45.613.420 | 50.051.564,97 | -4.438.144,97 | 109,7 | 51.522.904,53 |
| TOIMINTAKULUT | | | | | |
| Henkilöstökulut | | | | | |
| Palkat ja palkkiot | | | | | |
| Maksetut palkat ja palkkiot | -21.861.150 | -24.880.383,95 | 3.019.233,95 | 113,8 | -23.575.354,52 |
| Jaksotetut palkat ja palkkiot | -259.380 | 136.634,26 | -396.014,26 | -52,7 | -296.088,66 |
| Henkilöstökorvaukset, henk.kor | 378.100 | 104.984,03 | 273.115,97 | 27,8 | 573.927,53 |
| Palkat ja palkkiot | -21.742.430 | -24.638.765,66 | 2.896.335,66 | 113,3 | -23.297.515,65 |
| Henkilösivukulut | | | | | |
| Hlöstösivukulut | -5.366.550 | -5.753.341,89 | 386.791,89 | 107,2 | -5.723.913,19 |
| Henkilösivukulut | -5.366.550 | -5.753.341,89 | 386.791,89 | 107,2 | -5.723.913,19 |
| Henkilöstökulut | -27.108.980 | -30.392.107,55 | 3.283.127,55 | 112,1 | -29.021.428,84 |
| Palvelujen ostot | | | | | |
| Asiakaspalvelujen ostot | -7.710 | -1.026,42 | -6.683,58 | 13,3 | -2.955,77 |
| Muiden palvelujen ostot | -1.835.770 | -1.894.679,94 | 58.909,94 | 103,2 | -1.581.740,80 |
| Sisäiset palvelujen ostot | -10.367.570 | -10.276.154,42 | -91.415,58 | 99,1 | -10.037.872,93 |
| Palvelujen ostot | -12.211.050 | -12.171.860,78 | -39.189,22 | 99,7 | -11.622.569,50 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -1.612.270 | -1.479.199,34 | -133.070,66 | 91,7 | -1.305.216,08 |
| Sisäiset ostot tilikauden aikan | -71.700 | -81.211,83 | 9.511,83 | 113,3 | -224.473,80 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1.683.970 | -1.560.411,17 | -123.558,83 | 92,7 | -1.529.689,88 |
| Avustukset | | | | | |
| Avustukset | -63.760 | -45.059,22 | -18.700,78 | 70,7 | -44.497,24 |
| Avustukset | -63.760 | -45.059,22 | -18.700,78 | 70,7 | -44.497,24 |
| Muut toimintakulut | | | | | |
| Vuokrat | -211.180 | -138.502,05 | -72.677,95 | 65,6 | -151.401,34 |
| Muut toimintakulut | -31.800 | -26.764,76 | -5.035,24 | 84,2 | -31.847,60 |
| Muut toimintakulut | -242.980 | -165.266,81 | -77.713,19 | 68,0 | -183.248,94 |
| Sisäiset vuokrat | -1.551.950 | -1.424.378,50 | -127.571,50 | 91,8 | -1.416.587,39 |
| TOIMINTAKULUT | -42.862.690 | -45.759.084,03 | 2.896.394,03 | 106,8 | -43.818.021,79 |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 2.750.730 | 4.292.480,94 | -1.541.750,94 | 156,0 | 7.704.882,74 |
| VIISIKATE | 2.750.730 | 4.292.480,94 | -1.541.750,94 | 156,0 | 7.704.882,74 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -47.130 | -115.464,01 | 68.334,01 | 245,0 | -116.814,32 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -47.130 | -115.464,01 | 68.334,01 | 245,0 | -116.814,32 |
| TILIKAUDEN TULOS | 2.703.600 | 4.177.016,93 | -1.473.416,93 | 154,5 | 7.588.068,42 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 2.703.600 | 4.177.016,93 | -1.473.416,93 | 154,5 | 7.588.068,42 |

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

| | Budj 2022 | Toteutuma 2022 01-12 | Poikkeama summa | Käyttö- % | Toteutuma 2021 |
|---------------------------------|-----------------|-------------------------|--------------------|--------------|--------------------|
| Perhehoito | | | | | |
| TUOSLASKELMA | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | | |
| Myyntituotot | | | | | |
| Liiketoiminnan myyntituotot | | | | | 5,20 |
| Korvaukset kunnilta ja kuntayht | 604.220 | 589.349,00 | 14.871,00 | 97,5 | 572.183,00 |
| Sisäiset myyntituotot | | 58,40 | -58,40 | -100,0 | 255,00 |
| Myyntituotot | 604.220 | 589.407,40 | 14.812,60 | 97,5 | 572.443,20 |
| Maksutuotot | | | | | |
| Sosiaalitoimen maksut | 101.000 | 101.364,95 | -364,95 | 100,4 | 101.134,52 |
| Maksutuotot | 101.000 | 101.364,95 | -364,95 | 100,4 | 101.134,52 |
| TOIMINTATUOTOT | 705.220 | 690.772,35 | 14.447,65 | 98,0 | 673.577,72 |
| TOIMINTAKULUT | | | | | |
| Henkilöstökulut | | | | | |
| Palkat ja palkkiot | | | | | |
| Maksetut palkat ja palkkiot | -43.100 | -59.720,83 | 16.620,83 | 138,6 | -38.201,68 |
| Jaksotetut palkat ja palkkiot | -500 | 6.891,70 | -7.391,70 | -1378,3 | -14.964,53 |
| Henkilöstökorvaukset, henk.kor | -120 | -694,76 | 574,76 | 579,0 | 173,94 |
| Palkat ja palkkiot | -43.720 | -53.523,89 | 9.803,89 | 122,4 | -52.992,27 |
| Henkilösivukulut | | | | | |
| Hlöstösivukulut | -78.240 | -73.157,63 | -5.082,37 | 93,5 | -65.646,26 |
| Henkilösivukulut | -78.240 | -73.157,63 | -5.082,37 | 93,5 | -65.646,26 |
| Henkilöstökulut | -121.960 | -126.681,52 | 4.721,52 | 103,9 | -118.638,53 |
| Palvelujen ostot | | | | | |
| Asiakaspalvelujen ostot | -328.300 | -339.581,78 | 11.281,78 | 103,4 | -298.451,54 |
| Muiden palvelujen ostot | -188.500 | -182.257,89 | -6.242,11 | 96,7 | -153.566,27 |
| Sisäiset palvelujen ostot | -38.400 | -43.842,62 | 5.442,62 | 114,2 | -33.982,93 |
| Palvelujen ostot | -555.200 | -565.682,29 | 10.482,29 | 101,9 | -486.000,74 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -12.000 | -5.800,00 | -6.200,00 | 48,3 | -6.494,87 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -12.000 | -5.800,00 | -6.200,00 | 48,3 | -6.494,87 |
| Muut toimintakulut | | | | | |
| Vuokrat | -500 | | -500,00 | | -29,00 |
| Muut toimintakulut | -50 | -571,37 | 521,37 | 1142,7 | -0,84 |
| Muut toimintakulut | -550 | -571,37 | 21,37 | 103,9 | -29,84 |
| Sisäiset vuokrat | -3.600 | -2.088,00 | -1.512,00 | 58,0 | -2.064,00 |
| TOIMINTAKULUT | -693.310 | -700.823,18 | 7.513,18 | 101,1 | -613.227,98 |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 11.910 | -10.050,83 | 21.960,83 | -84,4 | 60.349,74 |
| VUOSIKATE | 11.910 | -10.050,83 | 21.960,83 | -84,4 | 60.349,74 |
| TILIKAUDEN TULOS | 11.910 | -10.050,83 | 21.960,83 | -84,4 | 60.349,74 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 11.910 | -10.050,83 | 21.960,83 | -84,4 | 60.349,74 |

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

| | Budj 2022 | Toteutuma 2022 01-12 | Poikkeama summa | Käyttö- % | Toteutuma 2021 |
|---------------------------------|--------------------|-------------------------|---------------------|---------------|-----------------------|
| Vammaispalvelut | | | | | |
| TUOSLASKELMA | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | | |
| Myyntituotot | | | | | |
| Liiketoiminnan myyntituotot | 9.650 | 42.795,78 | -33.145,78 | 443,5 | 48.941,70 |
| Korvaukset kunnilta ja kuntayht | 24.369.900 | 24.667.636,50 | -297.736,50 | 101,2 | 23.162.111,55 |
| Muut suoritteiden myyntituotot | 6.750 | 27.197,50 | -20.447,50 | 402,9 | 20.195,00 |
| Sisäiset myyntituotot | 1.151.790 | 1.534.759,45 | -382.969,45 | 133,2 | 1.375.171,36 |
| Myyntituotot | 25.538.090 | 26.272.389,23 | -734.299,23 | 102,9 | 24.606.419,61 |
| Maksutuotot | | | | | |
| Sosiaalitoimen maksut | 1.280.000 | 1.317.974,02 | -37.974,02 | 103,0 | 1.312.933,51 |
| Maksutuotot | 1.280.000 | 1.317.974,02 | -37.974,02 | 103,0 | 1.312.933,51 |
| Tuet ja avustukset | 250 | 49.863,90 | -49.613,90 | 19945,6 | 51.099,18 |
| Muut toimintatuotot | | | | | |
| Vuokratuotot | 1.946.140 | 1.897.577,17 | 48.562,83 | 97,5 | 1.801.372,24 |
| Muut toimintatuotot | | 23.378,64 | -23.378,64 | -100,0 | 6.494,58 |
| Muut toimintatuotot | 1.946.140 | 1.920.955,81 | 25.184,19 | 98,7 | 1.807.866,82 |
| Sisäiset vuokrat | 244.990 | 161.947,57 | 83.042,43 | 66,1 | 148.082,09 |
| TOIMINTATUOTOT | 29.009.470 | 29.723.130,53 | -713.660,53 | 102,5 | 27.926.401,21 |
| TOIMINTAKULUT | | | | | |
| Henkilöstökulut | | | | | |
| Palkat ja palkkiot | | | | | |
| Maksetut palkat ja palkkiot | -18.084.980 | -19.404.388,78 | 1.319.408,78 | 107,3 | -16.722.955,21 |
| Jaksotetut palkat ja palkkiot | -202.300 | -64.254,82 | -138.045,18 | 31,8 | -306.716,79 |
| Henkilöstökorvaukset, henk.kor | 214.380 | 58.855,91 | 155.524,09 | 27,5 | 459.054,27 |
| Palkat ja palkkiot | -18.072.900 | -19.409.787,69 | 1.336.887,69 | 107,4 | -16.570.617,73 |
| Henkilösivukulut | | | | | |
| Hlöstösivukulut | -4.405.740 | -4.565.020,92 | 159.280,92 | 103,6 | -4.141.238,96 |
| Henkilösivukulut | -4.405.740 | -4.565.020,92 | 159.280,92 | 103,6 | -4.141.238,96 |
| Henkilöstökulut | -22.478.640 | -23.974.808,61 | 1.496.168,61 | 106,7 | -20.711.856,69 |
| Palvelujen ostot | | | | | |
| Asiakaspalvelujen ostot | | -10.141,80 | 10.141,80 | -100,0 | |
| Muiden palvelujen ostot | -1.231.080 | -1.170.456,44 | -60.623,56 | 95,1 | -1.079.910,06 |
| Sisäiset palvelujen ostot | -1.640.190 | -1.986.400,99 | 346.210,99 | 121,1 | -1.778.149,38 |
| Palvelujen ostot | -2.871.270 | -3.166.999,23 | 295.729,23 | 110,3 | -2.858.059,44 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -1.648.320 | -1.687.406,61 | 39.086,61 | 102,4 | -1.468.207,26 |
| Sisäiset ostot tilikauden aikan | | -89,70 | 89,70 | -100,0 | -20.874,74 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1.648.320 | -1.687.496,31 | 39.176,31 | 102,4 | -1.489.082,00 |
| Avustukset | | | | | |
| Avustukset | -2.700 | -395,00 | -2.305,00 | 14,6 | -335,00 |
| Avustukset | -2.700 | -395,00 | -2.305,00 | 14,6 | -335,00 |
| Muut toimintakulut | | | | | |
| Vuokrat | -610.550 | -561.680,26 | -48.869,74 | 92,0 | -403.102,88 |
| Muut toimintakulut | -144.770 | -157.494,24 | 12.724,24 | 108,8 | -161.585,40 |
| Muut toimintakulut | -755.320 | -719.174,50 | -36.145,50 | 95,2 | -564.688,28 |
| Sisäiset vuokrat | -185.680 | -147.597,57 | -38.082,43 | 79,5 | -139.075,17 |
| TOIMINTAKULUT | -27.941.930 | -29.696.471,22 | 1.754.541,22 | 106,3 | -25.763.096,58 |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 1.067.540 | 26.659,31 | 1.040.880,69 | 2,5 | 2.163.304,63 |
| VUOSIKATE | 1.067.540 | 26.659,31 | 1.040.880,69 | 2,5 | 2.163.304,63 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -555.930 | -553.658,29 | -2.271,71 | 99,6 | -549.103,94 |
| Kertaluonteiset poistot | | | | | -1.686,24 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -555.930 | -553.658,29 | -2.271,71 | 99,6 | -550.790,18 |
| TILIKAUDEN TULOS | 511.610 | -526.998,98 | 1.038.608,98 | -103,0 | 1.612.514,45 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 511.610 | -526.998,98 | 1.038.608,98 | -103,0 | 1.612.514,45 |

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

| | Budj 2022 | Toteutuma 2022 01-12 | Poikkeama summa | Käyttö- % | Toteutuma 2021 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------------|--------------------|--------------|----------------------|
| Avohuolto | | | | | |
| TUOSLASKELMA | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | | |
| Myyntituotot | | | | | |
| Liiketoiminnan myyntituotot | 446.770 | 426.870,22 | 19.899,78 | 95,5 | 392.596,21 |
| Korvaukset kunnilta ja kuntayht | 5.127.810 | 4.988.452,57 | 139.357,43 | 97,3 | 4.935.799,62 |
| Muut suoritteiden myyntituotot | 1.600 | 1.137,70 | 462,30 | 71,1 | 1.090,00 |
| Sisäiset myyntituotot | 428.660 | 508.787,19 | -80.127,19 | 118,7 | 463.500,43 |
| Myyntituotot | 6.004.840 | 5.925.247,68 | 79.592,32 | 98,7 | 5.792.986,26 |
| Maksutuotot | | | | | |
| Sosiaalitoimen maksut | 282.670 | 263.022,97 | 19.647,03 | 93,0 | 254.408,30 |
| Maksutuotot | 282.670 | 263.022,97 | 19.647,03 | 93,0 | 254.408,30 |
| Tuet ja avustukset | 32.500 | 56.044,91 | -23.544,91 | 172,4 | 24.354,52 |
| Muut toimintatuotot | | | | | |
| Vuokratuotot | 2.140 | 900,00 | 1.240,00 | 42,1 | 1.200,00 |
| Muut toimintatuotot | 60 | 1.157,68 | -1.097,68 | 1929,5 | 4.352,68 |
| Muut toimintatuotot | 2.200 | 2.057,68 | 142,32 | 93,5 | 5.552,68 |
| Sisäiset vuokrat | 26.110 | | 26.110,00 | | |
| TOIMINTATUOTOT | 6.348.320 | 6.246.373,24 | 101.946,76 | 98,4 | 6.077.301,76 |
| TOIMINTAKULUT | | | | | |
| Henkilöstökulut | | | | | |
| Palkat ja palkkiot | | | | | |
| Maksetut palkat ja palkkiot | -2.147.240 | -2.130.926,90 | -16.313,10 | 99,2 | -2.026.892,90 |
| Jaksotetut palkat ja palkkiot | -32.160 | 31.929,77 | -64.089,77 | -99,3 | 18.911,58 |
| Henkilöstökorvaukset, henk.kor | 60.180 | 60.862,94 | -682,94 | 101,1 | 81.403,16 |
| Palkat ja palkkiot | -2.119.220 | -2.038.134,19 | -81.085,81 | 96,2 | -1.926.578,16 |
| Henkilösivukulut | | | | | |
| Hlöstösivukulut | -548.560 | -486.476,00 | -62.084,00 | 88,7 | -493.965,56 |
| Henkilösivukulut | -548.560 | -486.476,00 | -62.084,00 | 88,7 | -493.965,56 |
| Henkilöstökulut | -2.667.780 | -2.524.610,19 | -143.169,81 | 94,6 | -2.420.543,72 |
| Palvelujen ostot | | | | | |
| Muiden palvelujen ostot | -694.590 | -554.148,31 | -140.441,69 | 79,8 | -534.820,30 |
| Sisäiset palvelujen ostot | -1.494.390 | -1.804.589,17 | 310.199,17 | 120,8 | -1.883.790,17 |
| Palvelujen ostot | -2.188.980 | -2.358.737,48 | 169.757,48 | 107,8 | -2.418.610,47 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -482.870 | -446.040,15 | -36.829,85 | 92,4 | -399.255,05 |
| Sisäiset ostot tilikauden aikaa | | -83,39 | 83,39 | -100,0 | -95,53 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -482.870 | -446.123,54 | -36.746,46 | 92,4 | -399.350,58 |
| Avustukset | | | | | |
| Avustukset | -202.540 | -183.720,59 | -18.819,41 | 90,7 | -178.275,07 |
| Avustukset | -202.540 | -183.720,59 | -18.819,41 | 90,7 | -178.275,07 |
| Muut toimintakulut | | | | | |
| Vuokrat | -612.730 | -549.790,31 | -62.939,69 | 89,7 | -535.122,31 |
| Muut toimintakulut | -9.150 | -10.341,14 | 1.191,14 | 113,0 | -11.302,40 |
| Muut toimintakulut | -621.880 | -560.131,45 | -61.748,55 | 90,1 | -546.424,71 |
| Sisäiset vuokrat | -10.100 | -10.179,00 | 79,00 | 100,8 | -10.740,63 |
| TOIMINTAKULUT | -6.174.150 | -6.083.502,25 | -90.647,75 | 98,5 | -5.973.945,18 |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 174.170 | 162.870,99 | 11.299,01 | 93,5 | 103.356,58 |
| UUOSIKATE | 174.170 | 162.870,99 | 11.299,01 | 93,5 | 103.356,58 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -46.100 | -33.064,32 | -13.035,68 | 71,7 | -30.205,53 |
| Kertaluonteiset poistot | | | | | -1.364,28 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -46.100 | -33.064,32 | -13.035,68 | 71,7 | -31.569,81 |
| TILIKAUDEN TUOS | 128.070 | 129.806,67 | -1.736,67 | 101,4 | 71.786,77 |
| Varausten ja rahastojen muutokset | | | | | |
| Poistoeron muutos | | 4.482,60 | -4.482,60 | -100,0 | 4.482,60 |
| Varausten ja rahastojen muutokset | | 4.482,60 | -4.482,60 | -100,0 | 4.482,60 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 128.070 | 134.289,27 | -6.219,27 | 104,9 | 76.269,37 |

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

| | Budj 2022 | Toteutuma 2022 01-12 | Poikkeama summa | Käyttö- % | Toteutuma 2021 |
|--|-------------------|-------------------------|--------------------|--------------|----------------------|
| Palvelutoiminnan yhteiset TULOSLASKELMA | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | | |
| Myyntituotot | | | | | |
| Liiketoiminnan myyntituotot | 34.700 | 131.511,42 | -96.811,42 | 379,0 | 132.168,27 |
| Sisäiset myyntituotot | 297.760 | 198.633,86 | 99.126,14 | 66,7 | 179.942,31 |
| Myyntituotot | 332.460 | 330.145,28 | 2.314,72 | 99,3 | 312.110,58 |
| Tuet ja avustukset | 161.530 | 202.855,80 | -41.325,80 | 125,6 | 426.821,45 |
| Muut toimintatuotot | | | | | |
| Muut toimintatuotot | | 391,48 | -391,48 | -100,0 | |
| Muut toimintatuotot | | 391,48 | -391,48 | -100,0 | |
| TOIMINTATUOTOT | 493.990 | 533.392,56 | -39.402,56 | 108,0 | 738.932,03 |
| TOIMINTAKULUT | | | | | |
| Henkilöstökulut | | | | | |
| Palkat ja palkkiot | | | | | |
| Maksetut palkat ja palkkiot | -669.970 | -688.871,03 | 18.901,03 | 102,8 | -823.742,24 |
| Jaksotetut palkat ja palkkiot | -10.300 | 13.057,09 | -23.357,09 | -126,8 | -25.094,56 |
| Henkilöstökorvaukset, henk.kor | 1.750 | 9.598,62 | -7.848,62 | 548,5 | 8.112,94 |
| Palkat ja palkkiot | -678.520 | -666.215,32 | -12.304,68 | 98,2 | -840.723,86 |
| Henkilösivukulut | | | | | |
| Hlöstösivukulut | -168.190 | -149.361,52 | -18.828,48 | 88,8 | -195.403,65 |
| Henkilösivukulut | -168.190 | -149.361,52 | -18.828,48 | 88,8 | -195.403,65 |
| Henkilöstökulut | -846.710 | -815.576,84 | -31.133,16 | 96,3 | -1.036.127,51 |
| Palvelujen ostot | | | | | |
| Muiden palvelujen ostot | -506.940 | -177.046,56 | -329.893,44 | 34,9 | -162.125,42 |
| Sisäiset palvelujen ostot | -113.970 | -142.724,80 | 28.754,80 | 125,2 | -117.032,45 |
| Palvelujen ostot | -620.910 | -319.771,36 | -301.138,64 | 51,5 | -279.157,87 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -33.060 | -34.176,98 | 1.116,98 | 103,4 | -22.842,51 |
| Sisäiset ostot tilikauden aikan | | -561,96 | 561,96 | -100,0 | -247,54 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -33.060 | -34.738,94 | 1.678,94 | 105,1 | -23.090,05 |
| Avustukset | | | | | |
| Avustukset | -400 | -165,00 | -235,00 | 41,3 | |
| Avustukset yhteisöille | -200 | | -200,00 | | |
| Avustukset | -600 | -165,00 | -435,00 | 27,5 | |
| Muut toimintakulut | | | | | |
| Vuokrat | -13.060 | -9.725,35 | -3.334,65 | 74,5 | -9.706,23 |
| Muut toimintakulut | -2.500 | -1.481,59 | -1.018,41 | 59,3 | -1.476,03 |
| Muut toimintakulut | -15.560 | -11.206,94 | -4.353,06 | 72,0 | -11.182,26 |
| Sisäiset vuokrat | -81.050 | -72.739,60 | -8.310,40 | 89,7 | -77.496,00 |
| TOIMINTAKULUT | -1.597.890 | -1.254.198,68 | -343.691,32 | 78,5 | -1.427.053,69 |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | -1.103.900 | -720.806,12 | -383.093,88 | 65,3 | -688.121,66 |
| VUOSIKATE | -1.103.900 | -720.806,12 | -383.093,88 | 65,3 | -688.121,66 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | | | | | |
| Kertaluonteiset poistot | | | | | -2,86 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | -12,60 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | -15,46 |
| TILIKAUDEN TULOS | -1.103.900 | -720.806,12 | -383.093,88 | 65,3 | -688.137,12 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | -1.103.900 | -720.806,12 | -383.093,88 | 65,3 | -688.137,12 |

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

| | Budj 2022 | Toteutuma 2022 01-12 | Poikkeama summa | Käyttö- % | Toteutuma 2021 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------------|--------------------|----------------|----------------------|
| Peruskoulu | | | | | |
| TUOSLASKELMA | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | | |
| Myyntituotot | | | | | |
| Liiketoiminnan myyntituotot | 1.007.770 | 1.022.360,55 | -14.590,55 | 101,4 | 1.063.157,03 |
| Korvaukset kunnilta ja kuntayht | 830.000 | 955.470,00 | -125.470,00 | 115,1 | 983.718,00 |
| Muut suoritteiden myyntituotot | | 1.320,00 | -1.320,00 | -100,0 | 120,00 |
| Sisäiset myyntituotot | | | | | 40.770,00 |
| Myyntituotot | 1.837.770 | 1.979.150,55 | -141.380,55 | 107,7 | 2.087.765,03 |
| Tuet ja avustukset | | | | | 2.500,00 |
| Muut toimintatuotot | | | | | |
| Vuokratuotot | | | | | 5.150,00 |
| Muut toimintatuotot | | | | | 488,60 |
| Muut toimintatuotot | | | | | 5.638,60 |
| TOIMINTATUOTOT | 1.837.770 | 1.979.150,55 | -141.380,55 | 107,7 | 2.095.903,63 |
| TOIMINTAKULUT | | | | | |
| Henkilöstökulut | | | | | |
| Palkat ja palkkiot | | | | | |
| Maksetut palkat ja palkkiot | -1.010.000 | -982.349,54 | -27.650,46 | 97,3 | -906.636,29 |
| Jaksotetut palkat ja palkkiot | -1.500 | -2.216,51 | 716,51 | 147,8 | -2.397,98 |
| Henkilöstökorvaukset, henk.kor | 121.120 | 165.202,74 | -44.082,74 | 136,4 | 127.889,37 |
| Palkat ja palkkiot | -890.380 | -819.363,31 | -71.016,69 | 92,0 | -781.144,90 |
| Henkilösivukulut | | | | | |
| Hlöstösisivukulut | -259.080 | -234.395,76 | -24.684,24 | 90,5 | -227.152,51 |
| Henkilösivukulut | -259.080 | -234.395,76 | -24.684,24 | 90,5 | -227.152,51 |
| Henkilöstökulut | -1.149.460 | -1.053.759,07 | -95.700,93 | 91,7 | -1.008.297,41 |
| Palvelujen ostot | | | | | |
| Muiden palvelujen ostot | -36.320 | -81.894,15 | 45.574,15 | 225,5 | -30.980,61 |
| Sisäiset palvelujen ostot | -232.500 | -247.918,02 | 15.418,02 | 106,6 | -259.524,87 |
| Palvelujen ostot | -268.820 | -329.812,17 | 60.992,17 | 122,7 | -290.505,48 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -68.080 | -88.991,95 | 20.911,95 | 130,7 | -82.698,34 |
| Sisäiset ostot tilikauden aikan | | -1.509,55 | 1.509,55 | -100,0 | -753,35 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -68.080 | -90.501,50 | 22.421,50 | 132,9 | -83.451,69 |
| Avustukset | | | | | |
| Avustukset | -400 | -280,00 | -120,00 | 70,0 | -380,00 |
| Avustukset | -400 | -280,00 | -120,00 | 70,0 | -380,00 |
| Muut toimintakulut | | | | | |
| Vuokrat | -254.030 | -14.697,96 | -239.332,04 | 5,8 | -257.126,87 |
| Muut toimintakulut | -21.400 | -21.524,77 | 124,77 | 100,6 | -19.471,72 |
| Muut toimintakulut | -275.430 | -36.222,73 | -239.207,27 | 13,2 | -276.598,59 |
| Sisäiset vuokrat | | -29.105,56 | 29.105,56 | -100,0 | |
| TOIMINTAKULUT | -1.762.190 | -1.539.681,03 | -222.508,97 | 87,4 | -1.659.233,17 |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 75.580 | 439.469,52 | -363.889,52 | 581,5 | 436.670,46 |
| VUOSIKATE | 75.580 | 439.469,52 | -363.889,52 | 581,5 | 436.670,46 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -71.010 | -178.350,20 | 107.340,20 | 251,2 | -76.041,48 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -71.010 | -178.350,20 | 107.340,20 | 251,2 | -76.041,48 |
| Satunnaiset erät | | | | | |
| Satunnaiset kulut | | -375.000,00 | 375.000,00 | -100,0 | |
| Satunnaiset erät | | -375.000,00 | 375.000,00 | -100,0 | |
| TILIKAUDEN TULOS | 4.570 | -113.880,68 | 118.450,68 | -2491,9 | 360.628,98 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 4.570 | -113.880,68 | 118.450,68 | -2491,9 | 360.628,98 |

2.2.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen (sekä ulkoiset että sisäiset)

| Ulkoinen/Sisäinen | 01.01.2022 - 31.12.2022 | | | | |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | Budj 2022 | Toteutuma 2022 01-12 | Poikkeama summa | Käyttö- % | Toteutuma 2021 |
| Vaalijalan kuntayhtymä | | | | | |
| TULOSLASKELMA | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | | |
| Myyntituotot | | | | | |
| Liiketoiminnan myyntituotot | 1.685.410 | 1.921.054,55 | -235.644,55 | 114,0 | 2.150.339,35 |
| Sisäiset liiketoiminnan myynnit | 73.200 | 87.384,45 | -14.184,45 | 119,4 | 248.561,77 |
| Korvaukset kunnilta ja kuntayht | 69.123.910 | 73.686.563,65 | -4.562.653,65 | 106,6 | 73.498.752,67 |
| Muut suoritteiden myyntituotot | 31.210 | 111.419,80 | -80.209,80 | 357,0 | 85.219,00 |
| Sisäiset myyntituotot | 14.227.760 | 14.857.170,48 | -629.410,48 | 104,4 | 14.454.931,07 |
| Myyntituotot | 85.141.490 | 90.663.592,93 | -5.522.102,93 | 106,5 | 90.437.803,86 |
| Maksutuotot | | | | | |
| Sosiaalitoimen maksut | 2.698.410 | 2.730.690,89 | -32.280,89 | 101,2 | 2.703.052,49 |
| Maksutuotot | 2.698.410 | 2.730.690,89 | -32.280,89 | 101,2 | 2.703.052,49 |
| Tuet ja avustukset | 511.680 | 760.219,77 | -248.539,77 | 148,6 | 943.233,16 |
| Muut toimintatuotot | | | | | |
| Vuokratuotot | 1.954.980 | 1.902.773,87 | 52.206,13 | 97,3 | 1.814.699,01 |
| Muut toimintatuotot | 3.560 | 338.977,47 | -335.417,47 | 9521,8 | 21.470,30 |
| Muut toimintatuotot | 1.958.540 | 2.241.751,34 | -283.211,34 | 114,5 | 1.836.169,31 |
| Sisäiset vuokrat | 2.029.330 | 1.882.255,83 | 147.074,17 | 92,8 | 1.843.723,99 |
| TOIMINTATUOTOT | 92.339.450 | 98.278.510,76 | -5.939.060,76 | 106,4 | 97.763.982,81 |
| TOIMINTAKULUT | | | | | |
| Henkilöstökulut | | | | | |
| Palkat ja palkkiot | | | | | |
| Maksetut palkat ja palkkiot | -46.769.510 | -51.213.173,76 | 4.443.663,76 | 109,5 | -46.860.923,48 |
| Jaksotetut palkat ja palkkiot | -557.490 | 85.977,13 | -643.467,13 | -15,4 | -633.382,26 |
| Henkilöstökorvaukset, henk.kor | 802.110 | 545.635,36 | 256.474,64 | 68,0 | 1.360.619,34 |
| Palkat ja palkkiot | -46.524.890 | -50.581.561,27 | 4.056.671,27 | 108,7 | -46.133.686,40 |
| Henkilösivukulut | | | | | |
| Hlöstösivukulut | -11.572.750 | -11.953.321,22 | 380.571,22 | 103,3 | -11.497.997,27 |
| Henkilösivukulut | -11.572.750 | -11.953.321,22 | 380.571,22 | 103,3 | -11.497.997,27 |
| Henkilöstökulut | -58.097.640 | -62.534.882,49 | 4.437.242,49 | 107,6 | -57.631.683,67 |
| Palvelujen ostot | | | | | |
| Asiakaspalvelujen ostot | -336.010 | -350.750,00 | 14.740,00 | 104,4 | -301.407,31 |
| Muiden palvelujen ostot | -7.556.720 | -7.318.841,38 | -237.878,62 | 96,9 | -6.840.888,62 |
| Sisäiset palvelujen ostot | -14.227.760 | -14.857.170,48 | 629.410,48 | 104,4 | -14.454.931,07 |
| Palvelujen ostot | -22.120.490 | -22.526.761,86 | 406.271,86 | 101,8 | -21.597.227,00 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -5.378.620 | -4.979.875,89 | -398.744,11 | 92,6 | -4.643.724,12 |
| Sisäiset ostot tilikauden aikaa | -73.200 | -87.384,45 | 14.184,45 | 119,4 | -248.561,77 |
| Varastojen lisäys/vähennys | | 3.712,90 | -3.712,90 | -100,0 | -9.257,70 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -5.451.820 | -5.063.547,44 | -388.272,56 | 92,9 | -4.901.543,59 |
| Avustukset | | | | | |
| Avustukset | -269.800 | -229.998,81 | -39.801,19 | 85,2 | -223.487,31 |
| Avustukset yhteisöille | -200 | -20.690,66 | 20.490,66 | 10345,3 | |
| Avustukset | -270.000 | -250.689,47 | -19.310,53 | 92,8 | -223.487,31 |
| Muut toimintakulut | | | | | |
| Vuokrat | -1.774.810 | -1.590.568,64 | -184.241,36 | 89,6 | -1.697.723,49 |
| Muut toimintakulut | -303.910 | -347.136,39 | 43.226,39 | 114,2 | -324.780,36 |
| Muut toimintakulut | -2.078.720 | -1.937.705,03 | -141.014,97 | 93,2 | -2.022.503,85 |
| Sisäiset vuokrat | -2.029.330 | -1.882.255,83 | -147.074,17 | 92,8 | -1.843.723,99 |
| TOIMINTAKULUT | -90.048.000 | -94.195.842,12 | 4.147.842,12 | 104,6 | -88.220.169,41 |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 2.291.450 | 4.082.668,64 | -1.791.218,64 | 178,2 | 9.543.813,40 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | | |
| Korkotuotot | | 209,15 | -209,15 | -100,0 | |

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

| | Budj 2022 | Toteutuma 2022 01-12 | Poikkeama summa | Käyttö- % | Toteutuma 2021 |
|-----------------------------------|------------------|-------------------------|----------------------|--------------|---------------------|
| Muut rahoitustuotot | 16.700 | 23.764,18 | -7.064,18 | 142,3 | 48.790,77 |
| Korkokulut | -158.600 | -177.229,24 | 18.629,24 | 111,7 | -149.875,25 |
| Muut rahoituskulut | -4.600 | -143.133,86 | 138.533,86 | 3111,6 | -1.445,35 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -146.500 | -296.389,77 | 149.889,77 | 202,3 | -102.529,83 |
| VUOSIKATE | 2.144.950 | 3.786.278,87 | -1.641.328,87 | 176,5 | 9.441.283,57 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -1.889.550 | -2.048.445,90 | 158.895,90 | 108,4 | -1.962.658,78 |
| Kertaluonteiset poistot | | -409.303,02 | 409.303,02 | -100,0 | -62.641,61 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -1.889.550 | -2.457.748,92 | 568.198,92 | 130,1 | -2.025.300,39 |
| Satunnaiset erät | | | | | |
| Satunnaiset kulut | | -375.000,00 | 375.000,00 | -100,0 | |
| Satunnaiset erät | | -375.000,00 | 375.000,00 | -100,0 | |
| TILIKAUDEN TULOS | 255.400 | 953.529,95 | -698.129,95 | 373,3 | 7.415.983,18 |
| Varausten ja rahastojen muutokset | | | | | |
| Poistoeron muutos | | 212.821,52 | -212.821,52 | -100,0 | -623.612,79 |
| Varausten muutos | | | | | 828.792,50 |
| Varausten ja rahastojen muutokset | | 212.821,52 | -212.821,52 | -100,0 | 205.179,71 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 255.400 | 1.166.351,47 | -910.951,47 | 456,7 | 7.621.162,89 |

2.2.3 Investointien toteutuminen

| Ulkoinen/Sisäinen | 01.01.2022 - 31.12.2022 | | | |
|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|
| | Budj 2022 | Toteutuma 2022 01-12 | Poikkeama summa | Käyttö- %& |
| 090251 Mäntyharjun palveluasunnot | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -3.086,65 | 3.086,65 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -560.000 | -407.207,37 | -152.792,63 | 72,7 |
| INVESTOINTIMENOT | -560.000 | -410.294,02 | -149.705,98 | 73,3 |
| INVESTOINTITULOT | | | | |
| RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN | 207.900 | 145.499,00 | 62.401,00 | 70,0 |
| INVESTOINTITULOT | 207.900 | 145.499,00 | 62.401,00 | 70,0 |
| INVESTOINNIT NETTO | -352.100 | -264.795,02 | -87.304,98 | 75,2 |
| 090262 Ra 18 Kriisiyksikön rakentaminen | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -4.468,79 | 4.468,79 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -1.300.000 | -1.416.152,81 | 116.152,81 | 108,9 |
| INVESTOINTIMENOT | -1.300.000 | -1.420.621,60 | 120.621,60 | 109,3 |
| INVESTOINNIT NETTO | -1.300.000 | -1.420.621,60 | 120.621,60 | 109,3 |
| 090294 Vesi, viemärit ja salaojat kunnostus | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -3.784,40 | 3.784,40 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -50.000 | -37.624,25 | -12.375,75 | 75,2 |
| INVESTOINTIMENOT | -50.000 | -41.408,65 | -8.591,35 | 82,8 |
| INVESTOINNIT NETTO | -50.000 | -41.408,65 | -8.591,35 | 82,8 |
| 090297 Ra 7 keittiö saneeraus ja tilamuutokset | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -3.258,31 | 3.258,31 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -850.000 | -868.382,85 | 18.382,85 | 102,2 |
| INVESTOINTIMENOT | -850.000 | -871.641,16 | 21.641,16 | 102,5 |
| INVESTOINNIT NETTO | -850.000 | -871.641,16 | 21.641,16 | 102,5 |
| 090298 Henkilöturvajärjestelmän kehittäminen | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -11.825,00 | 11.825,00 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -25.000 | -38.071,98 | 13.071,98 | 152,3 |
| INVESTOINTIMENOT | -25.000 | -49.896,98 | 24.896,98 | 199,6 |
| INVESTOINNIT NETTO | -25.000 | -49.896,98 | 24.896,98 | 199,6 |
| 090302 Kiinteistöjen kunto ja sisäilmatutkimuks | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | | 7.673,43 | -7.673,43 | -100,0 |
| INVESTOINTIMENOT | | 7.673,43 | -7.673,43 | -100,0 |
| INVESTOINNIT NETTO | 0 | 7.673,43 | -7.673,43 | -100,0 |
| 090303 Taloautomaation lisäys/päivitys | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -2.042,92 | 2.042,92 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -10.000 | -33.702,00 | 23.702,00 | 337,0 |
| INVESTOINTIMENOT | -10.000 | -35.744,92 | 25.744,92 | 357,4 |
| INVESTOINNIT NETTO | -10.000 | -35.744,92 | 25.744,92 | 357,4 |
| 090305 Sähköverkon kunnostaminen | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -5.098,03 | 5.098,03 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -20.000 | -23.388,69 | 3.388,69 | 116,9 |
| INVESTOINTIMENOT | -20.000 | -28.486,72 | 8.486,72 | 142,4 |

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

| | Budj 2022 | Toteutuma 2022 01-12 | Poikkeama summa | Käyttö- % |
|--|--------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| INVESTOINNIT NETTO | -20.000 | -28.486,72 | 8.486,72 | 142,4 |
| 090306 Life Care päivitykset | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | | -336.417,25 | 336.417,25 | -100,0 |
| INVESTOINTIMENOT | | -336.417,25 | 336.417,25 | -100,0 |
| INVESTOINNIT NETTO | 0 | -336.417,25 | 336.417,25 | -100,0 |
| 090309 Ra 7 käyttövesiputkisto uusiminen | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -3.879,36 | 3.879,36 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -90.000 | -48.294,56 | -41.705,44 | 53,7 |
| INVESTOINTIMENOT | -90.000 | -52.173,92 | -37.826,08 | 58,0 |
| INVESTOINNIT NETTO | -90.000 | -52.173,92 | -37.826,08 | 58,0 |
| 090310 Palvelutoim. muut korj./tilamuutokset | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -14.374,67 | 14.374,67 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -50.000 | -52.227,60 | 2.227,60 | 104,5 |
| INVESTOINTIMENOT | -50.000 | -66.602,27 | 16.602,27 | 133,2 |
| INVESTOINNIT NETTO | -50.000 | -66.602,27 | 16.602,27 | 133,2 |
| 090311 Huoltokäytävien ikkunoiden uusiminen | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -2.849,66 | 2.849,66 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -20.000 | -21.410,50 | 1.410,50 | 107,1 |
| INVESTOINTIMENOT | -20.000 | -24.260,16 | 4.260,16 | 121,3 |
| INVESTOINNIT NETTO | -20.000 | -24.260,16 | 4.260,16 | 121,3 |
| 090313 Liikenneturv./Ulkoliik.paikat parantami | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -2.074,23 | 2.074,23 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -30.000 | -39.005,20 | 9.005,20 | 130,0 |
| INVESTOINTIMENOT | -30.000 | -41.079,43 | 11.079,43 | 136,9 |
| INVESTOINNIT NETTO | -30.000 | -41.079,43 | 11.079,43 | 136,9 |
| 090328 Tallentava kameravalvonta | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -5.194,35 | 5.194,35 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | | -16.211,17 | 16.211,17 | -100,0 |
| INVESTOINTIMENOT | | -21.405,52 | 21.405,52 | -100,0 |
| INVESTOINNIT NETTO | 0 | -21.405,52 | 21.405,52 | -100,0 |
| 090333 Ra 10 peruskorj. (privaatti) | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -6.569,38 | 6.569,38 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -800.000 | -597.677,35 | -202.322,65 | 74,7 |
| INVESTOINTIMENOT | -800.000 | -604.246,73 | -195.753,27 | 75,5 |
| INVESTOINNIT NETTO | -800.000 | -604.246,73 | -195.753,27 | 75,5 |
| 090334 Keittiölaitteet, Lukkarin palvelukoti | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -728,67 | 728,67 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | | -4.956,00 | 4.956,00 | -100,0 |
| INVESTOINTIMENOT | | -5.684,67 | 5.684,67 | -100,0 |
| INVESTOINNIT NETTO | 0 | -5.684,67 | 5.684,67 | -100,0 |
| 090335 Asbestityöt ja huoltokäytävien puhdistus | | | | |

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

| | Budj 2022 | Toteutuma 2022 01-12 | Poikkeama summa | Käyttö- % |
|--|--------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -2.799,21 | 2.799,21 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -50.000 | -43.235,85 | -6.764,15 | 86,5 |
| INVESTOINTIMENOT | -50.000 | -46.035,06 | -3.964,94 | 92,1 |
| INVESTOINNIT NETTO | -50.000 | -46.035,06 | -3.964,94 | 92,1 |
| 090336 Esteettömyyden parantaminen | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -20.000 | | -20.000,00 | |
| INVESTOINTIMENOT | -20.000 | | -20.000,00 | |
| INVESTOINNIT NETTO | -20.000 | 0 | -20.000,00 | |
| 090337 Haaparinne käyttövesiputk.uusim.Mikkeli | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -484,79 | 484,79 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -50.000 | -46.681,44 | -3.318,56 | 93,4 |
| INVESTOINTIMENOT | -50.000 | -47.166,23 | -2.833,77 | 94,3 |
| INVESTOINNIT NETTO | -50.000 | -47.166,23 | -2.833,77 | 94,3 |
| 090338 Pesuhuonetilojen saneeraukset Ra 26 | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -6.679,63 | 6.679,63 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -40.000 | -28.494,98 | -11.505,02 | 71,2 |
| INVESTOINTIMENOT | -40.000 | -35.174,61 | -4.825,39 | 87,9 |
| INVESTOINNIT NETTO | -40.000 | -35.174,61 | -4.825,39 | 87,9 |
| 090339 Länsirinteen toim.keskus kalustohankinna | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | | -10.609,11 | 10.609,11 | -100,0 |
| INVESTOINTIMENOT | | -10.609,11 | 10.609,11 | -100,0 |
| INVESTOINNIT NETTO | 0 | -10.609,11 | 10.609,11 | -100,0 |
| 090340 Mäkirinteen palveluas. irtaimisto | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -15.000 | -14.295,14 | -704,86 | 95,3 |
| INVESTOINTIMENOT | -15.000 | -14.295,14 | -704,86 | 95,3 |
| INVESTOINNIT NETTO | -15.000 | -14.295,14 | -704,86 | 95,3 |
| 090341 Ra 32 ja 33 ikkunoiden uusiminen | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -2.319,95 | 2.319,95 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -70.000 | -61.156,22 | -8.843,78 | 87,4 |
| INVESTOINTIMENOT | -70.000 | -63.476,17 | -6.523,83 | 90,7 |
| INVESTOINNIT NETTO | -70.000 | -63.476,17 | -6.523,83 | 90,7 |
| 090342 Ra 28 ja 29 keittiöiden uusiminen | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -5.778,74 | 5.778,74 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -35.000 | -28.581,09 | -6.418,91 | 81,7 |
| INVESTOINTIMENOT | -35.000 | -34.359,83 | -640,17 | 98,2 |
| INVESTOINNIT NETTO | -35.000 | -34.359,83 | -640,17 | 98,2 |
| 090343 Ra 2,4,5,32,33 yläpohjan lämmöneristys | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -100.000 | -30.838,91 | -69.161,09 | 30,8 |
| INVESTOINTIMENOT | -100.000 | -30.838,91 | -69.161,09 | 30,8 |

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

| | Budj 2022 | Toteutuma 2022 01-12 | Poikkeama summa | Käyttö- % |
|--|--------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| INVESTOINNIT NETTO | -100.000 | -30.838,91 | -69.161,09 | 30,8 |
| 090344 Ra7b keittiölaitteet | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | | -288.662,91 | 288.662,91 | -100,0 |
| INVESTOINTIMENOT | | -288.662,91 | 288.662,91 | -100,0 |
| INVESTOINNIT NETTO | 0 | -288.662,91 | 288.662,91 | -100,0 |
| 090345 Ra 16 Kaisla rivitalo asuntojen pinnat | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -40.000 | | -40.000,00 | |
| INVESTOINTIMENOT | -40.000 | | -40.000,00 | |
| INVESTOINNIT NETTO | -40.000 | 0 | -40.000,00 | |
| 090346 Ra 23 Kirkko/juhlasali alapohjan korjaus | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -4.237,40 | 4.237,40 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -200.000 | -190.267,03 | -9.732,97 | 95,1 |
| INVESTOINTIMENOT | -200.000 | -194.504,43 | -5.495,57 | 97,3 |
| INVESTOINNIT NETTO | -200.000 | -194.504,43 | -5.495,57 | 97,3 |
| 090347 Ra 21 peruskorjaus (Nenonpoli) | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -50.000 | -20.329,77 | -29.670,23 | 40,7 |
| INVESTOINTIMENOT | -50.000 | -20.329,77 | -29.670,23 | 40,7 |
| INVESTOINNIT NETTO | -50.000 | -20.329,77 | -29.670,23 | 40,7 |
| 090348 Huoltorakennus-eläinsuoja Green Care | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -60.000 | -16.665,71 | -43.334,29 | 27,8 |
| INVESTOINTIMENOT | -60.000 | -16.665,71 | -43.334,29 | 27,8 |
| INVESTOINNIT NETTO | -60.000 | -16.665,71 | -43.334,29 | 27,8 |
| 090350 Kaukolämpövaihtimet 2 kpl | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -30.000 | -39.348,19 | 9.348,19 | 131,2 |
| INVESTOINTIMENOT | -30.000 | -39.348,19 | 9.348,19 | 131,2 |
| INVESTOINNIT NETTO | -30.000 | -39.348,19 | 9.348,19 | 131,2 |
| 090354 Lukkarin pk intervallihuone rakentaminen | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -30.000 | -12.886,31 | -17.113,69 | 43,0 |
| INVESTOINTIMENOT | -30.000 | -12.886,31 | -17.113,69 | 43,0 |
| INVESTOINNIT NETTO | -30.000 | -12.886,31 | -17.113,69 | 43,0 |
| 090355 Savoset Juva tilojen kunnostus | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -30.000 | -28.771,07 | -1.228,93 | 95,9 |
| INVESTOINTIMENOT | -30.000 | -28.771,07 | -1.228,93 | 95,9 |
| INVESTOINNIT NETTO | -30.000 | -28.771,07 | -1.228,93 | 95,9 |
| 090356 Varaus tilojen muut korj. (avopalvelut) | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -32.900 | | -32.900,00 | |
| INVESTOINTIMENOT | -32.900 | | -32.900,00 | |
| INVESTOINNIT NETTO | -32.900 | 0 | -32.900,00 | |
| 090358 Nenonpelto Siivouskoneet- ja laitteet | | | | |

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

| | Budj 2022 | Toteutuma 2022 01-12 | Poikkeama summa | Käyttö- % |
|---|--------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -15.000 | -13.194,24 | -1.805,76 | 88,0 |
| INVESTOINTIMENOT | -15.000 | -13.194,24 | -1.805,76 | 88,0 |
| INVESTOINNIT NETTO | -15.000 | -13.194,24 | -1.805,76 | 88,0 |
| 090359 ICT:n sovellus- ja laitehankinnat | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -300.000 | | -300.000,00 | |
| INVESTOINTIMENOT | -300.000 | | -300.000,00 | |
| INVESTOINNIT NETTO | -300.000 | 0 | -300.000,00 | |
| 090360 Ra 38,39 Sateenkaaren koulu | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | | -4.142.908,23 | 4.142.908,23 | -100,0 |
| INVESTOINTIMENOT | | -4.142.908,23 | 4.142.908,23 | -100,0 |
| INVESTOINNIT NETTO | 0 | -4.142.908,23 | 4.142.908,23 | -100,0 |
| 090361 Ra 7 (keittiö) astiat ja muut kalusteet | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | | -21.314,54 | 21.314,54 | -100,0 |
| INVESTOINTIMENOT | | -21.314,54 | 21.314,54 | -100,0 |
| INVESTOINNIT NETTO | 0 | -21.314,54 | 21.314,54 | -100,0 |
| 090362 Pieksämäen Tukipalvelut Oy -osakkeet | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | | -10.000,00 | 10.000,00 | -100,0 |
| INVESTOINTIMENOT | | -10.000,00 | 10.000,00 | -100,0 |
| INVESTOINNIT NETTO | 0 | -10.000,00 | 10.000,00 | -100,0 |
| 090363 Ra 18 Kriisiyksikkö kalusteet | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -50.000 | -73.865,13 | 23.865,13 | 147,7 |
| INVESTOINTIMENOT | -50.000 | -73.865,13 | 23.865,13 | 147,7 |
| INVESTOINNIT NETTO | -50.000 | -73.865,13 | 23.865,13 | 147,7 |
| 090364 Maa-alueiden myynnit | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTITULOT | | | | |
| KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTI | | 30.148,37 | -30.148,37 | -100,0 |
| INVESTOINTITULOT | | 30.148,37 | -30.148,37 | -100,0 |
| INVESTOINNIT NETTO | 0 | 30.148,37 | -30.148,37 | -100,0 |
| 090365 Osakkeiden myynti | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTITULOT | | | | |
| KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTI | | 13.258,92 | -13.258,92 | -100,0 |
| INVESTOINTITULOT | | 13.258,92 | -13.258,92 | -100,0 |
| INVESTOINNIT NETTO | 0 | 13.258,92 | -13.258,92 | -100,0 |
| Yhteensä | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -91.534,14 | 91.534,14 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -5.022.900 | -9.055.162,02 | 4.032.262,02 | 180,3 |
| INVESTOINTIMENOT | -5.022.900 | -9.146.696,16 | 4.123.796,16 | 182,1 |
| INVESTOINTITULOT | | | | |
| KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTI | | 43.407,29 | -43.407,29 | -100,0 |
| RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN | 207.900 | 145.499,00 | 62.401,00 | 70,0 |
| INVESTOINTITULOT | 207.900 | 188.906,29 | 18.993,71 | 90,9 |
| INVESTOINNIT NETTO | -4.815.000 | -8.957.789,87 | 4.142.789,87 | 186,0 |

2.2.4 Rahoitusosan toteutuminen

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

| | Toteutuma TP 2021 | Talousarvio 2022 | Toteutuma TP 2022 | Poikkeama |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| Toiminta ja investoinnit | | | | |
| Toiminnan rahavirta | | | | |
| Vuosikate | 9 441 284 | 2 144 950 | 3 786 279 | -1 641 329 |
| Satunnaiset erät | | | -375 000 | 375 000 |
| Tulorahoituksen korjauserät | | | -280 099 | 280 099 |
| Toiminnan rahavirta netto | 9 441 284 | 2 144 950 | 3 131 180 | -986 230 |
| Investointien rahavirta | | | | |
| Investointimenot | -3 100 443 | -5 022 900 | -9 146 696 | 4 123 796 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 62 356 | 207 900 | 145 499 | 62 401 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot | | | 323 506 | -323 506 |
| Toiminta ja investoinnit netto | 6 403 196 | -2 670 050 | -5 546 511 | 2 876 461 |
| Rahoitustoiminta | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | | | -2 264 | 2 264 |
| Lainakannan muutokset | | | | |
| Pitkäaik.lainojen lisäys | 169 757 | | 1 243 161 | -1 243 161 |
| Pitkäaik.lainojen vähennys | -1 061 115 | -141 000 | -148 545 | 7 545 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | | | | 0 |
| Oman pääoman muutokset | -2 500 000 | | | 0 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 6 217 671 | | 1 248 754 | -1 248 754 |
| Vaikutus maksuvalmiuteen | 9 229 509 | -2 811 050 | -3 205 405 | 394 355 |

2.2.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

| Tehtävä | | Budjetti 2022 | Toteutuma 01-12 2022 | Poikkeama summa | Käyttö- % |
|------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| Yleishallinto ja sisäiset palvelut | Tilikauden tulos | -1 853 960 | -1 476 733 | -377 227 | 79,7 |
| Kuntoutuskeskus | Tilikauden tulos | 2 703 600 | 4 177 017 | -1 473 417 | 154,5 |
| Perhehoito | Tilikauden tulos | 11 910 | -10 051 | 21 961 | -84,4 |
| Avohuolto | Tilikauden tulos | 128 070 | 134 289 | -6 219 | 104,9 |
| Vammaispalvelut | Tilikauden tulos | 511 610 | -526 999 | 1 038 609 | -103,0 |
| Palvelutoiminnan yhteiset | Tilikauden tulos | -1 103 900 | -720 806 | -383 094 | 65,3 |
| Peruskoulu | Tilikauden tulos | 4 570 | -113 881 | 118 451 | -2491,9 |
| Rahoitus | Tilikauden tulos | -146 500 | -296 485 | 149 985 | 202,4 |
| Investoinnit | Tilikauden tulos | -4 815 000 | -8 957 790 | 4 142 790 | 186,0 |
| YHTEENSÄ | | -4 559 600 | -7 791 438 | 3 231 838 | 170,9 |

3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 Tuloslaskelma (vain ulkoiset)

| Ulkoinen | 01.01.2022 - 31.12.2022 | |
|---------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | Toteutuma 2022 01-12 | Toteutuma 2021 |
| TUOSLASKELMA | | |
| TOIMINTATUOTOT | | |
| Myyntituotot | | |
| Liiketoiminnan myyntituotot | 1.921.054,55 | 2.150.339,35 |
| Korvaukset kunnilta ja kuntayht | 73.686.563,65 | 73.498.752,67 |
| Muut suoritteiden myyntituotot | 111.419,80 | 85.219,00 |
| Myyntituotot | 75.719.038,00 | 75.734.311,02 |
| Maksutuotot | | |
| Sosiaalitoimen maksut | 2.730.690,89 | 2.703.052,49 |
| Maksutuotot | 2.730.690,89 | 2.703.052,49 |
| Tuet ja avustukset | 760.219,77 | 943.233,16 |
| Muut toimintatuotot | | |
| Vuokratuotot | 1.902.773,87 | 1.814.699,01 |
| Muut toimintatuotot | 338.977,47 | 21.470,30 |
| Muut toimintatuotot | 2.241.751,34 | 1.836.169,31 |
| TOIMINTATUOTOT | 81.451.700,00 | 81.216.765,98 |
| TOIMINTAKULUT | | |
| Henkilöstökulut | | |
| Palkat ja palkkiot | | |
| Maksetut palkat ja palkkiot | -51.213.173,76 | -46.860.923,48 |
| Jaksotetut palkat ja palkkiot | 85.977,13 | -633.382,26 |
| Henkilöstökorvaukset, henk.kor | 545.635,36 | 1.360.619,34 |
| Palkat ja palkkiot | -50.581.561,27 | -46.133.686,40 |
| Henkilösivukulut | | |
| Hlöstösisivukulut | -11.953.321,22 | -11.497.997,27 |
| Henkilösivukulut | -11.953.321,22 | -11.497.997,27 |
| Henkilöstökulut | -62.534.882,49 | -57.631.683,67 |
| Palvelujen ostot | | |
| Asiakaspalvelujen ostot | -350.750,00 | -301.407,31 |
| Muiden palvelujen ostot | -7.318.841,38 | -6.840.888,62 |
| Palvelujen ostot | -7.669.591,38 | -7.142.295,93 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | |
| Ostot tilikauden aikana | -4.979.875,89 | -4.643.724,12 |
| Varastojen lisäys/vähennys | 3.712,90 | -9.257,70 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -4.976.162,99 | -4.652.981,82 |
| Avustukset | | |
| Avustukset | -229.998,81 | -223.487,31 |
| Avustukset yhteisöille | -20.690,66 | |
| Avustukset | -250.689,47 | -223.487,31 |
| Muut toimintakulut | | |
| Vuokrat | -1.590.568,64 | -1.697.723,49 |
| Muut toimintakulut | -347.136,39 | -324.780,36 |
| Muut toimintakulut | -1.937.705,03 | -2.022.503,85 |
| TOIMINTAKULUT | -77.369.031,36 | -71.672.952,58 |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 4.082.668,64 | 9.543.813,40 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Korkotuotot | | |
| Muut rahoitustuotot | 23.764,18 | 48.790,77 |
| Korkokulut | -177.229,24 | -149.875,25 |
| Muut rahoituskulut | -143.133,86 | -1.445,35 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -296.389,77 | -102.529,83 |
| VUOSIKATE | 3.786.278,87 | 9.441.283,57 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -2.048.445,90 | -1.962.658,78 |

| Ulkoinen | 01.01.2022 - 31.12.2022 | |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------|
| | Toteutuma 2022 01-12 | Toteutuma 2021 |
| Kertaluonteiset poistot | -409.303,02 | -62.641,61 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -2.457.748,92 | -2.025.300,39 |
| Satunnaiset erät | | |
| Satunnaiset kulut | -375.000,00 | |
| Satunnaiset erät | -375.000,00 | |
| TILIKAUDEN TULOS | 953.529,95 | 7.415.983,18 |
| Varausten ja rahastojen muutokset | | |
| Poistoeron muutos | 212.821,52 | -623.612,79 |
| Varausten muutos | | 828.792,50 |
| Varausten ja rahastojen muutokset | 212.821,52 | 205.179,71 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 1.166.351,47 | 7.621.162,89 |

3.2 Rahoituslaskelma

| Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut | 2022 | 2021 |
|---|--------------|-------------|
| | 1 000 € | 1 000 € |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | | |
| Toiminnan rahavirta | | |
| Vuosikate | 3786 | 9441 |
| Satunnaiset erät | -375 | |
| Tulorahoituksen korjauserät | -280 | |
| Toiminnan rahavirta | 3131 | 9441 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -9147 | -3100 |
| Rahoitusosuudet investointeihin | 145 | 62 |
| Pysyvien vastaavien hyöd. luov.tulot | 324 | |
| Investointien rahavirta | -8678 | -3038 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -5547 | 6403 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Antolainauksen muutokset | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | -2 | |
| Antolainauksen muutokset | -2 | 0 |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 1243 | 170 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -149 | -1061 |
| Lainakannan muutokset | 1095 | -891 |
| Oman pääoman muutokset | | -2500 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | -11 | -8 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | -5 | 15 |
| Saamisten muutos | 404 | 5462 |
| Korottomien velkojen muutos | 860 | 748 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 1248 | 6217 |
| Rahoituksen rahavirta | 2341 | 2826 |
| Rahavarojen muutos | -3205 | 9229 |
| Rahoitusarvopaperit 31.12 | | 10446 |
| Rahoitusarvopaperit 1.1. | 10446 | 5405 |
| Rahavarat 31.12. | 13104 | 5863 |
| Rahavarat 1.1. | 5863 | 1675 |
| Rahavarojen muutos | -3205 | 9229 |

3.3 Tase

| Ulkoinen | 01.01.2022 - 31.12.2022 | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | Tilivuosi 2022 00-12 | Ed. vuosi 2021 00-12 |
| TASE | | |
| VASTAAVAA | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | |
| 1005 Tietokoneohjelmistot | 433.541,79 | 223.052,57 |
| 1010 Muut pitkävaikutteiset menot | 138.973,28 | 168.594,32 |
| Aineettomat hyödykkeet | 572.515,07 | 391.646,89 |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Maa- ja vesialueet | | |
| 1100 Maa- ja vesialueet | 104.304,75 | 134.453,12 |
| 1102 Kiinteistöjen liittymismaksut | 44.601,94 | 44.601,94 |
| Maa- ja vesialueet | 148.906,69 | 179.055,06 |
| Rakennukset | | |
| 1110 Asuinrakennukset | 108.883,95 | 115.397,55 |
| 1115 Hallinto- ja laitosrakennukset | 37.589.092,21 | 30.180.718,22 |
| 1120 Tehdas- ja tuotantorakennukset | 53.209,62 | 40.202,90 |
| 1123 Muut rakennukset | 55.620,43 | 60.613,87 |
| Rakennukset | 37.806.806,21 | 30.396.932,54 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | | |
| 1130 Kadut, tiet, torit ja puistot | 280.463,07 | 250.420,85 |
| 1140 Runko- ja lämpöverkko | 2.112,38 | 2.485,10 |
| 1141 Sähköjohdot, muuntoas., ulkovaala | 127.253,42 | 109.526,66 |
| 1145 Vesihuollon uusiminen | 13.928,83 | 16.386,91 |
| 1146 Vesi- ja viemärirunkolinjojen p | 415.645,31 | 211.098,24 |
| 1150 Muut kiinteät rakenteet ja lai | 734.873,28 | 720.960,62 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 1.574.276,29 | 1.310.878,38 |
| Koneet ja kalusto | | |
| 1160 Kuljetusvälineet | 63.393,67 | 88.657,99 |
| 1171 Atk-laitteet, AV-laitteet | 3.642,80 | 9.879,09 |
| 1172 Muut laitteet ja kalusteet | 544.426,11 | 334.424,45 |
| 1173 Muut liikkuvat työkonet | 21.817,26 | 41.117,70 |
| 1174 Sairaalalaitteet | 12.425,00 | 16.685,00 |
| Koneet ja kalusto | 645.704,84 | 490.764,23 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hanki | | |
| Keskeneräiset hankinnat | | |
| 1195 Keskeneräiset hankinnat | 607.903,04 | 2.083.535,17 |
| Keskeneräiset hankinnat | 607.903,04 | 2.083.535,17 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hanki | 607.903,04 | 2.083.535,17 |
| Aineelliset hyödykkeet | 40.783.597,07 | 34.461.165,38 |
| Sijoitukset | | |
| Osakkeet ja osuudet | | |
| Muut osakkeet ja osuudet | | |
| 1211 Muut osakkeet ja osuudet | 22.965,00 | 26.223,92 |
| Muut osakkeet ja osuudet | 22.965,00 | 26.223,92 |
| Osakkeet ja osuudet | 22.965,00 | 26.223,92 |
| Muut saamiset | | |
| 1244 Muut saamiset omistusyhteisyht | 225.965,83 | 223.701,67 |
| Muut saamiset | 225.965,83 | 223.701,67 |
| Sijoitukset | 248.930,83 | 249.925,59 |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 41.605.042,97 | 35.102.737,86 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | | |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | | |
| 1440 FI9753400060900634 Puustisen te | 145,78 | 145,78 |
| 1441 FI5653400060910781 Kv-stipendir | 112.557,09 | 112.557,29 |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | 112.702,87 | 112.703,07 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 112.702,87 | 112.703,07 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |

| Ulkoinen | 01.01.2022 - 31.12.2022 | |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | Tilivuosi 2022 00-12 | Ed. vuosi 2021 00-12 |
| Vaihto-omaisuus | | |
| 1502 Ostot,materiaalipalvelut | 45.903,08 | 44.638,69 |
| 1504 Keittiön varasto | 12.380,49 | 8.711,81 |
| 1520 Polttoöljyvarasto | 854,76 | 1.094,40 |
| Vaihto-omaisuus | 59.138,33 | 54.444,90 |
| Saamiset | | |
| Pitkäaikaiset saamiset | | |
| Siirtosaamiset | | |
| 1690 Vuokravakuudet | 6.047,00 | 6.269,00 |
| Siirtosaamiset | 6.047,00 | 6.269,00 |
| Pitkäaikaiset saamiset | 6.047,00 | 6.269,00 |
| Lyhytaikaiset saamiset | | |
| Myyntisaamiset | | |
| 1725 Myyntisaamiset kunnat ja ky / | 74.448,33 | 149.560,75 |
| 1726 My-saam kunnat ja ky /Effic | 6.325.487,17 | 6.550.818,45 |
| 1740 Muut myyntisaamiset /Yleislas | 154.576,53 | 111.910,89 |
| 1741 Muut myyntisaamiset / Effic | 249.492,55 | 258.391,23 |
| Myyntisaamiset | 6.804.004,58 | 7.070.681,32 |
| Muut saamiset | | |
| 1780 Verotili | 57.882,81 | 50.839,61 |
| 18000 Alv-saamiset | 554.103,24 | 627.226,04 |
| 1812 Rästitili/palkkakorjaukset | | 12.098,99 |
| Muut saamiset | 611.986,05 | 690.164,64 |
| Siirtosaamiset | | |
| Muut siirtosaamiset | | |
| 1828 Ennakkomenot | 28.756,16 | 14.675,50 |
| 1829 Muut siirtosaamiset | 560.068,81 | 633.370,24 |
| Muut siirtosaamiset | 588.824,97 | 648.045,74 |
| Siirtosaamiset | 588.824,97 | 648.045,74 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 8.004.815,60 | 8.408.891,70 |
| Saamiset | 8.010.862,60 | 8.415.160,70 |
| Rahoitusarvopaperit | | |
| Muut arvopaperit | | |
| 1891 OP Korkotuotto-sijoitusrahasto | | 10.446.545,98 |
| Muut arvopaperit | | 10.446.545,98 |
| Rahoitusarvopaperit | | 10.446.545,98 |
| Rahat ja pankkisaamiset | | |
| 1900 Kassa, kuntoutuskeskus | 5.807,05 | 4.980,10 |
| 1902 Kassa, Länsirinteen toimintakes | 192,05 | 195,45 |
| 1905 Kassa, Savoset Mikkeli | 887,80 | 959,45 |
| 1906 Kassa, Savoset Mharju | 413,95 | 284,95 |
| 1908 Kassa, Savoset Tervo | | 921,70 |
| 1909 Kassa, Savoset Varkaus | 4,40 | 449,90 |
| 1910 Kassa, Savoset Pmk | 601,45 | 361,75 |
| 1911 Kassa, Koivikon toimintakeskus | | 493,35 |
| 1913 Kassa,Café Linna | 5.123,45 | 1.411,90 |
| 1920 Op FI5953400010001053 | 551.886,78 | 45.435,43 |
| 1921 Op FI9053400020036115 | 12.195.600,44 | 5.756.007,79 |
| 1923 Op FI3153400020049787 | 48.334,75 | 49.774,82 |
| 1924 Op FI9653400020097505 | | 1.593,32 |
| 1925 Op FI6453400020257646 | 295.158,92 | |
| Rahat ja pankkisaamiset | 13.104.011,04 | 5.862.869,91 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 21.174.011,97 | 24.779.021,49 |
| VASTAAVAA | 62.891.757,81 | 59.994.462,42 |

Ulkoinen

01.01.2022 - 31.12.2022

| | Tilivuosi 2022 00-12 | Ed. vuosi 2021 00-12 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| VASTATTAVAA | | |
| OMA PÄÄOMA | | |
| Peruspääoma | | |
| 2000 Peruspääoma Kv-huolto | 2.099.616,34 | 2.099.616,34 |
| Peruspääoma | 2.099.616,34 | 2.099.616,34 |
| Muut omat rahastot | | |
| 2015 Käyttörahassto | 963.716,81 | 963.716,81 |
| Muut omat rahastot | 963.716,81 | 963.716,81 |
| Edellisten tilikausien yli/alijäämä | | |
| 2040 Edellisen tilikauden yli-/alija | 24.009.945,10 | 16.388.782,21 |
| 2045 Ylijäämän palautus | -2.500.000,00 | -2.500.000,00 |
| Edellisten tilikausien yli/alijäämä | 21.509.945,10 | 13.888.782,21 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | | |
| 2050 Tilikauden yli-/alijäämä | 1.166.351,47 | 7.621.162,89 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 1.166.351,47 | 7.621.162,89 |
| OMA PÄÄOMA | 25.739.629,72 | 24.573.278,25 |
| POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET | | |
| Poistoero | | |
| 2102 Eranto Ra 15 peruskorj. | 1.387.895,06 | 1.445.925,50 |
| 2103 Savoset Varkaus katto- ja julki | 107.208,46 | 111.691,06 |
| 2105 Koralli peruskorjaus | 1.121.250,00 | 1.166.250,00 |
| 2106 Kompassi peruskorjaus | 2.636.999,98 | 2.734.666,66 |
| 2107 Ra 10 Nenonpellon kriisiyksikkö | 832.358,20 | 840.000,00 |
| Poistoero | 6.085.711,70 | 6.298.533,22 |
| POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET | 6.085.711,70 | 6.298.533,22 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | | |
| Lahjoitusrahastojen pääomat | | |
| 2321 Genelec/VaaliJan musiikkityö | | 5.444,61 |
| 2322 Kaija Mäkelän testamenttivarat | 914,67 | 5.525,64 |
| 2325 Puustisen testamenttivarat | 145,78 | 145,78 |
| 2326 Kv-stipendiraHassto | 112.557,09 | 112.557,29 |
| 2332 Alle 18 v. lasten/nuorten virk. | 461,40 | 2.760,89 |
| Lahjoitusrahastojen pääomat | 114.078,94 | 126.434,21 |
| Muut toimeksiantojen pääomat | | |
| 2365 Ay-jäsenmaksujen tili | 30.283,82 | 29.124,51 |
| Muut toimeksiantojen pääomat | 30.283,82 | 29.124,51 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 144.362,76 | 155.558,72 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Pitkäaikainen | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksi | | |
| 2412 OKO 598001-80838685/Pisan pk,N | 1.206.492,20 | 1.206.492,20 |
| 2413 13908/09/Kuntarah./Koivula pk(| 1.199.618,00 | 1.213.466,00 |
| 2414 14704/10 Kuntarah.Kahvimylly p | 924.254,00 | 924.254,00 |
| 2415 15423/11 Kuntarah./Puulan pk (| 1.093.860,00 | 1.106.202,00 |
| 2416 15978/12 Kuntarahoitus/Harjun | 1.229.650,00 | 1.240.843,00 |
| 2417 16229/12 Kuntarah/Oravin pk,Ml | 1.073.386,00 | 1.080.842,00 |
| 2418 15616/12 Kuntarah./Kanervan pk | 1.167.917,00 | 1.167.917,00 |
| 2419 16923/13 Kuntarah/Kihmulan pk, | 1.123.894,00 | 1.123.894,00 |
| 2420 16922/13 Kuntarah/Mäkrinteen | 325.258,00 | 329.100,00 |
| 2421 17406/14 Kuntarah./Muurinkoske | 1.143.778,00 | 1.143.778,00 |
| 2422 18011/15 Kuntarah./Marian pk | 1.014.436,00 | 1.021.338,00 |
| 2423 18402/16 Kuntarah./Sipuli pk | 1.196.275,00 | 1.196.275,00 |
| 2424 18651/17 Kuntarah./Siekkilän p | 1.242.057,00 | 1.249.450,00 |
| 2425 19101/18 Kuntarah./Sääksvuoren | 1.274.817,00 | 1.280.019,00 |
| 2426 19463/19 Kuntarah./Kuutinharju | 1.307.364,00 | 1.312.468,00 |
| 2427 20746/21 Kuntarah./Mäkirinne r | 477.060,00 | 167.112,00 |

Ulkoinen

01.01.2022 - 31.12.2022

| | Tilivuosi 2022 00-12 | Ed. vuosi 2021 00-12 |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 2428 20854/22 Kuntarah./Lukkarin pk | 901.751,40 | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksi | 17.901.867,60 | 16.763.450,20 |
| Pitkäaikainen | 17.901.867,60 | 16.763.450,20 |
| Lyhytaikainen | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksi | | |
| 2511 OKO 598001-80838685 Pisan pk,N | | 13.928,10 |
| 2512 13908/09 Kuntarah/Koivula pk(l | 13.848,00 | 13.848,00 |
| 2513 14704/10 Kuntarah/Kahvimylly,p | | 10.428,00 |
| 2514 15423/11 Kuntarah/Puulan palve | 12.342,00 | 7.684,00 |
| 2515 15978/12 Kuntarah.Harjun pk (l | 11.193,00 | 8.590,00 |
| 2516 16229/12 Kuntarah/Oravin pk (l | 7.456,00 | 7.456,00 |
| 2517 15616/12 Kuntarah./Kanervan pk | | 8.112,00 |
| 2518 16923/13 Kuntarah./Kihmulan pk | | 7.700,00 |
| 2519 16922/13 Kuntarah/Mäkirinteen | 3.842,00 | 3.842,00 |
| 2520 17406/14 Kuntarah/Muurinkosken | | 7.810,00 |
| 2521 18011/15 Kuntarah./Marian pk | 6.902,00 | 6.902,00 |
| 2522 18402/16 Kuntarah./Sipuli pk | | 5.382,00 |
| 2523 18651/17 Kuntarah./Siekkilän p | 7.393,00 | 5.098,00 |
| 2524 19101/18 Kuntarah./Sääksvuori | 5.202,00 | 5.202,00 |
| 2525 19463/19 Kuntarah./Kuutinharju | | 17.978,00 |
| 2526 20746/21 Kuntarah/Mäkirinne ri | 5.290,00 | 2.645,00 |
| 2527 20854/22 Kuntarah./Lukkarin pk | 15.336,00 | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksi | 88.804,00 | 132.605,10 |
| Ostovelat | | |
| 2545 Ostovelat (l.a) | 3.176.345,85 | 3.144.295,59 |
| Ostovelat | 3.176.345,85 | 3.144.295,59 |
| Muut velat | | |
| 2557 Ennakkonpidätysvelka (l.a) | 1.174.055,75 | 922.623,22 |
| 2558 Sosiaaliturvamaksuvelka (l.a) | 64.498,57 | 61.912,73 |
| Muut velat | 1.238.554,32 | 984.535,95 |
| Siirtovelat | | |
| Siirtyvät korot | | |
| 2570 Siirtyvät korot (jaks.) | 59.731,11 | 35.745,88 |
| Siirtyvät korot | 59.731,11 | 35.745,88 |
| Lomapalkkajaksotus | | |
| 2580 Lomapalkkajaksotus | 7.583.078,37 | 7.880.130,67 |
| Lomapalkkajaksotus | 7.583.078,37 | 7.880.130,67 |
| Muut siirtovelat | | |
| 2599 Muut siirtovelat | 873.672,38 | 26.328,84 |
| Muut siirtovelat | 873.672,38 | 26.328,84 |
| Siirtovelat | 8.516.481,86 | 7.942.205,39 |
| Lyhytaikainen | 13.020.186,03 | 12.203.642,03 |
| VIERAS PÄÄOMA | 30.922.053,63 | 28.967.092,23 |
| VASTATTAVAA | 62.891.757,81 | 59.994.462,42 |

Tilinpäätöksen laatimista koskeva liitetieto

Liitetieto 1

PYSYVIEN VASTAAVIEN ARVOSTUS

Käyttöomaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

SIJOITUSTEN ARVOSTUS

Pysyvien vastaavien käyttöomaisuusosakkeet merkitään taseessa hankintamenoon. Arvostuksen perusteena on hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

VAIHTO-OMAISUUDEN ARVOSTUS

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen FIFO-periaatteen mukaisesti hankintameno keskihinnan mukaan.

RAHOITUSOMAISUUDEN ARVOSTUS

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Liitetieto 2 - 5 Ei ilmoitettavaa

Tuloslaskelmaa koskeva liitetieto

Liitetieto 6 Toimintatuottojen jaottelu tehtävittäin

| Toimintatuotot ulkoiset | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Yleishallinto ja sisäiset palvelut | 859 894 | 587 452 |
| Osaamis- ja tukikeskus | 43 823 173 | 45 324 919 |
| Perhehoito | 690 714 | 673 323 |
| Avohuolto | 5 737 586 | 5 613 801 |
| Vammaispalvelut | 28 026 423 | 26 403 148 |
| Palvelutoiminnan yhteiset erät | 334 759 | 558 990 |
| Peruskoulu | 1 979 151 | 2 055 134 |
| Toimintatuotot yhteensä | 81 451 700 | 81 216 766 |

Liitetieto 7 Ei ilmoitettavaa

Liitetieto 8 Valtionosuudet eriteltynä

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------|-------------|-------------|
| Opetustoimen valtionosuus | 950 432 | 996 697 |

Liitetieto 9 Palvelujen ostot eriteltynä

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Asiakaspalvelujen ostot | 350 750 | 301 407 |
| Muiden palvelujen ostot | 7 318 841 | 6 840 850 |
| Palvelujen ostot yhteensä | 7 669 591 | 7 142 257 |

Liitetieto 10 Ei ilmoitettavaa

Liitetieto 11 Tuloslaskelman liitetieto

SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA

Yhtymäkokouksen 20.11.2019 vahvistama/Euromuutos Kilan kuntajaoston päätöksen 19.12.2001 mukaan. Kuluvaan käyttöomaisuuden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Pienet käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000,00 €, on kirjattu vuosikuluksi. Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

| | POISTO- MENETELMÄ | POISTOAIKA /V | |
|--|----------------------|---------------|-----------|
| | | Suositus | Vaalijala |
| Aineettomat hyödykkeet | | | |
| Aineettomat oikeudet | Tasapoisto | 5-20 | 5 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | | | |
| Perustamis- ja järjestelymenot | Tasapoisto | 3 | 3 |
| Tutkimus- ja kehittämismenot | Tasapoisto | 3 | 3 |
| Atk-ohjelmistot | Tasapoisto | 2-5 | 3 |
| Muut | Tasapoisto | 2-10 | 3 |
| Aineelliset hyödykkeet | | | |
| Maa- ja vesialueet | Ei poistoa | | |
| Rakennukset ja rakennelmat | | | |
| Hallinto- ja laitosrakennukset | Tasapoisto | 20-50 | 30 |
| Hallinto- ja laitosrakennukset, uudisrakentaminen | Tasapoisto | 20-50 | 40 |
| Hallinto- ja laitosrakennukset, perusparannus | Tasapoisto | | 15 |
| Tuotantorakennukset | Tasapoisto | 20-30 | 20 |
| Talousrakennukset | Tasapoisto | 10-20 | 15 |
| Vapaa-ajan rakennukset | Tasapoisto | 20-30 | 20 |
| Asuinrakennukset | Tasapoisto | 30-50 | 30 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | | | |
| Kadut, tiet, torit ja puistot | Jäännösarvopoisto | 15-20 % | 20 % |
| Sillat, laiturit ja uimalat | Jäännösarvopoisto | 10-25 % | 25 % |
| Muut maa- ja vesirakenteet | Jäännösarvopoisto | 10-20 % | 20 % |
| Vedenjakeluverkosto | Jäännösarvopoisto | 7-10 % | 10 % |
| Viemäriverkosto | Jäännösarvopoisto | 7-10 % | 10 % |
| Runko- ja lämpöverkko | Jäännösarvopoisto | 10-15 % | 15 % |
| Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistus | Jäännösarvopoisto | 15-20 % | 20 % |
| Puhelinverkko, -vaihte, alakeskukset | Jäännösarvopoisto | 20-22 % | 22 % |
| Muut putki- ja kaapeliverkot (mm. ATK) | Jäännösarvopoisto | 15-20 % | 20 % |
| Vesi- ym. laitoksen lait.koneet ja laitteet | Jäännösarvopoisto | 15-25 % | 25 % |
| Öljysäiliö | Jäännösarvopoisto | 10-15 % | 15 % |
| Jäteveden puhdistamo laitteineen | Jäännösarvopoisto | 15-20 % | 20 % |
| Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet | Jäännösarvopoisto | 15-20 % | 20 % |
| Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet | Jäännösarvopoisto | 20-25 % | 25 % |
| Koneet ja kalusto | | | |
| Muut kuljetusvälineet | Tasapoisto | 4-7 | 5 |
| Muut liikkuvat työkoneet | Tasapoisto | 5-10 | 5 |
| Muut raskaat koneet | Tasapoisto | 10-15 | 10 |
| Muut keyet koneet | Tasapoisto | 5-10 | 5 |
| Sairaalalaitteet | Tasapoisto | 5-15 | 5 |
| Atk-laitteet | Tasapoisto | 3-5 | 3 |
| Muut laitteet ja kalusteet | Tasapoisto | 3-5 | 3 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | | | |
| Luonnonvarat | Käytön mukaan | käyt.muk | |
| Taide-esineet | Ei poistoa | - | |
| Keskeneräiset hankinnat | Ei poistoa | - | |
| Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset | | | |
| Osakkeet ja osuudet | Ei poistoa | - | |

Liitetieto 12 Ei ilmoitettavaa

 Liitetieto 13 Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät
Muut olennaiset toimintatuotot / toimintakulut

| | | |
|---|----------------|-------------|
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot | 2022 | 2021 |
| Muut toimintatuotot | | |
| Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot | | |
| Jäppilä maan myynti | 61 629 | |
| Kaijärvi maan myynti | 215 903 | |
| Muut luovutusvoitot | 2 567 | |
| Luovutusvoitot yhteensä | 280 099 | |

Liitetieto 14 Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

| | | |
|-----------------------------------|----------------|-------------|
| | 2022 | 2021 |
| Satunnaiset kulut | | |
| Sateenkaaren koulun kuntayhtymä | 375 000 | |
| Satunnaiset kulut yhteensä | 375 000 | |

Taseen vastaavia koskeva liitetieto

Liitetieto 15 - 18 Ei ilmoitettavaa

Liitetieto 19

Pysyvät vastaavat

| | AINEETTOMAT HYÖDYKKEET | | AINEELLISET HYÖDYKKEET | | PYSYVIEN VASTAAVIEN SJOITUKSET | | | | | YHTEENSÄ |
|---|------------------------|--------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|----------|
| | Aineettomat hyödykkeet | Maa- ja vesialueet | Rakennukset | Kiint.rak. ja laitteet | Koneet ja kalusto | Keskeneräiset työt | Osakkeet ja osuudet | Muut saamiset | | |
| HANKINTAMENO 1.1 | 391 646,89 | 179 055,06 | 30 396 932,54 | 1 310 878,38 | 490 764,23 | 2 083 535,17 | 26 223,92 | 223 701,67 | 35 102 737,86 | |
| LISÄYKSET TILIK. AIKANA VÄHENN.TILIKAUDELLE | | -30 148,37 | | | | 9 154 369,59 | | 2 264,16 | 9 156 633,75 | |
| RAHOITUSOS.TILIKAUDELLE | | | -145 499,00 | | | -7 673,43 | -13 258,92 | | -51 080,72 | |
| SIIRROT ERIEN VÄLILLÄ | 336 417,25 | | 9 292 086,75 | 551 650,75 | 432 173,54 | -10 622 328,29 | 10 000,00 | | 0,00 | |
| TILIKAUDEN POISTO | -155 549,07 | | -1 327 411,06 | -288 252,84 | -277 232,93 | | | | -2 048 445,90 | |
| OLENNAINEN LISÄPOISTO | | | -409 303,02 | | | | | | -409 303,02 | |
| HANKINTAMENO 31.12 | 572 515,07 | 148 906,69 | 37 806 806,21 | 1 574 276,29 | 645 704,84 | 607 903,04 | 22 965,00 | 225 965,83 | 41 605 042,97 | |

Liitetieto 20 - 23 Ei ilmoitettavaa

| Liitetieto 24 | Siirtosaamisiin liittyvät olennaiset erät | 2022 | 2021 |
|---------------|---|---------|---------|
| | Ennakkomenot | 28 756 | |
| | Muut siirtosaamiset | | |
| | Tth Kela korvaus 2022 | 369 823 | 335 492 |
| | TVR koulutuskorvaus | 52 070 | 12 663 |
| | LifeCare-laskutus 2020/300 | 62 220 | |
| | VAVE-hanke, valtionavustus | | 28 215 |
| | Suunta yhdessä-hanke, ESR:n avustus | | 42 905 |
| | Homma haltuun-hanke, valtionavustus | 20 431 | 94 987 |
| | SOPIVA-hanke, valtionavustus | | 22 730 |
| | Keva, eläkemenoperusteinen maksuosuus | | 16 038 |
| | Muut siirtosaamiset yhteensä | 55 525 | 80 341 |

Taseen vastattavia koskeva liitetieto

| Liitetieto 25 | Oman pääoman erittelyt | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|---|---------------|---------------|
| Peruspääoma 1.1. | | 2 099 616,34 | 2 099 616,34 |
| Lisäykset tilikaudella | | | |
| Vähennykset tilikaudella | | | |
| PERUSPÄÄOMA 31.12. | | 2 099 616,34 | 2 099 616,34 |
| Muut omat rahastot | | | |
| Käyttörahassto 1.1. | | 963 716,81 | 963 716,81 |
| Lisäykset tilikaudella | | | |
| Vähennykset tilikaudella | | | |
| MUUT OMAT RAHASTOT 31.12. | | 963 716,81 | 963 716,81 |
| Edell.tilikausien ylijäämä 1.1. | | 24 009 945,10 | 16 388 782,21 |
| Siirto yli/alijäämä | | -2 500 000,00 | -2 500 000,00 |
| Edellisen tilikauden virheen oikaisu | | | |
| EDELL.TILIKAUSIEN YLIJÄÄMÄ 31.12. | | 21 509 945,10 | 13 888 782,21 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | | 1 166 351,47 | 7 621 162,89 |
| OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ | | 25 739 629,72 | 24 573 278,25 |
| Liitetieto 26 | Ei ilmoitettavaa | | |
| Liitetieto 27 | Pitkäaikaiset velat (erääntyvät myöhemmin kun 5 vuoden kuluttua) | | |
| | | 2022 | 2021 |
| | Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 17 022 049 | 17 242 396 |

PERUSPÄÄOMA

| Kunta | Tilanne 31.12.2022 | |
|-----------------|--------------------|----------------------|
| | % | euroa |
| ENONKOSKI | 0,7197226 | 15 111,41371 |
| HARTOLA | 1,2272709 | 25 767,97978 |
| HIRVENSALMI | 1,1393454 | 23 921,88151 |
| IISALMI | 4,6327204 | 97 269,35405 |
| JOROINEN | 1,1949522 | 25 089,41245 |
| JUVA | 2,7977120 | 58 741,21797 |
| KAAVI | 0,8227613 | 17 274,83144 |
| KANGASNIEMI | 1,6758871 | 35 187,20003 |
| KEITELE | 0,5608995 | 11 776,73726 |
| KIURUVESI | 1,9659600 | 41 277,61852 |
| KUOPIO | 19,5302507 | 410 060,33712 |
| LAPINLAHTI | 2,0556845 | 43 161,48851 |
| LEPPÄVIRTA | 3,2021014 | 67 231,84477 |
| MIKKELI | 12,3715100 | 259 754,24518 |
| MUURAME | 3,3339424 | 70 000,00000 |
| MÄNTYHARJU | 3,1357896 | 65 839,55051 |
| PERTUNMAA | 0,5677610 | 11 920,80291 |
| PIEKSÄMÄKI | 7,1133997 | 149 354,10269 |
| PIELAVESI | 1,7506941 | 36 757,85913 |
| PUUMALA | 1,0689287 | 22 443,40187 |
| RANTASALMI | 1,3888536 | 29 160,59825 |
| RAUTALAMPI | 1,6569500 | 34 789,59252 |
| RAUTAVAARA | 0,4597645 | 9 653,28962 |
| SAVONLINNA | 8,7718158 | 184 174,47860 |
| SIILINJÄRVI | 0,8682794 | 18 230,53612 |
| SONKAJÄRVI | 2,0999731 | 44 091,37875 |
| SULKAVA | 1,2350110 | 25 930,49285 |
| SUONENJOKI | 1,7470999 | 36 682,39598 |
| TERVO | 1,6219093 | 34 053,87360 |
| TUUSNIEMI | 0,8201485 | 17 219,97291 |
| VARKAUS | 5,9180753 | 124 256,87653 |
| VESANTO | 1,2522517 | 26 292,48174 |
| VIEREMÄ | 1,2925742 | 27 139,09924 |
| YHTEENSÄ | 100,0000000 | 2099616,34612 |

Pieksämäki 31.12.2022

 Marja-Liisa Jantunen
 talouspäällikkö

Liitetieto 28 - 32 Ei ilmoitettavaa

Liitetieto 33 Siirtovelkoihin sisältyvät erät

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------|
| Korkojaksotukset | 59 731 | 35 746 |
| Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset | 7 583 078 | 7 880 131 |
| Kertapalkkio (SOTE-sopimus) | 869 688 | |
| Muut menoajämät | 3 984 | 26 329 |
| Siirtovelat yhteensä | 8 516 481 | 7 942 205 |

Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

Liitetieto 34 - 37 Ei ilmoitettavaa

Liitetieto 38 Vuokravastuut

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Vuokravastuut yhteensä 31.12 | 4 019 080 | 7 160 371 |
| Seuraavalla tilikaudella maksettavat | 2022 | 2022 |
| Kiinteistöleasing Sateenkaaren koulu 1 | | 155 688 |
| Kiinteistöleasing Sateenkaaren koulu lisärakennus | | 65 108 |
| Step IT Oy (atk-laitteet) | 55 146 | 388 771 |
| Huolto- ja hankintasopimukset | 175 792 | 227 224 |
| Toimitilojen vuokravastuut | 787 599 | 755 062 |
| Maa-alueiden vuokravastuut | 47 162 | 46 024 |
| | 1 065 700 | 1 637 877 |
| Myöhemmin maksettavat | 2024- | 2023- |
| Kiinteistöleasing Sateenkaaren koulu 1 | | 1 186 690 |
| Kiinteistöleasing Sateenkaaren koulu lisärakennus | | 499 239 |
| Step IT Oy (atk-laitteet) | 23 213 | 519 481 |
| Huolto- ja hankintasopimukset | 126 234 | 264 441 |
| Toimitilojen vuokravastuut | 961 915 | 1 420 359 |
| Maa-alueiden vuokravastuut | 1 842 017 | 1 632 282 |
| | 2 953 380 | 5 522 494 |

Liitetieto 39 - 40 Ei ilmoitettavaa

Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

| | | | |
|---------------|---|-------------|--------------|
| Liitetieto 41 | Muut taloudelliset vastuut | 2022 | 2021 |
| | Muut taloudelliset vastuut yhteensä 31.12 | 23 681 513 | 23 120 432 |
| | Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset | | |
| | Seuraavalla tilikaudella maksettavat | 2022 | 2021 |
| | Kiinteistöleasing Sateenkaaren koulu 1 | 0 | 10 622 |
| | Kiinteistöleasing Sateenkaaren koulu lisärakennus | 0 | 6 104 |
| | Myöhemmin maksettavat | 2023 | 2022- |
| | Kiinteistöleasing Sateenkaaren koulu 1 | 0 | 60 630 |
| | Kiinteistöleasing Sateenkaaren koulu lisärakennus | 0 | 34 852 |
| | | 2022 | 2021 |
| | Asumisen rahoitus- ja kehittämiskeskus | 13 703 080 | 13 495 225 |
| | - investointiavustukset palvelukotien rakentamiseen | | |
| | Käyttö- ja luovutusrajoitukset: Aravalain ja korkotukilainan nojalla tuettuja vuokra-asuntoja (ARA-vuokra-asunnot) koskevat aravarajoituslain (1190/1993) käyttö- ja luovutusrajoitukset. Ko. vuokra-asunnot on luetteloitu tilinpäätökseen liittyvissä erittelyissä ja jälkilaskelmissa. | | |
| | Aluehallintovirasto | 278 823 | 278 823 |
| | - investointiavustukset lähiliikuntapaikan ja kuntoutusyksikön rakentamiseen | | |
| | Arvonlisäveron palautusvastuu | 9 699 610 | 9 234 177 |

Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

Liitetieto 42 Henkilöstöä koskeva liitetieto

Henkilöstön lukumäärä 31.12. tehtäväalueittain

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| Yleishallinto ja sisäiset palvelut | 83 | 84 |
| Osaamis- ja tukikeskus | 663 | 696 |
| Perhehoito | 27 | |
| Avohuolto | 67 | 68 |
| Vammaispalvelut | 537 | 535 |
| Palvelutoiminnan yhteiset | 33 | 12 |
| Peruskoulu | 29 | 31 |
| YHTEENSÄ | 1439 | 1426 |

Liitetieto 43 Erittely tilikauden henkilöstökuluista, kun henkilöstömenoja aktivoitu taseeseen

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Palkat ja palkkiot | 50 581 561 | 46 133 686 |
| Eläkekulut | 10 136 682 | 9 348 112 |
| Muut henkilöstösivukulut | 1 816 639 | 2 149 885 |
| Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen | 91 534 | 56 757 |
| Henkilöstökulut yhteensä | 62 626 416 | 57 688 441 |

Liitetieto 44 Luottamushenkilöiden palkoista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetty luottamushenkilömaksut

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Vihreä puolue | 490 | 377 |
| Perussuomalaisten puolue | | |
| Kansallinen Kokoomus | 490 | |
| Keskustapuolue | 3 537 | 2 842 |
| Sosiaalidemokraattinen puolue | 1 195 | 1 247 |
| Vasemmistoliitto | 254 | 324 |
| | 5 966 | 4 789 |

Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

| | | | |
|---------------|---------------------------------|---------------|---------------|
| Liitetieto 45 | Tilintarkastajan palkkiot | | |
| | | 2022 | 2021 |
| | BDO Auditor Oy | | |
| | Lakisääteiset tilintarkastukset | 12 017 | 10 490 |
| | Muut palkkiot | | |
| | | 12 017 | 10 490 |
| Liitetieto 46 | Ei ilmoitettavaa | | |

Liitetietotosite, Kertaerän maksaminen

Kertaerän maksamisen perusteista tehdään päätös Etelä-Savon hyvinvointialueen aluehallituksessa 16.3.2023. Kertaerä maksetaan 31.3.2023. Kertaerän maksaminen perustuu Kirjapitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajäoston lausuntoon nro 134/ 8.11.2022, joka on luettavissa seuraavalla sivulla.



Työ- ja elinkeinoministeriö
Arbets- och näringsministeriet

Kirjanpitolautakunnan
hyvinvointialue- ja kuntajaosto

LAUSUNTO 134
8.11.2022

1

**LAUSUNTO KORONAPOTILAIEN HOITOON OSALLISTUNEELLE HENKILÖSTÖLLE
MAKSETTAVAN KERTAERÄN KIRJAAMISESTA KUNNAN JA KUNTAYHTYMÄN
KIRJANPIDOSSA**

Lausunnon peruste

Sosiaali- ja terveysalan neuvottelujärjestö SOTE ry:n sekä Kunta- ja hyvinvointialueyönantajat KT:n ovat lokakuussa 2022 hyväksyneet erillissopimuksen ajalle 1.5.2022–30.4.2025 tehtyjen kunta-alan työ- ja virkaehtosopimusten sekä muiden asiakirjojen soveltamisesta.

Kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaosto on päättänyt antaa oma-aloitteisesti lausunnon sopimuksen perusteella koronapotilaiden hoitoon osallistuneelle henkilöstölle maksettavan kertaerän kirjaamisesta.

Lausunnon perustelut

Lokakuussa 2022 hyväksytyyn sopimuksen mukaan covid-19 -viruksen aiheuttama erityinen altistumisen riski sekä valmiuslain rajoitukset kohdistuivat koronapandemian alkuaikoina erityisesti erikoissairaanhoidon tiettyihin yksiköihin (teho-osastoihin, koronavuodeosastot, päivystys ml. synnytysten hoito ja ensihoito) ja niiden henkilöstöön. Puutteellinen suojaus altisti henkilöstöä myös erityisesti kotihoidon palveluissa, vanhusten tehostetussa palveluasumisessa ja vanhusten pitkäaikaisen laitoshoidon toimintayksiköissä. Koronapotilaiden hoitoon osallistuneelle henkilöstölle maksetaan SOTE-sopimuksen II luvun 14 §:n 1 momentissa tarkoitettu kertapalkkio maaliskuun 2023 palkanmaksun yhteydessä. Kertapalkkion suuruus on 600 euroa.

Kertapalkkio maksetaan sopimuksessa määritellylle henkilöstölle, jonka palvelussuhde työnantajaan oli voimassa vähintään seitsemän kalenteripäivää 13.3.-15.6.2020 välisenä aikana. Kertapalkkion edellytyksenä on, että palvelussuhde samaan työnantajaan on edelleen voimassa 28.2.2023.

Kirjanpitolaki

Kirjanpitolain 2:3 §:n mukaan menon kirjaamisperusteena on tuotannon tekijän vastaanottaminen ja tulon kirjaamisperusteena suorituksen luovuttaminen (suoriteperuste), jollei laissa toisin säädetä.

Kirjanpitolain 5:1 §:n mukaisesti tilikauden tulot kirjataan tuotoiksi tuloslaskelmaan. Tuotoista vähennetään kuluina ne menot, joista ei todennäköisesti enää kerry niitä vastaavaa tuloa, samoin kuin menetykset. Tuottojen ja kulujen jaksottamisessa noudatettavan menon tulo kohdalle -periaatteen tarkoituksena on jaksottaa menot niille tilikausille, kun ne kerryttävät tuloja.

Kirjanpitolausuntakunnan kuntajaoston lausunnot ja yleisohjeet

Kirjanpitolausuntakunnan kuntajaoston lausunnon 120/2019 mukaan kuluksi ja siirtovelaksi kirjataan se määrä, joka kunnalle on syntynyt maksuveloitteena tilinpäätöshetkeen mennessä, mukaan lukien lomapalkkavelka, joka on kertynyt kulumassa olevaa lomanmääräytymisvuotta edeltävänä lomanmääräytymisvuotena sekä muut kertyneet pitämättä olevat vapaat.

Kirjanpitolausuntakunnan kuntajaosto on antanut lausunnon 117/2018 tuloksellisuuserän ja lomarahaa kirjaamisesta vuosien 2018 ja 2019 tilinpäätöksissä. Lausunnon mukaan palkansaajan oikeus tuloksellisuuserään syntyi sopimuksessa mainittuna aikana vuonna 2018 voimassa olleeseen palvelussuhteeseen perustuen. Koska työnantajalle syntyy tuloksellisuuserän maksuvelvollisuus jo vuoden 2018 aikana, erä kirjataan kokonaisuudessaan vuoden 2018 tilinpäätökseen kuluksi ja siirtovelaksi.

Kunnan ja kuntayhtymän taseen laatimisesta annetun yleisohjeen mukaan menojäminä siirtovelaksi kirjattavia erä ovat muun muassa tilikaudelta maksamattomat palkat kuten ylityöpalkat tai tulospalkkiot.

Laki sosiaali- ja terveydenhuoltoon ja pelastustoimeen koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön voimaantulusta (ns. voimaantulolaki)

Lain 20 §:n mukaan erikoissairaanhoidon lain 7 §:ssä mainittujen sairaanhoitopiirien kuntayhtymät sekä kehitysvammaisten erityishuollosta annetun lain (519/1977) 6 §:n 1 momentissa tarkoitettujen erityishuoltojärjestöjen siirretään varoiteen ja velkoiteen sekä sitoumuksineen hyvinvointialueille 1 päivänä tammikuuta 2023.

Lausunto

Sovintoehdotuksen mukainen koronapotilaiden hoitoon osallistuneelle henkilöstölle maksettava kertapalkkio maksetaan henkilöstölle, joka on ollut kunnan tai kuntayhtymän palveluksessa 13.3.–15.6.2020 välisenä aikana. Suoriteperusteella meno kohdistetaan sille tilikaudelle, jonka aikana tuotannon tekijä on vastaanotettu.

Koska kertapalkkion maksamisesta on sovittu vasta vuonna 2022, kyse ei ole aikaisempaan tilikauteen liittyvän virheen korjaamisesta. Kertapalkkiosta aiheutuvat menot kirjataan työnantajana olevan kunnan tai kuntayhtymän vuoden 2022 kuluksi ja siirtovelaksi. Kirjaus vuodelle 2022 tehdään menojen arvioituun määrään perustuen, ja arvioitua määrää oikaistaan tarvittaessa vuonna 2023.

Voimaantulolain 20 §:n mukaan laissa tarkoitettujen sairaanhoitopiirien ja erityishuoltojärjestöjen velat siirtyvät hyvinvointialueille 1.1.2023. Myös kertakorvauksesta syntyvä siirtovelka siirtyy hyvinvointialueelle.

Hyvinvointialueen maksettavaksi tuleva kunnasta ja muusta kuin edellä mainitusta sairaanhoitopiirin tai erityishuoltojärjestön kuntayhtymästä hyvinvointialueelle siirtyvän henkilöstön kertapalkkio voidaan kirjata hyvinvointialueella vuonna 2023 siirtovelaksi henkilöstölle ja saamiseksi

kunnalta tai kuntayhtymältä. Toinen vaihtoehto on käsitellä kunnan tai kuntayhtymän suoritusta menonsiirtona.

Saamisten ja velkojen maksuissa otetaan huomioon alun perin kirjatun korvauksen määrän mahdollinen oikaisu. Oikaisu kirjataan vuodelle 2023. Oikaisu-erän kirjauksessa hyvinvointialueen vastapuolena on joko toimintaansa jatkava kuntayhtymä tai lakanneen tai purkautuneen kuntayhtymän jäsenkunnat. Toimintaa jatkavassa kuntayhtymässä oikaisu vaikuttaa vuoden 2023 maksuosuuksiin tai ylijäämän tai alijäämän määrään.

Kuntayhtymän kuluksi ja siirtovelaksi kirjaama kertapalkkio vaikuttaa joko jäsenkuntien maksuosuuksiin tai kuntayhtymän jäsenkunnille jaettavan ylijäämän tai jäsenkuntien katettavaksi tulevan alijäämän määrään ja se tulee rahoitetuksi niiden osana.

Liitetietotosite, Ylijäämien käsittely

Vaalijalan kuntayhtymän yhtymäkokous on tehnyt 14.12.2022 seuraavat päätökset:

- 38 § Vaalijalan kirjanpidollisten ylijäämien osittainen maksaminen Savon jäsenkunnille
 - 1 Päätös äänestyksen jälkeen seuraavasti: Vaalijalan kirjanpidollisista ylijäämistä 31.12.2021 palautetaan Vaalijalan kuntayhtymän jäsenkunnille 10 754 972,55 euroa, josta 1 773 202,76 euroa on käytettävä perusopetustoimintaan, ylijäämä jaetaan kuntien peruspääoman 31.12.2021 suhteessa.
 - 2 Kirjanpidollisen ylijäämien maksatuksen jäsenkunnille hoitavat yhteisvastuullisesti Pohjois-Savon ja Etelä-Savon hyvinvointialueet.
- 39 § Vaalijalan kuntayhtymän tilinpäätöksen 2022 mahdollinen ylijäämä jaetaan kuntayhtymän jäsenkunnille peruspääoman 31.12.2022 suhteessa ja tämän päätöksen toimeenpanon toteuttavat Etelä-Savon ja Pohjois-Savon hyvinvointialueet yhteisvastuullisesti.

Vaalijalan kuntayhtymän tilinpäätöksen valmistelun aikana on saatu tieto, että ylämainituista päätöksistä on tehty kaksi valitusta Itä-Suomen hallinto-oikeudelle. Hallinto-oikeus ei ole asiaa käsitellyt, joten se on tilinpäätöshetkellä keskeneräisenä hallinto-oikeudessa.

Valituksissa vaatimuksena on ollut

- 1 Vaalijalan kuntayhtymän yhtymäkokouksen päätös § 38 on kumottava päätöksen kohdan 2 osalta: "kirjanpidollisten ylijäämien maksatuksen jäsenkunnille hoitavat yhteisvastuullisesti Pohjois-Savon ja Etelä-Savon hyvinvointialueet" lisäksi Vaalijalan kuntayhtymä tulee velvoittaa varaamaan tarvittavat varat ylijäämän palautukseen.
- 2 Vaalijalan kuntayhtymän yhtymäkokouksen päätös § 39 on kumottava siltä osin, kun siinä veloitetaan Etelä-Savon ja Pohjois-Savon hyvinvointialueet toteuttamaan ylijäämän jaon täytäntöönpanon jäsenkunnille.
- 3 Itä-Suomen hallinto-oikeus kumoo Vaalijalan kuntayhtymän yhtymäkokouksen päätöksen 14.12.2022 § 38 ja palauttaa päätöksen toimivaltaisen toimielimen uudelleen ratkaistavaksi palauttamatta jääneen ylijäämän käsittelyn osalta. Valittaja ei vastusta yhtymäkokouksen päätöstä ja toimeenpanoa siltä osin, kun se on päättänyt palauttaa puolet Vaalijalan kirjanpidollisista ylijäämistä 31.12.2021 jäsenkunnille.

Kyseessä olevat ylijäämien palautukset on kirjattu Vaalijalan kuntayhtymän 31.12.2022 taseeseen omaan pääomaan edellisten tilikausien yli-/alijäämiin ja tilikauden yli-/alijäämään.

Liitetietotosite, Pohjois-Savon hyvinvointialueen oikaisuvaatimus

Vaalijalan kuntayhtymän hallituksen päätös 26.10.2022 § 151

Pohjois-Savon hyvinvointialue vaatii, että Vaalijalan kuntayhtymän hallituksen päätös 15.6.2022 asiassa 109 §, jolla hallitus on hyväksynyt määräalan myynnin Kaijärven kiinteistöstä kiinteistötunnus 686-410-4-17 kauppakirjaluonnoksen mukaisesti ja valtuuttaa kuntayhtymän johtajan viimeistelemaan ja allekirjoittamaan kauppakirjan kumotaan. Oikaisuvaatimus on liitteenä nro 4.

Vaalijalan kuntayhtymän hallitus teki 24.2.2022 30 § päätöksen oikaisuvaatimuksen alaisen omaisuuden myynnistä ja 15.6.2022 109 § päätös oli helmikuun päätöksen toimeenpanoa.

Kuntalain 134 §:n mukaisesti oikaisuvaatimus tehdään toimieliimen alaisen viranomaisen päätöksestä asianomaiselle toimieliimelle. Kuntalain 138 §:n mukaisesti oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista.

Voimaanpanolain mukaisesti hyvinvointialue saa valittaa kuntayhtymän päätöksestä kuntalain mukaisesti. Toimieliimen tekemä päätös tulee toimittaa hyvinvointialueelle erikseen tiedoksi ainoastaan, mikäli hyvinvointialue on asianosainen. Mikäli hyvinvointialue ei ole asianosainen, oikaisuvaatimusaika määrittyy yleisen tiedoksiantoajan mukaan. Soten voimaanpanolaissa ei olla säädetty, että hyvinvointialue olisi kaikissa kuntayhtymän päätöksissä asianosainen.

Talousmetsän määräalan myyntipäätös ei ole kohdistunut hyvinvointialueeseen, koska metsätalous ei kuulu sosiaali- ja terveydenhuollon toimialaan. Edelleen päätöksellä ei ole välittömästi taikka välillisesti hyvinvointialuetta sitovia seuraamuksia.

Kuntayhtymän johtajan päätösehdotus:

Hallitus toteaa, että hakijan oikaisuvaatimus Vaalijalan kuntayhtymän päätöksestä 15.6.2022 asiassa 109 § jätetään tutkimatta liian myöhään tehtynä.

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin.

Vaalijalan kuntayhtymän tilinpäätöksen valmistelun aikana on saatu tieto, että yllämainitusta päätöksestä on tehty valitus Itä-Suomen hallinto-oikeudelle. Hallinto-oikeus ei ole asiaa käsitellyt, joten se on tilinpäätöshetkellä keskeneräisenä hallinto-oikeudessa.

Valituksessa vaatimuksena on ollut

1. Kumotaan kokonaisuudessaan hallituksen päätös
2. Pohjois-Savon hyvinvointialueen oikeudenkäyntikulut korvataan kokonaisuudessaan 10 x 150 euroa (alv 0) 1 500 euroa korkolain mukaisine viivästyskorkeineen kuukauden kuluttua päätöksen tekemisestä.

4 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Paikka ja aika

| | |
|--|--|
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

Tilintarkastajan tilinpäätösmerkintä

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Paikka ja aika

BDO Audiator Oy
JHTT-yhteisö

Pentti Tanskanen, JHTT



VAALIJALAN
KUNTAYHTYMÄ

Tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2022

Vaalijalan osaamis- ja tukikeskus
Nenonpellontie 40
76940 Nenonpelto
yleisposti.vaalijala@etelasavonha.fi

Sisällysluettelo

| | Sivu |
|--|-----------|
| 1 TOIMINTAKERTOMUS..... | 3 |
| 1.1 Toimintakertomusta koskevat säännökset | 3 |
| 1.2 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa | 3 |
| 1.2.1 Kuntayhtymän johtajan katsaus vuoteen 2022 | 3 |
| 1.2.2 Kuntayhtymän hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset..... | 6 |
| 1.2.3 Yleinen taloudellinen kehitys | 8 |
| 1.2.4 Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa ja taloudessa | 8 |
| 1.2.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä | 9 |
| 1.2.6 Kuntayhtymän henkilöstö | 9 |
| 1.2.7 Ympäristöasiat | 19 |
| 1.2.8 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista | 20 |
| 1.3 Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä | 20 |
| 1.4 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus..... | 22 |
| 1.4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen | 22 |
| 1.4.2 Toiminnan rahoitus..... | 23 |
| 1.5 Rahoitusasema ja sen muutokset..... | 25 |
| 1.6 Kokonaistulot ja -menot | 26 |
| 1.7 Tilikauden tuloksen käsittely | 27 |
| 2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN..... | 27 |
| 2.1 Tavoitteiden toteutuminen | 28 |
| 2.1.1 Vaalijalan tulokortti, kuntayhtymätaso | 28 |
| 2.1.2 Yleishallinto ja sisäiset palvelut | 29 |
| 2.1.3 Nenonpellon yksiköt | 31 |
| 2.1.4 Asiantuntijapalvelut ja poliklinikat | 33 |
| 2.1.5 Avopalvelut..... | 35 |
| 2.1.6 Opetus..... | 38 |
| 2.1.7 Käyttöpäivätilasto | 40 |
| 2.2 Määrärahojen toteutuminen | 43 |
| 2.2.1 Käyttötalouden toteutuminen tehtäväalueittain..... | 43 |
| 2.2.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen (sekä ulkoiset että sisäiset)..... | 51 |
| 2.2.3 Investointien toteutuminen | 53 |
| 2.2.4 Rahoitusosan toteutuminen..... | 58 |
| 2.2.5 Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta..... | 58 |
| 3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT | 59 |
| 3.1 Tuloslaskelma (vain ulkoiset) | 59 |
| 3.2 Rahoituslaskelma..... | 61 |
| 3.3 Tase | 62 |
| 4 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ | 81 |

1 TOIMINTAKERTOMUS

1.1 Toimintakertomusta koskevat säännökset

Toimintakertomusta koskevat säännökset ovat Kuntalain 115 §:ssä. Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys yhtymäkokouksen asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta kuntayhtymässä. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kuntayhtymän talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kuntayhtymän taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Jos kuntayhtymän taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

1.2 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.2.1 Kuntayhtymän johtajan katsaus vuoteen 2022

Valtakunnalliset suuntaukset

Valtakunnallisen sote-uudistuksen keskeinen lainsäädäntö astui voimaan 1.7.2021 ja virallinen valmisteluvaihe alkoi. Vuoden 2022 ajan hyvinvointialueiden valmistelu jatkui kiivaana ja niiden palvelutoiminta alkoi 1.1.2023. Vaalijalan kuntayhtymä lakkasi 31.12.2022.

Vaalijalan tavoite sote-uudistuksessa oli, että sen kaksi pääpalvelulinjaa, kuntoutus ja avopalvelut jatkaisivat yhtenäisinä kokonaisuuksina myös tulevaisuudessa, samoin Vaalijalan palvelutoiminta säilyi maakunnissa yhtenä kokonaisuutena. Tulevaisuuden organisaatiomalli Vaalijalalle tulisi olla hyvinvointialueiden omistama hyvinvointiyhtymä, jolla on myös perusopetuksen järjestämislupa. Tavoitteet eivät lainsäädännössä toteutuneet vaan palvelutoiminta ja kaantui 1.1.2023 hyvinvointialueille ja Sateenkaaren koululle perustettiin 18.10.2022 oma kuntayhtymä. Vaalijalan osaamis- ja tukikeskus jatkaa Etelä-Savon hyvinvointialueella yhtenä kokonaisuutena.

Savon erityishuollon kehityksestä

Savossa vammaispalvelujen saatavuus on säilynyt tyydyttävällä tasolla heikentyneestä kuntataloudesta huolimatta. Koronaepidemian vaikutukset henkilöstön ja asiakkaiden sairastavuuteen olivat suuret. Vaalijala ei saanut julkista tukea koronan talousvaikutuksiin toisin kuin kunnat ja sairaanhoitopiirit.

Mäntyharjulla valmistui ARA-rahoitteinen rivitalohanke, jossa on 5 asuntoa. Asunnot korvasivat olemassa olevaa vanhentuvaa asuntokantaa.

Yhteistyö uusien palvelujen valmistelemiseksi kuntien kanssa päättyi vuoden 2021 aikana, kun kunnat jäivät odottamaan käynnistyviä hyvinvointialueita. Tämä kasvattaa palvelutarpeita tuleville vuosille.

Osallisuutta ja työllistymistä edistävän ja tukevan toiminnan (tekeminen) tuottamista on kehitetty kohti suurempaa yksilöllisyyttä ja liikkuvuutta. Vaalijalassa on toiminnassa kolme osarahoitettua hanketta: ESR-hanke VAVE (vetovoimaa vammaisalalle) ja STM:n Työkykyohjelman Homma haltuun-hanke osatyökykyisten työllistymisen kehittämisessä. Palvelujen saatavuus asiakkaille on säilynyt kohtuullisena. Vammaispalvelulaki antaa vaikeavammaisille oikeuden päivätoimintaan asumisen ulkopuolella viitenä päivänä viikossa, mutta tämä ei kaikkien osalta toteutunut.

Asumispalveluissa oli noin 430 asiakasta ja tekemisen palveluissa noin 540 asiakasta.

Vaalijalan osaamis- ja tukikeskus on valtakunnallinen toimija

Osaamis- ja tukikeskus tuotti lyhyt- ja pitkäkestoista määräaikaista vaativaan ja erityisen vaativaa kuntoutusta. Kuntoutusyksiköissä oli vuoden aikana keskimäärin 185 (174) asiakasta. Pitkäkestoisissa palveluissa oli 206 (185) eri asiakasta ja lyhytaikaisissa 162 (146). Kuntoutusyksiköiden palveluja käytti 275 (309) asiakasta ja kuntoutusjaksojen määrä oli 1109 (1093). Su-luissa on vuoden 2021 luvut.

Jäsenkuntien ulkopuolelle kuntoutuksen palvelumyynti Nenonpellon yksiköissä oli noin 60 %. Kaikkiaan palveluja myytiin 16 maakuntaan. Vaalijala on vakiinnuttanut asemansa valtakunnallisena sosiaali- ja terveydenhuollon erityispalvelujen tuottajana. Laaja ostajakunta tuki omistajakuntien käytettävissä olevien palvelujen pysyvyyttä ja monipuolisuutta sekä toi myönteisiä taloudellisia vaikutuksia omistajakuntien alueelle. Taloudellinen vaikutus oli 26 M€.

Vuoden aikana valmistui Kriisiyksikkö Sataman uudisrakennus (12 paikkaa) ja uuden Kuntoutusyksikkö Privaatin tilojen (12 paikkaa) peruskorjaus aloitettiin syksyllä ja tilat valmistuvat vuonna 2024, hankkeen kustannukset ovat noin 2,9 M€. Periaatepäätös asiasta tehtiin joulukuussa 2021.

Kuntoutuksen osaamisen ja sisällön kehittäminen on jatkunut. Jokaisella kuntoutusyksiköllä on kuntoutuksen viitekehys, joka koostuu tutkituista tai näyttöön perustuvista kuntoutusmenetelmistä. RAI-arviointijärjestelmä on laajassa käytössä. Kuntoutuksen kysyntä on ylittänyt tarjonnan jo vuosia, jonossa on ollut 40-50 asiakasta. Palvelukysyntä ylitti 2022 selvästi palvelujen resurssit ja lähetejonoon ottamista rajoitettiin toukokuussa. Liikkuvia asiantuntijapalveluja on toteutettu suunnitellusti ja etäpalvelujen määrä on kasvanut.

Vaalijalan Sateenkaaren koulu tuotti perusasteen opetusta keskimäärin 75 oppilaalle, oppilasmäärä on ollut tasainen ja kysyntä on ollut suurempi kuin oppilaspaiikat. Nenonpellon perusopetus on tapahtunut vuodesta 2020 alkaen uusissa tiloissa. Rakennukset ovat rahoitettu kiinteistöleasingilla, joka maksettiin pois keväällä 2022 yhtymäkokouksen helmikuisella päätöksellä. Ammattiopisto Spesia ja Seurakuntaopisto tuottivat toisen opetusta asiakkaille yhteistyössä nuorten oppilaskotien kanssa.

Osaava ja jaksava henkilöstö on toiminnan perusta

Vaalijalan palveluksessa oli kuukausittain keskimäärin 1 471 (1 463) työntekijää. Henkilöstön määrä on ollut aikaisemmin kasvussa pääosin avopalvelujen asumisen laajentamisen myötä, joka on loppunut. Vaativimman kuntoutuksen toteuttaminen edellyttää enemmän henkilöstöresursseja kuin aikaisempi laitosasuminen. Uuden osaavan henkilöstön tarvetta on myös eläköitymisestä johtuen. Koulutettujen työntekijöiden saatavuus on Savossa vuodesta 2020 alkaen heikentynyt ja vuosi 2022 erityisen heikko. Henkilöstön osaavuuden ylläpito edellyttää työnantajalta jatkuvaa täydennyskouluttamista. Se on ollut yksi Vaalijalan vahvuuksista pitkään. Täydennyskoulutusta on tarjottu myös muiden työnantajien työntekijöille.

Rekrytinnin pitkäaikaiset haasteet kohdistuivat pysyvän ja osaavan henkilökunnan ylläpitämiseen. Erityistyöntekijöiden saatavuus vaihtelee ja tästä syystä Vaalijalalla on laaja yhteistyöverkosto konsultoivien asiantuntijoiden käyttämiseksi omien resurssien täydentämiseksi.

Vaalijalan hallinnollinen kehittäminen ja talous

Vaalijalassa toteutettiin laatujärjestelmän sertifiointin auditointi keväällä 2021 aikana ja sertifikaatti uusittiin kolmeksi vuodeksi. Vuoden 2022 aikana suoritettiin ylläpitoauditointi. Laatutyötä on tehty järjestelmällisesti vuodesta 2013 alkaen. Laatujärjestelmän viitekehys on ISO 9001:2015 standardi. Laatujärjestelmä rakennettiin sähköiselle alustalle (VISO) ja se kattoi toiminnanohjauksen laajasti.

Jäsenkuntien palvelutoiminnan euromääräiset ostot kasvoivat 3,3 % (5,5 %). Valtakunnallisen palvelutoiminnan tuotot olivat 25,6 M€ ja ne olivat 0,9 M€ vähemmän kuin edellisenä vuotena. Kokonaiskehityksen selittävä tekijä oli jäsenkuntien monipuolisempi palvelujen käyttö. Kuntoutuksen suoritehintojen 30 % alennus elo-lokakuussa vaikutti enemmän myyntituloihin ulkokunnilta kuin jäsenkunnilta, jotka ostivat avopalveluja ulkokuntia huomattavasti enemmän.

Vuoden 2022 tulos on 953 529,95 euroa. Uusia investointivaroja ei tehty. Vuoden 2022 tilikauden ylijäämä poistoeron kirjausten jälkeen on 1 166 351,47 euroa. Ylijäämä johtuu valtakunnallisesta palvelutoiminnasta. Ylijäämä pieneneminen edellisestä vuodesta johtui kuntoutuksitoiminnan määräaikaisesta suoritehintojen alennuksesta elo-lokakuussa 2022.

Ylijäämä ehdotetaan liitettäväksi edellisten vuosien ylijäämiin, joiden määrä taseessa on ennen siirtoa 21,5 M€.

Ilkka Fritius
kuntayhtymän johtaja

1.2.2 Kuntayhtymän hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Yhtymäkokous

Jäsenkuntien edustajat kokoontuivat yhtymäkokoukseen Vaalijalaan kolme kertaa, käsiteltyjä asioita oli 42. Puheenjohtajana helmikuun ylimääräisessä yhtymäkokouksessa toimi Liisa Ruokoselkä Pieksämäeltä ja varapuheenjohtajana Yrjö Merikoski Pieksämäeltä. Kesäkuun kokouksessa puheenjohtajana toimi Liisa Ruokoselkä Pieksämäeltä ja varapuheenjohtajana Juha Markkanen Suonenjoelta. Joulukuun kokouksessa puheenjohtajana toimi Antti Miettinen Kaavilta ja varapuheenjohtajana Jorma Räsänen Kaavilta.

Helmikuun ylimääräisessä yhtymäkokouksessa hyväksyttiin Sateenkaaren koulun rakennusten kiinteistöleasingosimusten päättäminen sekä selvitykset hyvinvointialueille Vaalijalan kuntayhtymän omaisuudesta, sopimuksista ja vastuista. Yhtymäkokous merkitsi tiedoksi Sateenkaaren koulun irrottautumisen Vaalijalan kuntayhtymästä.

Kesäkuun kokouksessa yhtymäkokous hyväksyi vuoden 2021 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen sekä hallituksen esityksen tilikauden tuloksen käsittelystä. Yhtymäkokous hyväksyi myös Muuramen kunnan eroamispyynnön Vaalijalan kuntayhtymästä. Yhtymäkokous merkitsi tiedoksi laitostuntoutuspalvelujen suoritehintojen määräaikaisen alennuksen, tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen v. 2021 sekä raportin kuntayhtymän toiminnasta ja taloudesta. Yhtymäkokous merkitsi tiedoksi myös katsauksen hyvinvointialueen valmistelun tilanteeseen.

Joulukuun kokouksessa hyväksyttiin talousarvion investointisuunnitelman kirjanpidollinen muutos sekä Vaalijalan kirjanpidollisten ylijäämien osittainen maksaminen Savon jäsenkunnille ja Vaalijalan vuoden 2022 ylijäämän maksaminen jäsenkunnille. Merkittiin tiedoksi sidonnaisuusraportti sekä raportti Vaalijalan kuntayhtymän toiminnasta ja taloudesta. Valittiin uusi jäsen ja varajäsen kuntayhtymän hallitukseen jäljellä olevaksi toimikaudeksi.

Yhtymäkokoukseen kuului 50 edustajaa 33 eri jäsenkunnasta (suluissa varaedustajat):

| | |
|-------------|--|
| Enonkoski | Anneli Malmstedt (Tauno Nurmio) |
| Hartola | Sanna Tervala (Matti Tanskanen) |
| Hirvensalmi | Pirkko Luntta (Kaisa Pasonen) |
| Iisalmi | Pekka Pirhonen (Kyösti Kauppinen), Elina Puustinen (Senni Martikainen) |
| Joroinen | Salme Viljakainen (Rauni Janhunen), Hannu Viirimaa (Mari Huupponen) |
| Juva | Tapio Paunonen (Markku Häkkinen) |
| Kaavi | Jorma Räsänen (Hilkka Tiilikainen), Antti Miettinen (Elvi Heikkinen) |
| Kangasniemi | Kari Luukkainen (Ilkka Tanttu), Kaija Koskinen (Markus Ravolainen) |
| Keitele | Katja Tuomaala (Eeva Rätty) |
| Kiuruvesi | Ahti Kilvensalmi (Sari Lappalainen), Tapani Pennanen (Eero Kyllönen) |
| Kuopio | Vesa Toivanen (ei varaedustajaa), Marja-Leena Martikainen (ei varaedustajaa) |
| Lapinlahti | Aaro Kubin (Markku Ukkonen), Minna Jääskeläinen (Tanja Jokiniemi) |
| Leppävirta | Tomi Kaasinen (Heidi Pöntinen) |
| Mikkeli | Ari Liikanen (ei varaedustajaa), Vesa Pöntinen (Perttu Noponen) |
| Muurame | Irja Seilola (Aki Lilja), Simo Oksanen (Jukka Kaistinen) |
| Mäntyharju | Leena Pekkanen (Raimo Leppäkumpu), Jaana Lopperi (Matti Nykänen) |
| Pertunmaa | Tuula Närhi-Sireeni (Aini Pöyry) |
| Pieksämäki | Yrjö Merikoski (Heimo Kontro), Liisa Ruokoselkä (Rita Ruotsalainen) |
| Pielavesi | Timo Pennanen (Paavo Leppänen) |
| Puumala | Kaija Hannula (Keijo Montonen) |
| Rantasalmi | Olli-Pekka Nykänen (Tiina Tilaéus), Katja Korhonen (Mirja Repo-Ketola) |
| Rautalampi | Anne Karhunen (Tiina Puranen), Seppo Hänninen (Linda Nissinen) |
| Rautavaara | Matti Ahonen (Maija Kärkkäinen) |
| Savonlinna | Kirsi Torikka (Katri Ihalainen), Ville-Veikko Valjus (Matti Kaukoranta) |

| | |
|-------------|--|
| Siilinjärvi | Raija Hassinen (Pirjo Niemitz) |
| Sonkajärvi | Anja Väisänen (Seppo Kainulainen) |
| Sulkava | Pietari Virtanen (Hannamari Autio) |
| Suonenjoki | Marja-Leena Väisänen (Päivi Markkanen), Juha Markkanen (Petri Suihkonen) |
| Tervo | Pirjo Hänninen (Anja Pulkkinen), Hannu Ylönen (Pirkko-Liisa Hätinen) |
| Tuusniemi | Heli Miettinen (Hanna Mustonen) |
| Varkaus | Anita Rikalainen (ei varaedustajaa), Antti Mäkinen (ei varaedustajaa) |
| Vesanto | Saaga Mokkila (Anna-Riitta Raatikainen) |
| Vieremä | Matti Karppinen (Matti Immonen) |

Hallitus

Hallitus kokoontui kertomusvuonna 12 kertaa, joissa käsiteltiin yhteensä 189 asiaa. Hallitus valmisteli yhtymäkokouksen päätettäväksi mm. v. 2021 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen sekä teki esityksen tilikauden tuloksen käsittelystä. Hallitus valmisteli yhtymäkokouksen päätettäväksi myös selvitykset hyvinvointialueille Vaalijalan kuntayhtymän omaisuudesta, sopimuksista ja vastuista.

Hallitukseen kuului 13 jäsentä (suluissa varajäsenet):

Anja Manninen, pj., Pieksämäki, KESK (Riikka Pajunen, Savonlinna)
Reijo Hämäläinen, vpj., Mikkeli, SDP (Joni Tomminen, Mikkeli)
Jenna Ahonen, Rautavaara, KOK (Erkki Kukkonen, Vesanto)
Seppo Hujanen, Mikkeli, KOK (Simo Hokkanen, Kangasniemi)
Leena Kontinen, Mikkeli, VIHR (Elina Häkkinen, Mikkeli)
Mika Koukkari, Rautalampi, KESK (Matti Kärkkäinen, Rautalampi)
Tuula Kuusisto, Pieksämäki, PS (Eija Niskala, Pieksämäki)
Aleksis Laurila, Pieksämäki, SDP (Rita Ruotsalainen, Pieksämäki)
Marita Orava, Mikkeli, PS (Katariina Asikainen, Mikkeli)
Elina Puustinen, Iisalmi, VAS (Henna Pitkänen, Leppävirta)
Teija Savolainen-Lipponen, Kuopio, KESK (Marjatta Parviainen, Kuopio)
Mikko Suihkonen, Suonenjoki, KESK (Pasi Raatikainen, Suonenjoki)
Markku Valjakka, Savonlinna, SDP (Markku Nousiainen, Savonlinna)

Tilintarkastus ja tarkastuslautakunta

Lautakunta kokoontui kertomusvuonna 7 kertaa, joissa käsiteltiin yhteensä 57 asiaa. Käsitellyistä asioista mainittakoon mm. seuraavat: laadittiin tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2021, tehtiin esitys vuoden 2021 tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä tilivelvollisille. Merkittiin tiedoksi tilintarkastajan laatima työohjelma vuodelle 2022 ja vuoden 2022 aikana tarkistetut sidonnaisuusilmoitukset. Lautakunta esitti sidonnaisuusraportin vuodelta 2022 yhtymäkokoukselle tiedoksi.

Tarkastuslautakuntaan kuului 4 jäsentä (suluissa varajäsenet):

Pekka Seppä, pj., Pieksämäki, KOK (Tero Tujunen, Pieksämäki)
Tapio Paunonen, vpj., Juva, KESK (Olli-Pekka Nykänen, Rantasalmi)
Anna-Liisa Uimonen, Savonlinna, KESK (Piritta Janhunen)
Anne Luoto, Suonenjoki, SDP (Pirjo Hänninen, Tervo)

Tilintarkastuksen on hoitanut BDO Audiator Oy. Vastuullisena tilintarkastajana on toiminut tilintarkastaja, HT, JHT Pentti Tanskanen.

Kuntakokoukset

Vaalijala järjesti vuoden aikana kaksi epävirallista kuntakokousta 29.6. ja 4.10.2022. Kuntakokouksissa käsiteltiin Vaalijalan kirjanpidollisten ylijäämien käsittelyä, Sateenkaaren koulun tulevaisuutta ja muita Vaalijalan kuntayhtymän lakkaamiseen liittyviä asioita. Kuntakokouksiin osallistui jäsenkuntien ja hyvinvointialueiden edustajia.

Tilivelvolliset viranhaltijat

Kuntalain 125 §:n mukaan tilivelvollisia viranhaltijoita ovat asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavat viranhaltijat. Vuonna 2022 tilivelvollisia viranhaltijoita ovat olleet:

Kuntayhtymän johtaja Ilkka Fritius
Avopalvelujen johtaja Kirsi Ruutala
Kuntoutuksen johtaja Maarit Rantakurtakko
Johtava lääkäri Hannes Holma
Rehtori Satu Varpainen

Tilivelvollisia ovat olleet myös hallituksen ja tarkastuslautakunnan jäsenet.

1.2.3 Yleinen taloudellinen kehitys

Loppuvuodesta 2021 alkanut inflaatio kiihtyi vuoden 2022 aikana maailmalla, joka vaikutti kustannuskehitykseen nousevasti. Keväällä 2022 kuntien ja sosiaali- ja terveydenhuollon työmarkkinatilanne on kiristynyt niin, että työtaistelutoimenpiteitä toteutettiin ja lakkojen uhka oli suuri. Niiltä kuitenkin vältyttiin. SOTE-sopimus nosti palkkauskustannuksia. Helmikuussa alkanut Ukrainan sota vaikutti taloudelliseen kehitykseen negatiivisesti ja inflaatioita lisäävästi.

1.2.4 Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa ja taloudessa

Ulkoisia toimintatuottoja kertyi viime vuonna yhteensä 81,4 miljoonaa euroa, mikä on 0,2 miljoonaa euroa edellisvuotta enemmän. Suurin osa tuotoista muodostuu kunnilta saatavista palvelujen myyntituotoista, joita kertyi noin 75,6 miljoonaa euroa. Tämä on lähes samalla tasolla kuin edellinen vuosi eli palvelujen kysyntä on pysynyt ennallaan. Jäsenkuntien laskutus kasvoi edellisestä vuodesta noin 1,4 miljoonaa ja oli kokonaisuudessaan noin 47 miljoonaa euroa. Budjetoitu määrä ylitettiin 1,2 miljoonalla eurolla. Ulkokuntalaskutuksen osalta tapahtui hienoista hiipumista edelliseen vuoteen verrattuna. Palvelujen myynti laski edellisestä vuodesta 1,2 miljoonaa euroa eli 4,8 %. Budjettiin verrattuna ulkokuntalaskutus ylittyi kuitenkin 3,2 miljoonalla eurolla. Asiakkailta kertyi ylläpitomaksuja vuonna 2022 yhteensä noin 2,7 miljoonaa euroa eli lähes saman verran kuin edellisenä vuonna. Tuottoihin vaikutti kuntoutuksen määräaikainen suoritehintojen alennus.

Toimintakulut olivat vuonna 2022 yhteensä 77,4 miljoonaa euroa. Kulut kasvoivat edellisvuoteen verrattuna 5,7 miljoonaa euroa. Suurimman osan kuluista muodostavat henkilöstökulut, jotka olivat yhteensä 62,5 miljoonaa euroa. Henkilöstökulut kasvoivat edellisvuoteen verrattuna 4,9 miljoonaa euroa. Henkilöstökuluja kasvatti osaltaan Kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaoston 8.11.2022 antaman lausunnon 134 mukainen kirjaus kertaerän maksamisesta. Kirjaus on tehty arvion perusteella. Palkkojen osuus henkilöstökuluista oli 51,2 miljoonaa. Maksetut palkat kasvoivat edellisvuoteen verrattuna 4,4 miljoonaa euroa. Palkkamenojen kasvu johtuu henkilöstömäärän kasvusta sekä työehtosopimusten yleiskorotuksesta ja paikallisesta järjestelyerästä.

Tilikauden tulokseen vaikutti satunnaisissa erissä esitetty Sateenkaaren koululle maksettu alkukäyttöpääoma 375 000 euroa.

Investointimenoja kasvatti Sateenkaaren koulun rakennuksien lunastus Kuntarahoitus Oy:ltä, joka oli 4,1 miljoonaa euroa.

1.2.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vaalijalan kuntayhtymä lakkasi 31.12.2022. Sen palvelutoiminta jatkuu hyvinvointialueilla ja Sateenkaaren erityiskoulun toiminta Sateenkaaren koulun kuntayhtymässä. Tuleva sosiaali- ja terveydenhuollon muuttuva lainsäädäntö ohjaa muutoksia palveluissa.

Vaalijalan yhtymäkokous teki 14.12.2022 päätökset kirjanpidollisten ylijäämien käsittelystä vuoteen 2021 asti ja vuoden 2022 ylijäämän käsittelystä. Päätösten pääsisältö oli, että kirjanpidollisista ylijäämistä palautetaan 50 % jäsenkunnille huomioiden Sateenkaaren koulu ylijäämä erikseen ja vuoden 2022 ylijäämä palautetaan jäsenkunnille. Päätöksistä on tehty valituksia, joiden käsittelyprosessit ovat kesken.

Vaalijalan hallitus päätti 24.2.2022 myydä Rautalammin kunnassa olevan Kaijärven tilan metsämääräalan ja 15.6.2022 hallitus hyväksyi sen myynnin. Päätöksistä on tehty valitus, jonka käsittelyprosessi on kesken.

1.2.6 Kuntayhtymän henkilöstö

Henkilöstön määrä ja rakenne

Vakanssien kokonaismäärä v. 2022 oli 1046 (2021/ 1010), joista 104 oli osa-aikaisia. Virkoja, joihin liittyy julkisen vallan käyttöä (mm. johtajat, esimiehet, lääkärit) oli yhteensä 70 (2021 / 69). Muut ovat työsuhteessa. Kaikki työntekijät palkataan kuukausipalkkaisiksi. Henkilöstön syntymävuoden perusteella laskettu keski-ikä v. 42.4 (v. 2021 oli 41,7 vuotta). Henkilöstöstä noin 55 % työskentelee osaamis- ja tukikeskuksessa ja 45 % avopalveluissa.

Vakanssit ammattiryhmittäin

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|---------------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| Hallintohenkilöstö | 28 | 28 | 28 | 28 |
| Lähityöntekijät | 791 | 872 | 851 | 920 |
| Asiantuntijat | 107 | 98 | 73 | 52 |
| Muu henkilöstö | 63 | 61 | 58 | 26 |
| Yhteensä | 989 | 1059 | 1010 | 1046 |
| joista osa-aikaisia | - | - | 104 | 191 |

Palvelussuhteen luonne (vakituiset ja tilapäiset)

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|-------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Viranhaltijat, vakinaiset | 68 | 71 | 69 | 70 |
| Työsopimussuhteet, vakinaiset | 819 | 876 | 832 | 998 |
| Määräaikaiset | 436 | 442 | 559 | 317 |
| Työllistetyt | 4 | 2 | 3 | 9 |
| Oppisopimussuhteiset | - | - | - | 1 |

Päätoimisuus (koko henkilöstö, vakinaiset ja sijaiset)

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Kokoaikatyössä olevat | 1299 | 1359 | 1322 | 1204 |
| Osa-aikatyössä olevat | 28 | 26 | 104 | 191 |
| Yhteensä | 1327 | 1385 | 1426 | 1395 |

Opiskelijat (Nenonpelto ja avopalvelut)

| <i>Oppilaitos</i> | <i>Opiskelijoita Nenonpelto v. 2019</i> | <i>Opiskelijoita Nenonpelto v.2020</i> | <i>Opiskelijoita Nenonpelto ja avopalvelut v.2021</i> | <i>Opiskelijoita Nenonpelto ja avopalvelut v.2022</i> |
|---|---|--|---|---|
| Diakonia-ammattikorkeakoulu | 3 | 7 | 10 | 10 |
| Etelä-Savon ammattiopisto | 6 | 6 | 18 | 29 (+3 oppisopimusta) |
| Seurakuntaopisto/Step-koulutus, Kirkkopalvelut ry | 16 | 6 (+9+43) | 28 (+57 oppisopimusta) | 10 +(101 oppisopimusta) |
| Muut oppilaitokset | - | 14 | 45 | 24 |

Kuten edellä olevasta tilastosta näkee, pääpaino opiskelijayhteistyössä on lähihoitajaopiskelijoiden tuottamisessa oppisopimuksena organisaatiolle. Vaalijalalla on ollut aiemmin 2 omaa lähihoitajasta sairaanhoitajaksi ryhmää ja syksyllä 2022 alkoi Etelä-Savon hyvinvointialueelle siirtyvien organisaatioiden yhteinen lähihoitajasta sairaanhoitajaksi-ryhmä. Vaalijalasta tähän osallistuu 4 opiskelijaa.

Ammattikorkeakoulutasoisia sekä yliopistotasoisia opiskelijoita on vuonna 2022 ollut muutamia.

Ikätaulukko (vakituiset)

| | 31.12.2019 | %-osuus | 31.12.2020 | %-osuus | 31.12.2021 | %-osuus | 31.12.2022 | %-osuus |
|-----------------|------------|---------|------------|---------|-------------|---------|-------------|---------|
| 20-29-vuotiaat | 162 | 18,26 | 136 | 14,36 | 143 | 14,16 | 162 | 15,18 |
| 30-39-vuotiaat | 194 | 21,87 | 255 | 26,93 | 233 | 23,07 | 240 | 22,49 |
| 40-49-vuotiaat | 232 | 26,16 | 250 | 26,40 | 261 | 25,84 | 269 | 25,21 |
| 50-59-vuotiaat | 244 | 27,51 | 216 | 22,81 | 266 | 26,37 | 275 | 25,77 |
| 60- | 55 | 6,20 | 90 | 9,50 | 107 | 10,59 | 121 | 11,35 |
| Yhteensä | 887 | | 947 | | 1010 | | 1067 | |

Eläkkeelle siirtyminen vuosina 2022 - 2040 Kevan arvion mukaan

| Vuosi | Vanhuus- eläkkeet, henk. | Työkyvyttömyys- eläkkeet, henk. | Osatyökyvyt- tömyys- eläkkeet, henk. | Eläkkeet yhteensä, henk. | Eläkkeet yhteensä %, kaikki työnan- tajat yhteensä |
|-----------------|-----------------------------|------------------------------------|---|--------------------------------|---|
| 2022 | 21 | 9 | 6 | 35 | 3,5 |
| 2023 | 22 | 9 | 6 | 36 | 3,5 |
| 2024 | 18 | 9 | 6 | 32 | 3,1 |
| 2025 | 24 | 9 | 6 | 39 | 3,5 |
| 2026 | 24 | 9 | 5 | 38 | 3,5 |
| 2027 | 25 | 8 | 5 | 38 | 3,4 |
| 2028 | 22 | 8 | 5 | 35 | 3,2 |
| 2029 | 24 | 7 | 5 | 36 | 3,2 |
| 2030 | 22 | 8 | 5 | 35 | 3,2 |
| 2031 | 22 | 7 | 5 | 34 | 3,0 |
| 2032 | 18 | 7 | 5 | 30 | 2,7 |
| 2033 | 19 | 7 | 5 | 30 | 2,7 |
| 2034 | 19 | 7 | 5 | 30 | 2,7 |
| 2035 | 17 | 6 | 5 | 28 | 2,5 |
| 2036 | 18 | 6 | 5 | 28 | 2,3 |
| 2037 | 19 | 6 | 4 | 29 | 2,4 |
| 2038 | 18 | 6 | 4 | 28 | 2,4 |
| 2039 | 18 | 6 | 4 | 28 | 2,4 |
| 2040 | 18 | 6 | 5 | 28 | 2,4 |
| Yhteensä | 406 | 149 | 102 | 650 | 59 |

Henkilöstön vaihtuvuus

Vakituisen henkilöstön vaihtuvuus

| | v. 2019 | v. 2020 | v. 2021 | v. 2022 |
|---|---------|---------|---------|---------|
| Uusia palkattu vak. virka- tai työ- suhteeseen | 77 | 134 | 198 | 157 |
| Vakituisia erosi | 96 | 106 | 150 | 178 |
| Eläkkeelle jäi | | | | |
| - vanhuuseläke | 14 | 18 | 10 | 20 |
| - työkyvyttömyyseläke | 5 | 2 | 2 | 3 |
| - osatyökyvyttömyyseläke | - | 5 | 12 | 10 |
| - osa-aikaeläke | - | - | - | 3 |
| - työttömyyseläke | - | - | - | - |
| - aik. ky:n palveluksessa olleet | - | - | - | - |
| Lomautetut | - | - | - | - |
| Irtisanotut | - | 2 | | 1 |
| Työsopimus purettu | 11 | 19 | 18 | 28 |
| Kuollut | - | 2 | 1 | 1 |

Vuonna 2019 - 2022 haasteena on ollut työntekijöiden työsuhteiden vaihtuvuus. Sosiaali- ja terveysalan työpaikkoja on ollut runsaasti tarjolla valtakunnassa, mikä saa työntekijät aikaisempaa helpommin vaihtamaan työpaikkaa. Työsopimuksia on jouduttu koeajana myös purkamaan edellisiä vuosia useammin. Luvussa 28 on kuitenkin mukana myös koeajalla itse läheneet työntekijät.

Rekrytointi

Käytetyt rekrytointikanavat olivat Kuntarekry, TE-toimiston sivut, ammattilehdet sekä sosiaalisen median eri kanavat. Lisäksi kokeiltiin somemarkkinointiin erikoistuneiden yritysten kautta. Nämä eivät kuitenkaan tuottaneet sitä hyvää, mitä niillä lähdettiin hakemaan.

Rekrytoinnissa oli käytössä rekrytointilisä sekä rekrytoivalle työntekijälle, joka rekrytoi työkaverikseen uuden työntekijän, mutta myös rekrytoitu ammattilainen sai oltuaan puoli vuotta töissä Vaalijalassa kertapalkkion (600 € + 100 € Epassiin). Hakijoiden määrä on kuitenkin laskenut vuosi vuodelta.

| Ammattinimike | Avoimet työpaikat | Hakijamäärä yhteensä |
|------------------------------------|-------------------|----------------------|
| Autismikuntoutusohjaaja | 2 | 4 |
| Erikoislääkäri | 1 | 1 |
| Eriytisluokanopettaja | 5 | 9 |
| Hallintosihteeri | 1 | 8 |
| Hoitaja | 45 | 62 |
| IMO-asiantuntija | 2 | 21 |
| Johtava lääkäri | 1 | 1 |
| Kehitysvammatyön pappi | 1 | 3 |
| Kirjanpitäjä | 1 | 2 |
| Kuntoutuksen suunnittelija | 1 | 8 |
| Kuntoutuskoordinaattori | 5 | 20 |
| Kuntoutusyksikön johtaja | 2 | 9 |
| Laitoshuoltaja | 1 | 1 |
| Lähiavustaja | 4 | 9 |
| Lähiohjaaja | 2 | 12 |
| Monipalvelukeskuksen johtaja | 1 | 5 |
| Ohjaaja | 93 | 171 |
| Oppilaskodin johtaja | 1 | 2 |
| Palvelukodin johtaja | 2 | 16 |
| Psykologi | 4 | 2 |
| Ravitsemishuoltaja | 4 | 16 |
| Sairaanhoitaja | 10 | 7 |
| Sosiaalityöntekijän viransijaisuus | 1 | 1 |
| Toimintaterapeutti | 2 | 0 |
| Toimistosihteeri | 3 | 18 |
| Toimitilahuoltaja | 2 | 5 |
| Työvalmentaja | 3 | 17 |
| Vastaava hoitaja | 2 | 5 |
| Vastaava sairaanhoitaja | 2 | 4 |
| Yhteensä | 204 | 439 |

Rekrytoituja oli kaiken kaikkiaan 157 kpl (v. 2021 198 kpl), joista miehiä oli 30 kpl (v. 2021 21 kpl) ja naisia 98 kpl (v. 2021 147 kpl). Viidessä tapauksessa sukupuolta ei haluttu määrittää. Vakinaisiin paikkoihin rekrytointi tuotti tulosta 177 kertaa (v. 2021 299 kertaa) ja määräaikaisiin 83 kertaa (v. 2021 44 kertaa). Ketään ei saatu palkattua 61 hakukerrassa, vaan paikka jouduttiin laittamaan uudestaan auki.

| <i>Vuosi</i> | <i>Hakemukset</i> | <i>Rekrytoidut</i> | <i>Miehet rekrytoitu</i> | <i>Naiset rekrytoitu</i> |
|------------------|-------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|
| Yhteensä v. 2022 | 439 | 157 | 30 | 98 |
| Yhteensä v. 2021 | 984 | 198 | 21 | 147 |
| Yhteensä v. 2020 | 684 | 138 | 23 | 115 |
| Yhteensä v. 2019 | 744 | 112 | 19 | 93 |
| Yhteensä v. 2018 | 1033 | 143 | 31 | 113 |
| Yhteensä v. 2017 | 1778 | 189 | 39 | 150 |

Työaika ja työpanos

Työaikoja seurataan yleisimmin Titania-työvuorosunnitteluohjelmalla. Liukuvaa työaikaä seurataan Esmikko-ohjelmalla.

Keskimääräinen työpanos

Poissaoloseurannassa käytetään laskennan pohjana 240 työpäivää/vuosi. Kun poissaoloja (vuosilomat pois lukien) oli v. 2022 vakanssia kohti 21,5 päivää (v. 2021/ 26 pv), jää työssäolopäiviksi /vakanssi 218,5 päivää (v. 2021 / 214 pv). Vuonna 2022 oli sairauspoissaoloja keskimäärin 21,5 päivää/työntekijä, kun laskentaan otetaan mukaan myös määräaikaiset työntekijät. Vuonna 2021 vastaava luku oli 18 päivää. Kasvaneeseen lukuun ovat vaikuttaneet paitsi korona, niin myös yleinen väsyminen maskien kanssa työskentelyyn sekä tuleva muutos hyvinvointialueelle siirtymiseen.

Keskimääräinen työpanos eri sektoreittain

| <i>Sektori</i> | <i>Työpanos 2020</i> | <i>Työpanos 2021</i> | <i>Työpanos 2022</i> |
|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Yleishallinto ja sisäiset palvelut | 67, kun työntekijöitä oli 75 | 74, kun työntekijöitä oli 83 | 76, kun työntekijöitä oli 83 |
| Nenonpellon yksiköt | 626, kun työntekijöitä oli 689 | 585, kun työntekijöitä oli 656 | 586, kun työntekijöitä oli 644 |
| Avohuolto | 55, kun työntekijöitä oli 60 | 52, kun työntekijöitä oli 59 | 58, kun työntekijöitä oli 64 |
| Vammaispalvelut | 419, kun työntekijöitä oli 461 | 434, kun työntekijöitä oli 467 | 471, kun työntekijöitä oli 517 |
| Erityisryhmien työllisyyspalvelut | 3, kun työntekijöitä oli 3 | 3, kun työntekijöitä oli 3 | 1, kun työntekijöitä oli 1 |
| Palvelutoiminnan yhteiset | 11, kun työntekijöitä oli 12 | 16, kun työntekijöitä oli 18 | 16, kun työntekijöitä oli 18 |
| Peruskoulu | 25, kun työntekijöitä oli 28 | 27, kun työntekijöitä oli 30 | 27, kun työntekijöitä oli 30 |

Yleisimmät syyt sairauspoissaoloihin (palkalliset ja palkattomat) olivat tautiluokittain:

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-----------------------------------|------|------|-------|-------|
| Tuki- ja liikuntaelinsairaudet | 22 % | 27% | 21 % | 22 % |
| Mielenterveyshäiriöt | 22 % | 19 % | 18 % | 20 % |
| Hengityselinsairaudet | 30 % | 10 % | 5 % | 13 % |
| Ruoansulatuselinten sairaudet | 4 % | - | - | - |
| Verenkiertoelinten sairaudet | 3 % | 2% | 1,3 % | 1,6 % |
| Vamma, myrkytykset, eräät muut | - | 12 % | 21 % | 21 % |
| Muualla luokittelemattomat oireet | 6 % | 30 % | - | 32% |

Huomioitavaa on, että raportointitapa on hieman muuttunut vuodesta 2020 alkaen. Tämä johtuu työterveyshuollon palveluntuottajan vaihtumisesta. Mielen poissaoloille asetettiin vuoden 2020 alussa tavoitteeksi tämän diagnoosiryhmän sairauspoissaolojen laskeminen 1 päivää / työntekijä. Tämä tavoite saavutettiin korona-ajasta huolimatta. Suunta oli laskeva myös vuonna 2021, mutta vuonna 2022 mielenterveydestä johtuvat poissaolot ovat lähteneet taas kasvuun.

Terveysprosentti

Sairauspoissaolopäiviä oli vuonna 2022 ollut henkilöä kohti 21,5 päivää (v. 2021 18), jakaantuvat sairauslomat epätasaisesti henkilöstössä: 9 % henkilöstöstä ei sairastanut kyseisenä vuonna lainkaan (v. 2021 15%).

Taulukko siitä, miten sairauspoissaolopäivät sijoittuvat ikäryhmittäin:

| <i>Ikä</i> | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|----------------|------------|------------|------------|------------|
| 20-29-vuotiaat | 18,26 % | 23,3 % | 29 % | 18 % |
| 30-39-vuotiaat | 21,87 % | 21,5 % | 15 % | 16 % |
| 40-49-vuotiaat | 26,16 % | 22,9 % | 27 % | 21 % |
| 50-59-vuotiaat | 27,51 % | 23,8 % | 29 % | 29 % |
| 60- | 6,2 % | 8,5 % | 11 % | 1 % |

Covid-19:n vaikutus

Vuonna 2022 elimme jo kolmatta koronavuotta. Työntekijät saivat kolmannet koronarokotteet ja suojautumisohjeistuksia muutettiin valtakunnallisesti useampaankin otteeseen. Lisäksi eri alueiden Aluehallintovirastot antoivat toisistaan poikkeavia ohjeistuksia. Korona-aikana, joka alkoi vuonna 2020 karanteeni sairastuneelle oli peräti 14 vuorokautta. Sittemmin karanteenikaikaa on muutettu 5 päivään. Käsikauppaan ilmestyi myös koronakotitestejä, jotka osaltaan helpottivat covid-19-taudin erottelussa normaalista kausiflunssasta. Vuonna 2020, 3 653 päivää, vuonna 2021 3 214 päivää ja vuonna 2022 peräti 6 168 päivää. Kohonnut summa johtui osittain siitä, että työntekijät hakivat koronapoissaolokoodilla myös omailmoitteisia poissaoloja.

Osaaminen ja sen kehittäminen

Henkilöstön kehityskeskustelut käytiin vuoden aikana sektoreittain määriteltynä ajankohtina. Keskustelupohjia oli kolme erilaista käytössä; henkilöstölle, johdolle ja ryhmäkeskusteluihin omansa. Hyväksyttävä yksilökehityskeskustelulomakkeita tallentui 356 kappaletta, ryhmäkeskustelussa keskustelunsa kävi yhteensä 468 henkilöä. Henkilöstön koulutustarpeen arviointi tapahtui kehityskeskustelun yhteydessä.

Henkilöstön koulutus

Henkilöstön koulutuspäivien määrällisenä tavoitteena on 3 pv/työntekijä. Lakisääteistä täydenniskoulutusta on annettu 1 497 koulutuspäivää eli vain 1 pv/työntekijä (v. 2021 /1369 /1 pv; v. 2020/1493/1). Lakisääteinen täydenniskoulutus koskee koko henkilöstöä, vakituisia ja sijaisia. Covid-19-pandemia näkyi koulutustoiminnassa; noin puolet koulutuksista jouduttiin peruuttamaan. Koulutuksista suurin osa on siirretty Teamsin välityksellä pidettäväksi. Osaksi koulutusten pituus kuitenkin lyheni niin lyhyeksi, ettei niistä ole saatavilla raporttia.

Sisäisen täydennyskoulutuksen osuus on noin 60 % koulutuskustannuksista. Lisäksi henkilöstö on osallistunut kuntayhtymän ulkopuolella järjestettäviin koulutuksiin, joita oli 732. Vaalijalan kuntayhtymässä koulutukseen käytettiin 0,87 % (v. 2020/0,94 %) palkkasummasta.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---------------------------------|-------|-------|-------|------|
| Koulutuspäivät yhteensä htpv | 3 322 | 1 493 | 1 369 | 1497 |
| Koulutuspäivät/vakanssi | 3,3 | 1 | 1 | 1 |

Koulutuskorvaukseen oikeuttavien päivien yhteismäärä on 1497 (1-3 pv), Useat aikaisemmin lähiopetuksena annetut koulutukset ovat koronan myötä muunnettu etäkoulutukseksi ja koulutusten kesto on lyhentynyt. Työllisyysrahastolta haettavaan koulutuskorvaukseen voidaan laittaa vain 1-3 päivää kestävä koulutus. Siten osa koulutuksista jää tästä hakemuksesta pois (o koulutuspäivää 158). On huomioitavaa, että myös pitkien koulutusten määrä on kasvanut.

| | |
|-------------------------|-----|
| 0 koulutuskorvauspäivää | 158 |
| 1 koulutuskorvauspäivä | 209 |
| 2 koulutuskorvauspäivää | 176 |
| 3 koulutuskorvauspäivää | 312 |

Myötätuulen koulutuskeskus

Myötätuulen koulutuskeskuksessa järjestettiin täydennyskoulutusta sekä omalle että organisaation ulkopuolisille henkilöille. Suurin käyttäjäryhmä oli kuntoutusyksiköiden ja palvelukotien henkilökunta. Myötätuulen järjestämien täydennyskoulutusten määrä on yhteensä 1310 koulutusta, ja koulutusten yhteenlaskettu hinta on 193 038 euroa (kate 15%).

Myötätuulen koulutusaiheita ovat pätevyyyteen liittyvät koulutukset, joiden päivittämistä ohjaavat lait ja asetukset tai työntekijäryhmien osaamisvaje. Eniten koulutusta annettiin AVEKKI-toimintatapamallista, peruskoulutuksen jälkeen henkilöstö osallistuu säännöllisin väliajoin ylläpitokoulutuksiin ja yksikkökohtaisiin konsultaatioihin. Koulutusten muita aihealueita olivat ensiapu, alkusammutus, psykososiaalinen kuntoutus, autismi, yhteisöhoito, vuorovaikutus ja kommunikaatio sekä johtaminen. Lääkehoitoon liittyvät koulutukset päivitettiin LOVE-verkkokoulutuksena. Myös lääkehoitoon liittyviä pistoskoulutuksia (s.c. ja i.m.) järjestettiin. Uusina koulutuksina tulivat Valmentava ote lasten ja nuorten kuntoutuksessa, Esimieshautomo (4-osainen), Yhteinen kieli-traumainformoitu positiivinen pedagogiikka ja vaikuttaminen sekä Digi- ja hyvinvointiteknologia -koulutus (9-osainen). Etäkoulutuksina järjestettiin muun muassa Kriisityö, IMO-itsemääräämisoikeus ja Lastensuojelulapset Vaalijalassa.

Vaalijalan kesäsijaisille järjestettiin perehdytyskoulutusta talon tavoista, autismista, itsemääräämisestä, liikuntarajoitteisen ohjaamisesta, AVEKKI-toimintatapamallista, kirjaamisesta ja henkilöstöasioista, ensiavusta ja turvallisuudesta, kommunikaatiosta ja vuorovaikutuksesta.

Myötätuulen ulkopuolisia tilauskoulutuksia järjestettiin ja näiden aihealueina IMO-koulutus, Kehitysvammaliitto: Sillalla seminaarissa luento, Nepsy-vaikeudet ja seksuaalinen hyvinvointi, seksuaalisuus -koulutus, kommunikaatio- ja kehitysvammaisuus -koulutuskokonaisuus, autis-
mikirjo ja käyttäytymisen haasteet, mielenterveys ja kehitysvammaisuus, tietoa skitsofreniasta sekä aistipoikkeavuuksien huomioiminen ohjaustyössä. Näitä ulkopuolisille tahoille myytyjä koulutuksia oli 12 kpl.

Korona vuoksi on jouduttu perumaan 68 täydennyskoulutusta vuonna 2022, vaikka koulutuksia on Teamsin kautta opittu pitämään. Tästä on kertynyt suuri ns. täydennyskoulutusvelka tulevaisuuteen, koska suositus on 3 koulutuspäivää/vuosi/henkilö ja nyt on toteutunut vain 1 päivä.

Työterveyshuolto

Työterveyshuolto on ensisijaisesti lakisääteistä, ehkäisevää työterveyshuoltoa. Lakisääteisen työterveyshuollon lisäksi työterveyshuoltoon kuuluu työterveyspainotteinen sairaanhoito, jonka laajuudesta on sovittu erikseen. Sairauksien tutkiminen ja hoito suunnataan ammattitaitoihin ja työperäisiin sekä niiksi epäiltäviin sairauksiin sekä työkykyä rajoittaviin ja uhkaaviin sairauksiin.

Työterveyspalvelut tuottaa Suomen Terveystalo Oy. Ohjausryhmä, johon kuuluu organisaation johto, työkykykoordinaattori sekä Terveystalosta nimetty tiimi kokoontuu neljä kertaa vuodessa. Näissä kokouksissa arvioidaan yhteistyön laatua sekä asetetaan toiminnalle mittareita ja tarkastellaan niitä sekä tehdään korjaavia toimintasuunnitelmia palveluun.

Työpaikkaselvitykset

Työterveyshuolto tekee työpaikkaselvityksiä 3 - 5 vuoden välein eri työpisteissä, sekä tarvittaessa useammin. Käynnistä laadittu selvitys käsitellään aina työsuojelutoimikunnassa, joka tekee selvityksen johdosta tarpeelliset toimenpide-ehdotukset sekä ao. työpisteelle että johdolle.

Tyhy-toiminta

Tyhy-ryhmän toiminnan painopiste oli vuonna 2022 edelleen henkilöstön henkisen hyvinvoinnin tukemisessa sekä fyysisen hyvinvoinnin ja terveyden ylläpitämisessä. Tyhy-ryhmän jäsenet kuluvalle toimintakaudella olivat Ari-Pekka Wilska, Jouni Vironen, Päivi Salovaara, Eveliina Vauhkonen, Anu Hyvönen, Taija Nykänen ja Tytti Vähäsarja.

Työnantaja mahdollisti liikuntaan, kulttuuriin ja hyvinvointiin 300 euroa sähköiseksi muutetulla väliveillä (Epassi). Sillä tuettiin mahdollisuutta käyttää liikunta- ja kulttuuripalveluja.

Yhteisöllisyyden lisäämisen mahdollisti työnantajan antama mahdollisuus käyttää neljä tuntia työaikaan työyksikön yhteisöllisen toiminnan tukemiseksi 1 x vuosi. Tätä ei päästy kaikissa yksiköissä hyödyntämään koronarajoitusten vuoksi. Sen vuoksi työnantaja muisti henkilöstöään ylimääräisellä 100 euron Epassi-lisällä. Lisäksi jatkui 1 tunti kuukaudessa/yksikkö oman toiminnan kehittämiseen.

Organisaatiopsykologi Pekka Järvisen työkäyttätymisen luento järjestettiin keväällä Teams-yhteyden avulla koronatilanteen vuoksi. Elokuussa 2022 järjestettiin luentopäivä aiheena Turvallisuusjohtaminen esihenkilöille ja marraskuussa luento Turvallisuusjohtaminen työsuojeluorganisaatiolle, Lähi-Tapiola Heta Rohila. Yksiköihin tehtiin tyhy-tunteja aiheena Terve työ.

Yhteistoiminta

Yhteistyötoimikunnan jäseniä ovat ammattijärjestöjen pääluottamusmiehet (4 henkilöä) työsuojeluvaltuutetut (3 henkilöä) ja työnantajan edustajat (5 henkilöä). Toimikunta antaa lausuntoja henkilöstön asemaan vaikuttavista suunnitelmista ja esityksistä kuten kuntayhtymän taloussuunnitelmasta ja talousarviosta. Toimikunta merkitsi tiedoksi mm. erilaisia henkilöstöä koskevia tilastoja. Vuonna 2022 toimikunta kokoontui neljä kertaa, käsiteltäviä asioita oli 45.

Työsuojelutoimikunta toimii yhteistyötoimikunnan jaostona. Työsuojeluvaltuutetut (3 henkilöä) sekä muut toimikunnan jäsenet (3 henkilöä) valitaan vaaleilla, joka yleensä on ollut ns. sopuvaali. Työnantaja nimeää toimikuntaan kaksi edustajaansa. Vuonna 2021 toimikunta kokoontui 4 kertaa. Toimintaa ohjaa työsuojelun toimintaohjelma, joka on hyväksytty 4.11.2015

hallituksessa ja tarkistettu viimeksi 15.2.2022. Toimikunta käsittelee ja antaa lausuntoja mm. työpaikkaselvityksistä, talousarvioehdotuksesta, rakennusten vuosikorjauksista, suojainten ja kaluston hankinnasta, työterveyshuollon toiminnasta ja rakennusten korjaussuunnitelmista. Vaarojenarviointi suoritetaan samanaikaisesti työpaikkaselvitysten kanssa. Tilaisuuksissa ovat mukana työsuojeluvaltuutettu, työsuojelupäällikkö, ao. sektorijohtaja, henkilöstöä ja työterveyshuollon edustaja. Vaalijalan kuntayhtymän eri toimintapisteissä (avopalvelujen toimipisteet) toimii 8 työsuojeluasiamiestä.

Aloitetoiminta

Aloitetoimintaa on toteutettu vuodesta 1982 lähtien, jolloin ensimmäinen aloitesääntö vahvistettiin. Vuosittain henkilöstö tekee 5 - 15 aloitetta, joista palkkioon johtaa noin puolet. Palkkioita maksetaan yhdestä aloitteesta 50 - 150 euroa. Aloitteet koskevat yleensä jonkin yksittäisen tehtävän kehittämistä. Vuonna 2022 aloitteita saapui 9 kpl, joista maksettiin palkkioita yhteensä 150 euroa.

Sisäinen tiedottaminen

Vaalijalan kuntayhtymässä on käytössä VISO-toimintajärjestelmä, joka sisältää ydinprosessivauokset ja ajantasaiset toimintaan liittyvät ohjeet ja lomakkeet. Vuoden aikana otettiin intranet käyttöön. Kaikilla vakituisilla ja pitempiaikaisilla työntekijöillä on oma sähköpostiosoite ja käyttöoikeudet eri ohjelmiin tehtäviensä mukaan. Johdon yleisiä infoja sekä korona-aiheisia infoja esimiehille järjestettiin tarpeen mukaan.

Työpaikkakokoukset

Kaikissa työpisteissä pidetään ohjeen mukaan vähintään kaksi työpaikkakokousta vuodessa. Näissä käsitellään mm. työpisteen käyttösuunnitelmat, vuosilomalistat, asiakaspalauteet ja muut yhteiset asiat, kuten yksikön talous. HaiPro-poikkeamat käsitellään yksiköiden palaverissa kolmen viikon välein. Palautejärjestelmä Qpro otettiin vuonna 2020 käyttöön koko organisaatiossa, mutta sen kautta on saatu palautetta harmittavan vähän.

Työyhteisöjen kehittäminen

Työyhteisöjen kehittämiseksi on järjestetty työnohjausta sekä monipuolisesti koulutusta osaamisen vahvistamiseksi. Koronapandemian vaikutukset ovat osaltaan varjostaneet kehitystyötä vielä vuonna 2022. Koronaepidemia lisännyt etätyöskentelyä ja etätyöskentelyä opittu hyödyntämään enemmän. Henkilöstövoimavarojen johtamiseen on kiinnitetty huomiota ja työkyvyn ylläpitämisen toimia pyritty aktiivisesti kehittämään. Työyhteisöille pyritty tarjoamaan monipuolista tukea sekä auttaa erilaisissa ongelmatilanteissa. Lähiesihenkilöitä tuettu heidän johtamistyössään erilaisin koulutuksin, kuten työvuorosuunnitteluohjelman käyttökoulutuksella. Vuosina 2020-2021 hankkeistettu työvuorosuunnittelun kehittäminen, on jatkunut ja toimintalähtöinen, yhteisöllinen sekä keskitetty työvuorosuunnittelu ovat Vaalijalan käytössä edelleen. Työyhteisöjen kehittämispäiviä on pidetty kerran tai kahdesti vuodessa tarpeen mukaan.

Seutu- ja alueyhteistyö

Työvoimatoimiston kanssa neuvotellaan säännöllisesti henkilöstön rekrytointiin liittyvistä asioista, mutta tätä kautta ei henkilöstörekrytointi ole helpottunut. Kuntarekryn kanssa yhteistyö on antanut parhaan tuloksen rekrytointiin.

Lähihoitajakoulutusta on toteutettu Vaalijalan osaamis- ja tukikeskuksen aloitteesta usean vuoden ajan oppisopimuskoulutuksena. Parhaimmillaan oppisopimusopiskelijoita on ollut lähes

sata. Suurin yhteistyökumppani on ollut Step-koulutuskeskus (ent. Seurakuntaopisto). Oppisopimusopiskelija on työsuhteessa Vaalijalaan ja saa palkkaa samalla kun opiskelee. Opiskeluun liittyvät koulutusiltapäivät toteutetaan Vaalijalan Nenonpellossa.

Syksyllä 2019 on aloitettu yhteistyö Diak:in kanssa, joka kouluttaa lähihoitajista sairaanhoitajia. Näitä on ryhmiä ollut kaksi, mutta tähän mennessä yksikään valmistunut ei ole jäänyt Vaalijalaan töihin, joten tätä toimintaa ei kannata jatkaa näiden kahden ryhmän jälkeen. Nämä ovat olleet keinoja saada ammattitaitoista henkilöstöä Vaalijalaan.

Rekrytointia on lisätty sekä sosiaalisessa mediassa että erilaisissa rekrytointitilaisuuksissa, jotka ovat jo viime koronavuonna siirtyneet sähköisille alustoille. Rekrytointiin on palkattu lisää henkilöitä, jotka keskittyvät organisaation vetovoimaisuuden kehittämiseen ja varsinkin esihenkilöiden hyvinvointiin mm. mentorimenetelmiä kehittämällä.

SAK:n Etelä-Savon aluetoimikunta on valinnut Vaalijalan kuntayhtymän vuoden esimerkilliseksi työnantajaksi. Mainintoja Vaalijalan toiminnasta: Vaalijala tarjoaa mahdollisuuksia urakehitykseen. Vaalijala kehittää toimintaa yhdessä organisaation johdon sekä henkilöstöryhmien edustajien kanssa. Tasa-arvosuunnitelma toimii yhdenvertaisuuden edistämiseksi. Vaalijalan arvot ovat ymmärtäminen ja vuorovaikutus, vastuullisuus ja osaavuus. Vaalijalassa on työturvallisuuden ja työhyvinvoinnin kehittämisohjelma sekä palkitsemisjärjestelmä, mainitaan tiedotteessa perusteiksi esimerkillisyydelle. https://i.media.fi/incoming/1rybk8/8330327.jpg/alternates/FREE_1440/8330327.jpg

Alan oppilaitosten opiskelijat harjoittelevat Vaalijalassa ja tekevät työelämälähtöisiä opinnäytteitä, joita voidaan hyödyntää käytäntöön. Tähän on eri oppilaitoksien, varsinkin AMK- ja YAMK-oppilaitosten kanssa tehty paljon yhteistyötä. Vaalijalan henkilöstöä kuuluu ns. Andante-tutkimusryhmään, joka on valtakunnallinen erityisen tuen, kehitysvammaisuuden ja autismin kirjon tutkijoista muodostuva ryhmä, jossa jaetaan tutkimuksellista tietoa aihepiiristä.

Itä-Suomen yliopiston kanssa tehdään edelleen yhteistyötä ja varsinkin lasten ja nuorten kuntoutuksessa tärkeää oppia saadaan ”Lapsen ja nuoren psyykinen hyvinvointi”, 25 op:n opintokokonaisuudesta, johon ilmoittautuminen ja omaehtoinen opiskelu on tehty helpoksi ja palkitsevaksi henkilöstölle opiskella työn ohessa. Helppo ilmoittautuminen, maksetaan osallistumismaksu, opiskelu tapahtuu omalla ajalla, lopuksi todistuksen saatua kouluttautumispalkkio. Jo 80 käynyt opintokokonaisuuden, opiskelijoita on ollut lähihoitajista asiantuntijoihin.

Tämä on toiminut esimerkkinä työelämän yhteistyöstä yliopistojen kanssa. Olemme mukana ns. Lastu-hankkeessa, joka on monialainen korkeakoulujen ja työelämän kehittämisverkosto lasten hyvinvoinnin tueksi. Tässä on mukana Itä-Suomen yliopisto sekä Turun yliopisto. Hankkeiden aikana verkostossa kehitetään tulevaisuuden perhekeskusten ja vaativan erityisen tuen palvelujen toimijoille helposti saavutettavia koulutussisältöjä ja pyritään parantamaan korkeakoulutuksen työelämärelevanssia.

Kuntayhtymän johtavat viranhaltijat osallistuvat kutsuttuina myös oppilaitosten yhteistyöpäivien työskentelyyn. Näin voidaan vaikuttaa ammatillisen koulutuksen sisältöihin ja työelämän vaatimusten huomioimiseen yhteistyössä oppilaitosten kanssa.

Palkkaus ja henkilöstökustannukset

Palkkausjärjestelmät ja palkitseminen

Palkkaus perustuu työntekijän tehtävien vaativuuteen ja henkilökohtaisiin työtuloksiin ja ammatinhallintaan. Harkinnanvaraisen henkilökohtaisen lisän osuus palkasta on kasvanut aikaisemmista vuosista. Tulospalkkausta ei ole käytössä.

Henkilöstökustannukset

| | 2019 | %-osuus | 2020 | %-osuus | 2021 | %-osuus | 2022 | %-osuus |
|---|---------------|------------|---------------|------------|---------------|------------|---------------|------------|
| Vuoden aikana maksetut palkat (1000 euroa) | | | | | | | | |
| - Vakinaisen henkilöstön palkat | 25165 | 62 | 27 353 | 63 | 29 949 | 64 | 34 091 | 67 |
| - Sijaisten ja tilap. palkat | 9 326 | 23 | 9 578 | 22 | 10 341 | 22 | 9 369 | 18 |
| - Erilliskorvaukset | 5 808 | 14 | 6 017 | 14 | 6 235 | 13 | 7 240 | 14 |
| - Muu palkat ja palkkiot | 356 | 1 | 299 | 1 | 336 | 1 | 513 | 1 |
| Yhteensä | 40 655 | 100 | 43247 | 100 | 46861 | 100 | 51 213 | 100 |
| Henkilösivukulut | | | | | | | | |
| Sosiaalivakuutusmaksut | 1 739 | 17 | 1 953 | 18 | 2 150 | 19 | 1 816 | 15 |
| Eläkevakuutusmaksut | 8 379 | 83 | 9 047 | 83 | 9 348 | 82 | 10 137 | 85 |
| Yhteensä | 10 118 | 100 | 11 000 | 100 | 11 498 | 100 | 11 953 | 100 |

Osassa työpaikoista on mahdollisuus ruokailla Vaalijalan omassa ruokalassa tai vaihtoehtoisesti ostaa palvelukodin keittiöltä ruokaa.

Henkilöstölle vuokrataan tai ostetaan suojavaatteet. Työvaatteiden hankintaa tuetaan vaaterahalla tai käytössä on vuokravaatteet.

Työterveyshuollon kustannuksiin maksaa Kansaneläkelaitos noin 54 % korvauksen. Henkilöstön virkistystoimintaa tuetaan mm. ylläpitämällä huviloita Nenonpellossa ja tukemalla vapaaajan harrastuksia Epassin muodossa.

| Henkilöstöpalvelujen kustannuksia | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|---------|---------|---------|---------|
| Suojavaatteiden hankinta | 53 466 | 65 959 | 52 890 | 56 278 |
| Työterveyshuolto | 688 324 | 514 088 | 602 231 | 728 544 |
| Henkilöstön virkistystoiminnan tukeminen | 78 112 | 79 430 | 507 456 | 577 777 |

Paikalliset säännöt ja sopimukset

Kuntayhtymän hallitus on hyväksynyt tasa-arvo- sekä yhdenvertaisuussuunnitelman kokouksessaan 5.10.2016. Kuntayhtymän hallintosäännön yhtymäkokous hyväksyi 7.6.2017 ja siihen kuuluvan luottamushenkilöiden palkkiosäännön 16.6.2021. Hallitus uudisti hallintosäännön täydentäviä määräyksiä 27.10.2021.

Hallitus on hyväksynyt 16.6.2021 paikalliset sopimukset työvuorojen pituudesta, työaikapanosta, lomarahavapaasta sekä hälytysrahasta. Sopimukset koskevat kaikkia muita paitsi JYTY ry:n jäseniä.

1.2.7 Ympäristöasiat

Vaalijala noudattaa toiminnassaan paikkakunnan jätehuoltomääräyksiä ja pyrkii kierrättämään tuottamansa jätteet. Lämmitysjärjestelmiä suunniteltaessa otetaan huomioon vaihtoehtoiset energialähteet kuten maalämpö ja aurinkoenergia. Vaalijala on tietoinen, että sen palvelutoiminnassa käytetään runsaasti lämmintä käyttövoimaa toiminnan luonteesta johtuen. Vaalijalalla ei ole ympäristölupaa edellyttävää toimintaa. Metsähoidossa noudatetaan metsänhoitosuunnitelmaa huomioiden luontokohteet, konsulttina käytettiin pääosin paikallisia metsänhoitoyhdistyksiä.

1.2.8 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista

Kirjanpitolauslautakunnan kuntajaoston yleisohjeen mukaan kunnan on toimintakertomuksessaan arvioitava toiminnan laajuuteen ja rakenteeseen nähden tasapuolisesti ja kattavasti merkittävimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä sekä toiminnan kehittämiseen vaikuttavia tekijöitä.

Palvelujärjestelmän toimivuuteen kohdistuvia riskejä

Merkittävimpiä epävarmuustekijöitä ovat palvelutoiminnan siirtyminen hyvinvointialueille ja ammatillisesti koulutetun ja osaavan henkilöstön riittävyys. Uudistuva vammaispalvelulaki ja muut sosiaali- ja terveydenhuollon lainsäädännön muutokset sisältävät myös riskejä mahdollisuuksien lisäksi.

Henkilöstöriskejä

Henkilöstöriskit kohdistuvat osaavan työvoiman saatavuuteen koko toiminta-alueella, osaamisen kehittämistarpeisiin ja sairastavuuteen. Henkilöstön kokemaa työhyvinvointia on parannettava koronaepidemian jälkeen.

Taloudellisia riskejä

Taloudelliset riskit liittyvät hyvinvointialueiden tulevaan rahoitukseen, josta lopullinen tieto puuttuu.

Tietoriskejä

Tietojärjestelmien muutostarve hyvinvointialueille siirryttäessä on suuri. Muutosten yhteydessä tietosuojakysymykset on huomioitava peruspalvelujen turvaamisen lisäksi. Kansalliseen KANTA-järjestelmän liittyminen tulee olla valmiina viimeistään vuonna 2025 vammaispalveluissa.

1.3 Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä

Kirjanpitolauslautakunnan kuntajaosto on antanut 13.10.2020 sitovan ohjeen kunnille ja kuntayhtymille tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta. Ohjeen mukaan johdon tulee selvittää toimintakertomuksessa, miten sisäinen valvonta ja siihen sisältyvä riskienhallinta on kuntayhtymässä järjestetty ja miten sisäistä valvontaa on tarkoitus kehittää suunnitelmakaudella. Laatu-järjestelmän sisäiset ja ulkoiset auditoinnit ovat osa sisäistä valvontaa.

Keskeinen sisäinen valvonnan toteuttamismuoto on laatu-järjestelmään liittyvät sisäiset auditoinnit, jossa vuosittain käydään läpi valittujen toimintayksikköjen toimintaa vuosittain vaihtuvien teemojen kautta.

Kuntayhtymän hallitus on antanut ohjeet sisäisen valvonnan järjestämisestä 5.10.2016 ja se on päivitetty 17.11.2020. Hallitus päätti 26.5.2021 valita KPMG Oy Ab:n suorittamaan sisäistä tarkastusta osaltaan. Asiakasvarojen hallinnointiin liittyvä raportti valmistui 28.4.2022.

Säännösten määräysten ja päätösten noudattaminen

Sektorijohtajat huolehtivat omalla alueellaan sisäisestä valvonnasta. Erityisesti valvotaan henkilöstöä koskevien säännösten ja sopimusten noudattamista mm. tasa-arvoisen kohtelun varmistamiseksi. Valvonta on ollut riittävää ja poikkeamiin on puututtu.

Tavoitteiden toteutus, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus

Vuoden 2022 toiminnan tulokset on esitetty toimintakertomuksessa ja talousarvion toteutumavertailussa. Näitä seurataan kuukausittain ja raportit annetaan jokaiseen hallituksen kokoukseen. Toiminnasta ei ole havaittu huomautettavaa.

Riskien hallinnan järjestäminen

Riskien hallinta- ja kartoitus on ajan tasalla. Kuntayhtymän vakuutukset ja niiden perusteet tarkistetaan vuosittain. Vakuutukset kilpailutettiin keväällä 2021. Vaarojen arviointia suoritetaan työpistekohtaisesti kolmen vuoden välein. Omavalvontasuunnitelmia kehitetään ja niiden toteutumisen seuranta tehdään mm. sisäisissä auditoinneissa. Asiaa seurataan myös laatujärjestelmän edellyttämässä johdon katselmuksissa.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidonvalvonta

Hankinnat, luovutukset ja hoito ovat toteutuneet ilman merkittäviä ongelmia ja säännösten mukaisesti. Hankintatoimen osittaisesta hoidosta on tehty sopimus Sansia Oy:n, Isteikki Oy:n, Servica Oy:n, Sakupe Oy:n, Sarastia Oy:n, Monetra Pohjois-Savo Oy:n ja Pieksämäen Tuki-palvelut Oy:n kanssa.

Sopimustoiminta

Sopimusten noudattamisessa on ollut joitakin ongelmia. Toimittajien kanssa järjestetään seurantaneuvotteluja. Sopimusten vanhentumisaikoja seurattiin säännöllisesti ja sopimuksia irtisanoitiin vuoden aikana liittyen hyvinvointialuevalmisteluun.

Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä

Hallitus on antanut ohjeet mm. talouden hoidosta ja sisäisen valvonnan järjestämisestä, hankinnoista ja asukkaiden varojen hoidosta. Ohjeistus on riittävää ja niiden toteutumista seurataan. Sisäisen tarkastuksen nykytila on katsottu riittäväksi. Sisäinen valvonta toteutuu mm. siten, että laskujen tarkastajana ja hyväksyjänä on aina eri henkilö. On tarkasti ohjeistettu laskujen osalta, että laskut tulee olla aina osoitettu kuntayhtymälle. Näin varmistetaan, että huomaamatta maksettaisiin muita kuin kuntayhtymälle kuuluvia laskuja. Myös vuosittain tehtävät kassojen tarkastukset ovat osa sisäistä valvontaa. Lisäksi on varmistettu, että laskujen maksutusta hoitava henkilö ei avaa eikä muuta pankkitilejä eikä muitakaan asiakastietoja. Talousohjelmasta saadaan lokilistat asioiden käsittelijöistä sekä käsittelyajankohdista. Kirjanpidossa on dokumentit täsmätyksistä tasetilien osalta kuukausittain. Palkanlaskentaa toteuttavan Monetra Pohjois-Savon puutteellisen toiminnan takia jouduttiin oikaisemaan useita palkanlaskennan virheitä. Selkeimmistä virheistä kuntayhtymä sai vahingonkorvauksen.

Yhtymähallituksen kannanotto

Yhtymähallitus esittää kantanaan, että sisäinen valvonta tuottaa pääosin kohtuullisen varmuuden toiminnan laillisuudesta ja hyvän hallintotavan noudattamisesta sekä varojen ja omaisuuden turvaamisessa.

1.4 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

1.4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tuloslaskelman tehtävänä on osoittaa, miten tilikauden tuotot riittävät palvelujen tuottamisesta aiheutuneiden kulujen kattamiseen.

Kuntayhtymän tuloslaskelma ja sen tunnusluvut sisältää ulkoiset tuotot ja kulut

| 1000 euroa | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Toimintatuotot | 81452 | 81217 |
| Toimintakulut | -77369 | -71673 |
| Toimintakate | 4083 | 9544 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| korkotuotot | | |
| muut rahoitustuotot | 23 | 48 |
| korkokulut | -177 | -150 |
| muut rahoituskulut | -143 | -1 |
| Vuosikate | 3786 | 9441 |
| Poistot ja arvonalennukset | -2457 | -2025 |
| Satunnaiset erät | -375 | |
| Tilikauden tulos | 954 | 7416 |
| Poistoeron muutos | 212 | -624 |
| Varausten muutos | | 829 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 1166 | 7621 |
| Tuloslaskelman tunnusluvut | | |
| Toimintatuotot/toimintakulut % | 105,2 | 113,31 |
| Vuosikate/poistot % | 154,05 | 466,16 |

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= 100* toimintatuotot / (toimintakulut - valmistus omaan käyttöön)

Vuosikate prosenttia poistoista

=100* vuosikate / poistot ja arvonalennukset

Kun tunnusluvun arvo on vähintään 100 %, oletetaan tulo-rahoituksen olevan riittävä. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenoa valtionosuuden ja muut rahoitusosuudet.

Toimintakate on toimintatuottojen ja -kulujen erotus.

Vuosikate osoittaa tulo-rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainojen lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen osa arvioitaessa tulo-rahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että tulo-rahoitus on riittävä, mikäli se on vähintään poistojen suuruinen.

Tuotot

Vaalijalan kuntayhtymän ulkoisten toimintatuottojen yhteismäärä oli 81,4 miljoonaa euroa, jossa oli kasvua edelliseen vuoteen 0,2 miljoonaa euroa eli 0,3 %. Toimintatuottoihin kuuluvat myyntituotot, josta merkittävin osa ovat korvaukset kunnilta. Kuntakorvauksia kertyi yhteensä 73,7 miljoonaa euroa. Tässä on kasvua edellisvuoteen verrattuna 0,2 miljoonaa eli 0,3 %. Jäsenkuntien maksamat korvaukset kasvoivat edellisestä vuodesta 1,4 miljoonaa ja kuntayhtymän ulkopuolisten kuntien maksamat korvaukset laskivat edellisestä vuodesta 1,2 miljoonaa euroa. Yhteensä myyntituottoja kertyi 75,7 miljoonaa euroa. Muita toimintatuottoja ovat asiakailta perittävät maksut, erilaiset tuet ja avustukset sekä vuokratuotot. Maskutuottoja kertyi 2,7 miljoonaa euroa. Tukia ja avustuksia saatiin vajaat 0,8 miljoonaa, joka on vajaat 0,2 miljoonaa vähemmän kuin edellisenä vuonna. Näistä suurimmat yksittäiset tuloerät olivat Kelan maksama työterveyshuollon korvaus sekä valtion avustukset eri hankkeista. Vuokratuotot kasvoivat edellisvuodesta hieman alle 0,1 miljoonaa euroa. Muita toimintatuottoja kertyi 0,3 miljoonaa euroa. Näistä suurimmat erät olivat pysyvien vastaavien myyntivoitot sekä vahinkovakuutuskorvaus.

Kulut

Ulkoisia toimintakuluja kertyi yhteensä 77,4 miljoonaa euroa, jossa on kasvua edelliseen vuoteen 5,7 miljoonaa euroa eli 7,9 %. Valtaosan toimintakuluista muodostavat henkilöstökulut, jotka kasvoivat edellisvuodesta 4,9 miljoonaa euroa eli 8,5 %. Henkilöstökulut olivat yhteensä 62,5 miljoonaa euroa. Henkilöstökulujen kasvu johtui enimmäkseen KVTES:n yleiskorotuksesta ja paikallisesta järjestelyerästä sekä hoitajille maksettavan kertaerän kirjauksesta kuluksi. Palvelujen ostot kasvoivat edellisestä vuodesta 0,5 miljoonaa. Tarvikkeiden ostoihin kului 5 miljoonaa. Edelliseen vuoteen kasvua 0,3 miljoonaa. Lainojen korkokulut olivat 167 600 euroa eli 18 000 euroa vähemmän kuin edellisenä vuonna.

Tilikauden tulos kuvaa tilikaudelle kuuluvien tuottojen ja kulujen erotusta. Siinä otetaan huomioon myös pitkävaikutteisten tuotannon tekijöiden käyttöä kuvaavat poistot ja satunnaiset erät. Tilikauden tulos joko lisää tai vähentää kuntayhtymän omaa pääomaa.

Tilikauden tulos oli ennen varausten ja rahastojen muutoksia + 953 529,95 euroa. Varausten ja rahastojen muutosten jälkeen ylijäämä vuodelta 2022 on 1 166 351,47 euroa.

1.4.2 Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulorahoituksen ja investointien nettomäärä ja rahoitustoiminnan eli anto- ja ottolainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä. Tuloslaskelman tavoin rahoituslaskelma sisältää ainoastaan ne erät, jotka ovat syntyneet kuntayhtymän kannalta ulkopuolisiin yksiköihin nähden.

Toiminnan rahavirta, tulorahoitus, kuvaa tuloslaskelmassa esitetyt tuottojen ja kulujen vaikutusta rahavaroihin eli sitä, kuinka paljon varsinainen toiminta on tuottanut rahavaroja.

| Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut | 2022 | 2021 |
|--|--------------|-------------|
| | 1 000 € | 1 000 € |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | | |
| Toiminnan rahavirta | | |
| Vuosikate | 3786 | 9441 |
| Satunnaiset erät | -375 | |
| Tulorahoituksen korjauserät | -280 | |
| Toiminnan rahavirta | 3131 | 9441 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -9147 | -3100 |
| Rahoitusosuudet investointeihin | 145 | 62 |
| Pysyvien vastaavien hyöd. luov.tulot | 324 | |
| Investointien rahavirta | -8678 | -3038 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -5547 | 6403 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Antolainauksen muutokset | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | -2 | |
| Antolainauksen muutokset | -2 | 0 |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 1243 | 170 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -149 | -1061 |
| Lainakannan muutokset | 1095 | -891 |
| Oman pääoman muutokset | | -2500 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | -11 | -8 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | -5 | 15 |
| Saamisten muutos | 404 | 5462 |
| Korottomien velkojen muutos | 860 | 748 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 1248 | 6217 |
| Rahoituksen rahavirta | 2341 | 2826 |
| Rahavarojen muutos | -3205 | 9229 |
| Rahoitusarvopaperit 31.12 | | 10446 |
| Rahoitusarvopaperit 1.1. | 10446 | 5405 |
| Rahavarat 31.12. | 13104 | 5863 |
| Rahavarat 1.1. | 5863 | 1675 |
| Rahavarojen muutos | -3205 | 9229 |
| Rahoituslaskelman tunnusluvut | 2022 | 2021 |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, € | 7408 | 9628 |
| Investointien omarahoituksen toteutuminen pitemmällä aikavälillä | | |
| Investointien tulorahoitus % | 43,6 % | 310,8 % |
| 100xvuosikate/Investointien omarahoitusmeno (käyttöomaisuusinvestoinnit-rahoitusosuudet) | | |
| Lainanhoitokate | 12,2 | 7,92 |
| (Vuosikate+korkokulut)/(korkokulut+lainanlyhennys) | | |
| Kassan riittävyys pv | 55 | 78 |
| 365 pv x rahavarat 31.12. / kassasta maksut tilikaudella | | |

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulo-rahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta kertoo prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääoma-rahoituksella.

Lainanhoitokate kertoo tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos se on 1 tai enemmän. Kun tunnusluku on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

1.5 Rahoitusasema ja sen muutokset

Kuntayhtymän rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla.

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

| | 2022 € | 2021 € | 2022 € | 2021 € |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|--|-------------------|
| VASTAAVAA | | | VASTATTAVAA | |
| A PYSYVÄT VASTAAVAT | | | A OMA PÄÄOMA | |
| I Aineettomat hyödykkeet | 572 515 | 391 647 | I Peruspääoma | 2 099 616 |
| II Aineelliset hyödykkeet | | | II Muut omat rahastot | 963 717 |
| 1.Maa- ja vesialueet | 148 907 | 179 055 | III Edellisten tilikausien yli/alijäämä | 21 509 945 |
| 2.Rakennukset | 37 806 806 | 30 396 933 | IV Tilikauden yli-/alijäämä | 1 166 351 |
| 3.Kiinteät rakenteet ja laitteet | 1 574 276 | 1 310 878 | OMA PÄÄOMA | 25 739 630 |
| 4.Koneet ja kalusto | 645 705 | 490 764 | | |
| Ennakkomaksut ja keskener.hankinnat | | | B POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET | |
| Keskeneräiset hankinnat | 607 903 | 2 083 535 | 1.Poistoero | 6 085 712 |
| 5.Ennakkomaksut ja keskener.hankin. | 607 903 | 2 083 535 | 2.Vapaaehtoiset varaukset | |
| Aineelliset hyödykkeet | 40 783 597 | 34 461 165 | POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET | 6 085 712 |
| | | | | 6 298 533 |
| III Sijoitukset | | | C TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | |
| Osakkeet ja osuudet | | | 1.Lahjoitusrahastojen pääomat | 114 079 |
| Osakkeet ja osuudet | | | 2.Muut toimeksiantojen pääomat | 30 284 |
| Muut osakkeet ja osuudet | 22 965 | 26 224 | TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 144 363 |
| 1.Osakkeet ja osuudet | 22 965 | 26 224 | | |
| 2.Muut saamiset | 225 966 | 223 702 | D VIERAS PÄÄOMA | |
| Sijoitukset | 248 931 | 249 926 | I Pitkäaikainen | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 41 605 043 | 35 102 738 | 1.Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 17 901 868 |
| | | | 2.Ostovelat | |
| B TOIMEKSIANTOJEN VARAT | | | Pitkäaikainen | 17 901 868 |
| 1.Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | 112 703 | 112 703 | | |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 112 703 | 112 703 | II Lyhytaikainen | |
| | | | 1.Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 88 804 |
| C VAIHTUVAT VASTAAVAT | | | 2.Ostovelat | 3 176 346 |
| I Vaihto-omaisuus | 59 138 | 54 445 | 3.Muut velat | 1 238 554 |
| | | | Siirtovelat | |
| II Saamiset | | | Siirtyvät korot | 59 731 |
| Pitkäaikaiset saamiset | | | Lomapalkkajaksotus | 7 583 078 |
| 1.Siirtosaamiset | 6 047 | 6 269 | Muut siirtovelat | 873 672 |
| Pitkäaikaiset saamiset | 6 047 | 6 269 | 4.Siirtovelat | 8 516 482 |
| Lyhytaikaiset saamiset | | | Lyhytaikainen | 13 020 186 |
| 1.Myyntisaamiset | 6 804 005 | 7 070 681 | VIERAS PÄÄOMA | 30 922 054 |
| 2.Muut saamiset | 611 986 | 690 165 | VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 62 891 758 |
| Siirtosaamiset | | | | 59 994 462 |
| Ennakkomenot | 28 756 | 14 676 | | |
| Muut siirtosaamiset | 560 069 | 633 370 | | |
| 3.Siirtosaamiset | 588 825 | 648 046 | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | 8 004 816 | 8 408 892 | | |
| Saamiset | 8 010 863 | 8 415 161 | | |
| III Rahoitusarvopaperit | | 10 446 546 | | |
| IV Rahat ja pankkisaamiset | 13 104 011 | 5 862 870 | | |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 21 174 012 | 24 779 021 | | |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 62 891 758 | 59 994 462 | | |
| | | | TASEEN TUNNUSLUVUT | |
| | | | Omavaraisuusaste, % | 51,40 % |
| | | | =100 * (Omapääoma + Poistoero ja vapaaeht. varaukset) / (Koko pääoma-Saadut ennakot) | 51,45 % |
| | | | Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 37,36 % |
| | | | =100 * (Vieras pääoma-Saadut ennakot) / Käyttötulot | 35,66 % |
| | | | Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 € | 23173 |
| | | | =Edell.tilik.ylijäämä(alij.) + Tilikauden ylijäämä (alij.) | 21510 |
| | | | Lainakanta 31.12, 1000 € | 17991 |
| | | | =Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) | 16896 |
| | | | Lainat ja vuokravastuut 31.12, 1000€ | 22010 |
| | | | =Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut | 24056 |

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, ja kykyä suoriutua sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuusasteen hyvä tavoitetaso on 70 %. 50 % tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisin maksuun. Mitä pienempi velkaantuneisuuden arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

1.6 Kokonaistulot ja -menot

Rahoituslaskelman tavoin kokonaistulot ja -menot laskelmassa on esitetty varsinaisen toiminnan ja investointien tulot ja menot sekä rahoitustoiminnan rahan lähteet ja käytöt. Rahan lähteet (tuotot) ja käytöt (kulut) on esitetty kuitenkin omina ryhminään ja varsinaisen toiminnan erät on jaoteltu rahoituslaskelmassa tarkemmin.

Kuntayhtymän kokonaistulot v. 2022 olivat 83,2 miljoonaa euroa ja ne kasvoivat edellisestä vuodesta 1,7 miljoonaa euroa eli 2,1 %. Vuoden kokonaismenot olivat 87,6 miljoonaa euroa, jossa oli kasvua edellisvuoteen 9,2 miljoonaa euroa eli 11,7 %.

KOKONAISTULOT JA -MENOT VUONNA 2022

| TULOT | 1 000 € | % | MENOT | 1 000 € | % |
|-------------------------------|----------------|------------|-------------------------------|----------------|------------|
| Varsinainen toiminta | | | Varsinainen toiminta | | |
| Toimintatuotot | 81452 | 97,9 | Toimintakulut | 77369 | 88,3 |
| | | 0,0 | -valmistus omaan käyttöön | | 0,0 |
| Korkotuotot | | 0,0 | Korkokulut | 177 | 0,2 |
| Muut rahoitustuotot | 24 | 0,0 | Muut rahoituskulut | 143 | 0,2 |
| Satunnaiset tuotot | | 0,0 | Satunnaiset kulut | 375 | 0,4 |
| Tulorahoituksen korj.erät | | 0,0 | Tulorahoituksen korj.erät | 281 | 0,3 |
| | | 0,0 | +/-pakoll.varausten muutos | | 0,0 |
| -käyttöom.myyntivoitot | 281 | 0,3 | -käyttöom.myyntitappiot | | 0,0 |
| | | 0,0 | | | 0,0 |
| Investoinnit | | 0,0 | Investoinnit | | 0,0 |
| Rahoitusos.investointeihin | 145 | 0,2 | | | 0,0 |
| Käyttöom.myyntitulot | 43 | 0,1 | Käyttöom.investoinnit | 9147 | 10,4 |
| | | 0,0 | | | 0,0 |
| Rahoitustoiminta | | 0,0 | Rahoitustoiminta | | 0,0 |
| Antolainasaamisten vähenn. | | 0,0 | Antolainasaamisten lisäys | 2 | 0,0 |
| Pitkäaik.lainojen lisäys | 1243 | 1,5 | Pitkäaik.lainojen vähennys | 149 | 0,2 |
| Lyhytaik.lainojen lisäys | | 0,0 | Lyhytaik.lainojen vähennys | | 0,0 |
| Peruspääoman lisäys | | 0,0 | Peruspääoman vähennys | | 0,0 |
| Oman pääoman lisäykset | | 0,0 | Oman pääoman vähennykset | | 0,0 |
| | | | | | |
| Kokonaistulot yhteensä | 83188 | 100 | Kokonaismenot yhteensä | 87643 | 100 |

1.7 Tilikauden tuloksen käsittely

Kuntalain 115 §:n mukaan hallituksen on tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tulosta ennen varaus- ja rahastosiirtoja.

Vaalijalan kuntayhtymän tulos vuodelta 2022 on + 953 529,95 euroa.

Tilikauden tuloksesta on tehty poistoerokirjauksia seuraavasti:

Poistoeron vähennykset:

| | |
|-----------------------|-----------------|
| Erannon peruskorjaus | 58 030,44 euroa |
| Savoset, Varkaus | 4 482,60 euroa |
| Korallin peruskorjaus | 45 000,00 euroa |
| Kompassi peruskorjaus | 97 666,68 euroa |
| Ra 18 kriisiyksikkö | 7 641,80 euroa |

Vähennykset yhteensä 212 821,52 euroa

Poistoeron muutos 212 821,52 euroa

Varausten ja rahastojen muutokset 212 821,52 euroa

Hyvinvointialueen aluehallitus esittää hyvinvointialueen aluevaltuustolle, että varausten ja rahastojen muutosten jälkeinen ylijäämä 1 166 351,47 euroa siirretään taseen omaan pääomaan yli-/alijäämätilille.

2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Kuntalain 110 §:n mukaan kunnan ja kuntayhtymän on toiminnassa ja taloudessa noudatettava talousarviota. Toteutumavertailussa seurattavia asioita ovat toiminnallisten tavoitteiden, määrärahojen ja talousarvion toteutuminen. Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelma-osa sekä investointi- ja rahoitusosa. Käyttötalouden toteutuminen, joka sisältää myös sisäiset erät, on esitetty tehtävätasolla toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden osalta, sekä sitovien mittareiden osalta.

2.1 Tavoitteiden toteutuminen

2.1.1 Vaalijalan tulokortti, kuntayhtymätaso

Tilivelvollinen: kuntayhtymän johtaja.

| Näkökulma | Tavoite | Mittarit | Toimenpiteet | Toteutuma |
|--------------------|--|--|---|---|
| Asiakas | Asiakkaan kuntoutusproessin vaikuttavuuden mitattavuuden ja avopalveluissa asiakkaan hyvinvoinnin mitattavuuden edistäminen | Asiakkaan elämänlaatua/kuntoutusta kuvaavat mittarit säännöllisessä käytössä | Käytössä olevien mittarien säännöllinen tarkastelu suhteessa tavoitteisiin. Edellyttää mittaus tulosten syvällisempää tulkintaa | RAI-arvioinnin käyttöalueita ja raportointimahdollisuuksia parannettiin. Tavoitteiden asettaminen jäi seuraavan vuoteen. |
| Talous | Vuosikate kattaa poistot ja lainojen lyhennykset. Maksuvalmiuden ylläpito ja miinuskoron välttäminen | Vuosikatteen seuranta, tuotot miinus kulut, vuosikateprosentti 101 Kassavarojen riittävyys 15 päivää, ylijäämän turvallinen lyhytaikainen sijoittaminen | Tuottojen kertymisen seuranta ja menojen arviointi kuukausittain Kassavarat lyhyen koron rahastoon, siten että negatiivinen korko vältetään. | Toteutui. Toteutui osittain, miinus korkoa jouduttiin maksamaan, koska korkorahaston tuotto kääntyi negatiiviseksi. |
| Prosessi | Palveluprosessien arviointi ja täydentäminen Palveluihin pääsyn vasteaikojen hallinta ja valtakunnallinen palvelu. | VISO:oon kuvattu keskeiset alaprosessit joka sektorilta ajanmukaisina Vasteaikojen seuranta ja raportointi, nopea reagointi palvelupyyntöihin. | Alaprosessien kuvausten laatiminen sektoreilla ja palvelukuvausten ylläpidon varmistaminen Lähetteen käsittelyajan lyhentäminen, varautumisen ylläpito | Toteutui, ylläpitoauditointi suoritettiin onnistuneesti. Vasteajat kasvoivat, valtakunnalliset palvelut toteutuivat. |
| Henkilöstö | Henkilöstön pysyvyyden parantaminen ja rekrytointien onnistuminen Hyvän työilmapiirin varmistaminen (henkilöstötutkimus pohjatietona) | Henkilöstön vaihtuvuus ja hakijamäärät Henkilöstötutkimukseen perustuvien toimenpiteiden läpiviinti | Lisää keinoja henkilöstön vaihtuvuuden pienentämiseksi ja rekrytointiin Kehittämistyötä sektoreilla ja yksiköissä ja niiden seuranta | Toimenpiteitä tehtiin, mutta tilanne ei ole parantunut palkkakilpailun vuoksi. Toimenpiteitä suoritettu, mutta rekrytointitilanne vaikuttaa myös työilmapiiriin. |
| Sidosryhmät | Sote-uudistuksen valmistelu hyvinvointi- ja yhteistyöalueilla Sateenkaaren koulun toiminnan jatkuvuuden turvaaminen | Osallisuusaktiivisuus ja palvelujen varmistaminen Perusopetuksen järjestämisluvan säilymisen varmistaminen | Soteuudistuksen valmisteluun osallistuminen useassa maakunnassa Neuvottelut ratkaisusta sidosryhmien kanssa | Valmistelu ollut aktiivista, kiihtyen loppuvuotta kohti Tavoite toteutettu. |

2.1.2 Yleishallinto ja sisäiset palvelut

Palvelut: tilintarkastus, hallitus, sisäiset palvelut, talous- ja henkilöstöpalvelut ja liiketoiminta.
Tilivelvollinen: kuntayhtymän johtaja.

| Näkökulma | Tavoite | Mittarit | Toimenpiteet | Toteutuma |
|-------------------|--|--|--|---|
| Asiakas | Tuottaa laadukkaat ja oikea-aikaiset palvelut talous- ja henkilöstö-, kiinteistö-, ateria- ja puhtaanapito palveluissa sekä ICT palveluissa ja Myötä-tuulen koulutuskeskuksessa. | Kirjanpidon ajantasaisuus Työntekijä saa palkkansa suunnitellun aikataulun mukaan Arviointiin perustuva asiakaspalaute Kiinteistöjen kunto- raportit, kohteiden ja ajoneuvojen käyttöpäiväkirjat koulutuskorvaukset | Asiakaspalautejärjestelmä Qpro Yksittäisen työntekijän osaamisen laajentaminen (työntekijäpoolit) Tiketöintipalvelun seuranta ICT-palveluissa (vasteajat) sisäiset ja ulkoiset koulutukset | Asiakaspalautejärjestelmästä ei ole tullut palautteita. Työtiimejä pidetty säännöllisesti, mutta osaamisen laajentaminen ei ole toteutunut kaikilta osin. Tiketöintipalvelu toimii ICT- ja kiinteistöpalveluissa. Henkilöstöpalveluissa tiketöintijärjestelmän käyttöönotto venyi marraskuulle. |
| Talous | Menot katetaan sisäisillä tuotoilla. Sisäiset hinnat vastaavat todellisia kustannuksia. Normaali työaika riittää työtehtäviin. Talouden seurannan ajantasaisuus | Tuotot ja kulut ovat yhtä suuret, tavoitteena 0-tulos. Ylitöistä aiheutuvat kustannukset ja niiden seuranta. Talousraportit | Talousraporttien seuranta Töiden jakaminen ja priorisointi | Talouden tavoitteet on saavutettu suunnitelman mukaisesti. Ylitöiden määrä jäin alle 100 tuntiin. Syynä järjestelmämuutokset siirtymävaiheessa. |
| Prosessi | Valmistaudutaan hyvinvointialueelle siirtymiseen | Tiedonsiirron ajantasaisuus | Suunnitelmallinen tietojen siirto Ajantasainen tiedottaminen valmistelusta henkilöstölle | Henkilöstö on osallistunut omalta osaltaan hyvinvointialuevalmisteluun eri valmisteluryhmissä. Lisäksi valmistelusta on tiedotettu yleisissä henkilöstöinfoissa. |
| Henkilöstö | Henkilöstön ajan tasalla pitäminen työhön liittyvistä muutoksista Henkilöstön moniosaajuus Työhön motivoitunut henkilöstö Työntekijät säilyvät työkykyisinä muutoksessa | Asiakaspalaute Sairauslomien määrä Henkilöstötutkimuksen tulokset | Tiimipalaverit Kehityskeskustelut Tiimin kehittämispäivät Ammattiin liittyvät koulutuspäivät/ messutapahtumat | Kehityskeskustelut on käyty kevään aikana. Kehittämispäiviä on järjestetty. Sairauslomien määrässä ei kasvua. Koulutuspäiviä normaalia vähemmän johtuen poissaoloista. |

| Näkökulma | Tavoite | Mittarit | Toimenpiteet | Toteutuma |
|--------------------|--|---|--|---|
| Sidosryhmät | Laadukkaiden palveluiden tuottaminen Vaalijalan muulle henkilöstölle sekä muille sidosryhmille | Asiakaspalaute Laskutuksen oikeellisuus Reklamaatioiden määrä/vuosi | Yhteistyö sidosryhmien kanssa Seurantapalaverit | Asiakaspalautetta on kerätty ja se on käyty läpi henkilöstön kanssa. Seurantapalaverit Monetran kanssa henkilöstö- ja talouspalveluiden osalta ovat olleet säännöllisiä. |

2.1.3 Nenonpellon yksiköt

Palvelut: lyhyt- ja pitkäkestoinen kuntoutus. Kuntoutuksessa noin 189 paikkaa 21 yksikössä, työ- ja päivätoimintaa 10 yksikössä.

Tilivelvollinen: kuntoutuksen johtaja.

| Näkökulma | Tavoite | Mittarit | Toimenpiteet | Toteutuma |
|------------------|--|--|--|--|
| Asiakas | Tuottaa laadukkaat tutkimus-, arviointi- ja kuntoutuspalvelut Vaalijalan asiakkaiden itsemääräämisoikeutta ja osallisuutta kunniottaen. | Asiakasmäärät Käyttöasteet Palvelujen hinnat Palvelujen kysyntä Palveluihin pääseminen (jonotusajat ja määrät) Vastausaika palvelupyynnöstä korkeintaan yksi viikko. RAI-arviointi asiakasarviointimenetelmä LP-keskustelujen määrä | Asiakastyytyväisyystutkimukset Asiakasraadit, joiden perusteella tehdään korjauksia toimintaan Asiakaspalautteet Palvelujen ostajapalautteet RAI-arviointi Lapset puheeksi-menettelyä käyttöön oppilaskohteissa uusien asiakkaiden kohdalla | Yksiköiden käyttöasteet lähentelevät 100 %, joidenkin jopa yli. Palvelujen hinnat ovat olleet oikeat. Palvelupyynnöitä on enemmän kuin koskaan. Lähetteenossa 51, suurin osa alle 20 v. Hallituksen päätöksellä ei uusia asiakkaita otettu lähetejonoon ulkokunnista loppuvuonna. Asiakaspalautteetkysely on viivästynyt koronasta johtuen. RAI-arviointia on useamman vuoden ajan toteutettu kaikkien asiakkaiden kuntoutuksen suunnittelussa ja arvioinnissa. Lapset puheeksi-menettelyä koulutettu noin 40 henkilöä. Puistola-yksikkö lakkauttaminen 8/2022. |
| Talous | Taloudessa pyritään tasapanoon, jolloin tulot kattavat menot ja poistot. Menot katetaan sisäisillä tuotoilla. Hinnoittelu vastaa todellisia kustannuksia ja hintojen nousu on yleisen kustannustason nousun suuruinen. | Oikea palveluhinnoittelu. Sisäisten kulujen kattaminen oikealla hinnoittelulla. Tuotot ja kulut yhtä suuret. | Läpinäkyvä ja ymmärrettävä hinnoittelu. Palvelukuvaukset ovat mahdollisimman kattavat ja toimivat hinnoittelun mittareina. Menojen kurissa pitäminen. | Hinnoittelu kattaa kaikki kulut (ulkoiset, sisäiset ja poistot). Tulosta tasattiin siten, että elo-lokakuussa laskutuksessa 30 % hinnan alennus (hallituksen päätös). Palvelukuvaukset on tarkastettu. |
| Prosessi | Kaikki prosessit ovat kuvattuina VISO:ssä. Prosessit ja niiden toimivuus kuvaavat todellisuutta. Serfikaatti saatu v. 2018 ja vahvistettu 2021. Laatujärjestelmän ylläpito | Palvelukuvaukset ja prosessikuvaukset tarkastetaan säännöllisesti, päivämäärät näkyvillä. Sisäiset ja ulkoiset auditointiraportit | Sovitusti huolehditaan johdon kanssa palvelukuvausten ja prosessien päivityksestä. Auditointijärjestelmän toteutus Johdon katselmuksien | Prosessikuvaukset on tarkastettu. Ulkoiset ja sisäiset auditoinnit toteutettu ja tehty toimenpiteet niiden mukaisesti. Auditoinnit ovat toteutuneet suunnitelmallisesti. |

| Näkökulma | Tavoite | Mittarit | Toimenpiteet | Toteutuma |
|--------------------|--|--|---|---|
| Henkilöstö | <p>Työhönsä sitoutunut ja motivoitunut ammattitaitoinen henkilöstö.</p> <p>Työhyvinvoinnista huolehtiminen</p> <p>Esihenkilötehtäviin onnistunut rekrytointi</p> <p>Kohdennettu täydennyskoulutus</p> | <p>Sairauspoissaolot.</p> <p>Henkilöstön vaihtuvuus.</p> <p>Täydennyskoulutuspäivien määrä</p> <p>Onnistunut rekrytointi</p> <p>Työtyytyväisyyskyselyt</p> <p>Työturvallisuusilmoitukset</p> <p>Työtapaturmien määrä</p> | <p>Työhyvinvoinnin edistäminen ja ohjeistusten ajantasaistaminen.</p> <p>Kannustavan palkkausjärjestelmän kehittäminen. TVA.</p> <p>Osaamiskartotukset.</p> <p>Kehityskeskustelut x1 /vuosi jokaiselle</p> <p>Työtyytyväisyyskyselyjen analysoinnin jälkeen suunnitellaan kehittämistoimenpiteet</p> <p>HaiPro-käsittelyjen kehittäminen</p> <p>Riskien analysointi ja toimenpiteet</p> | <p>Työhyvinvoinnissa esihenkilöille mentorointimalli. Hurraa, luodaan työuraa -hanke, jossa pyritään edistämään henkilöstön pysyvyyttä.</p> <p>Positiivisen viitekehityksen malli esihenkilöjohtamisessa, jonka tavoite on jalkautua koko henkilöstöön. Yhteisöllinen esihenkilötuki ja koulutukset. TVA on toteutettu.</p> <p>Esihenkilörekrutointi on onnistunut, joissakin yksiköissä on viran sijainen tällä hetkellä.</p> <p>Työtyytyväisyyskyselyt on tehty ja poikkeamiin pyritty yksiköittäin vastamaan.</p> <p>HaiPro-käsittely on laatu-kriteereissä.</p> <p>Täydennyskoulutusohjelmaa ollaan kehitetty edelleen ja Myötätuulen täydennyskoulutuskeskus toimii.</p> |
| Sidosryhmät | <p>Palvelujen ostajat luottavat Vaalijalan palveluihin. Vaalijala tunnetaan kautta maan osaavana ja luotettavana palvelujen tuottajana. Verkostotyö ulkoisten ja sisäisten sidosryhmien kanssa saumatonta.</p> | <p>Yhteistyön määrä</p> <p>Palauttejärjestelmä</p> <p>Tiedottamisen määrä ja monipuolisuus</p> | <p>Yhteistyöprojektit</p> <p>Mukana oleminen valtakunnallisissa ja hyvinvointialueiden kehitysryhmissä</p> <p>Neuvottelut ja kehittämispäivät sidosryhmien kanssa.</p> <p>Vaalijalan tiedottamiseen käytetään omaa verkolehteä sekä ajankohtaisista aiheista kirjoitetaan blogeja www.sivuille.</p> <p>Seminaareihin osallistuminen</p> | <p>Hyvinvointialuevalistelussa olimme mukana kokonaisvaltaisesti. Osallistuttiin mm. vaativan tuen lastensuojelulaitoksen suunnitteluun Etelä-Savon HA:lle sekä YTA-alueen OT-keskuksen viitekehitysmalleihin.</p> <p>Perhetyön mallia vietin eteenpäin hankkeella.</p> <p>Valtakunnallisissa kehittämisryhmissä olimme mukana mm. RAI-arvioinnin kehittämisessä (ID ja Sympis) sekä Lapset puheeksi -menetelmän valtakunnallisessa kehittämisryhmässä.</p> <p>Vaalijalan osaamis- ja tukikeskus otti vastaan tutustumisvierailuja. Tutkimustoimintaan osallistuttiin ja kuulumme vaativan erityisen tuen tutkimusryhmään, Andanteen.</p> |

2.1.4 Asiantuntijapalvelut ja poliklinikat

Palvelut: kuntoutuksen asiantuntijapalvelut.
Tilivelvollinen: johtava lääkäri.

| Näkökulma | Tavoite | Mittarit | Toimenpiteet | Toteutuma |
|------------------|--|---|---|---|
| Asiakas | Asiakslähtöiset, tavoitteelliset ja yksilölliset kuntoutuspalvelut. | Jatkuva asiakaspalaute Asiakaspalautejärjestelmä | Saadun asiakaspalautteen hyödyntäminen palvelujen kehittämisessä huomioiden asiakkaiden yksilölliset tarpeet. Asiakaspalautejärjestelmän jatkuva kehittäminen, jotta palautetta palveluista saadaan ja se kohdentuu oikein. | Asiakaspalautteen määrä on vähäinen. Palautteen keräämisen tehostamiseen tulee kiinnittää huomiota. |
| Talous | Palvelut tuotetaan talousarvion mukaisesti. | Vuosikatteen seuranta, tuotot miinus kulut, toimintakateprosentti 105 | Tuottojen kertymisen seuranta ja menojen arviointi kuukausittain | Vuosikate on toteutunut aikaisempien vuosien tapaan. Asiantuntijapalvelujen ja poliklinikoiden taloutta on tuettu sisäisillä vyörytyksillä |
| Prosessi | Kaikki prosessit on kuvattu asianmukaisesti VISO:ssa Kaikki palvelukuvaukset ovat ajantasaisia Etäpalveluiden kehittäminen | Prosessikuvaukset tarkistetaan säännöllisesti. Sisäiset ja ulkoiset auditointiraportit Palvelukuvaukset tarkistetaan säännöllisesti Asiakaspalaute Henkilöstön kokemukset | Jatkuva prosessien kehittäminen vastaamaan toimintaa Palvelukuvauksien tarkistaminen ja ajantasaistaminen vuosittain tai tarvittaessa useammin. Etäpalvelujen kehittäminen asiakaspalautteen ja henkilöstöltä saatujen kokemusten kautta. | Prosessikuvaus on arvioitu keväällä ja siihen on tehty tarvittavat muutokset. Palvelukuvaukset on osittain tarkastettu. Erilaisiin asiakas kokouksiin ja tiimeihin osallistuminen etäyhteydellä on muodostunut toimintatavaksi. Etäyhteydellä toteutetut asiakas tapaamiset ja kokoukset ovat lisääntyneet. Kuten myös konsultaatiot ja koulutukset. |

| Näkökulma | Tavoite | Mittarit | Toimenpiteet | Toteutuma |
|--------------------|--|--|---|---|
| Henkilöstö | <p>Riittävä asiantuntijoiden määrä ja laatu</p> <p>Asiantuntijuuden ja ammattitaidon kehittäminen ja lisääminen. Täydennyskoulutuksen suuntaaminen kuntayhtymässä sovitujen kehittämistavoitteiden mukaisesti huomioiden myös kansainväliset asiantuntijakoulutukset</p> | <p>Asiantuntijoiden rekrytointiaste</p> <p>Toteutuneet koulutukset</p> | <p>Valittujen rekrytointikanavien tehokas käyttö</p> <p>Osaamistavoitteiden määrittäminen koulutussuunnitelman pohjaksi</p> | <p>Erilaisia rekrytointitapoja on kokeiltu. Siitä huolimatta osan ammattiryhmien (lääkärit, psykologit, puheterapeutit ja toimintaterapeutit) rekrytointissa on haasteita. Johtavan lääkärin seuraajan rekrytointi tehty onnistuneesti.</p> <p>Osaamistavoitteita on määriteltävä ammattiryhmien toimintasuunnitelmissa.</p> |
| Sidosryhmät | <p>Hyvinvointialueiden (Etelä-Savo, Pohjois-Savo ja Keski-Suomi) ja yhteistoiminta-alueen toiminnan valmisteluun vaikuttaminen siten, että Vaalijalan asiantuntijapalveluiden ja poliklinikoiden osaaminen hyödynnetään parhaalla mahdollisella tavalla</p> <p>Alueellisen ja valtakunnallisen sidosryhmäyhteistyön vakiinnuttaminen</p> <p>Kuntayhteistyön luottamuksen ja avoimuuden varmistaminen</p> | <p>Asiantuntijapalveluiden ja poliklinikoiden henkilöstön sijoittuminen tulevilla hyvinvointialueilla ja yhteistoiminta-alueella</p> <p>Yhteistyön laajuus verrattuna vuoteen 2021</p> <p>Säännölliset kuntatapaamiset</p> | <p>Aktiivinen osallistuminen hyvinvointialueiden (Etelä-Savo, Pohjois-Savo ja Keski-Suomi) yhteistoiminta-alueen valmistelutyöryhmiin ja muuhun valmisteluun</p> <p>Yhteistyöaloitteiden suunnittelu ja tekeminen</p> <p>Toteutetaan säännölliset kunta-tapaamiset vuosittain kehittäen palvelutoimintaa ja yhteistyömuotoja.</p> | <p>Asiantuntijat ovat osallistuneet aktiivisesti hyvinvointialueiden (Etelä-Savo, Pohjois-Savo ja Keski-Suomi) yhteistoiminta-alueen valmistelutyöryhmiin.</p> <p>Asiantuntijat ovat osallistuneet valtakunnalliseen ja alueelliseen sekä kolmannen sektorin kanssa tehtävään yhteiskehittämiseen.</p> <p>Kunta tapaamisia ei ole toteutettu kevään aikana.</p> |

2.1.5 Avopalvelut

Palvelut: vammaispalvelulain ja kehitysvammalain mukaisia asumispalveluja sekä tukipalveluja omassa kodissa asuville. Tekemisen palvelut. Palvelujen järjestäjänä 35 toimintayksikköä 16 paikkakunnalla. Perhehoitoa toteutetaan keskimäärin 20 perhehoitokodissa.

Tilivelvollinen: avopalvelujen johtaja.

| Näkökulma | Tavoite | Mittarit | Toimenpiteet | Toteutuma |
|------------------|---|--|---|--|
| Asiakas | <p>Asiakastyön tavoitteellisuus, yksilöllisyys ja vaikuttavuus kehittyi.</p> <p>Asiakkaan osallisuutta ja itsemääräämisoikeuden toteutumista tuetaan.</p> <p>Asiakkaan hyvinvoinnin kehittyminen tehdään näkyväksi.</p> <p>Digitaalisten apuvälineiden käyttö lisääntyy asiakastyössä.</p> <p>Asiakkailla on tarjolla heidän tarvitsemaansa palveluita.</p> | <p>Asiakaskirjauksista löytyy palvelun mittattavat tavoitteet ja niiden toteutumista arvioidaan säännöllisesti yhteenvetokirjauksissa.</p> <p>RAI-mittarin käyttöönotto kaikissa asumisyksiköissä.</p> <p>Tekemisen palveluihin määritellään valtakunnallisesti käytössä oleva palvelun mittari ja pilotoidaan sen käyttöä.</p> <p>Digitaalisten pilotointien toteutuminen ja määrä.</p> <p>Tuotteistamisen suunnitelmat ja uudet tilasuunnitelmat (Mäntyharju, Varkaus, mahdolliset uudet avaukset) Palveluasumisen ja tehostetun palveluasumisen tuotteistuksen tarkentaminen.</p> | <p>Henkilöstön koulutukset: Minun elämäni suunnitelman sekä työ- ja päivätoiminnan yksilöllisen toimintasuunnitelman käyttöä kehitetään. Kehitetään osaamista kirjaamisessa, asiakkaan tavoitteiden asettamisessa ja tavoitteellisen asiakastyön toteuttamisessa. YKS-menetelmät, mitattavat tavoitteet ja mittariosaaminen liitetään vahvemmin asiakastyön suunnitteluun.</p> <p>Pilotoidaan teknologisia apuvälineitä ja etäohjausta avopalveluissa VAVE-hankkeen tukeamana.</p> <p>Tuotemuotoilu paikakuntakohtaisesti ja alueittain. Palvelujen markkinointi hyvinvointialueille.</p> | <p>Yhteisiä kirjaamisvalmennuksia järjestettiin kaikille yksiköille, lisäksi toteutettiin yksikkökohtaisia perehdytyksiä.</p> <p>Kolme uutta YKS-kouluttajaa koulutettiin. YKS-menetelmän koulutukset jatkuivat henkilöstölle sekä asumisen että tekemisen yksiköissä.</p> <p>RAI-arvioinnit toteutettiin kaikissa asumisyksiköissä. Jatkossa kehitetään tulosten hyödyntämistä ja tiedolla johtamista.</p> <p>Asumisyksiköissä toteutettiin teknologisten välineiden etäohjauspilotti Pieksämäellä ja Varkaudessa. Pieksämäellä jatkettiin pilotoinnin jälkeen tabletilta tapahtuvaa etäohjausta asiakastyössä.</p> <p>Mäntyharjulle valmistui rivitalo, joka tarjosi uudet asunnot viidelle kehitysvammaiselle henkilölle Mäkirinteen palvelukodissa (palveluasumista). Varkauden Hongiston palvelukodin korvaava uudisrakennussuunnitelmaa edistettiin Pohjois-Savon hyvinvointialueen valmistelijoiden kanssa.</p> |

| Näkökulma | Tavoite | Mittarit | Toimenpiteet | Toteutuma |
|-------------------|--|---|--|--|
| Talous | Asumisen hinnoittelu vastaa asiakkaiden yksilöllistä palvelujen ja resurssien tarvetta sekä yksikön kulurakennetta. Palveluyksiköiden toimintakate on 5 % ylijäämäinen ennen hallinnon vyörytyksiä ja poistoja. | Valmiit hinnoittelut Alijäämäisiä yksiköitä ei ole. | Hinnoittelun tarkistukset yhteistyössä hyvinvointialueiden kanssa. Palveluyksiköiden kustannusrakenteen arviointi ja kehittäminen. | Valmisteltiin hyvinvointialueiden välisiä sopimuksia palveluiden hankinnoista (asuminen, päivä- ja työtoiminta) Kustannusrakennetta ei kehitetty ennen hyvinvointialueiden toiminnan käynnistämistä. |
| Prosessi | Palveluprosessien täydentäminen ja palvelukuvausten ylläpito. Prosesseihin liittyvää osaamista kehitetään. Tuotteistamisessa ja palveluista tiedottamisessa huomioidaan asiakkaiden itsemääräämisoikeus ja valinnanvapaus | VISO:oon on kuvattu keskeiset prosessit. Päivitetyt palvelukuvaukset löytyvät www-sivuilta. Palveluista viestimistä kehitetty www-sivuilla, esitteissä ja palvelukuvauksissa | Palveluprosessien päivittäminen ja palvelukuvausten ylläpito on säännöllistä toimintaa. Prosessimittareita ja prosessien riskien tunnistamista kehitetään. Palvelut kuvataan www-sivuilla asiakaslähtöisesti, sisältöjen näkökulmasta, paikkakunnittain. Valtakunnalliset laatuksiteerit on huomioitu palvelukuvauksissa ja työkäytännöissä. Laatuksiteerien toteutumista arvioidaan. | Palvelukuvaukset ja -prosessit päivitettiin. www-sivujen päivitystä ei toteutettu ennen hyvinvointialueiden toiminnan käynnistymistä, sisällön yksikkökohtainen arviointi tapahtuu hyvinvointialueilla. |
| Henkilöstö | Henkilöstön saataavuuteen vaikuttaminen Henkilöstön pysyvyyden ja tyytyväisyyden varmistaminen Hyvän työilmapiirin varmistaminen | Hakijamäärät avoimiin paikkoihin. Sijaisten saatavuus. Irtisanoutuvien työntekijöiden lähtösyiden selvittäminen. Henkilöstötutkimuksessa esitetyt kehittämiskohteet vietään tavoitteina yksikön toimintasuunnitelmaan. | Oppilaitosyhteistyön alueellisen suunnitelman toteuttaminen. Rekrytointikavnavien monipuolistaminen. Rekrytointikoordinaattorin työpanoksen kohdentaminen vaikuttavasti. Työntekijöiden ja esimiesten työhyvinvoinnista huolehtiminen sekä asiantuntijaroolin, osaamisen ja osallisuuden kehittäminen. | Oppilaitosyhteistyötä tehtiin alueittain suunnitelman mukaisesti. Erityisesti oppilaitoksilla tapahtuvaa opiskelijoiden informoimista vammaisalan työmahdollisuuksista lisättiin. Rekrytointiin liittyviä tehtäviä keskitettiin tietyille työntekijöille. Henkilöstölle järjestettiin hyvinvointiin liittyviä koulutuksia, tapahtumia ja tapaamisia. Säännöllisestä yhteydenpidosta esimiesten kanssa huolehdittiin. Esimiehille järjestettiin vertaistapaamisia ja työnohjausta. |

| Näkökulma | Tavoite | Mittarit | Toimenpiteet | Toteutuma |
|--------------------------|--|---|---|---|
| | | | Varahenkilöstön käytön kehittäminen sijaistarpeisiin vastaamisessa. Työnkierron tukeminen. Työntekijöiden tarpeiden huomioiminen työvuorosuunnittelussa. | Oman varahenkilöstön toimintaa laajennettiin sijaistyövoiman turvaamiseksi. Lisäksi aloitettiin työvoiman vuokraus yksityisiltä yrityksiltä. |
| Sidosryh- mät | <p>Vaalijalan roolin ja yhteistyön selkeytyminen tulevilla hyvinvointialueilla. Vaalijalan asiantuntijuuden vahvistuminen hyvinvointialueilla ja sidosryhmien keskuudessa.</p> <p>Palvelujen ostajien luottamuksen ja avoimuuden varmistaminen</p> | <p>Hyvinvointialueiden valmisteluun osallistujien määrä.</p> <p>Palveluyksiköiden esittelymateriaali ja www-sivut päivitetty.</p> <p>Säännölliset tapaamiset kuntien/tulevien hyvinvointialueiden edustajien tapaamiset</p> | <p>Hyvinvointialueiden valmisteluun osallistuminen monipuolisesti.</p> <p>Esittelymateriaalin kehittäminen (kieli, markkinointi, videot/sähköiset muodot)</p> <p>Toteutetaan säännölliset tapaamiset ja hintaneuvottelut isoimpien ostajien kanssa. Kehitetään palvelutoimintaa ja yhteistyön muotoja. Varmistetaan ostajien palveluiden sisältöjen tuntemus.</p> | <p>Soteuudistukseen ja hyvinvointialueiden käynnistämiseen liittyvää yhteistyötä tehtiin tiiviisti Etelä- ja Pohjois-Savon kanssa.</p> <p>Asumisen ja tekemisen yksiköissä tehtiin aktiivisesti asiakkaiden ja työntekijöiden arkea kuvaavia videoita, joita hyödynnettiin markkinoinnissa ja tiedottamisessa.</p> <p>Hintaneuvotteluja ei toteutettu ennen hyvinvointialueiden käynnistämistä.</p> |

2.1.6 Opetus

Palvelut: Sateenkaaren koulussa noin 70 oppilasta, joiden lisäksi 8 - 10 oppilasta lyhytaikaisilta kuntoutusjaksoilta.

Tiilivelvollinen: kuntayhtymän johtaja.

| Näkökulma | Tavoite | Mittarit | Toimenpiteet | Toteutuma |
|-------------------|---|---|---|--|
| Asiakas | <p>Perusopetuksessa eteneminen omien oppimisvalmiuksien ja tarpeiden mukaan.</p> <p>Paluu lähikouluun mahdollisuuksien mukaan.</p> <p>Osallisuuden ja vaikuttamismahdollisuuksien lisääminen arjessa. Oman elämän hallinta.</p> | <p>Oppimistavoitteiden saavuttaminen. Perusopetuksen suoritaneiden määrä. Väli- ja lukuvuositodistukset. Poissaolot. Tyytyväisyyskysely.</p> <p>Tuen tarpeen väheneminen.</p> <p>Lähikouluun palanneiden määrä.</p> <p>Jatko-opintoihin pääseminen.</p> | <p>HOJKSien laadinta ja arviointi. Tyytyväisyyskysely.</p> <p>Oppilaskuntatoimintaan osallistuminen.</p> <p>Palaaminen asteittain lähikouluun → tutustumiset</p> <p>Tutustumiset 2.asteelle.</p> | <p>HOJKSien väliarviointit tehty 4/22. Tyytyväisyyskyselyrunko valmisteltu, toteutus lv. 2022-2023.</p> <p>Oppilaskunnan hallitus kokoontunut 1 krt/kk.</p> <p>Omaan lähikouluun palannut kaksi oppilasta. Siirtymä onnistunut hyvin. Kaikki perusopetuksen päättäneet saavuttivat jatko-opintopaikan.</p> |
| Talous | <p>Valtionosuus ja kotikuntakorvaukset sekä kuntien koulutoimilta saatavat korvaukset kattavat opetuksesta aiheutuvat kulut.</p> | <p>Valtionosuuden, kotikuntakorvauksen ja kuntien rahoituksen määrä suhteessa kustannuksiin.</p> | <p>Valtionosuuksien, kotikuntakorvauksien ja kunnilta tulevien korvausten seuranta ja menojen arviointi. Mikäli tulot eivät kata menoja, yleisen oppivelvollisuuden oppilaille määritellään päivämaksu.</p> | <p>Valtionosuudet, kotikuntakorvaukset ja kunnilta tulevat korvaukset jaksolaisopetuksesta ovat kattaneet opetuksesta aiheutuvat menot.</p> |
| Prosessi | <p>Konsultatiivisen työn lisääntyminen Vaatu-pilotoinnin edistyessä. Kuntien perusopetuksen tukeminen.</p> <p>Konsultatiivisen työn lisääminen → koulupaikkatarpeiden vähenemiseen.</p> | <p>Konsultaatioiden määrä.</p> <p>Oppilaspaikat suhteessa tarpeeseen. Jonojen purkamisen.</p> | <p>Konsultaatiokäynnit kuntiin.</p> <p>Vaatu-konsultaatio pilottiin osallistuminen.</p> <p>Palvelun näkyväksi tekeminen ja palveluun hakeutuminen sähköisesti. Kuntayhteistyö.</p> | <p>Vaatu-pilottiin osallistuttu. Vaatu-konsultaatioita tehty 16 kpl v. 2022. Koulun omia konsultaatioita tehty syksyllä 2022 viisi kpl.</p> <p>Oppilaspaikkoihin jonoa koko vuoden.</p> |
| Henkilöstö | <p>Henkilöstön jaksamisen tukeminen.</p> <p>Työyhteisön ja yhteistyön kehittäminen luokkien välillä.</p> <p>Rajoittamistilanteiden väheneminen.</p> | <p>Poissaolot, tyhytoimintaan osallistuminen.</p> <p>Tyytyväisyyskyselyt.</p> <p>Haipro-ilmoitukset</p> | <p>Luokka- ja koulukohtaisen tyhytoiminnan ylläpitäminen.</p> | <p>Ei työstä johtuvia pitkiä sairauslomia. Tyhytoiminta järjestetty luokittain 1 h /kk.</p> <p>Fyysisiä rajoittamistilanteita ollut hyvin vähän.</p> |

| Näkökulma | Tavoite | Mittarit | Toimenpiteet | Toteutuma |
|--------------------|---|---|---|---|
| | | | <p>Työyhteisökokousten kokeilu luokkien johdolla: näkökulmana yhteistyö tiivistäminen.</p> <p>AVEKKI-konsultatit sekä yksilö-, ryhmä- ja koulutuksella.</p> | <p>Työyhteisön yhteinen tyhy toteutettu. Opevarit pidetty säännöllisesti. Kokouksissa siirrytty liivetaapamisiin työyhteisön sisällä.</p> <p>AVEKKI-konsultatit toteutuneet tarpeen mukaan.</p> |
| Sidosryhmät | <p>VIP- ja Vaatu-alue-ryhmien uuden kauden käynnistyminen ja verkostoituminen uusien toimijoiden kanssa.</p> <p>Vaativan konsultation operatiivisen toiminnan käynnistyminen ja verkostoituminen KYSin toimijoiden kanssa.</p> <p>Vaatun sisäisen osaamisen kehittäminen. Operatiivisten toimijoiden kouluttaminen ja verkostotyö koulutusryhmässä toimijoiden kesken.</p> <p>Elmeri-koulujen yhteistyön ja verkoston kehittäminen.</p> | <p>VIP- ja Vaatu-alue-ryhmiin osallistuminen.</p> <p>Operatiivisten toimijoiden yhteiset kokoukset ja konsultaatioiden määrät.</p> <p>Vaatu-koulutuspäivien ja osallistujien määrät.</p> <p>Elmeritapaamisten toteutumien ja verkostossa kehitettyjen yhteisten toimintojen käyttöönotto.</p> | <p>VIP ja Vaatu-alueyhmän jäsenenä toimiminen KYS-alueella. Vaatu-työn alueellisen kehittämisen.</p> <p>Vaativan konsultatiotyön aloittaminen yhteistyössä muiden Vaatu-toimijoiden kanssa. Toiminnan kehittäminen, arviointi ja raportointi.</p> <p>Vaatun sisäisen koulutuksen suunnitteluryhmän jäsenenä toimiminen. Koulutuspäivien sisällön tuottaminen ja suunnittelu.</p> <p>Elmeri-koulujen rehtoreiden ja koulujen yhteiset tapaamiset. Elmeriverkoston yhteisten koulutusten järjestäminen ja yhteisten nettisivujen suunnittelu.</p> | <p>VIP ja Vaatu-alue-ryhmät toteutuneet suunnitelman mukaan. Rehtori osallistunut työryhmätoimintaan. Työryhmän keskiössä ollut inkluusio.</p> <p>Vaativan konsultation operatiivinen työryhmä tavannut joka viikko. Vuonna 2022 tehty 16 konsultaatiota. KYS-alue on tehnyt eniten konsultaatioita pilotin aikana muihin alueisiin verrattuna.</p> <p>Vaatun sisäinen koulutusryhmä jatkanut toimintaa. Sisäinen tori-tapahtuma järjestetty keväällä Tampereella. Uuden koulutuspaketin suunnittelu käynnistynyt.</p> <p>Elmereiden valtakunnalliset päivät toteutettu huhtikuussa Tampereella ja syyskuussa Turussa. Elmeri-rehtorit tavanneet Teamsillä joka kuussa. Yhteiset verkkosivut toiminnassa. Yhteinen logo päätetty.</p> |

2.1.7 Käyttöpäivätilasto

| KP | VAALIJALAN OSAAMIS- JA TUKIKESKUS | | | | PVT | | TOTEUTU- | | | | |
|--|---|----------------------------|------------------|----------------|------------------------------|-----------------|--------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| | KÄYTTÖPÄIVÄTILASTO 2022 Tammikuu-Joulukuu 2022 | 11 PAIKKA VUODEN ALUSTA | | | KUORMI- TUS PAIK KOINA | + / - PAIKAT | TAVOITE KPV:T 2022 | MIS % / V TÄLLÄ KER- TYMÄLLÄ | KÄYTTÖ PV:T 2021 | KÄYTTÖ PV:T 2020 | |
| | | LUKU 2022 | TOIMINTA PV:T | KÄYTTÖ PV:T | | | | | | | MYYDYT PALV. |
| NENONPELLON YKSIKÖT | | | | | | | | | | | |
| 100 Lasten kuntoutus ja tutkimus | | | | | | | | | | | |
| 101 | Ankkuri | 9 | 365 | 2984 | 1419 | 8,18 | -0,82 | 3400 | 95,74 | 2976 | 2478 |
| 102 | Simpukka | 9 | 365 | 3250 | 48 | 8,90 | -0,10 | 3400 | 104,28 | 3263 | 3099 |
| 106 | Kompassi Nenonpelto | 15 | 365 | 5048 | 2721 | 13,83 | -1,17 | 5040 | 109,26 | 4823 | 3116 |
| 106 | Eetun talo | 5 | 365 | 1586 | 401 | 4,35 | -0,65 | 1775 | 97,48 | 1492 | 1425 |
| 119 | Jolla | 6 | 365 | 2188 | 924 | 5,99 | -0,01 | 2160 | 110,51 | 2356 | 2103 |
| 131 | Tuikka | | | | | | 0,00 | 0 | | | |
| | Lasten kuntoutus ja tutkimus yhteensä | 44 | 335 | 15056 | 5513 | 44,94 | 0,94 | 15775 | 104,12 | 14910 | 12221 |
| 100 Nuorten kuntoutus ja tutkimus | | | | | | | | | | | |
| 105 | Avain | 9 | 365 | 3310 | 1790 | 9,07 | 0,07 | 3240 | 111,45 | 3036 | 2830 |
| 107 | Koivu 1 ja 2 Nenonpelto | 8 | 365 | 2796 | 1514 | 7,66 | -0,34 | 2750 | 110,92 | 2683 | 2543 |
| 107 | Koivu 3 Kalevalankatu, tunniste 0099 | 5 | 365 | 1564 | 838 | 4,28 | -0,72 | 1755 | 97,22 | 1562 | 1728 |
| 107 | Koivu 4 Liljantie, tunniste 0106 | 5 | 365 | 1602 | 681 | 4,39 | -0,61 | 1725 | 101,31 | 1610 | 1728 |
| 108 | Luotain Nenonpelto | 8 | 365 | 2700 | 769 | 7,40 | -0,60 | 2840 | 103,71 | 3116 | 3214 |
| 108 | Luotain Sukkulakuja, tunniste 0100 | 5 | 365 | 1686 | 627 | 4,62 | -0,38 | 1725 | 106,62 | 1330 | 1452 |
| | Nuorten kuntoutus ja tutkimus | 40 | 335 | 13658 | 6219 | 40,77 | 0,77 | 14035 | 106,16 | 13337 | 13495 |
| | Lasten ja nuorten kunt. ja tutk. yht. | 84 | 335 | 28714 | 11732 | 85,71 | 1,71 | 29810 | 105,08 | 28247 | 25716 |
| 110 Aikuisten kuntoutus ja tutkimus | | | | | | | | | | | |
| 111 | Sarastus | 8 | 365 | 2631 | 364 | 7,21 | -0,79 | 2800 | 102,51 | 2322 | 2460 |
| 113 | Satama | 12 | 365 | 4924 | 4150 | 13,49 | 1,49 | 5090 | 105,53 | 5912 | 6202 |
| 115 | Kaisla | 14 | 365 | 5123 | 1091 | 14,04 | 0,04 | 5110 | 109,37 | 5136 | 6001 |
| 116 | Silta | 0 | 274 | 0 | 0 | | | 0 | | 0 | 0 |
| 117 | Nurmela | 10 | 365 | 3204 | 492 | 8,78 | -1,22 | 3650 | 95,76 | 3323 | 3158 |
| 121 | Puistola | 10 | 365 | 1308 | 236 | 3,58 | -6,42 | 3650 | 39,09 | 3805 | 4598 |
| 124 | Luoto | 3 | 365 | 1054 | 679 | 2,89 | -0,11 | 1095 | 105,01 | 1092 | 1068 |
| 125 | Reimari | 10 | 365 | 3543 | 2875 | 9,71 | -0,29 | 3600 | 107,36 | 3633 | 3657 |
| 127 | Eranto | 12 | 365 | 4178 | 2120 | 11,45 | -0,55 | 4260 | 106,99 | 3984 | 4080 |
| 128 | Koralli | 10 | 365 | 3646 | 1522 | 9,99 | -0,01 | 3400 | 116,98 | 3331 | 3185 |
| 126 | Maininki | 7 | 365 | 2526 | 784 | 6,92 | -0,08 | 2520 | 109,35 | 2564 | 1521 |
| 122 | Wirta | 3 | 365 | 1068 | 680 | 2,93 | -0,07 | 1095 | 106,40 | 318 | 0 |
| | YHTEENSÄ | 99 | 335 | 33453 | 14993 | 99,86 | 0,86 | 36270 | 100,62 | 35420 | 35930 |
| | KUNTOUTUS JA TUTKIMUS YHT. | 183 | 335 | 62167 | 26725 | 185,57 | 2,57 | 66080 | 102,63 | 63667 | 61646 |
| 143 | Autismikuntoutusohjaus | | | 0 | 0 | | 0,00 | 0 | | | 411 |
| 135 Päivä- ja yöhoito Nenonpelto | | | | | | | | | | | |
| | Simpukka | | | 0 | 0 | | | 28 | | | 5 |
| | Avain | | | 0 | 0 | | | 176 | | | 0 |
| | Päivä- ja yöhoito Nenonpelto yhteensä | | | 0 | 0 | | | | | 0 | 5 |
| | NENONPELLON YKSIKÖT YHTEENSÄ | 183 | 335 | 62167 | 26725 | 185,57 | 2,57 | 66080 | 102,63 | 63667 | 61646 |
| | (luvussa ei ole mukana autismikunt.ohjaus eikä päivä- ja yöhoito) | | | | | | | | | | |
| PERHEHOITO | | | | | | | | | | | |
| 304 | Pitkäaikainen perhehoito | 14 | 365 | 4394 | 31 | 12,04 | -1,96 | 5000 | 95,87 | 4942 | 5125 |
| 305 | Lyhytaikainen perhehoito | 9 | 84 | 436 | 0 | 5,19 | -3,81 | 400 | 118,91 | 463 | 464 |
| | PERHEHOITO YHTEENSÄ | 23 | 225 | 5192 | 0 | 23,13 | 0,13 | 5400 | 104,89 | 5405 | 5589 |
| AVOPALVELUT | | | | | | | | | | | |
| Poliklinikkapalvelut | | | | | | | | | | | |
| 401 | Pohjois-Savon pkl, Kuopio | | 264 | 1732 | 87 | | | | | 1821 | 1285 |
| 402 | Etelä-Savon pkl | | 220 | 1260 | 136 | | | | | 1364 | 859 |
| | POLIKLINIKAT YHTEENSÄ | | 198 | 3455 | 244 | | | 0 | | 3185 | 2144 |
| Muut palvelut | | | | | | | | | | | |
| 473 | Tuettu asuminen omassa asunnossa | | 278 | 2331 | 0 | | | 1650 | 154,12 | 2306 | 2192 |
| | Muut palvelut yhteensä | | 278 | 2331 | 0 | | | 1650 | 154,12 | 2306 | 2192 |

2.2 Määrärahojen toteutuminen

2.2.1 Käyttötalouden toteutuminen tehtävälueittain

| Ulkoinen/Sisäinen | 01.01.2022 - 31.12.2022 | | | | |
|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|----------------------|
| | Budj 2022 | Toteutuma 2022 01-12 | Poikkeama summa | Käyttö- % | Toteutuma 2021 |
| Yleishallinto ja sisäiset palvelut | | | | | |
| TUOLOSLASKELMA | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | | |
| Myyntituotot | | | | | |
| Liiketoiminnan myyntituotot | 118.400 | 171.547,41 | -53.147,41 | 144,9 | 201.903,50 |
| Sisäiset liiketoiminnan myynnit | 73.200 | 87.384,45 | -14.184,45 | 119,4 | 248.561,77 |
| Muut suoritteiden myyntituotot | | 1.920,00 | -1.920,00 | -100,0 | 1.000,00 |
| Sisäiset myyntituotot | 6.065.030 | 6.389.889,05 | -324.859,05 | 105,4 | 6.200.701,16 |
| Myyntituotot | 6.256.630 | 6.650.740,91 | -394.110,91 | 106,3 | 6.652.166,43 |
| Tuet ja avustukset | 307.400 | 371.389,00 | -63.989,00 | 120,8 | 371.123,14 |
| Muut toimintatuotot | | | | | |
| Vuokratuotot | 6.200 | 4.161,70 | 2.038,30 | 67,1 | 6.247,27 |
| Muut toimintatuotot | 3.000 | 310.875,69 | -307.875,69 | 10362,5 | 7.178,19 |
| Muut toimintatuotot | 9.200 | 315.037,39 | -305.837,39 | 3424,3 | 13.425,46 |
| Sisäiset vuokrat | 1.758.030 | 1.716.959,26 | 41.070,74 | 97,7 | 1.692.246,90 |
| TOIMINTATUOTOT | 8.331.260 | 9.054.126,56 | -722.866,56 | 108,7 | 8.728.961,93 |
| TOIMINTAKULUT | | | | | |
| Henkilöstökulut | | | | | |
| Palkat ja palkkiot | | | | | |
| Maksetut palkat ja palkkiot | -2.953.070 | -3.066.532,73 | 113.462,73 | 103,8 | -2.767.140,64 |
| Jaksotetut palkat ja palkkiot | -51.350 | -36.064,36 | -15.285,64 | 70,2 | -7.031,32 |
| Henkilöstökorvaukset, henk.kor | 26.700 | 146.825,88 | -120.125,88 | 549,9 | 110.058,13 |
| Palkat ja palkkiot | -2.977.720 | -2.955.771,21 | -21.948,79 | 99,3 | -2.664.113,83 |
| Henkilösivukulut | | | | | |
| Hlöstösisivukulut | -746.390 | -691.567,50 | -54.822,50 | 92,7 | -650.677,14 |
| Henkilösivukulut | -746.390 | -691.567,50 | -54.822,50 | 92,7 | -650.677,14 |
| Henkilöstökulut | -3.724.110 | -3.647.338,71 | -76.771,29 | 97,9 | -3.314.790,97 |
| Palvelujen ostot | | | | | |
| Muiden palvelujen ostot | -3.063.520 | -3.258.358,09 | 194.838,09 | 106,4 | -3.297.745,16 |
| Sisäiset palvelujen ostot | -340.740 | -355.540,46 | 14.800,46 | 104,3 | -344.578,34 |
| Palvelujen ostot | -3.404.260 | -3.613.898,55 | 209.638,55 | 106,2 | -3.642.323,50 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -1.522.020 | -1.238.260,86 | -283.759,14 | 81,4 | -1.359.010,01 |
| Sisäiset ostot tilikauden aikan | -1.500 | -3.928,02 | 2.428,02 | 261,9 | -2.116,81 |
| Varastojen lisäys/vähennys | | 3.712,90 | -3.712,90 | -100,0 | -9.257,70 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1.523.520 | -1.238.475,98 | -285.044,02 | 81,3 | -1.370.384,52 |
| Avustukset | | | | | |
| Avustukset | | -379,00 | 379,00 | -100,0 | |
| Avustukset yhteisöille | | -20.690,66 | 20.690,66 | -100,0 | |
| Avustukset | | -21.069,66 | 21.069,66 | -100,0 | |
| Muut toimintakulut | | | | | |
| Vuokrat | -72.760 | -316.172,71 | 243.412,71 | 434,5 | -341.234,86 |
| Muut toimintakulut | -94.240 | -128.862,92 | 34.622,92 | 136,7 | -98.994,12 |
| Muut toimintakulut | -167.000 | -445.035,63 | 278.035,63 | 266,5 | -440.228,98 |
| Sisäiset vuokrat | -196.950 | -196.167,60 | -782,40 | 99,6 | -197.760,80 |
| TOIMINTAKULUT | -9.015.840 | -9.161.986,13 | 146.146,13 | 101,6 | -8.965.488,77 |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | | | | | |
| | -684.580 | -107.859,57 | -576.720,43 | 15,8 | -236.526,84 |
| VUOSIKATE | | | | | |
| | -684.580 | -107.859,57 | -576.720,43 | 15,8 | -236.526,84 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -1.169.380 | -1.167.909,08 | -1.470,92 | 99,9 | -1.190.490,65 |
| Kertaluonteiset poistot | | -409.303,02 | 409.303,02 | -100,0 | -59.578,49 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -1.169.380 | -1.577.212,10 | 407.832,10 | 134,9 | -1.250.069,14 |
| TILIKAUDEN TULOS | -1.853.960 | -1.685.071,67 | -168.888,33 | 90,9 | -1.486.595,98 |
| Varausten ja rahastojen muutokset | | | | | |



Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

| | Budj 2022 | Toteutuma 2022 01-12 | Poikkeama summa | Käyttö- % | Toteutuma 2021 |
|-----------------------------------|--------------|-------------------------|--------------------|--------------|-------------------|
| Poistoeron muutos | | 208.338,92 | -208.338,92 | -100,0 | -628.095,39 |
| Varausten muutos | | | | | 828.792,50 |
| Varausten ja rahastojen muutokset | | 208.338,92 | -208.338,92 | -100,0 | 200.697,11 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | -1.853.960 | -1.476.732,75 | -377.227,25 | 79,7 | -1.285.898,87 |

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

| | Budj 2022 | Toteutuma 2022 01-12 | Poikkeama summa | Käyttö- % | Toteutuma 2021 |
|---------------------------------|--------------------|-------------------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| Kuntoutuskeskus | | | | | |
| TULOSLASKELMA | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | | |
| Myyntituotot | | | | | |
| Liiketoiminnan myyntituotot | 68.120 | 125.969,17 | -57.849,17 | 184,9 | 311.567,44 |
| Korvaukset kunnilta ja kuntayht | 38.191.980 | 42.485.655,58 | -4.293.675,58 | 111,2 | 43.844.940,50 |
| Muut suoritteiden myyntituotot | 22.860 | 79.844,60 | -56.984,60 | 349,3 | 62.814,00 |
| Sisäiset myyntituotot | 6.284.520 | 6.225.042,53 | 59.477,47 | 99,1 | 6.194.590,81 |
| Myyntituotot | 44.567.480 | 48.916.511,88 | -4.349.031,88 | 109,8 | 50.413.912,75 |
| Maksutuotot | | | | | |
| Sosiaalitoimen maksut | 1.034.740 | 1.048.328,95 | -13.588,95 | 101,3 | 1.034.576,16 |
| Maksutuotot | 1.034.740 | 1.048.328,95 | -13.588,95 | 101,3 | 1.034.576,16 |
| Tuet ja avustukset | 10.000 | 80.066,16 | -70.066,16 | 800,7 | 67.334,87 |
| Muut toimintatuotot | | | | | |
| Vuokratuotot | 500 | 135,00 | 365,00 | 27,0 | 729,50 |
| Muut toimintatuotot | 500 | 3.173,98 | -2.673,98 | 634,8 | 2.956,25 |
| Muut toimintatuotot | 1.000 | 3.308,98 | -2.308,98 | 330,9 | 3.685,75 |
| Sisäiset vuokrat | 200 | 3.349,00 | -3.149,00 | 1674,5 | 3.395,00 |
| TOIMINTATUOTOT | 45.613.420 | 50.051.564,97 | -4.438.144,97 | 109,7 | 51.522.904,53 |
| TOIMINTAKULUT | | | | | |
| Henkilöstökulut | | | | | |
| Palkat ja palkkiot | | | | | |
| Maksetut palkat ja palkkiot | -21.861.150 | -24.880.383,95 | 3.019.233,95 | 113,8 | -23.575.354,52 |
| Jaksotetut palkat ja palkkiot | -259.380 | 136.634,26 | -396.014,26 | -52,7 | -296.088,66 |
| Henkilöstökorvaukset, henk.kor | 378.100 | 104.984,03 | 273.115,97 | 27,8 | 573.927,53 |
| Palkat ja palkkiot | -21.742.430 | -24.638.765,66 | 2.896.335,66 | 113,3 | -23.297.515,65 |
| Henkilösivukulut | | | | | |
| Hlöstösivukulut | -5.366.550 | -5.753.341,89 | 386.791,89 | 107,2 | -5.723.913,19 |
| Henkilösivukulut | -5.366.550 | -5.753.341,89 | 386.791,89 | 107,2 | -5.723.913,19 |
| Henkilöstökulut | -27.108.980 | -30.392.107,55 | 3.283.127,55 | 112,1 | -29.021.428,84 |
| Palvelujen ostot | | | | | |
| Asiakaspalvelujen ostot | -7.710 | -1.026,42 | -6.683,58 | 13,3 | -2.955,77 |
| Muiden palvelujen ostot | -1.835.770 | -1.894.679,94 | 58.909,94 | 103,2 | -1.581.740,80 |
| Sisäiset palvelujen ostot | -10.367.570 | -10.276.154,42 | -91.415,58 | 99,1 | -10.037.872,93 |
| Palvelujen ostot | -12.211.050 | -12.171.860,78 | -39.189,22 | 99,7 | -11.622.569,50 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -1.612.270 | -1.479.199,34 | -133.070,66 | 91,7 | -1.305.216,08 |
| Sisäiset ostot tilikauden aikan | -71.700 | -81.211,83 | 9.511,83 | 113,3 | -224.473,80 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1.683.970 | -1.560.411,17 | -123.558,83 | 92,7 | -1.529.689,88 |
| Avustukset | | | | | |
| Avustukset | -63.760 | -45.059,22 | -18.700,78 | 70,7 | -44.497,24 |
| Avustukset | -63.760 | -45.059,22 | -18.700,78 | 70,7 | -44.497,24 |
| Muut toimintakulut | | | | | |
| Vuokrat | -211.180 | -138.502,05 | -72.677,95 | 65,6 | -151.401,34 |
| Muut toimintakulut | -31.800 | -26.764,76 | -5.035,24 | 84,2 | -31.847,60 |
| Muut toimintakulut | -242.980 | -165.266,81 | -77.713,19 | 68,0 | -183.248,94 |
| Sisäiset vuokrat | -1.551.950 | -1.424.378,50 | -127.571,50 | 91,8 | -1.416.587,39 |
| TOIMINTAKULUT | -42.862.690 | -45.759.084,03 | 2.896.394,03 | 106,8 | -43.818.021,79 |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 2.750.730 | 4.292.480,94 | -1.541.750,94 | 156,0 | 7.704.882,74 |
| VIISIKATE | 2.750.730 | 4.292.480,94 | -1.541.750,94 | 156,0 | 7.704.882,74 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -47.130 | -115.464,01 | 68.334,01 | 245,0 | -116.814,32 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -47.130 | -115.464,01 | 68.334,01 | 245,0 | -116.814,32 |
| TILIKAUDEN TULOS | 2.703.600 | 4.177.016,93 | -1.473.416,93 | 154,5 | 7.588.068,42 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 2.703.600 | 4.177.016,93 | -1.473.416,93 | 154,5 | 7.588.068,42 |

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

| | Budj 2022 | Toteutuma 2022 01-12 | Poikkeama summa | Käyttö- % | Toteutuma 2021 |
|---------------------------------|-----------------|-------------------------|--------------------|--------------|--------------------|
| Perhehoito | | | | | |
| TUOSLASKELMA | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | | |
| Myyntituotot | | | | | |
| Liiketoiminnan myyntituotot | | | | | 5,20 |
| Korvaukset kunnilta ja kuntayht | 604.220 | 589.349,00 | 14.871,00 | 97,5 | 572.183,00 |
| Sisäiset myyntituotot | | 58,40 | -58,40 | -100,0 | 255,00 |
| Myyntituotot | 604.220 | 589.407,40 | 14.812,60 | 97,5 | 572.443,20 |
| Maksutuotot | | | | | |
| Sosiaalitoimen maksut | 101.000 | 101.364,95 | -364,95 | 100,4 | 101.134,52 |
| Maksutuotot | 101.000 | 101.364,95 | -364,95 | 100,4 | 101.134,52 |
| TOIMINTATUOTOT | 705.220 | 690.772,35 | 14.447,65 | 98,0 | 673.577,72 |
| TOIMINTAKULUT | | | | | |
| Henkilöstökulut | | | | | |
| Palkat ja palkkiot | | | | | |
| Maksetut palkat ja palkkiot | -43.100 | -59.720,83 | 16.620,83 | 138,6 | -38.201,68 |
| Jaksotetut palkat ja palkkiot | -500 | 6.891,70 | -7.391,70 | -1378,3 | -14.964,53 |
| Henkilöstökorvaukset, henk.kor | -120 | -694,76 | 574,76 | 579,0 | 173,94 |
| Palkat ja palkkiot | -43.720 | -53.523,89 | 9.803,89 | 122,4 | -52.992,27 |
| Henkilösivukulut | | | | | |
| Hlöstösivukulut | -78.240 | -73.157,63 | -5.082,37 | 93,5 | -65.646,26 |
| Henkilösivukulut | -78.240 | -73.157,63 | -5.082,37 | 93,5 | -65.646,26 |
| Henkilöstökulut | -121.960 | -126.681,52 | 4.721,52 | 103,9 | -118.638,53 |
| Palvelujen ostot | | | | | |
| Asiakaspalvelujen ostot | -328.300 | -339.581,78 | 11.281,78 | 103,4 | -298.451,54 |
| Muiden palvelujen ostot | -188.500 | -182.257,89 | -6.242,11 | 96,7 | -153.566,27 |
| Sisäiset palvelujen ostot | -38.400 | -43.842,62 | 5.442,62 | 114,2 | -33.982,93 |
| Palvelujen ostot | -555.200 | -565.682,29 | 10.482,29 | 101,9 | -486.000,74 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -12.000 | -5.800,00 | -6.200,00 | 48,3 | -6.494,87 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -12.000 | -5.800,00 | -6.200,00 | 48,3 | -6.494,87 |
| Muut toimintakulut | | | | | |
| Vuokrat | -500 | | -500,00 | | -29,00 |
| Muut toimintakulut | -50 | -571,37 | 521,37 | 1142,7 | -0,84 |
| Muut toimintakulut | -550 | -571,37 | 21,37 | 103,9 | -29,84 |
| Sisäiset vuokrat | -3.600 | -2.088,00 | -1.512,00 | 58,0 | -2.064,00 |
| TOIMINTAKULUT | -693.310 | -700.823,18 | 7.513,18 | 101,1 | -613.227,98 |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 11.910 | -10.050,83 | 21.960,83 | -84,4 | 60.349,74 |
| VUOSIKATE | 11.910 | -10.050,83 | 21.960,83 | -84,4 | 60.349,74 |
| TILIKAUDEN TULOS | 11.910 | -10.050,83 | 21.960,83 | -84,4 | 60.349,74 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 11.910 | -10.050,83 | 21.960,83 | -84,4 | 60.349,74 |

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

| | Budj 2022 | Toteutuma 2022 01-12 | Poikkeama summa | Käyttö- % | Toteutuma 2021 |
|---------------------------------|--------------------|-------------------------|---------------------|---------------|-----------------------|
| Vammaispalvelut | | | | | |
| TUOSLASKELMA | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | | |
| Myyntituotot | | | | | |
| Liiketoiminnan myyntituotot | 9.650 | 42.795,78 | -33.145,78 | 443,5 | 48.941,70 |
| Korvaukset kunnilta ja kuntayht | 24.369.900 | 24.667.636,50 | -297.736,50 | 101,2 | 23.162.111,55 |
| Muut suoritteiden myyntituotot | 6.750 | 27.197,50 | -20.447,50 | 402,9 | 20.195,00 |
| Sisäiset myyntituotot | 1.151.790 | 1.534.759,45 | -382.969,45 | 133,2 | 1.375.171,36 |
| Myyntituotot | 25.538.090 | 26.272.389,23 | -734.299,23 | 102,9 | 24.606.419,61 |
| Maksutuotot | | | | | |
| Sosiaalitoimen maksut | 1.280.000 | 1.317.974,02 | -37.974,02 | 103,0 | 1.312.933,51 |
| Maksutuotot | 1.280.000 | 1.317.974,02 | -37.974,02 | 103,0 | 1.312.933,51 |
| Tuet ja avustukset | 250 | 49.863,90 | -49.613,90 | 19945,6 | 51.099,18 |
| Muut toimintatuotot | | | | | |
| Vuokratuotot | 1.946.140 | 1.897.577,17 | 48.562,83 | 97,5 | 1.801.372,24 |
| Muut toimintatuotot | | 23.378,64 | -23.378,64 | -100,0 | 6.494,58 |
| Muut toimintatuotot | 1.946.140 | 1.920.955,81 | 25.184,19 | 98,7 | 1.807.866,82 |
| Sisäiset vuokrat | 244.990 | 161.947,57 | 83.042,43 | 66,1 | 148.082,09 |
| TOIMINTATUOTOT | 29.009.470 | 29.723.130,53 | -713.660,53 | 102,5 | 27.926.401,21 |
| TOIMINTAKULUT | | | | | |
| Henkilöstökulut | | | | | |
| Palkat ja palkkiot | | | | | |
| Maksetut palkat ja palkkiot | -18.084.980 | -19.404.388,78 | 1.319.408,78 | 107,3 | -16.722.955,21 |
| Jaksotetut palkat ja palkkiot | -202.300 | -64.254,82 | -138.045,18 | 31,8 | -306.716,79 |
| Henkilöstökorvaukset, henk.kor | 214.380 | 58.855,91 | 155.524,09 | 27,5 | 459.054,27 |
| Palkat ja palkkiot | -18.072.900 | -19.409.787,69 | 1.336.887,69 | 107,4 | -16.570.617,73 |
| Henkilösivukulut | | | | | |
| Hlöstösivukulut | -4.405.740 | -4.565.020,92 | 159.280,92 | 103,6 | -4.141.238,96 |
| Henkilösivukulut | -4.405.740 | -4.565.020,92 | 159.280,92 | 103,6 | -4.141.238,96 |
| Henkilöstökulut | -22.478.640 | -23.974.808,61 | 1.496.168,61 | 106,7 | -20.711.856,69 |
| Palvelujen ostot | | | | | |
| Asiakaspalvelujen ostot | | -10.141,80 | 10.141,80 | -100,0 | |
| Muiden palvelujen ostot | -1.231.080 | -1.170.456,44 | -60.623,56 | 95,1 | -1.079.910,06 |
| Sisäiset palvelujen ostot | -1.640.190 | -1.986.400,99 | 346.210,99 | 121,1 | -1.778.149,38 |
| Palvelujen ostot | -2.871.270 | -3.166.999,23 | 295.729,23 | 110,3 | -2.858.059,44 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -1.648.320 | -1.687.406,61 | 39.086,61 | 102,4 | -1.468.207,26 |
| Sisäiset ostot tilikauden aikan | | -89,70 | 89,70 | -100,0 | -20.874,74 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1.648.320 | -1.687.496,31 | 39.176,31 | 102,4 | -1.489.082,00 |
| Avustukset | | | | | |
| Avustukset | -2.700 | -395,00 | -2.305,00 | 14,6 | -335,00 |
| Avustukset | -2.700 | -395,00 | -2.305,00 | 14,6 | -335,00 |
| Muut toimintakulut | | | | | |
| Vuokrat | -610.550 | -561.680,26 | -48.869,74 | 92,0 | -403.102,88 |
| Muut toimintakulut | -144.770 | -157.494,24 | 12.724,24 | 108,8 | -161.585,40 |
| Muut toimintakulut | -755.320 | -719.174,50 | -36.145,50 | 95,2 | -564.688,28 |
| Sisäiset vuokrat | -185.680 | -147.597,57 | -38.082,43 | 79,5 | -139.075,17 |
| TOIMINTAKULUT | -27.941.930 | -29.696.471,22 | 1.754.541,22 | 106,3 | -25.763.096,58 |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 1.067.540 | 26.659,31 | 1.040.880,69 | 2,5 | 2.163.304,63 |
| VUOSIKATE | 1.067.540 | 26.659,31 | 1.040.880,69 | 2,5 | 2.163.304,63 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -555.930 | -553.658,29 | -2.271,71 | 99,6 | -549.103,94 |
| Kertaluonteiset poistot | | | | | -1.686,24 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -555.930 | -553.658,29 | -2.271,71 | 99,6 | -550.790,18 |
| TILIKAUDEN TULOS | 511.610 | -526.998,98 | 1.038.608,98 | -103,0 | 1.612.514,45 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 511.610 | -526.998,98 | 1.038.608,98 | -103,0 | 1.612.514,45 |

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

| | Budj 2022 | Toteutuma 2022 01-12 | Poikkeama summa | Käyttö- % | Toteutuma 2021 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------------|--------------------|--------------|----------------------|
| Avohuolto | | | | | |
| TUOSLASKELMA | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | | |
| Myyntituotot | | | | | |
| Liiketoiminnan myyntituotot | 446.770 | 426.870,22 | 19.899,78 | 95,5 | 392.596,21 |
| Korvaukset kunnilta ja kuntayht | 5.127.810 | 4.988.452,57 | 139.357,43 | 97,3 | 4.935.799,62 |
| Muut suoritteiden myyntituotot | 1.600 | 1.137,70 | 462,30 | 71,1 | 1.090,00 |
| Sisäiset myyntituotot | 428.660 | 508.787,19 | -80.127,19 | 118,7 | 463.500,43 |
| Myyntituotot | 6.004.840 | 5.925.247,68 | 79.592,32 | 98,7 | 5.792.986,26 |
| Maksutuotot | | | | | |
| Sosiaalitoimen maksut | 282.670 | 263.022,97 | 19.647,03 | 93,0 | 254.408,30 |
| Maksutuotot | 282.670 | 263.022,97 | 19.647,03 | 93,0 | 254.408,30 |
| Tuet ja avustukset | 32.500 | 56.044,91 | -23.544,91 | 172,4 | 24.354,52 |
| Muut toimintatuotot | | | | | |
| Vuokratuotot | 2.140 | 900,00 | 1.240,00 | 42,1 | 1.200,00 |
| Muut toimintatuotot | 60 | 1.157,68 | -1.097,68 | 1929,5 | 4.352,68 |
| Muut toimintatuotot | 2.200 | 2.057,68 | 142,32 | 93,5 | 5.552,68 |
| Sisäiset vuokrat | 26.110 | | 26.110,00 | | |
| TOIMINTATUOTOT | 6.348.320 | 6.246.373,24 | 101.946,76 | 98,4 | 6.077.301,76 |
| TOIMINTAKULUT | | | | | |
| Henkilöstökulut | | | | | |
| Palkat ja palkkiot | | | | | |
| Maksetut palkat ja palkkiot | -2.147.240 | -2.130.926,90 | -16.313,10 | 99,2 | -2.026.892,90 |
| Jaksotetut palkat ja palkkiot | -32.160 | 31.929,77 | -64.089,77 | -99,3 | 18.911,58 |
| Henkilöstökorvaukset, henk.kor | 60.180 | 60.862,94 | -682,94 | 101,1 | 81.403,16 |
| Palkat ja palkkiot | -2.119.220 | -2.038.134,19 | -81.085,81 | 96,2 | -1.926.578,16 |
| Henkilösivukulut | | | | | |
| Hlöstösivukulut | -548.560 | -486.476,00 | -62.084,00 | 88,7 | -493.965,56 |
| Henkilösivukulut | -548.560 | -486.476,00 | -62.084,00 | 88,7 | -493.965,56 |
| Henkilöstökulut | -2.667.780 | -2.524.610,19 | -143.169,81 | 94,6 | -2.420.543,72 |
| Palvelujen ostot | | | | | |
| Muiden palvelujen ostot | -694.590 | -554.148,31 | -140.441,69 | 79,8 | -534.820,30 |
| Sisäiset palvelujen ostot | -1.494.390 | -1.804.589,17 | 310.199,17 | 120,8 | -1.883.790,17 |
| Palvelujen ostot | -2.188.980 | -2.358.737,48 | 169.757,48 | 107,8 | -2.418.610,47 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -482.870 | -446.040,15 | -36.829,85 | 92,4 | -399.255,05 |
| Sisäiset ostot tilikauden aikaa | | -83,39 | 83,39 | -100,0 | -95,53 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -482.870 | -446.123,54 | -36.746,46 | 92,4 | -399.350,58 |
| Avustukset | | | | | |
| Avustukset | -202.540 | -183.720,59 | -18.819,41 | 90,7 | -178.275,07 |
| Avustukset | -202.540 | -183.720,59 | -18.819,41 | 90,7 | -178.275,07 |
| Muut toimintakulut | | | | | |
| Vuokrat | -612.730 | -549.790,31 | -62.939,69 | 89,7 | -535.122,31 |
| Muut toimintakulut | -9.150 | -10.341,14 | 1.191,14 | 113,0 | -11.302,40 |
| Muut toimintakulut | -621.880 | -560.131,45 | -61.748,55 | 90,1 | -546.424,71 |
| Sisäiset vuokrat | -10.100 | -10.179,00 | 79,00 | 100,8 | -10.740,63 |
| TOIMINTAKULUT | -6.174.150 | -6.083.502,25 | -90.647,75 | 98,5 | -5.973.945,18 |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 174.170 | 162.870,99 | 11.299,01 | 93,5 | 103.356,58 |
| UUOSIKATE | 174.170 | 162.870,99 | 11.299,01 | 93,5 | 103.356,58 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -46.100 | -33.064,32 | -13.035,68 | 71,7 | -30.205,53 |
| Kertaluonteiset poistot | | | | | -1.364,28 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -46.100 | -33.064,32 | -13.035,68 | 71,7 | -31.569,81 |
| TILIKAUDEN TULOS | 128.070 | 129.806,67 | -1.736,67 | 101,4 | 71.786,77 |
| Varausten ja rahastojen muutokset | | | | | |
| Poistoeron muutos | | 4.482,60 | -4.482,60 | -100,0 | 4.482,60 |
| Varausten ja rahastojen muutokset | | 4.482,60 | -4.482,60 | -100,0 | 4.482,60 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 128.070 | 134.289,27 | -6.219,27 | 104,9 | 76.269,37 |

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

| | Budj 2022 | Toteutuma 2022 01-12 | Poikkeama summa | Käyttö- % | Toteutuma 2021 |
|--|-------------------|-------------------------|--------------------|--------------|----------------------|
| Palvelutoiminnan yhteiset TULOSLASKELMA | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | | |
| Myyntituotot | | | | | |
| Liiketoiminnan myyntituotot | 34.700 | 131.511,42 | -96.811,42 | 379,0 | 132.168,27 |
| Sisäiset myyntituotot | 297.760 | 198.633,86 | 99.126,14 | 66,7 | 179.942,31 |
| Myyntituotot | 332.460 | 330.145,28 | 2.314,72 | 99,3 | 312.110,58 |
| Tuet ja avustukset | 161.530 | 202.855,80 | -41.325,80 | 125,6 | 426.821,45 |
| Muut toimintatuotot | | | | | |
| Muut toimintatuotot | | 391,48 | -391,48 | -100,0 | |
| Muut toimintatuotot | | 391,48 | -391,48 | -100,0 | |
| TOIMINTATUOTOT | 493.990 | 533.392,56 | -39.402,56 | 108,0 | 738.932,03 |
| TOIMINTAKULUT | | | | | |
| Henkilöstökulut | | | | | |
| Palkat ja palkkiot | | | | | |
| Maksetut palkat ja palkkiot | -669.970 | -688.871,03 | 18.901,03 | 102,8 | -823.742,24 |
| Jaksotetut palkat ja palkkiot | -10.300 | 13.057,09 | -23.357,09 | -126,8 | -25.094,56 |
| Henkilöstökorvaukset, henk.kor | 1.750 | 9.598,62 | -7.848,62 | 548,5 | 8.112,94 |
| Palkat ja palkkiot | -678.520 | -666.215,32 | -12.304,68 | 98,2 | -840.723,86 |
| Henkilösivukulut | | | | | |
| Hlöstösivukulut | -168.190 | -149.361,52 | -18.828,48 | 88,8 | -195.403,65 |
| Henkilösivukulut | -168.190 | -149.361,52 | -18.828,48 | 88,8 | -195.403,65 |
| Henkilöstökulut | -846.710 | -815.576,84 | -31.133,16 | 96,3 | -1.036.127,51 |
| Palvelujen ostot | | | | | |
| Muiden palvelujen ostot | -506.940 | -177.046,56 | -329.893,44 | 34,9 | -162.125,42 |
| Sisäiset palvelujen ostot | -113.970 | -142.724,80 | 28.754,80 | 125,2 | -117.032,45 |
| Palvelujen ostot | -620.910 | -319.771,36 | -301.138,64 | 51,5 | -279.157,87 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -33.060 | -34.176,98 | 1.116,98 | 103,4 | -22.842,51 |
| Sisäiset ostot tilikauden aikan | | -561,96 | 561,96 | -100,0 | -247,54 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -33.060 | -34.738,94 | 1.678,94 | 105,1 | -23.090,05 |
| Avustukset | | | | | |
| Avustukset | -400 | -165,00 | -235,00 | 41,3 | |
| Avustukset yhteisöille | -200 | | -200,00 | | |
| Avustukset | -600 | -165,00 | -435,00 | 27,5 | |
| Muut toimintakulut | | | | | |
| Vuokrat | -13.060 | -9.725,35 | -3.334,65 | 74,5 | -9.706,23 |
| Muut toimintakulut | -2.500 | -1.481,59 | -1.018,41 | 59,3 | -1.476,03 |
| Muut toimintakulut | -15.560 | -11.206,94 | -4.353,06 | 72,0 | -11.182,26 |
| Sisäiset vuokrat | -81.050 | -72.739,60 | -8.310,40 | 89,7 | -77.496,00 |
| TOIMINTAKULUT | -1.597.890 | -1.254.198,68 | -343.691,32 | 78,5 | -1.427.053,69 |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | -1.103.900 | -720.806,12 | -383.093,88 | 65,3 | -688.121,66 |
| VUOSIKATE | -1.103.900 | -720.806,12 | -383.093,88 | 65,3 | -688.121,66 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | | | | | |
| Kertaluonteiset poistot | | | | | -2,86 |
| Kertaluonteiset poistot | | | | | -12,60 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | -15,46 |
| TILIKAUDEN TULOS | -1.103.900 | -720.806,12 | -383.093,88 | 65,3 | -688.137,12 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | -1.103.900 | -720.806,12 | -383.093,88 | 65,3 | -688.137,12 |

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

| | Budj 2022 | Toteutuma 2022 01-12 | Poikkeama summa | Käyttö- % | Toteutuma 2021 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------------|--------------------|----------------|----------------------|
| Peruskoulu | | | | | |
| TUOSLASKELMA | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | | |
| Myyntituotot | | | | | |
| Liiketoiminnan myyntituotot | 1.007.770 | 1.022.360,55 | -14.590,55 | 101,4 | 1.063.157,03 |
| Korvaukset kunnilta ja kuntayht | 830.000 | 955.470,00 | -125.470,00 | 115,1 | 983.718,00 |
| Muut suoritteiden myyntituotot | | 1.320,00 | -1.320,00 | -100,0 | 120,00 |
| Sisäiset myyntituotot | | | | | 40.770,00 |
| Myyntituotot | 1.837.770 | 1.979.150,55 | -141.380,55 | 107,7 | 2.087.765,03 |
| Tuet ja avustukset | | | | | 2.500,00 |
| Muut toimintatuotot | | | | | |
| Vuokratuotot | | | | | 5.150,00 |
| Muut toimintatuotot | | | | | 488,60 |
| Muut toimintatuotot | | | | | 5.638,60 |
| TOIMINTATUOTOT | 1.837.770 | 1.979.150,55 | -141.380,55 | 107,7 | 2.095.903,63 |
| TOIMINTAKULUT | | | | | |
| Henkilöstökulut | | | | | |
| Palkat ja palkkiot | | | | | |
| Maksetut palkat ja palkkiot | -1.010.000 | -982.349,54 | -27.650,46 | 97,3 | -906.636,29 |
| Jaksotetut palkat ja palkkiot | -1.500 | -2.216,51 | 716,51 | 147,8 | -2.397,98 |
| Henkilöstökorvaukset, henk.kor | 121.120 | 165.202,74 | -44.082,74 | 136,4 | 127.889,37 |
| Palkat ja palkkiot | -890.380 | -819.363,31 | -71.016,69 | 92,0 | -781.144,90 |
| Henkilösivukulut | | | | | |
| Hlöstösisivukulut | -259.080 | -234.395,76 | -24.684,24 | 90,5 | -227.152,51 |
| Henkilösivukulut | -259.080 | -234.395,76 | -24.684,24 | 90,5 | -227.152,51 |
| Henkilöstökulut | -1.149.460 | -1.053.759,07 | -95.700,93 | 91,7 | -1.008.297,41 |
| Palvelujen ostot | | | | | |
| Muiden palvelujen ostot | -36.320 | -81.894,15 | 45.574,15 | 225,5 | -30.980,61 |
| Sisäiset palvelujen ostot | -232.500 | -247.918,02 | 15.418,02 | 106,6 | -259.524,87 |
| Palvelujen ostot | -268.820 | -329.812,17 | 60.992,17 | 122,7 | -290.505,48 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -68.080 | -88.991,95 | 20.911,95 | 130,7 | -82.698,34 |
| Sisäiset ostot tilikauden aikan | | -1.509,55 | 1.509,55 | -100,0 | -753,35 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -68.080 | -90.501,50 | 22.421,50 | 132,9 | -83.451,69 |
| Avustukset | | | | | |
| Avustukset | -400 | -280,00 | -120,00 | 70,0 | -380,00 |
| Avustukset | -400 | -280,00 | -120,00 | 70,0 | -380,00 |
| Muut toimintakulut | | | | | |
| Vuokrat | -254.030 | -14.697,96 | -239.332,04 | 5,8 | -257.126,87 |
| Muut toimintakulut | -21.400 | -21.524,77 | 124,77 | 100,6 | -19.471,72 |
| Muut toimintakulut | -275.430 | -36.222,73 | -239.207,27 | 13,2 | -276.598,59 |
| Sisäiset vuokrat | | -29.105,56 | 29.105,56 | -100,0 | |
| TOIMINTAKULUT | -1.762.190 | -1.539.681,03 | -222.508,97 | 87,4 | -1.659.233,17 |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 75.580 | 439.469,52 | -363.889,52 | 581,5 | 436.670,46 |
| VUOSIKATE | 75.580 | 439.469,52 | -363.889,52 | 581,5 | 436.670,46 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -71.010 | -178.350,20 | 107.340,20 | 251,2 | -76.041,48 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -71.010 | -178.350,20 | 107.340,20 | 251,2 | -76.041,48 |
| Satunnaiset erät | | | | | |
| Satunnaiset kulut | | -375.000,00 | 375.000,00 | -100,0 | |
| Satunnaiset erät | | -375.000,00 | 375.000,00 | -100,0 | |
| TILIKAUDEN TULOS | 4.570 | -113.880,68 | 118.450,68 | -2491,9 | 360.628,98 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 4.570 | -113.880,68 | 118.450,68 | -2491,9 | 360.628,98 |

2.2.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen (sekä ulkoiset että sisäiset)

| Ulkoinen/Sisäinen | 01.01.2022 - 31.12.2022 | | | | |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | Budj 2022 | Toteutuma 2022 01-12 | Poikkeama summa | Käyttö- % | Toteutuma 2021 |
| Vaalijalan kuntayhtymä | | | | | |
| TULOSLASKELMA | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | | |
| Myyntituotot | | | | | |
| Liiketoiminnan myyntituotot | 1.685.410 | 1.921.054,55 | -235.644,55 | 114,0 | 2.150.339,35 |
| Sisäiset liiketoiminnan myynnit | 73.200 | 87.384,45 | -14.184,45 | 119,4 | 248.561,77 |
| Korvaukset kunnilta ja kuntayht | 69.123.910 | 73.686.563,65 | -4.562.653,65 | 106,6 | 73.498.752,67 |
| Muut suoritteiden myyntituotot | 31.210 | 111.419,80 | -80.209,80 | 357,0 | 85.219,00 |
| Sisäiset myyntituotot | 14.227.760 | 14.857.170,48 | -629.410,48 | 104,4 | 14.454.931,07 |
| Myyntituotot | 85.141.490 | 90.663.592,93 | -5.522.102,93 | 106,5 | 90.437.803,86 |
| Maksutuotot | | | | | |
| Sosiaalitoimen maksut | 2.698.410 | 2.730.690,89 | -32.280,89 | 101,2 | 2.703.052,49 |
| Maksutuotot | 2.698.410 | 2.730.690,89 | -32.280,89 | 101,2 | 2.703.052,49 |
| Tuet ja avustukset | 511.680 | 760.219,77 | -248.539,77 | 148,6 | 943.233,16 |
| Muut toimintatuotot | | | | | |
| Vuokratuotot | 1.954.980 | 1.902.773,87 | 52.206,13 | 97,3 | 1.814.699,01 |
| Muut toimintatuotot | 3.560 | 338.977,47 | -335.417,47 | 9521,8 | 21.470,30 |
| Muut toimintatuotot | 1.958.540 | 2.241.751,34 | -283.211,34 | 114,5 | 1.836.169,31 |
| Sisäiset vuokrat | 2.029.330 | 1.882.255,83 | 147.074,17 | 92,8 | 1.843.723,99 |
| TOIMINTATUOTOT | 92.339.450 | 98.278.510,76 | -5.939.060,76 | 106,4 | 97.763.982,81 |
| TOIMINTAKULUT | | | | | |
| Henkilöstökulut | | | | | |
| Palkat ja palkkiot | | | | | |
| Maksetut palkat ja palkkiot | -46.769.510 | -51.213.173,76 | 4.443.663,76 | 109,5 | -46.860.923,48 |
| Jaksotetut palkat ja palkkiot | -557.490 | 85.977,13 | -643.467,13 | -15,4 | -633.382,26 |
| Henkilöstökorvaukset, henk.kor | 802.110 | 545.635,36 | 256.474,64 | 68,0 | 1.360.619,34 |
| Palkat ja palkkiot | -46.524.890 | -50.581.561,27 | 4.056.671,27 | 108,7 | -46.133.686,40 |
| Henkilösivukulut | | | | | |
| Hlöstösivukulut | -11.572.750 | -11.953.321,22 | 380.571,22 | 103,3 | -11.497.997,27 |
| Henkilösivukulut | -11.572.750 | -11.953.321,22 | 380.571,22 | 103,3 | -11.497.997,27 |
| Henkilöstökulut | -58.097.640 | -62.534.882,49 | 4.437.242,49 | 107,6 | -57.631.683,67 |
| Palvelujen ostot | | | | | |
| Asiakaspalvelujen ostot | -336.010 | -350.750,00 | 14.740,00 | 104,4 | -301.407,31 |
| Muiden palvelujen ostot | -7.556.720 | -7.318.841,38 | -237.878,62 | 96,9 | -6.840.888,62 |
| Sisäiset palvelujen ostot | -14.227.760 | -14.857.170,48 | 629.410,48 | 104,4 | -14.454.931,07 |
| Palvelujen ostot | -22.120.490 | -22.526.761,86 | 406.271,86 | 101,8 | -21.597.227,00 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -5.378.620 | -4.979.875,89 | -398.744,11 | 92,6 | -4.643.724,12 |
| Sisäiset ostot tilikauden aikaa | -73.200 | -87.384,45 | 14.184,45 | 119,4 | -248.561,77 |
| Varastojen lisäys/vähennys | | 3.712,90 | -3.712,90 | -100,0 | -9.257,70 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -5.451.820 | -5.063.547,44 | -388.272,56 | 92,9 | -4.901.543,59 |
| Avustukset | | | | | |
| Avustukset | -269.800 | -229.998,81 | -39.801,19 | 85,2 | -223.487,31 |
| Avustukset yhteisöille | -200 | -20.690,66 | 20.490,66 | 10345,3 | |
| Avustukset | -270.000 | -250.689,47 | -19.310,53 | 92,8 | -223.487,31 |
| Muut toimintakulut | | | | | |
| Vuokrat | -1.774.810 | -1.590.568,64 | -184.241,36 | 89,6 | -1.697.723,49 |
| Muut toimintakulut | -303.910 | -347.136,39 | 43.226,39 | 114,2 | -324.780,36 |
| Muut toimintakulut | -2.078.720 | -1.937.705,03 | -141.014,97 | 93,2 | -2.022.503,85 |
| Sisäiset vuokrat | -2.029.330 | -1.882.255,83 | -147.074,17 | 92,8 | -1.843.723,99 |
| TOIMINTAKULUT | -90.048.000 | -94.195.842,12 | 4.147.842,12 | 104,6 | -88.220.169,41 |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 2.291.450 | 4.082.668,64 | -1.791.218,64 | 178,2 | 9.543.813,40 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | | |
| Korkotuotot | | 209,15 | -209,15 | -100,0 | |

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

| | Budj 2022 | Toteutuma 2022 01-12 | Poikkeama summa | Käyttö- % | Toteutuma 2021 |
|-----------------------------------|------------------|-------------------------|----------------------|--------------|---------------------|
| Muut rahoitustuotot | 16.700 | 23.764,18 | -7.064,18 | 142,3 | 48.790,77 |
| Korkokulut | -158.600 | -177.229,24 | 18.629,24 | 111,7 | -149.875,25 |
| Muut rahoituskulut | -4.600 | -143.133,86 | 138.533,86 | 3111,6 | -1.445,35 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -146.500 | -296.389,77 | 149.889,77 | 202,3 | -102.529,83 |
| VUOSIKATE | 2.144.950 | 3.786.278,87 | -1.641.328,87 | 176,5 | 9.441.283,57 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -1.889.550 | -2.048.445,90 | 158.895,90 | 108,4 | -1.962.658,78 |
| Kertaluonteiset poistot | | -409.303,02 | 409.303,02 | -100,0 | -62.641,61 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -1.889.550 | -2.457.748,92 | 568.198,92 | 130,1 | -2.025.300,39 |
| Satunnaiset erät | | | | | |
| Satunnaiset kulut | | -375.000,00 | 375.000,00 | -100,0 | |
| Satunnaiset erät | | -375.000,00 | 375.000,00 | -100,0 | |
| TILIKAUDEN TULOS | 255.400 | 953.529,95 | -698.129,95 | 373,3 | 7.415.983,18 |
| Varausten ja rahastojen muutokset | | | | | |
| Poistoeron muutos | | 212.821,52 | -212.821,52 | -100,0 | -623.612,79 |
| Varausten muutos | | | | | 828.792,50 |
| Varausten ja rahastojen muutokset | | 212.821,52 | -212.821,52 | -100,0 | 205.179,71 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 255.400 | 1.166.351,47 | -910.951,47 | 456,7 | 7.621.162,89 |

2.2.3 Investointien toteutuminen

| Ulkoinen/Sisäinen | 01.01.2022 - 31.12.2022 | | | |
|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| | Budj 2022 | Toteutuma 2022 01-12 | Poikkeama summa | Käyttö- % |
| 090251 Mäntyharjun palveluasunnot | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -3.086,65 | 3.086,65 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -560.000 | -407.207,37 | -152.792,63 | 72,7 |
| INVESTOINTIMENOT | -560.000 | -410.294,02 | -149.705,98 | 73,3 |
| INVESTOINTITULOT | | | | |
| RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN | 207.900 | 145.499,00 | 62.401,00 | 70,0 |
| INVESTOINTITULOT | 207.900 | 145.499,00 | 62.401,00 | 70,0 |
| INVESTOINNIT NETTO | -352.100 | -264.795,02 | -87.304,98 | 75,2 |
| 090262 Ra 18 Kriisiyksikön rakentaminen | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -4.468,79 | 4.468,79 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -1.300.000 | -1.416.152,81 | 116.152,81 | 108,9 |
| INVESTOINTIMENOT | -1.300.000 | -1.420.621,60 | 120.621,60 | 109,3 |
| INVESTOINNIT NETTO | -1.300.000 | -1.420.621,60 | 120.621,60 | 109,3 |
| 090294 Vesi, viemärit ja salaojat kunnostus | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -3.784,40 | 3.784,40 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -50.000 | -37.624,25 | -12.375,75 | 75,2 |
| INVESTOINTIMENOT | -50.000 | -41.408,65 | -8.591,35 | 82,8 |
| INVESTOINNIT NETTO | -50.000 | -41.408,65 | -8.591,35 | 82,8 |
| 090297 Ra 7 keittiö saneeraus ja tilamuutokset | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -3.258,31 | 3.258,31 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -850.000 | -868.382,85 | 18.382,85 | 102,2 |
| INVESTOINTIMENOT | -850.000 | -871.641,16 | 21.641,16 | 102,5 |
| INVESTOINNIT NETTO | -850.000 | -871.641,16 | 21.641,16 | 102,5 |
| 090298 Henkilöturvajärjestelmän kehittäminen | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -11.825,00 | 11.825,00 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -25.000 | -38.071,98 | 13.071,98 | 152,3 |
| INVESTOINTIMENOT | -25.000 | -49.896,98 | 24.896,98 | 199,6 |
| INVESTOINNIT NETTO | -25.000 | -49.896,98 | 24.896,98 | 199,6 |
| 090302 Kiinteistöjen kunto ja sisäilmatutkimuks | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | | 7.673,43 | -7.673,43 | -100,0 |
| INVESTOINTIMENOT | | 7.673,43 | -7.673,43 | -100,0 |
| INVESTOINNIT NETTO | 0 | 7.673,43 | -7.673,43 | -100,0 |
| 090303 Taloautomaation lisäys/päivitys | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -2.042,92 | 2.042,92 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -10.000 | -33.702,00 | 23.702,00 | 337,0 |
| INVESTOINTIMENOT | -10.000 | -35.744,92 | 25.744,92 | 357,4 |
| INVESTOINNIT NETTO | -10.000 | -35.744,92 | 25.744,92 | 357,4 |
| 090305 Sähköverkon kunnostaminen | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -5.098,03 | 5.098,03 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -20.000 | -23.388,69 | 3.388,69 | 116,9 |
| INVESTOINTIMENOT | -20.000 | -28.486,72 | 8.486,72 | 142,4 |

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

| | Budj 2022 | Toteutuma 2022 01-12 | Poikkeama summa | Käyttö- % |
|--|--------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| INVESTOINNIT NETTO | -20.000 | -28.486,72 | 8.486,72 | 142,4 |
| 090306 Life Care päivitykset | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | | -336.417,25 | 336.417,25 | -100,0 |
| INVESTOINTIMENOT | | -336.417,25 | 336.417,25 | -100,0 |
| INVESTOINNIT NETTO | 0 | -336.417,25 | 336.417,25 | -100,0 |
| 090309 Ra 7 käyttövesiputkisto uusiminen | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -3.879,36 | 3.879,36 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -90.000 | -48.294,56 | -41.705,44 | 53,7 |
| INVESTOINTIMENOT | -90.000 | -52.173,92 | -37.826,08 | 58,0 |
| INVESTOINNIT NETTO | -90.000 | -52.173,92 | -37.826,08 | 58,0 |
| 090310 Palvelutoim. muut korj./tilamuutokset | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -14.374,67 | 14.374,67 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -50.000 | -52.227,60 | 2.227,60 | 104,5 |
| INVESTOINTIMENOT | -50.000 | -66.602,27 | 16.602,27 | 133,2 |
| INVESTOINNIT NETTO | -50.000 | -66.602,27 | 16.602,27 | 133,2 |
| 090311 Huoltokäytävien ikkunoiden uusiminen | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -2.849,66 | 2.849,66 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -20.000 | -21.410,50 | 1.410,50 | 107,1 |
| INVESTOINTIMENOT | -20.000 | -24.260,16 | 4.260,16 | 121,3 |
| INVESTOINNIT NETTO | -20.000 | -24.260,16 | 4.260,16 | 121,3 |
| 090313 Liikenneturv./Ulkoliik.paikat parantami | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -2.074,23 | 2.074,23 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -30.000 | -39.005,20 | 9.005,20 | 130,0 |
| INVESTOINTIMENOT | -30.000 | -41.079,43 | 11.079,43 | 136,9 |
| INVESTOINNIT NETTO | -30.000 | -41.079,43 | 11.079,43 | 136,9 |
| 090328 Tallentava kameravalvonta | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -5.194,35 | 5.194,35 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | | -16.211,17 | 16.211,17 | -100,0 |
| INVESTOINTIMENOT | | -21.405,52 | 21.405,52 | -100,0 |
| INVESTOINNIT NETTO | 0 | -21.405,52 | 21.405,52 | -100,0 |
| 090333 Ra 10 peruskorj. (privaatti) | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -6.569,38 | 6.569,38 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -800.000 | -597.677,35 | -202.322,65 | 74,7 |
| INVESTOINTIMENOT | -800.000 | -604.246,73 | -195.753,27 | 75,5 |
| INVESTOINNIT NETTO | -800.000 | -604.246,73 | -195.753,27 | 75,5 |
| 090334 Keittiölaitteet, Lukkarin palvelukoti | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -728,67 | 728,67 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | | -4.956,00 | 4.956,00 | -100,0 |
| INVESTOINTIMENOT | | -5.684,67 | 5.684,67 | -100,0 |
| INVESTOINNIT NETTO | 0 | -5.684,67 | 5.684,67 | -100,0 |
| 090335 Asbestityöt ja huoltokäytävien puhdistus | | | | |

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

| | Budj 2022 | Toteutuma 2022 01-12 | Poikkeama summa | Käyttö- % |
|--|--------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -2.799,21 | 2.799,21 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -50.000 | -43.235,85 | -6.764,15 | 86,5 |
| INVESTOINTIMENOT | -50.000 | -46.035,06 | -3.964,94 | 92,1 |
| INVESTOINNIT NETTO | -50.000 | -46.035,06 | -3.964,94 | 92,1 |
| 090336 Esteettömyyden parantaminen | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -20.000 | | -20.000,00 | |
| INVESTOINTIMENOT | -20.000 | | -20.000,00 | |
| INVESTOINNIT NETTO | -20.000 | 0 | -20.000,00 | |
| 090337 Haaparinne käyttövesiputk.uusim.Mikkeli | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -484,79 | 484,79 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -50.000 | -46.681,44 | -3.318,56 | 93,4 |
| INVESTOINTIMENOT | -50.000 | -47.166,23 | -2.833,77 | 94,3 |
| INVESTOINNIT NETTO | -50.000 | -47.166,23 | -2.833,77 | 94,3 |
| 090338 Pesuhuonetilojen saneeraukset Ra 26 | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -6.679,63 | 6.679,63 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -40.000 | -28.494,98 | -11.505,02 | 71,2 |
| INVESTOINTIMENOT | -40.000 | -35.174,61 | -4.825,39 | 87,9 |
| INVESTOINNIT NETTO | -40.000 | -35.174,61 | -4.825,39 | 87,9 |
| 090339 Länsirinteen toim.keskus kalustohankinna | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | | -10.609,11 | 10.609,11 | -100,0 |
| INVESTOINTIMENOT | | -10.609,11 | 10.609,11 | -100,0 |
| INVESTOINNIT NETTO | 0 | -10.609,11 | 10.609,11 | -100,0 |
| 090340 Mäkirinteen palveluas. irtaimisto | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -15.000 | -14.295,14 | -704,86 | 95,3 |
| INVESTOINTIMENOT | -15.000 | -14.295,14 | -704,86 | 95,3 |
| INVESTOINNIT NETTO | -15.000 | -14.295,14 | -704,86 | 95,3 |
| 090341 Ra 32 ja 33 ikkunoiden uusiminen | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -2.319,95 | 2.319,95 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -70.000 | -61.156,22 | -8.843,78 | 87,4 |
| INVESTOINTIMENOT | -70.000 | -63.476,17 | -6.523,83 | 90,7 |
| INVESTOINNIT NETTO | -70.000 | -63.476,17 | -6.523,83 | 90,7 |
| 090342 Ra 28 ja 29 keittiöiden uusiminen | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -5.778,74 | 5.778,74 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -35.000 | -28.581,09 | -6.418,91 | 81,7 |
| INVESTOINTIMENOT | -35.000 | -34.359,83 | -640,17 | 98,2 |
| INVESTOINNIT NETTO | -35.000 | -34.359,83 | -640,17 | 98,2 |
| 090343 Ra 2,4,5,32,33 yläpohjan lämmöneristys | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -100.000 | -30.838,91 | -69.161,09 | 30,8 |
| INVESTOINTIMENOT | -100.000 | -30.838,91 | -69.161,09 | 30,8 |

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

| | Budj 2022 | Toteutuma 2022 01-12 | Poikkeama summa | Käyttö- % |
|--|--------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| INVESTOINNIT NETTO | -100.000 | -30.838,91 | -69.161,09 | 30,8 |
| 090344 Ra7b keittiölaitteet | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | | -288.662,91 | 288.662,91 | -100,0 |
| INVESTOINTIMENOT | | -288.662,91 | 288.662,91 | -100,0 |
| INVESTOINNIT NETTO | 0 | -288.662,91 | 288.662,91 | -100,0 |
| 090345 Ra 16 Kaisla rivitalo asuntojen pinnat | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -40.000 | | -40.000,00 | |
| INVESTOINTIMENOT | -40.000 | | -40.000,00 | |
| INVESTOINNIT NETTO | -40.000 | 0 | -40.000,00 | |
| 090346 Ra 23 Kirkko/juhlasali alapohjan korjaus | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -4.237,40 | 4.237,40 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -200.000 | -190.267,03 | -9.732,97 | 95,1 |
| INVESTOINTIMENOT | -200.000 | -194.504,43 | -5.495,57 | 97,3 |
| INVESTOINNIT NETTO | -200.000 | -194.504,43 | -5.495,57 | 97,3 |
| 090347 Ra 21 peruskorjaus (Nenonpoli) | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -50.000 | -20.329,77 | -29.670,23 | 40,7 |
| INVESTOINTIMENOT | -50.000 | -20.329,77 | -29.670,23 | 40,7 |
| INVESTOINNIT NETTO | -50.000 | -20.329,77 | -29.670,23 | 40,7 |
| 090348 Huoltorakennus-eläinsuoja Green Care | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -60.000 | -16.665,71 | -43.334,29 | 27,8 |
| INVESTOINTIMENOT | -60.000 | -16.665,71 | -43.334,29 | 27,8 |
| INVESTOINNIT NETTO | -60.000 | -16.665,71 | -43.334,29 | 27,8 |
| 090350 Kaukolämpövaihtimet 2 kpl | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -30.000 | -39.348,19 | 9.348,19 | 131,2 |
| INVESTOINTIMENOT | -30.000 | -39.348,19 | 9.348,19 | 131,2 |
| INVESTOINNIT NETTO | -30.000 | -39.348,19 | 9.348,19 | 131,2 |
| 090354 Lukkarin pk intervallihuone rakentaminen | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -30.000 | -12.886,31 | -17.113,69 | 43,0 |
| INVESTOINTIMENOT | -30.000 | -12.886,31 | -17.113,69 | 43,0 |
| INVESTOINNIT NETTO | -30.000 | -12.886,31 | -17.113,69 | 43,0 |
| 090355 Savoset Juva tilojen kunnostus | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -30.000 | -28.771,07 | -1.228,93 | 95,9 |
| INVESTOINTIMENOT | -30.000 | -28.771,07 | -1.228,93 | 95,9 |
| INVESTOINNIT NETTO | -30.000 | -28.771,07 | -1.228,93 | 95,9 |
| 090356 Varaus tilojen muut korj. (avopalvelut) | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -32.900 | | -32.900,00 | |
| INVESTOINTIMENOT | -32.900 | | -32.900,00 | |
| INVESTOINNIT NETTO | -32.900 | 0 | -32.900,00 | |
| 090358 Nenonpelto Siivouskoneet- ja laitteet | | | | |

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

| | Budj 2022 | Toteutuma 2022 01-12 | Poikkeama summa | Käyttö- % |
|---|--------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -15.000 | -13.194,24 | -1.805,76 | 88,0 |
| INVESTOINTIMENOT | -15.000 | -13.194,24 | -1.805,76 | 88,0 |
| INVESTOINNIT NETTO | -15.000 | -13.194,24 | -1.805,76 | 88,0 |
| 090359 ICT:n sovellus- ja laitehankinnat | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -300.000 | | -300.000,00 | |
| INVESTOINTIMENOT | -300.000 | | -300.000,00 | |
| INVESTOINNIT NETTO | -300.000 | 0 | -300.000,00 | |
| 090360 Ra 38,39 Sateenkaaren koulu | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | | -4.142.908,23 | 4.142.908,23 | -100,0 |
| INVESTOINTIMENOT | | -4.142.908,23 | 4.142.908,23 | -100,0 |
| INVESTOINNIT NETTO | 0 | -4.142.908,23 | 4.142.908,23 | -100,0 |
| 090361 Ra 7 (keittiö) astiat ja muut kalusteet | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | | -21.314,54 | 21.314,54 | -100,0 |
| INVESTOINTIMENOT | | -21.314,54 | 21.314,54 | -100,0 |
| INVESTOINNIT NETTO | 0 | -21.314,54 | 21.314,54 | -100,0 |
| 090362 Pieksämäen Tukipalvelut Oy -osakkeet | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | | -10.000,00 | 10.000,00 | -100,0 |
| INVESTOINTIMENOT | | -10.000,00 | 10.000,00 | -100,0 |
| INVESTOINNIT NETTO | 0 | -10.000,00 | 10.000,00 | -100,0 |
| 090363 Ra 18 Kriisiyksikkö kalusteet | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -50.000 | -73.865,13 | 23.865,13 | 147,7 |
| INVESTOINTIMENOT | -50.000 | -73.865,13 | 23.865,13 | 147,7 |
| INVESTOINNIT NETTO | -50.000 | -73.865,13 | 23.865,13 | 147,7 |
| 090364 Maa-alueiden myynnit | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTITULOT | | | | |
| KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTI | | 30.148,37 | -30.148,37 | -100,0 |
| INVESTOINTITULOT | | 30.148,37 | -30.148,37 | -100,0 |
| INVESTOINNIT NETTO | 0 | 30.148,37 | -30.148,37 | -100,0 |
| 090365 Osakkeiden myynti | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTITULOT | | | | |
| KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTI | | 13.258,92 | -13.258,92 | -100,0 |
| INVESTOINTITULOT | | 13.258,92 | -13.258,92 | -100,0 |
| INVESTOINNIT NETTO | 0 | 13.258,92 | -13.258,92 | -100,0 |
| Yhteensä | | | | |
| INVESTOINNIT | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | | | |
| OMA RAKENTAMINEN | | -91.534,14 | 91.534,14 | -100,0 |
| MUUT INVESTOINTIMENOT | -5.022.900 | -9.055.162,02 | 4.032.262,02 | 180,3 |
| INVESTOINTIMENOT | -5.022.900 | -9.146.696,16 | 4.123.796,16 | 182,1 |
| INVESTOINTITULOT | | | | |
| KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTI | | 43.407,29 | -43.407,29 | -100,0 |
| RAHOITUSOSUudet INVESTOINTEIHIN | 207.900 | 145.499,00 | 62.401,00 | 70,0 |
| INVESTOINTITULOT | 207.900 | 188.906,29 | 18.993,71 | 90,9 |
| INVESTOINNIT NETTO | -4.815.000 | -8.957.789,87 | 4.142.789,87 | 186,0 |

2.2.4 Rahoitusosan toteutuminen

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

| | Toteutuma TP 2021 | Talousarvio 2022 | Toteutuma TP 2022 | Poikkeama |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| Toiminta ja investoinnit | | | | |
| Toiminnan rahavirta | | | | |
| Vuosikate | 9 441 284 | 2 144 950 | 3 786 279 | -1 641 329 |
| Satunnaiset erät | | | -375 000 | 375 000 |
| Tulorahoituksen korjauserät | | | -280 099 | 280 099 |
| Toiminnan rahavirta netto | 9 441 284 | 2 144 950 | 3 131 180 | -986 230 |
| Investointien rahavirta | | | | |
| Investointimenot | -3 100 443 | -5 022 900 | -9 146 696 | 4 123 796 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 62 356 | 207 900 | 145 499 | 62 401 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot | | | 323 506 | -323 506 |
| Toiminta ja investoinnit netto | 6 403 196 | -2 670 050 | -5 546 511 | 2 876 461 |
| Rahoitustoiminta | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | | | -2 264 | 2 264 |
| Lainakannan muutokset | | | | |
| Pitkäaik.lainojen lisäys | 169 757 | | 1 243 161 | -1 243 161 |
| Pitkäaik.lainojen vähennys | -1 061 115 | -141 000 | -148 545 | 7 545 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | | | | 0 |
| Oman pääoman muutokset | -2 500 000 | | | 0 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 6 217 671 | | 1 248 754 | -1 248 754 |
| Vaikutus maksuvalmiuteen | 9 229 509 | -2 811 050 | -3 205 405 | 394 355 |

2.2.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

| Tehtävä | | Budjetti 2022 | Toteutuma 01-12 2022 | Poikkeama summa | Käyttö- % |
|------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| Yleishallinto ja sisäiset palvelut | Tilikauden tulos | -1 853 960 | -1 476 733 | -377 227 | 79,7 |
| Kuntoutuskeskus | Tilikauden tulos | 2 703 600 | 4 177 017 | -1 473 417 | 154,5 |
| Perhehoito | Tilikauden tulos | 11 910 | -10 051 | 21 961 | -84,4 |
| Avohuolto | Tilikauden tulos | 128 070 | 134 289 | -6 219 | 104,9 |
| Vammaispalvelut | Tilikauden tulos | 511 610 | -526 999 | 1 038 609 | -103,0 |
| Palvelutoiminnan yhteiset | Tilikauden tulos | -1 103 900 | -720 806 | -383 094 | 65,3 |
| Peruskoulu | Tilikauden tulos | 4 570 | -113 881 | 118 451 | -2491,9 |
| Rahoitus | Tilikauden tulos | -146 500 | -296 485 | 149 985 | 202,4 |
| Investoinnit | Tilikauden tulos | -4 815 000 | -8 957 790 | 4 142 790 | 186,0 |
| YHTEENSÄ | | -4 559 600 | -7 791 438 | 3 231 838 | 170,9 |

3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 Tuloslaskelma (vain ulkoiset)

| Ulkoinen | 01.01.2022 - 31.12.2022 | |
|---------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | Toteutuma 2022 01-12 | Toteutuma 2021 |
| TUOSLASKELMA | | |
| TOIMINTATUOTOT | | |
| Myyntituotot | | |
| Liiketoiminnan myyntituotot | 1.921.054,55 | 2.150.339,35 |
| Korvaukset kunnilta ja kuntayht | 73.686.563,65 | 73.498.752,67 |
| Muut suoritteiden myyntituotot | 111.419,80 | 85.219,00 |
| Myyntituotot | 75.719.038,00 | 75.734.311,02 |
| Maksutuotot | | |
| Sosiaalitoimen maksut | 2.730.690,89 | 2.703.052,49 |
| Maksutuotot | 2.730.690,89 | 2.703.052,49 |
| Tuet ja avustukset | 760.219,77 | 943.233,16 |
| Muut toimintatuotot | | |
| Vuokratuotot | 1.902.773,87 | 1.814.699,01 |
| Muut toimintatuotot | 338.977,47 | 21.470,30 |
| Muut toimintatuotot | 2.241.751,34 | 1.836.169,31 |
| TOIMINTATUOTOT | 81.451.700,00 | 81.216.765,98 |
| TOIMINTAKULUT | | |
| Henkilöstökulut | | |
| Palkat ja palkkiot | | |
| Maksetut palkat ja palkkiot | -51.213.173,76 | -46.860.923,48 |
| Jaksotetut palkat ja palkkiot | 85.977,13 | -633.382,26 |
| Henkilöstökorvaukset, henk.kor | 545.635,36 | 1.360.619,34 |
| Palkat ja palkkiot | -50.581.561,27 | -46.133.686,40 |
| Henkilösivukulut | | |
| Hlöstösisivukulut | -11.953.321,22 | -11.497.997,27 |
| Henkilösivukulut | -11.953.321,22 | -11.497.997,27 |
| Henkilöstökulut | -62.534.882,49 | -57.631.683,67 |
| Palvelujen ostot | | |
| Asiakaspalvelujen ostot | -350.750,00 | -301.407,31 |
| Muiden palvelujen ostot | -7.318.841,38 | -6.840.888,62 |
| Palvelujen ostot | -7.669.591,38 | -7.142.295,93 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | |
| Ostot tilikauden aikana | -4.979.875,89 | -4.643.724,12 |
| Varastojen lisäys/vähennys | 3.712,90 | -9.257,70 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -4.976.162,99 | -4.652.981,82 |
| Avustukset | | |
| Avustukset | -229.998,81 | -223.487,31 |
| Avustukset yhteisöille | -20.690,66 | |
| Avustukset | -250.689,47 | -223.487,31 |
| Muut toimintakulut | | |
| Vuokrat | -1.590.568,64 | -1.697.723,49 |
| Muut toimintakulut | -347.136,39 | -324.780,36 |
| Muut toimintakulut | -1.937.705,03 | -2.022.503,85 |
| TOIMINTAKULUT | -77.369.031,36 | -71.672.952,58 |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 4.082.668,64 | 9.543.813,40 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Korkotuotot | 209,15 | |
| Muut rahoitustuotot | 23.764,18 | 48.790,77 |
| Korkokulut | -177.229,24 | -149.875,25 |
| Muut rahoituskulut | -143.133,86 | -1.445,35 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -296.389,77 | -102.529,83 |
| VUOSIKATE | 3.786.278,87 | 9.441.283,57 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -2.048.445,90 | -1.962.658,78 |

| Ulkoinen | 01.01.2022 - 31.12.2022 | |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------|
| | Toteutuma 2022 01-12 | Toteutuma 2021 |
| Kertaluonteiset poistot | -409.303,02 | -62.641,61 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -2.457.748,92 | -2.025.300,39 |
| Satunnaiset erät | | |
| Satunnaiset kulut | -375.000,00 | |
| Satunnaiset erät | -375.000,00 | |
| TILIKAUDEN TULOS | 953.529,95 | 7.415.983,18 |
| Varausten ja rahastojen muutokset | | |
| Poistoeron muutos | 212.821,52 | -623.612,79 |
| Varausten muutos | | 828.792,50 |
| Varausten ja rahastojen muutokset | 212.821,52 | 205.179,71 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 1.166.351,47 | 7.621.162,89 |

3.2 Rahoituslaskelma

| Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut | 2022 | 2021 |
|---|--------------|-------------|
| | 1 000 € | 1 000 € |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | | |
| Toiminnan rahavirta | | |
| Vuosikate | 3786 | 9441 |
| Satunnaiset erät | -375 | |
| Tulorahoituksen korjauserät | -280 | |
| Toiminnan rahavirta | 3131 | 9441 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -9147 | -3100 |
| Rahoitusosuudet investointeihin | 145 | 62 |
| Pysyvien vastaavien hyöd. luov.tulot | 324 | |
| Investointien rahavirta | -8678 | -3038 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -5547 | 6403 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Antolainauksen muutokset | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | -2 | |
| Antolainauksen muutokset | -2 | 0 |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 1243 | 170 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -149 | -1061 |
| Lainakannan muutokset | 1095 | -891 |
| Oman pääoman muutokset | | -2500 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | -11 | -8 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | -5 | 15 |
| Saamisten muutos | 404 | 5462 |
| Korottomien velkojen muutos | 860 | 748 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 1248 | 6217 |
| Rahoituksen rahavirta | 2341 | 2826 |
| Rahavarojen muutos | -3205 | 9229 |
| Rahoitusarvopaperit 31.12 | | 10446 |
| Rahoitusarvopaperit 1.1. | 10446 | 5405 |
| Rahavarat 31.12. | 13104 | 5863 |
| Rahavarat 1.1. | 5863 | 1675 |
| Rahavarojen muutos | -3205 | 9229 |

3.3 Tase

| Ulkoinen | 01.01.2022 - 31.12.2022 | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | Tilivuosi 2022 00-12 | Ed. vuosi 2021 00-12 |
| TASE | | |
| VASTAAVAA | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | |
| 1005 Tietokoneohjelmistot | 433.541,79 | 223.052,57 |
| 1010 Muut pitkävaikutteiset menot | 138.973,28 | 168.594,32 |
| Aineettomat hyödykkeet | 572.515,07 | 391.646,89 |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Maa- ja vesialueet | | |
| 1100 Maa- ja vesialueet | 104.304,75 | 134.453,12 |
| 1102 Kiinteistöjen liittymismaksut | 44.601,94 | 44.601,94 |
| Maa- ja vesialueet | 148.906,69 | 179.055,06 |
| Rakennukset | | |
| 1110 Asuinrakennukset | 108.883,95 | 115.397,55 |
| 1115 Hallinto- ja laitosrakennukset | 37.589.092,21 | 30.180.718,22 |
| 1120 Tehdas- ja tuotantorakennukset | 53.209,62 | 40.202,90 |
| 1123 Muut rakennukset | 55.620,43 | 60.613,87 |
| Rakennukset | 37.806.806,21 | 30.396.932,54 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | | |
| 1130 Kadut, tiet, torit ja puistot | 280.463,07 | 250.420,85 |
| 1140 Runko- ja lämpöverkko | 2.112,38 | 2.485,10 |
| 1141 Sähköjohdot, muuntoas., ulkovaala | 127.253,42 | 109.526,66 |
| 1145 Vesihuollon uusiminen | 13.928,83 | 16.386,91 |
| 1146 Vesi- ja viemärirunkolinjojen p | 415.645,31 | 211.098,24 |
| 1150 Muut kiinteät rakenteet ja lai | 734.873,28 | 720.960,62 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 1.574.276,29 | 1.310.878,38 |
| Koneet ja kalusto | | |
| 1160 Kuljetusvälineet | 63.393,67 | 88.657,99 |
| 1171 Atk-laitteet, AV-laitteet | 3.642,80 | 9.879,09 |
| 1172 Muut laitteet ja kalusteet | 544.426,11 | 334.424,45 |
| 1173 Muut liikkuvat työkonet | 21.817,26 | 41.117,70 |
| 1174 Sairaalalaitteet | 12.425,00 | 16.685,00 |
| Koneet ja kalusto | 645.704,84 | 490.764,23 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hanki | | |
| Keskeneräiset hankinnat | | |
| 1195 Keskeneräiset hankinnat | 607.903,04 | 2.083.535,17 |
| Keskeneräiset hankinnat | 607.903,04 | 2.083.535,17 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hanki | 607.903,04 | 2.083.535,17 |
| Aineelliset hyödykkeet | 40.783.597,07 | 34.461.165,38 |
| Sijoitukset | | |
| Osakkeet ja osuudet | | |
| Muut osakkeet ja osuudet | | |
| 1211 Muut osakkeet ja osuudet | 22.965,00 | 26.223,92 |
| Muut osakkeet ja osuudet | 22.965,00 | 26.223,92 |
| Osakkeet ja osuudet | 22.965,00 | 26.223,92 |
| Muut saamiset | | |
| 1244 Muut saamiset omistusyhteisyht | 225.965,83 | 223.701,67 |
| Muut saamiset | 225.965,83 | 223.701,67 |
| Sijoitukset | 248.930,83 | 249.925,59 |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 41.605.042,97 | 35.102.737,86 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | | |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | | |
| 1440 FI9753400060900634 Puustisen te | 145,78 | 145,78 |
| 1441 FI5653400060910781 Kv-stipendir | 112.557,09 | 112.557,29 |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | 112.702,87 | 112.703,07 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 112.702,87 | 112.703,07 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |

| Ulkoinen | 01.01.2022 - 31.12.2022 | |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | Tilivuosi 2022 00-12 | Ed. vuosi 2021 00-12 |
| Vaihto-omaisuus | | |
| 1502 Ostot,materiaalipalvelut | 45.903,08 | 44.638,69 |
| 1504 Keittiön varasto | 12.380,49 | 8.711,81 |
| 1520 Polttoöljyvarasto | 854,76 | 1.094,40 |
| Vaihto-omaisuus | 59.138,33 | 54.444,90 |
| Saamiset | | |
| Pitkäaikaiset saamiset | | |
| Siirtosaamiset | | |
| 1690 Vuokravakuudet | 6.047,00 | 6.269,00 |
| Siirtosaamiset | 6.047,00 | 6.269,00 |
| Pitkäaikaiset saamiset | 6.047,00 | 6.269,00 |
| Lyhytaikaiset saamiset | | |
| Myyntisaamiset | | |
| 1725 Myyntisaamiset kunnat ja ky / | 74.448,33 | 149.560,75 |
| 1726 My-saam kunnat ja ky /Effic | 6.325.487,17 | 6.550.818,45 |
| 1740 Muut myyntisaamiset /Yleislas | 154.576,53 | 111.910,89 |
| 1741 Muut myyntisaamiset / Effic | 249.492,55 | 258.391,23 |
| Myyntisaamiset | 6.804.004,58 | 7.070.681,32 |
| Muut saamiset | | |
| 1780 Verotili | 57.882,81 | 50.839,61 |
| 18000 Alv-saamiset | 554.103,24 | 627.226,04 |
| 1812 Rästitili/palkkakorjaukset | | 12.098,99 |
| Muut saamiset | 611.986,05 | 690.164,64 |
| Siirtosaamiset | | |
| Muut siirtosaamiset | | |
| 1828 Ennakkomenot | 28.756,16 | 14.675,50 |
| 1829 Muut siirtosaamiset | 560.068,81 | 633.370,24 |
| Muut siirtosaamiset | 588.824,97 | 648.045,74 |
| Siirtosaamiset | 588.824,97 | 648.045,74 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 8.004.815,60 | 8.408.891,70 |
| Saamiset | 8.010.862,60 | 8.415.160,70 |
| Rahoitusarvopaperit | | |
| Muut arvopaperit | | |
| 1891 OP Korkotuotto-sijoitusrahasto | | 10.446.545,98 |
| Muut arvopaperit | | 10.446.545,98 |
| Rahoitusarvopaperit | | 10.446.545,98 |
| Rahat ja pankkisaamiset | | |
| 1900 Kassa, kuntoutuskeskus | 5.807,05 | 4.980,10 |
| 1902 Kassa, Länsirinteen toimintakes | 192,05 | 195,45 |
| 1905 Kassa, Savoset Mikkeli | 887,80 | 959,45 |
| 1906 Kassa, Savoset Mharju | 413,95 | 284,95 |
| 1908 Kassa, Savoset Tervo | | 921,70 |
| 1909 Kassa, Savoset Varkaus | 4,40 | 449,90 |
| 1910 Kassa, Savoset Pmk | 601,45 | 361,75 |
| 1911 Kassa, Koivikon toimintakeskus | | 493,35 |
| 1913 Kassa,Café Linna | 5.123,45 | 1.411,90 |
| 1920 Op FI5953400010001053 | 551.886,78 | 45.435,43 |
| 1921 Op FI9053400020036115 | 12.195.600,44 | 5.756.007,79 |
| 1923 Op FI3153400020049787 | 48.334,75 | 49.774,82 |
| 1924 Op FI9653400020097505 | | 1.593,32 |
| 1925 Op FI6453400020257646 | 295.158,92 | |
| Rahat ja pankkisaamiset | 13.104.011,04 | 5.862.869,91 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 21.174.011,97 | 24.779.021,49 |
| VASTAAVAA | 62.891.757,81 | 59.994.462,42 |

Ulkoinen

01.01.2022 - 31.12.2022

| | Tilivuosi 2022 00-12 | Ed. vuosi 2021 00-12 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| VASTATTAVAA | | |
| OMA PÄÄOMA | | |
| Peruspääoma | | |
| 2000 Peruspääoma Kv-huolto | 2.099.616,34 | 2.099.616,34 |
| Peruspääoma | 2.099.616,34 | 2.099.616,34 |
| Muut omat rahastot | | |
| 2015 Käyttörahassto | 963.716,81 | 963.716,81 |
| Muut omat rahastot | 963.716,81 | 963.716,81 |
| Edellisten tilikausien yli/alijäämä | | |
| 2040 Edellisen tilikauden yli-/alija | 24.009.945,10 | 16.388.782,21 |
| 2045 Ylijäämän palautus | -2.500.000,00 | -2.500.000,00 |
| Edellisten tilikausien yli/alijäämä | 21.509.945,10 | 13.888.782,21 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | | |
| 2050 Tilikauden yli-/alijäämä | 1.166.351,47 | 7.621.162,89 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 1.166.351,47 | 7.621.162,89 |
| OMA PÄÄOMA | 25.739.629,72 | 24.573.278,25 |
| POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET | | |
| Poistoero | | |
| 2102 Eranto Ra 15 peruskorj. | 1.387.895,06 | 1.445.925,50 |
| 2103 Savoset Varkaus katto- ja julki | 107.208,46 | 111.691,06 |
| 2105 Koralli peruskorjaus | 1.121.250,00 | 1.166.250,00 |
| 2106 Kompassi peruskorjaus | 2.636.999,98 | 2.734.666,66 |
| 2107 Ra 10 Nenonpellon kriisiyksikkö | 832.358,20 | 840.000,00 |
| Poistoero | 6.085.711,70 | 6.298.533,22 |
| POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET | 6.085.711,70 | 6.298.533,22 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | | |
| Lahjoitusrahastojen pääomat | | |
| 2321 Genelec/VaaliJan musiikkityö | | 5.444,61 |
| 2322 Kaija Mäkelän testamenttivarat | 914,67 | 5.525,64 |
| 2325 Puustisen testamenttivarat | 145,78 | 145,78 |
| 2326 Kv-stipendiraHassto | 112.557,09 | 112.557,29 |
| 2332 Alle 18 v. lasten/nuorten virk. | 461,40 | 2.760,89 |
| Lahjoitusrahastojen pääomat | 114.078,94 | 126.434,21 |
| Muut toimeksiantojen pääomat | | |
| 2365 Ay-jäsenmaksujen tili | 30.283,82 | 29.124,51 |
| Muut toimeksiantojen pääomat | 30.283,82 | 29.124,51 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 144.362,76 | 155.558,72 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Pitkäaikainen | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksi | | |
| 2412 OKO 598001-80838685/Pisan pk,N | 1.206.492,20 | 1.206.492,20 |
| 2413 13908/09/Kuntarah./Koivula pk(| 1.199.618,00 | 1.213.466,00 |
| 2414 14704/10 Kuntarah.Kahvimylly p | 924.254,00 | 924.254,00 |
| 2415 15423/11 Kuntarah./Puulan pk (| 1.093.860,00 | 1.106.202,00 |
| 2416 15978/12 KuntarahoitUS/Harjun | 1.229.650,00 | 1.240.843,00 |
| 2417 16229/12 Kuntarah/Oravin pk,Ml | 1.073.386,00 | 1.080.842,00 |
| 2418 15616/12 Kuntarah./Kanervan pk | 1.167.917,00 | 1.167.917,00 |
| 2419 16923/13 Kuntarah/Kihmulan pk, | 1.123.894,00 | 1.123.894,00 |
| 2420 16922/13 Kuntarah/Mäkrinteen | 325.258,00 | 329.100,00 |
| 2421 17406/14 Kuntarah./Muurinkoske | 1.143.778,00 | 1.143.778,00 |
| 2422 18011/15 Kuntarah./Marian pk | 1.014.436,00 | 1.021.338,00 |
| 2423 18402/16 Kuntarah./Sipuli pk | 1.196.275,00 | 1.196.275,00 |
| 2424 18651/17 Kuntarah./Siekkilän p | 1.242.057,00 | 1.249.450,00 |
| 2425 19101/18 Kuntarah./Sääksvuoren | 1.274.817,00 | 1.280.019,00 |
| 2426 19463/19 Kuntarah./Kuutinharju | 1.307.364,00 | 1.312.468,00 |
| 2427 20746/21 Kuntarah./Mäkirinne r | 477.060,00 | 167.112,00 |

Ulkoinen

01.01.2022 - 31.12.2022

| | Tilivuosi 2022 00-12 | Ed. vuosi 2021 00-12 |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 2428 20854/22 Kuntarah./Lukkarin pk | 901.751,40 | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksi | 17.901.867,60 | 16.763.450,20 |
| Pitkäaikainen | 17.901.867,60 | 16.763.450,20 |
| Lyhytaikainen | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksi | | |
| 2511 OKO 598001-80838685 Pisan pk,N | | 13.928,10 |
| 2512 13908/09 Kuntarah/Koivula pk(l | 13.848,00 | 13.848,00 |
| 2513 14704/10 Kuntarah/Kahvimylly,p | | 10.428,00 |
| 2514 15423/11 Kuntarah/Puulan palve | 12.342,00 | 7.684,00 |
| 2515 15978/12 Kuntarah.Harjun pk (l | 11.193,00 | 8.590,00 |
| 2516 16229/12 Kuntarah/Oravin pk (l | 7.456,00 | 7.456,00 |
| 2517 15616/12 Kuntarah./Kanervan pk | | 8.112,00 |
| 2518 16923/13 Kuntarah./Kihmulan pk | | 7.700,00 |
| 2519 16922/13 Kuntarah/Mäkirinteen | 3.842,00 | 3.842,00 |
| 2520 17406/14 Kuntarah/Muurinkosken | | 7.810,00 |
| 2521 18011/15 Kuntarah./Marian pk | 6.902,00 | 6.902,00 |
| 2522 18402/16 Kuntarah./Sipuli pk | | 5.382,00 |
| 2523 18651/17 Kuntarah./Siekkilän p | 7.393,00 | 5.098,00 |
| 2524 19101/18 Kuntarah./Sääksvuori | 5.202,00 | 5.202,00 |
| 2525 19463/19 Kuntarah./Kuutinharju | | 17.978,00 |
| 2526 20746/21 Kuntarah/Mäkirinne ri | 5.290,00 | 2.645,00 |
| 2527 20854/22 Kuntarah./Lukkarin pk | 15.336,00 | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksi | 88.804,00 | 132.605,10 |
| Ostovelat | | |
| 2545 Ostovelat (l.a) | 3.176.345,85 | 3.144.295,59 |
| Ostovelat | 3.176.345,85 | 3.144.295,59 |
| Muut velat | | |
| 2557 Ennakkonpidätysvelka (l.a) | 1.174.055,75 | 922.623,22 |
| 2558 Sosiaaliturvamaksuvelka (l.a) | 64.498,57 | 61.912,73 |
| Muut velat | 1.238.554,32 | 984.535,95 |
| Siirtovelat | | |
| Siirtyvät korot | | |
| 2570 Siirtyvät korot (jaks.) | 59.731,11 | 35.745,88 |
| Siirtyvät korot | 59.731,11 | 35.745,88 |
| Lomapalkkajaksotus | | |
| 2580 Lomapalkkajaksotus | 7.583.078,37 | 7.880.130,67 |
| Lomapalkkajaksotus | 7.583.078,37 | 7.880.130,67 |
| Muut siirtovelat | | |
| 2599 Muut siirtovelat | 873.672,38 | 26.328,84 |
| Muut siirtovelat | 873.672,38 | 26.328,84 |
| Siirtovelat | 8.516.481,86 | 7.942.205,39 |
| Lyhytaikainen | 13.020.186,03 | 12.203.642,03 |
| VIERAS PÄÄOMA | 30.922.053,63 | 28.967.092,23 |
| VASTATTAVAA | 62.891.757,81 | 59.994.462,42 |

Tilinpäätöksen laatimista koskeva liitetieto

Liitetieto 1

PYSYVIEN VASTAAVIEN ARVOSTUS

Käyttöomaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

SIJOITUSTEN ARVOSTUS

Pysyvien vastaavien käyttöomaisuusosakkeet merkitään taseessa hankintamenoon. Arvostuksen perusteena on hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

VAIHTO-OMAISUUDEN ARVOSTUS

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen FIFO-periaatteen mukaisesti hankintameno keskihinnan mukaan.

RAHOITUSOMAISUUDEN ARVOSTUS

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Liitetieto 2 - 5 Ei ilmoitettavaa

Tuloslaskelmaa koskeva liitetieto

Liitetieto 6 Toimintatuottojen jaottelu tehtävittäin

| Toimintatuotot ulkoiset | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Yleishallinto ja sisäiset palvelut | 859 894 | 587 452 |
| Osaamis- ja tukikeskus | 43 823 173 | 45 324 919 |
| Perhehoito | 690 714 | 673 323 |
| Avohuolto | 5 737 586 | 5 613 801 |
| Vammaispalvelut | 28 026 423 | 26 403 148 |
| Palvelutoiminnan yhteiset erät | 334 759 | 558 990 |
| Peruskoulu | 1 979 151 | 2 055 134 |
| Toimintatuotot yhteensä | 81 451 700 | 81 216 766 |

Liitetieto 7 Ei ilmoitettavaa

Liitetieto 8 Valtionosuudet eriteltynä

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------|-------------|-------------|
| Opetustoimen valtionosuus | 950 432 | 996 697 |

Liitetieto 9 Palvelujen ostot eriteltynä

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Asiakaspalvelujen ostot | 350 750 | 301 407 |
| Muiden palvelujen ostot | 7 318 841 | 6 840 850 |
| Palvelujen ostot yhteensä | 7 669 591 | 7 142 257 |

Liitetieto 10 Ei ilmoitettavaa

Liitetieto 11 Tuloslaskelman liitetieto

SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA

Yhtymäkokouksen 20.11.2019 vahvistama/Euromuutos Kilan kuntajaoston päätöksen 19.12.2001 mukaan. Kuluvaan käyttöomaisuuden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Pienet käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000,00 €, on kirjattu vuosikuluksi. Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

| | POISTO- MENETELMÄ | POISTOAIKA /V | |
|--|----------------------|---------------|-----------|
| | | Suositus | Vaalijala |
| Aineettomat hyödykkeet | | | |
| Aineettomat oikeudet | Tasapoisto | 5-20 | 5 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | | | |
| Perustamis- ja järjestelymenot | Tasapoisto | 3 | 3 |
| Tutkimus- ja kehittämismenot | Tasapoisto | 3 | 3 |
| Atk-ohjelmistot | Tasapoisto | 2-5 | 3 |
| Muut | Tasapoisto | 2-10 | 3 |
| Aineelliset hyödykkeet | | | |
| Maa- ja vesialueet | Ei poistoa | | |
| Rakennukset ja rakennelmat | | | |
| Hallinto- ja laitosrakennukset | Tasapoisto | 20-50 | 30 |
| Hallinto- ja laitosrakennukset, uudisrakentaminen | Tasapoisto | 20-50 | 40 |
| Hallinto- ja laitosrakennukset, perusparannus | Tasapoisto | | 15 |
| Tuotantorakennukset | Tasapoisto | 20-30 | 20 |
| Talousrakennukset | Tasapoisto | 10-20 | 15 |
| Vapaa-ajan rakennukset | Tasapoisto | 20-30 | 20 |
| Asuinrakennukset | Tasapoisto | 30-50 | 30 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | | | |
| Kadut, tiet, torit ja puistot | Jäännösarvopoisto | 15-20 % | 20 % |
| Sillat, laiturit ja uimalat | Jäännösarvopoisto | 10-25 % | 25 % |
| Muut maa- ja vesirakenteet | Jäännösarvopoisto | 10-20 % | 20 % |
| Vedenjakeluverkosto | Jäännösarvopoisto | 7-10 % | 10 % |
| Viemäriverkosto | Jäännösarvopoisto | 7-10 % | 10 % |
| Runko- ja lämpöverkko | Jäännösarvopoisto | 10-15 % | 15 % |
| Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistus | Jäännösarvopoisto | 15-20 % | 20 % |
| Puhelinverkko, -vaihe, alakeskukset | Jäännösarvopoisto | 20-22 % | 22 % |
| Muut putki- ja kaapeliverkot (mm. ATK) | Jäännösarvopoisto | 15-20 % | 20 % |
| Vesi- ym. laitoksen lait.koneet ja laitteet | Jäännösarvopoisto | 15-25 % | 25 % |
| Öljysäiliö | Jäännösarvopoisto | 10-15 % | 15 % |
| Jäteveden puhdistamo laitteineen | Jäännösarvopoisto | 15-20 % | 20 % |
| Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet | Jäännösarvopoisto | 15-20 % | 20 % |
| Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet | Jäännösarvopoisto | 20-25 % | 25 % |
| Koneet ja kalusto | | | |
| Muut kuljetusvälineet | Tasapoisto | 4-7 | 5 |
| Muut liikkuvat työkoneet | Tasapoisto | 5-10 | 5 |
| Muut raskaat koneet | Tasapoisto | 10-15 | 10 |
| Muut keyet koneet | Tasapoisto | 5-10 | 5 |
| Sairaalalaitteet | Tasapoisto | 5-15 | 5 |
| Atk-laitteet | Tasapoisto | 3-5 | 3 |
| Muut laitteet ja kalusteet | Tasapoisto | 3-5 | 3 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | | | |
| Luonnonvarat | Käytön mukaan | käyt.muk | |
| Taide-esineet | Ei poistoa | - | |
| Keskeneräiset hankinnat | Ei poistoa | - | |
| Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset | | | |
| Osakkeet ja osuudet | Ei poistoa | - | |

Liitetieto 12 Ei ilmoitettavaa

 Liitetieto 13 Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät
Muut olennaiset toimintatuotot / toimintakulut

| | | |
|---|----------------|-------------|
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot | 2022 | 2021 |
| Muut toimintatuotot | | |
| Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot | | |
| Jäppilä maan myynti | 61 629 | |
| Kaijärvi maan myynti | 215 903 | |
| Muut luovutusvoitot | 2 567 | |
| Luovutusvoitot yhteensä | 280 099 | |

Liitetieto 14 Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

| | | |
|-----------------------------------|----------------|-------------|
| | 2022 | 2021 |
| Satunnaiset kulut | | |
| Sateenkaaren koulun kuntayhtymä | 375 000 | |
| Satunnaiset kulut yhteensä | 375 000 | |

Taseen vastaavia koskeva liitetieto

Liitetieto 15 - 18 Ei ilmoitettavaa

Liitetieto 19

Pysyvät vastaavat

| | AINEETTOMAT AINEELLISET | | PYSYVIEN VASTAAVIEN | | | | | | |
|---------------------------|-------------------------|-------------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|-------------------|----------------------|
| | HYÖDYKKEET | HYÖDYKKEET | HYÖDYKKEET | HYÖDYKKEET | HYÖDYKKEET | HYÖDYKKEET | HYÖDYKKEET | HYÖDYKKEET | YHTEENSÄ |
| | Aineettomat | Maa- ja | Rakennukset | Kiint.rak. | Koneet ja | Keskeneräiset | Osakkeet | Muut | |
| | hyödykkeet | vesialueet | | ja laitteet | kalusto | työt | ja osuudet | saamiset | |
| HANKINTAMENO 1.1 | 391 646,89 | 179 055,06 | 30 396 932,54 | 1 310 878,38 | 490 764,23 | 2 083 535,17 | 26 223,92 | 223 701,67 | 35 102 737,86 |
| LISÄYKSET TILIK. AIKANA | | | | | | 9 154 369,59 | | 2 264,16 | 9 156 633,75 |
| VÄHENN.TILIKAUDELLE | | -30 148,37 | | | | -7 673,43 | -13 258,92 | | -51 080,72 |
| RAHOITUSOS.TILIKAUDELLE | | | -145 499,00 | | | | | | -145 499,00 |
| SIIRROT ERIEN VÄLILLÄ | 336 417,25 | | 9 292 086,75 | 551 650,75 | 432 173,54 | -10 622 328,29 | 10 000,00 | | 0,00 |
| TILIKAUDEN POISTO | -155 549,07 | | -1 327 411,06 | -288 252,84 | -277 232,93 | | | | -2 048 445,90 |
| OLENNAINEN LISÄPOISTO | | | -409 303,02 | | | | | | -409 303,02 |
| HANKINTAMENO 31.12 | 572 515,07 | 148 906,69 | 37 806 806,21 | 1 574 276,29 | 645 704,84 | 607 903,04 | 22 965,00 | 225 965,83 | 41 605 042,97 |

Liitetieto 20 - 23 Ei ilmoitettavaa

| Liitetieto 24 | Siirtosaamisiin liittyvät olennaiset erät | 2022 | 2021 |
|---------------|---|-------------|-------------|
| | Ennakkomenot | 28 756 | |
| | Muut siirtosaamiset | | |
| | Tth Kela korvaus 2022 | 369 823 | 335 492 |
| | TVR koulutuskorvaus | 52 070 | 12 663 |
| | LifeCare-laskutus 2020/300 | 62 220 | |
| | VAVE-hanke, valtionavustus | | 28 215 |
| | Suunta yhdessä-hanke, ESR:n avustus | | 42 905 |
| | Homma haltuun-hanke, valtionavustus | 20 431 | 94 987 |
| | SOPIVA-hanke, valtionavustus | | 22 730 |
| | Keva, eläkemenoperusteinen maksuosuus | | 16 038 |
| | Muut siirtosaamiset yhteensä | 55 525 | 80 341 |

Taseen vastattavia koskeva liitetieto

| Liitetieto 25 | Oman pääoman erittelyt | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|---|---------------|---------------|
| Peruspääoma 1.1. | | 2 099 616,34 | 2 099 616,34 |
| Lisäykset tilikaudella | | | |
| Vähennykset tilikaudella | | | |
| PERUSPÄÄOMA 31.12. | | 2 099 616,34 | 2 099 616,34 |
| Muut omat rahastot | | | |
| Käyttörahassto 1.1. | | 963 716,81 | 963 716,81 |
| Lisäykset tilikaudella | | | |
| Vähennykset tilikaudella | | | |
| MUUT OMAT RAHASTOT 31.12. | | 963 716,81 | 963 716,81 |
| Edell.tilikausien ylijäämä 1.1. | | 24 009 945,10 | 16 388 782,21 |
| Siirto yli/alijäämä | | -2 500 000,00 | -2 500 000,00 |
| Edellisen tilikauden virheen oikaisu | | | |
| EDELL.TILIKAUSIEN YLIJÄÄMÄ 31.12. | | 21 509 945,10 | 13 888 782,21 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | | 1 166 351,47 | 7 621 162,89 |
| OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ | | 25 739 629,72 | 24 573 278,25 |
| Liitetieto 26 | Ei ilmoitettavaa | | |
| Liitetieto 27 | Pitkäaikaiset velat (erääntyvät myöhemmin kun 5 vuoden kuluttua) | | |
| | | 2022 | 2021 |
| | Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 17 022 049 | 17 242 396 |

PERUSPÄÄOMA

| Kunta | Tilanne 31.12.2022 | |
|-----------------|--------------------|----------------------|
| | % | euroa |
| ENONKOSKI | 0,7197226 | 15 111,41371 |
| HARTOLA | 1,2272709 | 25 767,97978 |
| HIRVENSALMI | 1,1393454 | 23 921,88151 |
| IISALMI | 4,6327204 | 97 269,35405 |
| JOROINEN | 1,1949522 | 25 089,41245 |
| JUVA | 2,7977120 | 58 741,21797 |
| KAAVI | 0,8227613 | 17 274,83144 |
| KANGASNIEMI | 1,6758871 | 35 187,20003 |
| KEITELE | 0,5608995 | 11 776,73726 |
| KIURUVESI | 1,9659600 | 41 277,61852 |
| KUOPIO | 19,5302507 | 410 060,33712 |
| LAPINLAHTI | 2,0556845 | 43 161,48851 |
| LEPPÄVIRTA | 3,2021014 | 67 231,84477 |
| MIKKELI | 12,3715100 | 259 754,24518 |
| MUURAME | 3,3339424 | 70 000,00000 |
| MÄNTYHARJU | 3,1357896 | 65 839,55051 |
| PERTUNMAA | 0,5677610 | 11 920,80291 |
| PIEKSÄMÄKI | 7,1133997 | 149 354,10269 |
| PIELAVESI | 1,7506941 | 36 757,85913 |
| PUUMALA | 1,0689287 | 22 443,40187 |
| RANTASALMI | 1,3888536 | 29 160,59825 |
| RAUTALAMPI | 1,6569500 | 34 789,59252 |
| RAUTAVAARA | 0,4597645 | 9 653,28962 |
| SAVONLINNA | 8,7718158 | 184 174,47860 |
| SIILINJÄRVI | 0,8682794 | 18 230,53612 |
| SONKAJÄRVI | 2,0999731 | 44 091,37875 |
| SULKAVA | 1,2350110 | 25 930,49285 |
| SUONENJOKI | 1,7470999 | 36 682,39598 |
| TERVO | 1,6219093 | 34 053,87360 |
| TUUSNIEMI | 0,8201485 | 17 219,97291 |
| VARKAUS | 5,9180753 | 124 256,87653 |
| VESANTO | 1,2522517 | 26 292,48174 |
| VIEREMÄ | 1,2925742 | 27 139,09924 |
| YHTEENSÄ | 100,0000000 | 2099616,34612 |

Pieksämäki 31.12.2022

 Marja-Liisa Jantunen
talouspäällikkö

Liitetieto 28 - 32 Ei ilmoitettavaa

Liitetieto 33 Siirtovelkoihin sisältyvät erät

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Korkojaksotukset | 59 731 | 35 746 |
| Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset | 7 583 078 | 7 880 131 |
| Kertapalkkio (SOTE-sopimus) | 869 688 | |
| Muut menoajämät | 3 984 | 26 329 |
| Siirtovelat yhteensä | 8 516 481 | 7 942 205 |

Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

Liitetieto 34 - 37 Ei ilmoitettavaa

Liitetieto 38 Vuokravastuut

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Vuokravastuut yhteensä 31.12 | 4 019 080 | 7 160 371 |
| Seuraavalla tilikaudella maksettavat | 2022 | 2022 |
| Kiinteistöleasing Sateenkaaren koulu 1 | | 155 688 |
| Kiinteistöleasing Sateenkaaren koulu lisärakennus | | 65 108 |
| Step IT Oy (atk-laitteet) | 55 146 | 388 771 |
| Huolto- ja hankintasopimukset | 175 792 | 227 224 |
| Toimitilojen vuokravastuut | 787 599 | 755 062 |
| Maa-alueiden vuokravastuut | 47 162 | 46 024 |
| | 1 065 700 | 1 637 877 |
| Myöhemmin maksettavat | 2024- | 2023- |
| Kiinteistöleasing Sateenkaaren koulu 1 | | 1 186 690 |
| Kiinteistöleasing Sateenkaaren koulu lisärakennus | | 499 239 |
| Step IT Oy (atk-laitteet) | 23 213 | 519 481 |
| Huolto- ja hankintasopimukset | 126 234 | 264 441 |
| Toimitilojen vuokravastuut | 961 915 | 1 420 359 |
| Maa-alueiden vuokravastuut | 1 842 017 | 1 632 282 |
| | 2 953 380 | 5 522 494 |

Liitetieto 39 - 40 Ei ilmoitettavaa

Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

| | | | |
|---------------|---|-------------|--------------|
| Liitetieto 41 | Muut taloudelliset vastuut | 2022 | 2021 |
| | Muut taloudelliset vastuut yhteensä 31.12 | 23 681 513 | 23 120 432 |
| | Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset | | |
| | Seuraavalla tilikaudella maksettavat | 2022 | 2021 |
| | Kiinteistöleasing Sateenkaaren koulu 1 | 0 | 10 622 |
| | Kiinteistöleasing Sateenkaaren koulu lisärakennus | 0 | 6 104 |
| | Myöhemmin maksettavat | 2023 | 2022- |
| | Kiinteistöleasing Sateenkaaren koulu 1 | 0 | 60 630 |
| | Kiinteistöleasing Sateenkaaren koulu lisärakennus | 0 | 34 852 |
| | | 2022 | 2021 |
| | Asumisen rahoitus- ja kehittämiskeskus | 13 703 080 | 13 495 225 |
| | - investointiavustukset palvelukotien rakentamiseen | | |
| | Käyttö- ja luovutusrajoitukset: Aravalain ja korkotukilainan nojalla tuettuja vuokra-asuntoja (ARA-vuokra-asunnot) koskevat aravarajoituslain (1190/1993) käyttö- ja luovutusrajoitukset. Ko. vuokra-asunnot on luetteloitu tilinpäätökseen liittyvissä erittelyissä ja jälkilaskelmissa. | | |
| | Aluehallintovirasto | 278 823 | 278 823 |
| | - investointiavustukset lähiliikuntapaikan ja kuntoutusyksikön rakentamiseen | | |
| | Arvonlisäveron palautusvastuu | 9 699 610 | 9 234 177 |

Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

Liitetieto 42 Henkilöstöä koskeva liitetieto

Henkilöstön lukumäärä 31.12. tehtäväalueittain

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| Yleishallinto ja sisäiset palvelut | 83 | 84 |
| Osaamis- ja tukikeskus | 663 | 696 |
| Perhehoito | 27 | |
| Avohuolto | 67 | 68 |
| Vammaispalvelut | 537 | 535 |
| Palvelutoiminnan yhteiset | 33 | 12 |
| Peruskoulu | 29 | 31 |
| YHTEENSÄ | 1439 | 1426 |

Liitetieto 43 Erittely tilikauden henkilöstökuluista, kun henkilöstömenoja aktivoitu taseeseen

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Palkat ja palkkiot | 50 581 561 | 46 133 686 |
| Eläkekulut | 10 136 682 | 9 348 112 |
| Muut henkilöstösivukulut | 1 816 639 | 2 149 885 |
| Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen | 91 534 | 56 757 |
| Henkilöstökulut yhteensä | 62 626 416 | 57 688 441 |

Liitetieto 44 Luottamushenkilöiden palkoista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetty luottamushenkilömaksut

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Vihreä puolue | 490 | 377 |
| Perussuomalaisten puolue | | |
| Kansallinen Kokoomus | 490 | |
| Keskustapuolue | 3 537 | 2 842 |
| Sosiaalidemokraattinen puolue | 1 195 | 1 247 |
| Vasemmistoliitto | 254 | 324 |
| | 5 966 | 4 789 |

Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

| | | | |
|---------------|---------------------------------|---------------|---------------|
| Liitetieto 45 | Tilintarkastajan palkkiot | | |
| | | 2022 | 2021 |
| | BDO Auditor Oy | | |
| | Lakisääteiset tilintarkastukset | 12 017 | 10 490 |
| | Muut palkkiot | | |
| | | 12 017 | 10 490 |
| Liitetieto 46 | Ei ilmoitettavaa | | |

Liitetietotosite, Kertaerän maksaminen

Kertaerän maksamisen perusteista tehdään päätös Etelä-Savon hyvinvointialueen aluehallituksessa 16.3.2023. Kertaerä maksetaan 31.3.2023. Kertaerän maksaminen perustuu Kirjapitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajäoston lausuntoon nro 134/ 8.11.2022, joka on luettavissa seuraavalla sivulla.



Työ- ja elinkeinoministeriö
Arbets- och näringsministeriet

Kirjanpitolautakunnan
hyvinvointialue- ja kuntajaosto

LAUSUNTO 134
8.11.2022

1

**LAUSUNTO KORONAPOTILAIEN HOITOON OSALLISTUNEELLE HENKILÖSTÖLLE
MAKSETTAVAN KERTAERÄN KIRJAAMISESTA KUNNAN JA KUNTAYHTYMÄN
KIRJANPIDOSSA**

Lausunnon peruste

Sosiaali- ja terveysalan neuvottelujärjestö SOTE ry:n sekä Kunta- ja hyvinvointialueyönantajat KT:n ovat lokakuussa 2022 hyväksyneet erillissopimuksen ajalle 1.5.2022–30.4.2025 tehtyjen kunta-alan työ- ja virkaehtosopimusten sekä muiden asiakirjojen soveltamisesta.

Kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaosto on päättänyt antaa oma-aloitteisesti lausunnon sopimuksen perusteella koronapotilaiden hoitoon osallistuneelle henkilöstölle maksettavan kertaerän kirjaamisesta.

Lausunnon perustelut

Lokakuussa 2022 hyväksytyyn sopimuksen mukaan covid-19 -viruksen aiheuttama erityinen altistumisen riski sekä valmiuslain rajoitukset kohdistuivat koronapandemian alkuaikoina erityisesti erikoissairaanhoidon tiettyihin yksiköihin (teho-osastot, teho-osastoihin kytkettyyn kuvantamiseen ja laboratoriotointa, kohortit eli koronavuodeosastot, päivystys ml. synnytysten hoito ja ensihoito) ja niiden henkilöstöön. Puutteellinen suojaus altisti henkilöstöä myös erityisesti kotihoidon palveluissa, vanhusten tehostetussa palveluasumisessa ja vanhusten pitkäaikaisen laitoshoidon toimintayksiköissä. Koronapotilaiden hoitoon osallistuneelle henkilöstölle maksetaan SOTE-sopimuksen II luvun 14 §:n 1 momentissa tarkoitettu kertapalkkio maaliskuun 2023 palkanmaksun yhteydessä. Kertapalkkion suuruus on 600 euroa.

Kertapalkkio maksetaan sopimuksessa määritellylle henkilöstölle, jonka palvelussuhde työnantajaan oli voimassa vähintään seitsemän kalenteripäivää 13.3.-15.6.2020 välisenä aikana. Kertapalkkion edellytyksenä on, että palvelussuhde samaan työnantajaan on edelleen voimassa 28.2.2023.

Kirjanpitolaki

Kirjanpitolain 2:3 §:n mukaan menon kirjaamisperusteena on tuotannon tekijän vastaanottaminen ja tulon kirjaamisperusteena suoritteen luovuttaminen (suoriteperuste), jollei laissa toisin säädetä.

Kirjanpitolain 5:1 §:n mukaisesti tilikauden tulot kirjataan tuotoiksi tuloslaskelmaan. Tuotoista vähennetään kuluina ne menot, joista ei todennäköisesti enää kerry niitä vastaavaa tuloa, samoin kuin menetykset. Tuottojen ja kulujen jaksottamisessa noudatettavan menon tulo kohdalle -periaatteen tarkoituksena on jaksottaa menot niille tilikausille, kun ne kerryttävät tuloja.

Kirjanpitolausuntakunnan kuntajaoston lausunnot ja yleisohjeet

Kirjanpitolausuntakunnan kuntajaoston lausunnon 120/2019 mukaan kuluksi ja siirtovelaksi kirjataan se määrä, joka kunnalle on syntynyt maksuveloitteena tilinpäätöshetkeen mennessä, mukaan lukien lomapalkkavelka, joka on kertynyt kulumassa olevaa lomanmääräytymisvuotta edeltävänä lomanmääräytymisvuotena sekä muut kertyneet pitämättä olevat vapaat.

Kirjanpitolausuntakunnan kuntajaosto on antanut lausunnon 117/2018 tuloksellisuuserän ja lomarahaa kirjaamisesta vuosien 2018 ja 2019 tilinpäätöksissä. Lausunnon mukaan palkansaajan oikeus tuloksellisuuserään syntyi sopimuksessa mainittuna aikana vuonna 2018 voimassa olleeseen palvelussuhteeseen perustuen. Koska työnantajalle syntyy tuloksellisuuserän maksuvelvollisuus jo vuoden 2018 aikana, erä kirjataan kokonaisuudessaan vuoden 2018 tilinpäätökseen kuluksi ja siirtovelaksi.

Kunnan ja kuntayhtymän taseen laatimisesta annetun yleisohjeen mukaan menojäminä siirtovelaksi kirjattavia erä ovat muun muassa tilikaudelta maksamattomat palkat kuten ylityöpalkat tai tulospalkkiot.

Laki sosiaali- ja terveydenhuoltoon ja pelastustoimeen koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön voimaantulon (ns. voimaantulolaki)

Lain 20 §:n mukaan erikoissairaanhoidon lain 7 §:ssä mainittujen sairaanhoitopiirien kuntayhtymät sekä kehitysvammaisten erityishuollosta annetun lain (519/1977) 6 §:n 1 momentissa tarkoitettujen erityishuoltojärjestöjen siirretään varoiteen ja velkoiteen sekä sitoumuksineen hyvinvointialueille 1 päivänä tammikuuta 2023.

Lausunto

Sovintoehdotuksen mukainen koronapotilaiden hoitoon osallistuneelle henkilöstölle maksettava kertapalkkio maksetaan henkilöstölle, joka on ollut kunnan tai kuntayhtymän palveluksessa 13.3.–15.6.2020 välisenä aikana. Suoriteperusteella maksettava meno kohdistetaan sille tilikaudelle, jonka aikana tuotannon tekijä on vastaanotettu.

Koska kertapalkkion maksamisesta on sovittu vasta vuonna 2022, kyse ei ole aikaisempaan tilikauteen liittyvän virheen korjaamisesta. Kertapalkkiosta aiheutuvat menot kirjataan työnantajana olevan kunnan tai kuntayhtymän vuoden 2022 kuluksi ja siirtovelaksi. Kirjaus vuodelle 2022 tehdään menojen arvioituun määrään perustuen, ja arvioitua määrää oikaistaan tarvittaessa vuonna 2023.

Voimaantulolain 20 §:n mukaan laissa tarkoitettujen sairaanhoitopiirien ja erityishuoltojärjestöjen velat siirtyvät hyvinvointialueille 1.1.2023. Myös kertakorvauksesta syntyvä siirtovelka siirtyy hyvinvointialueelle.

Hyvinvointialueen maksettavaksi tuleva kunnasta ja muusta kuin edellä mainitusta sairaanhoitopiirin tai erityishuoltojärjestön kuntayhtymästä hyvinvointialueelle siirtyvän henkilöstön kertapalkkio voidaan kirjata hyvinvointialueella vuonna 2023 siirtovelaksi henkilöstölle ja saamiseksi

kunnalta tai kuntayhtymältä. Toinen vaihtoehto on käsitellä kunnan tai kuntayhtymän suoritusta menonsiirtona.

Saamisten ja velkojen maksuissa otetaan huomioon alun perin kirjatun korvauksen määrän mahdollinen oikaisu. Oikaisu kirjataan vuodelle 2023. Oikaisu-erän kirjauksessa hyvinvointialueen vastapuolena on joko toimintaansa jatkava kuntayhtymä tai lakanneen tai purkautuneen kuntayhtymän jäsenkunnat. Toimintaa jatkavassa kuntayhtymässä oikaisu vaikuttaa vuoden 2023 maksuosuuksiin tai ylijäämän tai alijäämän määrään.

Kuntayhtymän kuluksi ja siirtovelaksi kirjaama kertapalkkio vaikuttaa joko jäsenkuntien maksuosuuksiin tai kuntayhtymän jäsenkunnille jaettavan ylijäämän tai jäsenkuntien katettavaksi tulevan alijäämän määrään ja se tulee rahoitetuksi niiden osana.

Liitetietotosite, Ylijäämien käsittely

Vaalijalan kuntayhtymän yhtymäkokous on tehnyt 14.12.2022 seuraavat päätökset:

- 38 § Vaalijalan kirjanpidollisten ylijäämien osittainen maksaminen Savon jäsenkunnille
 - 1 Päätös äänestyksen jälkeen seuraavasti: Vaalijalan kirjanpidollisista ylijäämistä 31.12.2021 palautetaan Vaalijalan kuntayhtymän jäsenkunnille 10 754 972,55 euroa, josta 1 773 202,76 euroa on käytettävä perusopetustoimintaan, ylijäämä jaetaan kuntien peruspääoman 31.12.2021 suhteessa.
 - 2 Kirjanpidollisen ylijäämien maksatuksen jäsenkunnille hoitavat yhteisvastuullisesti Pohjois-Savon ja Etelä-Savon hyvinvointialueet.
- 39 § Vaalijalan kuntayhtymän tilinpäätöksen 2022 mahdollinen ylijäämä jaetaan kuntayhtymän jäsenkunnille peruspääoman 31.12.2022 suhteessa ja tämän päätöksen toimeenpanon toteuttavat Etelä-Savon ja Pohjois-Savon hyvinvointialueet yhteisvastuullisesti.

Vaalijalan kuntayhtymän tilinpäätöksen valmistelun aikana on saatu tieto, että ylämainituista päätöksistä on tehty kaksi valitusta Itä-Suomen hallinto-oikeudelle. Hallinto-oikeus ei ole asiaa käsitellyt, joten se on tilinpäätöshetkellä keskeneräisenä hallinto-oikeudessa.

Valituksissa vaatimuksena on ollut

- 1 Vaalijalan kuntayhtymän yhtymäkokouksen päätös § 38 on kumottava päätöksen kohdan 2 osalta: ”kirjanpidollisten ylijäämien maksatuksen jäsenkunnille hoitavat yhteisvastuullisesti Pohjois-Savon ja Etelä-Savon hyvinvointialueet” lisäksi Vaalijalan kuntayhtymä tulee velvoittaa varaamaan tarvittavat varat ylijäämän palautukseen.
- 2 Vaalijalan kuntayhtymän yhtymäkokouksen päätös § 39 on kumottava siltä osin, kun siinä veloitetaan Etelä-Savon ja Pohjois-Savon hyvinvointialueet toteuttamaan ylijäämän jaon täytäntöönpanon jäsenkunnille.
- 3 Itä-Suomen hallinto-oikeus kumoo Vaalijalan kuntayhtymän yhtymäkokouksen päätöksen 14.12.2022 § 38 ja palauttaa päätöksen toimivaltaisen toimielimen uudelleen ratkaistavaksi palauttamatta jääneen ylijäämän käsittelyn osalta. Valittaja ei vastusta yhtymäkokouksen päätöstä ja toimeenpanoa siltä osin, kun se on päättänyt palauttaa puolet Vaalijalan kirjanpidollisista ylijäämistä 31.12.2021 jäsenkunnille.

Kyseessä olevat ylijäämien palautukset on kirjattu Vaalijalan kuntayhtymän 31.12.2022 taseeseen omaan pääomaan edellisten tilikausien yli-/alijäämiin ja tilikauden yli-/alijäämään.

Liitetietotosite, Pohjois-Savon hyvinvointialueen oikaisuvaatimus

Vaalijalan kuntayhtymän hallituksen päätös 26.10.2022 § 151

Pohjois-Savon hyvinvointialue vaatii, että Vaalijalan kuntayhtymän hallituksen päätös 15.6.2022 asiassa 109 §, jolla hallitus on hyväksynyt määräalan myynnin Kaijärven kiinteistöstä kiinteistötunnus 686-410-4-17 kauppakirjaluonnoksen mukaisesti ja valtuuttaa kuntayhtymän johtajan viimeistelemaan ja allekirjoittamaan kauppakirjan kumotaan. Oikaisuvaatimus on liitteenä nro 4.

Vaalijalan kuntayhtymän hallitus teki 24.2.2022 30 § päätöksen oikaisuvaatimuksen alaisen omaisuuden myynnistä ja 15.6.2022 109 § päätös oli helmikuun päätöksen toimeenpanoa.

Kuntalain 134 §:n mukaisesti oikaisuvaatimus tehdään toimieliimen alaisen viranomaisen päätöksestä asianomaiselle toimieliimelle. Kuntalain 138 §:n mukaisesti oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista.

Voimaanpanolain mukaisesti hyvinvointialue saa valittaa kuntayhtymän päätöksestä kuntalain mukaisesti. Toimieliimen tekemä päätös tulee toimittaa hyvinvointialueelle erikseen tiedoksi ainoastaan, mikäli hyvinvointialue on asianosainen. Mikäli hyvinvointialue ei ole asianosainen, oikaisuvaatimusaika määrittyy yleisen tiedoksiantoajan mukaan. Soten voimaanpanolaissa ei olla säädetty, että hyvinvointialue olisi kaikissa kuntayhtymän päätöksissä asianosainen.

Talousmetsän määräalan myyntipäätös ei ole kohdistunut hyvinvointialueeseen, koska metsätalous ei kuulu sosiaali- ja terveydenhuollon toimialaan. Edelleen päätöksellä ei ole välittömästi taikka välillisesti hyvinvointialuetta sitovia seuraamuksia.

Kuntayhtymän johtajan päätösehdotus:

Hallitus toteaa, että hakijan oikaisuvaatimus Vaalijalan kuntayhtymän päätöksestä 15.6.2022 asiassa 109 § jätetään tutkimatta liian myöhään tehtynä.

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin.

Vaalijalan kuntayhtymän tilinpäätöksen valmistelun aikana on saatu tieto, että yllämainitusta päätöksestä on tehty valitus Itä-Suomen hallinto-oikeudelle. Hallinto-oikeus ei ole asiaa käsitellyt, joten se on tilinpäätöshetkellä keskeneräisenä hallinto-oikeudessa.

Valituksessa vaatimuksena on ollut

1. Kumotaan kokonaisuudessaan hallituksen päätös
2. Pohjois-Savon hyvinvointialueen oikeudenkäyntikulut korvataan kokonaisuudessaan 10 x 150 euroa (alv 0) 1 500 euroa korkolain mukaisine viivästyskorkeineen kuukauden kuluttua päätöksen tekemisestä.

4 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Paikka ja aika

| | |
|--|--|
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

Tilintarkastajan tilinpäätösmerkintä

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Paikka ja aika

BDO Audiator Oy
JHTT-yhteisö

Pentti Tanskanen, JHTT