

ITÄ-SUOMEN PÄIHDEHUOLLON KUNTAYHTYMÄ
Tuustaipaleentie 720
52740 TUUSTAIPALE
www.tuustaipale.fi

TALOUSARVIO

JA

TOIMINTASUUNNITELMA

VUODELLE 2019

Taloussuunnitelma

vuosille 2019 - 2021

Sisältäen henkilöstösuunnitelmaosion

Sisällysluettelo

	Sivu
Yleistä	3
Taloussuunnittelua koskeva säännöstö	4
Talousarvion hyväksyminen	5
Toimintaympäristö	5
Keskeisimmät talousarviomuutokset toimialoittain	5
Toiminta	6
Henkilöstö vuosina 2017-2021	7
Tiedotus- ja vaikutustoiminta	8
Talousarvion alijäämän kattaminen	8
Henkilöstö- ja koulutussuunnitelma vuodelle 2019	8
Itä-Suomen päihdehuollon kuntayhtymän henkilöstö	9
Työkyvyn ylläpitäminen	9
Henkilöstö- ja koulutussuunnitelma	11
Toteutus ja seuranta	11
 Taloussuunnitelma vuosille 2018-2020	 12
Käyttötalousosa	12
Tuloslaskelmaosa	13
Investointiosa	14
Rahoitusosa	14

Talousarvio vuodelle 2019 liitteenä

Yleistä

Itä-Suomen päihdehuollon kuntayhtymä toteutti vuodenvaihteessa 2017/2018 historiallisen muutoksen, kun kuntayhtymä luopui päihdepalvelutuotannosta. Kuntayhtymään jäi neljä työntekijää muiden siirtyessä Etelä-Savon sosiaali- ja terveystalvelujen kuntayhtymän palvelukseen.

Yhtymävaltuusto päätti 29.5.2018, että kuntayhtymän strategisena tavoitteena on edistää ja toimeenpanna kuntayhtymän hallittua alasajoa. Tähän päädyttiin jäsenkuntien kuulemisen jälkeen.

Keskisimpinä asioina kuntayhtymän hallitussa alasajossa ovat metsätilojen ja laitosalueen myynnit, irtaimiston ja arkiston selvitystyöt sekä hallinnolliset tehtävät (erityisesti purkusopimuksen valmistelu). Myös henkinen perintö tulee työssä huomioida.

Toimintasuunnitelmaa laadittaessa on vielä epäselvää, miten hyvin strategista tavoitetta erityisesti laitosalueen myynnin osalta on saatu vuoden 2018 aikana vietyä eteenpäin. Jos laitosalue on 1.1.2019 myymättä, on kuntayhtymän vuoden 2019 keskeisin tavoite luovuttaa laitosalue muulle oikeushenkilölle.

Metsätilat on myyty lokakuussa 2018. Pitkälti metsätiloista saadulla taloudellisella puskurilla kuntayhtymän on tarkoitus hoitaa purkuun liittyvät vastuut siten, että rahaa jää myös peruspääomaosuuksina palauttavaksi jäsenkunnille. Ratkaisevaa on laitosalueesta luopumisen ajankohta.

Talousarviomenoissa on vuoden 2018 tavoin suhteellisen suuria epävarmuustekijöitä, jotka johtuvat muutostilanteen laajuudesta ja syvyydestä. Epävarmuuden keskellä on pakko varautua pahimpaan eli siihen, että laitosalue rasittaa kuntayhtymän taloutta koko vuoden 2019. Tuloja kuntayhtymä ei käytännössä vuonna 2019 saa (korkeintaan vähäisiä vuokratuloja).

Muutostilanteesta johtuen talousarvio ei ole vertailukelpoinen edellisvuoteen. Vanhoista toimialoista metsätalous (tuotantotoiminta) jää kokonaan pois.

Taloussuunnitelmassa on arvioitu, että kuntayhtymällä on kuluja vielä vuosina 2020-2021.

Koko kuntayhtymän talousarvion toimintatuottojen arvioidaan olevan vuonna 2019 8.400 euroa (368.200 euroa vuoden 2018 TA), jossa on laskua edellisvuoteen 97,72 %.

Koko kuntayhtymän talousarvion toimintakulujen arvioidaan olevan vuonna 2019 558.457 euroa (813.800 e vuoden 2018 TA), jossa on laskua edellisvuoteen 31,38 %.

Kokonaisuutena vuoden 2017 talousarvion arvioidaan olevan 550.107 euroa alijäämäinen.

Taloussuunnittelua koskeva säännöstö

Kunnan ja kuntayhtymän talousarviosta ja -suunnittelusta säädetään kuntalain 110 §:ssä. Sen mukaan:

Valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (*suunnitelma-kausi*). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käytötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kunnan toiminnassa ja taloushoidossa on noudatettava talousarviota.

Edellä 3 momentissa säädettyä alijäämän kattamisvelvollisuutta sovelletaan myös kuntayhtymiin.

Talousarvion hyväksyminen

Yhtymävaltuusto hyväksyy kuntayhtymälle seuraavan kalenterivuoden talousarvion syyskokouksessaan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kuntayhtymälle toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvioon otetaan toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Yhtymähallitus hyväksyy talousarvioon perustuvat käyttösuunnitelmat ja määrärahasiirrot, kun talousarvion loppusumma ei ylitä.

Toimintaympäristö

Kuntayhtymän jäsenkunnat ovat yleisesti todenneet, että kuntayhtymä tulee purkaa.

Jos yhtymävaltuusto hyväksyy purkusopimusesityksen, kuntayhtymä lähettää purkusopimuksen jäsenkuntien hyväksyntään arviolta tammikuun 2019 aikana.

Keskeisimmät talousarviomuutokset toimialoittain

Talousarviosta on edelliseen vuoteen verrattuna poistettu tuotantotoiminnan (metsätalous) toimiala. Metsämaat on myyty ja ainoan työntekijän määräaikainen työsuhde päättyy 31.12.2018.

Hallinnon toimiala

Hallinnon toimiala sisältää seuraavat kustannuspaikat: yhtymävaltuusto, yhtymähallitus, hallinto- ja taloustoimisto ja tilintarkastus.

Osittain epäonnistuneen liikkeenluovutusneuvottelun tuloksena kuntayhtymästä joudutaan irtisanomaan kaksi toistaiseksi voimassaolevassa palvelusuhteessa olevaa henkilöä. Näistä toimistotyöntekijälle ei varata palkkaravoja vuodelle 2019 eli hänen työsopimuksensa päätetään vuodenvaihteeseen 2018/2019.

Kuntayhtymän johtaja on kuntayhtymän ainoa toistaiseksi palkattu palkansaaja vuonna 2019. Kuntayhtymän johtajan palkkaa korotetaan 1.1.2019 alkaen yhtymähallituksen 17.10.2018 päätöksen mukaisesti (72 §) 3,0 %:lla marraskuun 2018 sopimusalan palkkasummasta (kunta-alan yleisen virka- ja työehtosopimuksen järjestelyerä).

Talousarviossa on palkkavarauksia kolmelle kuukaudelle arkiston selvitystyöhön. Arkisto pyritään selvittämään ilman lisähenkilön palkkaamista. Jos työ ei etene suunnitellusti, ei kuntayhtymän purkutyötä ole tarkoituksenmukaista arkistoasialla viivästyttää ja tehtävään palkataan henkilö määräajaksi.

Kustannuspaikalla on myös huomioitu kunta-alan virka- ja työehtosopimukseen sisältyvän kertaerän kustannukset hallinto- ja taloustoimiston ja tuotantotoiminnan (metsätalous) osalta. Tuotantotoiminnan (metsätalous) eläkemenoperusteinen KuEL-maksu on siirretty hallinto- ja taloustoimiston kustannuspaikalle.

Lisäksi talousarviossa on pienehköjä varauksia sille, että kuntayhtymästä jo poistuneiden työntekijöiden asiantuntemusta tarvitaan esimerkiksi laitosalueen myynnissä tai tilinpäätöksen valmistelussa.

Hallinnon toimialan suurimpina muutoksina on huomioitu palkkakustannusten pienenemisen ohella kertakorvaus arkiston jatkosäilytyksen kustannuksista, kuntayhtymän muistelmien painatuskulut sekä luottamushenkilöiden matkakustannusten ja ATK-kustannusten pienenemiset.

Tukipalveluiden toimiala

Tukipalvelut sisältää kiinteistöjen hoidon kustannuspaikan.

Oletus on, että taseen selkiyttämiseksi rakennukset ja kiinteät rakenteet poistetaan kokonaan taseesta vuoden 2018 tilinpäätöksessä. Tästä seurannee huomattava alaskirjaustarve.

Jos laitosaluetta rakennuksineen ei myydä vuoden 2018 aikana, se pyritään luovuttamaan muulle oikeushenkilölle vuoden 2019 aikana. Talousarviossa on varaus asiantuntijapalveluiden ostoon laitosalueesta luopumisen edistämiseksi.

Huomioitavaa on, että vaikka laitosalue myytäisiin vuonna 2018, eivät kaikki kiinteistöhuollon kustannukset poistu vuodelta 2019.

Toiminta

Hallinnon toimiala

Kuntayhtymä edistää kuntayhtymän hallittua alasajoa arkiston selvittämisellä, koko irtaimesta omaisuudesta luopumisella, tukemalla purkusopimuksen hyväksymistä jäsenkunnissa ja laatimalla loppuselvityksen.

Jos laitosalue on kuntayhtymän omistuksessa vuoden 2019 alussa, yhtymähallitus valmistelee toimintasunnitelman laitosalueesta luopumiseen.

Lisäksi kuntayhtymä viimeistelee vuoden 2019 aikana kuntayhtymän muistelmat.

Oletus on, että jäsenkunnat hyväksyvät purkusopimuksen siten, että kuntien päätökset ovat täytäntöönpanokelpoisia kesällä 2019.

Kuntayhtymä on jo omilla toimillaan edistänyt kuntayhtymän hallittua alasajoa. Työtä jatketaan vuonna 2019. Merkittävimpiä töitä ovat arkiston selvitystyö ja arkiston toimittaminen jatkosäilytykseen sekä – ellei asia ole ratkennut aikaisemmin – laitosalueen luovuttaminen muulle oikeushenkilölle.

Tukipalveluiden toimiala

Kiinteistöomaisuuden arvo pyritään säilyttämään mahdollisimman kustannustehokkaasti niin kauan kuin kuntayhtymä laitosalueen rakennuksiin omistaa.

Teknisen työnjohtajan määräaikainen työsuhde päättyy 31.12.2018. Jos laitosalue on vuoden 2019 alussa kuntayhtymän omistuksessa, kiinteistöhuoltoon solmitaan työsopimus vastaamaan kiinteistöjen teknisestä kunnosta siihen asti, kunnes laitosalueelle saadaan uusi omistaja.

Välittömät kiinteistöhuollon työt pyritään hoitamaan itse sekä kuntouttavana työtoimintana. Lumityöt sekä muu laajempi asiantuntemusta ja/tai laitteita vaativa työ ostetaan ulkopuolisilta.

Henkilöstö vuosina 2017 - 2021

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Päihdehuollon johtaja	1				
Vastaava ohjaaja	1				
Sosiaali-ohjaaja	2				
Emäntä	1				
Tekninen työnjohtaja	1	1	1		
Puhtaanapitovastaava	1				
Siivooja	1,5				
Keittäjä	1,5				
Vastaava sairaanhoitaja	1				
Sairanhoitaja	8				
Ohjaaja	7,5				
Metsätyönjohtaja	1	1			
Toimistotyöntekijä	1	1			
Kirjanpitäjä	1				
Sivutoiminen lääkäri	1				
Kuntayhtymän johtaja		1	1	1	0,2
	30,5	4	2	1	0,2

Toimintasuunnitelmaa laadittaessa on arvioitu, että kuntayhtymä omistaa laitosalueen vielä vuonna 2019, mutta luopuu siitä toimintavuoden aikana. Samalla kuntayhtymä tarvitsee teknisen työnjohtajan vastaamaan kiinteistöjen toimintakunnosta.

Taloussuunnitelmakauden arviot perustuvat purkusopimusluonnoksen liitteenä olevaan arvioituun purkutyön aikatauluun. Vuonna 2021 kuntayhtymää ei enää pitäisi olla oikeushenkilönä olemassa. Sillä on kuitenkin purkusopimukseen perustuvia vastuita ja velvoitteita sekä myös kuntayhtymän johtajan palkkakuluja arviolta 1-2 kuukauden ajan.

Tiedotus- ja vaikutustoiminta

Kuntayhtymä tiedottaa purkutyön etenemisen vaiheista sekä pyrkii säilyttämään henkistä perintöään ainakin muistelmien avulla.

Talousarvion alijäämän kattaminen

Talousarvio on alijäämäinen. Kuntayhtymä purkautunee taloussuunnitelmakaudella. Alijäämä katetaan ensisijaisesti omasta pääomasta. Viimesijaisesti jäsenkunnat kattavat alijäämän peruspääomaosuuksien suhteissa.

Henkilöstö- ja koulutussuunnitelma vuodelle 2019

Kuntayhtymässä on vuoden 2019 alussa yksi toistaiseksi voimassaolevassa virkasuhteessa oleva viranhaltija ja korkeintaan yksi määräaikaisessa työsuhteessa oleva henkilö kiinteistönhuollon tehtävissä.

Lisäksi kuntayhtymään palkataan tilanteen niin vaatiessa kolmeksi kuukaudeksi henkilö arkistotyöhön.

Kuntia koskevan yhteistoimintalain nojalla kunta on velvollinen laatimaan yhteistoimintamenettelyssä vuosittain henkilöstö- ja koulutussuunnitelman.

Henkilöstö- ja koulutussuunnitelman sisältövaatimukset on kirjattu yhteistoimintaa koskevaan lakiin (4 a §):

- toteutuneiden määräaikaisten työ- ja virkasuhteiden määrää ja näiden kehitysarviota
- eri työsuhdemuotojen käytön periaatteita
- periaatteita, joilla ylläpidetään työttömyysuhan alaisten ja ikääntyneiden työkykyä ja työ- markkinakelpoisuutta
- arviota koko henkilöstön ammatillisesta osaamisesta, osaamisvaatimusten muutoksista ja niiden syistä ja tähän perustuvaa vuosittaista suunnitelmaa
- suunnitelman toteuttamista ja seuranta.

Henkilöstö- ja koulutusasioita käsitellään yhteistoiminnassa henkilöstön kanssa. Henkilöstöstä, osaamisen kehittamisestä, valittavista toimenpiteistä ja niiden kohdentamisesta päättää työnantaja.

Kuntayhtymän muutostilanteesta johtuen, asiakirjan on valmistellut työnantajan hyväksyttäväksi kuntayhtymän ainoa jatkava työntekijä.

Itä-Suomen päihdehuollon kuntayhtymän henkilöstö

Kuntayhtymässä oli 1.10.2018:

- yksi kokoaikainen viranhaltija (kuntayhtymän johtaja)
- yksi kokoaikainen toimenhaltija toistaiseksi voimassaolevassa työsuhteessa (toimistotyöntekijä)
- kaksi kokoaikaista toimenhaltijaa määräaikaisessa työsuhteessa (metsätöntyönjohtaja ja tekninen työnjohtaja).

Kuntayhtymän johtajaan ja toimistotyöntekijään sovelletaan kunnallista yleistä työ- ja virkaehtosopimusta (KVTES) ja metsätöntyönjohtajaan ja tekniseen työnjohtajaan kunnallisen teknisen henkilöstön työ- ja virkaehtosopimusta (TS).

Määräaikaiset työsuhteet päättyvät vuodenvaihteessa 2018/2019. Samaan ajankohtaan päätetään toimistotyöntekijän työsuhde.

Vuodelle 2019 on kuntayhtymän johtajan lisäksi varattu palkkarahat tekniselle työnjohtajalle ja kolmeksi kuukaudeksi arkiston selvitystyöhön.

Kokoaikaisista työntekijöistä päihdehuollon johtajan virassa ei noudateta työaikaa. Toimistotyössä sovelletaan toimistotyöaikaa (36,75 h/vko) ja muihin sovelletaan yleistä työaikaa (38,75 h/vko). Ruokailutauot luetaan työaikaan.

Kuntayhtymässä ei ole suunnitteilla henkilöstön osa-aikaistamisia. Henkilöstön osa-aikaistamista koskevat hakemukset käsitellään tapauskohtaisesti.

Määräaikaisia palvelusuhteita voidaan käyttää, jos lain mukaiset määräaikaisuuden perusteet täyttyvät. Laissa hyväksytyjä määräaikaisuuden perusteita voivat olla esimerkiksi työn luonne (projektityö tai esimerkiksi lyhyehkö kausiluonteinen työ), sijaisuus (esimerkiksi vanhempainvapaa, vuorotteluvapaa), avoimen toimen/viran hoito (rekrytoinnin ajan) tai työntekijän oma pyyntö. Tavallisin peruste määräaikaisuudelle on sijaisuus.

Lähtökohtaisesti henkilöstö on palkattu toistaiseksi voimassa oleviin kokoaikaisiin palvelusuhteisiin. Nyt muutostilanteessa sovelletaan määräaikaisia palvelusuhteita, koska koko kuntayhtymän toiminta on lakkaamassa.

Henkilöstökulut olivat vuonna 2017 tilinpäätöksessä 1.534.155,33 euroa. Vuoden 2018 talousarviossa henkilöstökulut ovat 394.538 euroa ja vuoden 2019 talousarviossa 250.077 euroa.

Työkyvyn ylläpitäminen

Työntekijän työkyvyn tukeminen

Työhyvinvointiin panostamalla pyritään pitämään henkilöstö hoitamassa kuntayhtymän viimeiset vaiheet.

Kuntayhtymässä on korkeintaan kaksi työntekijää. Esimiestyössä huomio kiinnittyy entistä enemmän yhtymähallituksen ja kuntayhtymän johtajan yhteistyöhön.

Työtapaturmat pyritään välttämään huolehtimalla työturvallisuudesta ja teettämällä töitä ulkopuolisilla.

Rekrytointi ja perehdyttäminen

Kuntayhtymän tulevaisuus huomioiden ei merkittäviä rekrytointeja enää tehdä. Ainoa poikkeus on kiinteistönhuolto, jonne mahdollisesti palkataan määräaikainen työntekijä. Potentiaalinen tekijä on tehtävään jo katsottu ja hänet on tehtävään pitkälti perehdytetty.

Lisäksi arkiston selvittämiseen palkataan tarvittaessa henkilö kolmeksi kuukaudeksi.

Työterveyshuolto

Itä-Suomen päihdehuollon kuntayhtymä ostaa työterveyshuollon palvelut Suomen Terveystalo Oy:ltä.

Työterveyshuollon palveluista on laadittu sopimus. Sopimuksessa määritetään ehkäisevän ja työkykyä ylläpitävän toiminnan sisältö, yleislääkäritason sairaanhoito siihen liittyvine laboratorio- ja röntgentutkimuksineen sekä erikoislääkärikonsultaatiot.

Työhyvinvointitoiminta

Talolla on liikunta- ja kulttuurikannustin omaehtoiseen työssäjaksamisen tukemiseen (100 euroa / työntekijä / vuosi) ja rahavaraus henkilökunnan virkistymiseen (100 euroa / työntekijä / vuosi). Muu tyhy-toiminta suunnitellaan tapauskohtaisesti.

Työkyvyn ylläpitäminen; ikääntyneiden työkyky ja työttömyysuhan alaiset

Työssä jaksamisen kannalta on olennaista huolehtia seuraavista asioista:

- työn tavoitteet ovat selkeät ja ymmärrettävät
- työn määrä on oikeassa suhteessa työntekijän edellytyksiin. Tällä ehkäistään jatkuvan kiireen tuntemista ja oman riittämättömyyden kokemusta.
- työntekijöillä on mahdollisuus säädellä itse työmääräänsä ja työtahtiaan
- työ tarjoaa mahdollisuuden uuden oppimiselle ja kehittymiselle

- työt on järjestetty siten, ettei sen tekemiselle aiheudu jatkuvasti häiritseviä esteitä
- vastuu on oikeassa suhteessa toimintamahdollisuuksien kanssa
- työstä saa riittävästi palautetta ja arvostusta.

Ikääntyvän työntekijän jaksamista tuetaan erityisesti tarjoamalla yli 58-vuotiaille mahdollisuus käydä joka vuosi perusterveystarkastuksessa; lisätestejä tehdään tarpeen mukaan.

Kuntayhtymä on myöntänyt irtisanomisuhan alla olevalle toimistotyöntekijälle hänen anomuksestaan kaksi palkallista vapaapäivää omaehtoiseen opiskeluun. Lisätuki realisoitunee irtisanomisajalla joulukuussa 2018.

Kuntayhtymä tukee irtisanomisuhan alla olevaa kuntayhtymän johtajaa. Yhtymähallitus hyväksyy tuen periaatteet.

Vuonna 2018 käyttöön otettua ns. talkoovapaata jatketaan. Talkoovapaita voi pitää, jos työtilanne sen sallii. Talkoovapaalla tarkoitetaan viittä yhdenjaksoista palkatonta päivää ja kahta palkallista päivää kalenterivii-kossa. Talkoovapaasta ei saa aiheutua sijaiskustannuksia. Talkoovapaat tulee hakea hyvissä ajoin.

Henkilöstö- ja koulutussuunnitelma

Henkilöstökoulutuksen avulla turvataan onnistuneen ja tuloksellisen toiminnan vaatima osaamis pääoma sekä sen kehittyminen. Täydennyskoulutusta järjestetään henkilöstölle vuosittain tarpeen ja sopimusten vaatimusten mukaan.

Koulutussuunnitelma

Kohderyhmä: koko henkilöstö

Aika: vuosi 2019

Koulutus:

- työssä jaksamista tukeva koulutus
- ammattialakohtaiset ajankohtaiskoulutukset
- uudelleentyöllistymistä tukeva koulutus.

Toteutus ja seuranta

Henkilöstö- ja koulutussuunnitelma käsitellään vuosittain. Valmis asiakirja tarkastetaan muutostarpeiden osalta sen ajantasaiseksi saattamiseksi. Myös suunnitelman toteutumista seurataan.

Henkilöstö- ja koulutussuunnitelma laaditaan vuotta koskevaksi. Kuluttua vuotta koskeva seuranta tehdään henkilöstöraportin laatimisen yhteydessä.

Taloussuunnitelma vuosille 2019-2021

Käyttötalousosa

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
	1000 eur	1000 eur	1000 eur	1000 eur	1000 eur
Hallinto					
Toimintatuotot	29	10	0	0	0
Toimintakulut	336	397	338	250	35
Toimintakate	-337	-387	-338	-250	-35
Palvelutuotanto					
Toimintatuotot	1756	0	0	0	0
Toimintakulut	1153	0	0	0	0
Toimintakate	602	0	0	0	0
Suunnitelmapoistot	51	0	0	0	0
Tukipalvelut					
Toimintatuotot	43	196	8	0	0
Toimintakulut	599	240	220	0	0
Toimintakate	-556	-45	-211	0	0
Suunnitelmapoistot	21	48	0	0	0
Tuotantotoiminta					
Toimintatuotot	334	162	0	0	0
Toimintakulut	112	176	0	0	0
Toimintakate	222	-14	0	0	0
Satunnaiset tuotot	219	641	0	0	0
Käyttötalous yht.					
Toimintatuotot	2162	368	8	0	0
Toimintakulut	2230	814	558	250	35
Toimintakate	-68	-445	-550	-250	-35
Rahoitustuotot/kulut	-1	-2	0	0	0
Suunnitelmapoistot	-71	-48	0	0	0
Satunnaiset tuotot	219	640	0	0	0
Tilikauden tulos	79	145	-550	-250	-35

Tuloslaskelmaosa

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
	1000 eur	1000 eur	1000 eur	1000 eur	1000 eur
Toimintatuotot					
Myyntituotot	1876	162	0	0	0
Maksutuotot	220	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	6	1	0	0	0
Muut tulot	59	205	8	0	0
Toimintatuotot yhteensä	2162	368	8	0	0
Toimintamenot					
Henkilöstökulut	1534	395	250	165	35
Palvelujen ostot	255	213	153	50	20
Aineet, tarvikk.,tavarat	357	142	136	1	0
Muut kulut	83	64	20	0	0
Toimintamenot yhteensä	2230	814	558	216	55
TOIMINTAKATE	-67	-445	-550	-216	-55
Rahoitustuotot ja -kulut	-1	-2	0	0	0
VUOSIKATE	-69	-447	-550	-216	-55
Suunnitelmapoistot	-71	-49	0	0	0
Satunnaiset tuotot	8	641	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS					
Yli-/alijäämä	79	145	-550	-216	-55

Investointiosa

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
	1000 eur	1000 eur	1000 eur	1000 eur	1000 eur
Rakennukset, rakenteet					
Korvaavat investoinnit					
Menot	98	48	25	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Nettomeno	98	48	25	0	0
Irtain omaisuus					
Irtaimiston hankinta					
Menot	0	0	2	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Nettomeno	0	0	2	0	0
Investointiosa yhteensä					
Menot	98	48	27	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Nettomeno	98	48	27	0	0

Vuoden 2019 investoinnit ja varaukset
- Taloudellisen tilanteen mukaan korvaavia investointeja.

Rahoitusosa

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
	1000 eur	1000 eur	1000 eur	1000 eur	1000 eur
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	79	-447	-550	-216	-55
Investoinnit					
Käyttöomaisuus- investoinnit	98	48	27	0	0
Satunnaiset erät	219	641	0	0	0
Toiminnan ja inves- tointien rahavirta	241	144	-577	-216	-55