

TILINPÄÄTÖS 2022

Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymä

Tiedolla, tunteella ja tuella.



Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymä
Eskoontie 52, 60280 Seinäjoki
www.eskoo.fi

Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialueen valtuusto	19.6.2023
Pohjanmaan hyvinvointialueen valtuusto	12.6.2023
Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialueen aluehallitus	27.3.2023
Pohjanmaan hyvinvointialueen aluehallitus	13.3.2023

Laatija Marianne Kiukkonen

Tiedolla, tunteella ja tuella.



Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymä
Eskoontie 52, 60280 Seinäjoki
www.eskoo.fi

Sisällys

1.1. Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen	5
1.1.1. Yksilölliset palvelut = asiakas	5
1.1.2. Strategiset tavoitteet = henkilöstö	5
1.1.3. Sopimuslähtöiset palvelut = prosessi	7
1.1.4. Tasapainoinen talous = talous	8
1.2. Kuntayhtymän hallinto	9
1.3. Henkilöstö	12
1.4. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	13
1.4.1. Sopimukset ja säännöt	14
1.4.2. Toteuttaminen	14
1.4.3. Sisäinen tarkkailu	14
1.4.4. Luottamushenkilöiden suorittama seuranta.....	17
1.4.5. Sisäinen tarkastus	17
1.4.6. Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	18
1.4.7. Toiminnan rahoitus	19
1.4.8. Rahoitusasema ja sen muutokset.....	20
1.4.9. Kokonaistulot ja -menot	21
1.4.10. Tilikauden tuloksen käsittely	22
2. Talousarvion toteutuminen	23
2.1. Määrällisten tavoitteiden toteutuminen, suoritteet	23
2.2. Käyttötalouden toteutuminen	24
2.3. Tuloslaskelmaosan toteutuminen	25
2.4. Investointiosan toteutuminen.....	26
2.5. Rahoitusosan toteutuminen	27
2.6. Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.....	28
3. Tilinpäätöslaskelmat	29
3.1. Tuloslaskelma.....	29
3.2. Rahoituslaskelma	30
3.3. Tase.....	31
4. Tilinpäätöksen liitetiedot	33
4.1. Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistä koskevat liitetiedot	33
4.2. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot.....	33
4.3. Tasetta koskevat liitetiedot.....	34
4.3.1. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	34
4.3.2. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot.....	35
4.3.3. Vakuuksia ja vastasitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot	38
4.4. Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot	39
5. Luettelot ja selvitykset	40
5.1. Kirjanpitokirjat	40
5.2. Tositelajit	40
5.3. Selvitys kirjanpidon säilytyksestä.....	40
6. Eriyttäminen Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymässä	41
7. Allekirjoitukset,	43
8. Tilinpäätösmerkintä	45
Liite 1: Suoritteet ja kuntien korvaukset TP 2019 – TP 2022	45

Toimintakertomus

Vuosi 2022 oli tulevien hyvinvointialueiden valmistelun aikaa. Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymästä oli laaja joukko asiantuntijoita mukana sekä Etelä-Pohjanmaan ja Pohjanmaan hyvinvointialueiden valmistelussa. Kaikkiaan 27 Eskoon asiantuntijaa osallistui erilaisiin jaostoihin valmistelun aikana molemmilla hyvinvointialueilla. Valmisteluun liittyvissä hankkeissa oli palkattuna vuoden 2022 aikana neljä Eskoon työntekijää.

Vuonna 2022 Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymässä jatkettiin vakiintuneella organisaatorakenteella, joka oli muotoutunut 2020 suoritetun YT menettelyn pohjalta vuosien 2020–2021 aikana. Toimintaa ja palveluita kehitettiin, sekä panostettiin henkilöstön työhyvinvointiin. Korona pandemia koetteli Eskoon yksiköitä alkuvuonna ja useissa yksiköissä työskenneltiin jaksamisen ja resurssien äärirajoilla.

Toimintavuonna seurattiin kuukausittain sairauspoissaoloja ja – kustannuksia sekä talouden toteumaa. Tu-
loksia analysoitiin ja laadittiin parannustoimenpiteitä, joita raportoitiin valmistelutoimikunnassa ja hallituk-
sessa. Toimintavuonna huolta aiheuttivat edelleen terveysperusteisten poissaolopäivien nousu 11,42 %
edelliseen vuoteen verrattuna. Niiden vähentämiseksi pyrittiin löytämään keinoja. Korkealla pysyeneisiin tuki-
ja liikuntaelimestä johtuviin poissaolojen hallitsemiseksi kehitettiin täsmennetty kinestetikan koulutus. Kor-
keina pysyneet terveysperusteiset poissaolot ja siitä johtuva sijaispula toivat haasteita koulutuksen järjestä-
miseen.

Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymän tilinpäätös oli 736.445,32 euroa ylijäämäinen, joka palautetaan jä-
senkunnille perussopimuksen § 19 mukaan.

Henkilöstökulujen osuus oli vuonna 2022 19.691.154,82 € ja nousua edelliseen vuoteen tuli 9,5 %. Tähän
vaikutti vuodelle 2022 tehty henkilöstölisäys, korkeina pysyneet terveysperusteiset sairauspoissaolot ja al-
kuvuonna kuntayhtymää ravistellut korona. Jäsenkuntasuoritteissa laskua edelliseen vuoteen tuli 4,2 % ja
toimintakuluissa nousua oli 8,7 %. Ennen myynninoikaisuna tehtyä ylijäämän palautusta suoritteet nousivat
0,81 %.

Vakinaisen henkilöstön palkkakulut alittuivat budjetoidusta. Toisaalta sijaisten palkkakulut ylittyivät. Vapau-
tuneita avoimia vakansseja ei ole aina pystytty täyttämään heti, jolloin jouduttiin turvautumaan sijaisjärjestel-
lyihin. Vakituisten henkilökunnan rekrytointi vaikeutui ja hakijamäärät tippuivat hieman edelliseen vuoteen
verrattuna. Kaikkia sosiaaliohjaajan avoimia vakansseja ei saatu täytettyä vakituisilla työntekijöillä. Henkilös-
tömitoitus pystyttiin kuitenkin turvaamaan sijaisjärjestelyillä ja vakituisten henkilöstön avulla.

Vuosi 2022 oli Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymän historian 58. toimintavuosi ja samalla päättyi sekä
Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymä ja erityishuoltopiirit. Viimeiseksi jäänyt toimintavuoden tilinpäätös oli
736.445,32 € ylijäämäinen. Ylijäämä palautetaan jäsenkunnille perussopimuksen § 19 mukaan. Edellisten
vuosien aikana kertyneet ylijäämät 2.604.089,72 € palautettiin jäsenkunnille perussopimuksen § 19 mukaan
vuoden 2022 lopussa.

Lopuksi haluan lausua kiitokset kuluneista vuosista ja vuosikymmenistä erittäin ammattitaitoiselle, asiakas-
lähtöisesti ajattelevalle sekä asiakaslähtöisesti toimivalle henkilöstölle ja johtoryhmälle, sekä Eskoon asuk-
kaille ja asiakkaille. Toiminta jatkuu ja kehittyy nyt hyvinvointialueilla.

Mikko Heiniluoma
Vs. kuntayhtymän johtaja
Palvelupäällikkö

1.1. Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

1.1.1. Yksilölliset palvelut = asiakas

Menestystekijät	Toimenpiteet	Tavoitetaso 2022	Toteuma 12 / 2022
Ketterät palveluprosessit ja selkeät palveluketjut	Keskeiset prosessit ja palveluketjut on kuvattu.	Prosessit ja palveluketjut toteutuvat kuvausten mukaan.	Toteutunut kuvausten mukaisesti.
Mittarit		Toteuma 12 / 2022	
Käyttäjäkokemus (QPro)		50	
Asiakasturvallisuus, HaiPro –ilmoitukset		666	
Siirtymät tuotteesta toiseen (tasolta toiselle) (LC)		Psykososiaalinen 0 Asuminen tuki 1 Lapsi- ja perhe 0 Etäyksiköt 0	

1.1.2. Strategiset tavoitteet = henkilöstö

Menestystekijät	Toimenpiteet	Tavoitetaso 2022	Toteuma 12 / 2022
Osaava henkilöstö	Koulutussuunnitelma on laadittu osaamistarpeen mukaan.	Oikealla tavalla kohdenetut koulutukset ovat toteutuneet.	Koulutukset toteutuneet koulutussuunnitelman mukaisesti.
Mittarit		Toteuma 12 / 2022	
Koulutusten lukumäärä		96 Kokonaisia koulutuspäiviä yhteensä 481 kpl, Love tenttejä pidetty 55 kpl, joihin osallistunut 243 tentin suorittajaa	
Koulutuspäivää / hlö		3,8	
Koulutuksessa olleet (%) yksiköittäin — lääkekoulutus, — ensiapu alkusammutus		EA 8 h, hätäensivun kurseja 5 kpl ja EA 16 h- peruskurssia 2 kpl	

— hygieniapassi	Alkusammutuskursseja 5 kpl Hygieniapassisuorituksia ei ole
-----------------	---

Menestystekijät	Toimenpiteet	Tavoitetaso 2022	Toteuma 12 / 2022
Muutosjohtaminen	Muutosjohtamisen ja –viestinnän toimintamallit käytössä	Valmius siirtyä hyvinvointialueille	Valmistelun tilanne käsiteltiin johtoryhmässä viikoittain ja siitä tiedotettiin esimiesten kautta yksiköitä. Kuntayhtymän johtaja infot toteutuivat säännöllisesti kuukausittain. Hyvinvointialueen valmistelijat pitivät infotilaisuudet asukkaille, asiakkaille ja työntekijöille molemmilla hyvinvointialueilla.
Mittarit		Toteuma 12 / 2022	
Muutosjohtamiskoulutus esihenkilöille Muutokseen liittyvät koulutukset		Kuusi esimiestä osallistui Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialueen tilaamaan muutosjohtamiskoulutukseen. Johtoryhmälle järjestettiin kohdennettua koulutusta muutokseen liittyvästä ajanhallinnasta.	
Valmistelutyöryhmissä oleva henkilöstö (henkilömäärä)		27	
Muutosjohtamisen viestintämallit: <ul style="list-style-type: none"> Hyvinvointialueiden infot Ky johtajan infot Yksikköpalaverit 		<p>EPn hyvinvointialueiden infot toteutuivat kuukausittain valmistelijoille, esimiehille, ja henkilöstölle</p> <p>Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialue järjesti maakuntakierrokset siirtyville yksiköille (henkilöstöinfo)</p> <p>Pohjanmaan hyvinvointialueen infot toteutuivat kerran kuukaudessa Pohjanmaan alueen esimiehille</p> <p>Pohjanmaan hyvinvointialueen info pidettiin siirtyville yksiköille</p> <p>Kuntayhtymän johtajan infot toteutuivat kuukausittain</p> <p>Yksikköpalaverit toteutuivat pääsääntöisesti viikoittain/kuukausittain</p>	

1.1.3. Sopimuslähtöiset palvelut = prosessi

Menestystekijät	Toimenpiteet	Tavoitetaso 2022	Toteuma 12 / 2022
<p>Eskoo asiantuntijana, edelläkävijänä ja osavastavien palvelujen tuottajana</p>	<p>Tutkitut ja viimeisimmät toimintamallit otetaan käyttöön.</p>	<p>Laadukkaat toimintamallit käytössä.</p>	<p>EMO-Hanke päättyi 31.12.2022. SEO-R2 pilotikoulutus loppunut. Koulutuksesta valmistunut 16 henkilöä.</p> <p>Green Care –hoivahanke päättyi 31.12.2022. Hankkeessa kehitettiin Green Care –hoivapalvelun tuottamista sote –toimijan ja maaseutuyrittäjän kumppanuusmallin avulla. Lopputuotoksena valmistui julkiseen jakoon Opas ja sopimus pohja Green Care –hoivapalvelun tuottamisesta kumppanuusmallin avulla.</p> <p>NatuReach –hanke sai myönteisen rahoituspäätöksen Interreg Botnia-Atlanticalta 12/2022 ja siirtyy toteutettavaksi Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialueelle vammaispalveluihin (2023-2025).</p> <p>Toimeksi-hankeessa toimintamallien pilotointi valmis ja kehitetty toimintamallia yhdessä Järvipohjanmaan TE keskuksen kanssa. Toimeksi hanke päättynyt 31.12.2022</p> <p>ICF- kohdennetut valmennukset toteutettu.</p> <p>Imo-käsikirja valmistunut.</p>

Mittarit	Toteuma 12 / 2022
Käyttöasteprosentti (vertailu ed. vuoteen)	1–12/ 2021 97,7 % 1–12/ 2022 96,6 %
Käyntimäärä (lukumäärä) (vertailu ed. vuoteen)	2021 1396 2022 1490
Toiminnan poikkeamat (Haipro) (vertailu ed. vuoteen)	2021 38 2022 41
Ostopalvelupoikkeamat (lukumäärä) (vertailu ed. vuoteen)	Ostopalvelupoikkeamia ei ollut

1.1.4. Tasapainoinen talous = talous

Menestystekijät	Toimenpiteet	Tavoitetaso 2022	Toteuma 12 / 2022
Tiedolla johtaminen	Resurssien ja kustannusten seuranta on reaaliaikaista.	Reaaliaikaisen raportoinnin sähköiset työkalut tehokkaassa käytössä ja raportit toimivat päätöksenteon tukena.	Johtoryhmässä käsiteltiin kuukausittain sairauspoissaolot- ja kustannukset, henkilöstökulut ja taloustiedot, sekä analysoitiin tulokset. Analysoidut tiedot annettiin tiedoksi valmistelutoimikunnalle ja hallitukselle kuukausittain.
Mittarit	Toteuma 12 / 2022		
Tulos (verrattuna ed. vuoteen)	2022 0,00 € 2021 2.257.913,80 € Muutos –100 %		
Toimintatuotot, toimintakulut (vertailu ed. vuoteen)	<u>Toimintatuotot</u> 2022 26.816.425,34 € <i>Ylijäämä 736 445,32€, myynninoinaikaisuna</i> 2021 27.191.635,33 € Muutos -1,4 % -375.209,99 € <u>Toimintakulut</u> 2022 -25 601 694,25 € 2021 -23 555 719,39 Muutos +8,7 €, 2 045 974,86		
Jäsenkuntasuoritteet (vertailu ed. vuoteen)	2022 21.518.255,72€ 2021 22.472.710,49€ Muutos -4,2% % -954 454,77 €		
Henkilöstökulut (vertailu ed. vuoteen)	2022 19.691.154,82 € 2021 17.980.629,77 € Muutos + 9,5 % 1.710.525,05 €		

1.2. Kuntayhtymän hallinto

VALTUUSTO

Puheenjohtaja	Susanna Laitila, Alavus
I varapuheenjohtaja	Matti Kuvaja, Seinäjoki
II varapuheenjohtaja	Niina Behm, Seinäjoki
Pöytäkirjan pitävä	Kuntayhtymän johtaja Kaija Metsänranta

Valtuustoon ovat 31 jäsenkunnasta kuuluneet alla luetellut 46 jäsentä, joilla kullakin on kokouksessa ollut käytettävissä kehitysvammalain määräysten mukainen äänimäärä, joka määräytyy asianomaisen kunnan asukasluvun perusteella.

Kunta	Asukasluku 31.12.2021	Jäsen	Varajäsen	Äänimäärä
Alajärvi	9311	Ala-Mattinen Mika	Piispanen Saila	5
		Averjanov Maria	Järnefelt Kristine	5
Alavus	11197	Laitila Susanna	Suutala Karoliina	6
		Tupamäki Aimo	Ranta-aho Päivi	6
Evijärvi	2404	Perkkalainen Antti	Kauri Teemu	3
Ilmajoki	12366	Koskimies Heikki	Luoma salli	6 1/2
		Alanko Mikko	Salmi Seija	6 1/2
Isojoki	1891	Kankaanpää Mauri	Herrala Juhani	2
Isokyrö	4480	Fränti Laura	Ahoketo Heidi	5
Karjoki	1192	Ahola Petri	Viitikko Erkki	2
Kaskinen	1289	Tuisku Annikki	Markkanen Meri	2
Kauhajoki	12890	Hirvimäki Arja	Tapanainen Tarja	6 1/2
		Ojaniemi Markku	Niemi-Aro Antti	6 1/2
Kauhava	15312	Ala-Rantala Tiina	Mäkinen Pasi	8
		Autio Tuomo	Kunnari Marita	8
Korsnäs	2050	Båssar Christina	Juthborg Johanna	3
Kristiinankaupunki	6380	Salo-Tuisku Marianne	Päivärinta Jenny	7
Kuortane	3528	Haarajärvi Annika	Kamunen Jari	4
Kurikka	20197	Ristilä Eero	Lindholm Leena	10 1/2
		Koivuniemi Kyösti	Mähönen Hannu	10 1/2
Laihia	7916	Visuri Kaija	Aro Erkki	8
Lappajärvi	2866	Ollila Jari	Ahola Maarit	3
Lapua	14203	Kivisaari Pekka	Lahnalampi Kati	7 1/2
		Lahtinen Helena	Kuivila Leena	7 1/2
Luoto	5622	Gäddnäs Lea	Keränen Tuomas	6
Maalahti	5487	Söderman Håkan	Rajala Pentti	6
Mustasaari	19536	Leponen Tuula	Perälä Jarno	10
		Sundelin Kimmo	Sariola Susanna	10
Närpiö	9562	Nyqvist-Mannsén Marianne	Jerkku Sven	5
		Österdahl Marjo	Kentala Riitta	5
Pedersöre	11172	Häll Tarja	Eklund Guy	6
		Kaipio Ensio	Kaipio Birgitta	6
Pietarsaari	19097	Koskela Jaakko	Vikman Hans	10
		Ittonen Jarmo	Syri Tuomo	10

Seinäjoki	64736	Behm Niina	Tulisalo Tellervo	21 2/3
		Konttas Juha	Mäkynen Hanna	21 2/3
		Kuvaja Matti	Kallio Viljami	21 2/3
Soini	1997	Keisala Maija-Liisa	Apilasaho Atte	2
Teuva	4952	Tamsi Lasse	Harjula Irma	5
Uusi- kaarlepyy	7497	Peltorinne-Cederström Pauliina	Elenius-Laitala Gunnel	8
Vaasa	67615	Airaksinen-Rajala Oili	Rantala Jorma	22 2/3
		Kujanpää Raija	Pasanen Pauliina	22 2/3
		Mäkinen Niina-Maria	Roine Maarit-Catherine	22 2/3
Vimpeli	2756	Uusitupa Jukka-Pekka	Kivipuro Katja	3
Vöyri	6376	Kallio Sirpa	Matere Gretel	7
Ähtäri	5484	Hautakangas Helena	Pekkala Riitta	6
yhteensä	361 361			377

HALLITUS (valittu valtuustossa 15.10.2021)

Jäsen

Kivisaari Pekka, Lapua, puheenjohtaja
Santala Heikki, Kauhajoki, varapuheenjohtaja
Ukonmäki Kauko, Alajärvi
Ranne Lea, Laihia
Filppula Juhani, Ilmajoki
Salo-Tuisku Marianne, Kristiinankaupunki
Kujanpää Raija, Vaasa
Kankaanpää Mauri, Isojoki
Kivimäki Riitta, Ilmajoki

Varajäsen

Mäkynen Hanna, Seinäjoki
Puronvarsi Martti,
Santamäki Marja-Liisa, Isojoki
Rajala Timo, Seinäjoki
Riskumäki Sari, Kurikka
Savola Juho, Vimpeli
Lahtinen Helena, Lapua
Kallio Viljami, Seinäjoki
Hautakangas Helena, Ähtäri

VALTUUSTON VAALILAUTAKUNTA (valittu valtuustossa 15.10.2021)

Jäsen

Autio Tuomo
Lahtinen Helena
Hautakangas Helena
Alanko Mikko
Österdahl Marjo

Varajäsen

Salo-Tuisku Marianne
Kankaanpää Mauri
Kaipio Ensio
Nyqvist-Mannsén Marianne
Ittonen Jarmo

TARKASTUSLAUTAKUNTA (valittu valtuustossa 15.10.2021)

Jäsen

Ojaniemi Markku, puheenjohtaja
Konttas Juha, varapuheenjohtaja
Roumio Tiina

Kivineva Erja

Varajäsen

Alanko Mikko
Korkealaakso Heikki
Mantere Pilvi 30.9.2022 asti
Henna Helmi Heinonen 1.10.2022 alkaen
Ala-Rantala Tiina (valittu 12.11.2021)

TILINTARKASTUSYHTEISÖ

KPMG Oy Ab

ERITYISHUOLLON JOHTORYHMÄ

Kuntayhtymän johtaja Kaija Metsänranta, puheenjohtaja

Palvelupäällikkö Mikko Heiniluoma, varapuheenjohtaja

Yliääkäri Juha Leppälä

Psykologi Ari-Matti Saari

Sosiaaliryöntekijä Ulla Yli-Hynnä

Suunnittelija

Palveluesimies, psykososiaaliset, autismikirjon ja työikäisten palvelut

Palveluesimies, asumisen tuen palvelut

Palveluesimies, lapsi- ja perhepalvelut

Palveluesimies, etäyksiköiden palvelut

JOHTORYHMÄ

Kuntayhtymän johtaja, puheenjohtaja

Palvelupäällikkö

Kiinteistöpäällikkö

HR-asiantuntija

Controlleri

Palveluesimies, lapsi- ja perhepalvelut

Palveluesimies, psykososiaaliset, autismikirjon ja työikäisten palvelut

Palveluesimies, asumisen tuen palvelut

Palveluesimies, etäyksiköiden palvelut

Tiimivastaava, etäyksiköiden palvelut

Työvalmentaja, Palveluesimies OTO, Pietarsaaren palvelukeskus

Palveluesimies, Asiantuntijapalvelut ja Toimela

Va. hallintosuunnittelija

Va. hallintosuunnittelija, sihteeri

VASTUUALUEJAKO

Palvelutuotanto

(palvelupäällikkö Mikko Heiniluoma)

- Asiantuntija- ja henkilöstöresurssipalvelut sekä Toimela
 - o Henkilöstöresurssipalvelut
 - o Eskoon asiantuntijapalvelut
 - o Toimela
- Asumisen tuen palvelut
 - o Pääkujan palveluyksikkö
 - o Kotomarkki
 - o Eskoon hoivayksikkö
- Lapsi- ja perhepalvelut
 - o Kotopihlaja
 - o Lasten- ja nuorten koti Vanamo
 - o Eskoon asiantuntijapalvelut
- Psykososiaaliset, autismikirjon ja työikäisten palvelut
 - o Kärjen kortteeri
 - o Helakoti
 - o Eskoon tukiyksikkö
 - o Toimela
- Etäyksiköiden palvelut
 - o Vaasan palvelukeskus
 - o Pietarsaaren palvelukeskus
 - o Kristiinankaupungin palvelukeskus

Hallinto- ja tukipalvelut

(kuntayhtymän johtaja Kaija Metsänranta)

- Hallinto
- HR-palvelut
- Talous- ja toimistopalvelut
- Kiinteistö-, logistiikka- ja hankintayksikkö

1.3. Henkilöstö

Taulukko 1. Koko- ja osa-aikaisen henkilöstön määrän kehitys vuosina 2018–2022

Vuosi	Koko-aik.	Osa-aik.	Yhteensä
2018	443	52	495
2019	450	35	485
2020	384	31	415
2021	382	32	414
2022	367	47	414
Muutos vuoteen 2021	- 15	+15	0

Taulukko 2. Henkilötyövuodet vuosina 2018–2022 (vähennetty palkattomat poissaolot).

Vuosi	Miehet	Naiset	Yhteensä	Muutos % ed. vuodesta
2018	51	395	446	- 2,7 %
2019	56	386	442	- 0,9 %
2020	53	346	399	- 10,8 %
2021	51	315	366	- 9,0 %
2022	55	318	373	+1,9 %

Palkkoja ja palkkioita maksettiin yhteensä 16 006 091,60 euroa, lisäystä edelliseen vuoteen verrattuna oli 1 382 093,57 euroa. Toimintavuodelta laaditaan erillinen henkilöstöraportti.

1.4. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista

Asetettujen taloudellisten tavoitteiden toteutuminen on erittäin tärkeää, koska talouden liikkumavara on haasteellinen suuren lainakannan vuoksi suhteutettuna liikevaihtomme määrään.

Toiminnanohjausjärjestelmän sisään on luotu ISO9001 käyttöönoton yhteydessä omavalvonnan toimintamalli. Johtamisessa on siirrytty tämän jälkeen entistä vahvemmin jatkuvan muutoksenhallinnan ja uudelleenmuotoilun kulttuuriin, joten omavalvonnan ja sisäisen valvonnan mekanismit ovat välttämätöntä uudistaa rakenteellisen toiminnan kehittämisen rinnalla. Hallitsemattomuuden tila sisäisessä valvonnassa tulee välttää kaikilla tavoin ja annetut palvelulupaukset tulee varmistaa niin yksilöasiakkaalle kuin läheisverkostolle.

Tilikaudella 2022 talouden merkittävimmät tapahtumat ovat olleet valmistautumista Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymän lakkauttamiseen 31.12.2022 sekä toiminnan siirtymiseen Etelä-Pohjanmaan ja Pohjanmaan hyvinvointialueille 1.1.2023 alkaen.

Valtuuston 11.11.2022 §30 päätöksellä vuonna 2021 ja sitä ennen kertynyt ylijäämä palautettiin jäsenkunnille kuntayhtymän taseessa olevan ylijäämä 2.604.089,72 euroa peruspääomaosuuksien suhteessa. Edellisten vuosien ylijäämän jakaminen jäsenkunnille kirjattiin oman pääoman vähennyksenä, siten ylijäämän palautus ei näy kuntayhtymän tuloksessa.

Palvelutuotteiden hintoja ei korotettu jäsenkunnille ja jäsenkuntayhtymille vuonna 2022. Muutos hintoihin tehtiin vuonna 2021 6 % ja ei jäsenkunnille ja kuntayhtymille 9 %. Asiakasmaksut pysyivät ennallaan, 3 %:n korotus tapahtui vuonna 2021.

Vuoden 2020 talouden sopeuttamistoimenpiteinä olivat toimintakulujen alentaminen yhteistoimintamenetellyllä, organisaatio uudistuksella sekä hankinta- ja sopimuksien yhdenmukaistamisella. Sopeuttamistoimenpiteiden vaikutus näkyi edelleen tilikaudella 2022 tuloksessa. Vuonna 2022 Covid-19 ei ole aiheuttanut taloudellisia menetyksiä kuntayhtymälle vuonna 2022. Tilikauden aikana varauduttiin kuitenkin mahdollisten pandemiaan aiheuttamiin taloudellisiin menetyksiin.

Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymän omaisuus, varat ja velat jakautuvat Etelä-Pohjanmaan ja Pohjanmaan hyvinvointialueille. Eskoon sosiaalipalvelujen varat ovat kaikki se, mitä kuntayhtymä omistaa ja mitä se voi käyttää velkojensa maksamiseen ja velat ovat rahaa, jonka kuntayhtymä on velkaa muille. Oma pääoma on varojen ja velkojen erotus

Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialueelle kuuluvia Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymän jäsenkuntia ovat Alajärvi, Alavus, Evijärvi, Ilmajoki, Isojoki, Isokyrö, Karijoki, Kauhajoki, Kauhava, Kuortane, Kurikka, Lappajärvi, Lapua, Seinäjoki, Soini, Teuva, Vimpeli ja Ähtäri.

Pohjanmaan hyvinvointialueella jäsenkuntia ovat Kaskinen, Kristiinankaupunki, Laihia, Luoto, Maalahti, Mustasaari, Närpiö, Pedersören kunta, Pietarsaari, Uusikaarlepyy, Vaasa ja Vöyri. Pohjanmaan hyvinvointialueelle siirtyvät palveluyksiköt ovat Kotilinna, Toukoranta, Merituuli, Purje, Koivusilta sekä Veturi muut palveluyksiköt ja toiminta jää Etelä-Pohjanmaalle hyvinvointialueelle.

Vuoden 2022 ylijäämä 736.445,32 euroa jaetaan Valtuuston 11.11.2022 §30 päätöksellä. Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymän perussopimuksen § 19 mukaan valtuusto päättää tilinpäätöstä hyväksyessään tilikauden tuloksen käsittelystä. Perussopimuksen § 19 mukaan ”*Mikäli ylijäämä päätetään palauttaa jäsenkunnille tai alijäämä kattaa kantamalla lisäsuoritus jäsenkunnilta, tapahtuu ylijäämän palautus ja alijäämän kattaminen jäsenkuntien kesken siinä suhteessa kuin mitä kukin jäsenkunta on maksanut ao. tehtävän palveluksista tilivuonna.*”

Vuoden 2022 ylijäämä tulos 736.445,32 euroa on kirjattu myynnin oikaisuna ja tilikauden ylijäämä poistoerokirjauksen jälkeen on 0,00 euroa. Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymän tilinpäätös on tehty jatkuvuuden periaatteella.

Selonteko kuntayhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

1.4.1. Sopimukset ja säännöt

Kuntayhtymän toiminta perustuu jäsenkuntien hyväksymään perussopimukseen.

Hallintosäännössä annetaan määräykset kuntayhtymän organisaation perusrakenteesta, johtamisen järjestämisestä, päätöksentekomenettelystä ja taloudenhoidosta. Hallintosäännössä on myös määritelty toimielimien ja esimiesten keskeinen toimivalta ja työnjako henkilöstöasioissa ja talousarvion toteuttamisessa.

Valtuuston 15.10.2021 hyväksymässä Hallintosäännössä on määritelty hallituksen, johtavien viranhaltijoiden ja esimiesten sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehtävät.

Hankintojen suorittamisessa noudatetaan hankintalakia ja erityisalojen hankintalakia sekä hallituksen hyväksymää Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymän hankintaohjetta. Hallitus hyväksyi 26.11.2021 päivitetyn Hankintaohjeen.

1.4.2. Toteuttaminen

Sisäisen valvonnan tavoitteena on osaltaan tuottaa kohtuullinen varmuus siitä, että

- toiminnalle asetetut tavoitteet saavutetaan
- toimintaa ja taloutta koskeva informaatio on luotettavaa ja oikeaa
- säännöksiä ja toimintaperiaatteita noudatetaan
- varat turvataan

Sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaa hallitus. Sisäisen valvonnan toteuttamisvastuu on kuntayhtymän johtajalla, palvelupäälliköllä ja esihenkilöasemassa olevilla.

Sisäinen valvonta jakautuu sisäiseen tarkkailuun, luottamushenkilöiden suorittamaan seurantaan ja sisäiseen tarkastukseen.

1.4.3. Sisäinen tarkkailu

Sisäinen tarkkailu on jatkuvaa toimintaan liittyvien työvaiheiden tai erillisten toimenpiteiden ja varojen käytön valvontaa. Sisäinen tarkkailu edellyttää täsmällisiä valtuuksien ja vastuiden määrittämiä sekä kattavia laskenta-, seuranta- ja raportointijärjestelmiä.

Kuntalaissa tarkoitettuja tilivelvollisia ovat hallituksen jäsenet, kuntayhtymän johtaja sekä palvelupäällikkö. Tilivelvollisilla johtavilla viranhaltijoilla on erityinen vastuu sisäisen valvonnan rakenteiden luomisesta ja valvonnan jatkuvasta ylläpidosta johtamallaan vastuualueella.

Kukin esihenkilö vastaa johtamansa toiminnan sisäisestä tarkkailusta, etenkin yksikölle asetettujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamisen seurannan, toimintaketjujen toimivuuden varmistamisen, henkilöriskien, tietoturvallisuuden ja omaisuuden vahinkoriskien osalta.

Henkilötasolla vastuunjakoa täsmennetään tarvittaessa kunkin henkilön tehtäväkuvauksessa, jossa määritellään henkilön asema organisaatiossa. Tehtäväkuvauksessa todetaan myös, kuka hoitaa viran-/toimihaltijan tehtäviä silloin, kun hän on estynyt tai esteellinen.

Sisäinen auditointi

Suunniteltujen toimintatapojen toteutumista ja tehokkuutta arvioidaan kuntayhtymässä tehden sisäisiä auditointeja vuosittain tai tarvittaessa useammin. Auditoinnin suorittamisesta on laadittu ohje. Auditointi tekee IMS-järjestelmään auditointiraportin, jossa hän kertoo poikkeamat, kehitettävät asiat ja hyvät havainnot. Esihenkilö vastaa poikkeamien korjaamisesta ja ehkäisevistä toimenpiteistä kirjaten suunnitelman ja toteutuksen IMS-järjestelmään, josta kuntayhtymän johtaja valvoo niiden toteutumista.

Poikkeamat

Poikkeamat ovat virheitä tai havaintoja erilaisesta toimintatavasta kuin on sovittu. Poikkeama toteutuessaan aiheuttaa asiakkaalle vaaratilanteen tai hän ei saa sovittua palvelua. Poikkeama raportoidaan Hai Pro -järjestelmään. Esihenkilö vastaa poikkeaman käsittelystä. Jos poikkeama ei ole esihenkilön vastuulla oleva asia, hän siirtää poikkeamailmoituksen palvelupäällikölle tai kuntayhtymän johtajalle. Tällöin poikkeaman käsittely, korjaavien ja ehkäisevien toimenpiteiden toteuttaminen, raportointi ja tiedottaminen siirtyvät seuraavalle. Väkivaltatilanteita seurataan ja niistä tehdään raportit Hai Pro -järjestelmään, samoin raportoidaan ns. läheltä piti -tilanteet.

Lääkepoikkeamia seurataan ja ne raportoidaan Hai Pro -järjestelmään. Seurannan tarkoituksena on lääkahoitoprosessin ongelmakohtien löytäminen ja niiden poistaminen. Lääkepoikkeamat käsitellään säännöllisesti yksikkökohtaisesti. Esihenkilö vastaa lääkityspoikkeamien käsittelystä ja tarvittaessa raportoi niistä palvelupäällikölle. Johtoryhmä käsittelee poikkeamailmoituksia kolme kertaa vuodessa.

Palvelun seuranta

Asiakkaiden palvelu-, hoito- ja kasvatussuunnitelmia seurataan ja arvioidaan säännöllisesti ja tarvittavat kirjaukset tehdään kirjallisesti tai sähköiseen asiakastietojärjestelmään (Life care, Nappula). Yksiköiden omavalvontasuunnitelma päivitetään tarvittaessa ja sen toteutumista seurataan säännöllisesti.

Asiakastyytyväisyys

Asiakastyytyväisyyttä ja -tyytymättömyyttä seurataan. Kuntayhtymä käyttää useita menettelyjä saadakseen palautetta. Henkilökunta kirjaa ylös asiakkaiden, heidän läheisten tai muiden yhteistyökumppaneiden antamat palautteet. Asiakaskyselyt toteutetaan säännöllisesti, 2–3 vuoden välein. Kuntayhtymän www-sivuille voi myös antaa palautetta. Tukipalvelujen sisäistä asiakastyytyväisyyttä seurataan 2–3 vuoden välein ja lisäksi tarvittaessa.

Korjaava toimenpide

Korjaava toimenpide käynnistetään välittömästi, kun virhe (=poikkeama) on havaittu. Esihenkilö varmistaa vielä kohtuullisen ajan kuluttua, että korjattu asia on varmasti kunnossa. Kuntayhtymä on määritellyt toimenpiteet, joilla poistetaan mahdollisten poikkeamien syyt ja ehkäistään poikkeamien esiintymistä. Ehkäiseviä toimenpiteitä ovat lääkityspoikkeama-, poikkeama- ja läheltä piti -raportit, auditoinnit, johdon katselmukset, asiakas- ja henkilöstökyselyt, asiakkaiden ja henkilökunnan antama palaute, kehityskeskustelut ja johtoryhmän toimenpiteet.

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden seuranta

Yksiköiden toiminnallisia tavoitteita seurataan vuosittain laadittavan tuloskortin avulla. Talousarvion euroääräinen toteuma raportoidaan yksiköille kuukausittain. Toteumat käsitellään palvelupäällikön ja kuntayhtymän johtajan johdolla.

Laskutus ja perintä

Laskutuksessa ja saatavien perinnässä noudatetaan hallituksen vahvistamia Laskutus- ja perintäohjeita.

Laskujen tarkastus, vastaanotto ja hyväksyminen

Laskujen hyväksyjät vahvistaa hallitus talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden vahvistamisen yhteydessä ja tarvittaessa muulloinkin. Esihenkilö vahvistaa luettelon laskujen vastaanottajista.

Tilinkäyttöoikeudet

Kuntayhtymän rahalaitoksissa olevien tilien käyttöoikeudet vahvistaa hallitus talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden vahvistamisen yhteydessä.

Käteiskassa

Käteiskassat tilitetään kuukausittain ja pohjakassa todennetaan tilityksen yhteydessä. Kassa tarkistetaan vähintään kerran vuodessa.

Poistonalainen käyttöomaisuus

Kuntayhtymän käyttöomaisuusrekisteriä ylläpidetään osana kuntayhtymän laskentajärjestelmää. Käyttöomaisuuskirjanpidosta vastaa talouspalvelut. Käyttöomaisuusrekisterin raportit ovat samalla luettelo kunnan käyttöomaisuudesta tasetileittäin ja sijoituspaikoittain ryhmiteltyinä. Käyttöomaisuus jaetaan poistosuunnitelman mukaisesti käyttöomaisuusluokkiin, joissa noudatetaan valtuuston vahvistamia poistoajoja ja -menetelmiä.

Irtaimistoluettelointi

Irtaimistoluettelointi syntyy osana kuntayhtymän laskentajärjestelmää. Irtaimistoluetteloon kirjataan yli 500 € maksavat koneet, laitteet, kuljetusvälineet ja kalusteet.

Kiinteistöjen valvonta

Kiinteistöautomaatio: Kaikissa Eskoon omistamissa kiinteistöissä on etävalvottava kiinteistöautomaatiojärjestelmä. Automaatio hälyttää kiinteistön eritysilanteista.

Kulunvalvonta: Lähes kaikissa Eskoon rakennuksissa on sähköinen kulunvalvontajärjestelmä. Vähintään rakennusten ulkokuori on valvottu ja ovien ollessa lukittu kulkemaan pääsee vain kulunvalvonnan avulla. Jos kulkukortti katoaa, saadaan kulkuoikeus nopeasti poistettua käytöstä

Kiinteistöhuoltotehtävien valvonta: Kiinteistöihin kohdistuvat huoltotoimenpiteet ja -korjaukset valvotaan ja kirjataan sähköisessä huoltokirjassa

Henkilöstölle luovutetut avaimet, puhelimet ja tietokoneet: Luovutettujen kulkulupien, avaimien ja työvälineiden valvonta on rekisteröity henkilöstöhallinnon Populus-järjestelmässä.

Tietopalvelut

Tietopalvelussa noudatettavat säännöt ja käytännöt on kuvattu seuraavissa dokumenteissa: Tietoturvapoliittikka (vahvistaa hallitus), Henkilöstön tietoturvaopas ja Omavalvontasuunnitelma Tietoturva- ja tietosuojakäytäntöihin.

Tietojärjestelmien käyttöoikeudet myöntää esihenkilö hyväksytyin ohjeen mukaisesti. Käyttöoikeudet dokumentoidaan. Käyttäjät sitoutuvat noudattamaan kuntayhtymän tietokoneen käyttöä koskevia sääntöjä. Käytössä oleville ohjelmasovelluksille on nimetty pääkäyttäjä, joka määrittelee esihenkilön antamien ohjeiden mukaan, millaiset oikeudet ja näkymät käyttäjälle annetaan sovelluksen eri osiin. Järjestelmien tiedostot ja tietokannat varmistetaan päivittäin. Sähköisen asiakastietojärjestelmän loki-seurantaa varten on omat ohjeet. Asiakastietoihin liittyviä lokitietoja seurataan suunnitelmallisesti.

Sopimukset

Sopimusten valvonta kohdistuu niiden laadintaan, täytäntöönpanoon ja noudattamiseen. Täytäntöönpanon ja noudattamisen osalta valvotaan mm. laskutusta/maksatusta, tilitysten suorittamista, indeksitarkistuksia ja irtisanomista. Sopimusten hyväksymisoikeudesta on säädetty hallintosäännössä. Valtuuston, hallituksen ja

kuntayhtymän johtajan hyväksymät sopimukset säilytetään Arkistonmuodostussuunnitelmassa määritellyssä yksikössä sekä sähköisesti.

Työajan seuranta

Työntekijöiden työajan seuranta toteutetaan sähköisellä järjestelmällä. Esihenkilö tarkistaa ja hyväksyy Titania-työajanseurantaraportit. Esihenkilö hyväksyy Flexim-työajanseurantaraportit. Raportit arkistoidaan sähköisesti.

Vakuutukset

Omaisuuksien ja toiminnan vakuuttamisesta vastaa hallitus.

Pitkäaikaisten lainojen korot

Pitkäaikaisista lainoista 80 % on sidottu lyhyisiin korkoihin. Korkosidonnaisuussuhdetta tullaan muuttamaan siten, että lyhytaikaisiin korkoihin sidottujen lainojen osuudeksi jää 11 %. Muutos tehdään, mikäli pitkät 10 vuoden viitekorot ovat muutosajankohtana nykyisellä negatiivisella tasollaan.

1.4.4. Luottamushenkilöiden suorittama seuranta

Seuranta on luottamushenkilöille kuuluva osa sisäistä valvontaa. Seurannan keskeisiä tehtäviä on raportointivelvoitteiden asettaminen, raportoinnin toteutuksen valvonta ja tehtyjen päätösten ja raporteissa kuvattujen tulosten vertailu.

Kuntayhtymän maksuvalmiussuunnitelma raportoidaan hallitukselle vähintään kerran vuodessa.

Talousarvion taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan hallitukselle kuukausittain. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan hallitukselle ja valtuustolle kolme kertaa vuodessa. Neljän ja kahdeksan kuukauden raportointiin sisällytetään talousarvion toteumavertailu sekä arvio tuloslaskelman toteutumisesta koko vuoden osalta sekä selvitys toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta. Toteutumisvertailun merkittävistä poikkeamista on esitettävä selvitys.

Kahdentoista kuukauden raportointi on tilinpäätös. Talousarvion toteutumisvertailu esitetään samalla tasolla kuin tavoitteet, määrärahat, tuloarviot ja tunnusluvut on esitetty valtuuston hyväksymässä talousarviossa. Toteutumisvertailun merkittävistä poikkeamista on esitettävä selvitys.

1.4.5. Sisäinen tarkastus

Sisäinen tarkastus on aktiivista, systemaattista ja julkista toimintaa, jossa tarkastuksen kohde tietää olevansa arvioinnin kohteena. Sisäinen tarkastus suoritetaan toimivan johdon johdolla ja alaisuudessa. Eskoossa on käytössä sisäinen auditointi, joka on yksi tapa toteuttaa sisäistä tarkastusta.

Sisäinen tarkastus tukee johtoa kuntayhtymän tavoitteiden saavuttamisessa tarjoamalla järjestelmällisen lähestymistavan organisaation riskienhallinta-, valvonta-, johtamis- ja hallintoprosessien tuloksellisuuden arviointiin ja kehittämiseen. Sisäistä tarkastusta voidaan tarvittaessa hankkia ulkopuolelta.

Sisäisen tarkastuksen toiminnon tarkoitus, tehtävät ja vastuut on määritelty hallituksen 2.12.2016 hyväksymässä Sisäisen tarkastuksen toimintaohjeessa.

Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

1.4.6. Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tuloslaskelma kuvaa tilikauden tuloksen muodostumista ja sitä, riittääkö kertynyt tulorahoitus palvelujen tuottamisesta aiheutuneiden kulujen kattamiseen.

	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	26 816	27 192
Toimintakulut	-25 602	-23 556
Toimintakate	1 215	3 636
Rahoitustuotot ja -kulut	-109	-35
Korkotuotot	18	
Muut rahoitustuotot	2	48
Korkokulut	-125	-79
Muut rahoituskulut	-4	-4
Vuosikate	1 105	3 601
Poistot ja arvonalennukset	-1 119	-1 357
Tilikauden tulos	-14	2 244
Tilinpäätössiirrot		
Tilikauden ylijäämä/alijäämä		

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot / Toimintakulut %	104,7	115,4
Vuosikate / Poistot %	99,0	265,0

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= 100 * Toimintatuotot / Toimintakulut

Vuosikate prosenttia poistoista

= 100 * Vuosikate / Poistot ja arvonalentumiset

Toimintatuotot laskivat 1,4 % ja toimintakulut nousivat 8,7 % edelliseen vuoteen verrattuna.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin ja lainojen lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen tunnusluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on käyttöomaisuuden poistojen suuruinen, eikä ns. käyttöomaisuuden piilevää korjausvelkaa kerry, tulorahoitus on riittävä. Vuosikate 1 105 027,99 € kattaa suunnitelman mukaiset poistot, yhteensä 1 118 655,78 €. Kuntayhtymän poistosuunnitelma muuttui valtuuston päätöksen mukaisesti v. 2014 jälkeen valmistuneiden rakennusten osalta.

Investointeja oli nettomääräisesti yhteensä 23 760,00 €. Lainoja lyhennettiin 868 134,00 €.

1.4.7. Toiminnan rahoitus

Rahoituslaskelmalla osoitetaan, kuinka paljon kuntayhtymän varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta on yli- tai alijäämäinen. Rahoituksen rahavirta osoittaa, miten alijäämäinen nettorahavirta on rahoituskellisesti katettu tai miten ylijäämä on käytetty rahoitusaseman muuttamiseen. Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta ja rahoituksen nettorahavirta yhdessä osoittavat kuntayhtymän rahavarojen muutoksen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä tilinpäätösvoodelta ja neljältä edelliseltä voodelta osoittaa, miten investointien omarahoitus on toteutunut pitemmällä aikavälillä. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi. Lainanhoitokate on hyvä, kun tunnusluku on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1–2 ja heikko kun tunnusluku on alle 1. Tällöin joudutaan ottamaan pääoman hoitoon lisälainaa, realisoimaan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2022	2021
Toiminnan rahavirta	1 000 €	1 000 €
Vuosikate	1 105	3 601
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	-1	
Investointien rahavirta		
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-24	-201
Rahoitusosuudet investointimenoihin		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1	
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 081	3 400
Rahoituksen rahavirta	-3 084	-881
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-868	-861
Lyhytaikaisten lainojen muutos		
Oman pääoman muutokset	-2 604	
Muut maksuvalmiuden muutokset	388	-19
Rahoituksen rahavirta		
Rahavarojen muutos	-2 003	2 519
Rahavarat 31.12.	4 680	6 683
Rahavarat 1.1.	6 683	4 164

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 voodelta, €	-10 375	-12 075
Investointien tulorahoitus, %	4 650,80	1 791,50
Lainanhoitokate	0,4	1,2
Kassan riittävyys, pv	64	99

Investointien tulorahoitus, %

= 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno

Lainanhoitokate

= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Kassan riittävyys, pv

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

1.4.8. Rahoitusasema ja sen muutokset

Kuntayhtymän rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla.

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2 022	2 021	VASTATTAVAA	2 022	2 021
	1 000	1 000		1 000	1 000
A PYSYVÄT VASTAAVAT	26 452	27 546	A OMA PÄÄOMA	5 972	8 576
I Aineettomat hyödykkeet	0	66	I Peruspääoma	5 972	5 972
1. Aineettomat oikeudet			III Muut omat rahastot		
2. Tietokoneohjelmistot	0	66	IV Edellisten tilikausien yli- / alijäämä	0	346
3. Muut pitkävaikuttiset menot			V Tilikauden yli-/alijäämä	0	2 258
4. Ennakkomaksut					
II Aineelliset hyödykkeet	26 429	27 457	B POISTOERO JA VAPAA EHTOISET VARAUKSET	455	468
1. Maa- ja vesialueet	315	315	C PAKOLLISET VARAUKSET		
2. Rakennukset	25 812	26 704	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	302	361	1. Muut toimeksiantojen pääomat		
4. Koneet ja kalusto	0	77	E VIERAS PÄÄOMA	28 259	28 268
5. Muut aineelliset hyödykkeet.			I Pitkäaikainen		
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0	0	2. Lainat rah. ja vak. laitoksilta	19 630	21 003
III Sijoitukset			II Lyhytaikainen	8 629	7 265
1. Osakkeet ja osuudet	23	23	2. Lainat rah. ja vak. laitoksilta	3 874	3 368
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT			5. Saadut ennakot		
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	8 234	9 766	6. Ostovelat	501	627
I Vaihto-omaisuus			7. Liittymismaksut muut velat	383	284
1. Aineet ja tarvikkeet	2	2	8. Siirtovelat	3 871	2 986
II Saamiset	3 552	3 081			
Lyhytaikaiset saamiset			VASTATTAVAA YHTEENSÄ	34 686	37 312
1. Myyntisaamiset	3 103	2 790			
3. Muut saamiset	180	91			
4. Siirtosaamiset	269	200			
III Rahoitusomaisuusarvopaperit					
IV Rahat ja pankkisaamiset	4 680	6 683			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	34 686	37 312			

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	18,5	24,2
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	105,4	104,0
Velat ja vastuut prosenttia käyttöuloista, %	116,70	116,51
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	0	2604
Lainakanta 31.12., 1000 €	23 503	24 371

Omavaraisuusaste, %

= 100 * (Oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma – Saadut ennakot)

Suhteellinen velkaantuneisuus,

%

= 100 * (Vieras pääoma – Saadut ennakot) /
Käyttötulot

Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, %

= 100 * (Vieras pääoma – Saadut ennakot + Vuokravastuut) / Käyttötulot

Lainakanta 31.12.

= Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirto-
velat + Muut velat)

Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta. Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista kertoo kuinka paljon kuntayhtymän käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun, silloin kun vieraaseen pääomaan rinnastetaan myös vuokravastuut.

1.4.9. Kokonaistulot ja -menot

Kokonaistulot- ja menot laskelmassa on koottu yhteen kaikki kuntayhtymän menot ja tulot tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta. Siten se kuvaa rahanlähteitä- ja käyttöä. Kokonaistulojen- ja menojen erotus on täsmäytettävissä rahoituslaskelmaan siten, että se on muiden maksuvalmiuden muutosten ja rahavarojen muutosten itseisarvojen erotus.

TULOT	1 000 €	MENOT	1 000 €
Toimintatuotot	26 816	Toimintakulut	25 602
Korkotuotot	18	Korkokulut	125
Muut rahoitustuotot	2	Muut rahoituskulut	4
Satunnaiset tulot		Satunnaiset kulut	
Tulorahoituksen korjauserät	-1	Tulorahoituksen korjauserät	
Investoinnit		Investoinnit	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutus- tulot	1	Investointimenot	24
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		Pitkäaikaisten lainojen vähennys	868
Lyhytaikaisten lainojen lisäys		Lyhytaikaisten lainojen vähennys	
Oman pääoman lisäykset		Oman pääoman vähennykset	2604
Kokonaistulot yhteensä	26 836	Kokonaismenot yhteensä	29 227

Täsmäytys:

Kokonaistulot - Kokonaismenot = 26 836 - 29 227 = - 2 391

Muut maksuvalmiuden muutokset + Rahavarojen muutos = [-2003] - [-338] = 2 391

1.4.10. Tilikauden tuloksen käsittely

Valtuuston 11.11.2022 §30 päätöksellä Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymän perussopimuksen § 19 mukaan ylijäämän palautetaan jäsenkunnille 736.445,31 euroa, siinä suhteessa kuin mitä kukin jäsenkunta on maksanut ao. tehtävän palveluksista tilivuonna 2022. Kuntayhtymän tilikauden tulos kirjattiin myynninoikaisuna ja poistoero tuloutettiin suunnitelman mukaisesti, siten että tilikauden ylijäämäksi jää 0,00 euroa.

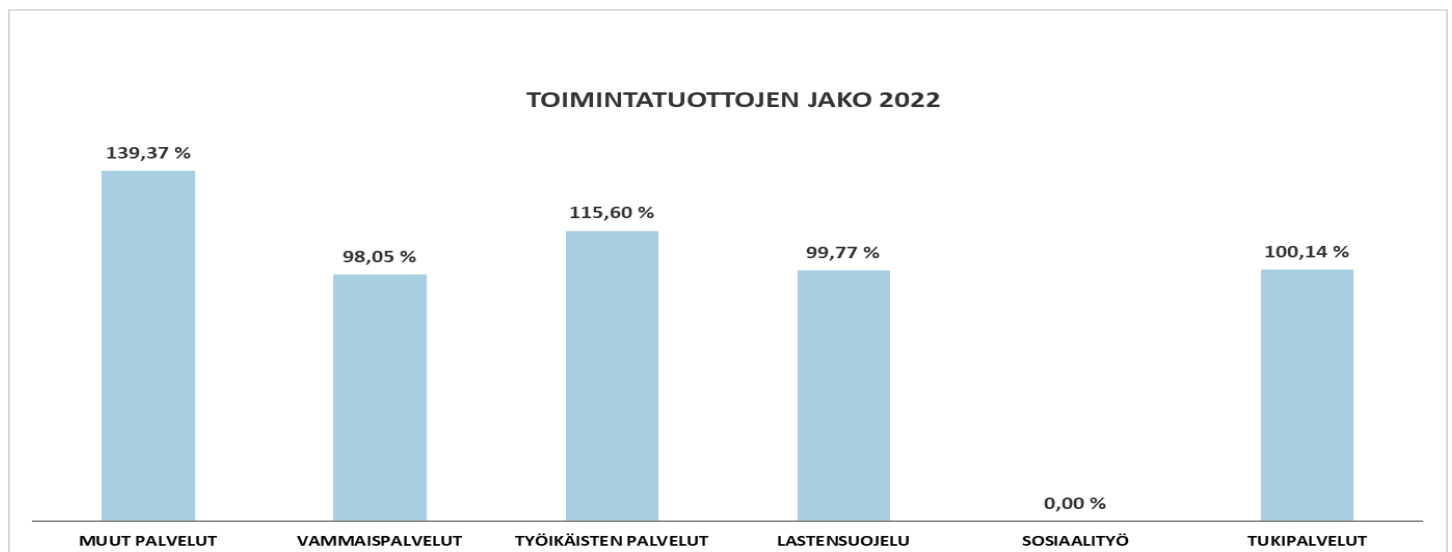
Laskelma

Tilikauden tulos	-13 627,79 €
Poistoeron vähennys	13 627,79 €
Tilikauden ylijäämä	<u>0 €</u>

2. Talousarvion toteutuminen

2.1. Määrällisten tavoitteiden toteutuminen, suoritteet

TULOSALUEITTAIN	TA2022	TP2022	TOT %
MUUT PALVELUT			
Palvelutuotannon yhteiset	121 500	169 334	139,37 %
VAMMAISPALVELUT			
Asumisentuenpalvelut	15 267 291	15 451 574	101,21 %
Lapsi- ja perhetyö	4 435 620	3 867 463	87,19 %
	19 702 911	19 319 037	98,05 %
TYÖIKÄISTEN PALVELUT			
Työikäisten palvelut	2 260 180	2 612 747	115,60 %
LASTENSUOJELU			
Lastensuojelu	3 619 600	3 611 443	99,77 %
SOSIAALITYÖ			
Sosiaalityö	0	0	0,00 %
TUKIPALVELUT			
Yleishallinto	602 451	700 933	116,35 %
Tukipalvelut	120 000	120 210	100,18 %
Hankinta, logistiikka- ja kiinteistöpalvelut	377 910	280 441	74,21 %
Muut palvelut	2 000	2 280	113,99 %
	1 102 361	1 103 864	100,14 %
YHTEENSÄ	26 806 552	26 816 425	100,04 %



2.2. Käyttötalouden toteutuminen

KÄYTTÖTALOUS 2022

Valtuustoon nähden sitovalla tasolla

ulkoinen / sisäinen	TA 2022	TP2022	TOTEUMA - %
PALVELUJEN VASTUUALUE			
Palvelutuotannon yhteiset			
Toimintatuotot	4 030 486	4 835 920	119,98 %
Toimintakulut	-4 120 131	-4 917 520	119,35 %
Asumisenuenpalvelut			
Toimintatuotot	15 267 291	15 451 574	101,21 %
Toimintakulut	-14 280 793	-13 537 253	94,79 %
Lapsi- ja perhetyö			
Toimintatuotot	5 348 141	4 779 984	89,38 %
Toimintakulut	-4 579 022	-4 617 226	100,83 %
Työikäisten palvelut			
Toimintatuotot	2 260 180	2 618 740	115,86 %
Toimintakulut	-1 939 702	-2 012 366	103,75 %
Lastensuojelu			
Toimintatuotot	3 619 600	3 611 443	99,77 %
Toimintakulut	-3 413 523	-3 350 823	98,16 %
Sosiaalityö			
Toimintatuotot	0	0	0,00 %
Toimintakulut	0	0	0,00 %
HALLINNON JA KEHITTÄMISEN VASTUUALUE			
Yleishallinto			
Toimintatuotot	602 451	700 933	116,35 %
Toimintakulut	-763 201	-843 009	110,46 %
Tukipalvelut			
Toimintatuotot	120 000	120 210	100,18 %
Toimintakulut	-1 925 108	-1 674 235	86,97 %
Hankinta, logistiikka- ja kiinteistöpalvelut			
Toimintatuotot	3 645 155	3 616 822	99,22 %
Toimintakulut	-3 292 712	-3 475 624	105,56 %
Muut palvelut			
Toimintatuotot	2 000	2 280	113,99 %
Toimintakulut	-182 703	-95 120	52,06 %
KAIKKI YHTEENSÄ			
Toimintatuotot	34 895 304	35 737 907	2,41 %
Toimintakulut	-34 496 895	-34 523 176	100,08 %
Toimintakate / jäämä	398 409	1 214 731	304,90 %

2.3. Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	TA2022	Muutos	TA2022 + muutos	Toteuma	Poikkeama	Tot-%
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	29 201 459,38	0,00	29 201 459,38	29 740 225,67	538 766,29	101,84 %
Myyntituotot	24 379 952,38	0,00	24 379 952,38	24 097 464,77	-282 487,61	98,84 %
Sisäiset myyntituotot	4 821 507,00	0,00	4 821 507,00	5 642 760,90	821 253,90	117,03 %
Maksutuotot	1 823 000,00	0,00	1 823 000,00	1 925 547,48	102 547,48	105,63 %
Tuet ja avustukset	130 000,00	0,00	130 000,00	285 238,96	155 238,96	219,41 %
Muut toimintatuotot	3 740 845,00	0,00	3 740 845,00	3 786 894,63	46 049,63	101,23 %
Muut toimintatuotot	473 600,00	0,00	473 600,00	508 174,13	34 574,13	107,30 %
Sisäiset muut toimintatuotot	3 267 245,00	0,00	3 267 245,00	3 278 720,50	11 475,50	100,35 %
Toimintatuotot	34 895 304,38	0,00	34 895 304,38	35 737 906,74	842 602,36	102,41 %
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-20 901 981,38	0,00	-20 901 981,38	-19 691 154,82	1 210 826,56	94,21 %
Palkat ja palkkiot	-16 630 680,00	0,00	-16 630 680,00	-15 649 877,98	980 802,02	94,10 %
Henkilösivukulut	-4 271 301,38	0,00	-4 271 301,38	-4 041 276,84	230 024,54	94,61 %
Eläkekulut	-3 590 711,38	0,00	-3 590 711,38	-3 442 100,30	148 611,08	95,86 %
Muut henkilösivukulut	-680 590,00	0,00	-680 590,00	-599 176,54	81 413,46	106,94 %
Palvelujen ostot	-8 444 178,00	0,00	-8 444 178,00	-9 349 017,33	-904 839,33	110,72 %
Muiden palveluiden ostot	-3 622 671,00	0,00	-3 622 671,00	-3 710 978,93	-88 307,93	102,44 %
Sisäisten palveluiden ostot	-4 821 507,00	0,00	-4 821 507,00	-5 638 038,40	-816 531,40	116,94 %
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-1 114 831,00	0,00	-1 114 831,00	-1 348 372,24	-233 541,24	120,95 %
Avustukset	-46 460,00	0,00	-46 460,00	-45 370,33	1 089,67	97,65 %
Muut toimintamenot	-3 989 445,00	0,00	-3 989 445,00	-4 089 260,93	-99 815,93	102,50 %
Muut toimintamenot	-722 200,00	0,00	-722 200,00	-805 817,93	-85 706,05	111,58 %
Sisäiset muut toimintamenot	-3 267 245,00	0,00	-3 267 245,00	-3 283 443,00	-14 109,88	100,50 %
Toimintakulut	-34 496 895,38	0,00	-34 496 895,38	-34 523 175,65	-26 280,27	100,08 %
TOIMINTAKATE	398 409,00	0,00	398 409,00	1 214 731,09	816 322,09	304,90 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-71 750,00	0,00	-71 750,00	-109 703,10	-37 953,10	152,90 %
Maksuliikenteen korot	0,00	0,00	0,00	17 942,32	17 942,32	
Muut rahoitustuotot	42 250,00	0,00	42 250,00	1 619,04	-40 630,96	3,83 %
Korkomenot	-114 000,00	0,00	-114 000,00	-125 314,96	-11 314,96	109,93 %
Muut rahoituskulut	0,00	0,00	0,00	-3 949,50	-3 949,50	
VUOSIKATE	326 659,00	0,00	326 659,00	1 105 027,99	778 368,99	338,28 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 110 402,29	0,00	-1 110 402,29	-1 118 655,78	-8 253,49	100,74 %
TILIKAUDEN TULOS	-783 743,29	0,00	-783 743,29	-13 627,79	770 115,50	1,74 %
POISTOERON MUUTOS	13 627,80	0,00	13 627,80	13 627,79	-0,01	100,00 %
Poistoeron vähennys (+)	13 627,80	0,00	13 627,80	13 627,79	-0,01	100,00 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-770 115,49	0,00	-770 115,49	0,00	-770 115,49	0,00 %

2.4. Investointiosan toteutuminen

INVESTOINTIKOHEET	TA2022	Muu- tos	TA2022 + muu- tos	Toteuma	Poik- keama	Poikk- %	Tot-%
Menot							
Saneeraukset ja uudisrakennukset							
Kotomarkin automaation muutos	10 000	0	10 000	7 360	-2 640	26 %	74 %
Niittyvilla ja Toimela automaation muutos	60 000	0	60 000	16 400	-43 600	73 %	27 %
Muut pitkävaikutteiset menot							
Tuki- ja osaamiskeskus vesiliittymä	40 000	0	40 000	0	-40 000	100 %	0 %
Pääkujan palveluyksikkö vesiliittymä	11 000	0	11 000	0	-11 000	100 %	0 %
Helakodin liittymien päivitys	20 000	0	20 000	0	-20 000	100 %	0 %
Kaarisillan liittymien päivitys	14 500	0	14 500	0	-14 500	100 %	0 %
Kotopihlajan liittymien päivitys	14 500	0	14 500	0	-14 500	100 %	0 %
Kärjen kortteerin liittymät	21 500	0	21 500	0	-21 500	100 %	0 %
Vanamon liittymien päivitys	29 500	0	29 500	0	-29 500	100 %	0 %
Kotomarkin liittymien päivitys	22 000	0	22 000	0	-22 000	100 %	0 %
Niittyvilla ja Toimela vesiliittymät	8 500	0	8 500	0	-8 500	100 %	0 %
Tietokoneohjelmisto							
Tietokoneohjelmistojen hankinta	85 000	0	85 000	0	-85 000	100 %	0 %
Menot yhteensä	336 500	0	336 500	23 760	-312 740	93 %	7 %
Tulot yhteensä	0	0	0	0	0	0 %	0 %

Kotomarkin ja Niittyvillan koulun kiinteistöautomaatiot uusittiin ja yhdistettiin samaan automaatiojärjestelmään missä ovat kaikki muutkin kiinteistöt. Tuki- ja osaamiskeskus alueen rakennusten sähkö- ja vesiliittymiä ei päivitetty rakennuskohtaisiksi. Niittyvillan koulun tilojen viilennyksiä ei toteutettu koska kustannukset olisivat ylittyneet arvioidusta kohtuuttoman paljon.

2.5. Rahoitusosan toteutuminen

2.5 Rahoitusosan toteutuminen

	TA2022	Muu- tos	TA2022 + muutos	Toteuma	Poikkeama	Tot-%
Toiminta ja investoinnit						
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	326 659,00	0	326 659,00	1 105 027,99	778 368,99	338 %
Tulorahoituksen korjauserät				-1 340,00		
Investointien rahavirta						
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-336 500,00	0	-336 500,00	-23 760,00	312 740,00	7 %
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot				1 340,00		
Toiminta ja investoinnit, netto	-9 841,00	0	-9 841,00	1 081 267,99	1 091 108,99	-10987 %
Rahoitustoiminta						
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-868 134,00	0	-868 134,00	-868 134,00		
Oman pääoman muutokset				-2 604 089,72	-2 604 089,72	
Muut maksuvalmiuden muutokset						
Vaihto-omaisuuden muutos				-292,01	-292,01	
Saamisten muutos				-470 792,28	-470 792,28	
Korottomien velkojen muutos				859 122,28	859 122,28	
Vaikutus maksuvalmiuteen	-877 975,00	0	-877 975,00	-2 002 917,74	-1 124 942,74	228 %

2.6. Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

	Sito- vuus 1) N B	Määrärahat 1000 €					Tuloarviot 1000 €				
		TA2022	Muutos	TA2022 + muu- tos	To- teuma	Poik.	TA2022	Muutos	TA2022 + muu- tos	To- teuma	Poik.
KÄYTTÖTALOUSOSA											
Palvelutuotannon yhteiset	B	-4 100		-4 100	-4 891	-791	122		122	169	47
Asumisentuenpalvelut	B	-9 593		-9 593	-8 907	686	15 267		15 267	15 452	185
Lapsi- ja perhetyö	B	-3 259		-3 259	-3 036	223	4 436		4 436	3 867	-569
Työikäisten palvelut	B	-1 335		-1 335	-1 289	46	2 260		2 260	2 613	353
Lastensuojelu	B	-2 298		-2 298	-1 736	562	3 620		3 620	3 611	-9
Sosiaalityö	B	0		0	0	0	0		0	0	0
Yleishallinto	B	-763		-763	-842	-79	602		602	701	99
Tukipalvelut	B	-1 751		-1 751	-1 497	254	120		120	120	0
Hankinta, logistiikka- ja kiinteistöpalvelut	B	-3 127		-3 127	-3 310	-183	378		378	280	-98
Muut palvelut	B	-183		-183	-95	88	2		2	2	0
Yhteensä		-26 409	0	-26 409	-25 603	806	26 807	0	26 807	26 815	8
TUOSLASKELMAOSA											
Korkotulot	B									18	18
Muut rahoitustulot	B						42		42	2	-40
Korkomenot	B	-114		-114	-125	-11					
Muut rahoitusmenot	B				-4	-4					
Yhteensä		-114		-114	-129	-15	42	0	42	20	-22
INVESTOINTIOSA											
Saneeraukset ja uudisrakennukset											
Kotomarkin automaation muutos	B	-10		-10	-7	3					
Niittyvilla ja Toimela automaation muutos	B	-60		-60	-16	44					
Pitkävaikutteiset menot											
Tietokoneohjelmisto											
Tietokoneohjelmisto	B										
Kalustohankinnat											
Pysyvien vastaavien hyödykk. Luovutustulot											
									1		
Yhteensä		-70	0	-70	-23	47	0	0	1	0	0
RAHOITUSOSA											
Lainakannan muutokset	B										
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B										
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	-868		-868	-868					868	868
Lyhytaikaisten lainojen muutos	B										
Vaikutus maksuvalmiuteen	N				-2 003	-1 125					
YHTEENSÄ		-27 461	0	-27 461	-28 626	-287	26 849	0	26 850	27 703	-14

1) N = sitovuus nettomääräraha/-tuloarvio, B = bruttomääräraha/-tuloarvio

3. Tilinpäätöslaskelmat

3.1. Tuloslaskelma

TULOSLASKELMA

1.1. - 31.12.2022

1.1. - 31.12.2021

TOIMINTATUOTOT	26 816 425,34	27 191 635,33
Myyntituotot	24 097 464,77	24 582 386,16
Maksutuotot	1 925 547,48	1 898 329,06
Tuet ja avustukset	285 238,96	221 078,03
Muut toimintatuotot	508 174,13	489 842,08
TOIMINTAKULUT	-25 601 694,25	-23 555 719,39
Henkilöstökulut	-19 691 154,82	-17 980 629,77
Palkat ja palkkiot	-16 006 091,60	-14 614 285,28
Henkilöstösivukulut	-4 041 276,84	-3 366 344,49
Eläkekulut	-3 442 100,30	-3 160 742,29
Muut henkilöstösivukulut	-599 176,54	-540 338,10
Henkilöstökorvaukset	356 213,62	334 735,90
Palvelujen ostot	-3 710 978,93	-3 552 916,89
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 348 372,24	-1 211 082,02
Avustukset	-45 370,33	-45 739,79
Muut toimintakulut	-805 817,93	-765 350,92
TOIMINTAKATE	1 214 731,09	3 635 915,94
Rahoitustuotot ja -kulut	-109 703,10	-35 112,16
Korkotuotot	17 942,32	
Muut rahoitustuotot	1 619,04	47 888,83
Korkokulut	-125 314,96	-78 984,73
Muut rahoituskulut	-3 949,50	-4 016,26
VUOSIKATE	1 105 027,99	3 600 803,78
Poistot ja arvonalennukset	-1 118 655,78	-1 356 517,77
Suunnitelman muk. poistot	-1 118 655,78	-1 356 517,77
Kertaluontoiset poistot		
TILIKAUDEN TULOS	-13 627,79	2 244 286,01
Poistoeron lisäys/vähennys	13 627,79	13 627,79
Rahastojen lisäys/vähennys		
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	0,00	2 257 913,80

3.2. Rahoituslaskelma

2022

Tiedon lähde:

Toiminnan rahavirta

Vuosikate	1 105 027,99	Tuloslaskelmasta
Satunnaiset erät	0,00	
Tulorahoituksen korjaukset	<u>-1 340,00</u>	1 103 687,99

Investointien rahavirta

Käyttöomaisuusinvestoinnit	-23 760,00	Vs A I, A II
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	<u>1 340,00</u>	<u>-22 420,00</u> Vs A I, A II

Toiminnan ja investointien rahavirta

1 081 267,99

Rahoituksen rahavirta

Lainakannan muutokset

Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	Vt E I 2
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-868 134,00	Vt E I 2
Lyhytaikaisten lainojen muutos	<u>0,00</u>	<u>-868 134,00</u> Vt E I 2

Oman pääoman muutokset

-2 604 089,72 -2 604 089,72

Muut maksuvalmiuden muutokset

Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0,00	Vt D
Vaihto-omaisuuden muutos	-292,01	Vs C I
Saamisten muutos	-470 792,28	Vs C II
Korottomien velkojen muutos	<u>859 122,28</u>	<u>388 037,99</u> Vt E II 5-8

Rahoituksen rahavirta

-3 084 185,73

Rahavarojen muutos

-2 002 917,74

Rahavarojen muutos

Rahavarat 31.12.	4 679 652,63	Vs C IV
Rahavarat 1.1.	<u>6 682 570,37</u>	<u>-2 002 917,74</u> Vs C IV

Vs = Vastaavaa

Vt = Vastattavaa

3.3. Tase

	31.12.2022	31.12.2021
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAAT		
I Aineettomat hyödykkeet		
1. Aineettomat oikeudet	0,00	66 276,89
Aineettomat hyödykkeet	0,00	66 276,89
II Aineelliset hyödykkeet		
1. Maa- ja vesialueet	315 169,78	315 169,78
2. Rakennukset	25 811 690,46	26 703 624,84
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	301 886,94	361 604,47
4. Koneet ja kalusto	0,00	76 966,98
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	0,00
Aineelliset hyödykkeet	26 428 747,18	27 457 366,07
III Sijoitukset		
1. Osakkeet ja osuudet	22 654,91	22 654,91
Sijoitukset	22 654,91	22 654,91
PYSYVÄT VASTAAVAAT YHTEENSÄ	26 451 402,09	27 546 297,87
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
C VAIHTUVAT VASTAAVAT		
I Vaihto-omaisuus		
1. Aineet ja tarvikkeet	2 187,57	1 895,56
Vaihto-omaisuus	2 187,57	1 895,56
II Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
1. Myyntisaamiset	3 103 190,57	2 789 768,88
3. Muut saamiset	180 491,79	91 226,30
4. Siirtosaamiset	268 974,02	200 868,92
Saamiset	3 552 656,38	3 081 864,10
III Rahoitusarvopaperit		
IV Rahat ja pankkisaamiset	4 679 652,63	6 682 570,37
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	8 234 496,58	9 766 330,03
VASTAAVAA YHTEENSÄ	34 685 898,67	37 312 627,90

31.12.2022

31.12.2021

VASTATTAVAA**A OMA PÄÄOMA**

I	Peruspääoma	5 972 460,85	5 972 460,85
II	Arvonkorotusrahasto		
III	Muut omat rahastot		
IV	Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	0,00	346 175,92
V	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	2 257 913,80
	OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	5 972 460,85	8 576 550,57

B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET

1.	Poistoero	454 533,85	468 161,64
	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET YHT.	454 533,85	468 161,64

C PAKOLLISET VARAUKSET**D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT**

3.	Muut toimeksiantojen pääomat	0,00	0,00
	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	0,00	0,00

E VIERAS PÄÄOMA

I	Pitkäaikainen		
2.	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	19 629 652,00	21 003 340,00
	Pitkäaikainen	19 629 652,00	21 003 340,00
II	Lyhytaikainen		
2.	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 873 688,00	3 368 134,00
5.	Saadut ennakot		
6.	Ostovelat	500 553,53	627 125,37
7.	Muut velat	382 555,41	283 726,65
8.	Siirtovelat	3 872 455,03	2 985 589,67
	Lyhytaikainen	8 629 251,97	7 264 575,69

	VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	28 258 903,97	28 267 915,69
--	-------------------------------	----------------------	----------------------

VASTATTAVAA YHTEENSÄ

	34 685 898,67	37 312 627,90
--	----------------------	----------------------

4. Tilinpäätöksen liitetiedot

4.1. Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistä koskevat liitetiedot

Liitetietojen numerointi perustuu kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeeseen 11.6.2019. Mikäli yleisohjeen mukaiseen liitetietoon ei tule mitään tietoja ei kyseistä liitetietoa esitetä. Kuntayhtymällä ei ole liitetietoina ilmoitettavaa seuraavien liitetietojen osalta: 2, 3, 4, 5, 7, 8, 9, 10, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 20, 21, 22, 28, 29, 30, 32, 34, 35, 36, 37, 39, 40.

Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät. Jaksotusperiaatteet: Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Pysyvät vastaavat: Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelmaa on muutettu valtuuston 20.9.2019 (§ 18) päätöksellä. Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoa. Vaihto-omaisuus: Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoa suuruusena. Rahoitusomaisuus: Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

4.2. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

6. Toimintatuotot tulosityksittäin, JHS luokituksen mukainen

Palvelutuotannon yhteiset
Asumisenuenpalvelut
Lapsi- ja perhetyö
Työikäisten palvelut
Lastensuojelu
Sosiaalityö
Yleishallinto
Tukipalvelut
Hankinta, logistiikka- ja kiinteistöpalvelut
Muut palvelut

Yhteensä

Toimintatuottojen erittely esitetään ulkoisista eristä.

JHS luokituksen mukainen organisaatio rakenne

Toimituotoissa on huomioitu 736 445,32 ylijäämän palautus jäsenkunnille

2022	2021
169 334,48	92 920,04
15 451 573,64	15 813 011,97
3 867 462,87	4 256 675,86
2 612 747,00	2 660 643,30
3 611 442,99	3 245 641,54
0,00	4,20
700 933,48	709 308,25
120 210,17	138 715,05
280 441,00	272 440,50
2 279,71	2 274,62
26 816 425,34	27 191 635,33

11. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista tasapoistoina

arvioitun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Poistosuunnitelma on muutettu v. 2014 jälkeen valmistuneiden uudisrakennusten osalta siten, että uusi poistoaika on 40 v.

Arvioidut poistoajat sekä poistomenetelmät ovat:

Muut pitkävaikutteiset menot	2–5 v	tasapoisto
Rakennukset ja rakennelmat	10–40 v	tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet	10–30 v	tasapoisto
Koneet ja kalusto	3–10 v	tasapoisto
Muut aineelliset hyödykkeet		ei poistoja
Keskeneräiset hankkeet		ei poistoja

4.3. Tasetta koskevat liitetiedot

4.3.1. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

19. Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Aineettomat hyödykkeet	Aineelliset hyödykkeet						Yhteensä
	Maa-alueet	Liitt.maksut	Rakennukset	Kiint. rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Kesken-eräiset hankkeet	
Poistamaton hankintameno 1.1.	66 276,89	161 056,48	154 113,30	26 703 624,84	361 604,47	76 966,98	27 523 642,96
Lisäykset tilikauden aikana			23 760,00				23 760,00
Rahoitusosuudet tilikauden aikana							0,00
Vähennykset tilikauden aikana							0,00
Siirrot erien välillä						0,00	0,00
Tilikauden poisto	-66 276,89		-915 694,38	-59 717,53	-76 966,98		-1 118 655,78
Poistamaton hankintameno ja kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	161 056,48	154 113,30	25 811 690,46	301 886,94	0,00	26 428 747,18

Sijoitukset

Osakkeet ja osuudet

Hankintameno 1.1.	22 654,91	
Anvia Oyj 27 kpl	14 531,44	
Viria Oy 2700 kpl v. 2017		
Lohde Oyj 2700 kpl 31.5.2021		
Seinäjoen Keskuspesula Oy 161 kpl	8 123,47	
Kirjanpitoarvo 31.12.	22 654,91	

Vaihtuvat vastaavat

Vaihto-omaisuus

Aineet ja tarvikkeet

Kahvilan varasto	01.01.	1 895,56	
Kahvilan varaston muutos		292,01	

Arvo 31.12.

	2 187,57	
Kirjanpitoarvo 31.12.		2 187,57

23. Saamiset/lyhytaikainen

Myyntisaamiset
Muut saamiset
Siirtosaamiset

Lyhytaikaiset saamiset yhteensä

2022	2021
3 103 190,57	2 789 768,88
180 491,79	91 226,30
268 974,02	200 868,92
3 552 656,38	3 081 864,10

24. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Korvaus työterveyshuollosta, Kela
Koulutuskorvaus, Työttömyysvakuutusrahasto
Green Care -hanke
Toimeksi -hanke
Kela päivärahat
HVA Digi hanke
Hyvinvoiva Etelä-Pohjanmaa 2022 hanke
Verohallinnon hyvityskorko
Koulutuskorvaukset

Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä

2022	2021
106 632,08	104 229,26
6 905,92	4 183,70
17 696,00	22 764,05
101 273,17	60 002,17
19 047,94	9 689,74
13 031,70	
3 736,73	
10,48	
640,00	
268 974,02	200 868,92

4.3.2. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

25. Tase-eräkohtainen erittely oman pääoman erien lisäyksistä ja vähennyksistä sekä siirroista näiden erien välillä tilikauden aikana

Peruspääoma 1.1.
Peruspääoma 31.12.

Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.
Tilikauden ylijäämä/alijäämä

Oma pääoma yhteensä

2022	2021
5 972 460,85	5 972 460,85
5 972 460,85	5 972 460,85
0,00	346 175,92
0,00	2 257 913,80
5 972 460,85	8 576 550,57

PERUSPÄÄOMAN JAKAUTUMINEN KUNTIEN KESKEN

Kunta	Osuus peruspääomasta % 31.12.98	Peruspää- oma yhteensä 31.12.2001 mk	Peruspää- oma yhteensä 31.12.2005 €	Yhtymävaltuus- ton päätös 17.11.2006 § 18	Peruspääoma 31.12.2022 €
Alahärmä	(2,74)	331 120,00	55 690,38	108 058,74	0,00
Alajärvi (3,77 + 0,77)	4,54	454 732,00	76 480,43	148 398,67	270 858,10
Alavus (4,47 + 0,82)	5,29	540 227,00	90 859,66	176 299,39	316 078,07
Evijärvi	0,34	41 324,00	6 950,20	13 485,81	20 436,01
Ilmajoki	5,20	627 867,00	105 599,65	204 900,10	310 499,75
Isojoki	2,09	252 485,00	42 464,93	82 396,76	124 861,69
Isokyrö	1,30	156 505,00	26 322,25	51 074,33	77 396,58
Jalasjärvi	(5,35)	646 257,00	108 692,62	210 901,54	0,00
Jurva	(1,75)	211 121,00	35 508,00	68 897,89	0,00
Karjajoki	1,15	139 004,00	23 378,79	45 363,00	68 741,79
Kaskinen	0,31	37 737,00	6 346,91	12 315,22	18 662,13
Kauhajoki	3,95	476 456,00	80 134,15	155 488,16	235 622,31
Kauhava (2,63+2,74+0,94+1,54)	7,85	317 455,00	53 392,10	103 599,27	468 896,08
Korsnäs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kortesjärvi	(0,94)	113 987,00	19 171,24	37 198,88	0,00
Kristiinankaupunki	0,97	116 639,00	19 617,27	38 064,34	57 681,61
Kuortane	2,18	262 748,00	44 191,04	85 746,01	129 937,05
Kurikka (3,24+ 1,75, 5,35)	10,34	391 553,00	65 854,49	127 780,65	617 635,19
Laihia	3,56	429 503,00	72 237,22	140 165,37	212 402,59
Lappajärvi	1,63	197 057,00	33 142,61	64 308,21	97 450,82
Lapua	3,03	365 978,00	61 553,08	119 434,42	180 987,50
Lehtimäki	(0,77)	92 975,00	15 637,27	30 341,75	0,00
Luoto	0,35	42 822,00	7 202,14	13 974,66	21 176,80
Maalahti	0,01	766,00	128,83	249,98	378,81
Maksamaa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mustasaari	0,36	43 527,00	7 320,72	14 204,75	21 525,47
Nurmo	(2,68)	324 112,00	54 511,73	105 771,74	0,00
Närpiö	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oravainen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pedersöre	0,11	13 403,00	2 254,23	4 373,99	6 628,22
Peräseinäjoki	(1,32)	158 980,00	0,00	0,00	0,00
Pietarsaari	2,73	330 295,00	55 551,63	107 789,51	163 341,14
Seinäjoki (10,05+1,32+2,68+3,16)	17,21	1 213 258,00	230 793,87	447 820,50	1 027 742,45
Soini	1,30	156 409,00	26 306,11	51 043,02	77 349,13
Teuva	2,77	334 925,00	56 330,34	109 300,48	165 630,82
Töysä	(0,82)	98 920,00	16 637,15	32 281,87	0,00
Uusikaarlepyy	0,00	32,00	5,38	10,44	15,82
Vaasa (13,73 + 1,85)	15,58	1 658 352,00	278 914,78	541 191,82	930 437,47
Vimpeli	1,88	226 988,00	38 176,64	74 075,98	112 252,62
Vähäkyrö	(1,85)	223 102,00	37 523,06	72 807,81	0,00
Vöyri	0,02	2 912,00	489,76	950,30	1 440,06
Ylihärmä	(1,54)	185 601,00	31 215,85	60 569,62	0,00
Ylistaro	(3,16)	381 866,00	64 225,25	124 619,36	0,00
Ähtäri	3,96	478 018,00	80 396,86	155 997,91	236 394,77
YHTEENSÄ	100,00	12 077 018,00	2 031 208,62	3 941 252,23	5 972 460,85

26. Erittely poistoeroista

Investointivaraukseen liittyvä poistoero

Poistoero yhteensä

2 022	2 021
454 533,85	468 161,64
454 533,85	468 161,64

27. Myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua erääntyvä pitkäaikainen vieras pääoma

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta:

Kuntarahoitus Oyj

Etelä-Pohjanmaan Osuuspankki

Yhteensä

2 022	2 021
14 996 454,00	16 094 594,00
36 459,00	40 747,00
15 032 913,00	16 135 341,00

Vuoden 2022 tilinpäätöksessä esitetään velat ja velkojen osat, jotka erääntyvät 1.1.2028 tai sen jälkeen.

31. Sekkitililimiitti

Luotollisen sekkitilin limiitti 31.12.

- siitä käyttämättä oleva määrä

2022	2021
0,00	2 200 000,00
0,00	2 200 000,00

Kuntatodistuksen limiitti on 4 000 000,00

33. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Lomapalkkajaksotus /varaus

Muut siirtovelat muille

Menojäämä palkat Pohjanmaa

Menojäämäpalkat Etelä-Pohjanmaa

Kevan 12/22 lasku

Muut siirtovelat reskontrassa

Ylijäämän palautus kunnille

Muut palkkojen ja henkilöstökulujen jaksotukset

Korkojaksotukset

Yhteensä

2022	2021
2 394 201,08	2 279 523,83
1 294 764,68	
18 070,27	
171 291,03	
359 082,81	
9 875,25	
736 445,32	
143 320,97	630 521,23
40 168,30	15 585,67
3 872 455,03	2 925 630,73

Manuaaliset ostovelat

Manuaaliset ostovelat

Tositapäivän korjaus

Siirto muihin velkoihin (Verohallinto 12/22)

Siirto siirtovelkoihin (Työllisyysrahasto 10-12/22)

2022	2021
731,58	686,17
-2 800,00	
-382 555,41	
-138 014,56	
-522 638,39	686,17

Hyvinvointialueelle siirryttäessä laskut kirjattu ostovelkoihin, josta siirretty manuaalisesti oikeaan tase-erään

4.3.3. Vakuuksia ja vastasitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

6. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

38. Vuokravastuut

Vuokravastuut yhteensä

- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus

Leasingvastuut yhteensä

-seuraavalla tilikaudella maksettavat

-myöhemmin maksettavat

Yhteensä

Leasingvuokrasopimukseen ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta.

Luvut sisältävät arvonlisäveron 24 %.

2022	2021
2 791 723,00	3 209 731,00
376 827,00	509 645,00
243 251,91	205 135,57
85 351,45	54 699,69
157 900,46	150 435,88
3 034 974,91	3 414 866,57

41. Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Arvonlisäveron palautusvastuu:

Niittyvillan koulu, uudisrakennus

Koivusillan toimintakeskus, uudisrakennus

Lasten- ja nuorten koti Vanamo, peruskorjaus

Lastentalo I, uudisrakennus

Lastentalo II, uudisrakennus

Katos Vanamo, uudisrakennelma

Lasten- ja nuorten koti Vanamo, peruskorjaus

Pääkujan palveluyksikkö, uudisrakennus

Tuki- ja osaamiskeskus uudisrakennus

Vanamo I-kerros ja sisääntulo

Helakoti peruskorjaus

Kärjen kortteerin automaatio

Kotopihlajan katokset

Vanamon tilojen muutostyöt 2021

Kotomarkin automaatio

Yhteensä

2022	2021
57 399,48	107 712,95
41 294,99	82 590,00
77 341,59	103 122,12
56 395,23	84 592,85
133 030,17	166 287,71
5 107,65	6 384,56
6 300,30	7 560,36
328 833,24	394 599,89
2 003 236,67	2 337 035,45
144 700,64	168 817,42
64 713,41	75 498,98
4 320,00	4 860,00
9 162,98	10 308,36
26 487,84	29 798,83
1 589,76	
2 959 913,95	3 534 202,29

Palautuksena ja vähennyksenä käsitellyt arvonlisäverot uudisrakennusten ja perusparantamisen hankintamenoista,

joihin liittyy mahdollinen palautusvelvollisuus kiinteistöt myytäessä tai niiden käyttötarkoituksen muuttuessa palautukseen oikeuttamattomaan tarkoitukseen (ALV 120 §). Arvonlisäverot rakennusinvestointeihin.

Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset:

Etelä-Pohjanmaan korkeakouluyhdistys r.y.

Nepsy-professori hankkeen toteuttaminen 1.8.2019 - 31.7.2024, jäljellä oleva vastuu

87 500,00

4.4. Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

42. Henkilöstön lukumäärä 31.12.

Kokoaikainen henkilöstö

Osa-aikainen henkilöstö

Yhteensä

2 022	2 021
367	382
47	32
414	414

43. Henkilöstökulut

Palkat ja palkkiot tuloslaskelman mukaan

Palkat ja palkkiot, aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin

Luontoisedut

Eläkevakuutuskulut (käyttötalous)

Eläkevakuutuskulut, aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin

Muut henkilösivukulut (käyttötalous)

Muut henkilösivukulut, aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin

Henkilöstökorvaukset

Henkilöstökorvaukset, aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin

Lomapalkkajaksotus yhteensä 1.1.

Lomapalkkajaksotus, Lisäys/Vähennys

Lomapalkkajaksotus yhteensä

2 022	2 021
15 649 877,98	14 279 549,38
0,00	0,00
37 129,66	36 149,58
3 442 100,30	3 160 742,29
0,00	0,00
599 176,54	540 338,10
0,00	0,00
356 213,62	344 448,65
0,00	0,00
2 279 523,83	2 330 130,18
114 677,25	-50 606,35
2 394 201,08	2 279 523,83

Eläkemenoperusteinen eläkevakuutusmaksu ja sen veloittaminen jäsenkunnilta on kirjattu kuluksi ja tuotoksi omalle kustannuspaikalle 1018.

5. Luettelot ja selvitykset

5.1. Kirjanpitokirjat

Tasekirja sidottuna kirjana
Taseen liitekirja sidottuna kirjana
Päiväkirjat sähköisenä tallenteena
Pääkirja atk-tulosteena

5.2. Tositelajit

1	Alkusaldot
2	Talousarvio
3	Lisämääräraha
9	KOM konversio
10	Muistio, ulk.RD
15	Muistio, ulk. Rondo
20	Muistio, sis. RD
31	Muistio, vyörytykset
34	Käyttöomaisuus
40	Sis.laskut, Rondo
100	MR Kertalaskut / yleislaskutus
101	Pankin tiliote
102	Palkat
110	MR Kuntalaskutus Lifecare
111	Kassatositteet
511	Manuaalisuoritukset
521	Viitesuoritukset
531	Hyvityslaskujen kuittaus
610	MR Asiakaslaskutus Lifecare
620	MR Sosiaaliasiamis- ja havulaskut
650	MR Vuokralaskut
700	MR Eläkemenoperusteiset
750	MR Neuvolalaskutus
801	Ostolaskut
899	Ostomaksut
990	MR Laskulaji 99
990	MR Laskulaji 99

5.3. Selvitys kirjanpidon säilytyksestä

Tasekirja pysyvästi
Taseen liitekirja pysyvästi
Kirjanpidon pääkirja pysyvästi paperitulosteena
Kirjanpidon päiväkirjat 10 vuotta sähköisenä tallenteena
Kirjanpidon tositteet 6 vuotta sähköisenä tallenteena tai paperisena asiakirjana
Investointeihin liittyvät tositteet 3 vuotta sähköisenä tallenteena
Muu kirjanpitoon liittyvä aineisto 10 vuotta sähköisenä tallenteena tai paperisena asiakirjana

6. Eriyttäminen Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymässä

Kirjanpidon eriyttämissäännöksen mukaan Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymässä on eriytetty kahvila ja vuokraustoiminta.

ERIYTTÄMINEN

TÄHTIHETKI KAHVILA

TULOSLASKELMA

Ulkoinen / Sisäinen

1.1. - 31.12.2022

1.1. - 31.12.2021

TOIMINTATUOTOT

53 694

39 417

Myyntituotot

53 694

39 417

Maksutuotot

Tuet ja avustukset

Muut toimintatuotot

TOIMINTAKULUT

-66 918

-73 780

Henkilöstökulut

-46 051

-57 409

Palkat ja palkkiot

-38 175

-47 583

Henkilöstösivukulut

-7 876

-9 826

Eläkekulut

-6 490

-8 158

Muut henkilöstösivukulut

-1 386

-1 668

Palvelujen ostot

-297

-2 059

Aineet, tarvikkeet ja tavarat

-19 596

-13 847

Avustukset

Muut toimintakulut

-975

-465

TOIMINTAKATE

-13 225

-34 363

Rahoitustuotot ja -kulut

0

0

Korkotuotot

Muut rahoituskulut

-2

Korkokulut

VUOSIKATE

-13 227

-34 363

Poistot ja arvonalennukset

0

0

Suunnitelman muk. poistot

Kertaluontoiset poistot

TILIKAUDEN TULOS

-13 227

-34 363

Poistoeron lisäys/vähennys

Rahastojen lisäys/vähennys

TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ

-13 227

-34 363

ERIYTTÄMINEN

VUOKRAUSTOIMINTA

TULOSLASKELMA

Ulkoinen / Sisäinen

1.1. - 31.12.2022

1.1. - 31.12.2021

TOIMINTATUOTOT	409 538	410 963
Myyntituotot	12 817	13 693
Maksutuotot		
Tuet ja avustukset		
Muut toimintatuotot	396 721	397 270
TOIMINTAKULUT	-148 406	-201 234
Henkilöstökulut	0	0
Palkat ja palkkiot		
Henkilöstösivukulut	0	0
Eläkekulut		
Muut henkilöstösivukulut		
Palvelujen ostot	-47 408	-31 309
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-53 611	-40 467
Avustukset		
Muut toimintakulut	-47 386	-129 458
TOIMINTAKATE	261 132	209 729
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0
Korkotuotot		
Muut rahoitustuotot		
Korkokulut		
VUOSIKATE	261 132	209 729
Poistot ja arvonalennukset	0	0
Suunnitelman muk. poistot	-120 889	-120 063
Kertaluontoiset poistot		
TILIKAUDEN TULOS	140 243	89 666
Poistoeron lisäys/vähennys		
Rahastojen lisäys/vähennys		
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	140 243	89 666

7. Allekirjoitukset

Pohjanmaan aluehallitus

Vaasassa 13.3.2023

Anne- Salovaara-Kero

Peter Sjökvist

Katja Rajala

Carola Lithén

Sari Somppi

Annica Haldin

Hans-Erik Lindqvist

Gösta Willman

Päivi Karppi

Rainer Bystedt

Joacim Sandbacka

Mervi Rantala

David Pettersson

Marina Kinnunen

Tiedolla, tunteella ja tuella.



Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymä
Eskoontie 52, 60280 Seinäjoki
www.eskoo.fi

Etelä-Pohjanmaan aluehallitus

Seinäjoella 27.3.2022

Lasse Hautala

Sami Keskinen

Anneli Jäätteenmäki

Lasse Anttila

Esko Ahonen

Paula Sihto

Helena Tuuri-Tammela

Jaakko Pukkinen

Kai Pöntinen

Elina Kärnä

Marko Vainionpää

Riitta Kangasluoma

Sirkka Penttilä

Tero Järvinen

Tiedolla, tunteella ja tuella.



Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymä
Eskoontie 52, 60280 Seinäjoki
www.eskoo.fi

8. Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Seinäjoella _____. _____ 2023

KPMG Oy Ab

Tilintarkastusyhteisö

Esko Säilä

JHT, HT

Liite 1: Suoritteet ja kuntien korvaukset TP 2019 – TP 2022

Tiedolla, tunteella ja tuella.



Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymä
Eskoontie 52, 60280 Seinäjoki
www.eskoo.fi

SUORITTEET JA KUNTIEN KORVAUKSET YHTEENSÄ TP 2020 - TP 2022

Kunnat	Suorit- teet	Kunnan korvaus €	Suoritteet	Kunnan korvaus	Suoritteet	Kunnan korvaus €
	TP 2020	TP 2020	kpl TP 2021	€ TP 2021	kpl TP 2022	TP 2022
Alajärvi *)	1 798	633 898	1 848	638 017	1 728	518 620
Alavus ****)	2 040	625 533	1 758	569 788	1 526	447 828
Evijärvi ***)	37	16 970	171	88 813	228	111 625
Ilmajoki	1 299	455 173	1 550	639 190	1 843	755 552
Isojoki **)	1 231	274 180	1 301	314 904	1 260	294 110
Isokyrö	4 534	696 435	5 870	1 039 684	5 928	1 011 164
Karjajoki **)	29	5 219	11	8 770	3	351
Kaskinen	7	5 966	17	10 301	14	13 410
Kauhajoki **)	1 389	470 321	1 481	529 479	1 549	585 921 *
Kauhava ***)	3 851	1 103 453	4 265	1 348 179	4 346	1 290 556
Korsnäs	0	0	0	0	0	0
Kristiinankaupunki	4 751	741 073	5 130	844 117	4 846	867 951
Kuortane ****)	7	635	37	44 636	11	3 862
Kurikka	4 209	1 102 265	3 939	1 195 453	3 561	1 000 959
Laihia	4 814	1 073 628	5 090	1 153 680	5 166	1 177 398
Lappajärvi *)	953	385 233	1 141	460 580	1 195	464 322
Lapua	3 741	1 362 138	3 619	1 443 292	3 624	1 447 643
Luoto	485	111 555	587	135 995	578	132 508
Maalahti	0	0	3	6 854	9	10 194
Mustasaari	1 389	274 965	1 518	274 768	1 585	280 720
Närpiö	140	9 100	217	17 373	213	17 892
Pedersöre	465	110 098	653	140 372	653	135 730
Pietarsaari	6 767	1 427 122	8 063	1 642 503	7 302	1 389 374
Seinäjoki	23 774	6 090 036	20 527	6 309 186	20 240	6 198 164
Soini ****)	1 104	607 924	1 098	647 849	1 111	574 293
Teuva **)	525	114 499	621	195 051	856	226 508
Uusikaarlepyy	489	77 601	587	88 886	578	88 094
Vaasa	9 241	1 900 963	10 511	2 084 098	10 636	1 908 745
Vimpeli *)	705	253 746	883	230 251	923	217 251
Vöyri	548	68 368	623	90 876	1 056	174 308
Ähtäri ****)	1 293	239 674	1 153	270 791	760	159 494

Kuntayhtymien suoritelaskutus € v. 2022:

*) Alajärvi (Järvipohjanmaan perusturva, sis. Lappajärvi ja Vimpeli)					3 846	1 200 193
***) Suupohjan peruspalveluliikelaitos kuntayhtymä (Kauhajoki, Teuva, Karjajoki, Isojoki)					3 668	1 106 890
****) Kuntayhtymä Kaksineuvoinen (Kauhava, Evijärvi)					4 574	1 402 181
*****) Kuusiokuntien sosiaali- ja terveystyöntekijäyhtymä (Alavus, Kuortane, Ähtäri, Soini)					3 408	1 185 477
JÄSENKUNNAT YHT.	81 615	20 237 767,00	84 272	22 463 736,49	83 328	21 504 547
MUUT KUNNAT YHT.	3 633	1 633 303,50	4 086	2 025 041,00	5 037	2 447 309
JÄSENKUNNATYHTEENSÄ	85 248	21 871 070,50	88 358	24 488 777,49	88 365	23 951 856

*Kauhajoen kaupungin tilikauden 2022 suoritelmäärän perustuva kunnan korvaus on 626753 euroa. Yllä olevassa taulukossa Kauhajoen kaupungin korvaus euroissa on 585921 euroa. Luvussa on otettu huomioon edellisten vuosien (2020–2021) laskutuskorjaukset yhteensä 40832 euroa.



Tiedolla, tunteella ja tuella.



Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymä
Eskoontie 52, 60280 Seinäjoki
www.eskoo.fi