

Hallituksen päätöksen 31.3.2022§57 mukaisesti hallitus oikeutti tekemään tilinpäätösasiakirjoihin mahdolliset oikaisuluontoiset ja stilistiset korjaukset.

Tilintarkastajan ja sisäisen tarkastajan näkemyksen mukaan tehdyt korjaukset on tuotava hallituksen erikseen päätettäväksi. Jatkossa mainitut muutokset on tehty tilintarkastuksen yhteydessä 1.4-6.5.2022

Kirjoitusvirheitä ja teknisiä tavutusvirheitä ei kuitenkaan tässä yhteydessä ole eritelty.

Tehdyt muutokset:

Sivu 10 2 rivi tekstimuutos

Alkuperäinen : harmonisointi toteutetaan suunnitelman mukaan takautuvasti 1.10.2020 alkaen.
Tilinpäätökseen 2021 sisältyy

Muutettu:

harmonisointi toteutetaan suunnitelman mukaan takautuvasti 1.10.2020 alkaen edellyttäen, että asiasta päästään sopimukseen. Tilinpäätökseen 2021 sisältyy

Sivu 17 kappale konsernihallinto rivi 6 tekstimuutos

Alkuperäinen : Palkkaharmonisointiin liittyvän riskin toteutuminen riippuu saavutetusta neuvottelutuloksesta kuntatyönantajan ja järjestöjen kanssa

Muutettu: Palkkaharmonisointiin liittyvän riskin toteutuminen riippuu saavutettavasta neuvottelutuloksesta kuntatyönantajan ja järjestöjen kanssa.

Sivu 35 1. rivi tekstimuutos

Alkuperäinen : Kehitysohjelmassa oli vuodelle 2021 7,1 miljoonan euroa säästötoimenpiteitä, joista toteutuivat omaisuusjärjestelyt (4,1 miljoonaa euroa) ja Vaalijalan palvelujen optimointi. Muiden toimenpiteiden osalta ei päästy tavoitteisiin. Toimenpiteillä pystyttiin leikkaamaan kustannuskasvua, mutta tätä on vaikea osoittaa yksiselitteisesti. Kehitysohjelman toteuttamista vaikeuttivat erityiset koronaan liittyvät jatkuvasti muuttuneet toimenpiteet koko vuoden 2021, jotka aiheuttivat sen että organisaation voimavarat keskittyivät koronaan liittyviin toimenpiteisiin. Lisäksi vaikeutena olivat henkilöstön saatavuuteen ja jaksamiseen liittyvät ongelmat sekä yleinen kustannustason nousu etenkin syyskaudella 2021.

Muutettu: Kuntayhtymän hallitus käsitteli kehitysohjelmaa 23.9.2021 §187, mutta asia palautettiin uudelleen valmisteluun ja asia käsiteltiin uudestaan talousarvion 2022 päätöksenteon yhteydessä 21.12.2021 §78, tällöin se hyväksyttiin talousarvion liitteenä. Säästötoimista vuonna 2021 toteutuivat omaisuusjärjestelyt (4,1 miljoonaa euroa) ja Vaalijalan palvelujen optimointi. Muiden toimenpiteiden osalta ei päästy tavoitteisiin. Toimenpiteillä pystyttiin leikkaamaan kustannuskasvua, mutta tätä on vaikea osoittaa yksiselitteisesti. Kehitysohjelman toteuttamista vaikeuttivat erityiset koronaan liittyvät jatkuvasti muuttuneet toimenpiteet koko vuoden 2021, jotka aiheuttivat sen että organisaation voimavarat keskittyivät koronaan liittyviin toimenpiteisiin. Lisäksi vaikeutena olivat henkilöstön saatavuuteen ja jaksamiseen liittyvät ongelmat sekä yleinen kustannustason nousu etenkin syyskaudella 2021.

Sivu 35 23. rivi tekstimuutos

Alkuperäinen :Kehitysohjelman viimeinen versio on päivitetty viimeksi tammikuussa 2022 ja seuraava päivitys tehdään omaisuuden myyntitoimenpiteiden valmistuttua syksyllä 2022

Muutettu: Kehitysohjelman viimeinen valtuustossa käsitelty versio liitteenä 1. Tilintarkastuksen yhteydessä huomattiin summarivin kaavavirhe, joka korjattu liitteeseen 21.12.2021 version luku 15.483.540 euroa po. 14.063.540 euroa.

Sivu 42 toimintamenot toinen kappale

Alkuperäinen : Henkilöstömenoihin ei ollut varattu riittävästi määrärahoja, huomioiden henkilöstömitoitusveloitteen ja palkkaharmonisoinnin vaikutuksen. Vuonna 2021 tehtyjen harmonisointien taloudellisia vaikutuksia vanhus- ja vammaispalveluihin ei tiedetä. Niillä on kuitenkin vaikutusta vastuualueen toimintamenojen kasvuun

Muutettu: Vakituisten palkat alittuvat, kun katsotaan yhtä tilikohtaa (4014) johtuen henkilöstöpulasta. Harmonisoinnin ja mitoituksen vaikutukset koskevat sekä vakituisia että määräaikaista työntekijöitä. Harmonisoinnin määrärahavaroja ei ollut TA2021 ja tarkkaa summaa ei ole tiedossa vastuualueella.

Varsinaiset henkilöstömenojen ylitykset kohdistuvat määräaikaisiin sijaisiin ja erilliskorvauksiin. Talousarviovaraukset määräaikaisten sijaisten tilikohdista joko puuttuvat kokonaan tai kuten tilikohdassa 4024 (sijaisten peruspalkat, hoitohenkilökunta) on vain 74 494€ määrärahavaraus, kun

vuoden 2020 tilinpäätöksen toteuma oli 3,3M€. Toteuma vuonna 2021 on 2,7 M€. Suhteessa edelliseen vuoteen verrattuna tämä on tuonut säästöä edelliseen vuoteen verrattuna n. 600 000 euroa.

Erilliskorvaukset hoitohenkilöstö (tili 4044): TP2020 toteuma on ollut 5,5M€ ja TP2021 oli 5,55M€. Määrärahavarausta oli vain 3,5M€. Henkilöstömenojen ylitys johtuu liian tavoitteellisesta henkilöstömäärärahasta.

Sivu 57 5. rivi tekstimuutos

Alkuperäinen : Vuonna 2021 käyttöön otettu AURA-raportointi lisäsi ESH-tuloja 2,2 miljoonaa euroa.

Muutettu: Aura tilastoinnin myötä kirjaustavan muutos on lisännyt tuloja ESH:n osalta.

Liitetaulukot:

Sivu 64 tekstinlisäys

Lisätty konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot, kopiointivirheen takia puuttuivat edellisestä versiosta

Liitetaulukko 13

Lisätty maa- ja vesialueiden luovutusvoittoon teksti Keskussairaalan tontin myynti

Lisätty osakkeiden myyntivoittoon teksti Mikkelin Pesula Oy:n osakkeiden 18 kpl myynti

Liitetaulukko 19

Poistettu taulukko Aineettomat hyödykkeet/konserni

Poistettu taulukko Aineelliset hyödykkeet/konserni

Poistettu taulukko Pysyvät vastaavien sijoitukset/konserni

Taulukko 25

Lisätty Peruspääoman jakautuminen taulukkoon kuntien % osuudet peruspääomasta

Liitetaulukko 27

Päivitetty myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua erääntyvät pitkäaikaiset velat vuoden 2021 osalta

Liitetaulukko 38

Päivitetty vuokravastuut konsernin osalta

Liitetaulukko 40

Lisätty teksti kohtaan muut Essoten antamat vastuusitoumukset ja muut vastuut

Palkkaharmonisoinnin neuvottelut ovat kesken ja lopputuloksella voi olla merkittävä vaikutus henkilöstökustannuksiin.

Liitetaulukko 41

Päivitetty koronvaihtosopimusten arvot vuodelle 2021

Liitetaulukko 46

Intressitahotapahtumiin lisätty Mikkelin ja Sairaalaparkin pääomalaina sekä kuntayhtymän johtajan johtajasopimus

Liitetaulukko 1

Liitetty viimeisin valtuuston hyväksymä kehitysohjelman tavoite taulukko