



VAALIJALAN
KUNTAYHTYMÄ

Tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2022

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

Sisällysluettelo

	Sivu
1 TOIMINTAKERTOMUS.....	2
1.1 Toimintakertomusta koskevat säännökset	2
1.2 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	2
1.2.1 Kuntayhtymän johtajan katsaus vuoteen 2022	2
1.2.2 Kuntayhtymän hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset.....	5
1.2.3 Yleinen taloudellinen kehitys	7
1.2.4 Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa ja taloudessa	7
1.2.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	8
1.2.6 Kuntayhtymän henkilöstö	8
1.2.7 Ympäristöasiat	18
1.2.8 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	19
1.3 Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä	19
1.4 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus.....	21
1.4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	21
1.4.2 Toiminnan rahoitus.....	22
1.5 Rahoitusasema ja sen muutokset.....	24
1.6 Kokonaistulot ja -menot	25
1.7 Tilikauden tuloksen käsittely	26
2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN.....	26
2.1 Tavoitteiden toteutuminen	27
2.1.1 Vaalijalan tulokortti, kuntayhtymätaso	27
2.1.2 Yleishallinto ja sisäiset palvelut	28
2.1.3 Nenonpellon yksiköt	30
2.1.4 Asiantuntijapalvelut ja poliklinikat	32
2.1.5 Avopalvelut.....	34
2.1.6 Opetus.....	37
2.1.7 Käyttöpäivätilasto	39
2.2 Määrärahojen toteutuminen	42
2.2.1 Käyttötalouden toteutuminen tehtäväalueittain.....	42
2.2.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen (sekä ulkoiset että sisäiset).....	50
2.2.3 Investointien toteutuminen	52
2.2.4 Rahoitusosan toteutuminen.....	57
2.2.5 Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.....	57
3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	58
3.1 Tuloslaskelma (vain ulkoiset)	58
3.2 Rahoituslaskelma.....	60
3.3 Tase	60
Liitetietotosite, Kertaerän maksaminen.....	73
Liitetietotosite, Ylijäämien käsittely	77
4 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	78

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 jatkautui 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.

Rekrytoinnin 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 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 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 lähettiin 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
Eriyisluokanopettaja	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
Neonpellon 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 suojautumisohejuksia 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 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 ydinprosessikuvaukset 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 etätöskentelyä ja etätöskentelyä 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 oppinäyteitä, 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 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

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, Istekki Oy:n, Servica Oy:n, Sakupe Oy:n, Sarastia Oy:n, Monetra Pohjois-Savo Oy:n ja Pieksämäen Tuki- ja 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 riittävyttä. 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 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 %, joi-sakin jopa yli. Palvelujen hinnat ovat olleet oikeat. Palvelupyyntöjä on enemmän kuin koskaan. Lähe-tejonossa 51, suurin osa alle 20 v. Hallituksen päätöksellä ei uusia asiakkaita otettu lähetejonoon ulkokunnista loppu-vuonna. Asiakaspalautekysely 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 lakkaut-taminen 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 määritelty 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 tukena.</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 liivetaapaamisiin 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		KUORMI- TUS PAIK KOINA	+ / - PAIKAT	TAVOITE KPV:T 2022	TÄLLÄ KER- TYMÄLLÄ	MIS % / V KÄYTTÖ PV:T 2021	KÄYTTÖ PV:T 2020	
		PAIKKA 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

VAALIJALAN OSAAMIS- JA TUKIKESKUS		PVT							TOTEUTU-				
KÄYTTÖPÄIVÄTILASTO 2022		11	UUDEEN ALUSTA					TAVOITE		MIS % / V			
Tammikuu-Joulukuu 2022		PAIKKA	TOIMINTA	KÄYTTÖ	MYYDYT	KUORMI-	+ / -	KPV:T	TÄLLÄ KER-	KÄYTTÖ	KÄYTTÖ		
KP	2022	2022	PV:T	PV:T	PALV.	PAIK	PAIKAT	2022	TYMÄLLÄ	PV:T 2021	PV:T 2020		
						KUNTT.	SOS.						
						TYÖTOI	HUOLL.						
						MINTA	TYÖT						
Työtoiminta (työllistymistä tukeva toiminta)													
451	Juvan monipalvelukeskus	16	227	2582	13	169	106	11,37	-4,63	3420	82,36	3067	2340
452	Mikkelin monipalvelukeskus	95	231	18038	422	181	1190	78,09	-16,91	19300	101,96	17419	13942
453	Mäntyharjun toimintakeskus	23	198	4507	0	0	0	22,76	-0,24	5000	98,33	5282	3963
455	Tervon toimintakeskus	8	136	867	0	0	9	6,38	-1,63	1740	54,36	1766	1178
456	Varkaus/ K-S monipalv. keskus	52	254	8739	0	959	14	34,41	-17,59	11200	85,12	8842	7525
457	Pieksämäki / K-S monipalv. keskus	30	225	5577	122	1548	599	24,79	-5,21	8000	76,05	6511	4940
462	Linnan Cafe	6	174	770	11	400	0	4,43	-1,57	1300	64,62	1135	984
YHTEENSÄ		230	226	37368	484	3257	1644	165,50	-64,50	49960	81,60	44022	34872
VAMMAISTEN HENKILÖIDEN TYÖLLISTYMISTÄ TUKEVA TOIMINTA													
Työkeskukset													
461	Pieksämäki / K-S monipalv. keskus	0	0	64	16	0	0	0,00	0,00	0	0,00	0	0
YHTEENSÄ		0	0	64	16	0	0	0,00	0,00	0	0,00	0	0
VAMMAISPALVELUT													
Palveluasuminen (vammaispalvelut ohjattu asuminen)													
502	Latukadun palveluasunnot	28	365	10560	0			28,93	0,93	9800	117,55	9950	10562
503	Haaparinteen palvelukoti	11	365	3113	0			8,53	-2,47	3700	91,78	3554	3600
505	Mäkirinteen palvelukoti	10	334	3121	0			9,34	-0,66	3325	102,40	3242	3294
506	Pääskylahden palvelukoti	20	346	6376	0			18,43	-1,57	6650	104,60	6590	5205
507	Pihlajarinteen palvelukoti	10	352	2092	320			5,94	-4,06	3500	65,21	2544	2779
508	Vattuvuoren palvelukoti	2	336	1219	31			3,63	1,63	700	189,97	1072	983
501	Kuutinharjun palvelukoti 1.6.22 alk.	17	214	2760	0			12,90	-4,10	4001	75,25	0	0
YHTEENSÄ OHJATTU PALV.AS		98	172	15982	151			92,92	-5,08	27675	63,00	26952	25440
Tehostettu palveluasuminen (Vammaispalvelut autettu asuminen)													
531	Kuutinharjun palvelukoti 31.5.22 asti	17	181	2468	0			13,64	-3,36	2034	132,37	5891	6125
532	Hongiston palvelukoti	15	264	4406	0			16,69	1,69	5400	89,01	5162	5334
534	Lukkarin palvelukoti	15	355	4774	130			13,45	-1,55	5150	101,13	5548	5681
535	Pisan palvelukoti	18	355	5433	122			15,30	-2,70	6400	92,61	6448	6420
536	Koivulan palvelukoti	18	355	5642	118			15,89	-2,11	6350	96,93	6337	6025
537	Kahvimyllyn palvelukoti	14	355	5150	655			14,51	0,51	4970	113,04	4737	4925
538	Kanervan palvelukoti	15	355	4917	948			13,85	-1,15	5350	100,26	5463	5421
539	Puulan palvelukoti	14	355	4778	603			13,46	-0,54	4900	106,37	5019	4823
540	Harjun palvelukoti	15	354	4636	173			13,10	-1,90	5325	94,98	5102	4941
541	Oravin palvelukoti	15	355	4932	0			13,89	-1,11	5400	99,64	5384	5428
542	Kihmulan palvelukoti	15	355	5161	0			14,54	-0,46	5300	106,23	5448	5400
543	Muurinkosken palvelukoti	15	334	4890	23			14,64	-0,36	5100	104,60	5429	5436
544	Marian palvelukoti	15	354	4884	184			13,80	-1,20	5300	100,53	5373	5323
545	Sipulin palvelukoti	15	334	4868	291			14,57	-0,43	5325	99,73	5335	5489
546	Siekkilän palvelukoti	15	351	4987	515			14,21	0,10	5340	101,88	5356	5431
547	Sääksvuoren palvelukoti	15	340	5065	1856			14,90	0,37	5300	104,25	5346	4692
548	Vattuvuoren palvelukoti	23	347	5729	2108			16,51	0,37	8050	77,64	7257	4642
509	Pappilänmäen palvelukoti 1.10.2021 alk.	14	318	4468	251			14,05	0,06	4615	105,62	745	
YHTEENSÄ TEHOSTETTU PALV.AS		283	335	94115	8754			280,94	-2,06	95609	107,39	95380	91536
VAMMAISPALVELUT YHTEENSÄ		381	335	123426	9105			368,44	-12,56	123284	109,22	122332	116976
KAIKKI YHTEENSÄ				262620	37051								

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					
Hlöstösivukulut	-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					
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					
TUOSELÄSKELMÄ					
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					
Hlöstösisivukulut	-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					
Hlöstösisivukulut	-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	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

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.,ulkovala	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 työkoneet	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/Mäkirinteen	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 Ennakonpidätysvelka (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. Kuluva 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 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						9 154 369,59		2 264,16	9 156 633,75	
VÄHENN.TILIKAUDELLA		-30 148,37				-7 673,43	-13 258,92		-51 080,72	
RAHOITUSOS.TILIKAUDELLA			-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 menojäämät	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 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.

Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausunnot ja yleisohjeet

Kirjanpitolautakunnan 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.

Kirjanpitolautakunnan 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 eriä ovat muun muassa tilikaudelta maksamattomat palkat kuten ylityöpalkat tai tulospalkkiot.

Laki sosiaali- ja terveydenhuoltoa ja pelastustoimea koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön voimaantulusta (ns. voimaantulolaki)

Lain 20 §:n mukaan erikoissairaanhoidon lain 7 §:ssä mainittujen sairaanhoitopiirien kuntayhtymät sekä kehitysvammaisten erityishuollossa annetun lain (519/1977) 6 §:n 1 momentissa tarkoitettujen erityishuoltopiirien siirretään varoineen ja velkoineen 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 tuotannontekijä 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 erityishuoltopiirien velat siirtyvät hyvinvointialueille 1.1.2023. Myös kertakorvauksesta syntyvä siirtovelka siirtyy hyvinvointialueelle.

Hyvinvointialueen maksettavaksi tuleva kunnasta ja muusta kuin edellä mainitusta sairaanhoitopiirin tai erityishuoltopiirin 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.

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