

POHJOIS-SAVON PELASTUSLAITOS



Tilinpäätös ja liitetiedot 2022

POHJOIS-SAVON PELASTUSLAITOS

TILINPÄÄTÖS 1.1.2022-31.12.2022

SISÄLLYSLUETTELO

Sivu

Toimintakertomus	1 - 5
Tuloslaskelma	6
Rahoituslaskelma	7
Tase	8
Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu	9
Talousarvion rahoitusosan toteumavertailu	10
Talousarvion investointiosan toteumavertailu	11
Tilinpäätöstä koskevat liitetiedot	
Arvostus- ja jaksotuseriaatteet sekä -menetelmät	12
Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	
Toimintatuotot liitetieto 6.	12
Palvelujen ostojen erittely liitetieto 9.	12
Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet liitetieto 11.	13
Pakollisten varausten muutokset liitetieto 12.	13
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot liitetieto 13.	13
Taseen vastaavaa koskevat liitetiedot	
Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet liitetieto 19.	14
Keskeneräiset hankinnat liitetieto 19.	15
Saamisten erittely liitetieto 23.	16
Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät liitetieto 24.	16
Taseen vastattavaa koskevat liitetiedot	
Oman pääoman erittely liitetieto 25.	16
Erittely poistoerosta liitetieto 26.	16
Muut pakolliset varaukset liitetieto 29.	16
Vieras pääoma liitetieto 30.	16
Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät liitetieto 33.	16
Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	
Vuokravastuut liitetieto 38.	17
Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt liitetieto 41.	17
Henkilöstöä koskevat liitetiedot	18
Muut eriytetyt laskelmat	
Ulkoinen koulutustoiminta	19
Tilipuitteet 2022	20-21
Tilit 2022	22-23
Kirjanpitokirjat/tositelajit/kirjanpitoaineiston säilytys	24
Allekirjoitukset	25

Pohjois-Savon pelastuslaitos

Pelastusjohtaja Jukka Koponen

Toimintakertomus 2022

Toiminta

Pelastuslaitoksen toimintaa ohjasi toimialan säädösten lisäksi vuosille 2021–2023 laadittu palvelutasopäätös ja strategia sekä Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kanssa tehty yhteistoimintasopimus ensihoitopalvelujen tuottamisesta.

Pelastustoimessa ja ensihoidossa on pääosin saavutettu niille asetetut toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Pelastustoimen palvelut ja ensihoitopalvelut on tuotettu hyvätasoisina palvelutasopäätösten sekä sopimusten mukaisesti.

Pelastuslaitos on suorittanut toimintasuunnitelman mukaisesti tehtäviä onnettomuuksien ennaltaehkäisyssä ja pelastustoiminnassa sekä varautumisessa. Pelastustoiminnassa tehtäviä on ollut 3 982 mikä on edellisvuoteen verrattuna 10 % vähemmän. Ensivastetehtäviä oli 521, mikä on 17 % vähemmän kuin vuonna 2021. Ensihoitotehtävien määrä oli 26 861, mikä on edellisvuoteen verrattuna 3 % enemmän.

Hoito- ja huoltolaitosten palotarkastukset suoritettiin 87 %:sti ja muiden rakennusten osalta päästiin 70 % toteutumaan. Omavalvontakohteiden valvonnasta toteutui 80 %. Pelastuslaitos järjesti turvallisuusviestinnän tapahtumia tai koulutustilaisuuksia yhteensä 537, joihin osallistui 39 226 henkilöä (n. 16 % alueen väestömäärästä). Vuonna 2021 turvallisuusviestinnän tapahtumiin ja koulutustilaisuuksiin osallistui 14 048 henkilöä ja vuonna 2020 osallistujia oli 12 336 henkilöä. Turvallisuusviestinnän tapahtumia ja koulutustilaisuuksia järjestettiin 33 % enemmän kuin edellisenä vuotena.

Pohjois-Savon pelastuslaitoksen järjestämistä vastaava Etelä-Karjalan, Etelä-Savon, Pohjois-Karjalan sekä Pohjois-Savon pelastuslaitoksen yhteistoimintasopimuksen mukainen tilannekeskustoiminta (ISTIKE) tuottaa tilannekeskuspalveluja neljän maakunnan alueelle. Tilannekeskuksessa työskenteli vuonna 2022 tilannekeskustoiminnasta vastaava palomestari sekä viisi tilannekeskuspäivystäjä.

Pohjois-Savon pelastuslaitoksen toiminnassa on mukana koulutus- ja resurssikeskus. Koulutus- ja resurssikeskuksen tehtävänä on operatiivisen henkilöstöresurssien hallinnointi, työvuoro- ja vuosilomasuunnittelu, sijaisrekrytointi ja sisäisen liikkuvuuden kehittäminen. Päätoimisen ja sivutoimisen pelastustoimen sekä ensihoidon rekrytoinnissa vakiintuneet mallit ovat koulutus- ja resurssikeskuksen käytössä. Rekrytoinnit toteutetaan henkilöstösuunnitelman mukaisesti sisäistä liikkuvuutta hyödyntäen. Pelastuslaitoksella toimii sisäisen koulutuksen työryhmä. Sisäistä ja ulkoista koulutusta koordinoi koulutusmestari. Sisäisen koulutuksen ympärille on laadittu koulutuksen vuosikello, jonka mukaisesti kaikilla Pohjois-Savon pelastusasemilla toteutetaan yhtäläinen harjoitus- tai koulutussuunnitelma. Lisäksi yhtenäiset päätoimisten ja sivutoimisten henkilöstön TEAMS-koulutukset ovat vakiintuneet osaksi toimintaa. Pelastuslaitoksella on oma harjoitusalue Joroisissa.

Pelastuslaitos on aloittanut tieto- ja toimitilaturvallisuuden parantamisen Neulamäen paloasemalla ottamalla käyttöön tilaturvaluokituksen, henkilöiden turvallisuus selvitykset ja vienyt eteenpäin TUVE-turvallisuusverkon käyttöönottoa. Samalla on kehitetty johtokeskus- ja tilannekeskustoimintaa.

Kuopion Petosen, Itkonniemen ja Nilsin uudet pelastusasemat otettiin käyttöön 1.1.2022. Sorsasalon pelastusasema aloitti toiminnan 1.7.2022. Uusista 24/7 asemista Leppävirta, Nilsin ja Riistavesi aloittivat toimintansa 15.8.2022. Keiteleen ja Suonenjoen 24/7 toiminta alkoi 1.10.2022 ja Kiuruvesi sekä Lapinlahti aloittivat 1.12.2022.

Pelastuslaitos on mukana valtakunnallisissa pelastustoimen kehittämishankkeissa, joissa valmistellaan yhdenmukaisia ja entistä vaikuttavampia toimintatapoja pelastustoimeen. Palotarkastaja nimettiin OE-sovelluksen valtakunnalliseen kehittämiseen. Pohjois-Savon pelastuslaitos on osana Itä- ja Kaakkois-Suomen viiden pelastuslaitoksen syksyllä 2021 perustamaa metsäpalomuodostelmaa, jonka pääasiallinen tehtäväalue on Itä- ja Kaakkois-Suomi, tarvittaessa koko Suomi sekä Suomen sisäministeriön koordinoimana pyydettyäessä

myös kansainväliset tehtävät. Muodostelman suorituskyvyn kehittämiseksi hakeuduttiin EU-pelastuspalvelumekanismin pooliin, jolle saatiin EU:sta myönteinen rahoituspäätös. Muodostelmassa on yhteensä nimettyä 244 henkilöä. Hankkeen kokonaisbudjetti on 1,5 Me, josta EU korvaa 75 %. Vuonna 2022 kehitettiin muodostelman kv-peruskoulutusta ja -osaamista ja tehtiin suorituskyvyn edellyttämiä kalusto- ja varustehankintoja. Elokuussa 2022 muodostelmasta oli kaksi joukkuetta valmiussiiirrossa Kreikassa.

Hyvinvointialueiden perustamista ja sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämisen uudistusta koskeva laki hyväksyttiin eduskunnassa 23.6.2021. Pelastusjohtaja Jukka Koponen toimi Pohjois-Savon hyvinvointialueen väliaikaisen valmistelutoimielimen jäsenenä ja muutosjohtajana, myös muita pelastuslaitoksen henkilöitä osallistui valmistelutyöhön useissa eri jaostoissa ja työryhmissä.

Koronavirus-epidemian toiminnalliset vaikutukset

Pelastuslaitoksen valmiutta seurattiin ja siitä raportoitiin sisäministeriöön ja aluehallintovirastoon. Suunnitelma henkilöstövahvuuksien ylläpitämiseksi on laadittu. Henkilökunnan riittävyys varmistetaan työaikajärjestelyin ja mahdollisella hajasijoituksella. Hallinnon henkilöstöä oli etätöissä ja kokoukset järjestettiin tarvittaessa etäkokouksina. Pelastuslaitoksen henkilöstölle lähetettiin henkilöstötiedotteita aktiivisesti.

Ihmisten kokoontumista edellyttävissä turvallisuuskoulutuksissa sekä sisäisissä koulutuksissa hyödynnettiin myös etäkokouksiyhteyksiä.

Maakunnan asukkaiden turvallisuusviestintää lisättiin sosiaalisen median kanavissa sekä pelastuslaitoksen internet-sivuilla. Päivä paloasemalla-tapahtuma järjestettiin pelastusasemien sisätiloissa tilaturvallisuusohjeita noudattaen.

Olellaiset poikkeamat talousarvioon

	Talousarvio		
	sis. ta-muut.	Toteuma	Toteuma
	1000 €	1000 €	%
Toimintatuotot	30 767	33 420	108,6
Toimintamenot	29 494	36 023	122,1
Toimintakate	1 273	-2 603	-204,4
Poistot	853	960	112,6
Investoinnit, netto	1 672	947	56,6

Tulot eivät toteutuneet täysin talousarvion mukaiset. Ensihoitopalveluiden tuottamisesta sairaanhoitopiirille muodostunut lisälasku 874.703 euroa sisältyy tuloihin. Lisälaskun suurin syy on ensihoidossa uusien toimitilojen korkeammat vuokrat ja KEJO-kenttäjohtamisjärjestelmän käyttöönotto sekä yleinen tarvike-, polttoaine ym. hintojen nousu. Nämä vuokrien ja KEJOn lisäkustannukset eivät olleet esityksestämme huolimatta mukana talousarviossa. Esitimme SHP:lle n. 6 % korotusta valmiuskorvaukseen, mutta korotus oli vain n. 2 %. Rahoitusvaje oli tiedossa etukäteen. Palvelujen myyntituotoista ensivastetehtävien myyntituotot olivat 18.152 euroa budjetoitua pienemmät ja pelastustoiminnan palvelujen myyntituotot 27.927 euroa budjetoitua pienemmät. Koulutuspalveluiden myyntituotoista toteutui 74 %, mikä on 31.286 euroa budjetoitua vähemmän. Öljyntorjunnan avustukset öljynsuojarahastolta olivat 40.169 euroa budjetoitua suuremmat. ISTIKE-tilannekeskus-toiminnan yhteistoimintakorvaukset olivat 93.568 euroa budjetoitua suuremmat. Budjetoimattomat avustukset hyvinvointialuevalmistelusta olivat 240.936 euroa, maastopalohankkeesta 134.095 euroa ja OE-sovellusprojektista 17.570 euroa. Koronakustannuksiin pelastuslaitos sai avustusta 128.493 euroa.

Henkilöstömäärärahat ylittyivät 5.401.319 euroa. Ylitykseen vaikuttivat kesäkuussa maksetut varallaolokorvausten palkkasaatavat 1.229.116 euroa, tilinpäätöksessä tehty pakollinen varaus 3.162.098 euroa varallaolovaatimuskäsittelyihin varautumiseksi, AVI:n antaman toimintaohjeen mukaan Varkauden ensihoidon 4 lisähenkilön henkilöstökulut n. 230.000 euroa sekä vuonna 2022 toteutuneet palkankorotukset. Tulleisiin avustuksiin vaikuttaneet kirjatut hyvinvointialuevalmistelun henkilöstökulut olivat 245.075 euroa. Erilliskorvaukset ylittyivät pelastustoimessa 440.722 euroa ja ensihoidossa 327.804 euroa. Tapaturmavakuutusmaksun palautus vuodelta 2021 oli 65.391 euroa ja tilinpäätösarviona kirjattiin palautusta vuoden 2022 tapaturmavakuutuksesta 115.656 euroa. Lomapalkkavelan muutos oli 1.461 euroa budjetoitua pienempi ja eläke-menoperusteinen maksu -9.604 euroa budjetoitua suurempi. Sosiaali- ja terveysalan neuvottelujärjestön sekä Kunta- ja hyvinvointialueyönantajat KT:n erillissopimuksen mukaisesti koronapotilaiden hoitoon osallistuneelle ensihoidon henkilöstölle maaliskuussa 2023 maksettava kertapalkkio -57.904 euroa on kirjattu vuoden 2022 kuluksi. Ylitystä tapahtui tavaroiden ja palvelujen ostoissa yhteensä -1.123.944 euroa. Kuluja ovat lisänneet yleinen hintojen nousu mm. polttoaineen hinnan korotus, ylitys 178.631 euroa. Koneiden ja laitteiden kunnossapitokustannukset ylittyivät 162.962 euroa ja työterveyskulut 102.591 euroa suurimpina ylityksinä. Tulleisiin avustuksiin vaikuttaneet maastopalohankkeen materiaali ja palvelukustannukset olivat 208.893 euroa.

Kirjanpito- ja palkanlaskentapalvelujen ostot Monetra Pohjois-Savo Oy:ltä olivat 8 % suuremmat kuin ohjeen mukaisesti talousarvioon varatut määrärahat, nousua oli 7 % vuoden 2021 kuluihin verrattuna. Työterveyshuollon määrärahat ylittyivät -102.591 eurolla. Liiketoiminnan muihin kuluihin sisältyvät luottotappiot myyntisaamisista olivat -31.707 euroa, mikä on -22.707 euroa budjetoitua enemmän.

Investoinneista puomitikasauton korityötä ei saatu toteutettua vuonna 2022. Lisäksi investointeja jäi toteuttamatta 315.670 euron arvosta. Rahoitusosuuksia jäi toteutumatta 188.658 euroa.

Koronavirusepidemian aiheuttamat kustannukset

Koronavirusepidemian aiheuttamat suorat lisäkustannukset olivat pelastustoimessa -58.464 euroa ja ensihoidossa -128.430 euroa, yhteensä -186.894 euroa. Koronapotilaiden hoitoon osallistuneiden kertapalkkio -57.904 euroa. Kuopion kaupungin kautta sosiaali- ja terveystieteiden ministeriöltä saatua avustusta kirjattiin 128.493 euroa.

Henkilöstö

Pelastuslaitoksen palveluksessa oli 31.12.2022 vakinaisessa ja väliaikaisessa virka- tai työsuhteessa yhteensä 403 henkilöä. Sivutoimista henkilöstöä oli palveluksessa 400. Toimintavuonna eläkkeelle jäi 6 työntekijää ja irtisanoutuneita oli 14. Sairauspoissaolojen määrä oli 15,1 kal.pv/htv tavoitteen ollessa 14 kal.pv/htv. Pelastuslaitos maksoi palkkoja palkkioita yhteensä 18.985.639 euroa, vuonna 2021 vastaava luku oli 15.649.872 euroa. Vuoden 2022 palkkoihin sisältyy 1.028.385 euroa varallaolokorvausten palkkasaatavia. Käsittelyssä olevista varallaolokorvausten palkkasaatavista on tehty pakollinen varaus. Pakollinen varaus on kirjattu jaksotettuihin palkkoihin 2.607.013 euroa, henkilösivukulut 555.085 euroa.

Arvio tulevasta kehityksestä

Toiminnan rahoitus tulee jatkossa hyvinvointialueella valtion rahoituksen kautta. Pelastuslaitoksen tavoitteena on pitää hyvää huolta toiminnan taloudellisuudesta, ja toiminnan kustannuskehitys on ollut maltillista. Kustannustehokkuudesta huolehtiminen on kuitenkin haasteellista mm. toiminnan luonne ja sille asetetut resurssi-vaatimukset huomioon ottaen, myös yleinen hintojen nousu tuo haasteita.

Pelastuslaitoksen toimitilojen uusimistarve on tulevinakin vuosina merkittävä kustannuksia lisäävä tekijä eikä vuokratulujen nousua voida kattaa karsimalla muita kuluja. Toiminnan ICT-palvelujen valtakunnalliset ja alueelliset kehittämishankkeet tulevat vaatimaan lisäystä määrärahoihin, jotta ne saadaan toteutettua. ICT-hankkeissa samoin kuin tilanne- ja johtokeskusratkaisuisissa pyritään laajaan yhteistyöhön muiden viranomaisten kanssa.

Pelastuslaitos pitää tärkeänä turvallisuuden ylläpitämistä julkisen sektorin vaikeasta taloustilanteesta huolimatta. Pelastuslaitos tuottaa sisäisen turvallisuuden palveluita mm. onnettomuuksien ja tulipalojen ehkäisyssä,

pelastustoiminnassa, varautumisessa, ensivaste- ja ensihoitopalveluissa sekä tukee kuntien varautumista ja jatkuvuudenhallintaa. Tavoitteena on maakunnan kattavan pelastusasemaverkoston säilyttäminen.

Hyvinvointialueista säädetyn lain mukaisesti sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimen järjestäminen siirtyy itsehallinnollisille hyvinvointialueille. Myös pelastustoimen järjestäminen siirtyi hyvinvointialueiden tehtäväksi 1.1.2023.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

Säännösten ja määräysten noudattaminen

Pohjois-Savon pelastuslaitos arvioi, että sisäinen valvonta on hyvällä tasolla. Sisäisen valvonnan toteutumista seurataan säännöllisesti pelastuslaitoksen johtoryhmässä muun muassa osavuositarkastuksien yhteydessä. Pelastuslaitoksen sisäisen valvonnan raportissa on tunnistettu merkittävimmät Pohjois-Savon pelastuslaitoksen toimintaan liittyvät riskit ja kerrottu, kuinka Pohjois-Savon pelastuslaitos toteuttaa tunnistettujen riskien riskienhallintaan liittyviä toimenpiteitä.

Pelastuslaitokselle on esitetty henkilöstön ammattijärjestön toimesta vaatimus maksamattomista palkkasaatavista ja yksittäisten työntekijöiden toimesta vaatimukset varallaoloajan kuulumisesta työaikaan. Vaatimukset yhteensä muodostavat huomattavan rahallisen korvausvaatimuksen. Pohjois-Savon pelastuslaitoksen/Kuopion kaupungin varallaolovaatimuskäsittelyitä on vireillä työtuomioistuimessa ja KT:n keskusneuvottelussa. Työtuomioistuimen 2.5.2022 antaman tuomion mukaiset palkkasaatavat varallaolokorvauksista viivästyskorkeineen yhteensä 1.229.116 euroa on maksettu kesäkuussa 2022. Työtuomioistuin on antanut 3.3.2023 neljä erillistä välituomiota asiassa, jossa on ratkaistavana 26 henkilön vaatimukset, yhteensä 5.799.955 euroa ilman sivukulua.

Välituomioiden ratkaisu kaikkien vaatimusten osalta on, että varallaoloaika on kokonaisuudessaan luettava työajaksi. Kuopion kaupunki työnantajana on lisäksi tuomittu hyvityssakkoihin. Työtuomioistuin käsittelee myöhemmin maksettavien korvausten määrää (ns. määrävaiheen käsittely). Määrävaiheessa vastaaja voi esittää ja perustella vaatimusten kohtuullistamista. Lopullisesti maksettavien korvausten määrä tiedetään tuon määrävaiheen jälkeen, mutta käsittelyn aikataulu ei ole vielä tiedossa. Koska tilinpäätöstilanteessa käytettävissä ei ole selkeitä kriteereitä arvioida toteutumisen todennäköisyyttä, on päädytty tekemään 3,2 milj. euron määräinen pakollinen varaus pelastuslaitoksen tilinpäätökseen.

Tavoitteiden toteutuminen, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus, varojen valvonta

Talousarvion toteutumisesta, toiminnan ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamisesta tai poikkeamista sekä niiden johdosta tehdyistä toiminnoista on kerrottu toimintakertomuksessa. Toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet melko hyvin talousarviossa määriteltynä mukaisesti. Henkilöstön sairastavuuden vähentämisessä ei päästy tavoitteeseen 14,0 pv/htv. Toiminnan sopeuttaminen käytettävissä oleviin määrärahoihin on vuosi vuodelta vaikeampaa uusien tila- ja kehittämishankkeiden vaatimien rahoitusten vuoksi.

Toiminnassa ei ole havaittu puutteita varojen valvontaan liittyen.

Vuosilta 2004-2021 Pohjois-Savon pelastuslaitoksen edellisten tilikausien ylijäämä on 3.493.401,54 euroa.

Riskienhallinnan järjestäminen

Tilikaudella ei ole raportoitu sellaisia tapahtumia, joista olisi aiheutunut vahinkoa tai menetystä toiminnalle. Vakuutusurvassa ei ole havaittu puutteita.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Tilikauden aikana ei ole todettu hankinnoissa, omaisuuden luovutuksessa tai käyttöarvossa menetyksiä, merkittäviä arvon alennuksia tai jouduttu korvausvastuuseen tai muuhun oikeudelliseen vastuuseen.

Vuonna 2019 ja 2021 hankitut kahdeksan ambulanssia myytiin Kuntarahoitus Oyj:lle ja ne ovat siirtyneet leasingrahoitukseen. Ambulanssihankintoihin otetut lainat Kuopion kaupungilta maksettiin kokonaisuudessaan pois.

Sopimusten hallinta

Pohjois-Savon pelastuslaitoksen sopimukset on tallennettu D360 järjestelmään. Pelastuslaitoksen voimassa olevat sopimukset siirrettiin Pohjois-Savon hyvinvointialueen Cloudia-sopimushallintajärjestelmään. Sopimusvalmistelussa on huomioitu Pohjois-Savon hyvinvointialueen sopimushallinnan tarpeet. Sopimusrekisteriä olisi kehitettävä edelleen niin, että sopimushallintajärjestelmä hälyttää vastuuhenkilöitä, kun sopimuksen voimassaoloaika on päättymässä.

Oma arvio riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan nykytilasta ja kehittämistarpeista

Pelastuslaitoksen mielestä riskienhallinta ja sisäinen valvonta on hyvällä ja riittävällä tasolla. Kehitystarpeena on kehittää asiantuntemusta ja sisäisen valvonnan kohteiden tunnistamista etupainotteisesti järjestämällä esim. keskitettyä koulutusta.

Koronavirusepidemian tuomat riskit voivat vaikeuttaa strategisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista. Pelastuslaitoksella on otettu huomioon resurssien tehostamisessa mm. etätyö- ja etäkokoustamismahdollisuus.

Turvallisuusympäristö on muuttunut radikaalisti Ukrainan sodan myötä. Suomella tilanne on toistaiseksi rauhallinen. Kasvanut kriittiseen infrastruktuuriin kohdistuva kybervaikuttamisen uhka on tiedossa. Pelastuslaitos on kiinnittänyt huomiota väestönsuoja-asioihin ja tarvittavia asioita on otettu työstettäväksi, henkilövaraukset on päivitetty, keväällä 2022 on järjestetty väestönsuojeluun liittyviä koulutuksia, ja viranomaiset ovat tehostaneet yhteydenpitoa ja tilannetietojen jakamista.

Tilikauden tuloksen käsittely

Pohjois-Savon pelastuslaitoksen tilikauden alijäämä, -3.493.401,54 euroa, kirjataan taseeseen oman pääoman eräksi kohtaan edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä.

POHJOIS-SAVON PELASTUSLAITOS

TULOSLASKELMA	1.1 - 31.12.2022	1.1. - 31.12.2021
Liikevaihto	32 184 279,61	27 121 408,82
Liiketoiminnan muut tuotot	1 235 418,56	720 347,15
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-1 891 089,08	-1 159 408,52
Palvelujen ostot	-3 078 855,00	-2 638 250,98
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-4 969 944,08	-3 797 659,50
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-21 485 973,16	-15 540 831,56
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-3 908 828,56	-2 890 736,21
Muut henkilösivukulut	-841 117,01	-676 405,10
Henkilöstökulut yhteensä	-26 235 918,73	-19 107 972,87
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-960 307,14	-1 037 974,35
Arvonalentumiset		
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-960 307,14	-1 037 974,35
Liiketoiminnan muut kulut	-4 816 857,70	-3 585 772,30
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-3 563 329,48	312 376,95
Rahoitustuotot ja -kulut		
Kunnalle/kuntayht. maksetut korkokulut	-5 680,96	-20 997,78
Muille maksetut korkokulut	-5 473,46	-178,07
Muut rahoituskulut		
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-11 154,42	-21 175,85
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-3 574 483,90	291 201,10
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-3 574 483,90	291 201,10
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	81 082,36	95 925,96
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 493 401,54	387 127,06
Tunnusluvut		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-113,12	6,32
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-113,29	6,32
Voitto, %	-11,11	1,07

POHJOIS-SAVON PELASTUSLAITOS

RAHOITUSLASKELMA

	2022	2021
Toiminta ja investoinnit		
Toiminnan rahavirta		
Liikeliikäämä (-alijäämä)	-3 563 329,48	312 376,95
Poistot ja arvonalentumiset	960 307,14	1 037 974,35
Rahoitustuotot ja -kulut	-11 154,42	-21 175,85
Tulorahoituksen korjauserät	3 130 789,30	1 649,38
	516 612,54	1 330 824,83
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 017 367,58	-2 054 428,67
Rahoitusosuudet investointimenoihin	69 942,00	249 120,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	668 034,34	5 950,00
	-279 391,24	-1 799 358,67
Toiminnan ja investointien rahavirta	237 221,30	-468 533,84
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta		627 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle	-684 572,73	-238 066,80
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta		
	-684 572,73	388 933,20
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos kunnalta	2 152 877,01	20 533,12
Saamisten muutos muilta	-1 838 566,47	-32 492,30
Korottomien velkojen muutos muilta	133 040,89	91 559,82
	447 351,43	79 600,64
Rahoituksen rahavirta	-237 221,30	468 533,84
Rahavarojen muutos	0,00	0,00
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	0,00	0,00
Rahavarat 1.1.	0,00	0,00
Tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	389 206,88	216 169,49
Laskennallinen lainanhoitokate	-233,4	12,6
Lainanhoitokate	-3,74	5,21
Kassan riittävyys, pv	0	0
Quick ratio	1,01	0,96
Current ratio	1,01	0,96

TASE	31.12.2022	31.12.2021
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	0,00	2 750,00
	0,00	2 750,00
Aineelliset hyödykkeet		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	13 701,47	18 058,62
Koneet ja kalusto	3 846 735,95	4 767 676,12
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	278 440,50	0,00
	4 138 877,92	4 785 734,74
Pysyvät vastaavat yhteensä	4 138 877,92	4 788 484,74
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Saamiset kunnalta	1 451 241,19	3 604 118,20
Muut saamiset	0,00	0,00
Siirtosaamiset	2 516 153,15	677 586,68
	3 967 394,34	4 281 704,88
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	3 967 394,34	4 281 704,88
VASTAAVAA YHTEENSÄ	8 106 272,26	9 070 189,62
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	-861 451,12	-861 451,12
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-3 493 401,54	-3 106 274,48
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 493 401,54	-387 127,06
	-861 451,12	-4 354 852,66
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	-159 140,77	-240 223,13
	-159 140,77	-240 223,13
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	-3 162 098,38	0
	-3 162 098,38	0
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat kunnalta/ kuntayhtymältä	0,00	0,00
	0,00	0,00
Lyhytaikainen		
Lainat kunnalta	0,00	-684 572,73
Ostovelat	-948 283,88	-630 019,50
Siirtovelat	-2 975 298,11	-3 160 521,60
	-3 923 581,99	-4 475 113,83
Vieras pääoma yhteensä	-3 923 581,99	-4 475 113,83
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-8 106 272,26	-9 070 189,62
LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	12,59	50,7
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	11,74	16,1
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	0,00	3 493
Lainakanta 31.12., 1000 €	0,00	685
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 €	5 227	5 152
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	43	42

POHJOIS-SAVON PELASTUSLAITOS

TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSAN TOTEUMAVERTAILU

Pohjois-Savon aluepelastuslautakunnan hyväksymästä tuloslaskelmasta

	Alkuperäinen talousarvio 2022 €	Talousarvio- muutokset 2022 €	Talousarvio 2022 muutosten jälkeen €	Toteuma €
Liikevaihto	29 294 000,00	929 000,00	30 223 000,00	32 184 279,61
Liiketoiminnan muut tuotot	358 000,00		358 000,00	429 807,05
Tuet ja avustukset kunnalta	186 000,00		186 000,00	805 611,51
	29 838 000,00	929 000,00	30 767 000,00	33 419 698,17
Materiaalit ja palvelut				
Aineet tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-1 112 000,00	-130 000,00	-1 242 000,00	-1 891 089,08
Palvelujen ostot	-2 604 000,00		-2 604 000,00	-3 078 855,00
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-3 716 000,00	-130 000,00	-3 846 000,00	-4 969 944,08
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-16 141 000,00	-715 000,00	-16 856 000,00	-21 485 973,16
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-3 039 200,00	-128 700,00	-3 167 900,00	-3 908 828,56
Muut henkilösivukulut	-764 800,00	-45 900,00	-810 700,00	-841 117,01
Henkilöstökulut yhteensä	-19 945 000,00	-889 600,00	-20 834 600,00	-26 235 918,73
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 226 000,00	373 000,00	-853 000,00	-960 307,14
Arvonalentumiset				
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-1 226 000,00	373 000,00	-853 000,00	-960 307,14
Liiketoiminnan muut kulut	-4 590 000,00	-223 000,00	-4 813 000,00	-4 816 857,70
Liikeylijäämä (-alijäämä)	361 000,00	59 400,00	420 400,00	-3 563 329,48
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoituskulut	-28 000,00	28 000,00	0,00	-11 154,42
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-28 000,00	28 000,00	0,00	-11 154,42
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia er	333 000,00	87 400,00	420 400,00	-3 574 483,90
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	333 000,00	87 400,00	420 400,00	-3 574 483,90
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	81 000,00		81 000,00	81 082,36
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	414 000,00	87 400,00	501 400,00	-3 493 401,54

POHJOIS-SAVON PELASTUSLAITOS

TALOUSARVION RAHOITUSOSAN TOTEUMAVERTAILU

Pohjois-Savon aluepelastuslautakunnan hyväksymästä rahoituslaskelmasta

	Alkuperäinen talousarvio 2022 €	Talousarvio- muutokset 2022 €	Talousarvio 2022 muutosten jälkeen €	Toteuma €	Poikkeama €
Toiminnan ja investointien rahavirta					
Liikelyjäämä (-alijäämä)	361 000,00	59 400,00	420 400,00	-3 563 329,48	3 983 729,48
Poistot ja arvonalentumiset	1 226 000,00	0,00	1 226 000,00	960 307,14	265 692,86
Rahoitustuotot ja -kulut	-28 000,00	28 000,00	0,00	-11 154,42	11 154,42
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	0,00	0,00	3 130 789,30	-3 130 789,30
	1 559 000,00	87 400,00	1 646 400,00	516 612,54	1 129 787,46
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-1 485 000,00	-518 038,00	-2 003 038,00	-1 017 367,58	-985 670,42
Rahoitusosuudet investointimenoihin	284 600,00	46 000,00	330 600,00	69 942,00	260 658,00
Pysyvien vastaavien luovutustulot	0,00		0,00	668 034,34	-668 034,34
	-1 200 400,00	-472 038,00	-1 672 438,00	-279 391,24	-1 393 046,76
Toiminnan ja investointien rahavirta	358 600,00	-384 638,00	-26 038,00	237 221,30	-263 259,30
Rahoituksen rahavirta					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta	270 000,00	-270 000,00	0,00		0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle	-267 000,00	-417 000,00	-684 000,00	-684 572,73	572,73
	3 000,00	-687 000,00	-684 000,00	-684 572,73	572,73
Oman pääoman muutokset	0,00		0,00	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Saamisten muutos kunnalta	0,00			2 152 877,01	-2 152 877,01
Saamisten muutos muilta	0,00	0,00	0,00	-1 838 566,47	1 838 566,47
Korottomien velkojen muutos muilta	0,00	0,00		133 040,89	-133 040,89
	0,00	0,00	0,00	447 351,43	-447 351,43
Rahoituksen rahavirta	3 000,00	-687 000,00	-684 000,00	-237 221,30	-446 778,70
Rahavarojen muutos	361 600,00	-1 071 638,00	-710 038,00	0,00	-710 038,00

POHJOIS-SAVON PELASTUSLAITOS

TALOUSARVION INVESTOINTIOSAN TOTEUMAVERTAILU

Pohjois-Savon aluepelastuslautakunnan hyväksymästä investointiosasta

	Alkuperäinen talousarvio 2022 €	Talousarvio- muutokset 2022 €	Talousarvio muutosten jälkeen €	Toteuma €	Poikkeama €
Pelastuskalusto					
Myyntitulo	0,00	0,00	0,00	636 725,26	636 725,26
Rahoitusosuus	284 600,00	46 000,00	330 600,00	69 942,00	-260 658,00
Menot	-1 485 000,00	-518 038,00	-2 003 038,00	-1 017 367,58	985 670,42
Netto	<u>-1 485 000,00</u>	<u>-518 038,00</u>	<u>-2 003 038,00</u>	<u>-380 642,32</u>	<u>1 622 395,68</u>

Poikkeamat:

Rahoitusosuudet olivat budjetoitua pienemmät, koska rahoitusosuuksista kirjattiin vain toteumaa vastaava määrä.

Siilinjärven sammutusauton ja puomitikasauton alustat kirjattiin keskeneräisiin taseessa.

Investointimenoista suurimpana jäi toteutumatta puomitikasauton korityö.

2019 ja 2021 hankitut kahdeksan ambulanssia myytiin Kuntarahoitus Oyj:lle ja ne siirtyivät kaupan myötä leasingrahoitukseen. Ambulanssien myyntiä ei oltu budjetoitu.

POHJOIS-SAVON PELASTUSLAITOS

TILINPÄÄTÖS 1.1.2022 - 31.12.2022

TILINPÄÄTÖSTÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet

1. Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä -menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun kaupungin poistosuunnitelman mukaisesti.

Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

2. Tuloslaskelman ja taseen esittäminen

Tuloslaskelman ja taseen esittämistavassa ei ole muutoksia edelliseen tilikauteen verrattuna.

Liikevaihto

Liikevaihtoon luetaan yhteistoimintakorvaukset kunnilta, myyntituotot ensivastetoiminnasta ja koulutuksesta, tarkastusmaksutuotot ja muut yhdyskuntapalvelumaksutuotot.

Liiketoiminnan muut tuotot sisältävät mm. rakennusten ja huoneistojen vuokratuotot, käyttökorkorvaukset ja muut myyntivoitot.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

	2022	2021
Toimintatuotot (6.)		
Palvelujen myyntituotot	166 504,64	234 271,04
Koulutuspalvelujen myyntituotot	95 457,74	89 198,05
Yhteistoimintakorvaus kunnilta	31 611 717,17	26 451 478,70
Tarkastusmaksutuotot	119 121,80	126 178,81
Muut yhdyskuntapalvelumaksutuotot	191 478,26	220 282,22
Liikevaihto	<u>32 184 279,61</u>	<u>27 121 408,82</u>
Liiketoiminnan muut tuotot	429 807,05	233 634,21
Tuet ja avustukset	805 611,51	486 712,94
Toimintatuotot yhteensä	<u>33 419 698,17</u>	<u>27 841 755,97</u>
Palvelujen ostojen erittely (9.)		
Asiakaspalvelujen ostot	0,00	0,00
Muiden palvelujen ostot	3 078 855,00	2 638 250,98
Palvelujen ostot yhteensä	<u>3 078 855,00</u>	<u>2 638 250,98</u>

Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet (11.)

Poistoperusteissa noudatetaan Kuopion kaupungin poistosuunnitelmaa 1.1.2015 .

Arvioidut poistoajat sekä poistomenetelmät ovat:

Muut pitkävaikutteiset menot		
Tietoliikenneohjelmat, 31.12.2012 menn. hankitut	5 vuotta	Tasapoisto
Tietoliikenneohjelmat, 1.1.2013 alk. hankitut	2 vuotta	Tasapoisto
Tietoliikenneohjelmat, laajat pitkävaikutteiset	5 vuotta	Tasapoisto
Kiinteät rakenteet	25 %	Menojäännöspoisto
Raskaat pelastusautot	15 vuotta	Tasapoisto
Alukset ja veneet, rautaiset	15 vuotta	Tasapoisto
Kuljetusvälineet, raskas kalusto	10 vuotta	Tasapoisto
Kuljetusvälineet, kevyt kalusto	5 vuotta	Tasapoisto
Liikkuvat työkoneet, raskaat	10 vuotta	Tasapoisto
Liikkuvat työkoneet, kevyet	5 vuotta	Tasapoisto
Muut raskaat koneet	10 vuotta	Tasapoisto
Muut kevyet koneet	5 vuotta	Tasapoisto
Sairaala-, terveydenhuolto ynm. laitteet	40 %	Menojäännöspoisto
Atk-laitteet	3 vuotta	Tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	40 %	Menojäännöspoisto

Pakollisten varausten muutokset (12.)

	2022	2021
Varallokorkvausten palkkasaatavat		
Lisäykset tilikaudella	3 162 098,38	0
Varallokorkvausten palkkasaatavat 31.12.2022	3 162 098,38	0

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luotusvoitot ja -tappiot (13.)

	2022	2021
Muut toimintatuotot		
Luovutusvoitot kalustosta	31 309,08	0,00
Luovutusvoitot yhteensä	31 309,08	0,00

Pohjois-Savon pelastuslaitos

PYSYVÄT VASTAAVAT / AINEETTOMAT JA AINEELLISET HYÖDYKKEET

(liitetieto 19.)	Aineettomat hyödykkeet			Aineettomat hyödykk. yht.	Maa - ja vesialueet	Rakennukset	Aineelliset hyödykkeet		Muut aineell. hyödykkeet	Enn.maksut ja keskener. hankinnat
	Tieto- liikenne- ohjelmat	Muut aineettom. oikeudet	Muut pitkävaik. menot				Kiinteät rakenteet	Koneet ja kalusto		
Poistamaton hankintameno 1.1.2022	2 750,00	0,00	0,00	2 750,00	0,00	0,00	18 058,62	4 767 676,12	0,00	0,00
Lisäykset tilikauden aikana				0,00				738 927,08		278 440,50
Rahoitusosuudet tilikaudella				0,00				-69 942,00		0,00
Vähennykset tilikauden aikana				0,00			0,00	-663 146,91		
Siirrot erien välillä				0,00				0,00		0,00
Tilikauden poisto	-2 750,00			-2 750,00			-4 357,15	-926 778,34		
Poistamaton hankintameno 31.12.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 701,47	3 846 735,95	0,00	278 440,50
Arvonkorotukset 1.1.2022										
Arvonkorotusten muutokset										
Kirjanpitoarvo 31.12.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 701,47	3 846 735,95	0,00	278 440,50

31.01.2023

Eira Kontinen
Monetra Pohjois-Savo Oy

KESKENERÄISET TYÖT 31.12.2022 (19.)	Hanke - numero	Keskeneräiset 1.1.2022	Sisältää rahoitus- osuuksia	Valmistuu v.2022	Jää keskeneräisiin	Uudet keskeneräisiin v.2022	Rahoitus- osuudet v.2022	Keskeneräiset yhteensä 31.12.2022
Tili 1195, Keskeneräiset hankinnat								
Koneet ja kalusto:								
Puomitikasauton alusta	7171201	0,00	0,00	0,00	0,00	142 047,50	0,00	142 047,50
Sammutusautot, 1 kpl Siilinjärvi alusta	7171003	0,00	0,00	0,00	0,00	136 393,00	0,00	136 393,00
		0,00				0,00	0,00	0,00
Koneet ja kalusto yht.		0,00	0,00	0,00	0,00	278 440,50	0,00	278 440,50
Yhteensä		0,00	0,00	0,00	0,00	278 440,50	0,00	278 440,50

Kuopio, 31.1.2023

Eira Kontinen
Monetra Pohjois-Savo Oy

Taseen vastaavaa koskevat liitetiedot

Saamisten erittely (23.)

Saamiset kunnalta

Lyhytaikaiset saamiset kaupungilta ja kunnilta

Saamiset yhteensä

2022

2021

1 451 241,19

3 604 118,20

1 451 241,193 604 118,20

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät (24.)

Lyhytaikaiset siirtosaamiset

Kelan korvaus työterveyshuollosta

Avustukset ja rahoitusosuudet

Menoennakot

Muut tulojäämät

Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä

166 000,00

135 000,00

174 057,00

203 309,00

14 604,61

81 131,03

2 161 491,54

258 146,65

2 516 153,15677 586,68

Taseen vastattavaa koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely (25.)

Peruspääoma

Edellisten tilikausien yli/-alijäämä

Tilikauden yli/-alijäämä

Oma pääoma yhteensä

861 451,12

861 451,12

3 493 401,54

3 106 274,48

-3 493 401,54

387 127,06

861 451,124 354 852,66

Erittely poistoerosta (26.)

Investointivaraukseen liittyvä poistoero

Poistoero yhteensä

159 140,77

240 223,13

159 140,77240 223,13

Muut pakolliset varaukset (29.)

Varallaolokorvausten palkkasaatavat

Muut pakolliset varaukset yhteensä

3 162 098,38

0,00

3 162 098,380,00

Vieras pääoma (30.)

Lainat julkisyhteisöltä

Pitkä-aikainen laina kunnalta, Kuopio

Lyhytaikainen laina kunnalta, Kuopio

Lainat julkisyhteisöltä yhteensä

0,00

0,00

0,00

684 572,73

0,00684 572,73

Ostovelat, lyhytaikainen

Ostovelat

Ostovelat, lyhytaikainen yhteensä

948 283,88

630 019,50

948 283,88630 019,50

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät (33.)

Lyhytaikaiset siirtovelat

Lomapalkkajaksotus

Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset

Muut menoajäämät

Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä

2 758 286,72

2 594 448,18

57 903,84

259 951,25

159 107,55

306 122,17

2 975 298,113 160 521,60

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Vuokravastuut (38.)	2022	2021
Toimitilojen vuokravastuut	4 596 071,41	4 440 197,45
Maa-alueiden vuokravastuut	715,44	706,72
Leasingvastuut yhteensä	630 450,12	26 025,58
Vuokravastuut yhteensä	5 227 236,97	4 466 929,75
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus		2 820 362,35

Kuntien kanssa on toistaiseksi voimassa olevat sopimukset paloasemien kiinteistöistä. Jäljellä olevien vuokrien määrä on ilmoitettu vuokra-ajalta, jona vuokrasopimus ei ole peruutettavissa. Vuokravastuut siirtyvät Pohjois-Savon hyvinvointialueelle 1.1.2023.

Leasingvuokrasopimukseen ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta.

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt (41.)

Sopimusvastuut	2022	2021
Sitoumukset avustukseen		
Palokunnan nimi		
Lähitapiolan avustus		15 000,00
Kuopion VPK	18 000,00	18 000,00
Tilavuokrat	46 671,96	46 671,96
Laitoshuollon palvelut	3 253,93	
Tilojen lukitustyö	148,39	
Ajoneuvojen vakuutukset	1 301,10	987,39
Ajoneuvon huolto		
Katsastukset		
Koneiden ja laitteiden korjaus	710,00	
Paloaseman irtaimistovakuutus	145,04	137,95
Koulutuskulut	1 792,66	1 269,70
Työterveyshuollon kulut	4 146,03	1 396,30
Sammutussopimuksen ylimenevät tunnit	13 942,46	6 855,84
Peltosalmen VPK	13 500,00	13 500,00
Paloaseman irtaimistovakuutus	147,34	139,71
Koulutuskulut	224,99	498,33
Varusteet		525,81
Vakuutukset	1 536,86	1 536,86
Katsastukset	175,81	168,27
Koneiden ja laitteiden korjaus	1 196,87	70,14
Viestivälineet		73,00
Sammutussopimuksen ylimenevät tunnit	1 183,52	
Varpaisjärven VPK	9 000,00	9 000,00
Varkauden Nuorisopalokunta ry	500,00	500,00
SMPS Kuopion Järvipelastajat ry	7 350,00	7 350,00
Keski-Savon Järvipelastajat ry	4 725,00	4 725,00
Viestivälineet		93,40
Sisä-Savon Järvipelastajat ry	4 725,00	4 725,00
SMP Viitasaaren Järvipelastajat ry		0,00
SMPS Konneveden järvipelastusyhdistys ry	1 260,00	1 260,00
Ilisalmen seudun järvipel.yhdistys ry	1 365,00	1 365,00
Nuoriso-osastojen leirit		
Vakuutukset	912,88	886,31
Leirimaksuja ja koulutukset	820,00	
Virvepuhelinkuluja		3 568,60
Kuopion Paloveteraanit ry	3 592,00	3 000,00
Talluskylän kyläosasto		
Polttoaine	32,18	
Varkauden Palomiesurheilijat ry	4 500,00	
Sopimusvastuut yhteensä	146 859,02	143 304,57

Vuokra- ja sopimusvastuut siirtyvät Pohjois-Savon hyvinvointialueen vastuulle 1.1.2023 alkaen

Varallaolovaatimukset

Pohjois-Savon pelastuslaitokselle on saapunut varallaolovaatimuksia Korkeimman oikeuden (KKO:2015:48) ratkaisuun perustuen. Vaatimuksissa on vaadittu varallaolo luettavaksi työajaksi. Vaatimuksen esittäneiden 96 henkilön vaatimussumma on yhteensä 24.816.952,38 euroa ilman sivukuluja. Lisäksi työtuomioistuimessa on ratkaistavana 26 henkilön vaatimukset, yhteensä 5.799.954,58 euroa ilman sivukuluja. Vuoden 2022 tilinpäätökseen sisältyy 1.229.116,42 euroa henkilöstö- ja viivästyskorkomenoina työtuomioistuimen toukokuussa 2022 tekemästä ratkaisusta, jonka perusteella maksettiin korvauksia 5 henkilölle. Vuoden 2022 tilinpäätökseen on kirjattu 3.162.098,38 euroa pakollisen varauksen lisäyksenä. Pohjois-Savon pelastuslaitoksen/Kuopion kaupungin varallaolovaatimuskäsittelyitä on vireillä työtuomioistuimessa ja KT:n keskusneuvottelussa.

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstökulut tuloslaskelmassa

	2022	2021
Palkat ja palkkiot	21 774 169,83	15 700 502,24
Eläkekulut	3 908 828,56	2 890 736,21
Muut henkilösivukulut	841 117,01	676 405,10
Sairaus/tapaturmapäivärahat	-285 050,61	-152 940,00
Muut palkkojen oikaisuerät	-3 146,06	-6 730,68
Yhteensä	<u>26 235 918,73</u>	<u>19 107 972,87</u>

Henkilöstökuluihin liittyvät varaukset

Lomapalkkavaraus 1.1.	2 594 448,18	2 523 699,86
Varauksen muutos	163 838,54	70 748,32
Yhteensä 31.12.	<u>2 758 286,72</u>	<u>2 594 448,18</u>
Muut pakolliset varaukset 1.1.	0,00	0
Varauksen muutos	3 162 098,38	0
Yhteensä 31.12.	<u>3 162 098,38</u>	<u>0</u>

Henkilöstön lukumäärä keskimäärin

364

325

MUUT ERIYTETYT LASKELMAT

ULKOINEN KOULUSTOIMINTA

Kilpailulain 30 d §:n edellyttämä tuloslaskelma kunnan taloudellisesta toiminnasta, joka tapahtuu kilpailutilanteessa markkinoilla

Pelastuslaitoksen turvallisuuskoulutuspalvelu kytkeytyy läheisesti pelastuslaitoksen lakisääteisesti (Pelastuslaki) antamaan turvallisuusviestintään. Turvallisuuskoulutuspalvelu tuottaa räätälöityä, yrityksen tarpeista lähtevää sekä turvallisuusviestintää laajempaa turvallisuuskoulutusta.

Ulkoinen koulustoiminta TULOSLASKELMA	2022	2021
LIKEVAIHTO	87 714,44	82 800,48
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilik.aikana	-25 800,64	-9 480,92
Palvelujen ostot	-25 713,99	-20 347,06
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-51 514,63	-29 827,98
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-99 675,33	-82 249,20
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-17 030,35	-14 854,40
Muut henkilösivukulut	-4 844,76	-4 030,36
Henkilöstökulut yht.	-121 550,44	-101 133,96
Liiketoiminnan muut kulut	-78,00	-634,84
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	-85 428,63	-48 796,30

KILPAILULAIN 30 d §:N EDELLYTTÄMÄ KUVAUS KUSTANNUSLASKENNAN PERIAATTEISTA

Pohjois-Savon pelastuslaitoksen koulutuksen myynnin hinnan määräytymisen perusteet:
 myynnin tuotto = hinta - kiinteät kulut/myytyjen tuotteiden määrä - muuttuvat kulut

Koulutuksen myynnin pitää ensisijaisesti kattaa sen kiinteät kulut

Pohjois-Savon pelastuslaitos tarjoaa koulutusta alueen yrityksille, yhteisöille ja kansalaisille kustannustehokkaasti koko maakunnan alueella.

Taso 6	Taso 5	Taso 4	Taso 3	Taso 2	Taso 1	Taso 0	
YRITYS	Lautakunta	Palv.Alue	Av.Proses	Palv. Pros.	Osapros.	Kust.paik.	Kustannuspaikkakoodien nimet
17							Pohjois-Savon pelastuslaitos
	170405						Pohjois-Savon aluepelastuslautakunta
		170404					Pohjois-Savon pelastuslaitos
			170403				Pelastustoimi
				170402			Hallinto-ja tiimitoiminta
					170401		Hallinto-ja tiimitoiminta
						8020	Kohdentamaton
						8021	Hallinto
						8030	Koulutus
						8040	Vapaaehtoistoiminta
						8050	Projektit
						8053	Johtokeskustoiminta
						8055	ISTIKE tilannekeskustoiminta
						8060	ICT-tukipalvelut
					170405		Riskienhallinta
						8070	Riskienhallinta
						8075	Turvallisuuskoulutuspalvelut
						8080	Viestintävälineiden kunnossapito
						8090	Tekniset toiminnot
				175002			Operatiivinen toiminta
					175001		Keskinen toimialue
						8111	Neulamäen pelastusasema
						8112	Riistaveden pelastusasema
						8113	Siilinjärven pelastusasema
						8114	Maaningan pelastusasema
						8115	Vehmersalmen pelastusasema
						8116	Petosen pelastusasema
						8117	Keskustan pelastusasema
						8118	Sorsasalons pelastusasema
					175003		Eteläinen toimialue
						8171	Pielaveden pelastusasema
						8172	Keiteleen pelastusasema
						8173	Karttulan pelastusasema
						8174	Tervon pelastusasema
						8175	Suonenjoen pelastusasema
						8176	Rautalammin pelastusasema
						8177	Vesannon pelastusasema
						8178	Leppävirran pelastusasema
						8179	Varkauden pelastusasema
						8180	Kangaslammin pelastusasema
						8181	Joroisten pelastusasema
					175022		Pohjoinen toimialue
						8141	Tuusniemen pelastusasema
						8142	Niisiän pelastusasema
						8143	Tahkovuoren pelastusasema
						8144	Juankosken pelastusasema
						8145	Kaavin pelastusasema
						8146	Rautavaaran pelastusasema
						8147	Iisalmen pelastusasema
						8148	Vieremän pelastusasema
						8149	Kiuruveden pelastusasema
						8150	Lapinlahden pelastusasema
						8151	Varpaisjärven pelastusasema
						8152	Sonkajärven pelastusasema
						8153	Sukevan pelastusasema
			177003				Ensihoitopalvelut
				177002			Ensihoitopalvelut
					177600		Ensihoitopalvelut/keskinen alue
						8200	Ensihoito /Kuopio
					177601		Ensihoitopalvelut /eteläinen alue
						8205	Ensihoito /Suonenjoki
						8206	Ensihoito /Varkaus

Pelastuslaitoksella käytössä olevat palvelukoodit

Palvelu koodi	Palvelu
8600	Pelastustoimen järjestäminen (hallinto)
8601	Pelastustoimen kehittämishankkeet
8610	Pelastustoimen lautakunta
8620	Pelastustoimen liikunnan ohjaus
8630	Pelastustoimen tekniset toiminnot
8640	Pelastustoiminta
8650	Ensivastepalvelut
8660	Ensihoitopalvelut
8670	Pelastustoimen ulkoinen koulutustoiminta
8680	Onnettomuuksien ehkäisy
8690	Vaarallisten kemikaalien ja räjähteiden valvonta
8700	Öljyntorjunta
2170	Työsuojelu
2160	Työhyvinvoinnin edist.
1070	Valmiussuunnittelu
4201	Museopalvelut

Pelastuslaitoksella käytössä olevat palvelutarkenteet

Palvelutar	Nimi
8600	Öt-valmius
8601	Öljyvahingot
8603	Virvepäätelaitteet
8604	Erhe-maksut
8605	Imeytysaineet
8606	Atk-laitteet
8607	Ulkoinen koulutustoiminta
8608	Harjoittelualue Joroinen
9010	KL0 (terv. huolto)
9011	KL1 (terv. huolto)
9012	KL2 (terv. huolto)
9018	Lakisääteinen täydenn. koulutus
9019	Täydennyskoulutus, johtaminen
9020	Täydennyskoulutus, ammatill.
9021	Työturvall.- ja työsuoj. koul.
9022	Muu koulutus

POHJOIS-SAVON PELASTUSLAITOS**TILIT 2022****TOIMINTATUOTOT**

TUOTOT

MYYNITUOTOT

- 3101 Palvelujen myyntituotot
- 3125 Koulutuspalvelujen myynti
- 3220 Muut korvaukset
- 3235 Yhteistoimintakorvaukset kunnilta ja kuntayhtymiltä
- 3240 Muut korv. kunnilta ja ky:ltä

MAKSUTUOTOT

- 3320 Sairaankuljetusmaksut yksityisiltä
- 3321 Muut sairaankuljetusmaksut
- 3404 Tarkastusmaksutuotot
- 3440 Muut yhdyskuntapalv.maksutuotot

TUET JA AVUSTUKSET

- 3569 Muut tuet ja avustukset valtiolta
- 3570 Eu-tuki/ suoraan Eu:lta
- 3580 Kelan korvaus työterveyshuollosta
- 3581 Kelan korvaus sairaankuljetuksesta
- 3589 Muut tuet ja avustukset valtiolta

VUOKRATUOTOT

- 3610 Rakennusten ja muiden huoneistojen vuokratuotot
- 3630 Koneiden ja laitteiden vuokratuotot
- 3640 Kalusto- ja välinevuokratuotot
- 3650 Muut vuokratuotot

MUUT TUOTOT

- 3270 Oppisopimuskoulutuskorvaukset
- 3290 Muut myyntituotot
- 3700 Käyttöomaisuuden myyntivoitot (olennaiset)
- 3730 Käyttökorvaukset
- 3790 Muut tuotot

TOIMINTAKULUT

HENKILÖSTÖKULUT

PALKAT JA PALKKIOT

- 4010 Kuukausipalkat, vakin. työvoima
- 4011 Kuukausipalkat, määräaikainen työvoima
- 4012 Kuukausipalkat, sijaiset
- 4013 Palkattomien poissaolojen sijaiset
- 4025 Muut tuntipalkat
- 4060 Erilliskorvaukset
- 4071 Toimielinkokousten palkkiot
- 4080 Muut palkkakustannukset ja palkkiot
- 4090 Jaksotetut palkat

HENKILÖSIVUKULUT

MUUT HENKILÖSIVUKULUT

- 4110 Kansaneläke- ja sairausvakuutusmaksut
- 4140 Työttömyysvakuutusmaksu
- 4150 Tapaturmavakuutusmaksu
- 4190 Jaksotetut sosiaalivakuutusmaksut

ELÄKEKULUT

- 4220 Kuel-palkkaperusteinen eläkevak.maksu
- 4221 Kuel-eläkemenoperusteinen vak.maksu
- 4290 Jaksotetut eläkevakuutukset

HENKILÖSTÖKORVAUKSET JA MUUT PALKK. OIKAISUERÄT

- 4310 Sairausvakuutusmaksut
- 4320 Tapaturmavakuutusmaksut
- 4380 Perhevapaakorvaukset
- 4390 Muut palkkojen oikaisuerät (mm.Kelan maks.kuntouspv.rahat)

PALVELUJEN OSTOT

Kirjattavat kulut on palvelun ostoa joko sellaisenaan tai tavaran kanssa

- 4500 Asiantuntija- ja konsulttipalvelut

OSTOT TILIKAUDEN AIKANA

AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT

tiille kirjattavat kulut ovat tilin nimen mukaisia tavaroita/aineita tms.

4501 Esiintymispalvelut
 4505 Muut asiantuntijapalvelut
 4510 Toimistopalvelut
 4520 ICT-palvelut, ulkoiset
 4524 Puhelin- ja telepalvelut
 4530 Painatukset
 4531 Ilmoitukset
 4532 Mainos- ja markkinointipalvelut
 4540 Posti- ja kuriiripalvelut
 4550 Vakuutukset
 4560 Jätevesimaksut
 4561 Jätehuoltomaksut
 4565 Pesulapalvelut
 4566 Rakennusten ja alueiden puhtaanapito
 4570 Työurakointi/tuntityö
 4575 Rakennusten ja alueiden kunnossapitopalvelut
 4579 Rakenteiden kunnossapito
 4590 Koneiden/laitteiden rak.- ja kunnossapito.
 4595 Kaluston kunnossapito
 4600 Majoitus- ja ravitsemispalvelut
 4630 Ateriapalvelut/vierastarjoilu
 4650 Tavarakuljetukset
 4660 Henkilökuljetukset
 4661 Matkaliput (virka yms. matkat)
 4670 Kilometrikorvaukset (verottomat)
 4671 Päivärahat (verottomat)
 4720 Terveys- ja sosiaalipalvelut henkilöstölle
 4810 Koulutuspalvelut henkilöstölle
 4830 Kulttuuripalvelut -ja liikuntapalvelut henkilöstölle
 4970 Vartiointipalvelut
 4980 Muut palvelut

VALMIINA OSTETTAVA KÄYTTÖOMAISUUS (investointi)

5190 Aineettomat oikeudet
 5211 Viestintälaitteet/ irtain omaisuus
 5212 Kuljetusvälineet/ irtain omaisuus
 5213 Muut koneet ja kalusto/ irtain omaisuus

5000 Toimistotarvikkeet
 5010 Opetusvälineet ja koulutarvikkeet
 5020 Kirjallisuus
 5030 Elintarvikkeet
 5040 Vaatteisto
 5050 Lääkkeet
 5051 Hoitotarvikkeet
 5060 Puhdistusaineet ja -tarvikkeet
 5070 Poltto- ja voiteluaineet
 5080 Lämmitys
 5085 Sähkö ja kaasu
 5087 Vesi
 5100 Kemikaalit
 5130 Kalusto (kertakuluksi kirjattava)
 5140 Varaosat ja huoltotarvikkeet
 5150 Rakennusmateriaali
 5160 Työaineet ja tarvikkeet
 5170 Metsätalous- ja puutarhatuotteet
 5180 Muu materiaali

AVUSTUKSET

5500 Avustukset yhteisöille ja yksityisille

VUOKRAKULUT

5700 Rakennusten ja huoneistojen vuokratulut
 5720 Sisäiset tilavuokratulut
 5721 Sisäiset pääomavuokratulut
 5730 Koneiden ja laitteiden vuokratulut
 5740 Maanvuokrat
 5744 Leasingvuokrat
 5745 Muut vuokratulut

MUUT KULUT

5750 Käyttöomaisuuden myyntitappiot (olennaiset)
 5771 Oikeudenkäyntikulut
 5775 Jäsenmaksut
 5790 Muut kulut
 5795 Luottotappiot myyntisaamisista
 6420 Korokkulut lain.liiklait/kunta
 6540 Viivästyskorkkulut
 6580 Muut rahoituskulut

POHJOIS-SAVON PELASTUSLAITOS**TILINPÄÄTÖS 1.1.2022 - 31.12.2022****Luettelo kirjanpitokirjoista**

Kirjanpitoaineisto sidotaan Kuopion kaupungin tilinpäätökseen.

Luettelo tositelajeista

2	Kassa Rahatoimisto
3	TP- ASTA-muistiotositteet
4	TP Muistiotositteet
5	Muistiotositteet
6	Sisäisen lask. Mustiotositteet
7	Manuaalikassatositteet
10	ASTA-muistiotositteet
14	Rondolaskut
31	Yleislaskutus
52	Sairaankuljetus (Saku)
61	KK-palkat ja eläkkeet
64	Populus matkalaskut
74	Sumu-poistot kom

Kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystapa

Kirjanpitoaineisto sekä tositeaineisto säilytetään sähköisessä muodossa CD-arkistona lainsäätämän vähimmäismäärän.

Pohjois-Savon pelastuslaitoksen tilinpäätös vuodelta 2022 yhdistellään Kuopion kaupungin tilinpäätökseen.

Kuopiossa 20. maaliskuuta 2023

Aleksi Eskelinen
kaupunginhallituksen pj.

Ari (Allu) Koskinen
kaupunginhallituksen I vpj.

Tiina Kaartinen
kaupunginhallituksen II vpj.

Miia Eskelinen-Fingerroos
kaupunginhallituksen jäsen

Kaisa Kantele
kaupunginhallituksen jäsen

Hannu Kokki
kaupunginhallituksen jäsen

Vesa Linnanmäki
kaupunginhallituksen jäsen

Sallamaarit Markkanen
kaupunginhallituksen jäsen

Pekka Niiranen
kaupunginhallituksen jäsen

Minna Reijonen
kaupunginhallituksen jäsen

Mika Wallius
kaupunginhallituksen jäsen

Jarmo Pirhonen
kaupunginjohtaja