

1.9.2022

LAUSUNTOPYYNTÖ

SYDÄN-SUOMEN JÄTELAUTAKUNNAN TALOUSARVIO VUODELLE 2023

Jätelautakunnan sopimuksen mukaisesti jäsenkunnille varataan mahdollisuus antaa lausunto lautakunnan talousarviosta. **Lausuntoa pyydetään 3.10.2022 mennessä** osoitteeseen jatelautakunta@saarijarvi.fi. Talousarvioesitys, tulossopimus ja tavoitekortti ovat liitteenä.

Talousarvion laadinta

Jätelautakunnan talousarvio laaditaan Saarijärven kaupunginhallituksen antamia ohjeita ja kaupungin strategiaa noudattaen. Hallintokuntien ja vastuuryhmien toimintaa tulee suunnitella sekä toiminnan tuloksia arvioida kaupungin strategiassa asetettujen kärkiteemojen pohjalta.

Talousarvioesitykseen tulee sisältyä tavoitekortti, jossa määritellään yksikön vuoden 2023 strategiset tavoitteet sekä toimenpiteet niiden saavuttamiseksi. Tavoitteisiin tulee sisällyttää valtuuston vuodelle asettamat kärkihankkeet sekä ilmastotavoitteet.

Kukin hallintokunta laatii lisäksi tulossopimuksen, joka on osa talous- ja toimintasuunnitelmaa. Tähän kirjattujen toiminnallisten ja määrällisten tavoitteiden tulee olla selkeitä, yksikön toiminnan tulosta ja suoritteita kuvaavia ja laadullisesti tai määrällisesti mitattavia.

Talousarvio tulee laatia annetuissa kehyksissä. Suunnitelmaesitykset on palautettava kaupunginhallitukselle. Jätelautakunnan jäsenkunnille varataan mahdollisuus antaa lausunto talousarvioesityksestä 3.10.2022 mennessä.

Jätelautakunnan toiminnan suunnittelu vuodelle 2023

Jätelautakunta hoitaa jätehuollon lakisääteiset viranomaistehtävät Hankasalmella, Kannonkoskella, Karstulassa, Kinnulassa, Kivijärvellä, Multialla, Petäjävedellä, Pihtiputaalla, Saarijärvellä, Uuraisilla, Viitasaarella ja Äänekoskella.

Vuoden 2023 talousarviossa henkilöstömenot on laskettu kahdelle viranhaltijalle (jätehuoltoasiamies ja jätehuoltosuunnittelija), jotka toimivat lautakunnan alaisuudessa 100 %:lla työajalla. Lisäksi tavoitteena on palkata kesäaikana opiskelija 2 kk avustamaan kompostitarkastuksissa sekä muissa toimistotöissä. Jätehuoltoviranomainen seuraa jätelainsäädännön ja jätehuoltomääräysten mukaisen jätehuollon toteutumista kiinteistöillä, ylläpitää asiakasrekisteriä sekä käsittelee jätehuoltomääräyksistä poikkeavat jätehuoltohakemukset. Jätehuoltoviranomainen hyväksyy julkisoikeudellisen jätetaksan ja lisäksi määrää jätemaksujen maksuunpanosta sekä ulosotosta. Asiakaspalvelu ja jäteneuvonta ovat myös merkittävä osa jätehuoltoviranomaisen työnkuvaa.

Sako- ja umpikaivolietteiden kuljetusrekisterin ylläpito ja lietekuljetusten sekä saostussäiliöiden minimityhjennysvälin seuraaminen on oma kokonaisuus jätehuoltoviranomaisen tehtävistä. Jätevesikaivojen tyhjennysvelvoitteesta on huomautettu vakituisesti asuttujen kiinteistöjen haltijoita vuosina 2016–2022 aikana ja seuranta toteutettiin myös vapaa-ajankiinteistöille keväällä 2019 sekä 2022. Lieterekisterin perustamisen johdosta Petäjävedelle ja Multialle

vuoden 2022 aikana, on tarkoitus myös lieteseuranta rekisterin perustamisen myötä laajentua näihin kuntiin vuonna 2023. Jätehuoltoviranomaisen on seurattava jätelain asettamien laatuvaatimusten täyttymistä myös asumisessa syntyvien lietteiden osalta. Lietehuollon osalta on myös vuonna 2023 tarkoitus tehdä kuljetusjärjestelmätarkastelu lietteiden osalta Kannonkoskelle, Karstulaan, Kinnulaa, Kivijärvelle ja Saarijärvelle.

Uudistetut jätehuoltomääräykset aiheuttavat myös ensi vuonna muutoksia, kun niissä määritellyt muutokset aletaan toimialueella toteuttamaan. Määräyksistä tiedottamiseen tullaan myös panostamaan kiinteistölle jaettavan oppaan muodossa. Jätelaki edellyttää jätehuoltoviranomaiselta jatkossa kompostirekisterin ylläpitämistä. Rekisteriin on tarkoitus selvittää kaikki ne kiinteistöt, jotka kompostoivat biojätteensä omatoimisesti. Tämä aiheuttaa ensi vuoden aikana merkittäviä kuluja postituspalvelujen käyttämiseen, kun jäsenkuntien kiinteistöille lähetellään selvitystä kompostoinnista.

Jätehuollon viranhaltijat tiedottavat jätelautakunnan tekemistä päätöksistä kuntalain mukaisesti sekä päivittävät ajankohtaisia asioita Saarijärven kaupungin nettisivuille. Kuulutukset julkaistaan alueen paikallislehdissä (Saarijärveläinen, Viispiikkinen, Paikallisuutiset, Äänekosken kaupunkisanomat/Pikkukaupunkilainen, Petäjävesi-lehti, Suur-Keuruu, Kotiseudun Sanomat ja Viitasaaren Seutu).

Jätelautakunnan talousarvion perusteet

Jätelautakunnan kustannukset katetaan kokonaisuudessaan jätehuollon perusmaksuilla, eikä vastuukuntana toimivalle Saarijärven kaupungille aiheudu kustannuksia jätehuollon viranomaistoiminnasta.

Talousarvioon keskeisimmät vaikuttavat tekijät koostuvat henkilöstömenoista, jotka ovat talousarviossa yhteensä 99 109 €. Tämä kattaa kahden vakituisen viranhaltijan palkat sivukuluinen sekä mahdollisuuden kesäajalle opiskelijan palkkaamiseen kahden kuukauden ajalle.

Talousarviossa vuodelle 2023 jätelautakunnan kokonaiskulut ovat 19 300 €, jotka koostuvat jätelautakunnan henkilöstökuluista, kokouskuluista sekä lain edellyttämistä kuulutuksista ja ilmoituksista, joiden kulut on huomattavat, sillä ilmoitukset on julkaistava kaikkien jäsenkuntien paikallislehdissä.

Talousarviossa jätehuollonviranomaistoiminnan kokonaiskulut ovat 133 664 €, josta henkilöstökulut ovat 99 109 €. Muiden viranomaistoiminnan kulut arviossa ovat 34 555 €. Laitteistojen ja ohjelmistojen lisenssit ja ylläpito aiheuttavat lautakunnalle huomattavia kustannuksia. Loput kulut koostuvat tiedottamisesta, postituspalveluista, huoneiden vuokrista sekä henkilöstön koulutuksesta. Vuodelle 2023 on tehty talousarvioon 10 000 € varaus, jotta uusista jätehuoltomääräyksistä voidaan toteuttaa yhdessä jäteyhtiön kanssa opas jäsenkuntien kiinteistöille. Myös postituspalvelun käyttöön on vuodelle 2023 varattu enemmän varoja, sillä jäsenkuntien alueelle tehdään ensi vuonna jätelain vaatiman kompostirekisterin perustamiseen liittyvää selvitystyötä, joka vaatii kirjeiden lähettämistä kiinteistöille kaikissa jäsenkunnissa.

Ystävällisin terveisin

Saana Minkkinen

vs. jätehuoltoasiamies

Sydän-Suomen jätelautakunta

PL 13, 43101 Saarijärvi
jatelautakunta@saarijarvi.fi

jätehuoltoasiamies 050 3903 765
jätehuoltosuunnittelija 044 4598 249



KESKI-SUOMEN KUNTIEN ESITYKSET: KESKI-SUOMEN LIITON TALOUSARVIO 2023 JA TALOUS- JA TOIMINTASUUNNITELMA 2023–2025

Keski-Suomen liiton talousarvio 2023 ja toiminta- ja taloussuunnitelma 2023–2025 on valmistumassa. Keski-Suomen liiton perussopimuksen mukaan liiton jäsenkunnille on varattava tilaisuus esitysten tekemiseen kuntayhtymän toiminnan kehittämiseksi. Lisäksi alustava talousarvio ja -suunnitelma tulee lähettää kunnille 15.11. mennessä ja hyväksytyt talousarvio ja -suunnitelma vuoden loppuun mennessä. (Perussopimus, 24 §)

Keski-Suomen liiton talousarviota vuodelle 2023 sekä toiminta- ja taloussuunnitelmaa vuosille 2023–2025 valmistellaan vuoden 2022 taloussuunnitelman pohjalta sekä Keski-Suomen liiton vision, maakuntastrategian sekä toimintasuunnitelman linjausten mukaisesti huomioiden myös lainsäädännön ja valtionhallinnon ohjeistukset.

Maakuntahallitus on käsitellyt Keski-Suomen liiton talousarviolinjausta 19.8.2022 kokouksessa. Vuoden 2023 talousarviota valmistellaan siten, että taseeseen kertynyttä alijäämää lyhennetään kuntalain edellyttämällä tavalla ja talous saadaan tasapainoon. Talousarviossa 2023 jäsenkuntien maksuosuudet eivät nouse. Talousarviossa ja taloussuunnitelmassa esitetään myös Keski-Suomen kehittämisrahastoon siirrettävän osuuden määräaikaista pienentämistä vuosille 2023–2024. Osuutta pienennettäisiin 700 000 eurosta 650 000 euroon.

Taloussuunnitelmaa 2023–2025 valmistellaan siten, että jäsenkuntien maksuosuuksiin esitetään korotusta vuodelle 2024. Korotuksen suuruus on 2 % yht. +68 700 €. Jäsenkuntien maksuosuuksia on korotettu edellisen kerran vuonna 2022. Korotuksella halutaan turvata erityisesti Keski-Suomen liiton rahoitustehtävän resurssit uudella EU:n alue- ja rakennepolitiikan ohjelmakaudella 2021–2027. Uudella ohjelmakaudella rahoituksen määrä nousi 51,9 miljoonasta eurosta 79,5 miljoonaan euroon. Lisäksi Keski-Suomen liitto sai operoitavakseen uuden Oikeudenmukaisen siirtymän rahaston (JTF). Hallintoviranomaisen myöntämä EU-rahoitusta välittävien toimielinten saama tekninen tuki ohjelmakauden hallinnollisiin kustannuksiin toteutui ennakoitua vähäisempänä. Keski-Suomen liiton taloutta kuormittavat myös KT-palkankorotukset sekä yleinen hintatason nousu.

Keski-Suomen liitto pyytää kunnilta näkemyksiä liiton toiminnan sisällöstä, tavoitteista ja painopisteistä tuleville vuosille. Kuntia pyydetään toimittamaan esitykset ja kommentit 19.10.2022 mennessä sähköpostitse osoitteeseen: kirjaamo(at)keskisuomi.fi.

Lisätietoja:

Pekka Hokkanen, maakuntajohtaja, p. 040 595 0016, pekka.hokkanen(at)keskisuomi.fi

Hanna Reini, hallintopäällikkö, p. 040 596 5993, hanna.reini(at)keskisuomi.fi

KESKI-SUOMEN LIITTO

Pekka Hokkanen
maakuntajohtaja



KESKI-SUOMEN LIITON TOIMINNAN PERUSTA

Keski-Suomen liiton visio

Keski-Suomen liitto on visionsa mukaan maakunnan yhteisen kehittämistahdon muodostaja, strateginen suunnittelija ja kehittäjä sekä monimuotoinen, osaava ja ennakoiva verkostovaikuttaja.

Keski-Suomen liiton ydintehtävä on maakunnan kehittäminen. Tavoitteemme on vetovoimainen maakunta, jossa on työtä ja toimeentuloa, viihtyisä asuinympäristö, sujuvat palvelut ja liikenneyhteydet, elävä kulttuuri ja puhdas, monimuotoinen luonto.

Toiminta-ajatus ja tehtävät

Keski-Suomen liitto on Keski-Suomen kuntien omistama lakisääteinen kuntayhtymä. Keski-Suomen liiton toiminta perustuu jäsenkuntien hyväksymään perussopimukseen sekä alueiden kehittämistä ja alueiden käyttöä koskevaan lainsäädäntöön.

Perussopimuksen mukaan Keski-Suomen liitto edistää asukkaiden hyvinvointia ja kestävästä kehitystä alueellaan. Keski-Suomen liitto toimii maakunnan ja sen asukkaiden toimintaympäristön, elinkeinojen ja palveluiden kehittäjänä. Se edistää yhteistyötä maakunnan kehittämisen kannalta keskeisten toimijoiden kanssa ja ajaa maakunnan asukkaiden ja kuntien etuja. Tämän toteuttamiseksi liitto toteuttaa ja rahoittaa hankkeita sekä tekee tutkimuskehittämisen-, suunnittelu- ja edunvalvontatyötä toimien jäsenkuntien ja muiden sidosryhmien yhteistyöelimenä.

Keski-Suomen liiton toiminnan tavoitteita linjataan maakuntastrategiassa ja maakuntakaavassa. Keski-Suomen strategia on maakuntavaltuuston joulukuussa 2021 hyväksymä maakunnan kehittämistahdon ilmaisu. Strategia sisältää tahtotilan maakunnan pitkän aikavälin kehittämisestä vuoteen 2050 ja lähivuosien yhteiset toimenpiteet vuoteen 2025 saakka. Maakuntakaavan päivitystyö on parhaillaan käynnissä. Keski-Suomen maakuntakaava 2040 käsittelee seudullisesti merkittävää tuulivoiman tuotantoa, hyvinvoinnin aluerakennetta ja liikennettä.

Toiminnan tavoitteet

Toimintasuunnitelman 2023–2025 päätavoitteet ovat:

1. Maakuntastrategia toiminnaksi
2. Keski-Suomen liitto vaikuttavana kumppanina
3. Keski-Suomen liiton asiantuntijuuden ja talouden vahvistaminen

Aikataulu

Talousarviota 2023 ja talous- ja toimintasuunnitelmaa 2023–2025 on valmisteltu syksyn aikana henkilöstön, johtoryhmän ja maakuntahallituksen voimin.



Valmistelu jatkuu seuraavasti:

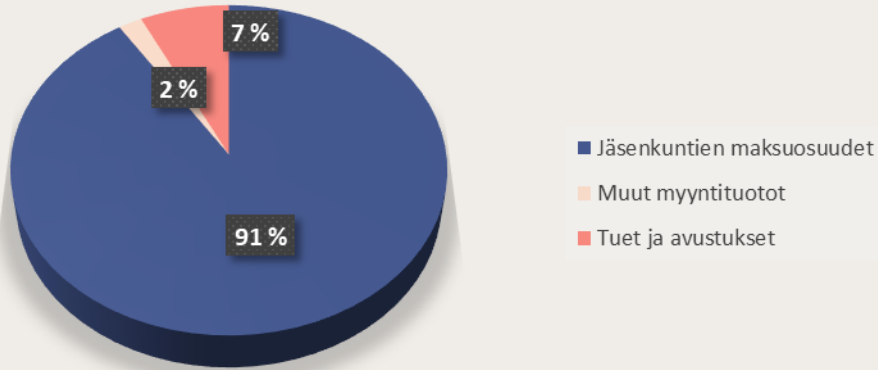
- | | |
|------------|---|
| 20.9.2022 | Kuntajohtajakokous: kuntakomentit |
| 23.9.2022 | Maakuntahallitus: talousarvion valmistelu |
| 19.10.2022 | Kuntien esitykset talousarvioon ja -suunnitelmaan |
| 29.10.2022 | Maakuntahallitus: talousarvion hyväksyminen |
| 15.11.2022 | Alustavan talousarvion ja -suunnitelman toimitus kuntiin |
| 2.12.2022 | Maakuntavaltuusto: talousarvion hyväksyminen |
| 31.12.2022 | Hyväksytyn talousarvion ja -suunnitelman toimitus kuntiin |

**LIITEMATERIAALI:****TALOUSARVIO 2023 JA TALOUSSUUNNITELMA 2023–2025****Talousarvio 2023**

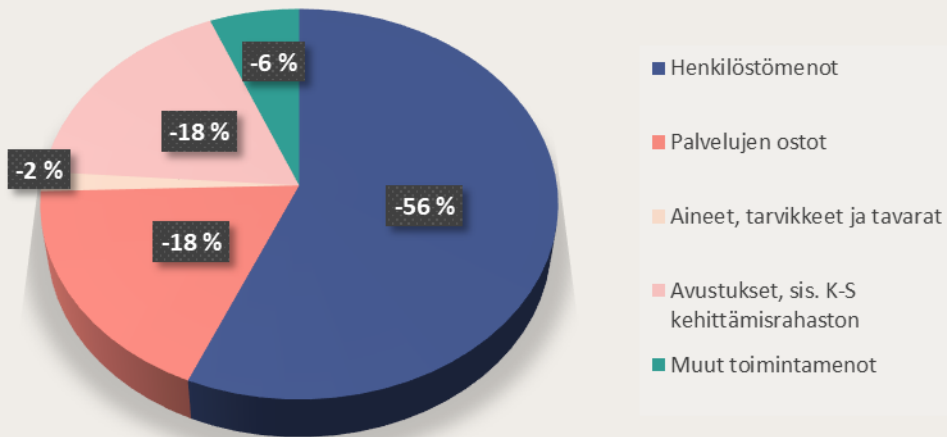
				TA 2022M - 2023	
TULOSLASKELMA JA KÄYTTÖTALOUS	TP 2021	TA 2022M	TA 2023	Muutos €	Muutos %
TOIMINTATUOTOT	3 726 424	3 949 100	3 778 900	-170 200	-5 %
Myyntituotot	3 462 967	3 508 350	3 506 200	-2 150	
Jäsenkuntien maksuosuudet	3 366 000	3 433 300	3 433 300	0	
Muut myyntituotot	96 967	75 050	72 900	-2 150	
Tuet ja avustukset	263 457	440 750	272 700	-168 050	
Muut tuotot	0	0	0	0	
TOIMINTAKULUT	-3 897 081	-3 930 510	-3 750 960	179 550	-5 %
Henkilöstömenot	-2 118 339	-2 127 200	-2 116 800	10 400	
Palvelujen ostot	-701 260	-797 250	-678 800	118 450	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-55 258	-58 660	-60 160	-1 500	
Avustukset, sis. K-S kehittämisrahaston	-787 233	-715 000	-665 000	50 000	
Muut toimintamenot	-234 991	-232 400	-230 200	2 200	
TOIMINTAKATE	-170 657	18 590	27 940	9 350	33 %
Rahoitustuotot ja -menot	-15 507	-3 590	0	3 590	
Korkotuotot	0	0	0	0	
Muut rahoitustuotot	14	10	0	-10	
Korkomenot	-15 521	-3 600	0	3 600	
Muut rahoitusmenot	0	0	0	0	
VUOSIKATE	-186 164	15 000	27 940	12 940	46 %
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0	
TILIKAUDEN TULOS	-186 164	15 000	27 940	12 940	46 %
Rahastojen lisäys (-)	-700 000	-700 000	-650 000	50 000	
Rahastojen vähennys (+)	774 303	700 000	650 000	-50 000	
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-111 861	15 000	27 940	12 940	46 %



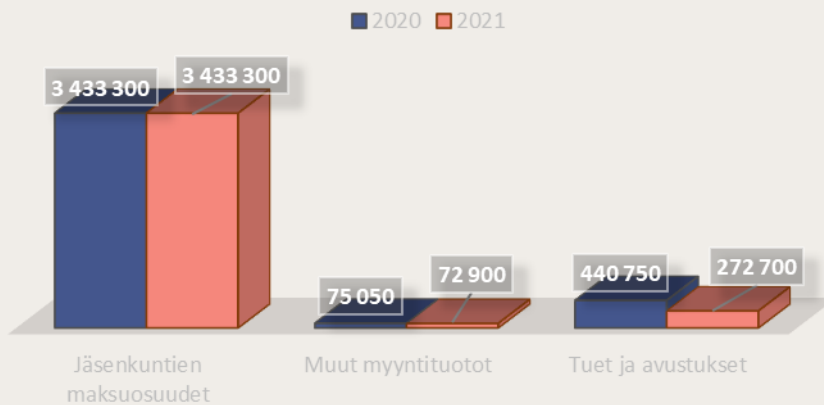
TOIMINTATUOTOT 2023

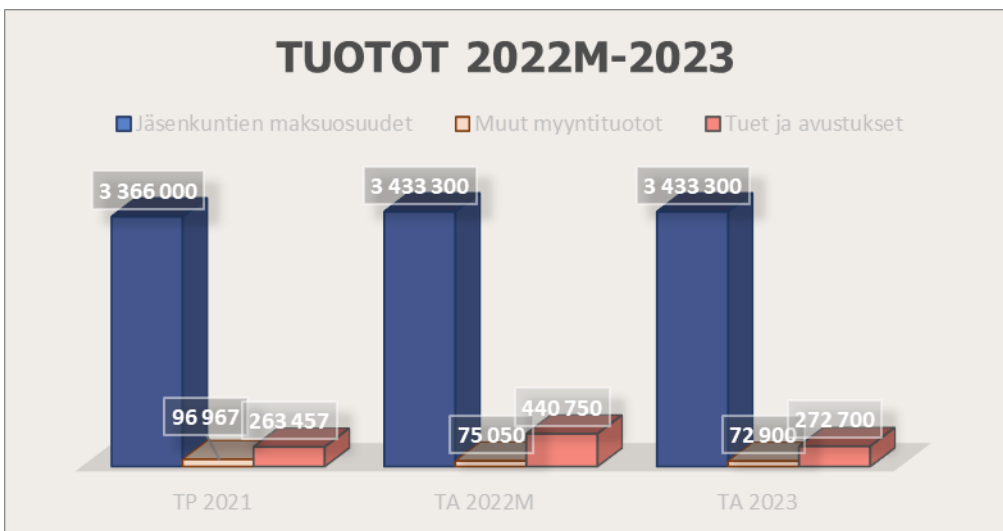
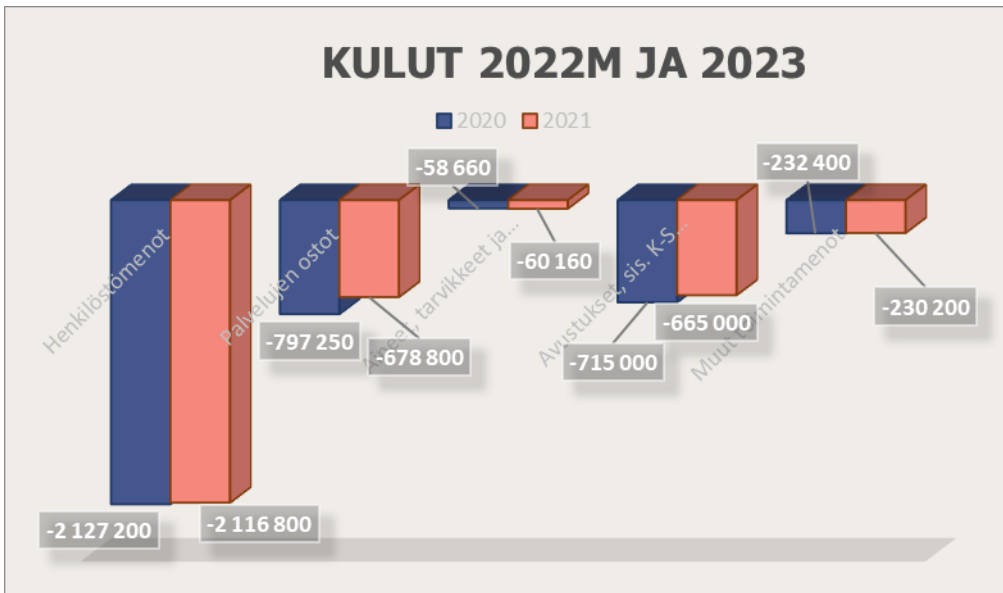


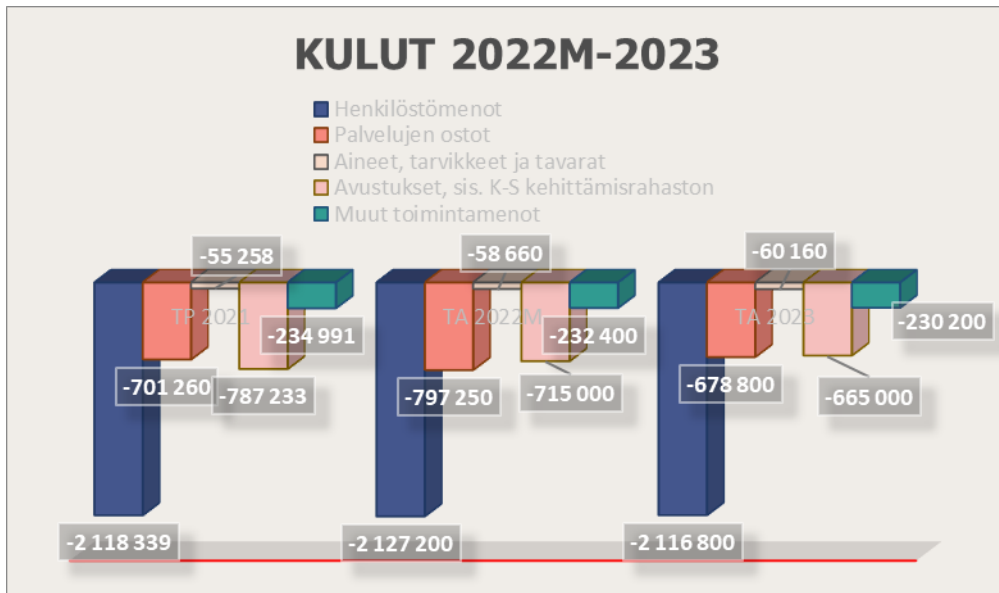
TOIMINTAKULUT 2023



TUOTOT 2022M JA 2023









KÄYTTÖTALOUSOSA TULOSYKSIKÖITTÄIN	Luottamus- henkilöhallinto	Toimisto	Projektit	Yhteensä
TOIMINTATUOTOT	0	3 645 400	133 500	3 778 900
Myyntituotot	0	3 499 200	7 000	3 506 200
Jäsenkuntien maksuosuudet	0	3 433 300	0	3 433 300
Muut myyntituotot	0	65 900	7 000	72 900
Tuet ja avustukset	0	146 200	126 500	272 700
Muut tuotot	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-184 600	-3 209 860	-356 500	-3 750 960
Henkilöstömenot	-130 000	-1 734 500	-252 300	-2 116 800
Palkat ja palkkiot	-130 000	-1 460 600	-209 700	-1 800 300
Henkilöstösivukulut	0	-273 900	-42 600	-316 500
Palvelujen ostot	-54 600	-531 500	-92 700	-678 800
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-53 660	-6 500	-60 160
Avustukset (sis. K-S kehittämisrahaston)	0	-665 000	0	-665 000
Muut toimintamenot	0	-225 200	-5 000	-230 200
TOIMINTAKATE	-184 600	435 540	-223 000	27 940
Rahoitustulot ja -menot	0	0	0	0
Korkotulot	0	0	0	0
Muut rahoitustulot	0	0	0	0
Korkomenot	0	0	0	0
Muut rahoitusmenot	0	0	0	0
VUOSIKATE	-184 600	435 540	-223 000	27 940
TILIKAUDEN TULOS	-184 600	435 540	-223 000	27 940
Rahastojen lisäys (-)	0	-650 000	0	-650 000
Rahastojen vähennys (+)	0	650 000	0	650 000
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-184 600	435 540	-223 000	27 940



TALOUSARVION KÄYTTÖSUUNNITELMA	KÄYTTÖTALOUSOSA			KÄYTTÖTALOUSOSA TULOSYKSIKÖITTÄIN		
	2023	TP2021	TA2022M	TA2023	Luottamushe nkiöhallinto	Toimisto
TOIMINTATUOTOT	3 726 424	3 949 100	3 778 900	0	3 645 400	133 500
Myyntituotot	3 462 967	3 508 350	3 506 200	0	3 499 200	7 000
Jäsenkuntien maksuosuudet	3 366 000	3 433 300	3 433 300	0	3 433 300	0
Muut myyntitulot	96 967	75 050	72 900	0	65 900	7 000
Tuet ja avustukset	263 457	440 750	272 700	0	146 200	126 500
Tuet ja avustukset valtiolta	107 263	125 000	105 000	0	34 000	71 000
Tuet ja avustukset EU:lta	74 216	258 000	153 700	0	110 200	43 500
Muut tuet ja avustukset	81 978	57 750	14 000	0	2 000	12 000
TOIMINTAKULUT	-3 897 081	-3 930 510	-3 750 960	-184 600	-3 209 860	-356 500
Henkilöstökulut	-2 118 339	-2 127 200	-2 116 800	-130 000	-1 734 500	-252 300
Palkat ja palkkiot	-1 644 867	-1 636 600	-1 733 000	-130 000	-1 403 000	-200 000
Jaksotetut palkat ja palkkiot (lomaraha)	-59 748	-63 700	-67 300	0	-57 600	-9 700
Henkilöstökorvaukset	-1 636	5 000	0	0	0	0
Eläkekulut	-372 124	-379 000	-276 500	0	-236 700	-39 800
Muut henkilöstösivukulut	-39 964	-52 900	-40 000	0	-37 200	-2 800
Palvelujen ostot	-701 260	-797 250	-678 800	-54 600	-531 500	-92 700
Asiantuntijapalvelut	-268 083	-316 500	-210 700	0	-150 000	-60 700
Toimistopalvelut	-82 057	-70 000	-70 000	0	-70 000	0
ICT-palvelut	-125 208	-95 400	-100 000	0	-100 000	0
Rahoitus- ja pankkipalvelut	-978	-1 500	-1 000	0	-1 000	0
Painatukset, ilmoitukset ja markkintointi	-37 693	-35 000	-35 000	0	-23 000	-12 000
Posti- ja kuriiripalvelut	-2 119	-3 250	-1 000	0	-1 000	0
Vakuutukset	-2 148	-3 000	-2 500	0	-2 500	0
Puhtaanapito ja pesulapalvelut	-11 466	-12 000	-12 000	0	-12 000	0
Majoitus- ja ravitsemispalvelut	-65 475	-87 100	-74 600	-32 600	-35 000	-7 000
Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-17 974	-71 500	-75 000	-22 000	-40 000	-13 000
Sosiaali- ja terveyspalvelut	-34 095	-35 000	-36 000	0	-36 000	0
Opetus- ja kulttuuripalvelut	-15 709	-20 000	-18 000	0	-18 000	0
Muut yhteistoimintaosuudet	-15 000	-15 000	-15 000	0	-15 000	0
Muut palvelut	-23 255	-32 000	-28 000	0	-28 000	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-55 258	-58 660	-60 160	0	-53 660	-6 500
Toimistotarvikkeet	-1 221	-7 000	-6 500	0	-5 000	-1 500
Kirjallisuus	-1 826	-2 500	-2 500	0	-2 500	0
Elintarvikkeet	-1 145	-1 000	-1 000	0	-1 000	0
Lääkkeet	0	-10	-10	0	-10	0
Hoitotarvikkeet	-79	-150	-150	0	-150	0
Sähkö	-7 718	-10 000	-10 000	0	-10 000	0
Kalusto	-28 362	-13 000	-20 000	0	-15 000	-5 000
Muu materiaali	-14 907	-25 000	-20 000	0	-20 000	0
Avustukset	-787 233	-715 000	-665 000	0	-665 000	0
Avustukset yhteisöille	-15 500	-15 000	-15 000	0	-15 000	0
Avustukset rahastoille	-771 733	-700 000	-650 000	0	-650 000	0
Muut toimintamenot	-234 991	-232 400	-230 200	0	-225 200	-5 000
Huoneistojen vuokrat/yhtiöv.	-139 454	-142 800	-145 200	0	-140 200	-5 000
Koneiden ja laitteiden vuokrat	-5 572	-4 600	-5 000	0	-5 000	0
Muut toimintakulut	-89 965	-85 000	-80 000	0	-80 000	0
TOIMINTAKATE	-170 657	18 590	27 940	-184 600	435 540	-223 000



Taloussuunnitelma 2023–2025

TALOUSSUUNNITELMA 2023 - 2025	TP 2021	TA 2022M	TA 2023	TS 2024	TS 2025
TOIMINTATUOTOT	3 726 424	3 949 100	3 778 900	3 800 000	3 800 000
Josta jäsenkuntien maksuosuudet	3 366 000	3 433 300	3 433 300	3 502 000	3 502 000
TOIMINTAKULUT	-3 897 081	-3 930 510	-3 750 960	-3 780 000	-3 780 000
TOIMINTAKATE	-170 657	18 590	27 940	20 000	20 000
RAHOITUSTULOT JA -MENOT	-15 507	-3 590	0	0	0
VUOSIKATE	-186 164	15 000	27 940	20 000	20 000
TILIKAUDEN TULOS	-186 164	15 000	27 940	20 000	20 000
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-111 861	15 000	27 940	20 000	20 000



TALOUSSUUNNITELMA						TA 2023-2025	
TULOSLASKELMA JA KÄYTTÖTALOUS	TP 2021	TA 2022M	TA2023	TS 2024	TS 2025	Muutos €	Muutos %
TOIMINTATUOTOT	3 726 424	3 949 100	3 778 900	3 800 000	3 800 000	21 100	1 %
Myyntituotot	3 462 967	3 508 350	3 506 200	3 532 000	3 532 000	25 800	
Jäsenkuntien maksuosuudet	3 366 000	3 433 300	3 433 300	3 502 000	3 502 000	68 700	
Muut myyntituotot	96 967	75 050	72 900	30 000	30 000	-42 900	
Tuet ja avustukset	263 457	440 750	272 700	268 000	268 000	-4 700	
Muut tuotot	0	0	0	0	0	0	
TOIMINTAKULUT	-3 897 081	-3 930 510	-3 750 960	-3 780 000	-3 780 000	-29 040	1 %
Henkilöstömenot	-2 118 339	-2 127 200	-2 116 800	-2 180 000	-2 130 000	-13 200	
Palvelujen ostot	-701 260	-797 250	-678 800	-650 000	-650 000	28 800	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-55 258	-58 660	-60 160	-55 000	-55 000	5 160	
Avustukset, sis. K-S kehittämisrahasto	-787 233	-715 000	-665 000	-665 000	-715 000	-50 000	
Muut toimintamenot	-234 991	-232 400	-230 200	-230 000	-230 000	200	
TOIMINTAKATE	-170 657	18 590	27 940	20 000	20 000	-7 940	-40 %
Rahoitustulot ja -menot	-15 507	-3 590	0	0	0	0	
Korkotuotot	0	0	0	0	0	0	
Muut rahoitustuotot	14	10	0	0	0	0	
Korkomenot	-15 521	-3 600	0	0	0	0	
Muut rahoitusmenot	0	0	0	0	0	0	
VUOSIKATE	-186 164	15 000	27 940	20 000	20 000	-7 940	-40 %
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0	
TILIKAUDEN TULOS	-186 164	15 000	27 940	20 000	20 000	-7 940	-40 %
Rahastojen lisäys (-)	-700 000	-700 000	-650 000	-650 000	-700 000	-50 000	
Rahastojen vähennys (+)	774 303	700 000	650 000	650 000	700 000	50 000	
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-111 861	15 000	27 940	20 000	20 000	-7 940	-40 %



Rahoitusosa

RAHOITUS- JA INVESTOINTIOSA	TP 2021	TA 2022M	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toiminnan rahavirta	-186 164	15 000	27 940	20 000	20 000
Vuosikate	-186 164	15 000	27 940	20 000	20 000
Investointien rahavirta	0	0	0	0	0
Investointimenot	0	0	0	0	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	-186 164	15 000	27 940	20 000	20 000
Rahoituksen rahavirta	-205 664	0	0	0	0
Oman pääoman muutokset	-4 543				
Muut maksuvalmiuden muutokset	-201 121				
Vaikutus maksuvalmiuteen	-391 828	15 000	27 940	20 000	20 000

Toimenpide- ja asiakirjaluettelo**Luonnos 19.4.2022**

Tämän toimenpide- ja asiakirjaluettelon tarkoituksena on esittää:

- 1) pääpiirteittäiset toimenpiteet ja selvitykset koskien kuntayhtymän purkautumisen valmistelua ("Selvitysvaihe")
- 2) päätöksenteko purkautumisen toteuttamiseksi ("Päätöksentekoprosessi")
 - *Oletuksena on, että jäsenkuntien valtuustot päättävät purkautumisesta ja purkamissopimuksesta samassa valtuuston kokouksessa yhtäaikaisesti.*
- 3) loppuselvityksen vaatimista toimenpiteistä ja päätöksistä.

1. SELVITYSVAIHE			
TEHTÄVÄ/DOKUMENTTI	VASTUU	HUOMIOITA	AIKA
Siirtyvien varojen, velkojen ja muiden erien alustava selvittäminen: <i>Kuntien ja muiden kuntayhtymien sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen käytössä oleva irtain omaisuus, sopimukset ja siirtyvän henkilöstön lomapalkkavelka siirtyvät hyvinvointialueille ilman korvausta. Kunnan omistamat toimitilat siirtyvät vuokrasopimuksen nojalla hyvinvointialueen hallintaan jääden kuntien omistukseen 1.1.2023 lukien.</i>	Kuntayhtymä BDO avustaa tarvittaessa	Kuntayhtymä vastaa selvityksen laadinnasta hyvinvointialueelle.	Helmi-maaliskuu 2022
Hyvinvointialueelle siirtymättömät erät - Kuntayhtymä arvioi mahdolliset sellaiset sopimukset, velat, vastuut ja omaisuuserät, jotka eivät siirtyisi hyvinvointialueelle.	Kuntayhtymä BDO avustaa tarvittaessa		Helmi-maaliskuu 2022
Purkamissopimuksen laatiminen ja prosessin kuvaus päättävälle toimielimille	BDO		Huhtikuu 2022

2. PÄÄTÖKSENTEKOPROSESSI			
TEHTÄVÄ/DOKUMENTTI	VASTUU	HUOMI-OITA	AIKA
1) Yhtymähallituksen päätös (esitys yhtymävaltuustolle purkautumisesta)	Kuntayhtymä BDO avustaa		19. toukokuuta 2022
2) Yhtymävaltuuston päätös (esitys jäsenkunnille purkautumisesta, kuntayhtymällä ei varsinaista toimivaltaa päättää asiasta, mutta toimii asian alullepanijana suhteessa jäsenkuntiin)	Kuntayhtymä BDO avustaa		22. kesäkuuta 2022
3) Jäsenkuntien hallitusten päätökset (esitys valtuustoille purkautumisesta ja purkamissopimuksen hyväksymisestä)	Jäsenkunnat BDO avustaa		Elo-syyskuu 2022
4) Jäsenkuntien valtuustot Päätös purkautumisesta ja purkamissopimuksen hyväksymisestä. Loppuselvityksestä vastaa perussopimuksen mukaisesti kuntayhtymän hallitus, ellei toisin sovita.	Jäsenkunnat BDO avustaa		Elo-syyskuu 2022
3. LOPPUSELVITYS			
TEHTÄVÄ/DOKUMENTTI	VASTUU	HUOMI-OITA	AIKA
Loppuselvityksen pääasialliset toimenpiteet: <ul style="list-style-type: none"> Purkamissopimuksen jälkeen laaditaan kuntayhtymän loppuselvitys. Täsmennetään hyvinvointialueelle siirtyvät erät, vastuut, velvoitteet, henkilöstö Täsmennetään kuntayhtymälle jäävät sopimukset, varat velat. Päätetään sopimukset taikka siirretään jäsenkunnille. 	Hallitus, kuntayhtymän johtaja ja muu kuntayhtymän erityisesti taloushallintohenkilöstö. BDO avustaa tarvittaessa	Tavoitteena, että selvitystila on mahdollisimman pitkällä 1.1.2023, jolloin toiminta siirtyy hyvinvointialueelle.	Alkaa purkautumisen ja purkamissopimuksen hyväksymisestä. Tehtävä viipymättä.

<ul style="list-style-type: none"> • Tilintarkastaja hoitaa sopimuksensa mukaisesti kuntayhtymän viimeisen kalenterivuoden hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tarkastamisen ja laatii tilintarkastuskertomuksen. • Tilinpäätöksen allekirjoittavat jäsenkuntien hallitukset ja kunnan/kaupunginjohtajat. 			
4. LOPPUSelvitys 1.1.2023 ALKAEN JA LOPPUSelvityksen HYVÄKSYMINEN			
<p>1.1.2023 kuntayhtymässä ei henkilöstöä. Tätä ennen sovittavat vuoden 2023 tilinpäätöksen ja muiden toimien hoitamisesta taikka ostettava palvelut jäsenkunnalta taikka kolmannelta taholta.</p> <p>Kuntayhtymän on sovittava 1.1.2023 jälkeisen ajan osalta henkilö taikka henkilöt, jotka tosiasiallisesti hoitavat loppuselvitykseen liittyviä toimenpiteitä. Lähtökohtaisesti suositeltavaa olisi, että palvelut ostettaisiin esimerkiksi hyvinvointialueelta (kuntayhtymän johtajan resurssi) ja välillisesti Monetralta, jolle myös osa kuntayhtymän henkilöstöstä siirtyy.</p> <p>Juridisesti loppuselvityksestä vastaa edelleen perussopimuksen mukaisesti kuntayhtymän hallitus. Nimetyt henkilöt (perustuen suositellusti ostopalvelusopimukseen) vastaavat käytännön toimista (laskutus, arkistointi, lopputilitys).</p>	<p>Vastuutahot 1.1.2023 nimetään tähän</p> <p>N.N</p> <p>N.N</p>		<p>1.1.2023 – 3/4 / 2023</p>
<p>Loppuselvityksen hyväksyminen jäsenkuntien valtuustoissa.</p>	<p>Jäsenkunnat</p>	<p>Perussopimuksen mukaisesti loppuselvitys, viimeinen tilinpäätös ja vastuuvapaus käsitellään valtuustoissa.</p>	<p>3-4 /2023</p>

SOTE KUNTAYHTYMÄN PURKAMISSOPIMUS

x.x.20xx

SOPIMUS SOTE KUNTAYHTYMÄN PURKAMISESTA

1. Osapuolet

Tämän Sopimuksen SoTe kuntayhtymän (jäljempänä ”Kuntayhtymä”) purkamisesta ovat allekirjoittaneet kaikki Kuntayhtymän jäsenkunnat:

- a) Kannonkosken kunta
- b) Karstulan kunta
- c) Kivijärven kunta
- d) Kyyjärven kunta
- e) Saarijärven kaupunki

Osapuolet jäljempänä yhdessä ”Jäsenkunnat” ja erikseen ”Jäsenkunta”.

2. Sopimuksen tausta ja tarkoitus

Kuntayhtymän perussopimus on tullut voimaan 1.1.2009. Perussopimuksen mukaisesti Kuntayhtymän tehtävänä on ollut muun muassa vastata jäsenkuntien sekä mahdollisten sopimus kuntien puolesta kaikkien kuntien järjestettäväksi säädettyjen ja kuntien kuntayhtymän järjestettäväksi antamien sosiaalihuollon, perusterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon palveluiden järjestämisestä. Kuntayhtymä on voinut omistaa ja hallita palveluita tuottavia organisaatioita ja olla jäsenenä ja osakkaana niissä. Kuntayhtymä on voinut myös hankkia palveluita muilta palveluntuottajilta sekä myydä itse tuottamia tai edellä mainituin tavoin omistamiensa ja hallinnoimiensa organisaatioiden tuottamia palveluita.

Kuntayhtymä puretaan, koska kuntayhtymän toiminta siirtyy sote-voimaanpanolain 23 §:n mukaisesti olennaisilta osiltaan 1.1.2023 Keski-Suomen hyvinvointialueelle, eikä kuntayhtymässä käytännössä enää sen jälkeen ole toimintaa.

Tämä Sopimus on perussopimuksen 8. kohdan mukainen purkamissopimus, jossa sovitaan purkamiseen ja loppuselvitykseen liittyvistä yksityiskohtaisista periaatteista ja ehdoista.

3. Loppuselvitys ja varojen vako

Kuntayhtymän loppuselvitys aloitetaan välittömästi tämän Sopimuksen voimaantultua. Loppuselvityksestä vastaa perussopimuksen mukaisesti yhtymähallitus. Loppuselvityksen aikana Kuntayhtymän tulee maksaa kaikki jäljellä olevat velat sekä päättää mahdolliset voimassa olevat sopimukset.

Kuntayhtymän varat, joita ei tarvita loppuselvityksen kustannusten ja velkojen suorittamiseen eikä sitoumusten täyttämiseen, jaetaan Jäsenkunnille jäsenkuntauosuuksien suhteessa. Suuntaa antava arvio Kuntayhtymän varoista ja veloista per 31.12.2022 sekä loppuselvitysvaiheen arvioituista kuluista on kuvattu liitteessä 1.

Jos kustannusten ja velkojen suorittamiseen sekä sitoumusten täyttämiseen tarvittava määrä on varoja suurempi, Jäsenkunnat ovat velvolliset suorittamaan erotuksen edellä mainittujen osuuksien suhteessa.

Mikäli Kuntayhtymän purkamisen jälkeen ilmeni velvoitteita ja vastuita, joita ei tämän Sopimuksen allekirjoitushetkellä ole ollut Jäsenkuntien tiedossa vastaavat Jäsenkunnat tällaisista vastuista ja velvoitteista kukin peruspääomaosuutensa mukaisessa suhteessa.

Loppuselvityksestä vastaavan tahon tulee suorittaa loppuselvityksen vaatimat toimenpiteet ilman aiheutonta viivästystä. Loppuselvityksestä vastaavan tahon tulee viipymättä loppuselvityksen valmistuttua esittää loppuselvitys Jäsenkuntien valtuustojen hyväksyttäväksi. Viimeinen tilinpäätös ja vastuuvapaus käsitellään jäsenkuntien valtuustoissa. Selvyyden vuoksi todetaan, että tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.2022 – 31.12.2022 hyväksyy yhtymävaltuusto.

Kun Jäsenkuntien valtuustot ovat hyväksyneet loppuselvityksen, Kuntayhtymä katsotaan purkautuneeksi.

5. Verotus

Kukin Jäsenkunta ja Kuntayhtymä vastaa sille tästä Sopimuksesta ja sen perusteella tehtävien toimenpiteiden mahdollisista veroseuraamuksista.

6. Myötävaikutusvelvollisuus

Osapuolet pyrkivät ratkaisemaan kaikki tämän Sopimuksen tulkintaa ja täytäntöönpanoa koskevat erimielisyydet keskinäisin neuvotteluin. Ne tämän Sopimuksen tulkintaa koskevat erimielisyydet ja Sopimuksesta mahdollisesti johtuvat muut riidat, joista osapuolet eivät pääse yksimielisyyteen, ratkaisee ensiasteena Keski-Suomen käräjäoikeus.

7. Allekirjoitukset ja Sopimuksen voimaantulo

Tätä Sopimusta on laadittu 5 samasanaista kappaletta, yksi kullekin Jäsenkunnalle.

Tämä Sopimus tulee voimaan kaikkien osapuolten allekirjoitettua Sopimuksen.

Paikka ja aika **PP.KK.202V**

Kannonkosken kunta

Kirsi Saari
Kunnanhallituksen puheenjohtaja

Sakari Varala
Kunnanjohtaja

Karstulan kunta

Miska Keisanen
Kunnanhallituksen puheenjohtaja

Pekka Kanervio
Kunnanjohtaja

Kivijärven kunta

Erkki Leppänen
Kunnanhallituksen puheenjohtaja

Pekka Helppikangas
Kunnanjohtaja

Kyyjärven kunta

Kai Oinonen
Kunnanhallituksen puheenjohtaja

Tiina Pelkonen
Kunnanjohtaja

Saarijärven kaupunki

Teppo Haapakoski
Kaupunginhallituksen puheenjohtaja

Satu Autiosalo
Kaupunginjohtaja

1. Arvio Kuntayhtymän varoista ja veloista per 1.1.2023 sekä loppuselvitysvaiheen arvioidut kulut