

# YLÄ-PIRKANMAAN PERUSPALVELUKUNTAYHTYMÄ TILINPÄÄTÖS 2010

## SISÄLLYSLUETTELO

### I TOIMINTAKERTOMUS

<b>1.</b>	<b>OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA</b>	<b>3</b>
1.1	Yhtymäjohtajan katsaus	3
1.2	Kuntayhtymän hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	6
1.3	Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	9
1.4	Olennot muuttokset kuntayhtymän toiminnassa ja taloudessa	10
1.5	Kuntayhtymän henkilöstö	10
1.6	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista kuntayhtymän toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista	11
<b>2.</b>	<b>SELONTEKO SISÄISEN TARKASTUKSEN JÄRJESTÄMISESTÄ</b>	<b>11</b>
<b>3.</b>	<b>TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS</b>	<b>13</b>
3.1	Tilikauden tuloksen muodostuminen	13
3.2	Toiminnan rahoitus	14
3.3	Rahoitusasema ja sen muutokset	15
<b>II</b>	<b>TALOUSARVION TOTEUTUMINEN</b>	<b>16</b>
<b>4.</b>	<b>KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN</b>	<b>16</b>
4.1	<b>YHTYMÄHALLINTO</b>	<b>18</b>
4.1.1	Tarkastuslautakunta	18
4.1.2	Yhtymävaltuusto	19
4.1.3	Yhtymähallitus	19
4.1.4	Henkilöstöhallinto	20
4.1.5	Hallinto- ja talouspalvelut	21
4.2	<b>SOSIAALITYÖ JA VAMMAISPALVELUT</b>	<b>23</b>
4.2.1	Sosiaalityön ja vammaispalveluiden hallinto	23
4.2.2	Lastensuojelu	24
4.2.3	Aikuis- ja perhesosiaalityö	25
4.2.4	Työtoiminnat	26
4.2.5	Toimeentulotuki	27
4.2.6	Työmarkkinatuen kuntaosuus	27
4.2.7	Vammaisten omaishoidon tuki ja taloudelliset tukitoimet	28
4.2.8	Kehitysvammaiset	29
4.2.9	Kehitysvammaisten työtoiminnat	30
4.3	<b>VANHUSPALVELUT</b>	<b>31</b>
4.3.1	Vanhuspalveluiden hallinto	31
4.3.2	Vanhusten avopalvelut	32
4.3.3	Vanhusten asumispalvelut	33
4.3.4	Vanhusten laitospalvelut	34
4.4	<b>TERVEYDENHUOLTO</b>	<b>36</b>
4.4.1	Perusterveydenhuolto	36
4.4.2	Erikoissairaanhoido	37
4.5	<b>JÄSENKUNTALASKUTUS</b>	<b>39</b>
<b>5.</b>	<b>TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN</b>	<b>42</b>
<b>6.</b>	<b>INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN</b>	<b>45</b>
<b>III</b>	<b>TILINPÄÄTÖSLASKELMAT</b>	
	TULOSLASKELMA	47
	RAHOITUSLASKELMA	48
	TASE	49
<b>IV</b>	<b>LIITETIEDOT</b>	<b>51</b>
	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä	

# TOIMINTAKERTOMUS

## 1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

### 1.1 Yhtymäjohtajan katsaus

Vuoden alussa käynnistettiin täysitehoisesti uusi Paras-lain mukainen sosiaali- ja terveystoimen yhteistoiminta-alue Ylä-Pirkanmaalla kuntayhtymän muodossa eli Ylä-Pirkanmaan peruspalvelukuntayhtymä – Ypek.

Ypek on uusi jäsenkuntien päätöksillä muodostettu, kuntalain säädösten mukaan toimiva julkishallinnollinen yksikkö, joka on vastannut 1.1.2010 alkaen Ruoveden kunnan ja Mänttä-Vilppulan kaupungin sosiaali- ja terveystoimen järjestämisestä lukuun ottamatta lasten päivähoitoa ja ympäristöterveydenhuoltoa. Tosin perusterveydenhuollon järjestämisvastuu ja erikoissairaanhoidon tilaajavastuu siirtyivät Ypek:lle jo vuoden 2009 alusta.

Tilinpäätöksen laatimista koskevan suosituksen mukaan toimintakertomuksessa tulee selvittää tilikauden aikana tapahtuneet merkittävät muutokset kuntayhtymän hallinnossa, toiminnassa ja taloudessa.

Uuden kuntayhtymän perustaminen kokonaisuudessaan ja Ypek:n ensimmäinen oman palvelutuotannon toimintavuosi on ollut pelkkää muutosta uuden organisaation puitteissa. Muutokset eri näkökulmista katsoen ovat olleet seuraavia:

#### Kuntien asukkaat ja asiakkaat

Kuntalaisten palvelujen tuotanto on järjestetty vuoden 2010 alusta alkaen jäsenkunnilta Ypek:iin siirtyneiden palvelurakenteiden ja toimintayksiköiden mukaisesti, joten muutos on näkynyt asiakkaille toistaiseksi vain palveluntuottajan yhteystietojen ja laskutusosoitteen muutoksina.

#### Henkilöstö

Ypek:iin perustettiin 1.1.2010 lukien 300 virkaa ja tointa jäsenkunnista siirtyvää henkilöstöä varten. Yhteensä n. 350 työntekijää määräaikaiset mukaan lukien siirtyi Ypek:n palvelukseen 1.1.2010. Työntajan vaihdos siis koski merkittävää määrää jäsenkuntien työntekijöitä.

Varsinaiset työtehtävät eivät henkilöstön osalta ole toistaiseksi muuttuneet, mutta asettuminen uuteen organisaatioon ja henkilöstöhallinnon järjestelmiin ovat varmaan aiheuttaneet joka tasolla ”siirtymiskipuja”.

Toimintayksiköiden lähiesimiesten työpanosta on sitoutunut merkittävästi siirtymäkauden toteuttamiseen (henkilöstöhallinnon toimintamuutokset, tietohallintojärjestelmät jne.), joten lähiesimiesten työnjohdosta puuttunut aika ei ole voinut olla näkymättä toimintayksiköiden päivittäisessä työnteossa.

#### Päätöksenteko

Ypek:ssä sosiaali- ja terveystoimen palvelutuotanto on järjestetty kuntayhtymän perussopimuksen mukaisesti palvelusopimuksen muotoon. Vuosittainen palvelusopimus on jäsenkuntien suunnasta tapahtuvan **omistajaohjauksen** perusta, joka vahvistetaan kuntavaltuustojen tasolla talousarvioiden hyväksymisen yhteydessä. Palvelusopimus 2010 perustui Ypek:n talousarvioon, joka puolestaan sisältyi sellaisenaan jäsenkuntien talousarvioihin. Vuoden 2010 talousarvio ja palvelusopimus rakennettiin pääosin jäsenkunnilta siirtyneen palvelurakenteen ja toimintakäytäntöjen ”perinnön” mukaisesti.

Ypek:iin siirtymisen myötä

- Ruovedellä lakkautettiin perusturvalautakunta ja lasten päivähoidon järjestämisvastuu siirrettiin koulutuslautakunnan tehtäväksi
- Mänttä-Vilppulassa sosiaalilautakunta jäi toimimaan lasten päivähoidon tehtävien osalta.

Ypek:ssä yhtymähallitus vastaa tehtäväalueeltaan entisiä perusturva- ja sosiaalilautakuntia. Muutos on ollut merkittävä sosiaali- ja terveystoimen päätöksentekojärjestelmässä.

Käynnistysvuoden aikana on korostunut useiden toiminnan muutosten myötä yhtymähallinnon kautta tapahtuva jäsenkuntien omistajaohjaus.

Ypek:n strategian valmistelutyö olisi pitänyt aloittaa vuonna 2010, mutta oman palvelutuotannon siirtymävaihe osoittautui valmistelijoille ja myös päätöksentekijöille siinä määrin työllistäväksi, että strategian laadintatyö päästään aloittamaan vasta vuonna 2011.

### **Toimintaympäristön muutokset**

Lainsäädäntö ja valtion viranomaisohjaus- ja valvonta muuttui ja tiukentui jo vuoden 2009 aikana.

Lastensuojelulaki uudistettiin vuoden 2009 alusta ja vammaispalvelulaki 1.9.2009 lukien. Muutoinkin valtion viranomaisvalvonta tiukentui vuoden 2010 aikana.

Ypek on tehnyt Aluehallintovirastolle ja Valviralle vuoden aikana useita selvityksiä erityisesti vanhuspalveluista mutta myös sosiaalityön palveluiden toteuttamisesta. Aluehallintovirasto on edellyttänyt vanhuspalveluissa henkilöstömitoituksen parantamista tulosityksiköissä sekä tilojen saattamista suositusten mukaisiksi. Sosiaalipalveluissa on valvottu etuuskäsittelyaikoja ja käsittelyn lainmukaisuutta.

Pirkanmaan Sairaanhoidopiirin alueella on vuoden aikana tehty laajoja selvityksiä mm. psykiatrisen hoidon ja kehitysvammaisten palveluiden uudelleenjärjestelyistä. Tavoitteena on ollut laitospaikkojen merkittävä vähentäminen. Ypek on omalta osaltaan osallistunut selvitysten laadintaan ja molemmat selvitykset tulevat vaikuttamaan lähitulevaisuudessa myös Ypek:n alueen avopalveluiden järjestämistapaan.

### **Vuoden 2010 ensimmäinen talousarvio**

Ypek:n ensimmäisen talousarvion laadinnassa onnistuttiin useista tulosityksikkökohtaisista poikkeamista huolimatta kohtuullisesti.

Yleisenä selityksenä merkittäviinkin talousarviopoikkeamiin ovat talousarvion laadinta-ajankohdan (syksy 2009) puutteelliset lähtökohtatiedot. Talousarvion tekohetkellä tiedossa olivat siirtyvän toiminnan osalta

- kolmen kunnan eli Mäntän kaupungin, Ruoveden kunnan ja Vilppulan kunnan tilinpäätöstiedot vuodelta 2008
- 1.1.2009 yhdistyneen Mänttä-Vilppulan kaupungin ja Ruoveden kunnan talousarviotiedot vuodelta 2009

Selkeitä virheitä ja alibudjetoitteja tapahtui mm. seuraavien menojen arvioinnissa

- jaksotyön erilliskorvaukset
- sijaismäärärahat
- Varhe-ennakkomaksut
- lomapalkkavelan muutos
- jäsenkunnilta siirtyneen irtaimiston kulukirjaukset
- palkkahallinnon henkilöstömitoitus
- tietojärjestelmien ja puhelinpalveluiden kulut

**Kokonaisuudessaan** Ypek on toiminut vuonna 2010 jäsenkuntien kanssa tehtyjen palvelusopimusten mukaisesti. Vuoden aikana jäsenkuntien omistajaohjausta on toteutettu mm. henkilöstölisäysten osalta perussäännön ja palvelusopimusten mukaisesti.

Oman palvelutuotannon osalta (yhtymähallinto ja sosiaalitoimi yhteensä) jäsenkunnille muodostui tasauslaskutusta yhteensä

-Ruovedelle palautusta 227.957,16 €€

-Mänttä-Vilppulalle lisälaskutusta 12.129,51 €

Terveystenhuollon lisälaskutus molemmille kunnille ylitti merkittävästi Pirkanmaan sairaanhoitopiirin kanssa tehdyt sopimukset ja terveydenhuollon tasauslaskutuksessa syntyi

-Ruovedelle lisälaskutusta 848.082,24 €

-Mänttä-Vilppulalle lisälaskutusta 527.192,74 €

Vuoden 2011 alussa Ypek:ssä on käynnistetty vanhuspalveluiden rakennemuutoksen suunnittelu ja toteuttaminen. Tavoitteena on

-terveydenhuollon vuodeosastojen ns. pitkäaikaispaikkojen poistaminen toiminta-alueen vanhuspalveluiden käytöstä

-nykyisten vanhainkotien laitospaikkojen vähentäminen ja tilojen muuttaminen tehostetun asumisen yksiköiksi

-vanhusasukkaiden selviytyminen ensisijaisesti omassa kodissa kotihoitoa tehostamalla tai sijoittuminen toimintakyvyn mukaan Ypek:n ylläpitämiin oikean tason asumisyksiköihin

Vanhuspalveluiden rakennemuutoksen kautta pyritään keventämään kuntien kustannusrakennetta vanhus- ja terveysten palveluissa ja toivottavasti se tulee näkymään koko sosiaali- ja terveysten palveluiden menokehityksessä muutaman vuoden siirtymävaiheen jälkeen.

Saara Rauhala  
yhtymäjohtaja

## 1.2 Kuntayhtymän hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Ylä-Pirkanmaan peruspalvelukuntayhtymän peruspääoma on muodostettu perussopimuksen mukaan 01.10.2008 siten, että kukin jäsenkunta on sijoittanut peruspääomaan väkiluvun mukaisessa suhteessa 10,00 euroa / asukas (asukasmäärä 31.12.2007 tilanteessa).

Jäsenkuntien osuudet peruspääomasta	€	%
Ruovesi	51 950,00	31%
Mänttä-Vilppula	117 670,00	69%
<b>Yhteensä</b>	<b>169 620,00</b>	<b>100%</b>

Ypek:n perussopimus on hyväksytty jäsenkuntien kunnanvaltuustoissa 25.08.2008 ja sitä on tarkennettu erikoissairaanhoidon tilaajavastuun osalta kunnanvaltuustoissa 10.11.2008.

Hallintosääntö on hyväksytty yhtymävaltuustossa 14.10.2008 ja sitä on tarkistettu viimeksi yhtymävaltuustossa 9.3.2010.

Kuntayhtymän organisaatio on esitetty sivulla 8 siinä muodossa kuin siitä on viimeksi päätetty yhtymähallituksessa 2.12.2009.

Ypek:ssä päätösvaltaa käyttävät kuntalain mukaisesti yhtymävaltuusto ja yhtymähallitus, joiden toimivalta on määritelty perussopimuksessa ja hallintosäännössä. Kuntayhtymässä on valtuuston valitsema tarkastuslautakunta. Kaikkien toimielimien toimikausi on kunnanvaltuustojen valtuustokausi. Vuoden 2010 alusta on perustettu yhtymähallituksen 3-jäseninen yksilöjaosto.

Ylintä päätösvaltaa käyttää yhtymävaltuusto, johon jäsenkunnat nimeävät jäsenensä. Yhtymävaltuustoon valitaan yhteensä 13 jäsentä ja henkilökohtaista varajäsentä jäsenkunnista seuraavasti:

Mänttä-Vilppula 7 jäsentä  
Ruovesi 6 jäsentä

Yhtymähallitukseen kuuluu yhteensä 9 jäsentä ja henkilökohtaista varajäsentä jäsenkunnista seuraavasti:

Mänttä-Vilppula 5 jäsentä  
Ruovesi 4 jäsentä

Yhtymävaltuusto valitsee kuntayhtymän tarkastuslautakuntaan puheenjohtajan, varapuheenjohtajan ja kaksi jäsentä sekä jokaiselle henkilökohtaisen varajäsenen. Tarkastuslautakuntaan nimitään jäsenet seuraavasti:

Mänttä-Vilppula 2 jäsentä  
Ruovesi 2 jäsentä

Toimielinten kokoonpano 2010 on esitetty seuraavalla sivulla. Yhtymävaltuustossa ja -hallituksessa tapahtui henkilövaihdoksia, koska Ypek:iin työ- tai virkasuhteeseen siirtyneet henkilöt eivät voineet enää toimia valtuuston tai hallituksen jäseninä.

**YLÄ-PIRKANMAAN PERUSPALVELUKUNTAYHTYMÄ - TOIMIELIMET****Yhtymävaltuusto 2009-2012**

<b>Jäsen</b>	<b>Varajäsen</b>	<b>Jäsenkunta</b>
Majala Jukka,puheenjohtaja	Jokinen Jyrki	Ruovesi
Tuominen Riitta, varapuheenjohtaja 31.12.2009 asti, Lahtinen Kyllikki, varapuheenjohtaja 1.1.2010 lukien	Peltola Niina	Mänttä-Vilppula
Havanka Pentti	Kivi Marko	Ruovesi
Kangaspeska Kari	Ryytty Päivi	Ruovesi
Kaukola Kalevi	Riekkola Hannu	Mänttä-Vilppula
Kokko Outi	Nyykooli Leo	Ruovesi
Kosonen Urpo	Salmela Jukka	Ruovesi
Kuulusa Paula	Anttila Mira	Mänttä-Vilppula
Lindroos Kai	Jatkola Ilkka	Mänttä-Vilppula
Mäkelä Tauno	Niittymäki Antti	Mänttä-Vilppula
Raami Mirjami	Vuorinen Anne 31.12.2009 asti, Mäkinen Alli 1.1.2010 lukien	Mänttä-Vilppula
Riihonen Sari	Rönköharju-Vessari Tuija	Mänttä-Vilppula
Ylitalo Virpi	Lehtonen Salme	Ruovesi

**Yhtymähallitus 2009-2012**

<b>Jäsen</b>	<b>Varajäsen</b>	<b>Jäsenkunta</b>
Välimäki Auli, puheenjohtaja	Jussila Jaana	Mänttä-Vilppula
Ikkala Timo, varapuheenjohtaja	Salmi Jussi	Ruovesi
Kivilahti Mikko	Majaranta Jaakko	Mänttä-Vilppula
Kosonen Urpo	Salmela Jukka	Ruovesi
Lahtinen Kaija-Riitta 31.12.2009 asti, Peltomäki Ritva 1.1.2010 alkaen	Anttila Mira	Mänttä-Vilppula
Paananen Pentti	Helander Anneli	Mänttä-Vilppula
Siltanen Lasse	Rintamäki Jarkko	Mänttä-Vilppula
Simonen Hanna-Leena	Louhela Anita	Ruovesi
Ylitalo Virpi	Lehtonen Salme	Ruovesi

**Yhtymähallituksen yksilöjaosto 2009-2012**

<b>Jäsen</b>	<b>Varajäsen</b>	<b>Jäsenkunta</b>
Välimäki Auli, puheenjohtaja	Siltanen Lasse	Mänttä-Vilppula
Ikkala Timo, varapuheenjohtaja	Kosonen Urpo	Ruovesi
Kivilahti Mikko	Paananen Pentti	Mänttä-Vilppula

**Tarkastuslautakunta 2009-2012**

<b>Jäsen</b>	<b>Varajäsen</b>	<b>Jäsenkunta</b>
Kaukola Kalevi, puheenjohtaja	Iso-Markku Erkki	Mänttä-Vilppula
Kokko Outi, varapuheenjohtaja	Selkee Anna-Liisa	Ruovesi
Järvinen Marru	Peltola Niina	Mänttä-Vilppula
Järvinen Osmo	Holopainen Tapio	Ruovesi

**YPEK  
ORGANISAATIO 2011**

	<b>JÄSENKUNNAT (Mänttä-Vilppula ja Ruovesi)</b>		Jäsenkuntien Valtuustot Hallitukset
	*****		V V V V V V
Asukkaita 31.12.2010	MÄNTTÄ-VILPPULA	RUOVESI	<b>OMISTAJAOHJAUS</b>
16 453	11 414	5 039	<b>STRATEGIA</b>
			<b>TALOUSARVIO</b>
			<b>PALVELUSOPIMUKSET</b>

<b>TARKASTUSLAUTAKUNTA</b>	<b>YPEK / YHTYMÄVALTUUSTO</b>	<b>13 jäsentä (Mänttä-Vilppula 7, Ruovesi 6)</b>
----------------------------	-------------------------------	--

<b>YKSILÖJAOSTO</b>	<b>YPEK / YHTYMÄHALLITUS</b>	<b>9 jäsentä (Mänttä-Vilppula 5, Ruovesi 4)</b>
---------------------	------------------------------	---

<b>HENKILÖSTÖPÄÄLLIKKÖ, Heikki Kivinen</b>	<b>YHTYMÄJOHTAJA, Saara Rauhala</b>	
--	-------------------------------------	--

<b>HALLINTO- JA TUKIPALVELUT</b>		
----------------------------------	--	--

-toimisto- ja laskentapalvelut

<b>OMA PALVELUTUOTANTO</b>	<b>PALVELUSOPIMUKSET</b>
----------------------------	--------------------------

-ateriapalvelut  
-kiinteistöpalvelut  
-hankintapalvelut

<b>PALVELUJOHTAJA, Seija Kärkkäinen ( Marita Ylälahti 1.1.2011 alkaen)</b>	
--	--

<b>Tulosalue 1</b>	<b>Tulosalue 2</b>	<b>Tulosalue 3</b>
--------------------	--------------------	--------------------

<b>SOSIAALITYÖ- JA VAMMAISPALVELUT</b>	<b>VANHUSPALVELUT</b>	<b>TERVEYDENHUOLTO</b>
--	-----------------------	------------------------

Tulosaluejohtaja	Tulosaluejohtaja	Tulosaluejohtaja
------------------	------------------	------------------

<b>SOSIAALIJOHTAJA, Hannu Majamaa</b>	<b>VANHUSPALVELU- JOHTAJA, Aili Ruuhilehto</b>	<b>YHTYMÄJOHTAJA</b>
---------------------------------------	--	----------------------

<b>Tehtävä</b>	<b>Tehtävä</b>	<b>Tehtävä</b>
----------------	----------------	----------------

Sosiaali- ja vammaispalveluiden hallinto	Vanhuspalveluiden hallinto	Perusterveydenhuolto
--	----------------------------	----------------------

Lastensuojelu	Vanhusten avopalvelut	Erikoissairaanhoido
---------------	-----------------------	---------------------

Aikuis- ja perhesosiaalityö	Vanhusten asumispalvelut	
-----------------------------	--------------------------	--

Työtoiminnot	Vanhusten laitospalvelut	
--------------	--------------------------	--

Toimeentuloturva		
------------------	--	--

Vamm.taloudelliset tukitoimet		
-------------------------------	--	--

Kehitysvammopalvelut		
----------------------	--	--

Vamm. Työtoiminnot		
--------------------	--	--

## 1.2 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Ypek:llä on jäsenkuntiensa sosiaali- ja terveystalouden järjestämisvastuu ja kunnat toimivat palveluiden osalta niiden tilaajina ja rahoittajina. Sen vuoksi Ypek:n toiminnan kannalta on merkittävää jäsenkuntien taloudellisen tilanteen kehittyminen.

Jäsenkuntien taloustilanne on kehittynyt seuraavasti:

### Ruovesi

Ruovedellä verotulojen kasvu vuonna 2010 edellisvuoteen verrattuna oli +3,16 % (444.000 €). Kunnan tulovero kuitenkin pieneni n. 64.000 € eli muutos oli -0,54 %. Verotulojen kasvu syntyi siis kiinteistöveroista (prosentteja nostettiin) sekä yhteisöverosta. Ilman kiinteistöveroprosenttien nostoa verotulot olisivat kasvaneet vain 143 000 euroa (1,02 %).

Tavanomaiset valtionosuudet kasvoivat edellisvuodesta 971.000 euroa (+8,7 %). Käytännössä puolet tästä kasvusta eli n. 479.000 euroa, oli kunnallisveron tulovähennysten korotuksista aiheutunutta veromenetyksen kompensatiota.

Ruoveden kunnalle myönnettiin vuonna 2010 harkinnanvaraista valtionosuutta 500 000 euroa. Harkinnanvarainen huomioituna valtionosuudet kasvoivat n. 1,5 M€ (+13,2 %).

Ruovedellä kuntatalous oli tasapainossa vielä vuonna 2008 ja taseessa oli ylijäämää n. 457 000 €. Kunnan taloustilanne on heikentynyt merkittävästi vuoden 2009 jälkeen, huolimatta siitä että kiinteistöveroja korotettiin vuodelle 2009 ja kunnallisveroa 0,50 prosenttiyksikköä kahtena vuotena peräkkäin sekä vuodelle 2009 että 2010. Käyttötalouden tulojen ja menojen epätasapaino on vuosina 2009 ja 2010 ilman harkinnanvaraista valtionosuutta ollut yli miljoona euroa. Kunnan taloussuunnitelma vuosille 2011-2013 on laadittu siten, että käyttötalous toteutuisi nollatuloksella vuonna 2013. Mikäli taloussuunnitelman noudattaminen epäonnistuu, vaarana on että kuntatalouden tilanne ei vuosien 2009 ja 2010 tasosta kohennu.

### Mänttä-Vilppula

Mänttä-Vilppulassa verotulojen kasvu vuonna 2010 edellisvuoteen verrattuna oli 1,8 %. Verotulojen kasvu johtui yksinomaan yhteisöveron kasvusta, joka kasvoi n. 800.000 euroa eli yhteensä n. 1/2 kunnallisveroprosentin verran. Kunnallisveroa kertyi n. 120.000 euroa vähemmän kuin vuonna 2009 vaikka kunnallisveroprosenttia nostettiin puoli prosenttiyksikköä 20,50 prosenttiin. Ilman kunnallisveroprosentin nostoa kertymä olisi jäänyt n. 800.000 euroa pienemmäksi. Kiinteistöverokertymän määrä pysyi lähes samalla tasolla edellisvuoden kanssa 1,9 miljoonassa eurossa.

Valtionosuudet kasvoivat euromääräisesti n. 1 miljoona euroa. Kasvua edellisvuoteen oli 5,2 prosenttia. Tästä kasvusta n. 640.000 euroa oli kunnallisveron tulovähennysten korotuksista aiheutunutta veromenetyksen kompensatiota.

Tukiin ja avustuksiin kirjattiin n. 1,5 miljoonaa euroa kuntaliitosavustusta.

Tämän hetken arvion mukaan vuoden 2010 tilinpäätös tulee olemaan ilman liitosavustuksia jo negatiivinen. Kuluvalle vuodelle taloussuunnitelmassa on ennakoitu ylijäämää 200.000 euroa ja tämä arvio sisältää liitosavustukset. Tästä johtuen todellinen tasapaino tulee taloussuunnitelman mukaan olemaan jo reilusti negatiivinen, mikäli talous toteutuu ennakoitusti.

Kaupungin talouden liikkumavara on parina edellisenä vuotena pienentynyt. Lisäksi näyttää siltä, että taloustilanne tulee yhä selkeämmin tiukkenemaan taloussuunnitelma vuosina 2012 – 2013.

## 1.4 Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa ja taloudessa

Vuosi 2010 oli Ypek:n ensimmäinen toimintavuosi oman palvelutuotannon osalta. Jäsenkuntien perusterveydenhuollon järjestämisvastuu ja erikoissairaanhoidon tilaajavastuu Ypek:illä on ollut jo vuoden 2009 alusta.

Oma palvelutuotanto käynnistyi 1.1.2010 alkaen jäsenkuntien toimintarakenteen mukaisesti eikä rakenteisiin tehty vuoden aikana oleellisia muutoksia.

Sinänsä koko vuosi oli sekä henkilöstölle että päättäjille yhtä suurta muutosta, kun toimintaa käynnistettiin uudessa organisaatiossa.

Vuoden aikana Länsi- ja Sisä-Suomen aluehallintovirastolle annettiin kaksi eri selvitystä kattaen kaikki Mänttä-Vilppulan vanhuspalveluyksiköt. Lisäksi Valviralle toimitettiin loppuvuonna lisäselvityksiä vanhuspalveluyksiköistä sen keväällä 2010 tekemään nettikyselyyn perustuen.

Avi:lle annettuihin selvityksiin perustuen

-Punatulkun vanhainkodin henkilöstörakennetta muutettiin ja henkilöstömäärää lisättiin kolmella hoitajalla kesällä 2010

-Mänttä-Vilppulan kaupunki on hyväksynyt 21.2.2011 yhteensä 10 hoitajan lisäyksen hoitohenkilökunnan määrään Mänttä-Vilppulan vanhuspalveluyksiköihin.

Vuoden lopussa valmistui Ruoveden Osasto 2:n laajennus kuudella asukaspaikalla. Laajennus toteutettiin entisiin toimistotiloihin.

## 1.5 Kuntayhtymän henkilöstö

Kuntayhtymän tuotantovastuulle siirtyneiden palvelukokonaisuuksien henkilöstö siirtyi kuntayhtymän palvelukseen 1.1.2010. Siirto tapahtui kunta- ja palvelurakennemuutoksesta annetun lain (169/2007) 13 §:n ja kunnallisesta viranhaltijasta annetun lain (304/2003) 5. luvun 25 §:n ja työsuojelulain (55/2001) 1. luvun 10 §:n perusteella. Yhtymähallitus perusti siirtyvää henkilökuntaa vastaavat virat ja toimet Ypek:iin (Yh 27.10.2009 § 44).

Siirtyviä työntekijöitä/ perustettuja toimia oli

-Ruovedeltä 128

-Mänttä-Vilppulasta 172

Myös vakituisten henkilöiden määräaikaiset sijaiset siirtyivät Ypek:iin.

Vuoden aikana perustettiin muutamia toimia, jotka jäivät puuttumaan siirtyvän henkilöstön toimien perustamisen yhteydessä. Punatulkun vanhainkodin henkilöstömitoituksen järjestelyjen ja Ruoveden Osasto 2:n laajennuksen yhteydessä perustettiin lisää yhteensä 9 hoitajan tointa.

Henkilöstön määrä vuoden lopussa oli seuraava:

	<b>Vakituiset</b>
<b>Tulosalue</b>	
Yhtymähallinto	6
Sosiaalityö ja vammaispalvelut	53
Vanhuspalvelut	243
<b>Yhteensä</b>	<b>302</b>

Määräaikaisia sijaisia 31.12.2010 oli 84 ja palkkatuella työllistettyjä 17.

Henkilöstömenot vuonna 2010 olivat seuraavat:

<b>Henkilöstömenot 2010</b>	
Maksetut palkat ja palkkiot	11 561 852,61
Eläkekulut	1 995 229,56
Muut henkilösivulukut	632 423,87
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>14 189 506,04</b>

### **1.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista kuntayhtymän toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista**

Riskeillä ja epävarmuustekijöillä tarkoitetaan

- toiminnallisia riskejä (henkilöstön osaaminen ja saatavuus, tietojärjestelmien toimivuus, suhdannevaihtelut, lainsäädännön muutokset)
- rahoitusriskejä (korko-,valuutta-,likviditeetti- ja luottoriski) tai
- erityisiä vahinkoriskejä tai toimintaan liittyviä epävarmuustekijöitä tai ympäristöön liittyviä ongelmatekijöitä

Ypek:ssä riskit ovat lähinnä toiminnallisia riskejä, vahinkoriskejä ja toimintaan liittyviä epävarmuustekijöitä (esim. työturvallisuus, asiakasturvallisuus, henkilöstön osaaminen ja saatavuus, tietojärjestelmät).

Vuoden 2011 kuluessa tullaan käynnistämään kuntayhtymän riskien kartoitus sekä tekemään suunnitelma riskeihin varautumiseksi.

## **2. SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ**

Sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että

- toiminta on taloudellista ja tuloksellista
- päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa
- lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan
- omaisuus ja voimavarat turvataan

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutus on määritelty Ypek:n hallintosäännössä yhtymäjohtajan, palvelujohtajan ja tulosaluejohtajien tehtäväksi ja vastuulle. Toiminnan käynnistämisen vaiheen työllistävyydestä johtuen Ypek:ssä ei ole laadittu toistaiseksi varsinaista sisäisen valvonnan/tarkastuksen ohjeistusta ja suunnitelmaa.

Pienenä organisaationa sisäinen valvonta ja ohjaus on perustunut pääosin talousarviossa määriteltyyn toimintaa ohjaavaan sisältöön sekä talousarvion laadintaprosessiin ja täytäntöönpanoon liittyvään ohjeistukseen. Taloushallinnon hoidon keskittäminen ja tilintarkastajan / tarkastuslautakunnan kanssa tehty yhteistyö ovat olleet myös sisäisen tarkastuksen perusta.

Sisäistä valvontaa toteutetaan eri kohdealueilla mm. seuraavin ohjein ja määräyksin ja toimintakäytännöin

### **Tavoitteiden toteutuminen, varojen käyttö, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys**

- Yhtymävaltuusto määrittelee talousarvion käsittelyn yhteydessä talousarvion sitovuustason. Käyttötalouden osalta yhtymähallitusta ja tulosalueita sitoo yhtymävaltuustoon nähden tehtävätason menomääräraha ja tuloarvio bruttomääräisenä. Valtuustoon nähden sitovat myös talousarvion hyväksymisen yhteydessä määritellyt toiminnalliset tavoitteet. Talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä yhtymävaltuustolle talousarviovuoden aikana
- Yhtymähallitus päättää vuosittain kustannuspaikkatasolle laadittavasta käyttösuunnitelmasta,

määrittelee sen sitovuustason, nimeää ostolaskujen asiatarastajat ja hyväksyjät sekä vahvistaa käyttösuunnitelmassa talousarvion perusteella annettavat hankintoja koskevat periaatteet ja ohjeet

- Talousarvion toteutumista seurataan kuukausiraporttein, jotka käsitellään myös yhtymähallituksessa ja annetaan tiedoksi jäsenkunnille
- Talousarvion perusteella jäsenkuntien kanssa tehdään palvelusopimukset, joiden toteutumista valvotaan ja seurataan
- ostolaskujen käsittely ja ostoreskontra hoidetaan keskitetysti ja sähköisesti, ja ostolaskuilla on aina eri asiatarastaja ja hyväksyjä
- myyntireskontra ja saatavien perintä hoidetaan keskitetysti

### **Säännösten ja määräysten noudattaminen**

- asianhallintajärjestelmä mahdollistaa ajantasaisen tiedon saannin päätöksenteosta sekä toimiellinten että viranhaltijoiden osalta
- yhtymähallituksen yksilöjaosto käsittelee yksilöpäätöksiä koskevat oikaisuvaatimukset viranhaltijapäätöksistä (oikaisuvaatimuksia vuonna 2010 yhteensä 19)
- Ypek:ssä on toteutettu säännölliset kokoukset johto-, esimies, ja osastotasoilla, jotka palvelevat tiedon kulkua erilaisen ohjeistuksen osalta

### **Riskienhallinnan järjestäminen**

- riskien kartoitus Ypek:ssä suoritetaan vuoden 2011 aikana. Ypek:ssä merkittävimmät riskit liittyvät pääosin hoitotyössä tapahtuviin vahinkoihin ja työtaturmiin sekä asiakasturvallisuuteen

### **Sopimushallinta**

- Ypek:n asianhallintajärjestelmä sisältää Sopimushallintajärjestelmän, joka mm. antaa tiedon sopimusten vanhenemisesta. Sopimusjärjestelmän käyttöönotto tapahtuu vuonna 2011.

### 3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

#### 3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tilikauden tuloksen muodostuminen esitetään suosituksen mukaan ulkoisena tuloslaskelmana ilman sisäisiä eriä. Vertailutietona tulisi esittää 1-2 edellistä vuotta.

Ypek:n tuloslaskelma 2010 ei ole vertailukelpoinen vuoden 2009 kanssa, koska vuonna 2009 ei ollut varsinaista toimintaa.

Tuloslaskelman tunnuslukuna on esitetty kuntayhtymään soveltuva soveltuva tunnusluku, joka kertoo toimintatuottojen (ilman jäsenkuntalaskutusta) osuuden toimintakuluista.

#### TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT 2010

##### Ulkoisen tuloslaskelma

	2010	2009	Muutos
<b>Toimintatuotot</b>			
Myyntituotot	54 619 764	173 085	54 446 679
Maksutuotot	4 598 792		4 598 792
Tuet ja avustukset	896 224		896 224
Vuokrat	278 628		278 628
Muut tuotot	18 669		18 669
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>60 412 077</b>	<b>173 085</b>	<b>60 238 992</b>
<b>Toimintatuotot ilman jäsenkuntalaskutusta</b>	<b>5 792 313</b>	<b>0</b>	
Valmistus omaan käyttöön			0
<b>Toimintakulut</b>			
Henkilöstökulut	-14 189 506	-68 531	-14 120 975
<i>Palkat ja palkkiot</i>	-11 561 852	-58 819	-11 503 033
<i>Eläkekulut</i>	-1 995 230	-7 756	-1 987 474
<i>Muut henkilösivukulut</i>	-632 424	-1 956	-630 468
Palvelujen ostot	-40 151 198	-99 313	-40 051 885
<i>Asiakaspalveluiden ostot/Terveystuotot</i>	-32 608 620		-32 608 620
<i>Asiakaspalveluiden ostot/Muut</i>	-5 803 828	-1 988	-5 801 840
<i>Muiden palveluiden ostot</i>	-1 738 750	-97 325	-1 641 425
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 103 529	-2 941	-2 100 588
Avustukset	-2 733 480		-2 733 480
Vuokrat	-1 191 944		-1 191 944
Muut kulut	-7 036		-7 036
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-60 376 693</b>	<b>-170 785</b>	<b>-60 205 908</b>
Kulut ilman terveydenhuoltoa	-27 768 073	-170 785	-27 597 288
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>35 384</b>	<b>2 300</b>	<b>33 084</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	-3 049	0	-3 049
<i>Korkotuotot</i>	4 937		4 937
<i>Muut rahoitustuotot</i>	216		216
<i>Korkokulut</i>	0		0
<i>Muut rahoituskulut</i>	-8 202		-8 202
<b>VUOSIKATE</b>	<b>32 335</b>	<b>2 300</b>	<b>30 035</b>
Poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkävaikutteisista menoista	-32 335	-2 300	-30 035
<i>Suunnitelman mukaiset poistot</i>	-32 335	-2 300	-30 035
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	9,6 %	0,0 %	

### 3.2 Toiminnan rahoitus

Kuntayhtymän toiminta on rahoitettu jäsenkuntaosuuksilla ja investoinnit on katettu kassavaroilla. Investoinnit rahoitetaan poistojen muodossa vuosittaisessa jäsenkuntalaskutuksessa. Rahoituslaskelma 2010 ei ole vertailukelpoinen vuoden 2009 kanssa, koska vuonna 2009 ei ollut varsinaista toimintaa.

<b>RAHOITUSLASKELMA</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2009</b>
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
<b>Tulorahoitus</b>	<b>32 335</b>	<b>2 299</b>
Vuosikate	32 335	2 299
<b>Investointien rahavirta</b>	<b>-170 717</b>	<b>-73 106</b>
Investointimenot	-170 717	-73 106
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-138 382</b>	<b>-70 807</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
<b>Antolainauksen muutokset</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Oman pääoman muutokset</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>2 612 791</b>	<b>-46 311</b>
muutos	-799	14 839
Vaihto-omaisuuden muutos	-1 603	
Saamisten muutos	-2 174 084	-187 411
Korottomien velkojen muutos	4 789 277	126 261
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>2 612 791</b>	<b>-46 311</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>2 474 409</b>	<b>-117 118</b>
<b>RAHAVARAT</b>		
Rahavarat 01.01.	<b>52 502</b>	<b>169 620</b>
Rahavarat 31.12.	2 526 911	52 502
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>2 474 409</b>	<b>-117 118</b>

### 3.3 Rahoitusasema ja sen muutokset

Kuntayhtymän rahoituksen rakennetta kuvataan taseen avulla. Tase 2010 ei ole vertailukelpoinen vuoden 2009 kanssa, koska vuonna 2009 ei ollut varsinaista toimintaa.

<b>TASE</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2009</b>
<b>VASTAAVAA</b>		
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>209 189</b>	<b>70 807</b>
<b>Aineettomat hyvödykkeet</b>	<b>94 897</b>	<b>66 080</b>
Aineettomat oikeudet	89 042	66 080
Muut pitkävaikutteisen menot	5 855	
<b>Aineelliset hyvödykkeet</b>	<b>114 292</b>	<b>4 727</b>
Koneet ja kalusto	114 292	4 727
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>4 890 009</b>	<b>239 913</b>
<b>Vaihto-omaisuus</b>	<b>1 603</b>	<b>0</b>
1. Aineet ja tarvikkeet	1 603	
<b>Saamiset</b>	<b>2 361 495</b>	<b>187 411</b>
<b>Pitkäaikaiset saamiset</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Lyhytaikaiset saamiset</b>	<b>2 361 495</b>	<b>187 411</b>
Myyntisaamiset	1 976 842	167 199
Muut saamiset	179 451	19 789
Siirtosaamiset	205 202	423
<b>Rahoitusarvopaperit</b>	<b>450</b>	<b>450</b>
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>	<b>2 526 461</b>	<b>52 052</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>5 099 198</b>	<b>310 720</b>
<b>VASTATTAVAA</b>		
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>169 620</b>	<b>169 620</b>
<b>Peruspääoma</b>	<b>169 620</b>	<b>169 620</b>
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		
<b>POISTOERO JA VAPAA-EHTOISET VARAUKSET</b>		
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>		
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>14 040</b>	<b>14 839</b>
Muut toimeksiantojen pääomat	14 040	14 839
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>4 915 538</b>	<b>126 261</b>
<b>Lyhytaikainen</b>	<b>4 915 538</b>	<b>126 261</b>
Saadut ennakot	0	208
Ostovelat	2 298 470	106 222
Muut velat	258 285	6 059
Siirtovelat	2 358 783	13 772
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>5 099 198</b>	<b>310 720</b>

Kuntayhtymällä ei ole lyhyt- eikä pitkäaikaista lainaa.

# I TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

## 4. KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMINEN

Käyttötaloulososassa esitetään kunkin tehtävän talousarvion toteutuminen talousarvion mukaisella sitovuustasolla. Käyttötaloulososassa kunkin valtuustoon nähden sitovan tehtävän osalta on esitetty alkuperäinen talousarvio, tekniset muutokset tilikauden aikana, lopullinen talousarvio, toteutuma ja poikkeama lopulliseen talousarvioon. Toteutuma on esitetty toimintakatteeseen asti. Kuntalaskutukseen sisältyvät toimintakatteen jälkeisinä erinä vielä poistot ja rahoituskulut ja -tuotot.

Käyttötaloulososan lopussa on esitetty yhdistelmä käyttötalouden toteutumisesta valtuuston sitovuustasolla sekä jäsenkuntalaskutuksen toteutuminen sisältäen poistot ja rahoituserät.

Yhtymävaltuuston 9.12.2009 hyväksymän vuoden 2010 talousarvion käyttötaloutta koskeva sitovuus on seuraava:

Käyttötalouden osalta yhtymähallitusta ja tulosalueita sitoo yhtymävaltuustoon nähden **tehtävä-tason** menomääräraha ja tuloarvio bruttomääräisenä. Valtuustoon nähden sitovat myös talousarvion hyväksymisen yhteydessä määritellyt toiminnalliset tavoitteet.

Talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä yhtymävaltuustolle talousarviovuoden aikana. Tilinpäätöksen allekirjoittamisen jälkeen yhtymävaltuustolle ei voida tehdä talousarvion muutosehdotuksia.

Vuoden 2010 talousarvion laadinta oli poikkeuksellisen vaikeaa, koska kyseessä oli Ypek:n ensimmäinen toimintavuosi. Pohjana käytettiin jäsenkuntien (Mäntän kaupunki, Ruoveden ja Vilppulan kunnat) vuoden 2008 tilinpäätöksiä ja yhdistyneen Mänttä-Vilppulan kaupungin ja Ruoveden kunnan vuoden 2009 talousarvioita. Jäsenkuntien talousarviorakenteet poikkesivat merkittävästi toisistaan ja toisaalta Ypek:lle oli luotava uutena organisaationa täysin oma talousarviorakenne.

Talousarviossa voitiin esittää joitain toiminnan volyyymia kuvaavia tunnuslukuja (henkilöstömäärä, suoritteet) sekä toiminnan sanallinen kuvaus, mutta ei toiminnan määrää ja laatua koskevia tavoitteita ja niitä kuvaavia tunnuslukuja.

Tilikauden aikana yhtymävaltuusto hyväksyi käyttötaloulosaan Ruoveden Osasto 2:n laajennuksen käyttöönoton arvioidun talousarviomuutoksen tulojen ja menojen osalta. Laajennus kuitenkin valmistui vasta vuoden 2011 alussa, joten talousarvion muutosta ei kirjattu. Muutoin vuoden aikana ei ole käsitelty varsinaisia talousarvion muutoksia (lisämääräahoja tai tuloarvioiden muutoksia).

Yhtymähallitus totesi viimeksi lokakuun ja marraskuun kokouksissaan, että vaikka poikkeamia talousarvioon on todennäköisesti syntymässä, yksilöityä esitystä määrärahamuutoksista ei pystytä yhtymävaltuustolle tekemään.

Tilinpäätöksessä talousarvion muutoksina näkyy kuitenkin eräitä **teknisiä** määrärahojen siirtoja tileiltä tai kustannuspaikoilta toiselle. Siirroilla on kohdennettu talousarvion menoja oikeille tileille ja/tai kustannuspaikoille, eivätkä siirrot ole vaikuttaneet talousarvion loppusummaan.

Läpi koko toteutuman näkyvät seuraavat talousarvioon budjetoimattomat menoerät, jotka on kohdistettu tehtäville:

-laskennallisena Varhe-maksuna on kirjattu 0,85 % palkkasummasta eli yhteensä 97.330 €

-merkittävän iso lomapalkkajaksotuksen muutos sosiaalikuluihin yhteensä 286.292 €

-jäsenkuntien laskuttama Ypek:iin siirtynyt kalusto, joka jouduttiin kirjaamaan suurelta osin tuloksen kalustohankintoihin, yhteensä n. 42.000 €

# TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

## 4.1 YHTYMÄHALLINTO

Talousarvion toteutuminen tulosalueella yhteensä:

YHTYMÄHALLINTO YHTEENSÄ	TA 2010	Muutos	Lopullinen TA 2010	TP 2010	Poikkeama
Toimintatulot	57 330		57 330	22 655	-34 675
Toimintamenot	-658 780		-658 780	-660 700	-1 920
<b>Toimintakate</b>	<b>-601 450</b>	<b>0</b>	<b>-601 450</b>	<b>-638 045</b>	<b>-36 595</b>
<b>KUNTAOSUJDET</b>					
Ruovesi	-200 710		-200 710	-217 082	-16 372
Mänttä-Vilppula	-400 740		-400 740	-420 963	-20 223
<b>Yhteensä</b>	<b>-601 450</b>	<b>0</b>	<b>-601 450</b>	<b>-638 045</b>	<b>-36 595</b>

Poikkeamat talousarviosta on selvitetty kunkin tehtävän osalta erikseen.

Yhtymähallinnon tehtävät muodostuvat seuraavasti:

YHTYMÄHALLINTO / TEHTÄVÄT	Menot	Tulot	Toimintakate	Henkilöstö
Tilintarkastus	-3 547		-3 547	
Yhtymävaltuusto	-4 220		-4 220	
Yhtymähallitus	-197 002	271	-196 731	2
Henkilöstöhallinto	-161 738	16 578	-145 160	1
Hallinto- ja talouspalvelut	-294 193	5 806	-288 387	3
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-660 700</b>	<b>22 655</b>	<b>-638 045</b>	<b>6</b>

Yhtymähallinnon toimipisteenä on Vilppulan kunnantalo.

Yhtymähallinnon menot kohdistetaan jäsenkunnille palvelutoiminnan bruttomenojen suhteessa paitsi henkilöstöhallinnon menot maksettujen palkkojen ja palkkioiden suhteessa.

### 4.1.1 TARKASTUSLAUTAKUNTA

TARKASTUSLAUTAKUNTA	TA 2010	Muutos	Lopullinen TA 2010	TP 2010	Poikkeama
Toimintatulot	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-9 740		-9 740	-3 547	6 193
<b>Toimintakate</b>	<b>-9 740</b>	<b>0</b>	<b>-9 740</b>	<b>-3 547</b>	<b>6 193</b>
<b>KUNTAOSUJDET</b>					
Ruovesi	-3 085		-3 085	-1 136	1 949
Mänttä-Vilppula	-6 655		-6 655	-2 411	4 244
<b>Yhteensä</b>	<b>-9 740</b>	<b>0</b>	<b>-9 740</b>	<b>-3 547</b>	<b>6 193</b>

Tarkastuslautakunnan tehtäväalue sisältää tarkastuslautakunnan ja vastuullisen tilintarkastajan toiminnan kulut. Tarkastuslautakunnassa on neljä jäsentä. Yhtymävaltuuston toimikaudella 2009-2012 tilintarkastajana toimii JHTT-yhteistö Oy Audiator Ab ja vastuullisena tilintarkastajana JHTT Jorma Kesä. Tarkastuslautakunta kokoontui vuonna 2010 kolme kertaa.

#### 4.1.2 YHTYMÄVALTUUSTO

YHTYMÄVALTUUSTO	TA 2010	Muutos	Lopullinen TA 2010	TP 2010	Poikkeama
Toimintatulot	0		0	0	0
Toimintamenot	-5 490		-5 490	-4 220	1 270
<b>Toimintakate</b>	<b>-5 490</b>	<b>0</b>	<b>-5 490</b>	<b>-4 220</b>	<b>1 270</b>
<b>KUNTAOSUUDET</b>					
Ruovesi	-1 740		-1 740	-1 352	388
Mänttä-Vilppula	-3 750		-3 750	-2 868	882
<b>Yhteensä</b>	<b>-5 490</b>	<b>0</b>	<b>-5 490</b>	<b>-4 220</b>	<b>1 270</b>

Ylintä päätösvaltaa kuntayhtymässä käyttää yhtymävaltuusto, johon jäsenkunnat nimeävät jäsenensä. Yhtymävaltuustossa on yhteensä 13 jäsentä jäsenkunnista seuraavasti:

Mänttä-Vilppula        7 jäsentä  
Ruovesi                    6 jäsentä

Yhtymävaltuusto kokoontui neljä kertaa.

#### 4.1.3 YHTYMÄHALLITUS

YHTYMÄHALLITUS	TA 2010	Muutos	Lopullinen TA 2010	TP 2010	Poikkeama
Toimintatulot	0		0	271	271
Toimintamenot	-181 580	-10 000	-191 580	-197 002	-5 422
<b>Toimintakate</b>	<b>-181 580</b>	<b>-10 000</b>	<b>-191 580</b>	<b>-196 731</b>	<b>-5 151</b>
<b>KUNTAOSUUDET</b>					
Ruovesi	-57 505	-3 167	-60 672	-63 012	-2 340
Mänttä-Vilppula	-124 075	-6 833	-130 908	-133 719	-2 811
<b>Yhteensä</b>	<b>-181 580</b>	<b>-10 000</b>	<b>-191 580</b>	<b>-196 731</b>	<b>-5 151</b>

Talousarvion muutoksena on omaisuuden ja toiminnan vakuutusmäärärahan siirto talous- ja hallintopalveluista.

Yhtymähallituksen alaisena henkilöstönä ovat yhtymäjohtaja ja palvelujohtaja.

Yhtymähallitus päättää kuntayhtymän niistä asioista, jotka kuntalaissa on säädetty hallituksen tehtäväksi. Yhtymähallitus ohjaa ja valvoo kuntayhtymän toimintaa. Yhtymähallitus vastaa kuntayhtymän hallinnon, talouden ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä sekä siitä, että sisäinen valvonta on asianmukaisesti järjestetty.

Kuntayhtymän hallitukseen kuuluu yhteensä 9 jäsentä. Hallitukseen valitaan jäsenet seuraavasti:

Mänttä-Vilppula        5 jäsentä  
Ruovesi                    4 jäsentä

Yhtymähallituksen toimikausi on valtuustokausi. Esittelijänä toimii yhtymäjohtaja. Yhtymähallitus kokoontui 13 kertaa.

Yhtymähallituksessa on 3-jäseninen yksilöjaosto, joka käyttää sosiaalilainsäädännössä määrättyä ratkaisu- ja päätösvaltaa asioissa, jotka lainsäädännön mukaan kuuluvat yksilöasioissa sosiaalihuollosta vastaavalle toimielimelle. Yksilöjaoston esittelijänä toimii palvelujohtaja. Yksilöjaosto kokoontui 5 kertaa.

Talousarvion menojen ylitykset koostuvat pääosin palkkojen jaksotuksesta, painatuksista ja ilmoituksista (hakuilmoitukset, asukasesite) sekä posti- ja puhelinlukuista. Tuloina kertyi Mänttä-Vilppulan korvaus kaupungin tehtävien hoitoon kohdistuneesta työpanoksesta alkuvuoden aikana.

#### 4.1.4 HENKILÖSTÖHALLINTO

HENKILÖSTÖHALLINTO	TA 2010	Muutos	Lopullinen TA 2010	TP 2010	Poikkeama
Toimintatulot	57 330		57 330	16 579	-40 751
Toimintamenot	-169 230	-35 460	-204 690	-161 739	42 951
<b>Toimintakate</b>	<b>-111 900</b>	<b>-35 460</b>	<b>-147 360</b>	<b>-145 160</b>	<b>2 200</b>
<b>KUNTAOSUJUEDET</b>					
Ruovesi	-45 670	-14 471	-60 141	-59 211	930
Mänttä-Vilppula	-66 230	-20 989	-87 219	-85 949	1 270
<b>Yhteensä</b>	<b>-111 900</b>	<b>-35 460</b>	<b>-147 360</b>	<b>-145 160</b>	<b>2 200</b>

Talousarvion muutos johtuu palkanlaskennan menomäärärahojen siirrosta hallinto- ja talouspalveluista henkilöstöhallinnon tehtävälle.

Suuri poikkeama sekä menoissa että tuloissa johtuu siitä, että työterveyshuollon menot ja tulot oli budjetoitu henkilöstöhallintoon, mutta uuden ohjeen mukaan ne tulee kirjata kirjanpidossa suoraan toimintayksiköille henkilöstömäärän suhteessa.

Henkilöstöhallinnon tehtäväalue jakaantuu seuraavasti:

Henkilöstöhallinto	Menot	Tulot	Toimintakate	Henkilöstö
Työsuhdehallinto	-119 707	464	-119 243	1
Työterveyshuolto			0	
Työpaikkaruokailu	-28 933	16 115	-12 818	
TYKY-toiminta	-7 847		-7 847	
Työsuojelu	-3 110		-3 110	
Yhteinen koulutus	-2 142		-2 142	
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-161 739</b>	<b>16 579</b>	<b>-145 160</b>	<b>1</b>

Työsuhdehallinnon kustannuspaikka sisältää palkanlaskennan laskentasihteerin palkkausmäärärahat. Lisäksi Ruoveden kunnan toinen palkkasihteerin hoitaa Ypek:n ja Ruoveden kunnan väliseen sopimukseen perustuen kokoaikaisesti Ypek:n palkanlaskennan tehtäviä.

Henkilöstöpäällikön virkatehtävät hoitaa 50 %:n työpanoksella Mänttä-Vilppulan kaupungin henkilöstöpäällikkö Heikki Kivinen YPEKin ja kaupungin välisellä sopimuksella.

Määrärahat sisältävät myös pääluottamusmiesten ja muiden luottamusmiesten luottamusmieskorvaukset ja -palkat.

Eräiden pääluottamusmiesten työpanosta ja kustannuksia jaetaan Mänttä-Vilppulan kaupungin kanssa erillisen sopimuksen mukaisesti.

Yhtymähallitus vastaa kuntayhtymälle työnantajana kuuluvasta henkilöstöpolitiikasta, siihen liittyvästä päätöksenteosta ja henkilöstöasioiden ohjauksesta siltä osin kuin se kuuluu yhtymähallituksen tehtäviin ja toimivaltaan.

Kunnallisen yhteistoimintalain mukaisena yhteistoimintaelimenä toimii YT-ryhmä. Yhteistoimintalain tarkoituksena on edistää työnantajan ja henkilöstön välistä yhteistoimintaa kunnissa ja kuntayhtymissä. Yhteistoiminnan tavoitteena on antaa henkilöstölle mahdollisuus

yhteisymmärryksessä työnantajan kanssa osallistua kuntayhtymän toiminnan kehittämiseen ja antaa henkilöstölle mahdollisuus vaikuttaa omaa työtään ja työyhteisöään koskevien päätösten valmisteluun sekä samalla edistää palvelutuotannon tuloksellisuutta ja henkilöstön työelämän laatua.

YT-ryhmään jäsenenä kuuluvat muiden ohella työsuojelupäällikkö (henkilöstöpäällikkö) ja työsuojeluvaltuutetut ja YT-ryhmä toimii myös kunnallisen alan työsuojelun yhteistoimintasopimuksen 4 §:n tarkoittamana edustuksellisena työsuojelun yhteistoimintaelimenä. YT-ryhmä kokoontui vuoden 2010 aikana viisi kertaa ja käsitteli 37 asiaa.

Määrärahat sisältävät lisäksi kuntayhtymän toiminnan ja hallinnon vastuuvakuutukset sekä henkilöstön merkkipäivä- ym. muistamiset.

Työterveyshuolto hankitaan Pirkanmaan sairaanhoitopiiriltä. Työterveyshuoltosopimukseen liittyy lakisääteisen työterveyshuollon lisäksi yleislääkäritasoinen, työterveyshuollollisesti painotettu sairaanhoito ajanvarauksella. Työterveyshuollon tavoitteena on työssä käyvien terveydentilan parantaminen ja työ- ja toimintakyvyn ylläpitäminen ja edistäminen, työhön liittyvien sairauksien ehkäiseminen, turvallinen ja terveellinen työympäristö sekä terveyttä tukeva, hyvin toimiva työyhteisö. Työterveyshuollon toteutumat on uuden ohjeen mukaan kirjattu kirjanpidossa suoraan toimintayksiköille henkilöstömäärän suhteessa.

Henkilöstön työpaikkaruokailumahdollisuus on järjestetty Mänttä-Vilppulan kaupungin ja Ruoveden kunnan laitosten ruokaloihin sekä tukemalla yksityisissä lounasruokaa tarjoavissa ravintoloissa tapahtuvaa työpaikkaruokailua. YPEKillä oli vuonna 2010 sopimus 17 yksityisen ravintolan kanssa.

Tyky-ryhmänä toimii YT-ryhmä, joka ohjaa vuosittain tyky-toimintaan osoitettujen varojen käyttöä. Varoja käytetään liikunnan ja muun virkistystoiminnan tukemiseen ja henkilöstön omaehtoiseen virkistystoimintaan palvelualueittain. Vuonna 2010 YT-ryhmä osoitti varoja uimahallikäynteihin Mäntän uimahallissa ja Ruovedellä Honkalan allasosastolla, Mänttä-Vilppulan kaupungin ja Ruoveden kunnan omistamien liikuntapaikkojen (mm. tennis, sulkapallo, kuntosalit) käyttöön ja Vilppulankosken kalastusalueen vuosilupiin. Lisäksi henkilöstön omaehtoisen virkistystyöryhmän käyttöön osoitettiin 2.000 €.

Työsuojelu on yhteistoimintasopimuksen mukaan osa henkilöstövoimavarojen strategista johtamista. Sen tarkoituksena on kehittää työn ja työympäristön terveellisyyttä ja turvallisuutta, kestävää tuloksellisuutta tuottavaa työelämää ja henkilöstön kokemaa työhyvinvointia suunnitelmallisten henkilöstöstrategisten, terveystavoitteisten johtamis- ja toimintatapojen avulla.

Työsuojeluvaltuutettujen palkkiot ja muut kulut sisältyvät näihin määrärahoihin. Erityisesti vuoden 2010 aikana panostettiin työsuojeluvaltuutettujen koulutukseen.

Henkilöstöraportti laaditaan erillisenä.

#### 4.1.5 HALLINTO-JA TALOUSPALVELUT

HALLINTO-JA TALOUSPALVELUT	TA 2010	Muutos	Lopullinen TA 2010	TP 2010	Poikkeama
Toimintatulot	0		0	5 806	5 806
Toimintamenot	-292 740	45 460	-247 280	-294 193	-46 913
<b>Toimintakate</b>	<b>-292 740</b>	<b>45 460</b>	<b>-247 280</b>	<b>-288 387</b>	<b>-41 107</b>
<b>KUNTAOSUJEDET</b>					
Ruovesi	-92 710	14 397	-78 313	-92 370	-14 057
Mänttä-Vilppula	-200 030	31 063	-168 967	-196 017	-27 050
<b>Yhteensä</b>	<b>-292 740</b>	<b>45 460</b>	<b>-247 280</b>	<b>-288 387</b>	<b>-41 107</b>

Talousarvion muutos johtuu palkanlaskennan menomäärärahojen siirrosta henkilöstöhallinnon tehtävälle ja omaisuuden ja toiminnan vakuutusmäärärahan siirrosta yhtymähallituksen tehtävälle.

Tehtävä jakaantuu seuraavasti:

HALLINTO- JA TALOUSPALVELUT	Menot	Tulot	Toimintakate	Henkilöstö
Hallinto- ja taloustoimisto	-176 299	5806	-170 493	3
Tietohallinto	-117 894		-117 894	
<b>TEHTÄVÄ YHTEENSÄ</b>	<b>-294 193</b>	<b>5 806</b>	<b>-288 387</b>	<b>3</b>

Hallinto- ja talouspalveluiden tehtävänä on tuottaa kuntayhtymän asiakirjahallinto- ja toimistopalvelut, taloushallinnon ja laskentatoimen palvelut sekä tietohallintopalvelut.

Henkilöstönä ovat

taloussihteeri           1  
laskentasihteerit       2

**Yhteensä                   3**

Lisäksi Mänttä-Vilppulan kaupungin toimistotyöntekijä on hoitanut 15 % työpanoksella Ypek:n toimistotehtäviä kaupungin kanssa tehtyyn sopimukseen perustuen. Tämä työpanos ei sisällynyt talousarvioon, koska sopimus tehtiin vasta vuoden 2010 alussa.

Tietohallinnon ylläpito- ja tukipalvelut ostetaan Mänttä-Vilppulan kaupungin tietohallintoyksiköltä ja Ruoveden kunnalta sopimuksiin perustuen.

Tehtävän menomäärärahat ylittyivät talousarviosta yhteensä n. 47.000 €. Syinä ylitykseen olivat  
-henkilöstömenojen ylitys (alibudjetointi sekä siirtymävaiheen lisä- ja ylityöt ym.)  
-toimistotyöpanoksen osto (15 %) M-V kaupungilta puuttui talousarviosta  
-puhelinkeskuspalvelun osto puuttui talousarviosta  
-arvioitua korkeammat ohjelmistojen ylläpitomenot ja ATK-tukipalveluiden menot

## 4.2 SOSIAALITYÖ JA VAMMAISPALVELUT

Talousarvion toteutuminen tulosalueella yhteensä:

<b>SOSIAALITYÖ JA VAMMAISPALVELUT YHTEENSÄ</b>	<b>TA 2010</b>	<b>Muutos</b>	<b>Lopullinen TA 2010</b>	<b>TP 2010</b>	<b>Poikkeama</b>
Toimintatulot	2 505 810		2 505 810	2 377 007	-128 803
Toimintamenot	-10 085 750		-10 085 750	-10 039 037	46 713
<b>Toimintakate</b>	<b>-7 579 940</b>	<b>0</b>	<b>-7 579 940</b>	<b>-7 662 030</b>	<b>-82 090</b>
<b>KUNTAOSUUDET</b>					
Ruovesi	-1 619 270		-1 619 270	-1 434 907	184 363
Mänttä-Vilppula	-5 960 670		-5 960 670	-6 227 124	-266 454
<b>Yhteensä</b>	<b>-7 579 940</b>	<b>0</b>	<b>-7 579 940</b>	<b>-7 662 031</b>	<b>-82 091</b>

Kuntayhtymän organisaatiossa sosiaalityö ja vammaispalvelut muodostavat yhden tulosalueen, jonka tulosaluejohtajana toimii sosiaalijohtaja.

Tulosaluejohtajana on ollut sosiaalijohtaja Marjatta Kontuniemi ja 19.4. alkaen sosiaalijohtaja Hannu Majamaa.

Tulosalueen toiminnoissa on vielä heijastunut aiempien organisaatioiden erilaiset toimintatavat ja käytännöt.

Poikkeamat talousarvioon on selvitetty kunkin tehtävän osalta erikseen.

### 4.2.1 SOSIAALITYÖN JA VAMMAISPALVELUIDEN HALLINTO

<b>SOSIAALITYÖN HALLINTO</b>	<b>TA 2010</b>	<b>Muutos</b>	<b>Lopullinen TA 2010</b>	<b>TP 2010</b>	<b>Poikkeama</b>
Toimintatulot	0		0	135	135
Toimintamenot	-153 590	84 850	-68 740	-103 825	-35 085
<b>Toimintakate</b>	<b>-153 590</b>	<b>84 850</b>	<b>-68 740</b>	<b>-103 690</b>	<b>-34 950</b>
<b>KUNTAOSUUDET</b>					
Ruovesi	-65 570	36 231	-29 339	-20 861	8 478
Mänttä-Vilppula	-88 020	48 619	-39 401	-82 829	-43 428
<b>Yhteensä</b>	<b>-153 590</b>	<b>84 850</b>	<b>-68 740</b>	<b>-103 690</b>	<b>-34 950</b>

Talousarvion muutos sisältää toimistohenkilökunnan henkilöstömenojen kohdistamisen aikuis- ja perhesosiaalityöhön.

Hallinnon henkilöstönä on sosiaalijohtaja.

Sosiaalityön hallintoon sisältyy sosiaaliamiehen palveluiden osto Oriveden kaupungilta.

Menot ovat ylittyneet, koska samanaikaisia palkkausmenoja on aiheutunut vuonna 2010 päättyneestä/alkaneesta sosiaalijohtajan viranhoidosta.

Sosiaalityön ja vammaispalveluiden hallintomenot kohdistetaan jäsenkuntalaskutukseen sosiaali- ja vammaispalveluiden kuntakohtaisten bruttomenojen suhteessa.

#### 4.2.2 LASTENSUOJELU

LASTENSUOJELU	TA 2010	Muutos	Lopullinen TA 2010	TP 2010	Poikkeama
Toimintatulot	101 800		101 800	79 029	-22 771
Toimintamenot	-1 806 630		-1 806 630	-1 835 866	-29 236
<b>Toimintakate</b>	<b>-1 704 830</b>	<b>0</b>	<b>-1 704 830</b>	<b>-1 756 837</b>	<b>-52 007</b>
<b>KUNTAOSUJEDET</b>					
Ruovesi	-264 430		-264 430	-143 337	121 093
Mänttä-Vilppula	-1 440 400		-1 440 400	-1 613 500	-173 100
<b>Yhteensä</b>	<b>-1 704 830</b>	<b>0</b>	<b>-1 704 830</b>	<b>-1 756 837</b>	<b>-52 007</b>

Lastensuojelun tehtäväalue jakaantuu seuraavasti:

LASTENSUOJELU	Menot	Tulot	Toimintakate
Sosiaalipäivystys	-48 982		-48 982
Avohuolto	-53 243	3 289	-49 954
Perhehoito	-299 236	34 383	-264 853
Perhekodit	-275 089	13 880	-261 209
Laitoshoito	-1 089 477	27 477	-1 062 000
Jälkihuolto	-69 840	0	-69 840
<b>TEHTÄVÄ YHTEENSÄ</b>	<b>-1 835 867</b>	<b>79 029</b>	<b>-1 756 838</b>

Lastensuojelulain mukaisten tehtävien edellyttämä henkilöstö on aikuis- perhesosiaalityön tehtäväalueella.

Sosiaalipäivystys on järjestetty 2.5. saakka yhteistoiminnassa Merikratos Oy:n kanssa ja 3.5. alkaen sopimuksella Tampereen kaupungin järjestämänä. Maakunnallinen lastensuojelun sosiaalipäivystys on kaksivuotinen kokeilu.

Vuonna 2008 voimaan tullut lastensuojelulaki on määrämuotoistanut lastensuojelun prosessia, mutta samalla dokumentointi on lisääntynyt.

Mänttä-Vilppulan oppilashuollossa on koulukuraattori sivistystoimen uutena työntekijänä merkittävästi parantanut ennalta ehkäisevää lastensuojelua ja varhaista puuttumista.

Lastensuojeluilmoituksia oli Mänttä-Vilppulassa 146 ja Ruovedellä 26.

Huostassa on Mänttä-Vilppulasta 29 lasta, joista perhesijoituksessa on 12 lasta. Ruovedellä on huostassa neljä lasta, jotka ovat perhehoitoon sijoitettuja. Lisäksi lastensuojelun velvoitteena on sijaishuollon jälkeen vastata lapsen tai nuoren jälkihuollosta.

Menojen ylitystä ovat aiheuttaneet sosiaalipäivystyksen maksuosuus sekä lastensuojelulaitosten arvioitua runsaampi käyttö. Myös hoitomuotojen välillä on tapahtunut siirtymistä ammatillisista perhekodeista hoitovuorokausihinnoiltaan kalliimpiin lastensuojelulaitoksiin. Ammatillisten perhekotien käyttö on ollut ennakoitua vähäisempää. Menojen ylitykset kohdistuvat Mänttä-Vilppulan kuntaosuuteen. Ruoveden osuus alittui selvästi.

#### 4.2.3 AIKUIS- JA PERHESOSIAALITYÖ

AIKUIS-JA PERHESOSIAALITYÖ	TA 2010	Muutos	Lopullinen TA 2010	TP 2010	Poikkeama
Toimintatulot	128 350		128 350	162 516	34 166
Toimintamenot	-1 425 610	-84 850	-1 510 460	-1 675 816	-165 356
<b>Toimintakate</b>	<b>-1 297 260</b>	<b>-84 850</b>	<b>-1 382 110</b>	<b>-1 513 300</b>	<b>-131 190</b>
<b>KUNTAOSUUEDET</b>					
Ruovesi	-224 170	-36 231	-260 401	-227 763	32 638
Mänttä-Vilppula	-1 073 090	-48 619	-1 121 709	-1 285 537	-163 828
<b>Yhteensä</b>	<b>-1 297 260</b>	<b>-84 850</b>	<b>-1 382 110</b>	<b>-1 513 300</b>	<b>-131 190</b>

Talousarvion muutos sisältää toimistohenkilökunnan henkilöstömenojen kohdistamisen sosiaalityön hallinnosta aikuis- ja perhesosiaalityöhön.

Yleisen sosiaalityön tehtäväalue muodostaa tulosyksikön, jonka esimiehenä toimii johtava sosiaalityöntekijä.

Tehtävän osa-alueet muodostuvat seuraavasti:

AIKUIS-JA PERHESOSIAALITYÖ	Menot	Tulot	Toimintakate	Henkilöstö
Yleinen sosiaalityö	-778 101	7 866	-770 235	16,5
Päihdehuolto	-93 798		-93 798	
Mielenterveysyö	-5 381		-5 381	
Asumisen ostopalvelut	-798 535	154 649	-643 886	
<b>TEHTÄVÄ YHTEENSÄ</b>	<b>-1 675 815</b>	<b>162 515</b>	<b>-1 513 300</b>	<b>16,5</b>

Tehtävän henkilöstöä on seuraavasti:

Johtava sosiaalityöntekijä	1
Sosiaalityöntekijät	7
Perhetyöntekijät	5
Etuuskäsittelijä	1
Toimistohenkilökunta	2,5
<b>Yhteensä</b>	<b>16,5</b>

Lisäksi Mänttä-Vilppulan päivähoiton työntekijä on hoitanut 50 % työpanoksella Ypek:n etuuslaskenta- ja välitystilitehtäviä kaupungin kanssa tehtyyn sopimukseen perustuen. Ruovedellä sosiaalityöntekijä-lastenvalvojan virka oli täyttämättä useita kuukausia.

Asiakaspalvelupisteinä ovat Vilppulan kunnantalo, Ruoveden kunnantalo ja Mäntän-Vilppulan kaupungintalo sekä Kolhon sivutoimipiste.

Elatussopimuksia vahvistettiin Mänttä-Vilppulassa 108 ja Ruovedellä 40. Vastaavat luvut isyyden selvittämisen osalta olivat 44 ja 16 sekä huolto- ja tapaamisoikeussopimusten vahvistamisen osalta 96 ja 36.

Sosiaalityö on ollut yhteistyössä seuraavien hankkeiden kanssa: liNA-hanke (intensiivimalli nuorten avohuoltoon), Valma-hanke, Nuotta2011 -hanke, Mäntän työpaja -hanke ja Lähde-hanke.

Sosiaalihuoltolain mukaisen kuljetuspalvelun asiakkaita on ollut Mänttä-Vilppulassa 22 ja Ruovedellä 27.

Asumisen ostopalvelut sisältävät sosiaalityön päätöksiin perustuvat ostot yksityisistä asumispalveluyksiköistä (alle 65-v.). Asumispalveluita ostetaan paikallisilta ja lähialueen palveluntuottajilta

-Ruovedellä 1 paikka  
-Mänttä-Vilppulassa 19 paikkaa

Päihdehuollon palvelut (päihdeterapeutti ja katkaisuhuolto) tuottaa pääosin Ylä-Pirkanmaan terveydenhuoltoalue ja ostot sisältyvät perusterveydenhuollon palvelusopimukseen. Palveluiden osto tapahtuu myös A-klinikkasäätiöltä ja Hämeen päihdehuollon kuntayhtymältä. Sopimusperusteisesti Pirkanmaan Sininauha ry:ltä ostetaan paikallista avopalvelutoimintaa Mäntän keskustan ja Ruoveden toimipisteissä. Ypek vastaa em. tilojen kuluista.

Tehtävän menot ovat ylittyneet, koska asumisen ostopalveluiden käyttö on ollut arvioitua runsaampaa. Vastaavasti myös tulot ovat ylittyneet. Ylitykset kohdistuvat Mänttä-Vilppulan kuntaosuuteen.

#### 4.2.4 TYÖTOIMINNAT

TYÖTOIMINNAT	TA 2010	Muutos	Lopullinen TA 2010	TP 2010	Poikkeama
Toimintatulot	219 160		219 160	200 705	-18 455
Toimintamenot	-320 280	10 910	-309 370	-341 983	-32 613
<b>Toimintakate</b>	<b>-101 120</b>	<b>10 910</b>	<b>-90 210</b>	<b>-141 278</b>	<b>-51 068</b>
<b>KUNTAOSUJEDET</b>					
Ruovesi	0		0	0	0
Mänttä-Vilppula	-101 120	10 910	-90 210	-141 278	-51 068
<b>Yhteensä</b>	<b>-101 120</b>	<b>10 910</b>	<b>-90 210</b>	<b>-141 278</b>	<b>-51 068</b>

Talousarvion muutos sisältää työkeskuksen johtajan henkilöstömäärärahan kohdistamisen osittain myös kehitysvammaisten työtoimintaan, jossa hän toimii Vilpun Pajan esimiehenä.

Kokonaisuudessaan tehtävän nettomenot kohdistuvat pelkästään Mänttä-Vilppulan kuntalaskutukseen. Ruovedellä kuntouttava työtoiminta on kunnan tehtävänä.

Tehtävä jakaantuu seuraavasti:

TYÖTOIMINNAT	Menot	Tulot	Toimintakate	Henkilöstö
Työkeskus, Mänttä	-170 763	76 738	-94 025	2
Kuntouttava työtoiminta	-171 219	123 966	-47 253	1
<b>TEHTÄVÄ YHTEENSÄ</b>	<b>-341 982</b>	<b>200 704</b>	<b>-141 278</b>	<b>3</b>

Mäntän työkeskus on alihankintaa tuottava yksikkö, joka korjaa ja valmistaa myyntiin puu- ja metallitöitä. Henkilökuntana ovat työkeskuksen johtaja ja puutyöntekijä. Lisäksi työkeskuksessa on ollut kaksi palkkatuella työllistettyä henkilöä. Työkeskuksessa työskentelee kerrallaan n. 20 henkeä erilaisin tukityöllistämismuodoin.

Kuntouttavaa työtoimintaa on järjestetty usean eri yhdistyksen kanssa Mänttä-Vilppulassa. Käytännön toteutuksessa on merkittävästi mukana Mänttä-Vilppulan kaupungin VALMA-hankkeen työnohjaaja. Kuntouttavan työtoiminnan työntekijöitä on ollut etenkin Vilppulan seudun palvelukotiyhdistys ry:ssä, Pirkanmaan Sininauha ry:ssä, SPR:n Mäntän osastossa ja Mäntän seudun A-kilta ry:ssä. Kuntouttavassa työtoiminnassa on ollut keskimäärin 65 henkilöä.

Kuntouttavan työtoiminnan henkilöstönä on Mäntän Seudun A-kilta ry:n työtoiminnan ohjaaja.

Muina menoina kuntouttavassa työtoiminnassa on Vilppulan seudun palvelukotiyhdistyksen avustus (25.000 €) kuntouttavan työtoiminnan ohjaajan palkkaukseen sekä koko kuntouttavan työtoiminnan kattava tapaturmavakuutusmaksu.

Tehtävän menot ovat ylittyneet, koska kuntouttavan työtoiminnan ohjaajan palkkakulua ei ole huomioitu talousarviossa. Mäntän työkeskuksen myyntitulot jäivät alle arvion.

#### 4.2.5 TOIMEENTULOTUKI

TOIMEENTULOTUKI	TA 2010	Muutos	Lopullinen TA 2010	TP 2010	Poikkeama
Toimintatulot	755 500		755 500	681 009	-74 491
Toimintamenot	-1 606 120		-1 606 120	-1 428 273	177 847
<b>Toimintakate</b>	<b>-850 620</b>	<b>0</b>	<b>-850 620</b>	<b>-747 264</b>	<b>103 356</b>
<b>KUNTAOSUJEDET</b>					
Ruovesi	-107 620		-107 620	-96 451	11 169
Mänttä-Vilppula	-743 000		-743 000	-650 813	92 187
<b>Yhteensä</b>	<b>-850 620</b>	<b>0</b>	<b>-850 620</b>	<b>-747 264</b>	<b>103 356</b>

Tehtävä jakaantuu seuraavasti:

TOIMEENTULOTUKI	Menot	Tulot	Toimintakate
Ehkäisevä toimeentulotuki	-16 239		-16 239
Perustoimeentulotuki	-1 263 032	668 695	-594 337
Täydentävä toimeentulotuki	-130 981	12 313	-118 668
Kuntouttavan työtoiminnan tuki	-18 021		-18 021
<b>TEHTÄVÄ YHTEENSÄ</b>	<b>-1 428 273</b>	<b>681 008</b>	<b>-747 265</b>

Perustoimeentulotuen tuloina ovat  
 -valtion osuus perustoimeentulotukeen 594.335 €  
 -toimeentulotuen takaisinperinnät 86.673 €

Vuonna 2010 aikana toimeentulotuen piirissä on ollut talouksia:

Ruovedellä 133 taloutta  
 Mänttä-Vilppulassa 622 taloutta

Tehtävän menot, toimintatuotot ja nettomenot ovat alittuneet talousarvioon verrattuna.

#### 4.2.6 TYÖMARKKINATUEN KUNTAOSUUS

TYÖMARKKINATUEN KUNTAOSUUS	TA 2010	Muutos	Lopullinen TA 2010	TP 2010	Poikkeama
Toimintatulot	0		0		0
Toimintamenot	-277 000		-277 000	-253 742	23 258
<b>Toimintakate</b>	<b>-277 000</b>	<b>0</b>	<b>-277 000</b>	<b>-253 742</b>	<b>23 258</b>
<b>KUNTAOSUJEDET</b>					
Ruovesi	-72 000		-72 000	-63 301	8 699
Mänttä-Vilppula	-205 000		-205 000	-190 441	14 559
<b>Yhteensä</b>	<b>-277 000</b>	<b>0</b>	<b>-277 000</b>	<b>-253 742</b>	<b>23 258</b>

Tehtävä sisältää valtiolle maksettavan 50 % osuuden pitkäaikaistyöttömien (yli 500 päivää passiivitukea saaneet) työmarkkinatukikustannuksista. Työmarkkinatuen kuntaosuutta on maksettu keskimäärin 60 pitkäaikaistyöttömästä Mänttä-Vilppulan osalta ja 20 Ruovedellä.

**4.2.7 VAMMAISTEN OMAISHOIDON TUKI JA TALOUDELLISET TUKITOIMENPITEET**

VAMMAISTEN OMAISHOIDON TUKI	TA 2010	Muutos	Lopullinen TA 2010	TP 2010	Poikkeama
Toimintatulot			0	594	594
Toimintamenot	-236 670		-236 670	-219 018	17 652
<b>Toimintakate</b>	<b>-236 670</b>	<b>0</b>	<b>-236 670</b>	<b>-218 424</b>	<b>18 246</b>
<b>KUNTAOSUJEDET</b>					
Ruovesi	-56 770		-56 770	-48 903	7 867
Mänttä-Vilppula	-179 900		-179 900	-169 521	10 379
<b>Yhteensä</b>	<b>-236 670</b>	<b>0</b>	<b>-236 670</b>	<b>-218 424</b>	<b>18 246</b>

VAMMAISTEN TALOUDELLISET TUKITOIMET	TA 2010	Muutos	Lopullinen TA 2010	TP 2010	Poikkeama
Toimintatulot	7 200		7 200	31 872	24 672
Toimintamenot	-638 360	-100 000	-738 360	-787 204	-48 844
<b>Toimintakate</b>	<b>-631 160</b>	<b>-100 000</b>	<b>-731 160</b>	<b>-755 332</b>	<b>-24 172</b>
<b>KUNTAOSUJEDET</b>					
Ruovesi	-188 160	-100 000	-288 160	-297 447	-9 287
Mänttä-Vilppula	-443 000		-443 000	-457 885	-14 885
<b>Yhteensä</b>	<b>-631 160</b>	<b>-100 000</b>	<b>-731 160</b>	<b>-755 332</b>	<b>-24 172</b>

Talousarvion muutos sisältää asumispalvelumäärärahan siirron kehitysvammapalveluista vammaispalveluihin.

Vammaisten omaishoidon tehtävät hoidetaan keskitetysti vanhustenhuollon omaishoidon yhteydessä.

Alle 65-vuotiaita on omaishoidontuen piirissä Mänttä-Vilppulassa 20 ja Ruovedellä 9.

Vammaispalvelulain mukaiset taloudelliset tukitoimet sisältävät mm. mm. vaikeavammaisten asumispalvelut, kuljetuspalvelut ja asunnon muutostyöt sekä henkilökohtaisen avun. Tulkkipalvelut ovat siirtyneet KELA:n hoidettavaksi 1.9.2010 lukien.

Vaikeavammaisen kuljetuspalvelun asiakkaita on ollut Mänttä-Vilppulassa 150 ja Ruovedellä 41.

1.9.2009 voimaan tulleet vammaispalvelulain muutokset ovat lisänneet erityisesti henkilökohtaista apua koskevia palveluita. Henkilökohtaista apua korvataan 26 vaikeavammaiselle.

Asunnon muutostöitä on tehty 12 vaikeavammaiselle.

Vammaispalveluna ostetaan asumispalveluita Mänttä-Vilppulan 2 asiakkaalle ja Ruoveden 2 asiakkaalle.

Menojen ylitys aiheutuu pääosin vammaispalvelulain mukaisista avustusmenoista (kuljetuspalvelut ja henkilökohtainen apu).

#### 4.2.8 KEHITYSVAMMAPALVELUT

KEHITYSVAMMAPALVELUT	TA 2010	Muutos	Lopullinen TA 2010	TP 2010	Poikkeama
Toimintatulot	1 102 800		1 102 800	1 041 321	-61 479
Toimintamenot	-2 979 520	100 000	-2 879 520	-2 756 471	123 049
<b>Toimintakate</b>	<b>-1 876 720</b>	<b>100 000</b>	<b>-1 776 720</b>	<b>-1 715 150</b>	<b>61 570</b>
<b>KUNTAOSUUDET</b>					
Ruovesi	-539 950	100 000	-439 950	-449 591	-9 641
Mänttä-Vilppula	-1 336 770		-1 336 770	-1 265 559	71 211
<b>Yhteensä</b>	<b>-1 876 720</b>	<b>100 000</b>	<b>-1 776 720</b>	<b>-1 715 150</b>	<b>61 570</b>

Talousarvion muutos sisältää asumispalvelumäärärahan siirron kehitysvammapalveluista vammaispalveluihin.

Tehtävä jakaantuu seuraavasti:

KEHITYSVAMMAPALVELUT	Menot	Tulot	Toimintakate	Henkilöstö	Paikkamäärä
Avohuolto	-139 204	6 164	-133 040	2	
Kuuselan ryhmäkoti	-186 318	97 454	-88 864	3	12
Pihlajakoti	-581 836	370 354	-211 482	10	12
Ruhalankoti	-581 132	452 624	-128 508	9	17
Asumisen ostopalvelut	-312 512	26 952	-285 560		20
Laitoshoido	-772 871		-772 871		12
Päivätoiminta Vipinä	-107 681	64 343	-43 338	2	
Perhehoito	-74 917	23 431	-51 486		6
<b>TEHTÄVÄ YHTEENSÄ</b>	<b>-2 756 471</b>	<b>1 041 322</b>	<b>-1 715 149</b>	<b>26</b>	<b>79</b>

Vuonna 2010 on vakinaistettu tuetun asumisen ohjaajan tehtävä. Asiakkaita on 15. Henkilöstömenoja ja palvelujen ostoa aiheutuu myös kehitysvammaisten koululaisten hoitojärjestelystä koulun loma-aikoina.

Vuonna 2010 on laadittu kehitysvammahuollon alueellinen suunnitelma Pirkanmaalle laitoshoidon vähentämiseksi.

Avohuoltoon sisältyvät lisäksi kehitysvammapoliklinikan käynnit (TAYS) ja Honkalakoti ry:n järjestämä kehitysvammaisten virkistys- ja leiritoiminta Ruovedellä. Honkalakoti ry:n järjestämässä tuetussa asumisessa on 9 asiakasta.

Ypek:llä on kolme omaa kehitysvammaisten asumispalveluyksikköä. Yksiköt ovat siirtyneet 1.1.2009 Pirkanmaan sosiaalipalveluiden kuntayhtymän purkamisen seurauksena kuntien ja vuoden 2010 alusta YPEK:n ylläpidettäviksi.

**Kuusela** on 12-paikkainen kehitysvammaisten ohjatun asumisen ryhmäkoti, jossa ei ole yövalvontaa. Se sijaitsee Mäntän keskustassa. Kaikki asukkaat käyvät päivä- ja työtoiminnoissa. Ryhmäkodissa on ollut 10 pitkäaikaisessa asumisessa ja lisäksi on ollut lyhytaikaisia asukkaita. Asukkaista kolme on YPEK:n alueen ulkopuolelta.

**Pihlajakoti** on 12-paikkainen kehitysvammaisten autetun asumisen ympärivuorokautista hoitoa tarjoava yksikkö Vilppulassa. Kaikki asukkaat käyvät päivä- ja työtoiminnoissa. Asukkaista 7 on YPEK:n alueen ulkopuolelta. Pihlajakodin yhteydessä toimii vaikeavammaisten **Päiväkeskus Vipinä**. Asiakkaita on ollut 7, joista 3 on YPEK:n alueen ulkopuolelta.

**Ruhalan koti** on 17- paikkainen kehitysvammaisten autetun asumisen ympärivuorokautista hoitoa tarjoava yksikkö Ruovedellä. Osa asukkaista käy päivä- ja työtoiminnoissa. Pitkäaikaisessa asumisessa on 18 asiakasta, joista 9 on YPEK:n alueen ulkopuolelta.

Autetun tai ohjatun asumispalveluita ostetaan muilta palveluntuottajilta Mänttä-Vilppulassa 6 paikkaa. Perhehoidossa on Ruovedeltä yksi asiakas ja Mänttä-Vilppulasta 3 asiakasta.

Kehitysvammaisten laitoshoidosta vastaa Pirkanmaan sairaanhoitopiiri. Ylisen hoiva- ja kuntoutuspalveluyksikössä on 10 asukasta Mänttä-Vilppulasta ja 2 Ruovedeltä.

Tehtävän talousarvio on nettomääräisesti hyvin toteutunut. Sekä toimintakulujen että toimintatuottojen määrät ovat alittuneet talousarvioon verrattuna. Ruoveden kuntaosuus ylittyi hieman johtuen Ruhalankodin alibudjetoinnista.

#### 4.2.9 KEHITYSVAMMAISTEN TYÖTOIMINNAT

KEHITYSVAMMAISTEN TYÖTOIMINNAT	TA 2010	Muutos	Lopullinen TA 2010	TP 2010	Poikkeama
Toimintatulot	191 000		191 000	179 827	-11 173
Toimintamenot	-641 970	-10 910	-652 880	-636 841	16 039
<b>Toimintakate</b>	<b>-450 970</b>	<b>-10 910</b>	<b>-461 880</b>	<b>-457 014</b>	<b>4 866</b>
<b>KUNTAOSUUDET</b>					
Ruovesi	-100 600		-100 600	-87 253	13 347
Mänttä-Vilppula	-350 370	-10 910	-361 280	-369 761	-8 481
<b>Yhteensä</b>	<b>-450 970</b>	<b>-10 910</b>	<b>-461 880</b>	<b>-457 014</b>	<b>4 866</b>

Talousarvion muutos sisältää Mäntän työkeskuksen johtajan henkilöstömäärärahan kohdistamisen osittain myös kehitysvammaisten työtoimintaan, jossa hän toimii Vilpun Pajan esimiehenä.

Tehtävä jakaantuu seuraavasti:

KEHITYSVAMMAISTEN TYÖTOIMINTA	Menot	Tulot	Toimintakate	Henkilöstö	Paikkamäärä
Vilpun paja	-164 164	18 903	-145 261	4	10
Toimintakeskus Satakieli	-365 935	160 801	-205 134	6	25
Työtoiminnan ostopalvelut	-106 742	122	-106 620		13
<b>TEHTÄVÄ YHTEENSÄ</b>	<b>-636 841</b>	<b>179 826</b>	<b>-457 015</b>	<b>10</b>	<b>48</b>

Vilpun pajan työtoimintayksikössä on 10 paikkaa. Henkilöstönä on kaksi ohjaajaa ja kaksi palkallista tukityöpaikoissa olevaa. Lisäksi on kolme avotyöllistettyä. Pajalla tehdään käsitöitä ja ylläpidetään kierrätyspistettä.

Toimintakeskus Satakieli on Mäntän keskustassa sijaitseva päivä- ja työtoimintayksikkö, joka on siirtynyt Pirkanmaan sosiaalipalveluiden kuntayhtymältä vuonna 2009 Mänttä-Vilppulan kaupungille. Paikkamäärä on 25, ja kävijöinä on 33 eri asiakasta. Asiakkaista 12 on YPEK:n alueen ulkopuolelta. Toimintakeskus Satakielessä on kehitysvammaisten päivätoimintaa ja työtoimintaa sekä vaikeavammaisten päivätoimintaa. Työtoiminnassa tehdään alihankintatöitä ja käsitöitä.

Ruovedellä työ- ja päivätoiminta ostetaan pääosin Honkalakoti ry:ltä, jossa asiakkaita on 13.

Lisäksi muilta palveluntuottajilta ostetaan työ- ja päivätoimintaa 5 Ruoveden asiakkaalle. Mänttä-Vilppulasta oleville 3 asiakkaalle ostetaan työ- ja päivätoimintaa.

### 4.3 VANHUSPALVELUT

Talousarvion toteutuminen tulosalueella yhteensä:

<b>VANHUSPALVELUT YHTEENSÄ</b>	<b>TA 2010</b>	<b>Muutos</b>	<b>Lopullinen TA 2010</b>	<b>TP 2010</b>	<b>Poikkeama</b>
Toimintatulot	4 265 930		4 265 930	5 250 309	984 379
Toimintamenot	-16 657 870		-16 657 870	-17 272 350	-614 480
<b>Toimintakate</b>	<b>-12 391 940</b>	<b>0</b>	<b>-12 391 940</b>	<b>-12 022 041</b>	<b>369 899</b>
<b>KUNTAOSUJDET</b>					
Ruovesi	-5 261 890		-5 261 890	-5 190 266	71 624
Mänttä-Vilppula	-7 130 050		-7 130 050	-6 831 775	298 275
<b>Yhteensä</b>	<b>-12 391 940</b>	<b>0</b>	<b>-12 391 940</b>	<b>-12 022 041</b>	<b>369 899</b>

Kuntayhtymän organisaatiossa vanhushpalvelut muodostavat yhden tulosalueen, jonka tulosaluejohtajana toimii vanhushpalvelujohtaja.

Poikkeamat talousarvioon on selvitetty kunkin tehtävän osalta erikseen.

#### 4.3.1 VANHUSPALVELUIDEN HALLINTO

<b>VANHUSPALVELUIDEN HALLINTO</b>	<b>TA 2010</b>	<b>Muutos</b>	<b>Lopullinen TA 2010</b>	<b>TP 2010</b>	<b>Poikkeama</b>
Toimintatulot	0		0	541	541
Toimintamenot	-374 510	126 400	-248 110	-249 358	-1 248
<b>Toimintakate</b>	<b>-374 510</b>	<b>126 400</b>	<b>-248 110</b>	<b>-248 817</b>	<b>-707</b>
<b>KUNTAOSUJDET</b>					
Ruovesi	-127 410	42 976	-84 434	-98 062	-13 628
Mänttä-Vilppula	-247 100	83 424	-163 676	-150 755	12 921
<b>Yhteensä</b>	<b>-374 510</b>	<b>126 400</b>	<b>-248 110</b>	<b>-248 817</b>	<b>-707</b>

Talousarvion muutoksena on kotipalvelu- ja asumispalveluohjaajien henkilöstömäärärahojen siirto vanhusten avo- ja asumispalveluihin.

Tehtävän henkilöstön muodostavat

Vanhushpalvelujohtaja	1
Palvelusuunnittelija	0,5
Toimistosihteerit	3
<b>Yhteensä</b>	<b>4,5</b>

Palvelusuunnittelijan toimi on ollut täytettynä 50 % osa-aikaisesti vuoden alusta. Toimi ei sisällynyt talousarvioon.

Ypekin alueen vanhushpalvelujen maksut on yhtenäistetty vuoden 2010 aikana.

Vanhushpalveluiden hallinnon menot kohdistetaan jäsenkuntalaskutukseen vanhushpalvelun kustannuspaikkojen kuntakohtaisten bruttomenojen suhteessa.

### 4.3.2 VANHUSTEN AVOPALVELUT

VANHUSTEN AVOPALVELUT	TA 2010	Muutos	Lopullinen TA 2010	TP 2010	Poikkeama
Toimintatulot	1 251 560		1 251 560	1 429 891	178 331
Toimintamenot	-3 949 630	-117 800	-4 067 430	-4 314 313	-246 883
<b>Toimintakate</b>	<b>-2 698 070</b>	<b>-117 800</b>	<b>-2 815 870</b>	<b>-2 884 422</b>	<b>-68 552</b>
<b>KUNTAOSUUEDET</b>					
Ruovesi	-983 160	-44 770	-1 027 930	-982 567	45 363
Mänttä-Vilppula	-1 714 910	-73 030	-1 787 940	-1 901 855	-113 915
<b>Yhteensä</b>	<b>-2 698 070</b>	<b>-117 800</b>	<b>-2 815 870</b>	<b>-2 884 422</b>	<b>-68 552</b>

Talousarvion muutoksena on kotipalvelu- ja asumispalveluohjaajien henkilöstömäärärahojen kohdistaminen vanhusten avopalveluihin.

Tehtävä jakaantuu seuraavasti:

VANHUSTEN AVOPALVELUT	Menot	Tulot	Toimintakate	Henkilöstö
Kotipalvelu, Mänttä-Vilppula	-2 080 600	464 657	-1 615 943	40
Kotipalvelu, Ruovesi	-855 102	140 744	-714 358	20
Tukipalvelut, Mänttä-Vilppula	-516 863	557 040	40 177	4 palkkatuella
Tukipalvelut, Ruovesi	-248 124	204 644	-43 480	3 palkkatuella
Omaishoidon tuki	-502 187	13 458	-488 729	1
Päivätoiminta / Veteraanit	-8 603		-8 603	
Päiväkeskus Sarapiha	-102 834	49 348	-53 486	1 +palkkatuella 1
<b>TEHTÄVÄ YHTEENSÄ</b>	<b>-4 314 313</b>	<b>1 429 891</b>	<b>-2 884 422</b>	<b>69</b>

Kotipalvelutyö on hoitoa ja huolenpitoa niistä henkilöistä, jotka tarvitsevat apua selviytyäkseen omassa kodissaan. Sillä pyritään tukemaan asiakkaan toimintakykyä, selviytymistä ja oman elämän hallintaa siten, että kotona asuminen on mahdollista.

Erilaisilla tukipalveluilla (ateria-, asiointi-, kylvytys-, saatto-, kuljetus-, virkistys/kuntoutus-, turvapalvelu) on tarkoitus toimia kodinhoidon apuna turvaamassa ja helpottamassa asiakkaiden kotona asumista. Ateria- ja asiointipalvelut on suurelta osin hoidettu palkkatuella työllistetyillä määräaikaishenkilökunnalla. Ruovedellä suuri osa palveluista ostetaan Palvelutalo Honkalasta.

Kotipalvelutyö ja tukipalvelut on jaettu Ruoveden ja Mänttä-Vilppulan tulosyksiköiksi toiminnan työnjohdon ja kustannusten seurannan vuoksi. Sisällöt ovat kuitenkin pääosin samanlaisia. Tulosyksiköiden esimiehinä toimivat kotipalveluohjaajat/kotihoidon ohjaaja.

#### Ruoveden kotipalvelu:

- säännöllisen kotipalvelun asiakkaita noin 80
- vuoden 2010 aikana kodinhoitoapua saaneita kotitalouksia oli Ruovedellä yhteensä 183, joista vanhuskotitalouksia oli 162
- 3 aluetta ja 3 tukikohtaa: pohjoinen, eteläinen, kirkonkylä
- 4 kotipalveluautoa
- 2-vuorotyö

#### Mänttä- Vilppulan kotipalvelu:

- säännöllisen kotipalvelun asiakkaita noin 180
- vuoden 2010 aikana kodinhoitoapua saaneita kotitalouksia oli Mänttä-Vilppulassa yhteensä 287, josta vanhuskotitalouksia 266; asiakasmäärä on kasvanut 33:lla vuoteen 2009 verrattuna
- 5 aluetta ja 6 tukikohtaa: Mänttä itäinen, Mänttä läntinen, Vilppula, Kolho, Pohjaslahti
- 8 kotipalveluautoa
- 2-vuorotyö ja turvapuhelujen vastaanotto

Omaishoidontuki on kokonaisuus, joka muodostuu hoidettavan hoivan ja huolenpidon turvaamiseksi maksettavasta hoitopalkkiosta ja/tai omaishoitoa tukevista palveluista ja omaishoitajalle annettavasta vapaasta. Ruovedellä vanhusten omaishoidossa on omaishoitajien kotilomittajana toimiva hoitaja.

Omaishoidontukea on vuoden 2010 aikana maksettu

-Mänttä-Vilppulassa yhteensä 82:sta hoidettavasta, joista vanhusasiakkaita on ollut yhteensä 68  
-Ruovedellä yhteensä 56:sta hoidettavasta, joista vanhusasiakkaita on ollut yhteensä 46.

Mäntän Sarapihassa toimii Ypek:n omana yksikkönä päiväkeskus, joka järjestää vanhusten päivätoimintaa. Ruovedellä päivätoiminnan palvelut ostetaan Palvelutalo Honkalasta. Vilppulassa ja Kolhossa päivätoimintaa järjestää itsenäisesti Vilppulan seudun palvelukotiyhdistys.

Ruovedellä Honkalakoti ry:n omistaman ns. rivitalo C:n muutostyöt on aloitettu vuoden 2010 aikana ja kohde valmistuu keväällä 2011. Rakennukseen tulevat kotipalvelun tukikohtatilat, vanhusten päivätoiminnan tilat sekä 5 asuntoa.

Vanhusten avopalvelussa syntyi kustannuspaikoittain merkittäviä poikkeamia talousarvioon. Erityisesti Mänttä-Vilppulan koti- ja tukipalveluissa oli selkeä alibudjetointi lähinnä henkilöstömenojen suhteen.

Iltaan ja viikonloppuun ajoittuvan palvelutarpeen lisäyksen vuoksi on Mäntän alueella ollut kevästä 2010 alkaen kaksi lisäyöntekijää, joita ei ole mukana talousarviossa. Lisäksi muutamille yksittäisille asiakkaille, lähinnä Pohjaslahden ja Kolhon alueella, on ostettu yksittäisiä kotipalvelukäyntejä ilta- ja viikonloppuaikana, jolloin alueilla ei ole ollut saatavissa riittävästi kotipalvelua.

Kummankin kunnan omaishoidon tuen menot alittuivat talousarviosta ja myyntitulot kokonaisuudessaan ylittyivät.

#### 4.3.3 VANHUSTEN ASUMISPALVELUT

VANHUSTEN ASUMISPALVELUT	TA 2010	Muutos	Lopullinen TA 2010	TP 2010	Poikkeama
Toimintatulot	1 516 890		1 516 890	1 747 487	230 597
Toimintamenot	-5 485 490	-37 880	-5 523 370	-5 739 502	-216 132
<b>Toimintakate</b>	<b>-3 968 600</b>	<b>-37 880</b>	<b>-4 006 480</b>	<b>-3 992 015</b>	<b>14 465</b>
<b>KUNTAOSUUDET</b>					
Ruovesi	-1 588 620	-8 300	-1 596 920	-1 571 522	25 398
Mänttä-Vilppula	-2 379 980	-29 580	-2 409 560	-2 420 493	-10 933
<b>Yhteensä</b>	<b>-3 968 600</b>	<b>-37 880</b>	<b>-4 006 480</b>	<b>-3 992 015</b>	<b>14 465</b>

Talousarvion muutoksena on kotipalvelu- ja asumispalveluohjaajien henkilöstömäärärahojen kohdistaminen vanhusten asumispalveluihin.

Tehtävä jakaantuu seuraavasti:

VANHUSTEN ASUMISPALVELUT	Menot	Tulot	Toimintakate	Paikkamäärä	Henkilöstö
Asumisen ostopalvelut	-1 709 038	478 108	-1 230 930	48	
Sarapihan ryhmäkoti	-516 745	298 646	-218 099	18	8,7
Vilppulan ryhmäkoti	-544 255	216 912	-327 343	22	7,5 +palkkatuella 2
Kolhon ryhmäkoti	-466 988	171 428	-295 560	17	8,5
Sarapihan hoivakoti	-512 588	146 874	-365 714	14	7,4
Mäntylän ryhmäkoti	-230 100	102 809	-127 291	11	3,2 +palkkatuella 1
Kaukokodin ryhmäkoti	-699 312	164 794	-534 518	14	10,4 +palkkatuella 1
Kuusikoti	-504 455	101 102	-403 353	11	9,2
Honkalan palvelutalo	-556 021	66 814	-489 207	39	12,4 +palkkatuella 1
<b>TEHTÄVÄ YHTEENSÄ</b>	<b>-5 739 502</b>	<b>1 747 487</b>	<b>-3 992 015</b>	<b>194</b>	<b>67,3</b>

Asumispalvelulla tarkoitetaan palvelu- ja tukiasumisen järjestämistä. Asumispalveluja annetaan henkilölle joka erityisestä syystä tarvitsee apua tai tukea asunnon tai asumisen järjestämisessä.

Asumispalveluyksiköt muodostavat organisaatiossa tulosyksiköt, joiden esimiehinä toimivat yksiköiden vastaavat hoitajat/ohjaajat.

Asumispalveluiden ostopalvelut sisältävät yksityisiltä asumisyksiköitä ostettavat asumis- ja hoitopaikat.

Mänttä-Vilppula ostot yksityisiltä palvelujen tuottajilta ovat lisääntyneet vuoden 2010 loppupuolella noin 10 paikalla, johon on ollut syynä terveydenhuollon lisääntynyt jatkohoitoa paikkojen tarve.

Ruovedellä ei ole pitkäaikaispaikkojen ostoja, mutta joitakin yksittäisiä, lyhyitä hoitajaksoja on ostettu vuoden 2010 aikana.

Vanhusten asumispalveluissa syntyi kustannuspaikoittain paljon poikkeamia talousarvioon sekä tulojen että menojen osalta. Suurimman poikkeaman aiheutti ostojen lisääntyminen yksityisiltä palveluntuottajilta Mänttä-Vilppulassa. Kokonaisuudessaan nettomenot alittuivat talousarviosta.

### 2.3.4 VANHUSTEN LAITOSPALVELUT

VANHUSTEN LAITOSPALVELUT	TA 2010	Muutos	Lopullinen TA 2010	TP 2010	Poikkeama
Toimintatulot	1 497 480		1 497 480	2 072 390	574 910
Toimintamenot	-6 848 240	29 280	-6 818 960	-6 969 176	-150 216
<b>Toimintakate</b>	<b>-5 350 760</b>	<b>29 280</b>	<b>-5 321 480</b>	<b>-4 896 786</b>	<b>424 694</b>
<b>KUNTAOSUUDET</b>					
Ruovesi	-2 562 700	8 300	-2 554 400	-2 538 115	16 285
Mänttä-Vilppula	-2 788 060	20 980	-2 767 080	-2 358 671	408 409
<b>Yhteensä</b>	<b>-5 350 760</b>	<b>29 280</b>	<b>-5 321 480</b>	<b>-4 896 786</b>	<b>424 694</b>

Talousarvion muutos sisältää vanhainkotien osastonhoitajien henkilöstömenojen kohdistamista asumispalveluyksiköihin, joiden esimiehinä he toimivat.

Tehtävä jakautuu seuraaviin toimintayksiköihin:

<b>VANHUSTEN LAITOSPALVELUT</b>	<b>Menot</b>	<b>Tulot</b>	<b>Toimintakate</b>	<b>Paikkamäärä</b>	<b>Henkilöstö</b>
Sarapihan vanhainkoti	-1 191 252	412 406	-778 846	32	17,0
Punatulkun vanhainkoti	-2 423 393	843 567	-1 579 826	65	40,0
Osasto 2, Ruovesi	-1 770 810	422 641	-1 348 169	36	30,0
Ruoveden vanhainkoti	-1 583 722	393 777	-1 189 945	32	29,0
<b>TEHTÄVÄ YHTEENSÄ</b>	<b>-6 969 177</b>	<b>2 072 391</b>	<b>-4 896 786</b>	<b>165</b>	<b>116,0</b>

Sosiaalihuollon laitoshoidolla tarkoitetaan hoidon, ylläpidon ja kuntouttavan toiminnan järjestämistä erityistä huolenpitoa vaativille henkilöille, jotka eivät tarvitse sairaalahoitoa, mutta jotka eivät selviä kotona tai muussa avohoidossa säännöllisten sosiaali- ja terveydenhuollon palvelujen järjestämisestä huolimatta.

Laitoshoitoa toteutettaessa on henkilölle järjestettävä hänen ikänsä ja kuntonsa mukainen tarpeellinen kuntoutus, hoito ja huolenpito. Hänelle on lisäksi pyrittävä järjestämään turvallinen, kodinomainen ja virikkeitä antava elinympäristö, joka antaa mahdollisuuden yksityisyyteen ja edistää hänen kuntoutumistaan, omatoimisuuttaan ja toimintakykyään.

Laitoshoitoa järjestetään vanhainkodeissa. Sitä voidaan järjestää lyhytaikaisena tai jatkuvana päivä- tai yöhoitona tahi ympärivuorokautisena hoitona. Laitoksessa voidaan lisäksi järjestää itsenäistä asumista tukevaa sekä kuntouttavaa toimintaa.

Ruoveden Osasto 2:n viisi paikkaa sisältävä laajennus valmistui vuoden 2010 loppuun mennessä.

Punatulkun vanhainkotiin on lisätty vuoden 2010 aikana kuusi hoitajaa, joista kolme korvaamaan palkkatuella palkattuja henkilöitä.

Vanhusten laitospalveluissa syntyi kustannuspaikoittain paljon poikkeamia talousarvioon menojen osalta. Tulot lisääntyivät merkittävästi, koska vuoden 2010 alusta myös laitoksissa asuville myönnettiin kansaneläkkeen hoitotuki, joka vaikutti asiakasmaksujen tulopohjaan.

#### 4.4. TERVEYDENHUOLTO

Ypek:n järjestämisvastuulle ovat kuuluneet 1.1.2009 alkaen kaikki kansanterveyslaissa (66 / 1972) kunnalle määrätyt tehtävät, pois lukien ympäristöterveydenhuolto. Järjestämisvastuuseen sisältyvät sosiaalityön palveluista myös perhe- ja kasvatusneuvolapalvelut, päihdehuollon avopalvelut sekä mielenterveyspalvelut. Erikoissairaanhoidon osalta Ypek:illä on tilaajavastuu.

Kaikki Ypek:n yhteistoiminta-alueen terveydenhuollon palvelut ja em. sosiaalipalvelut tuottaa vuosittaisten palvelusopimusten perusteella Pirkanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä.

##### 4.4.1 PERUSTERVEYDENHUOLTO

PERUSTERVEYDENHUOLTO	TA 2010	Muutos	Lopullinen TA 2010	TP 2010	Poikkeama
Toimintatulot	0		0		0
Toimintamenot	-13 720 700		-13 720 700	-13 415 201	305 499
<b>Toimintakate</b>	<b>-13 720 700</b>	<b>0</b>	<b>-13 720 700</b>	<b>-13 415 201</b>	<b>305 499</b>
<b>KUNTAOSUUEDET</b>					
Ruovesi	-4 439 600		-4 439 600	-4 643 690	-204 090
Mänttä-Vilppula	-9 281 100		-9 281 100	-8 771 511	509 589
<b>Yhteensä</b>	<b>-13 720 700</b>	<b>0</b>	<b>-13 720 700</b>	<b>-13 415 201</b>	<b>305 499</b>

Perusterveydenhuollon menot koostuvat seuraavasti

	TALOUSARVIO 2010	TOTEUTUMA	POIKKEAMA
<b>RUOVESI</b>			
PSHP / Palvelusopimus	4 439 600	4 629 991	190 391
PSHP/ACUTA/Kiireellisen hoidon laskutus	0	7 897	7 897
Muu kiireellisen hoidon laskutus		1 346	1 346
Acutan hammaslääkäripäivystys	0	2 831	2 831
Pirkanmaan syöpäyhdistys /seulonnat	0	1 625	1 625
	4 439 600	4 643 690	204 090
<b>MÄNTTÄ-VILPPULA</b>			
PSHP / Palvelusopimus	9 281 100	8 752 628	-528 473
PSHP/ACUTA/Kiireellisen hoidon laskutus	0	7 139	7 139
Muu kiireellisen hoidon laskutus		1 606	1 606
Acutan hammaslääkäripäivystys	0	6 354	6 354
Pirkanmaan syöpäyhdistys /seulonnat	0	3 783	3 783
	9 281 100	8 771 511	-509 589
<b>YPEK YHTEENSÄ</b>			
PSHP / Palvelusopimus	13 720 700	13 382 619	-338 081
PSHP/ACUTA/Kiireellisen hoidon laskutus	0	15 036	15 036
Muu kiireellisen hoidon laskutus	0	2 952	2 952
Acutan hammaslääkäripäivystys	0	9 185	9 185
Pirkanmaan syöpäyhdistys /seulonnat	0	5 408	5 408
	13 720 700	13 415 201	-305 499

Perusterveydenhuollon palvelut ja eräät sosiaalityön palvelut tuottaa PSHP:n Ylä-Pirkanmaan terveydenhuoltoalueen tulosityksikkö. Tulosityksikköön on muodostettu Mänttä-Vilppulan toimipisteen ja Ruoveden toimipisteen vastuuyksiköt, joiden osalta laaditaan erilliset budjetit.

Palveluista sovitaan vuosittaisissa palvelusopimuksissa. Sopimuksen liitteenä on palvelukuvaus toiminnan sisällöstä.

Lopullinen kuntalaskutus muodostuu terveydenhuoltoalueen toteutuneiden nettomenojen perusteella kuntien toteutuneen käytön mukaisessa suhteessa.

Mänttä-Vilppulan palvelusopimus oli ylimitoitettu ja tulosityksikössä syntyi palautusta. Ruoveden vastuuyksikön tulos toteutui lähes talousarvion mukaisesti. Ruovedelle kertyi kuitenkin taas Mänttä-Vilppulan tulosityksikön käyttöä siten, että perusterveydenhuollon budjetoidut menot ylittyivät n. 200.000 €. Ruoveden käyttöä syntyy Mäntän perusterveydenhuollon vuodeosastolla sekä lääkärikäynneistä.

Perusterveydenhuollon menoina toteutui myös vuoden aikana  
 -Acutassa toimivan kiireellisen hammaspäivystyksen ns. lääkäriyöpanoksen kuntaosuutta  
 -perusterveydenhuollon kiireellisen hoidon käyntimaksuja muissa kunnissa  
 -Pirkanmaan syöpäyhdistyksen syöpäseulontamenoja

Edellisestä vuodesta käyttö kehittyi seuraavasti:

PERUSTERVEYDENHUOLTO 2009-2010	2009	2010
<b>RUOVESI</b>		
Palvelujen käyttö Ruoveden toimipisteessä	4 124	4 379
Palvelujen käyttö Mäntän toimipisteessä	154	197
Päivystyspalvelut/Ruoveden osuus	48	54
<b>Kaikki yhteensä</b>	<b>4 326</b>	<b>4 630</b>
<b>Muutos edelliseen vuoteen / €</b>		<b>304</b>
<b>Muutos edelliseen vuoteen / %</b>		<b>7,0%</b>
<b>MÄNTTÄ-VILPPULA</b>		
Palvelujen käyttö Ruoveden toimipisteessä	4	14
Palvelujen käyttö Mäntän toimipisteessä	8 090	8 484
Päivystyspalvelut/Mänttä-Vilppulan osuus	188	255
<b>Kaikki yhteensä</b>	<b>8 282</b>	<b>8 753</b>
<b>Muutos edelliseen vuoteen / €</b>		<b>471</b>
<b>Muutos edelliseen vuoteen / %</b>		<b>5,7%</b>

#### 4.4.2 ERIKOISSAIRAANHOITO

ERIKOISSAIRAANHOITO	TA 2010	Muutos	Lopullinen TA 2010	TP 2010	Poikkeama	Poikkeama-%
Toimintatulot	0		0	0	0	
Toimintamenot	-17 553 600		-17 553 600	-19 234 378	-1 680 778	9,6%
<b>Toimintakate</b>	<b>-17 553 600</b>	<b>0</b>	<b>-17 553 600</b>	<b>-19 234 378</b>	<b>-1 680 778</b>	<b>9,6%</b>
<b>KUNTAOSUUDET</b>						
Ruovesi	-5 127 000		-5 127 000	-5 770 986	-643 986	12,6%
Mänttä-Vilppula	-12 426 600		-12 426 600	-13 463 392	-1 036 792	8,3%
<b>Yhteensä</b>	<b>-17 553 600</b>	<b>0</b>	<b>-17 553 600</b>	<b>-19 234 378</b>	<b>-1 680 778</b>	<b>9,6%</b>

Erikoissairaanhoidon palvelujen osalta peruspalvelukuntayhtymä on vastannut 1.1.2009 alkaen jäsenkuntien palvelusopimusten laidinnasta Pirkanmaan sairaanhoitopiirin kanssa. YPEK toimii siis erikoissairaanhoidon palvelujen tilaajana.

## Toteutuma kunnittain muodostui seuraavasti

	TA 2010 /Sopimus	TOTEUTUMA 2010				POIKKEAMA
		Palvelut	Kalliin hoidon tasaus/ netto	Erityisvelvoite maksu	Yhteensä	
<b>RUOVESI</b>						
PSHP-Sopimus	5 127 000	5 772 022	-45 969	44 933	5 770 986	643 986
<b>MÄNTTÄ-VILPPULA</b>						
PSHP-Sopimus	12 426 600	13 543 240	-204 526	101 265	13 439 979	1 013 379
Nuorisopsykiatriapalvelut	0	0	0	0	23 413	23 413
<b>Yhteensä</b>	<b>12 426 600</b>	<b>13 543 240</b>	<b>-204 526</b>	<b>101 265</b>	<b>13 463 392</b>	<b>1 036 792</b>
<b>YPEK YHTEENSÄ</b>						
PSHP-Sopimus	17 553 600	19 315 262	-250 495	146 199	19 210 965	1 657 365
Nuorisopsykiatriapalvelut	0	0	0	0	23 413	23 413
<b>Yhteensä</b>	<b>17 553 600</b>	<b>19 315 262</b>	<b>-250 495</b>	<b>146 199</b>	<b>19 234 378</b>	<b>1 680 778</b>

Pirkanmaan sairaanhoitopiiri tuottaa Mänttä-Vilppulan kaupungille ja Ruoveden kunnalle kaikki erikoissairaanhoidon palvelut. Palveluista sovitaan vuosittaisissa palvelusopimuksissa.

Erikoissairaanhoidon palvelujen käyttö ylittyi kummassakin kunnassa erityisen paljon. Syynä oli hoitojaksojen ja hoitopäivien lisäys ja erityisen kalliit hoitojaksot, joiden kustannuksia kalliin hoidon tasausjärjestelmä ei kuitenkaan leikannut.

Edellisestä vuodesta käyttö kehittyi seuraavasti.

	2 009	2 010	Muutos	Muutos-%
<b>Ruovesi</b>				
PSHP-Sopimuksen toteutuma ilman erityisvelvoitemaksua, 1000 €	5 258	5 726	468	8,9%
Hoitojaksot	938	1 123	185	19,7%
Hoitopäivät	4 819	4 986	167	3,5%
<b>Mänttä-Vilppula</b>				
PSHP-Sopimuksen toteutuma ilman erityisvelvoitemaksua, 1000 €	11 637	13 339	1 702	14,6%
Hoitojaksot	2 388	2 555	167	7,0%
Hoitopäivät	9 706	11 553	1 847	19,0%

Vuosittaiset suuretkin vaihtelut erikoissairaanhoidon käytössä ovat pienille kunnille tyypillisiä.

Varsinaisten palveluostojen lisäksi erikoissairaanhoidon talousarvio sisältää myös erityisvelvoitemaksun, joka oli vuonna 2010 8,80 € / asukas. Erityisvelvoitemaksulla sairaanhoitopiiri rahoittaa mm. potilasvahinkovakuuttamista ja erityisiä alueellisia velvoitteita mm. kriisi- ja epidemiavalmiuden ylläpidosta.

Pirkanmaan sairaanhoitopiirissä on käytössä ns. kalliin hoidon tasausjärjestelmä. Jäsenkunnilta perittiin kalliin hoidon "rahastoon" lopullisessa laskutuksessa 43,50 € /asukas. Rahastosta korvataan kunnille 60.000 € ylittävän hoitojakson kustannukset. Kokonaisuudessaan rahastosta palautui jäsenkunnille nettona yhteensä n. 250.000 €.

## 4.5 JÄSENKUNTALASKUTUS

Jäsenkuntalaskutuksessa on toteutettu vuoden 2010 talousarviossa sovittua kustannusten kuntakohtaista kohdistamista.

Suurin osa menoista ja tuloista on voitu kohdistaa suoraan kuntalaskutukseen toimintayksiköittäin tai asiakkaittain.

Toimintayksiköt muodostavat kirjanpidon kustannuspaikkoja, joille menot kohdistetaan suoraan kirjanpidossa ”maantieteellisesti”. Toimintayksiköiden toiminta on vielä toistaiseksi kohdistunut melkein kokonaisuudessaan ”oman” kunnan asukkaisiin. Ristikkäistä käyttöä esim. asumisyksiköiden asukaspaikoilla on ollut jonkin verran. Ristikkäiskäyttö kohdistetaan jäsenkunnalle sisäisellä hoitopäiväveloituksella, joka perustuu omakustannushinnoitteluun.

Asiakaslaskutus, asukkaalle järjestetyt ja ostetut ulkopuoliset palvelut ja asiakkaan saamat avustukset perustuvat väestötietopohjaisiin tietojärjestelmiin, jotka ohjaavat tulot ja menot suoraan jäsenkuntalaskutukseen.

Eräiden palveluiden osalta (esim. aikuis- ja perhesosiaalityö ja vammaispalveluiden avohuolto) henkilöstömenoja on kohdistettu jäsenkuntiin arvioidun työpanoksen perusteella silloin, kun henkilöstö on työskennellyt sekä Ruoveden että Mänttä-Vilppulan alueella.

Tulosityksiköiden (sosiaalityön ja vammaispalveluiden sekä vanhuspalveluiden) hallinnon nettomenot on kohdistettu kuntalaskutukseen ao. tulosalueen toiminnan toteutuneiden kuntakohtaisten bruttomenojen suhteessa.

Yhtymähallinnon nettomenot on kohdistettu kuntalaskutukseen koko varsinaisen palvelutuotannon toteutuneiden kuntakohtaisten bruttomenojen suhteessa.

Poistot on kohdistettu suoraan toimintayksiköille. Rahoitustuottojen ja -kulujen nettosumma on kohdistettu jäsenkunnille pääomaosuuksien suhteessa.

Seuraavilla sivuilla on esitetty jäsenkuntalaskutuksen toteutuma kunnittain. Vertailun pohjana on **alkuperäinen** talousarvio.

**Ruoveden toteutunut jäsenkuntalaskutus (vertailu alkuperäiseen talousarvioon):****TILINPÄÄTÖS 2010 / TEHTÄVITTÄIN (valtuuston sitovuustaso)**

	TA 2010			TOTEUTUMA 31.12.2010			POIKKEAMA
	RUOVESI			RUOVESI			
	Menot	Tulot	T-kate	Menot	Tulot	T-kate	T-kate
TILINTARKASTUS	3 085		-3 085	1 136		-1 136	1 949
YHTYMÄVALTUUSTO	1 740		-1 740	1 352		-1 352	388
YHTYMÄHALLITUS	57 505		-57 505	63 099	87	-63 012	-5 507
HENKILÖSTÖHALLINTO	69 060	23 390	-45 670	65 973	6 762	-59 211	-13 541
HALLINTO- JA TALOUSPALVELUT	92 710	0	-92 710	94 230	1 860	-92 370	340
<b>YHTYMÄHALLINTO YHTEENSÄ</b>	<b>224 100</b>	<b>23 390</b>	<b>-200 710</b>	<b>225 790</b>	<b>8 709</b>	<b>-217 081</b>	<b>-16 371</b>
SOSIAALITYÖN HALLINTO	65 570		-65 570	20 888	27	-20 861	44 709
LASTENSUOJELU	269 830	5 400	-264 430	144 663	1 326	-143 337	121 093
AIKUIS-JA PERHESOSIAALITYÖ	232 020	7 850	-224 170	228 304	541	-227 763	-3 593
TYÖTOIMINNAT	0	0	0			0	0
TOIMEENTULOTUKI	205 620	98 000	-107 620	181 462	85 011	-96 451	11 169
MUUT AVUSTUKSET	72 000	0	-72 000	63 301		-63 301	8 699
<b>SOSIAALITYÖ YHTEENSÄ</b>	<b>845 040</b>	<b>111 250</b>	<b>-733 790</b>	<b>638 618</b>	<b>86 905</b>	<b>-551 713</b>	<b>182 077</b>
VAMMAISTEN OMAISHOIDON TUKI JA TALOUDELLISET TUKITOIMET	252 130	7 200	-244 930	354 541	8 191	-346 350	-101 420
KEHITYSVAMMAPALVELUT	1 064 950	525 000	-539 950	919 433	469 842	-449 591	90 359
KEHITYSVAMMAISTEN TYÖTOIMINTA	100 600	0	-100 600	87 375	122	-87 253	13 347
<b>VAMMAISPALVELUT YHTEENSÄ</b>	<b>1 417 680</b>	<b>532 200</b>	<b>-885 480</b>	<b>1 361 349</b>	<b>478 155</b>	<b>-883 194</b>	<b>2 286</b>
VANHUSPALVELUIDEN HALLINTO	127 410		-127 410	98 275	213	-98 062	29 348
VANHUSTEN AVOPALVELUT	1 250 810	267 650	-983 160	1 330 422	347 855	-982 567	593
VANHUSTEN ASUMISPALVELUT	2 016 110	427 490	-1 588 620	2 007 817	436 295	-1 571 522	17 098
VANHUSTEN LAITOSPALVELUT	3 142 700	580 000	-2 562 700	3 354 532	816 417	-2 538 115	24 585
<b>VANHUSPALVELUT YHTEENSÄ</b>	<b>6 537 030</b>	<b>1 275 140</b>	<b>-5 261 890</b>	<b>6 791 046</b>	<b>1 600 780</b>	<b>-5 190 266</b>	<b>71 624</b>
<b>SOSIAALITOIMI YHTEENSÄ</b>	<b>9 023 850</b>	<b>1 941 980</b>	<b>-7 081 870</b>	<b>9 016 803</b>	<b>2 174 549</b>	<b>-6 842 254</b>	<b>239 616</b>
PERUSTERVEYDENHUOLTO	4 439 600		-4 439 600	4 643 690		-4 643 690	-204 090
ERIKOISSAIRAANHOITO	5 127 000		-5 127 000	5 770 986		-5 770 986	-643 986
TERVEYDENHUOLTO YHT.	9 566 600	0	-9 566 600	10 414 676	0	-10 414 676	-848 076
<b>PALVELUT YHTEENSÄ YHTEENSÄ</b>	<b>18 590 450</b>	<b>1 941 980</b>	<b>-16 648 470</b>	<b>19 431 479</b>	<b>2 174 549</b>	<b>-17 256 930</b>	<b>-608 460</b>
Rahoitustuotot ja -kulut			0	2 627	1 650	-977	-977
Suunnitelman mukaiset poistot			0	10 684		-10 684	-10 684
<b>YPEK YHTEENSÄ YHTEENSÄ</b>	<b>18 590 450</b>	<b>1 941 980</b>	<b>-16 648 470</b>	<b>19 444 790</b>	<b>2 176 199</b>	<b>-17 268 591</b>	<b>-644 963</b>

**Mänttä-Vilppulan toteutunut jäsenkuntalaskutus (vertailu alkuperäiseen talousarvioon):****TILINPÄÄTÖS 2010 / TEHTÄVITTÄIN (valtuuston sitovuustaso)**

	TA 2010			TOTEUTUMA 31.12.2010			POIKKEAMA
	MÄNTTÄ-VILPPULA			MÄNTTÄ-VILPPULA			
	Menot	Tulot	T-kate	Menot	Tulot	T-kate	T-kate
TILINTARKASTUS	6 655		-6 655	2 411		-2 411	4 244
YHTYMÄVALTUUSTO	3 750		-3 750	2 868		-2 868	882
YHTYMÄHALLITUS	124 075		-124 075	133 902	184	-133 718	-9 643
HENKILÖSTÖHALLINTO	100 170	33 940	-66 230	95 765	9 816	-85 949	-19 719
HALLINTO- JA TALOUSPALVELUT	200 030	0	-200 030	199 963	3 946	-196 017	4 013
<b>YHTYMÄHALLINTO YHTEENSÄ</b>	<b>434 680</b>	<b>33 940</b>	<b>-400 740</b>	<b>434 909</b>	<b>13 946</b>	<b>-420 963</b>	<b>-20 223</b>
SOSIAALITYÖN HALLINTO	88 020		-88 020	82 937	108	-82 829	5 191
LASTENSUOJELU	1 536 800	96 400	-1 440 400	1 691 202	77 702	-1 613 500	-173 100
AIKUIS-JA PERHESOSIAALITYÖ	1 193 590	120 500	-1 073 090	1 447 512	161 975	-1 285 537	-212 447
TYÖTOIMINNAT	320 280	219 160	-101 120	341 983	200 705	-141 278	-40 158
TOIMEENTULOTUKI	1 400 500	657 500	-743 000	1 246 811	595 997	-650 814	92 186
MUUT AVUSTUKSET	205 000	0	-205 000	190 440		-190 440	14 560
<b>SOSIAALITYÖ YHTEENSÄ</b>	<b>4 744 190</b>	<b>1 093 560</b>	<b>-3 650 630</b>	<b>5 000 885</b>	<b>1 036 487</b>	<b>-3 964 398</b>	<b>-313 768</b>
VAMMAISTEN OMAISHOIDON TUKI JA TALOUDELLISET TUKITOIMET	622 900		-622 900	651 680	24 274	-627 406	-4 506
KEHITYSVAMMAPALVELUT	1 914 570	577 800	-1 336 770	1 837 038	571 479	-1 265 559	71 211
KEHITYSVAMMAISTEN TYÖTOIMINTA	541 370	191 000	-350 370	549 466	179 704	-369 762	-19 392
<b>VAMMAISPALVELUT YHTEENSÄ</b>	<b>3 078 840</b>	<b>768 800</b>	<b>-2 310 040</b>	<b>3 038 184</b>	<b>775 457</b>	<b>-2 262 727</b>	<b>47 313</b>
VANHUSPALVELUIDEN HALLINTO	247 100		-247 100	151 083	328	-150 755	96 345
VANHUSTEN AVOPALVELUT	2 698 820	983 910	-1 714 910	2 983 891	1 082 036	-1 901 855	-186 945
VANHUSTEN ASUMISPALVELUT	3 469 380	1 089 400	-2 379 980	3 731 686	1 311 193	-2 420 493	-40 513
VANHUSTEN LAITOSPALVELUT	3 705 540	917 480	-2 788 060	3 614 645	1 255 973	-2 358 672	429 388
<b>VANHUSPALVELUT YHTEENSÄ</b>	<b>10 120 840</b>	<b>2 990 790</b>	<b>-7 130 050</b>	<b>10 481 305</b>	<b>3 649 530</b>	<b>-6 831 775</b>	<b>298 275</b>
<b>SOSIAALITOIMI YHTEENSÄ</b>	<b>18 378 550</b>	<b>4 887 090</b>	<b>-13 491 460</b>	<b>18 955 283</b>	<b>5 475 420</b>	<b>-13 479 863</b>	<b>11 597</b>
PERUSTERVEYDENHUOLTO	9 281 100		-9 281 100	8 771 511		-8 771 511	509 589
ERIKOISSAIRAANHOITO	12 426 600		-12 426 600	13 463 392		-13 463 392	-1 036 792
<b>TERVEYDENHUOLTO YHT.</b>	<b>21 707 700</b>	<b>0</b>	<b>-21 707 700</b>	<b>22 234 903</b>	<b>0</b>	<b>-22 234 903</b>	<b>-527 203</b>
<b>PALVELUT YHTEENSÄ</b>	<b>40 086 250</b>	<b>4 887 090</b>	<b>-35 199 160</b>	<b>41 190 186</b>	<b>5 475 420</b>	<b>-35 714 766</b>	<b>-515 606</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	0		0	5 575	3 502	-2 073	-2 073
Suunnitelman mukaiset poistot	0		0	21 651		-21 651	-21 651
<b>YPEK YHTEENSÄ YHTEENSÄ</b>	<b>40 086 250</b>	<b>4 887 090</b>	<b>-35 199 160</b>	<b>41 217 412</b>	<b>5 478 922</b>	<b>-35 738 490</b>	<b>-539 330</b>

## 5. TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

Edellisessä luvussa esitetyt tulosalueiden käyttötalousosan menot ja tulot summataan koko kuntayhtymän tuloslaskelmaosaan. Tulosalueiden toimintamenojen ja -tulojen lisäksi tuloslaskelmassa esitetään toimintakatteen jälkeisinä erinä poistot ja rahoitustuotot ja kulut.

Tuloslaskema on esitetty sisältäen sekä ulkoiset että sisäiset menot ja tulot.

### TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 2010

#### TULOSLASKELMA (Ulkoiset ja sisäiset)

	TA 2010	TA 2010 Muutos *)	TA 2010 + muutos	Tilinpäätös 31.12.2010	Poikkeama	Tot-%
<b>Toimintatuotot</b>						
Myyntituotot jäsenkunnilta	51 847 630		51 847 630	53 007 079	1 159 449	102,2%
Muut myyntituotot	1 862 110		1 862 110	1 612 685	-249 425	86,6%
Maksutuotot	3 854 000		3 854 000	4 598 792	744 792	119,3%
Tuet ja avustukset	951 120		951 120	896 224	-54 896	94,2%
Vuokrat	148 440		148 440	278 628	130 188	187,7%
Muut tuotot	2 400		2 400	18 669	16 269	777,9%
Sisäiset vuokrat			0	17 173	17 173	
Sisäiset muut tuotot	11 000		11 000	227 800	216 800	2070,9%
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>58 676 700</b>	<b>0</b>	<b>58 676 700</b>	<b>60 657 050</b>	<b>1 980 350</b>	<b>103,4%</b>
<b>TOIMINTATUOTOT ILMAN JÄSENKUNTAOSUUKSIA</b>	<b>6 829 070</b>	<b>0</b>	<b>6 829 070</b>	<b>7 649 971</b>	<b>820 901</b>	<b>112,0%</b>
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0			
<b>Toimintakulut</b>						
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>-13 454 860</b>	<b>0</b>	<b>-13 454 860</b>	<b>-14 189 506</b>	<b>-734 646</b>	<b>105,5%</b>
<i>Palkat ja palkkiot</i>	<i>-10 981 770</i>		<i>-10 981 770</i>	<i>-11 561 853</i>	<i>-580 083</i>	<i>105,3%</i>
<i>Eläkekulut</i>	<i>-1 856 970</i>		<i>-1 856 970</i>	<i>-1 995 230</i>	<i>-138 260</i>	<i>107,4%</i>
<i>Muut henkilösivukulut</i>	<i>-616 120</i>		<i>-616 120</i>	<i>-632 423</i>	<i>-16 303</i>	<i>102,6%</i>
<b>Palvelujen ostot</b>	<b>-40 166 410</b>	<b>1 461 920</b>	<b>-38 704 490</b>	<b>-40 378 883</b>	<b>-1 674 393</b>	<b>104,3%</b>
<i>Asiakaspalveluiden ostot/Terveystuoto</i>	<i>-31 274 300</i>		<i>-31 274 300</i>	<i>-32 608 620</i>	<i>-1 334 320</i>	<i>104,3%</i>
<i>Asiakaspalveluiden ostot/Muut</i>	<i>-5 776 200</i>		<i>-5 776 200</i>	<i>-5 803 828</i>	<i>-27 628</i>	<i>100,5%</i>
<i>Asiakaspalveluiden ostot/Sisäiset</i>	<i>0</i>		<i>0</i>	<i>-60 058</i>	<i>-60 058</i>	
<i>Muiden palveluiden ostot</i>	<i>-3 115 910</i>	<i>1 461 920</i>	<i>-1 653 990</i>	<i>-1 738 750</i>	<i>-84 760</i>	<i>105,1%</i>
<i>Sisäisten palvelujen ostot</i>			<i>0</i>	<i>-167 627</i>	<i>-167 627</i>	
<i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</i>	<i>-765 530</i>	<i>-1 461 920</i>	<i>-2 227 450</i>	<i>-2 103 529</i>	<i>123 921</i>	<i>94,4%</i>
<i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat/Sisäiset</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-114</i>	<i>-114</i>	
<i>Avustukset</i>	<i>-2 934 520</i>		<i>-2 934 520</i>	<i>-2 733 480</i>	<i>201 040</i>	<i>93,1%</i>
<i>Avustukset/Sisäiset</i>	<i>0</i>		<i>0</i>	<i>-17 173</i>	<i>-17 173</i>	
<i>Vuokrat</i>	<i>-1 351 920</i>		<i>-1 351 920</i>	<i>-1 191 944</i>	<i>159 976</i>	<i>88,2%</i>
<i>Muut kulut</i>	<i>-3 460</i>		<i>-3 460</i>	<i>-7 037</i>	<i>-3 577</i>	<i>203,4%</i>
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-58 676 700</b>	<b>0</b>	<b>-58 676 700</b>	<b>-60 621 666</b>	<b>-1 944 966</b>	<b>103,3%</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 384</b>	<b>35 384</b>	
Rahoitustuotot ja -kulut:	0	0	0	-3 049	-3 049	
<b>VUOSIKATE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32 335</b>	<b>32 335</b>	
Poistot ja arvonalentumiset				-32 335	-32 335	
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

\*) Talousarvion muutos on ALV-käsittelystä johtuva tekninen siirto palveluista aineet- ja tarvikkeet tiliryhmään.

Talousarvio toteutui tiliryhmittäin ja tileittäin hyvin epätasaisesti. Syynä oli monella tavalla puutteellinen valmisteluaineisto Ypek:n talousarvion tekovaiheessa.

### Toimintatulot

Toimintatulot ilman jäsenkuntaosuuksia ylittyivät n. 12 % talousarviosta. Suurin tulojen ylitys tapahtui vanhuspalveluissa. Tulot lisääntyivät merkittävästi, koska vuoden 2010 alusta myös laitoksissa asuville myönnettiin kansaneläkkeen hoitotuki, joka vaikutti asiakasmaksujen tulopohjaan.

Ypek:n jäsenkuntalaskutus muodostuu toiminnan nettomenojen perusteella. Jäsenkuntalaskutus ylittyi kokonaisuudessaan 2,2 % talousarviosta. Ylitys muodostui terveystalouksista, jotka ylittyivät

- Ruovesi 848.082 €
- Mänttä-Vilppula 527.192 €

Ypek:n oman toiminnan nettomenot ilman poistoja ja rahoituskuluja jäivät n. 250.000 € alle arvion. Lopullisessa laskutuksessa (sis.poistot ja rahoituskulut)

- Ruovesi sai palautusta 227.957,16 €€
- Mänttä-Vilppulalle syntyi lisälaskutusta 12.129,51 €

### Toimintamenot

Eniten talousarviosta ylittyivät terveydenhuollon menot.

Oman palvelutuotannon osalta ylittyivät eniten henkilöstömenot. Henkilöstömenojen ylitys johtui selkeiden alibudjetointien lisäksi seuraavista budjetoimattomista henkilöstömenoista

- laskennallisena Varhe-maksuna on kirjattu 0,85 % palkkasummasta eli yhteensä 97.330 €
- lomapalkkavelan ensikertaisena jaksotuksena kirjattiin sosiaalikuluneen yhteensä 286.292 €
- eräissä vanhuspalveluyksiköissä on vuoden aikana ollut asukkaita ns. ylipaikoilla, joita varten on ollut palkattuna määräaikaista henkilökuntaa
- Punatulkun hoitohenkilökuntaa lisättiin syksyllä 2010 kolmella hoitajalla
- ylipäättään sijaisten määrä on ollut poikkeuksellisen suuri

Aineiden ja tarvikkeiden, avustusten ja vuokrien osalta menot jäivät alle arvion. Vuokrien alitus johtui Mänttä-Vilppulan kaupungin perimien vuokrien tarkistamisesta vuoden aikana.

### Poistot

Ypek:n poistettava omaisuus muodostuu vuosina 2009 ja 2010 hankituista koneista ja kalustosta sekä tietokoneohjelmistoista. Investoinnit rahoitetaan vuosittain käyttötalouden poistoina. Poistoajat on määritelty seuraavasti (Yhtymävaltuusto 9.3.2010 § 7)

Omaisuusryhmä	Tasapoisto / vuotta
Aineettomat hyödykkeet	
- ATK-ohjelmistot	4
Koneet ja kalusto	
- kuljetusvälineet	5
- ATK-laitteet	4
- muut koneet ja kalusto	4

Poistoja ei oltu budjetoitu 2010 talousarvioon. Poistoja toteutui yhteensä n. 32.000 €.

### Rahoitustuotot ja kulut

Ypek:ssä rahoitustuottoja syntyi maksuliikennetilin koroista ja menoja viivästyskoroista.

Viivästyskorot syntyivät alkuvuonna, kun Pirkanmaan sairaanhoitopiirin yhden laskutuserän laskut eivät saapuneet Ypek:iin, eikä tilannetta huomattu ennen maksukehotuksen saapumista.

### **Tilikauden tulos**

Ypek:n perussopimuksen 16 §:n mukaan ”Yli- tai alijäämän muodostuminen estetään tilikausittain suoritettavalla tasauslaskutuksella ennen tilinpäätöksen vahvistamista siten, että ennen tasauslaskutusta muodostuva ylijäämä palautetaan jäsenkunnille tai alijäämä laskutetaan jäsenkunnilta kuntayhtymän tuottamien palveluiden palveluostojen kokonaisuromäärien mukaisessa suhteessa.” Ypek:n tulos on tasattu tilinpäätöksessä nollassi kuntalaskutuksella.

## 6. INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN

YPEK:n perussopimuksen mukaan jäsenkunnat vastaavat rakennuksiin ja kiinteisiin rakenteisiin ja laitteisiin liittyvistä investoinneista.

Irtaimen omaisuuden hankinnoista vastaa YPEK, jonka talousarvioon ne sisältyvät joko käyttötalouden kalustohankintoina tai päätettävän pienhankintarajan mukaisesti investointeina. Irtaimen omaisuuteen rinnastettavia hankintoja ovat mm. ATK-ohjelmistojen hankinnat, jotka kirjataan muihin pitkävaikutteisiin menoihin.

Investoinnit rahoitetaan vuosittain käyttötalouden poistoina.

Yhtymähallitus on päättänyt, että poistolaskennan perustana oleva pienhankintaraja on 5.000 €, jollei hankinnan luonteesta johtuen tapauskohtaisesti muuta päätetä.

Vuoden 2010 talousarviossa oli vain yhden kotipalveluauton hankinta Mänttä-Vilppulan yksikköön. Vuonna 2010 jatkuivat kuitenkin edelleen uusien tietojärjestelmien käyttöönotot ja ohjelmistohankintojen menot syntyivät vuoden 2010 alun aikana. Uutena ohjelmistona aloitettiin RAI-toimintakykyohjelmiston käyttöönotto.

Talousarvion investointiosan muutoksena hyväksyttiin Ruoveden Osasto 2:n laajennuksen kalustehankinnat yhteensä 32.000 €. Laajennus valmistui vuoden vaihteessa, ja sen kalustohankinnat näkyvät toteutumassa. Kaikkien kalusteiden toimitukset ja laskut eivät ehtineet tilinpäätökseen.

Investoinnit 2010	€	
RAI-toimintakyvyn mittausjärjestelmä	6 161	kesken
Logica/laskentatoimen ja sosiaalitoimen järjestelmät järjestelmät	15 884	
Mediatri / vanhuspalvelujärjestelmä	34 890	
Documenta-asianhallintajärjestelmä	750	
Kotipalveluauto-uusi	23 929	
Kotipalveluautot (jäsenkunnilta siirtyneet)	59 913	
Osasto 2:n laajennuksen kalusteet	29 190	kesken
	<b>170 717</b>	

# TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

**YLÄ-PIRKANMAAN PERSPALVELUKUNTAYHTYMÄ  
TULOSLASKELMA**
**Ulkoinen / Virallinen**

	01.01.-31.12.2010		01.01.-31.12.2009	
<b>Toimintatuotot</b>				
Myyntituotot	54 619 764,08		173 084,80	
Maksutuotot	4 598 792,38		0,00	
Tuet ja avustukset	896 224,16		0,00	
Vuokrat	278 628,10		0,00	
Muut tuotot	18 668,64	<b>60 412 077,36</b>	0,00	<b>173 084,80</b>
Valmistus omaan käyttöön				
<b>Toimintakulut</b>				
Henkilöstökulut	<b>-14 189 506,04</b>		<b>-68 531,37</b>	
<i>Palkat ja palkkiot</i>	-11 561 852,61		-58 818,63	
<i>Eläkekulut</i>	-1 995 229,56		-7 756,29	
<i>Muut henkilösivukulut</i>	-632 423,87		-1 956,45	
Palvelujen ostot	<b>-40 151 197,93</b>		<b>-99 312,61</b>	
<i>Asiakaspalveluiden ostot</i>	-38 412 448,64		-1 988,00	
<i>Muiden palveluiden ostot</i>	-1 738 749,29		-97 324,61	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 103 528,73		-2 941,35	
Avustukset	-2 733 479,65			
Vuokrat	-1 191 944,06			
Muut kulut	-7 036,95	<b>-60 376 693,36</b>		<b>-170 785,33</b>
<b>Toimintakate</b>		<b>35 384,00</b>		<b>2 299,47</b>
Korkotuotot	4 936,48			
Muut rahoitustuotot	216,07			
Korkokulut	0,00			
Muut rahoituskulut	-8 201,71	<b>-3 049,16</b>		<b>0,00</b>
<b>Vuosikate</b>		<b>32 334,84</b>		<b>2 299,47</b>
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-32 334,84		-2 299,47	
Arvonalentumiset	0,00	<b>-32 334,84</b>		<b>-2 299,47</b>
<b>Tilikauden tulos</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)				
<b>Tilikauden ylijäämä+/alijäämä-</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

**YLÄ-PIRKANMAAN PERUSPALVELUKUNTAYHTYMÄ  
RAHOITUSLASKELMA**

	01.01.-31.12.2010	01.01.-31.12.2009
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
<b>Tulorahoitus</b>	<b>32 334,84</b>	<b>2 299,47</b>
Vuosikate	32 334,84	2 299,47
<b>Investointien rahavirta</b>	<b>-170 717,07</b>	<b>-73 106,64</b>
Investointimenot	-170 717,07	-73 106,64
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-138 382,23</b>	<b>-70 807,17</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
<b>Antolainaustoiminnan muutokset</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Oman pääoman muutokset</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>2 612 791,41</b>	<b>-46 311,38</b>
Toimeksiantojen varojen ja pääoman muutos	-799,21	14 839,03
Vaihto-omaisuuden muutos	-1 603,43	
Saamisten muutos	-2 174 083,91	-187 411,15
Korottomien velkojen muutos	4 789 277,96	126 260,74
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>2 612 791,41</b>	<b>-46 311,38</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>2 474 409,18</b>	<b>-117 118,55</b>
<b>RAHAVARAT</b>		
Rahavarat 01.01.	52 501,45	169 620,00
Rahavarat 31.12.	2 526 910,63	52 501,45
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>2 474 409,18</b>	<b>-117 118,55</b>

**YLÄ-PIRKANMAAN PERUSPALVELUKUNTAYHTYMÄ  
TASE**

<b>VASTAAVAA</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2009</b>
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>		
Aineettomat oikeudet	89 042,27	
Muut pitkävaikutteiset menot	5 854,74	66 080,29
	<b>94 897,01</b>	<b>66 080,29</b>
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>		
Koneet ja kalusto	114 292,39	4 726,88
	<b>114 292,39</b>	<b>4 726,88</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
<b>Vaihto-omaisuus</b>		
Aineet ja tarvikkeet	1 603,43	
	<b>1 603,43</b>	
<b>Saamiset</b>		
<b>Lyhytaikaiset saamiset</b>		
Myyntisaamiset	1 976 841,62	167 198,90
Muut saamiset	179 451,13	19 789,34
Siirtosaamiset	205 202,31	422,91
	<b>2 361 495,06</b>	<b>187 411,15</b>
<b>Rahoitusarvopaperit</b>		
Osakkeet ja osuudet	450,00	450,00
	<b>450,00</b>	<b>450,00</b>
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>	<b>2 526 460,63</b>	<b>52 051,45</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>5 099 198,52</b>	<b>310 719,77</b>
<b>VASTATTAVAA</b>		
<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Peruspääoma	169 620,00	169 620,00
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	0,00
	<b>169 620,00</b>	<b>169 620,00</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>		
Lahjoitusrahastojen pääomat	610,00	
Muut toimeksiantojen pääomat	13 429,82	14 839,03
	<b>14 039,82</b>	<b>14 839,03</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
<b>Lyhytaikainen</b>		
Saadut ennakot	0,00	208,09
Ostovelat	2 298 470,13	106 221,54
Muut velat	258 285,21	6 059,24
Siirtovelat	2 358 783,36	13 771,87
	<b>4 915 538,70</b>	<b>126 260,74</b>
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>5 099 198,52</b>	<b>310 719,77</b>

## LIITETIEDOT JA ALLEKIRJOITUKSET

## 1. LIITETIETOJEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liitetiedot on laadittu noudattaen soveltuvin osin Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjetta kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen liitetiedoista (Hki 2009). Liitetiedot on esitetty vain niistä tekijöistä, jotka koskevat kuntayhtymää.

Tilinpäätöksen laadinnassa on noudatettu seuraavia arvostus- ja jaksotusperiaatteita ja -menetelmiä:

### Pysyvien vastaavien arvostus

-Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä rahoitusosuuksilla ja suunnitelman mukaisilla poistoilla.

-Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

-Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa

-Hyödykkeiden arvoon ei ole sisällytetty kiinteitä menoja eikä korkoja

### Sijoitusten arvostus

-pysyvien vastaavien sijoituksia ei ole

### Vaihto-omaisuuden arvostus

-Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen fifo-periaatteen mukaisesti hankintamenoa määräisenä.

-Vaihto-omaisuuden arvoon ei ole sisällytetty kiinteitä menoja

### Rahoitusomaisuuden arvostus

-Rahoitusomaisuus on merkitty taseeseen nimellisarvoon

### Tuloksen ja taseen vertailukelpoisuus

-Tuloslaskelma ja tase sekä niiden vertailutiedot on esitetty kirjanpitolain ja kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antamien ohjeiden mukaisesti

-Vuosi 2010 oli ensimmäinen varsinainen toimintavuosi, joten vuoden 2009 tilinpäätös ei ole toiminnan sisällön osalta vertailukelpoinen.

## 2. TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

### 2.1 Toimintatuotot

Kuntayhtymän toimintatuotot on esitetty seuraavassa tulolajeittain ja tulosyksiköittäin. Vuoden 2009 luvut eivät ole vertailukelpoisia, koska kuntayhtymällä ei ollut varsinaista palvelutoimintaa.

Toimintatuotot (ulkoiset) tiliryhmittäin	2010	2009
Jäsenkuntatuotot	53 007 079,33	173 084,80
Muut myyntituotot	1 612 684,75	0,00
Maksutuotot	4 598 792,38	0,00
Tuet ja avustukset	896 224,16	0,00
Vuokrat	278 628,10	0,00
Muut tuotot	18 668,64	0,00
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>60 412 077,36</b>	<b>173 084,80</b>

Toimintatuotot tulosalueittain 2010	Jäsenkuntatuotot	Muut tuotot	Tuotot yhteensä
Yhtymähallinto	670 914,97	22 655,27	693 570,24
Sosiaalityö ja vammaispalvelut	7 662 030,31	2 318 184,52	9 980 214,83
Vanhuspalvelut	12 024 555,07	5 064 158,24	17 088 713,31
Terveydenhuolto	32 649 578,98	0,00	32 649 578,98
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>53 007 079,33</b>	<b>7 404 998,03</b>	<b>60 412 077,36</b>

## 2.2. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Ypek:n poistettava omaisuus muodostuu vuosina 2009 ja 2010 hankituista koneista ja kalustosta sekä tietokoneohjelmistoista. Investoinnit rahoitetaan vuosittain käyttötalouden poistoina. Poistoajat on määritelty seuraavasti (Yhtymävaltuusto 9.3.2010 § 7)

Omaisuusryhmä	Tasapoisto / vuotta
Aineettomat hyödykkeet	
- ATK-ohjelmistot	4
- muut pirkävaikutteiset menot	4
Koneet ja kalusto	
- kuljetusvälineet	5
- ATK-laitteet	4
- muut koneet ja kalusto	4

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 5.000 €, kirjataan vuosikuluiksi Yhtymähallituksen päätös 12.1.2010 § 20).

Selvitystä suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien ei ole esitetty johtuen toiminnan käynnistämisestä ja siihen liittyvästä poikkeuksellisesta tilanteesta.

## 3. TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

### 3.1 Tiedot pysyvistä vastaavista

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Aineettomat hyödykkeet	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	YHTEENSÄ
Poistamaton hankintameno 01.01.2010	66 080,29	0,00	66 080,29
Lisäykset tilikauden aikana	51 522,30	6 161,00	57 683,30
Rahoitusosuudet tilikauden aikana			0,00
Vähennykset tilikauden aikana			0,00
Siirrot erien välillä			0,00
Tilikauden poisto	-28 560,32	-306,26	-28 866,58
Arvonlennukset ja niiden palautukset			0,00
<b>Poistamaton hankintameno 31.12.2010</b>	<b>89 042,27</b>	<b>5 854,74</b>	<b>94 897,01</b>
Arvonkorotukset 1.1.-31.12.2010	0,00	0,00	0,00
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.2010</b>	<b>89 042,27</b>	<b>5 854,74</b>	<b>94 897,01</b>
	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	YHTEENSÄ
Poistamaton hankintameno 01.01.2010	4 726,88		4 726,88
Lisäykset tilikauden aikana	113 033,77		113 033,77
Rahoitusosuudet tilikauden aikana			0,00
Vähennykset tilikauden aikana			0,00
Siirrot erien välillä			0,00
Tilikauden poisto	-3 468,26		-3 468,26
Arvonlennukset ja niiden palautukset			0,00
<b>Poistamaton hankintameno 31.12.2010</b>	<b>114 292,39</b>	<b>0,00</b>	<b>114 292,39</b>
Arvonkorotukset 1.1.-31.12.2010	0,00	0,00	0,00
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.2010</b>	<b>114 292,39</b>	<b>0,00</b>	<b>114 292,39</b>

## Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

<b>Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät</b>	<b>2010</b>
ELY-keskus, Työllistämistuet	44 505,24
KELA, Korvaus työterveyshuollosta	44 110,06
Valtiokonttori, Sotilasvammalain mukaiset korvaukset	39 388,94
Valtiokonttori, Vammaispalvelulain mukaiset korvaukset	23 652,00
Muut siirtosaamiset	53 546,07
<b>Yhteensä</b>	<b>205 202,31</b>

## Rahoitusarvopaperit

Kuntayhtymä omistaa yhden puhelinliittymän osakkeet kirjanpitoarvoltaan 450,00 €.

**4.TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

## Oma pääoma

<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Peruspääoma 01.01.	169 620,00	169620,00
Lisäys tilikaudella	0,00	0
Vähennys tilikaudella	0,00	0
<b>Peruspääoma 31.12.</b>	<b>169 620,00</b>	<b>169 620,00</b>
Edellisten tilikausien yli/alijäämä 1.1.	0,00	0,00
Tilikauden yli-/ alijäämä	0,00	0,00
<b>Ylijäämä/alijäämä yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>169 620,00</b>	<b>169 620,00</b>

Ylä-Pirkanmaan peruspalvelukuntayhtymän peruspääoma on muodostettu perussopimuksen mukaan 01.10.2008 siten, että kukin jäsenkunta on sijoittanut peruspääomaan väkiluvun mukaisessa suhteessa 10,00 euroa / asukas (asukasmäärä 31.12.2007 tilanteessa).

<b>Jäsenkuntien osuudet peruspääomasta</b>	<b>€</b>	<b>%</b>
Ruovesi	51 950,00	31%
Mänttä-Vilppula	117 670,00	69%
<b>Yhteensä</b>	<b>169 620,00</b>	<b>100%</b>

## Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

<b>Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät</b>	<b>2010</b>
Valtionosuusennakot/Toimeentulotuen kuntaosuuden palautus	31 665,38
Siirtovelat	
Lomapalkkavelat	1 989 047,32
Kuntien eläkevakuutus, joulukuun eläkemaksut	212 891,64
Kuntien eläkevakuutus, Varhe-ennakkomaksut 2010	96 355,96
Vakuutusyhtiö Pohjola, työttömyys- ja tapaturmavakuutusmaksut	20 813,83
Muut siirtovelat	8 009,23
<b>Yhteensä</b>	<b>2 358 783,36</b>

## 5. VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Leasingsopimusten mukaisten vuokrien jäljellä oleva määrä on yhteensä 25.921,59 €.

Leasingsopimukseen ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta.

## 6. HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

	<b>Vakituiset</b>
<b>Tulosalue</b>	
Yhtymähallinto	6
Sosiaalityö ja vammaispalvelut	53
Vanhuspalvelut	243
<b>Yhteensä</b>	<b>302</b>

Määräaikaisia koko- ja osa-aikaisia työsuhteita eripituisissa sijaisuuksissa oli 31.12.2010 yhteensä 101.

<b>Henkilöstömenot 2010</b>	
Maksetut palkat ja palkkiot	11 561 852,61
Eläkekulut	1 995 229,56
Muut henkilösivulukut	632 423,87
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>14 189 506,04</b>

Henkilöstömenoja ei ole aktivoitu taseeseen.

## **TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS**

**Mänttä-Vilppulassa 1.3.2011**

Välimäki Auli, puheenjohtaja

Ikkala Timo, varapuheenjohtaja

Kivilahti Mikko

Kosonen Urpo

Paananen Pentti

Peltomäki Ritva

Siltanen Lasse

Simonen Hanna-Leena

Lehtonen Salme, varajäsen

Rauhala Saara, yhtymäjohtaja

## **TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ**

Olen antanut tänään suorittamastani tilintarkastuksesta kertomuksen

Mänttä-Vilppulassa \_\_\_\_/\_\_\_\_ 2011

Jorma Kesä, JHTT  
Oy Audiator Ab