

RAKENNUSTARKASTUS

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat **5020**
Rakennustarkastus

Tilivelvolliset: **Kunnanhallitus, tekninen johtaja Anna-Kaisa Eskelinen (1.8.2022 alkaen) ja rakennustarkastaja Niko Kolari**

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Rakennusvalvonnan tehtävänä on ohjata ja neuvoa rakentajia, valvoa kaavojen noudattamista ja päättää rakentamisen lupa-asioista kunnassa. Rakennusvalvonta on viranomaistoimintaa ja se huolehtii, että maankäyttö- ja rakennuslain (MRL) määräyksiä ja säädöksiä noudatetaan.

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

Rakennustarkastuksen keskeisenä tehtävänä on rakennusvalvonta, rakennussuunnitelmien tarkastus, neuvonta ja ohjaus sekä haja-asutusalueen osoitejärjestelmän ylläpito. Rakennusvalvonnan tehtävänä on myös osaltaan varmistaa, että noudatetaan hyvää rakennustapaa, ja että rakennettu ympäristö on terveellinen, turvallinen ja kestävä. Rakennustarkastaja myöntää myös maisematyöluvut. Rakennustarkastus tekee ympäristökatselmuksia yhdessä Keski-Savon ympäristötoimen kanssa.

STRATEGISET TAVOITTEET 2022;		
Tavoite:	Toimenpiteet 2022	Arviointimittari
KUNTATALOUS		
Rakennusvalvonta toteutetaan mahdollisimman tehokkaasti ja taloudellisesti	Lupamaksut kattavat vähintään 60 % rakennustarkastuksen kuluista. Katselmuksia suunnitellaan samalla käynnillä samalle suunnalle useampia ja säästetään km-kuluissa. Rakennusvalvonnan taksan päivittäminen vastaamaan naapurikuntien taksoja.	Rakennusvalvontamaksujen kertymä <i>Lupamaksuja kertyi lähes talousarvion mukaisesti. Loppuvuosi oli lupien haun suhteen hieman odotettua hiljaisempaa.</i> <i>Taksa on päivitetty ja otettu käyttöön 1.6.2021.</i>
ELINVOIMA		
Lupien valmistelu ja käsittely tehdään mahdollisimman lyhyessä ajassa	Säännöllinen lupien käsittely, tehdään sovitut katselmuksot kohtuullisessa ajassa.	Lupien käsittelyaika <i>Luvat käsitellään kohtuullisessa ajassa, noin 2 vk.</i>
HYVINVOINTI		
Rakennetun ympäristön viihtyisyys ja turvallisuus. MRL tavoitteiden noudattaminen	Jatkuva valvonta: ympäristökatselmuksot ympäristötoimen kanssa.	Katselmuksissa annetut huomautukset / korjaukset; seurataan toteutumista. <i>Yhteiskatselmuksia on tehty ja kehotuksia annettu tarpeen mukaan.</i>
Ylläpidetään henkilöstön ammattitaitoa.	Kouluttaudutaan tarpeen mukaan.	Koulutukset, tehtävien jako, rekrytointi <i>Koulutukset pääosin etänä; Hallintopakkokeinot rakennusvalvonnassa-koulutus 1/2022. Syksyllä 2022 PHT -ja käyttötarkoitukseluokitusmuutokseen liittyvä koulutus</i>
PALVELUT		
Sähköisen lupa- ja neuvontapalvelun lisääminen, sähköinen arkistointi luville	Tiedottaminen luvanhakijoille asioiden hoitamisesta Lupapisteen kautta. Pyritään ohjaamaan kaikki luvat lupapisteen kautta.	Lupapisteen kautta tulleet lupahakemukset ja neuvontapyynnöt <i>Lähes kaikki luvat on haettu Lupapisteen kautta. Lupapisteen sähköinen arkistointi käytössä.</i>

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT				
Tunnusluvut / suoritemäärät	TP 2021	TA 2022	TP 2022	Poikkeama TP-TA
käsitellyt rakennusluvut ja toimenpideluvat (ei sisällä poikkeamis- ja jatkoaikalupia eikä rakennusaikaisia muutoksia)	80	85	67	- 18
käsitellyt ilmoitukset	36	40	34	- 6
suoritetut katselmuksset	99	90	81	- 9

SITOVAT TUNNUSLUVUT				
	TP 2021	TA 2022 muutettu	TP 2022	POIKKEAMA TP-TA
Toimintakate euroa / asukas	-3,25	-13,24	-11,92	1,32
Asukasluku	3134	3065	3061	- 4

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Rakennustarkastaja 35 % *)	Toimistosihteeri 80 % **)	

*) 35 % rakennustarkastus, 30 % kiinteistöt, 15 % Kiinteistö Oy Heinäveden Asunnot, 20 % Aluelämpö

***) 20 % tekninen toimi

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUKAUDELLE 2023-2024

Rakennuslupamäärät tulevat pysymään suunnilleen ennallaan. Maankäyttö- ja rakennuslaki on uudistumassa ja eduskunta on hyväksynyt uuden rakentamislain 1.3.2023. Uusi rakentamislaki tulee voimaan 1.1.2025 ja edellyttää kunnalta esimerkiksi rakennusjärjestyksen päivittämisen.

Uudessa laissa korostuvat ilmastonmuutoksen torjuminen ja kiertotalouden edistäminen. Luvan vaativien rakentamishankkeiden kynnys nousee, mikä osaltaan sujuvoittaa rakentamista. Myös lupanimikkeisiin tulee muutoksia.

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 231

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	TP 2021	TA 2022	TA-muutos 2022	TA 2022 *Yhteensä*	TP 2022	Poikkeama TP-TA
00005020 RAKENNUSTARKASTUS (03)						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3200 Maksutuotot	54.687	45.000		45.000	42.981,27	-2.018,73
3300 Tuet ja avustukset	120				157,66	157,66
3000 TOIMINTATUOTOT	54.807	45.000		45.000	43.138,93	-1.861,07
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-39.840	-50.405		-50.405	-48.945,58	1.459,42
4300 Palvelujen ostot	-19.002	-15.722	-10.000	-25.722	-25.240,82	481,18
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-977	-2.600		-2.600	-258,23	2.341,77
4800 Muut toimintakulut	-5.163	-6.856		-6.856	-5.193,22	1.662,78
4000 TOIMINTAKULUT	-64.982	-75.583	-10.000	-85.583	-79.637,85	5.945,15
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-10.175	-30.583	-10.000	-40.583	-36.498,92	4.084,08
6999 VUOSIKATE	-10.175	-30.583	-10.000	-40.583	-36.498,92	4.084,08
8499 TILIKAUDEN TULOS	-10.175	-30.583	-10.000	-40.583	-36.498,92	4.084,08
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-10.175	-30.583	-10.000	-40.583	-36.498,92	4.084,08

LIIKENNEVÄYLÄT JA YLEISET ALUEET

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat	5200 (5210-5275) Liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet
Tilivelvolliset:	Kunnanhallitus, tekninen johtaja Anna-Kaisa Eskelinen 1.8.2022 alkaen ja laitosmies Jari Pakarinen

TOIMINTA-AJATUS

Kunnan tehtäviin sisällytettyjen tie- ja vesiliikenteen edellytysten turvaaminen ja liikenteen turvallisuuden parantaminen sekä yleisen viihtyvyyden parantaminen. Teiden kunnossapidosta huolehtiminen siten, että liikkuminen on turvallista kaikissa olosuhteissa.

Yleisen viihtyvyyden ylläpitäminen ja turvallisuuden parantaminen pienvenesatamissa ja puistoissa sekä muilla yleisillä alueilla.

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

Liikenneväylät

Kunnan ylläpitämien liikenneväylien kunnossapito annettujen resurssien puitteissa. Tiivistä yhteistyötä mm. ELY-keskuksen kanssa. Teiden kunnossapitotyöt toteutetaan 2021 kilpailutettujen puitesopimusurakoiden puitteissa Savon Monitoimi Oy:n kanssa. Sopimus voimassa vuoteen 2023 asti.

Vuonna 2022 investointina toteutetaan liikennemerkkien ja tiemaalausten päivittämistä johtuen tieliikennelain muutoksista.

Liikennemerkit vaihdettu kaavateillä. Katumerkinnät tehty massamerkinnöin.

Henkilöstökuluihin varattu ta:n 2022 laadinnassa 1 555,17 € liian vähän rahaa.

Palvelujen ostot ylittyneet 54 503,28. Maailman tilanne on vaikuttanut polttoainehintoihin. Kunnossapitourakan kustannusindeksi on sidottu maanrakennuskoneiden konekustannusindeksiin. Indeksillä on noussut odotettua enemmän maailman tilanteen vuoksi.

Puistot ja yleiset alueet

Asumisviihtyvyyden parantaminen kiinnittämällä entistä enemmän huomiota puistojen sekä yleisten alueiden kunnossapitoon ja suunnitteluun. Pyritään aiempaa enemmän lisäämään kunnan ylläpitämien puistojen, leikkipaikkojen jne. turvallisuutta ja viihtyvyyttä. Toteutetaan myös uusia alueita mm. investointina toteutettava Hasumäen puistoalue kesällä 2022. Tuloja kertyy venepaikka- ja torimaksuista.

Kirkonkylän sataman kehittämishanke yhdessä matkailutoimen kanssa.

Hasumäenpuisto valmistui kesäkuun aikana kuntalaisten käyttöön.

Lopullinen valmistuminen 10/22. Pikkulinpuistoon asennettu patsas.

Henkilöstökulut ovat ylittyneet 1 446,80 €. Ei ole varattu tarpeeksi rahaa ta:n 2022 laadinnassa. Aineet, tarvikkeet ja tavarat ylittyneet 5 436,45 €, talousarvioon ei ole varattu rahaa, kustannuksia tulee alueiden kunnossapidosta.

STRATEGISET TAVOITTEET 2022:		
KUNTATALOUS		
Tavoite:	Toimenpiteet 2022	Arviointimittari
Hoidetaan teiden- ja yleisten alueiden kunnossapito kustannustehokkaasti.	Toiminnan ja palveluiden laadun seuranta	Kustannusten toteutuminen verrattuna puitesopimuksessa sovittuun <i>Kustannukset pysyneet arvioidussa.</i>
ELINVOIMA		
Hoidettu ympäristö lisää kunnan vetovoimaa.	Puistojen ja yleisten alueiden siistinä ja viihtyisänä pitäminen. Leikkipuistojen turvallisuus.	Puistojen kunto ja määrä <i>Puistojen kunto tarkastettu. Puistojen kunto hyvä.</i>
HYVINVOINTI		
Virkistys- ja yhteisten alueiden kunto ja käytettävyys	Järjestelmällinen kunnossapito, jota ei ole aiemmin ollut.	Selkeät vastualueet ja vastuuhenkilöt nimetty <i>Käytössä.</i>
PALVELUT		
Hyvä yhteistyö toimijoiden kanssa takaa palveluiden sujumisen	Aktiivinen yhteistyö urakoitsijoiden ja mm. ELY:n kanssa	Säännölliset palaverit ja tilannekatsaukset <i>Yhteistyötä Elykeskuksen kanssa</i>

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT				
Tunnusluvut / suoritemaarat	TP 2021	TA 2022 muutettu	TP 2022	Poikkeama TP-TA
toimintakulut € / kaavatie-km (18,4)	13 819	15 986	16 857	871

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
	Laitosmies 10 % yleiset alueet*	
	Laitosmies 10 % liikenneväylät*	

*)30 % vesilaitos, 30 % viemärlaitos, kiinteistönhuolto 15%, työsuojelu 5%

SITOVAT TUNNUSLUVUT				
	TP 2021	TA 2022 muutettu	TP 2022	Poikkeama TP-TA
Toimintakate euroa / asukas	-77,94	-92,90	-94,71	1,81
Asukasmäärä	3134	3065	3061	-4

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUKAUDELLE 2023-2024

Heinäveden kunta osallistuu Pohjois-Karjalan seudulliseen liikenneturvallisuustyöhön sekä on mukana Joensuun seudun liikenneturvallisuussuunnitelman päivittämisessä vuonna 2023. Uusitaan katualueiden valaistusta. Siirrytään suurpainenatrium valaisimista energiatehokkaisiin led-valaisimiin niiltä osin kuin se on mahdollista talousarvion puitteissa. Kilpailutetaan vuoden 2023 syyskaudella katualueiden kunnossapitourakka. Saneerataan katualueita talousarvion puitteissa.

Pyritään parantamaan yleisten alueiden viihtyisyyttä kunnossapidolla, lisätään resursseja henkilöstön osalta talousarvion mukaisesti. Tekninen johtaja ottaa hoidettavakseen liikenneväylät ja yleiset alueet vuoden 2023 alusta alkaen.

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 231

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	TP 2021	TA 2022	TA-muutos 2022	TA 2022 *Yhteensä*	TP 2022	Poikkeama TP-TA
00005200 LIIKENNEVÄYLÄT JA YLEISET ALUEET (03)						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	8.209	7.900		7.900	18.272,38	10.372,38
3200 Maksutuotot					326,90	326,90
3300 Tuet ja avustukset	12				19,81	19,81
3499 Muut toimintatuotot	1.773	1.500		1.500	1.639,51	139,51
3000 TOIMINTATUOTOT	9.994	9.400		9.400	20.258,60	10.858,60
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-9.760	-15.659		-15.659	-18.660,97	-3.001,97
4300 Palvelujen ostot	-185.487	-220.622	15.622	-205.000	-240.359,80	-35.359,80
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-50.984	-38.000	-17.000	-55.000	-43.565,05	11.434,95
4800 Muut toimintakulut	-8.031	-18.477		-18.477	-7.588,00	10.889,00
4000 TOIMINTAKULUT	-254.262	-292.758	-1.378	-294.136	-310.173,82	-16.037,82
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-244.268	-283.358	-1.378	-284.736	-289.915,22	-5.179,22
6999 VUOSIKATE	-244.268	-283.358	-1.378	-284.736	-289.915,22	-5.179,22
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-59.058	-71.730		-71.730	-53.277,72	18.452,28
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-59.058	-71.730		-71.730	-53.277,72	18.452,28
8499 TILIKAUDEN TULOS	-303.326	-355.088	-1.378	-356.466	-343.192,94	13.273,06
8500 Varausten ja rahastojen muuto						
8501 Poistoeron muutos		1.400		1.400		-1.400,00
8500 Varausten ja rahastojen muuto		1.400		1.400		-1.400,00
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-303.326	-353.688	-1.378	-355.066	-343.192,94	11.873,06

KIINTEISTÖTOIMI

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat	5300 (5310-5710)
	Toimitilapalvelut 5310 (5320-5525)
	<ul style="list-style-type: none">• Hallintorakennukset• Urheilu- ja ulkoilurakennukset• Sivistystoimen rakennukset• Perusturvan rakennukset• Entiset koulut• Muut toimitilapalvelut

Asuntojen vuokraus 5550 (5550-5575)

Muiden tilojen vuokraus 5600 (5610-5710)

- Teollisuusrakennukset
- Muut tilat

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus, rakennustarkastaja Niko Kolari ja tekninen johtaja Anna-Kaisa Eskelinen (1.8.2022 alkaen)

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Rakennutetaan, rakennetaan ja ylläpidetään kunnan rakennuksia, joita tarvitaan kunnallisten palvelujen tuotantoon. Kiinteistöjen kunnossapidossa huomioidaan käyttäjien tarpeet ja yleinen vaatimustaso. Kiinteistöjen peruskorjaukset suoritetaan investointisuunnitelman mukaan. Toiminta järjestetään mahdollisimman taloudellisesti huomioiden palvelustrategian tavoitteet sekä käytettävissä olevat määrärahat ja resurssit.

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

Rakennusten osalta saneeraus- ja kunnostustoimenpiteitä suoritetaan mm. sisäilman parantamiseen tärkeinä toimenpiteinä sekä perusparannuksina eri kohteissa. Näillä pyritään pitämään kiinteistöjen käyttöaste mahdollisimman korkeana. Painopistealueena on rakennusten terveellisyys, turvallisuus, viihtyisyys ja kunnossapitotoimien oikea-aikaisuus.

Kiinteistönhoidon tehtäviin ja töiden aikatauluttamiseen kiinnitetään huomiota, siten että ongelmia pyritään ennaltaehkäisemään. Vanhojen tilojen huono kunto lisää haastetta. Pyritään minimoimaan tyhjillään olevat/vajaakuntoiset tilat. Uusien kiinteistöjen rakennuttamiseen ja valvontaan liittyvät tehtävät.

Toimitilapalvelut

Kiinteistöjen ylläpito ja kiinteistöpalvelujen tuottaminen muille hallintokunnille. Uusi liikunta- ja koulukeskus otetaan käyttöön v. 2022 alusta. Monitoimitalo puretaan keväällä 2022. Vuokratuloja kertyy pääosin sisäisinä vuokrina.

Investoinneissa on varattu 15 000 € urheilukentän huoltorakennuksen liittämiseksi kaukolämpöverkkoon. Tämä mahdollistaa taloudellisemman tilojen lämmityksen sekä kentän jäädytyksen talvella.

Uusi liikunta- ja koulukeskus otettiin käyttöön v. 2022 alusta. Monitoimitalo purettiin kevään aikana. Urheilukentän huoltorakennus liitettiin kaukolämpöverkkoon.

Sote kiinteistöjen jäähdytysinvestointi valmistui alkukesällä. Tämä investointi ylittyi 1686,00 € talousarviosta, koska ilmalämpöpumppujen asentamisen lisäksi asennettiin samalla myös tummennuskalvoja ikkunoihin. Palvelukeskuksen kattoikkunan poisto ja ummistus tehtiin loppukesästä.

Syksyllä 2022 valmistui palvelukeskuksen B-osan sprinklaus-investointi. Investointi alkoi jo vuonna 2020 ja korona viivytti sen toteuttamista. Vuodelle 2022 investointiin kirjautui kustannuksia 3125,00 € eli viimeisen maksuerän verran. Hankkeen oli tarkoitus valmistua kokonaan vuoden 2021 aikana ja sen vuoksi tekninen toimi ei varannut investointiin rahaa lainkaan talousarviossa 2022.

Käyttötalouden puolella kiinteistötoimen toimintakulut ylittyivät n. 50 000 €, koska uuden koulu- ja liikuntakeskuksen kiinteistövero oli jäänyt huomioimatta talousarviossa.

Asuntojen vuokraus

Kunnan omistamien vuokra-asuntojen ylläpito. Osassa yksittäisiä osakkeita kunta toimii osakkeenomistajan roolissa, isännöinnin ja kiinteistönhoidon hoitaa ulkopuolinen taho. Osan kunta omistaa kokonaan ja on näissä vastuussa myös kiinteistönhoidosta. Asuntojen vuokraamisesta kertyy ulkoisia vuokratuloja.

Talousarviossa on varattu 5000 € kunnan omistamien asuntojen peruskorjauksiin, osa asunnoista on todella huonossa kunnossa.

Kokonaisuudessa vuokratuloilla katetaan asuntojen kulut, mutta osa asuntokohteista ei kata kulujaan. Kartoitetaan mahdollisia myytäviä osakehuoneistoja huomioiden niiden tasearvot.

Muutamiin huoneistoihin tehtiin pintaremontteja maalaamalla seiniä.

Muiden tilojen vuokraus

Edellytysten luominen teollisuudelle ja pienyritystoiminnalle toimitilojen muodossa. Pyritään mahdollistamaan paikallisten yritysten toimiminen ja kehittyminen.

Lakkahallin peruskorjaus tehtiin kevään aikana. Bernerin ja Orklan kattoremontit valmistuivat vuoden loppuun mennessä. Raaminmäen tilojen toiminnallisuutta ja vuokrattavuutta kehitetään edelleen.

Teknisen lautakunnan sisäiset ja ulkoiset vuokratuotot yhteensä 2.004.497,52 €.

Kiinteistötoimen sisäiset vuokratuotot;

Sisäiset vuokratuotot yhteensä 1.402.297,68 €

Sisäiset vuokratulot yhteensä 1.402.297,68 €;

- kunnan hallintokuntien sisäiset vuokrat 1.096.545,68 €

- Siun Soten sisäiset vuokrat 305.752,00 €

Kiinteistötoimen ulkoiset vuokratuotot yhteensä 602.199,84;

* Toimitilapalvelut, 82.657,39 €

* Asuntojen vuokraus, 147.590,23 €

* Teollisuusrakennukset, 304.209,44 €

* Muut tilat, 2.137,55 €

* Maa- ja metsätilat, 53.942,32 €

* Keskusvarasto, 10.023,40 €

(Teknisen toimen ulkoiset vuokratuotot ovat yhteensä 602.199,84 €, johon sisältyy puistojen ja yleisten alueiden vuokratuottoja 1.639,51 € ja kiinteistötoimen 600.560,33 €.)

STRATEGISET TAVOITTEET 2022		
Tavoite:	Toimenpiteet 2022	Arviointimittari
KUNTATALOUS		
Tilojen käyttöasteen parantaminen ja tilojen kunnossapito käyttäjille	Vähemmän tyhjillään olevia tiloja, tilankäytön tehostaminen. Tyhjien ja tuottamattomien tilojen myynti/purku	Tyhjien ja vajaakäyttöisten tilojen vähentyminen Myydyt/puretut kiinteistöt <i>Monitoimitalon purku toteutunut</i>
ELINVOIMA		
Aktiivinen tilojen markkinointi	Pyritään markkinoimaan vapaita tiloja myös muualla kuin Heinävedellä	Tilojen käyttöaste, tyhjien tilojen määrä <i>Tilamuutoksia tehty ja uusia tiloja vuokrattu mm. Raaminmäeltä</i>
HYVINVOINTI		
Terveelliset ja turvalliset työskentely- ja asumistilat	Ennalta suunniteltuja korjauksia tarvittavissa tiloissa, mm. asunnoissa ja sote-kiinteistöissä	Korjausten eteneminen <i>Korjauksia tehdään tarpeen mukaan</i>

Oman henkilöstön työssä jaksamiseen panostetaan	Huolehditaan että lomat saa pidettyä ajallaan eikä ylitöitä tai poissaoloja kerry liikaa Rekrytoidaan ennakoiden	Ylitöiden kertyminen <i>Poissaolot ja ylityöt maltillisia</i> <i>Uusi kiinteistönhoitaja on aloittanut palvelukeskuksella. Lisäksi on rekrytoitu toinen uusi kiinteistönhoitaja.</i>
PALVELUT		
Laadukkaat peruspalvelut	Henkilöstö on hyvin tavoitettavissa	Sijaisjärjestelyt mm. kiinteistönhoidossa

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut (kulut+poistot)/suoritemäärät (m ²)	TP 2021	TA 2022 muutettu	TP 2022	Poikkeama TP-TA
Toimitilapalv. €/m ² (23 902 m ²)	61,90	69,44	72,11	2,67
Asunt. vuokr. €/m ² (3 606 m ²)	36,08	38,73	37,27	-1,46
Muiden til. vuokr. €/m ² (29 647m ²)	19,99	23,43	21,40	-2,03

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Rakennustarkastaja 35 % *)		
	Talonmies 3 + uusi rekry 1	

*) 35 % rakennustarkastus, 30 % kiinteistöt, 15 % Kiinteistö Oy Heinäveden Asunnot, 20 % Heinäveden Aluelämpö Oy

SITOVAT TUNNUSLUVUT

	TP 2021	TA 2022 muutettu	TP 2022	Poikkeama TP-TA
Toimintakate euroa / asukas	56,09	120,49	166,15	45,66
Asukasluku	3134	3065	3061	-4

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUKAUDELLE 2023-2024

Raaminmäelle on tulossa uusi lämmitysjärjestelmä ja lisäksi ilmanvaihtoa parannetaan. Rakennusautomaatioiden päivityksiä tehdään muutamissa kiinteistöissä.

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 231

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	TP 2021	TA 2022	TA-muutos 2022	TA 2022 *Yhteensä*	TP 2022	Poikkeama TP-TA
00005301 KIINTEISTÖTOIMI (03) 2014 - 2023						
0003 TULOSLASKELMAN						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	6.493	6.100		6.100	21.997,59	15.897,59
3200 Maksutuotot	59.420	101.300		101.300	158.363,64	57.063,64
3300 Tuet ja avustukset	1.656	500		500	905,68	405,68
3411 Sisäiset vuokrat		1.358.240		1.358.240		-1.358.240,00
3499 Muut toimintatuotot	1.426.687	509.920		509.920	1.937.234,29	1.427.314,29
3000 TOIMINTATUOTOT	1.494.255	1.976.060		1.976.060	2.118.501,20	142.441,20
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-80.273	-119.486		-119.486	-107.959,38	11.526,62
4300 Palvelujen ostot	-332.139	-505.108	150.000	-355.108	-355.886,64	-778,64
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-771.428	-679.550	-150.000	-829.550	-795.735,93	33.814,07
4800 Muut toimintakulut	-134.622	-456.786	154.164	-302.622	-350.333,91	-47.711,91
4000 TOIMINTAKULUT	-1.318.461	-1.760.930	154.164	-1.606.766	-1.609.915,86	-3.149,86
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	175.794	215.130	154.164	369.294	508.585,34	139.291,34
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot	8				11,98	11,98
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	8				11,98	11,98
6999 VUOSIKATE	175.802	215.130	154.164	369.294	508.597,32	139.303,32
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-883.738	-887.095		-887.095	-882.578,24	4.516,76
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-883.738	-887.095		-887.095	-882.578,24	4.516,76
8499 TILIKAUDEN TULOS	-707.936	-671.965	154.164	-517.801	-373.980,92	143.820,08
8500 Varausten ja rahastojen muuto						
8501 Poistoeron muutos	75.000	75.000		75.000	75.000,00	
8500 Varausten ja rahastojen muuto	75.000	75.000		75.000	75.000,00	
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-632.936	-596.965	154.164	-442.801	-298.980,92	143.820,08

MAA- JA METSÄTILAT

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 5800 (5800-5855)
Maa- ja metsätilatTilivelvolliset: Kunnanhallitus, tekninen johtaja Anna-Kaisa Eskelinen ja
metsätalousinsinööri Jyrki Tiippana**TOIMINTA-AJATUS (osaston)**

Kunnan metsäomaisuutta hoidetaan ulkopuolisen tahon toteuttaman metsätaloussuunnitelman mukaisesti. Heinäveden kunnalla on metsätaloussuunnitelman mukaan 2623 ha metsää.

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

Tekninen toimi huolehtii kunnan metsäomaisuudesta ja tehdyn metsätaloussuunnitelman noudattamisesta. Metsätalousinsinööri valvoo puukauppojen toteutumista sekä hakkuiden laatua. Leimikko koostuu pääsääntöisesti harvennushakkuista. Metsänhoitopalvelut ostetaan ulkopuolisilta palvelujentarjoajilta kilpailutusten perusteella. Kilpailutukset on tehty keväällä 2019 ja toimijana on MetsäGroup.

Vanha leimikko on saatu hakattua hakkuiden kannalta hyvän talven jälkeen. Uusi metsänhakkuusopimus on solmittu kolmen ostajan kanssa (Harvestia Oy, Binderholz sekä Koskitukki Oy). Hakkuut saatiin suoritettua lähes kokonaan vuoden 2022 puolella. Kunta on myynyt Konttila tilan, jonka kauppahinta oli 295 000 euroa. Lisäksi kunta on myynyt 7 muuta pienempää määräalaa tai tilaa. Heinäveden aluelämpö Oy osti kunnan ensiharvennuspuut hakerangaksi. Näitä kertyi yhteensä 2155 m³. Myyntien jälkeen kirjanpidon arvon mukaan metsää on yhteensä 2480 hehtaaria.

STRATEGISET TAVOITTEET 2022:		
Tavoite:	Toimenpiteet 2022	Arviointimittari
KUNTATALOUS		
Myyntituloja tonttimyyneistä	Tonttien markkinointi	Myydyt tontit/kiinteistöt Konttila-tilan myynti sekä 7 muuta tilaa
Tasaiset ja ennalta suunnitellut puunmyyntitulot	Puunmyynti keväällä 2022 Puunmyynti kohdistuu harvennushakkuihin	Puunmyyntitulot tavoitelukemissa (yli 400 000 € /vuosi) Toteutuu

ELINVOIMA		
Aktiivinen yhteistyö toimijoiden kanssa	Tiivistä yhteistyötä yhdistysten, yritysten ym. kanssa	Säännölliset tapaamiset yhteistyökumppaneiden kanssa <i>Ei toteutunut osin koronan vuoksi</i>
HYVINVOINTI		
Henkilöstön hyvinvoinnin ja ammattitaidon ylläpito	Ammatti- ja täydennyskoulutuksia tarpeen mukaan	Toteutuneet koulutuspäivät Metsä ja viherpäivät Lahti
PALVELUT		
Palvelutaso pidetään hyvänä, lisätään digipalveluita ja neuvontaa	Some- näkyvyyttä parannetaan, lisätään digitaalisuutta	Digipalveluiden käyttö? Somekanavien käyttö Metsägroup sovellus käytössä

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT				
Tunnusluvut / suoritemaarat	TP 2021	TA 2022 Muutettu	TP 2022	Poikkeama TP-TA
Taimikonhoidon määrä ha	15	50	25	-25
Metsänmyynti m ³	12395	12500	9860	-2640
Metsänmyynti €	542292	400000	442589	42589
Vuokrasopimuksia tai kauppa- kirjoja	11	3	8	5

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Metsätalousinsinööri 30 % *)	maa- ja metsätilat	

*)30 % maa- ja metsätilat, 10 % työsuojelu, 15 % yksityistietoimi, 5 % puistot ja yleiset alueet, 10 % työllisyistyöt, 5 % työpaja, 10 % maahanmuutto, 15 % kaavoitus

SITOVAT TUNNUSLUVUT				
	TP 2021	TA 2022 muutettu	TP 2022	Poikkeama TP-TA
Toimintakate euroa / asukas	215,05	118,64	250,16	131,52
Asukasluku	3134	3065	3061	-4

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUKAUDELLE 2023-24

Puunmyyntitulot ovat vähintään suunnitellut. Tontteja kysytään paljon ja markkinoidaan niitä edelleen. Maa- ja metsätilojen sekä tonttien myynnistä saadut tulot arvioidaan samansuuruisiksi.

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 231

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	TP 2021	TA 2022	TA-muutos 2022	TA 2022 *Yhteensä*	TP 2022	Poikkeama TP-TA
00005800 MAA- JA METSÄTILAT (03)						
0003 TUOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	544.003	400.000		400.000	443.803,69	43.803,69
3300 Tuet ja avustukset	82				559,33	559,33
3499 Muut toimintatuotot	196.338	70.000		70.000	384.479,61	314.479,61
3000 TOIMINTATUOTOT	740.423	470.000		470.000	828.842,63	358.842,63
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-16.553	-17.720		-17.720	-9.381,08	8.338,92
4300 Palvelujen ostot	-40.359	-73.778		-73.778	-38.016,44	35.761,56
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-2.225	-6.000		-6.000	-8.870,27	-2.870,27
4800 Muut toimintakulut	-7.327	-8.858		-8.858	-6.824,58	2.033,42
4000 TOIMINTAKULUT	-66.463	-106.356		-106.356	-63.092,37	43.263,63
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	673.960	363.644	0	363.644	765.750,26	402.106,26
6999 VUOSIKATE	673.960	363.644	0	363.644	765.750,26	402.106,26
8499 TILIKAUDEN TULOS	673.960	363.644	0	363.644	765.750,26	402.106,26
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	673.960	363.644	0	363.644	765.750,26	402.106,26

TEKNINEN TOIMI

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 5040 Palotoimi, 5080 Kaavoitus- ja mittaus-toimi, 5900 Tekninen hallinto, 5980 Ympäristönsuojelu

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja tekninen johtaja Anna-Kaisa Eskelinen 1.8.2022 alkaen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Huolehditaan hallinto- ja toimistopalveluista kaikkia yhteistyötahoja joustavasti palvelun. Teknisen toimen tehtävä on omaisuuden ylläpito ja palvelujen järjestäminen. Tehtävät hoidetaan hyvän asiakaspalveluperiaatteen mukaisesti huomioiden kuntalaisten ja ympäristön tarpeet.

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)**Tekninen toimi**

Teknisen toimen keskeisimpiä tehtäviä on peruspalvelujen tuottaminen yhdessä muiden hallintokuntien kanssa. Ruoka- ja puhtauspalvelujen esimiestehtävät, sekä työllisyysasioiden hoito kuuluvat tekniseen toimeen.

Lakisääteisiä tehtäviä on paljon ja henkilöstön työ jakautuu pääosin usean tehtävän hoitamiseen. Tästä syystä henkilöstöriski on suuri. Riskiä on pyritty minimoimaan tiiviillä sisäisellä tiedonjaolla ja yhteistyöllä.

Tehdään paljon yhteistyötä eri viranomaistahojen ja muiden ulkopuolisten toimijoiden kanssa.

Sopimus ruoka- ja puhtauspalvelujen siirtymisestä Polkka Oy:lle.

Palotoimi

Pohjois-Karjalan kuntien yhteinen pelastustoimi, jolta kunta ostaa pelastustoimen palvelut. Palotoimi on vuokralla kunnanviraston alakerrassa. Yhteistyö pelastustoimen kanssa on tiivistä myös varautumiseen ja valmiuteen liittyvien asioiden taholla.

Yhteistyötä tehty useassa työryhmässä.

Kaavoitus- ja mittaus-toimi

Vastataan kaavaprojektien käytännön etenemisestä. Kaavoitustyö tilataan pääosin investointiohjelmien mukaisesti kilpailutettuna konsultilta. Edistää maankäytön suunnittelua ja kuntasuunnittelua osana kunnan kokonaisvaltaista kehittämistä kunnan strategian ohjaamana. Mittaustyöt hankitaan ostopalveluna.

Investoinneissa varauduttu seuraavan rantayleiskaavapäivityksen aloittamiseen vuonna 2022. Karvion siltahankkeen (VT23 perusparannus) myötä Karvion ja Virranniemen kaavojen päivitys jatkuu v. 2022 puolelle. Maankäytön ja kaavoituksen osalta tehdään tiivistä yhteistyötä Pohjois-Karjalan ELY:n kanssa.

Plandisain Oy aloitti itäisen alueen rantayleiskaavan päivittämisen. Kaava valmistuu seuraavana vuonna. Investointiin on kulunut 4 730,94 euroa enemmän rahaa kuin oli talousarvioon varattu. Talousarvion ylimenneellä summalla on hankittu maanmittauslaitokselta kiinteistöjen omistajien tiedot.

Ympäristönsuojelu

Keski-Savon kuntien yhteinen, Leppävirran kunnan hallinnoima ympäristötoimi, jolta kunta ostaa palvelut. Keski-Savon ympäristötoimi on Heinäveden kunnan ympäristöviranomaisen. Turvallisen, terveellisen ja viihtyisän ympäristön luominen. Toimintaan kuuluu lupakäsittelyä, neuvontaa, ohjausta, valvontaa, tarkastuksia, näytteenottoa ja yhteistyötä eri viranomaisten kanssa.

Keski-Savon ympäristötoimi on tehnyt yhteistyötä Heinäveden kunnan kanssa mm. Kirkonkylän taajaman viihtyvyyden lisäämiseksi.

STRATEGISET TAVOITTEET 2022;		
Tavoite:	Toimenpiteet 2022	Arviointimittari
KUNTATALOUS		
Talouden tasapaino	Nykyinen palvelutaso pyritään säilyttämään. Mietitään toimintatapoja ratkaisuja, uusia toimintatapoja mietitään, lisätään etätöiden tekoa.	Talousarvion toteutumista seurataan aktiivisesti. <i>Toteutumista seurattu säännöllisesti.</i> Uudet käyttöön otetut ohjelmat ja järjestelmät, etätöiden teko. <i>Etätöet suosittuja.</i>
Tarkkaan mietityt investoinnit	Hankkeita toteutetaan ennakoidusti ja pyritään kaikilla osa-alueilla toteuttamaan pitkän tähtäimen suunnittelua.	Investointihankkeiden eteneminen aikataulussa.
ELINVOIMA		
Mukana VT23 parannustyössä.	Karvion siltahanke, asemakaavoituksen päivitys	Hankkeen eteneminen <i>Asemakaavoitus on tehty.</i>
Rantayleiskaavojen päivitys	Seuraavan RYK:n päivittämisen aloittaminen	Hankkeen eteneminen <i>Kilpailutettu. Kaavan laadinta käynnissä.</i>
HYVINVOINTI		

Hyvä ja toimiva työyhteisö, säännölliset toimialapalaverit sekä palaverit yhteistyötahojen kanssa. Sisäinen tiedottaminen.	Toimintatapojen ja toimenkuvien muuttaminen osaamisen ja sen kehittämisen sallimissa rajoissa. Pyritään jakamaan työtaakkaa tasapuolisesti ja jaetaan tietoa sisäisesti.	<i>Toimialapalaverit pidetty säännöllisesti. Kehityskeskustelut pidetty. Osallistuttu yhteistyötahojen palaveriin.</i>
PALVELUT		
Laadukkaat palvelut yhteistyössä eri toimijoiden kanssa, säännölliset yhteistyöpalaverit	Pelastustoimen toimivuus, ympäristötoimen toimivuus.	Pidetty palaverit, asioiden eteneminen <i>Osallistuttu palaveriin.</i>

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT				
Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP 2021	TA 2022 muutettu	TP 2022	Poikkeama TP-TA
€ / Henkilöstömenot/asukas (toimi)	38,66	38,69	37,63	-1,06

Toimintakulut €/asukas (toimi)	-159,08	-173,69	-162,30	11,39
Asukasmäärä	3134	3065	3061	-4

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Tekninen johtaja 80 %*)	Toimistos sihteeri 100 %	
	Toimistos sihteeri 20 % **)	

*) 10 % ruokahuolto, 10 % puhtauspuoli, **) 80 % rakennusvalvonta

SITOVAT TUNNUSLUVUT				
	TP 2021	TA 2022 muutettu	TP 2022	Poikkeama TP-TA
Toimintakate euroa / asukas	-154,88	-173,53	-162,22	11,31

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUKAUDELLE 2023-2024

*Palotoimi sekä eläinlääkäripalvelut siirtyvät hyvinvointialueelle 1.1.2023.
Ruoka- ja puhtauspalvelut siirtyvät Polkka Oy:lle 1.1.2023. Palvelut pyritään pitämään teknisellä toimella ennallaan. Rantaosayleiskaavoja päivitetään tulevinakin vuosina.
Panostetaan henkilöstön jaksamiseen ja työhyvinvointiin.*

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 231

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	TP 2021	TA 2022	TA-muutos 2022	TA 2022 *Yhteensä*	TP 2022	Poikkeama TP-TA
00005901 TEKINEN TOIMI (03) 2014 - 2023						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot		500		500		-500,00
3300 Tuet ja avustukset	325				242,02	242,02
3499 Muut toimintatuotot	12.811					
3000 TOIMINTATUOTOT	13.136	500		500	242,02	-257,98
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-121.149	-118.583		-118.583	-115.196,59	3.386,41
4300 Palvelujen ostot	-364.335	-390.468		-390.468	-354.569,40	35.898,60
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-1.759	-3.300		-3.300	-1.567,13	1.732,87
4800 Muut toimintakulut	-11.300	-15.889	-4.134	-20.023	-25.476,89	-5.453,89
4000 TOIMINTAKULUT	-498.543	-528.240	-4.134	-532.374	-496.810,01	35.563,99
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-485.407	-527.740	-4.134	-531.874	-496.567,99	35.306,01
6999 VUOSIKATE	-485.407	-527.740	-4.134	-531.874	-496.567,99	35.306,01
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-16.496	-27.920		-27.920	-27.526,45	393,55
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-16.496	-27.920		-27.920	-27.526,45	393,55
8499 TILIKAUDEN TULOS	-501.903	-555.660	-4.134	-559.794	-524.094,44	35.699,56
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-501.903	-555.660	-4.134	-559.794	-524.094,44	35.699,56

YKSITYISTIETOIMI

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 5945 Yksityistietoimen hallinto
5950 Avustukset/avustusluontoinen toiminta

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja kunnanmetsätalousinsinööri Jyrki Tiippana

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Toiminnan lähtökohtana on kunnan yksityistieavustusten myöntäminen järjestäytyneille yksityisteille sekä yksityistielain mukaisena hallintoviranomaisena toimiminen. Tiekuntia neuvotaan ja ohjataan. Tietoimitukset siirtyivät maanmittauslaitokselle ja valitusasioiden hoito suoraan tiekunnille ja oikeuslaitokselle.

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

Yksityistietoimen hallinto

Yksityistietoimen hallinto toimii teknisen lautakunnan alaisena. Tieasioita esittelee tekniselle lautakunnalle kunnanmetsätalousinsinööri. Yksityisteitä on 268 kpl, joiden yhteispituus on n.700 km. Avustuksia myönnetään 127 tiekunnalle. Tehdään runsaasti ohjausta ja neuvontaa, osallistutaan tarvittaessa tiekuntien kokouksiin. Kokouksia on vuositasolla n. 20 kpl

Toteutunut suunnitelman mukaan.

Avustukset/av. luont. toiminta

Avustusten jako tehdään vuoden 2022 hakemusten perusteella vuoteen 2024 asti. Mikäli perusparannusavustuksiin varattuja rahoja jää käyttämättä, voi kunnanmetsätalousinsinööri jakaa harkinnallaan teille, joilla on tehty perusparannusta muulla rahoituksella. Avustusta maksetaan yksityisteille, jotka täyttävät valtion perusparannuskriteerit. Jaetaan kunnan avustuksia 90 000 €.

Neljä tiekuntaa avustettu valtiorahoitteisissa tiehankkeissa. Kunta avusti kyseisiä tiekuntia n. 27 000 eurolla. Keväällä haettiin käyttöavustuksia ja niitä jaettiin n. 60 000 euroa 113:lle tiekunnalle.

STRATEGISET TAVOITTEET 2022		
Tavoite:	Toimenpiteet 2022	Arviointimittari
TERVE KUNTATALOUS		
Pysytään annetussa budjetissa	Avustukset suhteutetaan talousarvioon	Toteutuneet kulut <i>Ta pitänyt</i>
ELINVOIMA		
Toimiva yksityistieneuvonta ja ohjaus	Neuvonta siirtyy vähitellen ELY:lle ja maanmittauslaitokselle	Palveluiden saatavuus toiminnan muuttuessa <i>Edelleen ohjeistettu tiekuntia useissa asioissa</i>
Paremmassa kunnossa olevat yksityistiet.	Avustuksilla parannetaan yksityisteiden kuntoa.	Peruskorjattujen teiden määrä <i>Avustettu yhtä tiekuntaa</i>
HYVINVOINTI		
Hyvinvoiva henkilöstö	Pyritään jakamaan työtaakka, kiinnitetään huomiota työssä viihtymiseen	Poissaolot <i>Muutama poissaolo</i>
PALVELUT		
Palveluiden saatavuuden helppous	Ohjataan asiakkaat oikealle viranomaiselle	Asiakaspalaute <i>Positiivinen palaute</i>

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT				
Tunnusluvut / suoritemäärät	TP 2021	TA 2022 Muutettu	TP 2022	Poikkeama TP-TA
järjestäytyneet yksityistiet, kpl	150	150	150	0

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Metsätalousinsinööri (15 %) *)		

*)30 % maa- ja metsätilat, 10 % työsuojelu, 15 % yksityistietoimi, 5 % puistot ja yleiset alueet, 10 % työllisyystyöt, 5 % työpaja, 10 % maahanmuutto, 15 % kaavoitus

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUKAUDELLE 2023-24

Valtion avustuksia yksityisteille on nyt hyvin tarjolla ja sama jatkun ainakin vuoteen 2024.

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 231

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	TP 2021	TA 2022	TA-muutos 2022	TA 2022 *Yhteensä*	TP 2022	Poikkeama TP-TA
00005940 YKSITYISTIETOIMI (03)						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3300 Tuet ja avustukset	25				2,10	2,10
3000 TOIMINTATUOTOT	25				2,10	2,10
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-8.276	-8.861		-8.861	-5.733,25	3.127,75
4300 Palvelujen ostot	-523	-1.089		-1.089	-505,15	583,85
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-1	-500		-500	-12,35	487,65
4700 Avustukset	-98.343	-90.000		-90.000	-87.030,45	2.969,55
4800 Muut toimintakulut	-1.611	-2.049		-2.049	-1.563,00	486,00
4000 TOIMINTAKULUT	-108.755	-102.499		-102.499	-94.844,20	7.654,80
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-108.729	-102.499	0	-102.499	-94.842,10	7.656,90
6999 VUOSIKATE	-108.729	-102.499	0	-102.499	-94.842,10	7.656,90
8499 TILIKAUDEN TULOS	-108.729	-102.499	0	-102.499	-94.842,10	7.656,90
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-108.729	-102.499	0	-102.499	-94.842,10	7.656,90

LAITOKSET JA VARASTOT

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

6005 (6100 – 6750)

Vesi- ja viemärilaitos, jätehuolto ja keskusvarasto

Tilivelvolliset:

Kunnanhallitus, tekninen johtaja Anna-Kaisa Eskelinen 1.8 alkaen, laitosties Jari Pakarinen ja rakennustarkastaja Niko Kolari (jätehuolto ja keskusvarasto)

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Hyvälaatuisen vesijohtoveden toimittaminen, puhdistamojen toiminta lupaehtojen mukaisesti. Jätehuolto Varkauden seudun jätehuollon yhteistoimintana (Keski-Savon Jätehuolto liikelaitoskuntayhtymä).

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

Vesilaitos

Hyvälaatuisen veden jakelu vesihuollon toiminta-alueilla, sekä Valamon seudulla ja Raaminmäellä. Tuloksia ja toimintaa valvoo luvat myöntävä viranomainen. Tiivistä yhteistyötä mm. terveystarkonnan sekä ELY-Keskuksen kanssa.

Investoinneissa varauduttu vesisäiliöiden korjaamiseen, joka jatkuu vuonna 2022. Tämän jälkeen jatketaan verkoston kuntokartoitusta/uusimista. Sähköisen vesijohtokartan laajentaminen, päivittäminen ja paikkatietojen täydentäminen jatkuu.

Polvijärven vedenottamolle asennettu suorakäyttökytkin aggregaatin käyttöä varten. Myyntituotot eivät ole toteentuneet ta:n mukaisesti, hinnankorotuksia ei ole tehty vuonna 2022.

Viemärilaitos

Jäteveden puhdistustulos pidetään lupaehtojen mukaisina. Tuloksia ja toimintaa valvoo luvat myöntävä viranomainen. Tiivistä yhteistyötä mm. terveystarkonnan sekä ELY-Keskuksen kanssa.

Korjaus- ja kunnostustoimenpiteitä on tehty vuosittain tarpeen mukaan. Korjausvelka on suurta ja mm. puhdistamokiinteistöjen ja laitetekniikan kunnossapito sekä uusiminen vaatii paljon toimenpiteitä tulevina vuosina.

Kirkonkylän jäteveden puhdistamolle uusittu prosessikone, jolla ohjataan vesihuollon prosessia lähi- sekä etäkäyttönä. Viemärien kuntokartoitus on tehty vuoden 2022 osalta.

Jätehuolto

Jätehuollon järjestäminen jätehuoltolain ja -määräysten mukaisella tavalla yhdessä Keski-Savon kuntien kanssa, kustannustehokkaasti kierrätys- ja uusiokäyttömahdollisuudet huomioiden. Keski-Savon jätekuunta liikelaitos kuntayhtymään kuuluu Heinäveden lisäksi Varkaus, Leppävirta, Joroinen ja Juva. Jätehuollon kierrätystoimintaa on

siirretty ja keskitetty Raaminmäen tiloihin, jossa työpaja pitää toimintaa yllä. Suomen pakkauskierrätys Rinki Oy huolehtii ekopisteiden toiminnasta.

Jatketaan lautakuntatyötä Keski-Savon jätelautakunnassa.

Keskusvarasto

Varsinaista varastotoimintaa ei enää ole. Varasto toimii kunnan omien huoltotöiden työpisteenä sekä työkaluvarastona. Ulkopuolisille toiminnoille vuokratiloina mm. kuntouttava työtoiminta (Koulupuisto ry), nuoriso- ja liikuntatoimen varastotilana jne.

Keskusvarastosta on vuokrattu yksityiselle yrittäjälle tiloja. Koulupuisto Ry lopettaa toiminnan keskusvaraston tiloissa vuoden 2022 loppuun mennessä.

STRATEGISET TAVOITTEET 2022:		
KUNTATALOUS		
Tavoite:	Toimenpiteet 2022	Arviointimittari
Pyritään tasapainoisempaan kustannusvastaavuuteen	Asiakasmaksujen tarkistaminen, perusmaksujen yhtenäistäminen	Taksan päivitys
ELINVOIMA		
Rakennettu kunnallistekniikka antaa rakentajille mahdollisuuden liittyä vesi- ja viemäriverkostoon.	Markkinoidaan toiminta-alueella mahdollisuutta liittyä kunnallistekniikan piiriin,	Liittymäsopimusten määrä.
Valamon alueen vesihuollon järjestämisen kartoitus	Selvitetään Valamon alueen vesihuollon järjestämisen vaihtoehtoja	Hankkeen eteneminen
HYVINVOINTI		
Puhdas talousvesi	Työntekijöiden ammattitaidon ylläpito, laitosten ja verkostojen kunnossapito	Tarkkailuohjelmien mukaiset tutkimustulokset
Jäteveden maksimaalinen puhdistusprosessi	Työntekijöiden ammattitaidon ylläpito, kemikaalien optimaalinen käyttö	Tarkkailuohjelmien mukaiset tutkimustulokset, kemikaalien määrät
PALVELUT		
Automaation toimintavarmuus	Ohjelmistojen ajan tasalla pitäminen ja konekannan tarvittava uusiminen	Laitosten toimintahäiriöiden määrä
Laitetekniikka ja kiinteistöt pyritään saattamaan ajan tasalle	Pitkän tähtäimen korjaussuunnitelma	PTS:n eteneminen

Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP 2021	TA 2022 muutettu	TOT 31.12.	Poikkeama TP-TA
Myyty vesimäärä m ³	103233	100000	98668	-1332
Tuotantokulut € ml. pois- tot/myyty m ³	2,66	2,98	2,53	0,45

Asiakkailta peritty käyttö-maksu €/m ³	2,13	2,13	2,13	0,00
Asiakkailta peritty perusmaksu €/laskutettu m ³	0,30	0,47	0,31	-0,16
Vast.otettu jätevesimäärä m ³	164105	160000	157576	-2424
Laskutettu jätevesimäärä m ³	106979	105000	102990	-2010
Tuotantokulut €/vast.otet. m ³	3,44	4,62	3,91	0,71
Asiakkailta peritty käyttömaksu €/m ³	2,80	2,80	2,80	0,00
Asiakkailta peritty perusmaksu €/laskutettu m ³	0,65	0,84	0,67	-0,17
Jätehuolto toimintakulut €/asukas	0,77	2,81	1,18	-1,63
Asukasmäärä	3134	3065	3061	-4

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Toimistosihteerit 25 % **)	Laitosmies 90 % *)	Laitosmies 100 % (oppisopi-mus)
	Laitosmies 100 %	
	Laitosmies 50 % ***)	

*) 10% puistot ja yl.alueet sekä kaavatiet **)75 % yleishallinto (sis. 30% Heinäveden Aluelämpö Oy, 20% Kiint. Oy Heinäveden Asunnot, 25% talouspalvelut), ***) 50 % Aluelämpö

SITOVAT TUNNUSLUVUT

	TP 2021	TA-22 muutettu	TP 2022	Poikkeama TP-TA
Toimintakate €/asukas	-5,46	-16,50	-18,31	1,81

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUKAUDELLE 2023-2024

Viemärien kunnan kartoitusta jatketaan vuonna 2023.

Vesihuoltoverkostoa saneerataan suunnitelmallisesti tulevina vuosina kirkonkylän alueella hyväksytyin talousarvion puitteissa.

Keskusvarastolla jää käyttämätöntä tilaa. Työpajatoiminta siirretään keskusvarastolle alkuvuodesta 2023. Ongelmajäteasema siirretään keskusvaraston piha-alueelle alkuvuodesta 2023, tavoitteena parantaa saavutettavuutta.

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 231

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	TP 2021	TA 2022	TA-muutos 2022	TA 2022 *Yhteensä*	TP 2022	Poikkeama TP-TA
00006005 LAITOKSET JA VARASTOT (03) 2014-2023						
0003 TUOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	656.794	653.920		653.920	610.225,93	-43.694,07
3200 Maksutuotot	491	5.000		5.000	2.144,32	-2.855,68
3300 Tuet ja avustukset	986				549,13	549,13
3411 Sisäiset vuokrat		1.495		1.495		-1.495,00
3499 Muut toimintatuotot	11.291	6.040		6.040	11.681,40	5.641,40
3000 TOIMINTATUOTOT	669.562	666.455		666.455	624.600,78	-41.854,22
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-159.014	-160.978		-160.978	-153.753,45	7.224,55
4300 Palvelujen ostot	-237.284	-224.914	-39.086	-264.000	-240.706,56	23.293,44
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-214.315	-181.900	-26.700	-208.600	-205.513,73	3.086,27
4800 Muut toimintakulut	-76.052	-83.456		-83.456	-80.676,91	2.779,09
4000 TOIMINTAKULUT	-686.665	-651.248	-65.786	-717.034	-680.650,65	36.383,35
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-17.103	15.207	-65.786	-50.579	-56.049,87	-5.470,87
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot	11				19,13	19,13
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	11				19,13	19,13
6999 VUOSIKATE	-17.093	15.207	-65.786	-50.579	-56.030,74	-5.451,74
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-304.840	-350.650		-350.650	-284.353,23	66.296,77
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-304.840	-350.650		-350.650	-284.353,23	66.296,77
8499 TILIKAUDEN TULOS	-321.933	-335.443	-65.786	-401.229	-340.383,97	60.845,03
8500 Varausten ja rahastojen muuto						
8501 Poistoeron muutos	102.230	66.620		66.620		-66.620,00
8500 Varausten ja rahastojen muuto	102.230	66.620		66.620		-66.620,00
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-219.703	-268.823	-65.786	-334.609	-340.383,97	-5.774,97

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 231

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	TP 2021	TA 2022	TA-muutos 2022	TA 2022 *Yhteensä*	TP 2022	Poikkeama TP-TA
00005001 TEKINEN TOIMI (02) 2014 - 2023						
0003 TUOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	1.215.499	1.068.420		1.068.420	1.094.299,59	25.879,59
3200 Maksutuotot	114.598	151.300		151.300	203.816,13	52.516,13
3300 Tuet ja avustukset	3.206	500		500	2.435,73	1.935,73
3411 Sisäiset vuokrat		1.359.735		1.359.735		-1.359.735,00
3499 Muut toimintatuotot	1.648.899	587.460		587.460	2.335.034,81	1.747.574,81
3000 TOIMINTATUOTOT	2.982.202	3.167.415		3.167.415	3.635.586,26	468.171,26
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-434.865	-491.692		-491.692	-459.630,30	32.061,70
4300 Palvelujen ostot	-1.179.129	-1.431.701	116.536	-1.315.165	-1.255.284,81	59.880,19
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-1.041.689	-911.850	-193.700	-1.105.550	-1.055.522,69	50.027,31
4700 Avustukset	-98.343	-90.000		-90.000	-87.030,45	2.969,55
4800 Muut toimintakulut	-244.106	-592.371	150.030	-442.341	-477.656,51	-35.315,51
4000 TOIMINTAKULUT	-2.998.131	-3.517.614	72.866	-3.444.748	-3.335.124,76	109.623,24
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-15.929	-350.199	72.866	-277.333	300.461,50	577.794,50
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot	19				31,11	31,11
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	19				31,11	31,11
6999 VUOSIKATE	-15.911	-350.199	72.866	-277.333	300.492,61	577.825,61
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-1.264.133	-1.337.395		-1.337.395	-1.247.735,64	89.659,36
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.264.133	-1.337.395		-1.337.395	-1.247.735,64	89.659,36
8499 TILIKAUDEN TULOS	-1.280.044	-1.687.594	72.866	-1.614.728	-947.243,03	667.484,97
8500 Varausten ja rahastojen muuto						
8501 Poistoeron muutos	177.230	143.020		143.020	75.000,00	-68.020,00
8500 Varausten ja rahastojen muuto	177.230	143.020		143.020	75.000,00	-68.020,00
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1.102.814	-1.544.574	72.866	-1.471.708	-872.243,03	599.464,97

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 231

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	TP 2021	TA 2022	TA-muutos 2022	TA 2022 *Yhteensä*	TP 2022	Poikkeama TP-TA
00008000 RAHOITUS						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3499 Muut toimintatuotot	188					
3000 TOIMINTATUOTOT	188					
4000 TOIMINTAKULUT						
4800 Muut toimintakulut	-1.631				-15,26	-15,26
4000 TOIMINTAKULUT	-1.631				-15,26	-15,26
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1.443	0	0		-15,26	-15,26
5000 Verotulot	13.784.085	12.928.000	1.118.000	14.046.000	14.082.103,55	36.103,55
5500 Valtionosuudet	13.696.754	13.538.650	27.330	13.565.980	13.394.793,00	-171.187,00
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6001 Korkotuotot	66.582	100.000		100.000	49.483,14	-50.516,86
6100 Muut rahoitustuotot	223.373	320.000		320.000	318.866,84	-1.133,16
6200 Korkokulut	-33.078	-30.000	-91.000	-121.000	-33.010,15	87.989,85
6300 Muut rahoituskulut	-2.492	-10.000		-10.000	-11.341,35	-1.341,35
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	254.385	380.000	-91.000	289.000	323.998,48	34.998,48
6999 VUOSIKATE	27.733.781	26.846.650	1.054.330	27.900.980	27.800.879,77	-100.100,23
8499 TILIKAUDEN TULOS	27.733.781	26.846.650	1.054.330	27.900.980	27.800.879,77	-100.100,23
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	27.733.781	26.846.650	1.054.330	27.900.980	27.800.879,77	-100.100,23

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 231

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	TP 2021	TA 2022	TA-muutos 2022	TA 2022 *Yhteensä*	TP 2022	Poikkeama TP-TA
0000002 HEINÄVEDEN KUNTA 2014 - 2023						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	2.946.922	2.783.977	-11.841	2.772.136	2.755.245,19	-16.890,81
3200 Maksutuotot	211.467	234.300		234.300	279.362,94	45.062,94
3300 Tuet ja avustukset	452.944	275.700	99.300	375.000	506.160,03	131.160,03
3411 Sisäiset vuokrat		1.359.735		1.359.735		-1.359.735,00
3499 Muut toimintatuotot	2.968.139	1.987.558	8.800	1.996.358	3.641.577,61	1.645.219,61
3000 TOIMINTATUOTOT	6.579.471	6.641.270	96.259	6.737.529	7.182.345,77	444.816,77
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-5.871.000	-6.285.912	224.186	-6.061.726	-5.811.522,28	250.203,72
4300 Palvelujen ostot	-21.882.671	-22.211.063	-1.623.064	-23.834.127	-23.523.109,33	311.017,67
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-1.612.232	-1.575.320	-107.700	-1.683.020	-1.627.510,66	55.509,34
4700 Avustukset	-414.873	-427.250	13.000	-414.250	-378.014,64	36.235,36
4800 Muut toimintakulut	-1.558.753	-2.278.872	142.164	-2.136.708	-2.204.730,31	-68.022,31
4000 TOIMINTAKULUT	-31.339.529	-32.778.417	-1.351.414	-34.129.831	-33.544.887,22	584.943,78
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-24.760.058	-26.137.147	-1.255.155	-27.392.302	-26.362.541,45	1.029.760,55
5000 Verotulot	13.784.085	12.928.000	1.118.000	14.046.000	14.082.103,55	36.103,55
5500 Valtionosuudet	13.696.754	13.538.650	27.330	13.565.980	13.394.793,00	-171.187,00
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6001 Korkotuotot	66.582	100.000		100.000	49.483,14	-50.516,86
6100 Muut rahoitustuotot	223.389	320.000		320.000	318.899,68	-1.100,32
6200 Korkokulut	-33.078	-30.000	-91.000	-121.000	-33.010,15	87.989,85
6300 Muut rahoituskulut	-2.602	-10.000		-10.000	-11.417,02	-1.417,02
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	254.291	380.000	-91.000	289.000	323.955,65	34.955,65
6999 VUOSIKATE	2.975.072	709.503	-200.825	508.678	1.438.310,75	929.632,75
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-1.351.957	-1.492.365		-1.492.365	-1.320.333,34	172.031,66
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.351.957	-1.492.365		-1.492.365	-1.320.333,34	172.031,66
8000 Satunnaiset erät						
8001 Satunnaiset tuotot	70.790					
8000 Satunnaiset erät	70.790					
8499 TILIKAUDEN TULOS	1.693.905	-782.862	-200.825	-983.687	117.977,41	1.101.664,41
8500 Varausten ja rahastojen muuto						
8501 Poistoeron muutos	177.230	143.020		143.020	75.000,00	-68.020,00
8500 Varausten ja rahastojen muuto	177.230	143.020		143.020	75.000,00	-68.020,00
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1.871.134	-639.842	-200.825	-840.667	192.977,41	1.033.644,41

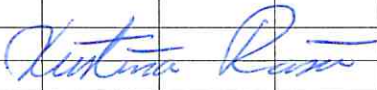
HEINÄVEDEN KUNTA

VEROTULOJEN ERITTELY 2022	Alkuperäinen talousarvio	Muutettu talousarvio	Tilinpäätös 2022	Poikkeama Tilinpäätös - TA
		€	€	€
Verotulot yhteensä	12 928 000,00	14 046 000,00	14 082 103,55	36 103,55
Kunnan tulovero	9 039 000,00	9 365 000,00	9 403 191,45	38 191,45
Ouus yhteisöveron tuotosta	2 569 000,00	3 303 000,00	3 251 292,30	-51 707,70
Kiinteistövero	1 320 000,00	1 378 000,00	1 427 619,80	49 619,80
	Kunnallisvero %			
Verovuosi 2019	21,00			
Verovuosi 2020	21,00			
Verovuosi 2021	21,00			
Verovuosi 2022	21,50			
Verovuosi 2023	8,86			
	Kiinteistövero %		Muiden	
	Yleinen	Vak.asuntojen	asuntojen	
Verovuosi 2019	1,15	0,60	1,40	
Verovuosi 2020	1,15	0,60	1,40	
Verovuosi 2021	1,15	0,60	1,40	
Verovuosi 2022	1,15	0,60	1,40	
Verovuosi 2023	1,15	0,60	1,40	
	Voimalaitos	Rakentamaton rakennuspaikka		
Verovuosi 2019	1,15	ei määritelty		
Verovuosi 2020	1,15	ei määritelty		
Verovuosi 2021	1,15	ei määritelty		
Verovuosi 2022	1,15	ei määritelty		
Verovuosi 2023	1,15	ei määritelty		

VALTIONOSUUDET JA VEROTULO-
MENETYSTEN KORVAUS 2022

VALTIONOSUUDET JA VEROTULO- MENETYSTEN KORVAUS 2022	Alkuperäinen talousarvio	Muutettu talousarvio	Tilinpäätös 2022	Poikkeama Tilinpäätös - TA
		€	€	€
Valtionosuudet yhteensä	13 538 650,00	13 565 980,00	13 394 793,00	-171 187,00
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus ilman tasauksia	-	-	9 801 439,00	-
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	-	-	1 627 586,00	-
Verotulomenetysten kompensatio	-	-	2 389 557,00	-
Opetus- ja kulttuuritoimen muut VOS	-	-	-410 805,00	-
Verolykkäysten takaisinperintä	-	-	-12 984,00	-

HEINÄVEDEN KUNTA, talouspalvelut										
INVESTOINTIEN JA PYSYVIEN VASTAAVIEN TASEILIEN TÄSMÄYTYS V.2022						Tilinpäätös	Tilinpäätös	Heinäkuu	Heinäkuu	Valmis
TA-2022,	TA-2022,	Lisäm.	Lisäm.			Toteutuma	Toteutuma	TP-arvio	TP-arvio	kk
Menot	Tulot	Menot	Tulot			Menot, €	Tulot, €	Menot, €	Tulot, €	
1189 Keskener.tietokoneohjelmistot										
95708	Itäisen alueen ym.ryk:n päivitys	35 000				39 730,94	0,00	35 000	0	Kesken
	1005					39 730,94	0,00	35 000	0	
1100 TONTIT										
90001	Heikkilä					0,00	761,42	0	0	
90030	Harjuaho 2:9					0,00	279,69	0	0	
90045	Rinne 2:123					0,00	5 213,83	0	0	
90046	Tuonola 17:95					0,00	311,15	0	0	
90047	Tiensyrjä 17:14					0,00	170,71	0	0	
	1100					0,00	6 736,80	0	0	
1105 MAA-JA METSÄTALOUSMAAT										
90010	Maanosto	20 000				0,00	0,00	0	0	
90011	Toivola I 5:18					0,00	2 121,93	0	0	
90036	Maljala 5:269					0,00	18 272,77	0	0	
90042	Vihovuonne					0,00	784,81			
90044	Konttila 7:53 (1105)					0,00	29 112,60	0	0	
	1105					0,00	50 292,11	0	0	
1197 Keskener.hallintorak.korjaus-rakentaminen										
94401	Hallintokuntien rakennukset ja teollist	30 000				0,00	0,00	30 000	0	Ei käyttö
	Varavoimayksikkö	50 000				0,00	0,00	0	0	Ei käyttö
94450	Palvelukeskus (B-osa)sprinklaus					3 125,00	0,00	-	-	10/22
94454	Sote tilojen jäähditys	30 000				31 686,00	0,00	31 686	0	6/22
94455	Sote tilojen kattokorjaukset	40 000				13 500,00	0,00	15 000	0	12/22
	Pihlajakoti (Hoivakoti) automaatiojärj.	30 000				0,00	0,00	0	0	Ei käyttö
94457	Pihlajakoti (Hoivakoti) lukitusjärjestelm	17 000				13 173,32	0,00	17 000	0	12/22
94456	Palvelukeskus turvatekniikan uusim	25 000				4 694,90	0,00	25 000	0	Kesken
	1197					66 179,22	0,00	118 686	0	
1193 Keskener.tehdasrak.korjaus-rakentaminen										
94714	Raaminmäen tilojen korjaukset/muut	50 000				14 434,88	0	50 000	0	Kesken
94719	Bernerin hallin katto	200 000				132 573,43	0	150 000	0	12/22
94720	Orklan hallin katto	200 000				115 599,20	0	140 000	0	12/22
	1193					262 607,51	0,00	340 000	0	
11955 Keskener.muiden rak.korjaus-rakentaminen										
94453	Urheilukentän huoltorak.kaukolämpö	15 000				14 066,26	0	14 066	0	4/22
	11955					14 066,26	0,00	14 066	0	
1181 Keskeneräiset maa- ja vesirakenteet										
94716	Hasumäen puisto	19 500				13 159,33	0,00	15 000	0	10/22
94718	Liikennemerkitt ja tiemaalaukset	30 000		-15 000		14 141,78	0,00	17 000	0	12/22
94721	Satamahanke	66 670				296 808,40	205 000,00	66 670		Kesken
	1130					324 109,51	205 000,00	98 670	0	

INVESTOINTIEN JA PYSYVIEN VASTAAVIEN TASEILIEN TÄSMÄYTYS V.2022						Tilinpäätös	Tilinpäätös	Heinäkuu	Heinäkuu	Valmis
KP	Nimi	TA-2022, Menot	TA-2022, Tulot	Lisäm. Menot	Lisäm. Tulot	Toteutuma Menot, €	Toteutuma Tulot, €	TP-arvio Menot, €	TP-arvio Tulot, €	kk
1182 Keskenr.johtoverkostot ja laitteet										
95002	Kk:n viemäreiden saneeraus	10 000				0,00	0,00	10 000	0	5/22
95517	Vesijohtoverkoston suun. ja saner.	150 000				20 685,50	0,00	25 500	0	Kesken
95518	Laitetekniikan uusiminen	0		27 000		16 847,95	0,00	27 000	0	Kesken
95521	Kirkonkylän vesisäiliöiden peruskorja	50 000		120 365		170 364,35	0,00	170 364	0	5/22
95523	Kk viemäriverkoston kuntokartoitus	40 000		-17 000		22 160,52	0,00	40 000	0	kesken
95522	Viemärlaitoksen hajunpoisto	17 000				12 846,20	0,00	12 900	0	10/22
						242 904,52	0,00	285 764	0	
1160	KULJETUSVÄLINEET									
	1160					0,00	0,00	0	0	
1170 MUUT KONEET JA LAITTEET										
94808	Kk-koulun ja liikuntatilojen ensiker- tainen kalustaminen	100 000				97 309,40	0,00	100 000	0	Kesken
90405	Ravintokeskuksen keittiölaitteet	25 000		-10 000		0,00	0,00	25 000	0	12/22
	1170					97 309,40	0,00	125 000	0	
1185 Keskener. muut koneet ja laitteet										
94809	Avainhallintajärjestelmän päivittäminen	30 000				5 154,98	0,00	30 000	0	Kesken
	1185					5 154,98	0,00	30 000	0	
1171 VESI- JA VIEMÄRLAITOKSEN KONEET JA LAITTEET										
	1171					0,00	0,00	0	0	
1210 MUUT OSAKKEET										
90268	Polkka Oy:n osakkeiden osto			20 600		20 600,00	0,00	20 600	0	8/22
90269	Työterveyshuollon osakkeet					138,50	0,00	139	0	12/22
						20 738,50	0,00	0	0	
INVESTOINTI OSA YHTEENSÄ		1 280 170	0	125 965	0	1 072 800,84	262 028,91	1 067 786	0	
	Netto	1 280 170	1 280 170	Netto	125 965	Netto	810 771,93	Netto	1 067 786	
PÄÄTÖKSET INVESTOINTIEN MÄÄRÄRAHOISTA										
Valtuuston päätös 21.3.2022 § 15. Laitetekniikan uusiminen, määräraha 27.000 €										
Valtuuston päätös 13.6.2022 § 32, Polkka Oy:n osakkeiden osto, määräraha 20.600 €										
Valtuuston päätös 19.9.2022 §37, Kirkonkylän vesisäiliöiden peruskorjaus, määräraha 120.365 €										
Valtuuston päätös 12.12.2022 § 59, Ravintokeskus keittiölaitteet -10.000 €, Liikennemerkit -15.000 € ja KK viemäriverkoston kuntokartoitus -17.000 €										
Alkuperäinen TA+lisämäärä- rahat+määrärahanmuutokset		1 406 135	0							
	Netto	1 406 135								
										
Täsmätty taseeseen 23.2.2023 Kristiina Räsänen, talousjohtaja										

TALOUSARVION RAHOITUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU 2022

	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA- muutokset	TA-2022 muutosten jälkeen	Toteutuma 2022	Poikkeama TP-TA
Toiminnan rahavirta							
Vuosikate	2 576 901,90	2 975 072,15	709 503	-200 825	508 678	1 438 310,75	929 632,75
Satunnaiset erät	232 512,68	70 789,56	0	0	0	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	-303 247,17	-227 427,85	-20 000	0	-20 000	48 805,17	68 805,17
Investointien rahavirta							
Investointimenot	-2 134 966,42	-834 448,30	-1 280 170	-125 965	-1 406 135	-1 072 800,84	333 334,16
Rahoitusosuudet investointimenoiksi	0,00	32 700,00	0	0	0	205 000,00	205 000,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 055 744,28	297 844,67	10 000	0	10 000	387 566,20	377 566,20
Varsinaisen toiminnan ja investoin- nettorahavirta	1 426 945,27	2 314 530,23	-580 667	-326 790	-907 457	1 006 881,28	1 914 338,28
Rahoituksen rahavirta							
Antolainauksen muutokset							
Antolainasaamisten lisäykset	-10 680,00	-7 000,00	0	0	0	-87 000,00	-87 000,00
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	0,00	0	0	0	94 000,00	94 000,00
Lainakannan muutokset							
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 000 000,00	0,00	0	0	0	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-13 414,00	-13 414,00	-13 414	0	-13 414	-13 414,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-9 499 533,41	-2 700 000,00	593 000	0	593 000	-2 800 000,00	-3 393 000,00
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00	0	0	0	-359 489,00	-359 489,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	234 839,32	281 020,78	0	0	0	817 165,89	817 165,89
Rahoituksen rahavirta	-2 288 788,09	-2 439 393,22	579 586	0	579 586	-2 348 737,11	-2 928 323,11

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

TULOSLASKELMA 2022

Vain ulkoiset erät	TP 01.01.-31.12.2022 €	TP 01.01.-31.12.2021 €
Toimintatuotot		
Myyntituotot	2 112 307,72	2 288 784,50
Maksutuotot	278 822,94	211 466,68
Tuet ja avustukset	506 160,03	452 944,32
Vuokratuotot	1 527 899,96	1 447 248,23
Muut toimintatuotot	341 761,97	172 767,47
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	4 766 952,62	4 573 211,20
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-4 718 161,91	-4 677 138,59
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-1 047 048,94	-1 065 648,05
Muut henkilösivukulut	-46 311,43	-128 213,09
Palvelujen ostot	-22 947 966,14	-21 288 756,44
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 559 176,38	-1 548 008,92
Avustukset	-378 014,64	-414 873,14
Vuokratulut	-353 084,50	-167 919,55
Muut toimintakulut	-79 730,13	-42 711,04
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-31 129 494,07	-29 333 268,82
TOIMINTAKATE	-26 362 541,45	-24 760 057,62
Verotulot	14 082 103,55	13 784 085,14
Valtionosuudet	13 394 793,00	13 696 754,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	49 483,14	66 581,80
Muut rahoitustuotot	318 899,68	223 389,12
Korkokulut	-33 010,15	-33 078,23
Muut rahoituskulut	-11 417,02	-2 602,06
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	323 955,65	254 290,63
VUOSIKATE	1 438 310,75	2 975 072,15
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 320 333,34	-1 351 957,16
Arvonalentumiset	0,00	0,00
Poistot ja arvonalentumiset	-1 320 333,34	-1 351 957,16
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	0,00	70 789,56
Satunnaiset kulut	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	117 977,41	1 693 904,55
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	75 000,00	177 229,91
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0,00	0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	192 977,41	1 871 134,46

Heinäveden kunta tase

VASTATTAVAA	2022	2021
OMA PÄÄOMA	14 092 807,19	14 259 318,78
Peruspääoma	9 051 917,75	9 051 917,75
Edellisten tilikausien ylijäämä	4 847 912,03	3 336 266,57
Tilikauden yli-/alijäämä	192 977,41	1 871 134,46
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSE	818 750,00	893 750,00
Poistoero	818 750,00	893 750,00
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	643 716,00	264 373,54
Muut pakolliset varaukset	643 716,00	264 373,54
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	337 747,26	352 193,93
Muut toimeksiantojen pääomat	337 747,26	352 193,93
VIERAS PÄÄOMA	11 882 057,37	13 679 593,14
Pitkäaikainen	8 909 350,00	8 930 894,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	8 909 350,00	8 930 894,00
Lyhytaikainen	2 972 707,37	4 748 699,14
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	21 544,00	2 813 414,00
Saadut ennakot	0,00	39 300,00
Ostovelat	919 065,90	944 605,34
Muut velat	96 176,79	105 104,56
Siirtovelat	1 935 920,68	846 275,24
VASTATTAVAA YHTEENSA	27 775 077,82	29 449 229,39

RAHOITUSLASKELMA 2022

	TP 2022 €	TP 2021 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 438 310,75	2 975 072,15
Satunnaiset erät	0,00	70 789,56
Tulorahoituksen korjauserät	48 805,17	-227 427,85
Toiminnan rahavirta yhteensä	1 487 115,92	2 818 433,86
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 072 800,84	-834 448,30
Rahoitusosuudet investointimenoihin	205 000,00	32 700,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	387 566,20	297 844,67
Investointien rahavirta yhteensä	-480 234,64	-503 903,63
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 006 881,28	2 314 530,23
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-87 000,00	-7 000,00
Antolainasaamisten vähennykset	94 000,00	0,00
Antolainauksen muutokset yhteensä	7 000,00	-7 000,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-13 414,00	-13 414,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-2 800 000,00	-2 700 000,00
Lainakannan muutokset yhteensä	-2 813 414,00	-2 713 414,00
Oman pääoman muutokset	-359 489,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-14 446,67	26 439,79
Vaihto-omaisuuden muutos	7 885,00	-2 380,00
Pitkäaikaisten saamisten muutos	0,00	0,00
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-192 150,67	84 450,40
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	1 015 878,23	172 510,59
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	817 165,89	281 020,78
Rahoituksen rahavirta	-2 348 737,11	-2 439 393,22
Rahavarojen muutos	-1 341 855,83	-124 862,99
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	3 465 907,93	4 807 763,76
Rahavarat 1.1	4 807 763,76	4 932 626,75
Rahavarojen muutos yhteensä	-1 341 855,83	-124 862,99

KONSERNITULOSLASKELMA

	01.01.-31.12.2022 €	01.01.-31.12.2021 €
Toimintatuotot	18 959 617,94	17 914 818,98
Toimintakulut	-44 181 352,21	-42 150 503,84
Osuus osakkuusyht.tappiosta	-1 785,06	0,00
TOIMINTAKATE	-25 223 519,33	-24 235 684,86
Verotulot	14 082 103,55	13 784 085,14
Valtionosuudet	13 394 793,00	13 696 754,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	63 890,92	84 034,15
Muut rahoitustuotot	321 540,78	238 887,15
Korkokulut	-69 583,10	-58 210,35
Muut rahoituskulut	-38 303,39	-8 468,24
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	277 545,21	256 242,71
VUOSIKATE	2 530 922,43	3 501 396,99
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 773 941,19	-1 901 651,10
Arvonalentumiset	-67 076,10	0,00
Satunnaiset erät		
Satunnaiset erät	0,00	335 163,10
TILIKAUDEN TULOS	689 905,14	1 934 908,99
Tilinpäätössiirrot	3 496,61	1 737,50
Tilikauden verot	-4,36	-481,88
Laskennalliset verot	-1 376,46	-1 051,91
Vähemmistöosuudet	2 765,31	-530,75
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	694 786,24	1 934 581,95

HEINÄVEDEN KUNTA KONSERNITASE 2022	€	€
VASTAAVAA	2022	2021
PYSYVÄT VASTAAVAT	25 432 411,42	25 947 830,38
Aineettomat hyödykkeet	155 753,04	146 962,34
Aineettomat oikeudet	93 703,04	89 740,10
Muut pitkävaikutteiset menot	62 050,00	57 222,24
Aineelliset hyödykkeet	24 864 644,37	25 428 751,15
Maa- ja vesialueet	2 775 297,11	2 834 316,51
Rakennukset	17 026 269,77	17 467 158,11
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 769 805,02	2 997 668,51
Koneet ja kalusto	1 088 629,54	1 240 420,34
Muut aineelliset hyödykkeet	35 308,34	8 409,40
Ennakkomaksut ja keskenkäisöt	1 169 334,59	880 778,28
Sijoitukset	412 014,01	372 116,89
Osakkuusyhteisöosuudet	157 978,29	155 464,51
Muut osakkeet ja osuudet	242 879,43	198 582,67
Muut saamiset	11 156,29	18 069,71
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	56 023,91	51 968,75
Valtion toimeksiannot	0,00	0,00
Muut toimeksiantojen varat	56 023,91	51 968,75
VAIHTUVAT VASTAAVAT	7 065 096,47	8 456 609,83
Vaihto-omaisuus	315 884,84	159 072,09
Aineet ja tarvikkeet	315 884,84	159 072,09
Saamiset	1 832 682,63	2 205 392,14
Pitkäaikaiset saamiset	0,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset	1 832 682,63	2 205 392,14
Myyntisaamiset	1 293 982,30	1 154 241,83
Lainasaamiset	3 699,82	3 498,35
Muut saamiset	171 032,47	108 830,27
Siirtosaamiset	363 968,04	938 821,69
Rahoitusarvopaperit	2 125 456,01	3 815 561,18
Osakkeet ja osuudet	2 125 456,01	3 815 561,18
Rahat ja pankkisaamiset	2 791 072,99	2 276 584,42
VASTAAVAA YHTEENSÄ	32 553 531,80	34 456 408,96

HEINÄVEDEN KUNTA KONSERNITASE 2022	€	€
VASTATTAVAA	2022	2021
OMA PÄÄOMA	14 334 450,51	14 276 391,85
Peruspääoma	9 051 917,75	9 051 917,75
Säätiöiden ja yhdisten peruspääoma	774,50	774,50
Muut omat rahastot	258 927,01	259 324,14
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	4 328 045,00	3 029 793,51
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	694 786,25	1 934 581,95
VÄHEMMISTÖOSUUKSET	13 868,91	16 634,22
PAKOLLISET VARAUKSET	450 099,62	100 040,26
Eläkevaraukset	1 622,99	1 805,34
Muut pakolliset varaukset	448 476,63	98 234,92
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	394 885,70	411 004,94
Muut toimeksiantojen pääomat	394 885,70	411 004,94
VIERAS PÄÄOMA	17 360 227,06	19 652 337,59
Pitkäaikainen	12 849 182,79	12 412 968,96
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	12 378 945,35	11 938 433,41
Liittymismaksut ja muut velat	470 237,44	474 535,55
Lyhytaikainen	4 511 044,27	7 239 368,63
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	353 746,77	3 303 648,85
Saadut ennakot	1 471,06	39 941,24
Ostovelat	1 623 798,02	1 520 123,48
Liittymismaksut ja muut velat	1 151 701,16	1 141 652,71
Siirtovelat	1 362 717,01	1 217 768,56
Laskennalliset verovelat	17 610,25	16 233,79
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	32 553 531,80	34 456 408,86

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	TP 2022 €	TP 2021 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 530 922,43	3 501 396,99
Satunnaiset erät	0,00	335 163,10
Tilikauden verot	-4,36	-481,88
Tulorahoituksen korjauserät	-247 713,99	-530 281,01
Toiminnan rahavirta yhteensä	2 283 204,08	3 305 797,20
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 608 662,28	-1 161 339,54
Rahoitusosuudet investointimenoihin	214 143,35	33 574,82
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	415 783,44	339 693,95
Investointien rahavirta yhteensä	-978 735,49	-788 070,77
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 304 468,59	2 517 726,43
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainojen muutokset	6 913,42	-7 000,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	751 302,63	3 901 251,86
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-308 252,38	-3 729 088,15
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-2 952 440,40	-2 857 285,38
Lainakannan muutokset yhteensä	-2 509 390,15	-2 685 121,67
Oman pääoman muutokset	-368 733,23	296,18
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-20 174,40	6 897,73
Vaihto-omaisuuden muutos	-156 812,75	5 216,13
Saamisten muutos	-498 472,15	-33 400,04
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	1 066 584,17	172 198,02
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	391 124,87	150 911,84
Rahoituksen rahavirta	-2 480 085,09	-2 540 913,65
Rahavarojen muutos	-1 175 616,50	-23 187,22
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	4 916 529,00	6 092 145,50
Rahavarat 1.1	6 092 145,50	6 115 332,72
Rahavarojen muutos yhteensä	-1 175 616,50	-23 187,22

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT, numerointi viittaa kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeeseen kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen liitetiedoista 11.6.2019

KUNNAN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

NRO 1 Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteiden mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu tiliyksikönselityksen mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvät vastaavat on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisien poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien käyttöomaisuusosakkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempana arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempana todennäköiseen luovutushintaan.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen FIFO-periaatteen mukaisesti hankintamenoa tai sitä alemman todennäköisen hankintamenoa tai todennäköisen luovutushinnan määrällisenä.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempana todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoa.

Verotulojen jaksotus

Verotuloissa on siirrytty joulukuusta 2018 alkaen suoriteperusteiseen kirjaukseen.

NRO 2 Tuloksen ja taseen vertailukelpoisuus

Vuodesta 2001 alkaen on otettu käytännöksi se, että päätettäessä käyttövarausmäärärahojen käytöstä kohdistetaan kunnanhallituksen päätöksellä (valtuuston vahvistaman talousarvion puitteissa) myös talousarviossa oleva kate sille menokohdalle (osastolle/ kustannuspaikalle), minne määrärahan käyttökin kohdistuu. Tähän kuuluvat; henkilöstömenovaraukset, työllisyysmäärärahojen käyttö ja niihin liittyvät työllistämistulot, saatavien poisto ja kunnanhallituksen käyttövarausmäärärahojen käyttö.

1.1.2017 alkaen on aloittanut Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymä (Siun sote) toimintansa. Siun soten tuotot ja kulut on kirjattu 1.1.2017 alkaen kustannuspaikalle 1920 Siun sote. Kustannuspaikka sisältyy kohdalle kunnanhallitus/alueellinen yhteistyö. Kuntayhtymän toimintaan liittyvät vuokratuotot ja vuokratulot on kirjattu myös kustannuspaikalle 1920.

Vuoden 2021 ja 2022 vertailukelpoisuuteen vaikuttavat: Pakollinen varaus, Siun soten alijäämien kattaminen ja palkkaharmonisointi.

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta jäsenenä sekä tytäryhteisöt, joissa kunta osakkaana. 1.7.2011 alkaen kunnan omistus 72,34 % As Oy Heinäveden Vihantolasta. Myös Vihantola yhdistetty konsernitilinpäätökseen. Vuosina 2013 - 2022 kunnan omistusosuus 61,7 %. Kunnan loppuvuodesta 1999 hankkima asunto-osakeyhtiö Koivupiha (koko osakepääoman ostohinta 16.818,79 €) on jätetty yhdistelemättä konsernitilinpäätökseen olennaisuuden periaatetta noudattaen ottaen huomioon mm. omistuksen arvo suhteessa kunnan taseen loppusummaan.

Sisäiset liiketapahtumat

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäinen omistus on tehty nimellis- eli pariarvomenetelmällä.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien taseisiin merkityt olennaiset keskinäiset saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Sisäisiä katteita ei ollut.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistö Oy Heinäveden Asuntojen aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu tytäryhteisöjen oman pääoman erään edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) vastaan. Heinäveden Aluelämpö ja As Oy Heinäveden Vihantolan poistoja ei ole oikaistu

Poistoeron käsittely

Konsernitaseessa poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemissä.

Kuntayhtymät

Kuntayhtymien taseet ja niiden liitetiedot on yhdistelty lukuarvoitaan omistussuuden mukaisesti, paitsi Keski-Savon Jätehuolto Ilky ei ole.

Heinävesi siirtyi 1.1.2021 alkaen Pohjois-Karjalan maakuntaan, jolloin konserniin on yhdistelty 1.1.2021 alkaen Pohjois-Karjalan maakuntaliitto.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöjä ei ole yhdistelty konsernitaseeseen kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeen mukaisesti. Osakkuusyhteisöt on merkitty konsernitaseeseen vain sen hankintamenona osakkeissa ja osuuksissa sekä liitetietona liitetiedoissa

Konsernin laadintaperiaatteissa tapahtuneet muutokset

Tilikauden 2022 konsernin poistoero on eliminoitu kuntajaoston yleisohjeiden mukaisesti. Eliminointi ja yhdistely on tehty Heinäveden kunnan tietojen mukaisesti

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT**NRO 6 Toimintatuotot tehtäväkokonaisuuksina vain ulkoiset erät**

	Konserni		Kunta	
	€ 2022	€ 2021	€ 2022	€ 2021
Yleishallinto	311 024,06	227 477,47	311 024,06	227 477,47
Opetus- ja kulttuuripalvelut	263 419,81	334 335,30	263 419,81	334 335,30
Laskennallisesti eriytetty vesihuoltolaitos				
-liikevaihto	586 247,50	586 247,50	586 247,50	586 247,50
-muut varsinaisen toiminnan tuotot	537,85	851,03	537,85	851,03
Yhdyskuntapalvelut	1 577 681,83	1 373 907,56	1 577 681,83	1 373 907,56
Muut palvelut	2 028 041,51	2 050 204,13	2 028 041,51	2 050 204,13
Konsernin toimintatuotot	14 192 665,38	13 341 795,99	-	-
Toimintatuotot yhteensä	18 959 617,94	17 914 818,98	4 766 952,56	4 573 022,99

NRO 7 Verotulojen erittely

	€ 2022	€ 2021
Kunnan tulovero	9 403 191,45	8 869 048,11
Osuus yhteisöveron tuotosta	3 251 292,30	3 567 872,41
Kiinteistövero	1 427 619,80	1 347 164,62
Muut verotulot	0,00	0,00
Verotulot yhteensä	14 082 103,55	13 784 085,14

NRO 8 Valtionosuuksien ja verotulomenetysten korvausten erittely

	€ 2022	€ 2021
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	9 801 439,00	11 801 899,00
Siitä: Verotuloihin perustuva valt.os.tasaus	1 627 586,00	2 298 420,00
Siitä: Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0,00	0,00
Opetus ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-410 805,00	-225 293,00
Verotulomenetysten kompensatio	2 389 557,00	2 163 204,00
Verolykkäysten takaisinperintä	-12 984,00	-43 056,00
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yht.	13 394 793,00	13 696 754,00

NRO 9 Palvelujen ostojen erittely

	Kunta	
	€ 2022	€ 2021
Asiakaspalvelujen ostot	19 767 846,49	18 003 176,07
Muiden palvelujen ostot	3 180 119,65	3 285 580,37
Valtionosuudet yhteensä	22 947 966,14	21 288 756,44

NRO 10 Valtuustoryhmien toimintaedellytysten tukemiseksi annetut tuet valtuustoryhmittäin eriteltynä

Heinäveden kunta ei ole antanut valtuustoryhmille tukea v. 2021 eikä v. 2022.

NRO 11 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Pysyvien vastaavien poistojen määrittämisessä on käytetty ennalta laadittua poisto-suunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu pysyvien vastaavien hankintamenoista arvioidun taloudellisen pitoajan mukaan. Arvioidut poistoajat ja niiltä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät 1.1.2022 alkaen ovat:

	Poistomenetelmä	Aika
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
Kehittämismenot	Tasapoisto	2 v.
Aineettomat oikeudet	Tasapoisto	5 v.
Liikearvo	Tasapoisto	2 v.
Muut pitkävaikutteiset menot	Tasapoisto	2 v.
Atk-ohjelmistot	Tasapoisto	2 v.
Muut	Tasapoisto	2 v.

AINEELLISET HYÖDYKKEET		
Maa- ja vesialueet	Ei poisteta	

RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT		
Hallinto- ja laitosrakennukset	Tasapoisto	30 v.
Tehdas- ja tuotantorakennukset	Tasapoisto	30 v.
Taloussrakennukset	Tasapoisto	10 v.
Vapaa-ajan rakennukset	Tasapoisto	20 v.
Asuinrakennukset	Tasapoisto	30 v.

KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET		
Maa- ja vesirakenteet		
Kadut, tiet, torit ja puistot	Menojäännöspoisto	15 %
Sillat, laiturit ja uimalat	Menojäännöspoisto	10 %
Muut maa- ja vesirakenteet	Menojäännöspoisto	10 %
Kiinteästi asennetut johdot ja laitteet		
Vedenjakeluverkko	Tasapoisto	30 v.
Viemäriverkko	Tasapoisto	30 v.
Kaukolämpöverkko	Menojäännöspoisto	10 %
Sähköjohdot, muuntoasemat ja ulkoval.laitteet	Menojäännöspoisto	15 %
Puhelinverkosto, keskusasema ja alakesk.	Menojäännöspoisto	20 %
Muut putki- ja kaapeliverkot	Menojäännöspoisto	15 %
Sähkö-, vesi- yms. laitojen koneet ja laitteet	Menojäännöspoisto	15 %
Muut kiinteät koneet ja laitteet		
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	Menojäännöspoisto	15 %
Liikenteenohjauslaitteet	Menojäännöspoisto	20 %
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	Menojäännöspoisto	20 %
Vesihuoltolaitoksen koneet, laitteet ja rakenteet	Tasapoisto	10 v.

KONEET JA KALUSTO		
Liikennevälineet ja liikkuvat työkoneet		
Rautaiset alukset	Tasapoisto	15 v.
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	Tasapoisto	8 v.
Muut kuljetusvälineet (autot)	Tasapoisto	4 v.
Muut liikkuvat työkoneet (traktorit ja maansiirto)	Tasapoisto	5 v.
Koneet ja laitteet		
Muut raskaat koneet	Tasapoisto	10 v.
Muut kevyet koneet	Tasapoisto	5 v.
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	Tasapoisto	5 v.
Atk-laitteet	Tasapoisto	3 v.
Ensikertainen kalustaminen	Tasapoisto	3 v.
Muut laitteet ja kalusteet	Tasapoisto	3 v.

MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET		
Arvo- ja taide-esineet	Ei poisteta	
Luonnonvarat	Käytön mukaan	

ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET HANKINNAT	Ei poisteta	
---	-------------	--

OSAKKEET JA OSUUDET	Ei poisteta	
----------------------------	-------------	--

ARVOPERUSTA

Ostovaihtoehto = ostohinta+kuljetus+asennus ym. - arvonlisävero, valtionosuus ym.
 Omavalmistus = minimikustannusarvo - arvonlisävero - valtionosuus
 Tasapoisto = hankintameno jaetaan arvioidulla taloudellisella pitoajalla ja poistetaan vuosittain yhtä suurina erinä
 Menojäännöspoisto = poisto lasketaan hyödykkeen poistamattomasta osasta samana pysyvällä poistoprosentilla
 Pysyvien vastaavien poistolaskenta aloitetaan hyödykkeen hankintakuukautta seuraavana kuukautena.
 Jos pysyvien vastaavien hyödykkeen jäännösarvo eli poistamaton menojäännös on alle 200 €, poistetaan pysyvien vastaavien jäännösarvo ao.vuonna kokonaan.
 Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 €, on kirjattu vuosikuluksi.

Kk:n koulu- ja liikuntatilan ensikertaiskalustaminen valtuuston päätös 16.8.2021 § 63 tasapoisto 5 vuotta

NRO 12 Selvitys olennaisista tuottoihin ja kuluihin sisällyvistä pakollisista varausten muutoksista

	€ 2022	€ 2021
Pakolliset varaukset, Siun soten kertyneen alijäämän kattaminen ja palkkaharmonisaatio Valtuuston päätös 12.12.2022 § 60	643 716,00	264 373,54
Pakollisten varausten muutokset yhteensä	643 716,00	264 373,54

Pakollisten varausten erittely esitetty liitetiedossa numero 29.

NRO 13 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja myyntitappiot

	Konserni		Kunta	
	€ 2022	€ 2021	€ 2022	€ 2021
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	330 537,29	151 140,66	330 537,29	151 140,66
* Heikkilä 12:23 (onttu), Tiensyrjä 14:114 ja Tuonola 17:95 (ma), Hajunaho 2:9 ja Rinne 2:123 koko kiint., Majjala 5:269 (ma) Vihovuonne 2:350 (ma), Toivola 5:18 (ma), Konttila 7:53 tila				
Rakennusten myyntivoitot	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut myyntitulot			0,00	0,00
Osakkeiden luov.voitot+kulj.väl. luovutusvoitot (Siun Sole)	2 134,32	12 123,04		
Myyntivoitot yhteensä	332 671,61	163 263,70	330 537,29	151 140,66
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden myyntitappiot	0,00	0,00	0,00	0,00
Rakennusten myyntitappiot	0,00	0,00	0,00	0,00
Siun Soten kulj.välineiden luovutustappio	730,05	80,71		
Myyntitappiot yhteensä	730,05	80,71	0,00	0,00

NRO 14 Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely

	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Siun sotelle pakollinen varaus alijäämien kattamiseen	0,00	70 789,56	0,00	70 789,56
Siun sotelle pakollinen varaus alijäämisen kattamiseen	0,00	264 373,54	0,00	0,00

NRO 15 Rahoitustuottojen olennaiset erät

	€ 2022	€ 2021
Osinkotuotot		
Pohjois-Karjalan Sähkö Oyj	110 836,48	71 916,80
Pohjois-Karjalan Energiaholding Oy	125 487,52	81 423,20
Metsäliitto Osuuskunta	44 497,89	44 334,99
Keski-Savon Jätehuolto	17 805,03	17 805,03
Kuntarahoitus Oyj	8 523,25	4 303,00
Sakupe Oy	0,00	0,00
Osinkotuotot yhteensä	307 150,17	219 783,02

NRO 16 Poistoeron muutokset

	€ 2022	€ 2021
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos		
Yläasteen saneeraus, purettu v.2020, poistoaika päättyi vuonna 2020	0,00	0,00
Kirkontaustan kunnallistekniikan II-vaihe, poistoaika päättyi vuonna 2020	0,00	0,00
Karvion kunnallistekniikka	0,00	1 956,63
Puolukka 1	0,00	100 273,28
Hoivakoti	75 000,00	75 000,00
Suunnitelman mukaisten poistojen ja verotuksessa tehtyjen poistojen erotus (+ -)		
Poistoeron muutokset yhteensä	75 000,00	177 229,91

NRO 19 TIEDOT PYSYVISTÄ VASTAAVISTA TASE-ERÄKOHTAISESTI 31.12.2022

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

Tase-erä	Tietokone-ohjelmistot	Muut pitkäv. menot	Yhteensä
Poistamaton hank.meno	53 678,29	0,00	53 678,29
Lisäykset tilik:n aikana	0,00	0,00	0,00
Rah.osuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00
Tilikauden poisto	-27 526,45	0,00	-27 526,45
Poistamaton han.meno 31.12.	26 151,84	0,00	26 151,84
Kirjanpito-arvo 31.12.	26 151,84	0,00	26 151,84

AINEELLISET HYÖDYKKEET

Tase-erä	Tontit	Maa- ja metsätal.maat	Liittymismaksut	Asuinrakennukset	Hall.- ja laitosrakenn.	Hallintorak. korj.investointi	Tehdas- ja tuot.rakenn.	Tehdasrak. korj.investointi	Muut rakennukset	Maa- ja vesirakenteet
Poistamaton hank.meno	625 862,77	2 077 663,96	25 450,00	108 762,60	7 460 780,43	0,00	7 013 954,41	0,00	110 691,28	910 121,93
Lisäykset tilik:n aikana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 609,32	0,00	488 981,14	14 066,26	28 026,11
Rah.osuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	-6 736,80	-50 292,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden poisto	0,00	0,00	0,00	-12 717,52	-529 210,92	-701,74	-343 616,64	-4 682,37	-46 547,82	-112 071,60
Poistamaton han.meno 31.12.	619 125,97	2 027 371,85	25 450,00	96 045,08	6 931 569,51	88 907,58	6 670 337,77	484 298,77	78 209,72	826 078,44
Kirjanpito-arvo 31.12.	619 125,97	2 027 371,85	25 450,00	96 045,08	6 931 569,51	88 907,58	6 670 337,77	484 298,77	78 209,72	826 078,44

Tase-erä	Johtoverk. ja laitteet	Kuljetusvälineet	Muut koneet ja kalusto	Vesi- ja viemäri-lait.koneet	Tietokone-laitteet	Arvo- ja taide-esineet	Keskener. maa- ja vesirakenteet	Keskener. johtoverkostot ja laitteet	Keskener. muut koneet ja kalusto	Keskener. tietokone-ohjelmistot
Poistamaton hank.meno	2 048 629,10	25 608,33	31 798,59	377 814,25	0,00	8 409,40	727,00	93 196,29	492 314,02	0,00
Lisäykset tilik:n aikana	0,00	0,00	0,00	12 846,20	0,00	0,00	310 694,73	230 058,32	102 464,38	39 730,94
Rah.osuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-205 000,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14 613,33	-240 808,51	0,00	0,00
Tilikauden poisto	-145 439,64	-9 753,00	-22 010,50	-86 055,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton han.meno 31.12.	1 903 189,46	15 855,33	9 788,09	324 605,31	0,00	8 409,40	91 808,40	82 446,10	594 778,40	39 730,94
Kirjanpito-arvo 31.12.	1 903 189,46	15 855,33	9 788,09	324 605,31	0,00	8 409,40	91 808,40	82 446,10	594 778,40	39 730,94

Tase-erä	Keskener. tehdasrak. korj.investointi	Keskener. hallintorak. korj.investointi	Yhteensä
Poistamaton hank.meno	21 552,10	28 125,00	21 461 461,46
Lisäykset tilik:n aikana	14 434,88	7 819,90	1 338 734,18
Rah.osuudet tilikaudella	0,00	0,00	-205 000,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	-31 250,00	-343 700,75
Tilikauden poisto	0,00	0,00	-1 292 806,89
Poistamaton han.meno 31.12.	35 986,98	4 694,90	20 958 688,00
Kirjanpito- arvo 31.12.	35 986,98	4 694,90	20 958 688,00

Maa- ja vesialueet (tase-arvo nolla=kokonaan poistettu tai lahjoituksena saatu)				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Muut maa- ja vesialueet	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Maa- ja vesialueet yhteensä	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

TASEEN LIITETIEDOT

NRO 17

	€	€
	2022	2021
Kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset	0,00	0,00
	0,00	0,00

NRO 18

	€	€
	2022	2021
Arvonkorotukset	0,00	0,00
	0,00	0,00

NRO 20-22 Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt

Kotipaikka	Nimi	Kunnan omistus osuus	Konsernin omistus osuus	Kuntakonsernin osuus (1000 €)		
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/ tappiosta
	Tytäryhteisöt					
0565352-9	Heinäveden Aluelämpö Oy	100,00 %	100,00 %	411	1 324	-9
1088120-0	Kiinteistö Oy Heinäveden Asunnot	100,00 %	100,00 %	-1 158	3 367	-27
1006718-8	Asunto Oy Koivupiha	100,00 %	100,00 %	9	4	0
2408449-9	Asunto Oy Heinäveden Vihantola	61,70 %	61,70 %	-223	-5	-7
	Kuntayhtymät					
0927140-5	Pohjois-Karjalan maakuntaliito	2,0400 %	2,0400 %	38	22	2
2732095-2	P-K sosiaali- ja terv. palvelujen ky (Siun Sote)	1,5491 %	1,5491 %	517	5 225	252
2367681-2	Keski-Savon jätehuollon liikelaitosky	9,40 %	9,40 %	919	117	198
	Osakkuusyhteisöt					
0218607-2	Asunto Oy Maljapelto	42,06 %	42,06 %	-22	-9	-2
0707789-5	Asunto Oy Heinäveden Mäntyrinne	33,33 %	33,33 %	-54	-1	1
0810114-8	Asunto Oy Palokinkoski	27,62 %	27,62 %	-49	0	0

NRO 23 Saamisten erittely/kunta

	2022		2021	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä	600 000,00	41 516,18	600 000,00	40 212,19
Myyntisaamiset	0,00	37 816,36	0,00	36 713,84
Lainasaamiset	600 000,00	3 699,82	600 000,00	3 498,35
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Saamiset osakkuusyhteisöiltä	0,00	1 530,69	0,00	1 710,71
Myyntisaamiset	0,00	1 530,69	0,00	1 710,71
Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä	0,00	172 510,15	0,00	310 674,14
Myyntisaamiset	0,00	172 510,15	0,00	310 674,14
Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Saamiset yhteensä	600 000,00	215 557,02	600 000,00	352 597,04

NRO 24 Siirtosaamiset

	Konserni		Kunta	
	€	€	€	€
Lyhytaikaiset siirtosaamiset	2022	2021	2022	2021
ELY-keskus	260 551,79	68 002,66	260 551,79	68 002,66
Kuntarahoitus	128 449,50	30 615,84	128 449,50	30 615,84

K-S ympäristötoimi	19 177,85	0,00	19 177,85	0,00
Tulkkipalvelut	54 466,45	0,00	54 466,45	0,00
Ennakkomenot ym.	67 694,40	6 120,18	67 694,40	6 120,18
Muut siirtosaamiset	0,00	834 083,01	20 277,58	3 928,16
Yhteensä	363 968,04	938 821,69	550 617,57	108 666,84

Rahoitusarvopaperit	€ 2022	€ 2021
Osakkeet ja osuudet		
Kuntarahoiutus Oyj		
Jälleenhankintahinta 31.12.	21 768,19	21 768,19
Kirjanpitoarvo 31.12.	21 768,19	21 768,19
Stora Enson Tähtitili		
Jälleenhankintahinta 31.12.	1 238 278,08	2 889 082,45
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 238 278,08	2 889 082,45
Metsäliitto Osuuskunta		
Jälleenhankintahinta 31.12.	865 409,74	865 247,74
Kirjanpitoarvo 31.12.	865 409,74	865 247,74
Yhteensä	2 125 456,01	3 776 098,38

NRO 25 Oma pääoma	Konserni		Kunta	
	€ 2022	€ 2021	€ 2022	€ 2021
Peruspääoma 1.1.	9 051 917,75	9 051 917,75	9 051 917,75	9 051 917,75
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Peruspääoma 31.12.	9 051 917,75	9 051 917,75	9 051 917,75	9 051 917,75
Säätiöiden ja yhd. peruspääoma 1.1.	774,50	775,00	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,50	0,00	0,00
Säätiöiden ja yhd. peruspääoma 31.1	774,50	774,50	0,00	0,00
Arvonkorotusrahassto 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotusrahassto 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut omat rahastot				
Rahaston pääoma 1.1.	259 324,14	245 150,90	0,00	0,00
Siirrot rahastoon	0,00	14 173,24	0,00	0,00
Siirrot rahastosta	397,13	0,00	0,00	0,00
Rahaston pääoma 31.12.	259 324,14	259 324,14	0,00	0,00
Muut omat rahastot 31.12.	259 324,14	259 324,14	0,00	0,00
Edellisten tilikausien yli/alijäämä 1.1.	4 964 375,46	1 799 949,64	5 207 401,03	3 336 266,57
Siirto rahastoon tilikaudella			0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	1 229 843,87	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	636 727,59	0,00	359 489,00	0,00
Poistoeron lisäys	0,00	0,00	0,00	0,00
Edell. tilikausien yli/alijäämä 31.12.	4 327 647,87	3 029 793,51	4 847 912,03	3 336 266,57
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	694 786,25	1 934 581,95	192 977,41	1 871 134,46
Oma pääoma yhteensä	14 334 450,51	14 276 391,85	14 092 807,19	14 259 318,78

Oman pääoman muutokset, edellisten tilikausien ylijäämä

Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausunto 28.8.2018, numero 118

Kun otetaan huomioon tuloksenkäsittelyerät, Heinäveden kunnan edellisten tilikausien ylijäämä on 5.859.639,44 euroa.

Laskelma

Edellisten tilikausien ylijäämä	4 847 912,03
Tilikauden ylijäämä	192 977,41
Poistoero	818 750,00
Edellisten tilikausien ylijäämä	5 859 639,44

NRO 26	Poistoero	2022	2021
	Investointivaraukseen liittyvä poistoero	818 750,00	893 750,00
	Verotuspoistoihin liittyvä poistoero		
	Poistoero yhteensä	818 750,00	893 750,00

NRO 27	Pitkäaikaiset velat	€	
	Velat, jotka erääntyvät maksettavaksi myöhemmin kuin 5 vuoden kuluttua	2022	2021
	Lainat muilta kotimaisilta rahoituslaitoksilta	8 823 174,00	8 930 894,00
	Yhteensä	8 823 174,00	8 930 894,00

Pitkäaikaiset velat	2022	2021
Joukkovelkakirjalainat	0,00	0,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Lainat muilta luotonantajilta	0,00	0,00
Saadut ennakot	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	0,00
Muut velat	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00
Pitkäaikaiset velat yhteensä	8 823 174,00	8 930 894,00

NRO 28	Joukkovelkakirjalainat	20122	2021
	JVK-laina 2015/2021	ei ole	ei ole
	JVK-laina 2016/2022	ei ole	ei ole
	Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat		
	- korko x,x % - x,x %		
	- erääntyvät x.x. - x.x.xxx		
	Joukkovelkakirjalainat yhteensä	0,00	0,00

NRO 29	Pakolliset varaukset	Konserni		Kunta	
		€	€	€	€
		2022	2021	2022	2021
	Muut pakolliset varaukset				
	Takuuvaraus	0,00	0,00	0,00	0,00
	Vahingonkorvausvaraus	0,00	0,00	0,00	0,00
	Vuokravastuut käyttämättömistä tiloista	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ympäristövastuut (K-S Jätehuolto)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Potilasvakuutusvaraus (Siun Sote)	75 030,03	98 233,75	0,00	0,00
	Eläkevastuuvaraus (Siun Sote)	1 622,99	1 806,51	0,00	0,00
	Palkkaharmonisointi (Siun Sote)	0,00	0,00	643 716,00	264 373,54
	Muut	373 446,60	0,00	0,00	0,00
	Muut pakolliset varaukset yht.	450 099,62	100 040,26	643 716,00	264 373,54

NRO 30 Pitkä- ja lyhytaikaiset velat
Velat tytäryhteisöille, osakkuusyhteisöille ja kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä

Vieras pääoma	2022		2021	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille	0,00	56 916,25	0,00	86 964,15
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	56 916,25	0,00	86 964,15
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä	0,00	2 985,19	0,00	33 214,09
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	2 985,19	0,00	33 214,09
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00

Vieras pääoma yhteensä	0,00	59 901,44	0,00	120 178,24
-------------------------------	------	-----------	------	------------

NRO 31	Sekkitililiimiitti	2022	2021
	Luotollisen sekkitilin liimiitti 31.12.		ei ole
	- siitä käyttämätön osuus		-

NRO 32	Muut velat	Konserni		Kunta	
		€	€	€	€
		2022	2021	2022	2021
	Muut velat				
	Liittymismaksut	789 355,12	814 145,56	0,00	0,00
	Muut velat	362 346,04	327 507,15	96 176,79	105 104,56
	Muut velat yhteensä	1 151 701,16	1 141 652,71	96 176,79	105 104,56
	Pitkäaikaiset liittymismaksut ja muut velat	470 237,44	474 535,55	0,00	0,00

NRO 33	Erittely siirtovelosta	Konserni		Kunta	
		€	€	€	€
		2022	2021	2022	2021
	Lomapalkkavelka	610 296,83	688 495,08	610 296,83	688 495,08
	Valtionosuusennakot	171 188,00	17 037,43	171 188,00	17 037,43
	Siun Soten alijäämä v. 2022	0,00	0,00	1 011 123,00	0,00
	Muut siirtovelat, projektisiirrot ym.	581 232,18	512 236,05	143 312,85	50 869,73
	Yhteensä	1 362 717,01	1 217 768,56	1 935 920,68	756 402,24

NRO 34-37 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

	Konserni		Kunta	
	€	€	€	€
	2022	2021	2022	2021
Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta annetut vakuudet				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Pantatut arvopaperit	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00

	€	€
	2022	2021
Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista		
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	23 741 459,00	22 596 421,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvast. 31.12.	0,00	0,00
Kunnan mahd. vastuuta kattava os. takauskeskuksen rahastosta 31.12.	13 729,00	14 802,00
	23 755 188,00	22 611 223,00

Potilasvakuutuksen vastuut	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Yhteensä	75 030,03 €	98 298,33 €	0,00 €	0,00 €

NRO 38	Vuokravastuut	Konserni		Kunta	
		2022	2021	2022	2021
	Esitetään arvonlisäverottomina				
	Toimitilojen vuokravastuut	9 043 957,24	755 990,14	8 348 268,80	20 830,44
	Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	258 302,88	140 363,15	182 028,37	81 145,49
	Yrityskorttivastuut (Siun Sote)	495,45	0,00	0,00	0,00
	Vuokravastuut yhteensä	9 302 755,57 €	896 353,29 €	8 530 297,17 €	101 975,93 €
	Siitä seur. tilikaudella maks.osuus	0,00 €	312 601,45 €	471 358,98 €	69 793,15 €

Leasingvuokrasopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta.

NRO 39 Ei ole.

NRO 40		Konserni		Kunta	
		€	€	€	€
		2022	2021	2022	2021
	Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
	Alkuperäinen pääoma	2 016 497,26	2 078 497,26	2 016 497,26	2 016 497,26
	Jäljellä oleva pääoma	475 297,26	591 907,26	475 297,26	532 387,26

Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	62 000,00	62 000,00	0,00	0,00
Jäljellä oleva pääoma	56 110,00	59 520,00	0,00	0,00

NRO 41	Muut kuntaa koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyt	Konserni		Kunta	
		€	€	€	€
	Esitetään arvonlisäveroineen	2022	2021	2022	2021
	Arvonlisäveron palautusvastuu	913 861,97	1 051 781,59	777 615,01	936 526,44
<p>Palautuksena ja vähennyksenä käsitellyt arvonlisäverot uudisrakennusten ja perusparantamisen hankintamenoista, joihin liittyy mahdollinen palautusvelvollisuus kiinteistöt myytäessä tai niiden käyttötarkoituksen muuttuessa vähennykseen tai palautukseen oikeuttamattomaan tarkoitukseen. (AVL 120§) Palautusvastuuta määriteltäessä otetaan huomioon kiinteistöt, joiden osalta toteutumisen on todennäköistä investointi- tai taloussuunnitelmaan tai toimenpideohjelmaan perustuen.</p>					
	Muut	Kunta			
				€	€
				2022	2021
	Koulujen stipendirahastot (v.2022 alkaen kunnan taseessa)			0,00	29 207,86
	Varhaiseläkemenoperusteinen ennakkomaksu			0,00	0,00
	Yleisavustukset			1 800,00	1 800,00

Korvausvaatimus käräjäoikeuteen

Heinäveden kunnalle on tullut käräjäoikeudelta tiedoksi haaste yksityishenkilöä vastaan liittyen yksityistaloudessa sattuneeseen vahingontekoon ja ympäristöririkokseen. Kunta on omalla kustannuksellaan joutunut puhdistamaan maa-alueita ja kaivoa, joista on aiheutunut kunnalle yhteensä noin 14.886 € (alv. 0%) edestä välillisiä kuluja.

Tämän lisäksi vahingonteosta on aiheutunut ylimääräisiä kuluja toimistohenkilöstön kirjallisesta työstä johtuen sekä kunnanrakennusmestarin kohteen valvontaan ja tarkastuksiin liittyen yhteensä noin 1000 € (alv. 0%).

Tämän lisäksi on esitettävä mahdollisesta käräjäoikeuskäsittelystä aiheutuvat kulut, yht. n. 500 € (alv. 0%).

Käräjäoikeudelle tulee esittää korvausvaatimukset perusteluineen 30.4.2019 mennessä.

Esitetään korvausvaatimukseksi kunnalle aiheutuneet kulut sekä asian hoitamisesta aiheutuneet toimistohenkilöstön sekä kunnanrakennusmestarin kulut. Korvausvaatimus yhteensä 16.386,23 € (alv. 0%).

Hovioikeudessa vireillä olevassa jutussa pääkäsitely on 7.4.- 8.4.2020.

Hovioikeuden käsittelyajankohta siirtyi koronarajoitusten myötä. Seuraava pääkäsitelyajankohta on määriteltä 19.- 20.4.2021.

Hovioikeus on ratkaissut asian tuomiolauselmaasta ilmenevällä tavalla. Syyksi luettu rikos 15. ja 16. Rangaistusta alennettu. Muilta osin käräjäoikeuden tuomiota ei muuteta.

Luvaton louhinta

Heinäveden kunnassa, Vihtarissa, Paajanniemi 90-404-2-144 ja Paajankoski 90-404-2-420.

Maa-aineslakia sekä maankäyttö- ja rakennuslakia on rikottu törkeästi ja asianosaisen toiminta on osoittanut suurta piittaamattomuutta lakeja ja käytäntöjä kohtaan. Rikosilmoitus asiasta on tehty.

Asian tutkinta on kesken. Asiaa hoitaa I-S poliisilaitos/Varkauden asema.

Asiaan liittyviä asiakirjoja ja lisätietoja on toimitettu pyyntöjen mukaisesti.

Pohjois-Karjalan käräjäoikeuden tuomiolauselmassa 14.10.2022 syyksi luettu rikos Ympäristön-turmeleminen Rikoslaki 48 luku 1 §. Tuomio ei ole lainvoimainen.

Pohjois-Karjalan käräjäoikeuden ratkaisuun on haettu muutosta Itä-Suomen hovioikeudelta.

Hovioikeuden käsittely on kesken.

Sivistystoimi

Itä-Suomen hallinto-oikeus asia 2596/03.04.04.10/2022.

Valitus Heinäveden kunnanhallituksen 7.11.2022 § 6 tekemästä päätöksestä koskien oikaisuvaatimusta liittyen lehtorin virkasuhteen purkamiseen.

Kiinteistö Oy Heinäveden Asunnot

Kiinteistö Oy Heinäveden Asunnot on toteuttanut hyväksytyä saneeraussuunnitelmaa.

Heinäveden kunnanhallitus on 15.3.2021 § 66 antanut puoltavan lausunnon Kiinteistö Oy Heinäveden Asuntojen suunnitteluun purkaa Korsukunnan rivitalo. Talon rakennusvuosi on 1973, huoneistoja 10.

Kilpailutettu Korsukunnan rivitalon purku-urakointi, jonka voitti Maansiirto- ja Kuljetus Hottinen Oy.

Korsukunnan purkaminen kokonaisuudessaan on toteutettu vuonna 2022. ARA:lta on saatu purkuavustus 43.400 euroa.

Heinäveden kunnanhallitus on 9.12.2022 § 251 antanut puoltavan lausunnon Kiinteistö Oy Heinäveden Asuntojen päätökseen purkaa Karvion rivin E-talo, jossa kolme huoneistoa.

Kirjanpitolain 5 luvun 13 §:n mukaan on tehty alaskirjaus ao. kohteesta. Alaskirjaus oli 67.076,10 euroa.

Yhtiön osakepääoma on menetetty, rekisteröity 7.3.2017.

Takaussaaminen

Kiinteistö Oy Heinäveden Asuntojen 20 vuotta sitten ottama iso 1.875.783,58 euron laina erääntyi maksettavaksi 21.5.2018. Kuntarahoitus ei enää myöntänyt uutta lainaa, vaikka yhtiöllä oli Heinäveden kunnan antama takaus, Heinäveden kunnanvaltuuston päätös 23.4.2018 § 21.

Heinäveden kunta takaajana maksoi lainan 21.5.2018.

Heinäveden kunnalla on 1.875.783,58 euron takaussaaminen tyttäreltä Kiinteistö Oy Heinäveden Asunnoilta.

Saamista ei ole kirjattu Heinäveden kunnan taseeseen.

Heinäveden kunnanvaltuuston päätös 28.1.2019 § 4.

Kiinteistö Oy Heinäveden Asuntojen taseessa 1.875.783,58 euroa on kirjattu pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan, tilille takausvelka Heinäveden kunnalle.

Sijoitukset

Kunnalla on sijoituksia Kuntarahoitukseen 21.768,19 €, Metsäliiton osuuksiin 865.409,74 € ja Stora Enson Tähtitilille 1.238.278,07 €.

Sijoituksia yhteensä 2.125.456,01 €.

Sijoitusten korko on kilpailukykyinen Kuntarahoituksella sekä Metsäliitto Osuuskunnalla ja Stora Enson Tähtitilin korko uusille sijoituksille on 2 %. Arvio, että talletukset ovat matalan riskin sijoituksia.

Siun sote

Siun sote on 23.2.2023 ilmoittanut kunnille lähettämässään tiedotteessa, että Siun soten alijäämä ja palkkaharmonisointi on yhteensä 63.753.073,00 euroa.

Heinäveden kunnan osuus alijäämästä on 1.011.123 €, palkkaharmonisointi vuodelle 2021 on 359.489 euroa ja palkkaharmonisointi vuodelle 2022 on 284.227 €. Yhteensä 1.654.839 €.

Heinäveden kunta kirjaa vuoden 2021 palkkaharmonisoinnin omaan pääomaan Edellisten tilikausien yli-/alijäämään, vuoden 2022 palkkaharmonisoinnin ja alijäämän vuoden 2022 tuloslaskelman kuluksi.

Koronvaihtosopimukset

Siun sotella on koronvaihtosopimuksia 110.000.000 euroa, Heinäveden kunnan osuus niistä on 1.705.000 euroa.

NRO 42	Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2022	2021
	Yleishallinto (sis. ruoka- ja puht.palv.+työllisyystt.)	48,00	51,00
	Sivistystoimen toimiala	83,00	83,00
	Tekninen toimiala	12,00	12,00
	Yhteensä	143,00	146,00

NRO 43	Henkilöstökulut	€ 2022	€ 2021
	Palkat ja palkkiot	4 773 381,50	4 729 206,64
	Henkilösivukulut		
	Eläkekulut	1 047 048,94	1 065 648,05
	Muut henkilösivukulut	46 311,43	128 213,09
	Henkilöstökorvaukset	-55 219,59	-52 068,05
	Yhteensä tuloslaskelman mukaan	5 811 522,28	5 870 999,73
	Henkilöstökuluja aktivoitu taseeseen	0,00	0,00
	Yhteensä	5 811 522,28	5 870 999,73

Saatavien poisto	€ 2022	€ 2021
Saatavien poisto Kj 2.2.2023 § 8	14 228,94	1 942,34
Saatavien poisto yhteensä	14 228,94	1 942,34

NRO 44 Luottamushenkilön palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetty luottamushenkilömaksut (kuntalaki 82.3 §)
Vertailutietoa aiemmalta vuodelta ei edellytetä.

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetty luottamushenkilömaksut	2022	2021
Perussuomalaiset (perintäpros. 10%)	158,00 €	39,00 €
Kokoomus (per. 15%)	977,25 €	557,25 €
Keskusta (per. 15%)	1 505,25 €	1 767,93 €
Sosiaalidemokraatit, ei perintää	0,00 €	0,00 €
Kristilliset, ei perintää	0,00 €	0,00 €
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	2 640,50 €	2 364,18 €

NRO 45	Liitetieto tilintarkastajan palkkiosta	€ 2022	€ 2021
	Tilintarkastajan palkkiot		
	KPMG Oy Ab		
	Tilintarkastus palkkiot	8 997,33	8 422,45
	Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät	0,00	0,00
	Tarkastuslautakunnan avustaminen	6 060,00	7 539,74
	Muut palkkiot	0,00	0,00
	Yhteensä	15 057,33	15 962,19

NRO 46 Intressitahoihin liittyvät toimet

Kunnan intressitahot on arvioitu sidonnaisuusilmoitusten perusteella. Intressitahojen kanssa on seuraavia toimia:

Kunta on antanut kokonaan omistamalleen Kiinteistö Oy Heinäveden Asunnot Oy:lle yhteensä 1.154.362,84 euron rahalainat, josta 31.12.2022 on avoimena 1.154.362,84 €.

54.362,84 euron antolainoista ei peritä korkoa eikä niille ole saatu turvaavia vakuuksia. Antolaina Valamonrivi, velkakirja allekirjoitettu 25.5.1987 ja antolaina Seppälänrinne, valtuuston päätös 10.4.1996 § 38.

300.000 euron pääomalinassa on kiinteä 2 %:n korko. Korkoa peritään vain mikäli yhtiön tilinpäätös on voitollinen. Lainalle ei ole saatu turvaavaa vakuutta. Valtuuston päätös 28.3.2011 § 19.

500.000 euron pääomalinasta ei peritä korkoa eikä sille ole myöskään saatu turvaavaa vakuutta. Valtuuston päätös 20.3.2017 § 15. Pääomalinasta on tehty kunnan kirjanpitoon arvonalennus 500.000 euroa vuonna 2017, josta valtuuston päätös 26.3.2018 § 11.

300.000 euron pääomalinasta ei peritä korkoa eikä sille ole saatu turvaavaa vakuutta. Valtuuston päätös 17.12.2018 § 70, laina nostettu 1.3.2019.

Lisäksi kunnalla on takaussaaminen Kiinteistö Oy Heinäveden Asunnoilta, 1.875.783,58 euroa. Takaussvelan määrä 31.12.2022 on 1.869.530,68 €. Kunnanhallituksen päätös 6.6.2022 § 112. Asumaan Heinävedelle kampanja, Kiinteistö Oy Heinäveden Asunnoille tulevat kustannukset asuntokampanjasta vähennetään kunnalle olevista lainasaamisista. Vuoden 2022 vähennys lainasaamiseen siis 6.252,90 €. Lainat ja takaussaaminen yhteensä ovat 3.023.893,52 €.

Heinäveden kunta on myöntänyt väliaikaisrahoitusta valtuuston 6.5.2019 § 30 päätöksen mukaisesti. 31.12.2022 tilanteessa väliaikaisrahoitusta on Lepikkomäen osakaskunnalle 3.680 €, Heinäveden Muinaisseura ry:lle 7.000 €, yhteensä 10.680 €.

Kunnanjohtaja Maarika Kasosen kanssa on (valtuusto 28.8.2017 § 54) solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu kahdeksan (8) kuukauden palkkaa vastaavasta erokorvauksesta edellyttäen, että hän itse irtisanoutuu tehtävästään yhteisellä sopimuksella.

Kiinteistö Oy Heinäveden Asuntojen toimitusjohtaja Kristiina Räsänen on Heinäveden kunnan talousjohtaja. Heinäveden Aluelämpö Oy:n toimitusjohtaja Niko Kolari on Heinäveden kunnan rakennustarkastaja.

Heinäveden kunnan vesihuoltolaitoksen myynti konsernin tyttärille ja osakkusyhteisöille v. 2022 tavanomaisin ehdoin (alv. 0%).

Tyttäret	
Heinäveden Aluelämpö Oy	1 941,83 €
Kiint. Oy Heinäveden Asunnot	21 072,05 €
As Oy Heinäveden Vihantola	4 693,16 €
Osakkusyhteisöt	
As Oy Maljapelto	2 357,68 €
As Oy Heinäveden Mäntyrinne	1 430,81 €
As Oy Palokinkoski	1 035,63 €
	<u>32 531,16 €</u>

Heinäveden Aluelämpö Oy:n myynti emoyhtiölle, tyttärille ja osakkusyhteisölle v. 2022 tavanomaisin ehdoin (alv. 0%).

Emoyhtiö	
Heinäveden kunta	315 509,44 €
Tyttäret	
Kiint. Oy Heinäveden Asunnot	36 460,74 €
As Oy Heinäveden Vihantola	13 354,74 €
Osakkusyhteisöt	
As Oy Maljapelto	15 277,92 €
	<u>380 602,84 €</u>

Heinäveden kunta ei ole ostanut vuonna 2022 viriketoiminnan palveluja Mervin Olkkari -yritykseltä, jonka omistaa valtuuston puheenjohtaja Mervi Hokka. Yritys ei ole enää toiminnassa, toiminiimi on voimassa.

**ERIYTETYT
TILINPÄÄTÖKSET JA
MUUT ERIYTETYT
LASKELMAT**

**Laskennallisesti eriytetyn
vesihuoltolaitoksen tilinpäätös**

**Kilpailulain 30 d §:n
edellyttämät tuloslaskelmat**

TOIMINTAKERTOMUS VUODELTA 2022**YLEISTÄ**

Kunnan vesihuoltolaitos on perustettu vuonna 1967. Vesihuoltolaitos on osa teknisen lautakunnan alaista toimintaa.

Vesihuollon toiminta-alueet on hyväksytty 2012. Toiminta-alueita ovat kirkonkylä ja Karvio (sis. Varistaipale ja Palokki) sekä Kerma.

Virallisten toiminta-alueiden lisäksi omana alueenaan seurataan myös Valamon seudun vesihuollon järjestämisestä aiheutuvia kustannuksia ja myyntituottoja.

Vesihuollon riskienhallintasuunnitelmat on laadittu vuonna 2017.

KEHITYSNÄKYMÄT

Kirkonkylän vesisäiliöt kunnostettu. Verkoston kunnan kartoittaminen / uusiminen vaiheittain.

HALLINTO JA HENKILÖKUNTA**TILINTARKASTAJAT**

Kunnan tilintarkastajana toimi KPMG Oy Ab, vastuullisena tilintarkastajana JHT, HT Rami Olas.

HENKILÖSTÖ

Vesihuoltolaitoksen tulosityksikön esimiehenä toimi vastaava laitosmies Jari Pakarinen 90 % työajasta. Toimistotehtävät hoiti kunnan talouspalvelujen toimistosihteeri 25 % työajasta. Vesihuoltolaitoksella on lisäksi kaksi vakituista laitosmiestä sekä yksi määräaikainen laitosmies oppisopimuksella. Vakituiset laitosmiehet tuuraavat tarvittaessa Aluelämmön laitosmiestä.

Laitosmiehet vastaavat kirkonkylän, Kerman ja Karvion toiminta-alueiden sekä Valamon seudun vesi- ja viemärlaitoksen toiminnasta.

Käytönvalvonta työajan ulkopuolella on hoidettu varallaolona, johon kuuluu myös kunnan kiinteistöjen päivystys ja Heinäveden Aluelämpö Oy:n käytönvalvonta.

Kirjanpito- ja palvelut on hoidettu kunnan omana työinä.

VEDENKULUTTAJAT

Vesihuoltolaitokseen on liitetty kuluneena vuonna yksi huoltorakennus jätevesiverkostoon kirkonkylällä. Edellisen lisäksi liittymissopimuksia on tehty veteen ja viemäriin yhdestä rakenteilla olevasta pientuotantokiinteistöstä Pohjois-Heinävedellä ja yhdestä rakennettavasta vapaa-ajan asunnosta Kerman taajamassa.

Kuluttajat

<u>Toiminta-alueet yht.</u>	<u>talousvesi</u>	<u>jätevesi</u>
	574	550

Kuluttajat toiminta-alueittain:

<u>Kirkonkylä</u>	<u>talousvesi</u>	<u>jätevesi</u>
	436	427

<u>Kerma</u>	<u>talousvesi</u>	<u>jätevesi</u>
	29	28

<u>Karvio</u>	<u>talousvesi</u>	<u>jätevesi</u>
	104	89

<u>Valamon seudun viemärihuolto</u>	<u>talousvesi</u>	<u>jätevesi</u>
	5	7

Talousveden myynti laski edellisvuodesta 4565 m³ ja jäteveden laskutettu määrä pieneni 3989 m³.

Liitteessä 1 on esitetty veden ja jäteveden tuotanto ja myynti toiminta-alueittain.

Tuusniemen kunnalta ostettiin Karvion toiminta-alueelle vuonna 2022 talousvettä 7592 m³. Kulutus pieneni 725 kuutiolla. Ostetun talousveden hinta oli 0,88 €/m³.

Asiakkaat toimittivat aiempien vuosien tapaan vesimittarilukematiedot elo-syyskuun vaihteessa, joiden perusteella tehtiin tasauslaskut ajalta lokakuu 2021 – syyskuu 2022.

Arvonlisäverottomat hinnat olivat talousveden osalta 2,13 €/m³ ja jäteveden 2,80 €/m³.

Perusmaksut on pysyneet samoina 1.4.2016 lähtien:

Kirkonkylän toiminta-alue	vesiliittymä	jätevesiliittymä
1) omakoti- ja paritalot	20,00 €	30,00 €
2) <10-huoneiston rivitalot	81,30 €	121,94 €
3) >10-huon. rivitalot, krs-talot ym.	136,58 €	204,88 €

Karvion ja Kerman toiminta-alueet

1) omakoti- ja paritalot	50,00 €	75,00 €
2) <10-huoneiston rivitalot	203,25 €	304,85 €
3) >10-huon. rivitalot, krs-talot ym.	341,45 €	512,20 €

Valamon seutu

1) omakoti- ja paritalot	50,00 €	75,00 €
2) <10-huoneiston rivitalot	203,25 €	304,85 €
3) >10-huon. rivitalot, krs-talot ym.	341,45 €	cts. crittely alla

Valamon seudun jäteveden perusmaksut ryhmän 3) osalta:

Valamon luostari	20 821,31 €
Ksenia –rivitalot	512,20 €
Leväniemen toimintakeskus	5 458,79 €

Kaikki hinnat sekä liittymismaksut löytyvät Heinäveden kunnan kotisivuilta <http://heinavesi.fi/saannotjamaksut>.

LASKUTUS

Vesilaskutus tehdään neljä kertaa vuodessa. Vuoden aikana tehdään kolme arviolaskutusta ja yksi tasauslaskutus pääsääntöisesti syyskuussa. Vesilaskutus hoidetaan CGI:n vesilaskutusohjelmalla (VesikantaPlus).

VESILAITOKSET JA VERKOSTO

Kirkonkylän toiminta-alue

Talousvesi:

Varsinainen päävedenottamo on Polvijärven pohjavedenottamo. Vedenottolupa on 500 m³/d ja poikkeustapauksissa lyhytaikaisesti 600 m³/d. Verkostoon voidaan pumpata noin 30 m³/h. Nykyinen pumppausteho on noin 20 m³/h. Kulutus on keskimäärin 257 m³/d.

Suusärkän varavedenottamoa käytetään rinnan Polvijärven vedenottamon kanssa. Suusärkältä saadaan tarvittaessa pumpattua vettä 350 m³/d. Vesimäärä riittää kirkonkylän ja Kerman toiminta-alueiden tarpeisiin.

Ylävesisäiliöitä on kirkonmäellä kaksi kappaletta rinnakkain. Säiliötilavuudet ovat 200+700 m³ eli 900 m³. Säiliötilavuudesta on noin 200 m³ varattu kirkon sprinklerisammutusjärjestelmän vesivarastoksi. Yläsäiliöllä on paineenkorotuspumppaamo Kinnulanmäen aluetta varten. Samassa pumppaamossa on myös kirkon sprinkleripumppaamo. Polvijärven linjassa Tulilahden tienvarressa on paineenkorotuspumppaamo.

Kirkonkylällä verkostoa on noin 14 km, josta puolet on valurautaa ja toinen puoli muovia. Putkikoot vaihtelevat valurautaputkistossa DN 150-80 ja muoviputkissa DN 225-63. Polvijärven syöttöjohto DN 180 on pituudeltaan 21 kilometriä.

Jätevesi:

Heinäveden kirkonkylän jätevedenpuhdistamolla käsitellään kirkonkylän, Kerman sekä Raaminmäen linjojen asumajätevedet sekä lisäksi alueen teollisuusjätevedet. Puhdistamo on kokonaan sisätiloissa oleva kaksilinjainen rinnakkaissaostuslaitos, jossa on väliselkeytys sekä jälkikäsitteilynä flotaatio selkeytysyksikkö kemikaaliointineen. Alkuperäinen biokemiallinen laitos valmistui 1985. Laitoksen perusparannus- ja laajennustyöt flotaatioyksikköineen tehtiin vuoden 2001 aikana. Flotaatioon vedestä erotetaan kiinteitä aineita mikroilmakuplilla altaan pinnalle, josta kiintoainetta poistetaan. Flotaatioaltaaseen voidaan johtaa sekä käsiteltyä että aktiivilieteosan ohi juoksutettua jätevettä.

Liete kuivataan erillisessä rakennuksessa olevalla kuivauspuristimella. Urakoitsija on kompostoinut ja markkinoinut kuivatut lietteet. Prosessinohjaus toimii mikrotietokonepohjaisena. Puhdistamo ja kaikki pumppaamot on liitetty vesihuoltolaitoksen ja Heinäveden Aluelämpö Oy:n yhteiseen kaukokäyttö- ja valvontaverkkoon. Kirkonkylän puhdistamon käsittelemä jätevesimäärä oli n. 344 m³/d. Sako- ja umpikaivolietettä toimitettiin kirkonkylän puhdistamolle v. 2022 yhteensä 4536 m³ mukaan lukien kunnan omien kohteiden lietteet 794,6 m³.

Kerma

Talousvesi:

Kirkonkylän verkostosta toimitetaan vettä Raaminmäelle ja Kerman kylän linjaan. Puhtaanveden tuotantokustannuksia ja Polvijärven vedenottamon käyttökustannuksia jaetaan Kerman linjalle n. 2%.

Jätevesi:

Jätevesi pumpataan Heinäveden kirkonkylän puhdistamoon. Jäteveden käsittely- ja kirkonkylän puhdistamon käyttökustannuksia jaetaan Kerman linjalle n. 2%.

Talousvesi:

Karvion ja Palokki-Varistaival alueiden vesi ostetaan Tuusniemen kunnalta. Vesi on hyvälaatuista pohjavettä.

Huuhinsalon vedenottamo pidetään varavedenottamona ja se pystytään ottamaan tarvittaessa käyttöön.

Jätevesi:

Karvion jätevedenpuhdistamo on valmistunut syksyllä 2001 palvelemaan Karvion kylää ja matkailuyrityksiä. Puhdistamon pääyksiköt ovat porrasvälppä, etuselkeytys, biologiskemiallinen bioroottoriossa ja jälkiselkeytys. Ulkopuolisia sakokaivolietetteitä ei vastaanoteta tälle puhdistamolle, mutta matkailuautojen ja veneiden septitankkivesiä otetaan vastaan.

Karvion jätevedenpuhdistamon käsittelemä jätevesimäärä oli vuonna 2022 keskimäärin 38,53 m³/d. Vuonna 2022 virtaamat ja ainekuormat ovat pysyneet keskimäärin alle mitoitusarvon.

Valamon seudun viemärihuolto (ei toiminta-alueita)

Valamon jätevedenpuhdistamo on tyypiltään bioroottoripuhdistamo, jossa saostuskemikaalina on pluspac ja pH:n säätönä limeä. Alkuperäinen puhdistamo on valmistunut v. 1991. Puhdistamo laajennettiin ja saneerattiin vuonna 2016.

Puhdistamo käsittelee Valamon luostarin ja Valamon luostarin tislauksen, Leväniemen toimintakeskuksen sekä Kiinteistö Oy Valamon rivin jätevedet lisäksi kahden omakotitalon. Valamon jätevedenpuhdistamon käsittelemä jätevesimäärä on keskimäärin 34 m³/d. Tyypillistä virtaamalle on voimakas vuodenaikaisvaihtelu matkailusesongeista johtuen.

RAKENTAMINEN

Loppuvuodesta kirkonkylän ylävesisäiliöt puhdistettiin ja desinfioitiin sekä suoritettiin kunto/korjausarvio, sekä kilpailutettiin ylävesisäiliöitten korjaus, joka aloitettiin loppuvuodesta. Vesisäiliöitten korjaus valmistui toukokuussa 2022.

TILINPÄÄTÖSTIETOJA

Toiminta-alueet yht.	2022	2021
Liikevaihto	609.744,08 €	651.637,14 €
Suunnitelmapoistot	284.353,23 €	304.840,38 €
Pysyvät vastaavat	3.110.447,65€	3.141.146,17 €
Lainat	0,00 €	0,00 €

Litteessä 2 on esitetty vesihuoltolaitoksen tunnusluvut toiminta-alueittain.

TULOS

Liikevaihto oli 609.744,08 €, joka oli 6,43 % edellisvuotta pienempi. Materiaalien ostot pienenevät n. 9.500 € (4,73 %). Sen sijaan palvelujen ostot kasvoivat reilut 12.500 € (5,72 %) edellisestä vuodesta. Henkilöstökulut nousivat reilut 14.500 € (10,27 %) ja poistot laskivat lähes 20.500 €. Vähennettävää poistoeroa ei enää ollut. Tilinpäätös osoittaa 332.356,84 € alijäämää.

VEDEN TUOTANTO JA MYYNTI

LIITE 1

Talousveden myynti laski edellisvuodesta 4565 m³ ja jäteveden laskutettu määrä pieneni 3989 m³.

Toiminta-alueet yhteensä	2022	2021
Talousveden tuotanto m ³	105 608	108 024
Talousveden myynti m ³	98 668	103 233
erotus m ³	6 940	4 791
erotus%	6,57 %	4,44 %
Perusmaksutulot €	30 528	30 529
Vesimaksutulot €	211 082	220 440
Muut tuotot € (sis. mm. liittymismaksut)	5 710	12 291
Maksutuotot yht. €	247 320	263 260

Toiminta-alueet yhteensä	2022	2021
Vast.otettu jätevesi m ³	157 576	164 105
Laskutettu jätevesi m ³	102 990	106 979
erotus m ³	54 586	57 126
erotus%	34,64 %	34,81 %
Perusmaksutulot €	69 296	69 642
Jätevesimaksutulot €	252 280	273 917
Muut tuotot € (sis. mm. liittymismaksut)	40 848	44 817
Maksutuotot yht. €	362 424	388 376

Kirkonkylän toiminta-alue	2022	2021
Talousveden myynti m ³	85 139	89 122
Perusmaksutulot €	19 384	19 420
Vesimaksutulot €	182 188	190 217
Muut tuotot € (sis. mm. liittymismaksut)	4 288	8 011
Maksutuotot yht. €	205 860	217 648
vast.otettu*) jätevesi m ³	125 594	136 569
Laskutettu jätevesi m ³	82 681	86 745
erotus m ³	42 913	49 824
erotus%	34,17 %	36,48 %
Perusmaksutulot €	28 389	28 576
Jätevesimaksutulot €	195 109	217 651
Muut tuotot € (sis. mm. liitt.maksut ja sako/umpikaivolietemaks)	39 665	38 471
Maksutuotot yht. €	263 164	284 698

*) sis. Kerman alueen jätevedet

Kerman toiminta-alue	2022	2021
Talousveden myynti m ³	1 510	1 385
Perusmaksutulot €	1 341	1 299
Vesimaksutulot €	3 216	2 950
Muut tuotot € (sis. mm. liittymismaksut)	1 147	1 090
Maksutuotot yht. €	5 704	5 339
Laskutettu jätevesi m ³	1 512	1 442
Perusmaksutulot €	2 012	2 012
Jätevesimaksutulot €	4 234	4 038
Muut tuotot € (sis. mm. liittymismaksut)	1 072	0
Maksutuotot yht. €	7 318	6 050

Karvion toiminta-alue	2022	2021
Vastaanotettu talousvesi m ³ (Rajasuon mittauspiste)	7 592	8 317
Talousveden myynti m ³	7 691	8 538
<i>erotus m³</i>	-99	-221
<i>erotus%</i>	-1,30 %	-2,66 %
Perusmaksutulot €	9 102	9 109
Vesimaksutulot €	16 716	18 652
Muut tuotot € (sis. mm. liittymismaksut)	275	3 190
Maksutuotot yht. €	26 093	30 951
Vastaanotettu jätevesi m ³	14 062	16 242
Laskutettu jätevesi m ³	7 025	8 191
<i>erotus m³</i>	7 037	8 051
<i>erotus%</i>	50,04 %	49,57 %
Perusmaksutulot €	11 579	11 739
Jätevesimaksutulot €	20 152	22 893
Muut tuotot € (sis. mm. liittymismaksut)	195	1 817
Maksutuotot yht. €	31 926	36 449
Valamon seudun vesihuolto	2022	2021
Talousveden myynti m ³	4 328	4 188
Perusmaksutulot €	701	701
Vesimaksutulot €	8 962	8 621
Muut tuotot € (sis. liittymismaksut)	0	0
Maksutuotot yht. €	9 663	9 322
Vastaanotettu jätevesi m ³	17 920	11 294
Laskutettu jätevesi m ³	11 772	10 601
<i>erotus m³</i>	6 148	693
<i>erotus%</i>	34,31 %	6,14 %
Perusmaksutulot €	27 316	27 316
Jätevesimaksutulot €	32 785	29 336
Muut tuotot € (sis. mm. liittymismaksut)	-84	4 529
Maksutuotot yht. €	60 017	61 181

TUNNUSLUVUT

LIITE 2

Toiminta-alueet yhteensä	2022	2021
Talousveden tuotantokulut €	249 893	255 017
€/myyty-m ³	2,53	2,47
laatuluku (ph<9,5 >6,5)	6,5-8,0	6,5-8,0
vuosikate €/m ³	0,64	0,88
Jäteveden tuotantokulut €	616 409	505 728
€/vastaanotettu-m ³	3,91	3,08
Laatuluku (kok. fosfori < 0,7)		
Vuosikate €/m ³	-1,08	-0,70
Kirkonkylän toiminta-alue	2022	2021
Talousveden tuotantokulut €	173 122	180 037
€/myyty-m ³	2,03	2,02
Jäteveden tuotantokulut €	373 441	288 299
€/vastaanotettu-m ³	2,97	2,11
Kerman toiminta-alue	2022	2021
Talousveden tuotantokulut €	16 443	14 218
€/myyty-m ³	10,89	10,27
Jäteveden tuotantokulut €	38 026	28 284
€/vastaanotettu-m ³	25,15	19,61
Karvion toiminta-alue	2022	2021
Talousveden tuotantokulut €	47 035	47 526
€/myyty-m ³	6,12	5,57
Jäteveden tuotantokulut €	95 744	84 429
€/vastaanotettu-m ³	6,81	5,20
Valamon seudun vesihuolto	2022	2021
Talousveden tuotantokulut €	13 294	13 235
€/myyty-m ³	3,07	3,16
Jäteveden tuotantokulut €	109 199	104 716
€/vastaanotettu-m ³	6,09	9,27

HEINÄVEDEN KUNTA
Vesihuoltolaitos

KIRJANPIDOLLESTI ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN 2022

Hanke	Kust.arvio yhteensä	Ed.vuosien käyttö	Alkuper. TA 2022	TA-muutokset	TA 2022 muut.jälk.	Toteutuma 31.12.2022	Poikkeama TP-TA	Kust.arv. käytetty €	Kust.arvion käyttö%
Tekn.lautakunta, vesilaitos									
Kk:n vesisäiliöiden peruskorj.	Menot 250 000,00	70 444,15	50 000,00	120 365,00	170 365,00	170 364,35	0,65	240 808,50	96,32 %
	Tulot 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Netto 250 000,00	70 444,15	50 000,00	120 365,00	170 365,00	170 364,35	0,65	240 808,50	
Vesijohtoverk. san. suunnittelu									
	Menot 150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	150 000,00	20 685,50	129 314,50	20 685,50	13,79 %
	Tulot 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Netto 150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	150 000,00	20 685,50	129 314,50	20 685,50	
Tekn.lautakunta, viemärlaitos									
Laitetekniikan uusiminen	Menot 50 000,00	22 752,13	0,00	27 000,00	27 000,00	16 847,95	10 152,05	39 600,08	79,20 %
	Tulot 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Netto 50 000,00	22 752,13	0,00	27 000,00	27 000,00	16 847,95	10 152,05	39 600,08	
Kk:n viemäriverkoston kuntokorjaus									
	Menot 40 000,00	0,00	40 000,00	-17 000,00	23 000,00	22 160,52	839,48	22 160,52	55,40 %
	Tulot 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Netto 40 000,00	0,00	40 000,00	-17 000,00	23 000,00	22 160,52	839,48	22 160,52	
Viemärlaitoksen hajunpoisto									
	Menot 17 000,00	0,00	17 000,00	0,00	17 000,00	12 846,20	4 153,80	12 846,20	75,57 %
	Tulot 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Netto 17 000,00	0,00	17 000,00	0,00	17 000,00	12 846,20	4 153,80	12 846,20	
Tekninen lautakunta									
Vesihuoltolaitos yhteensä	Menot 507 000,00	93 196,28	257 000,00	130 365,00	387 365,00	242 904,52	144 460,48	336 100,80	
	Tulot 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Netto 507 000,00	93 196,28	257 000,00	130 365,00	387 365,00	242 904,52	144 460,48	336 100,80	
INVESTOINTIOSA									
VESIHUOLTOLAITOS YHT.	Menot 507 000,00	93 196,28	257 000,00	130 365,00	387 365,00	242 904,52	144 460,48	336 100,80	66,29 %
	Tulot 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Netto 507 000,00	93 196,28	257 000,00	130 365,00	387 365,00	242 904,52	144 460,48	336 100,80	

HEINÄVEDEN KUNTA
Vesihuoltolaitos

Laskennallisesti eriytetyn liiketoiminnan tuloslaskelma 2022 ja sen tunnusluvut

	TP 2022 1 000 €	TP 2021 1 000 €
Liikevaihto (+)	609	651
Liiketoiminnan muut tuotot (+)	1	1
Materiaalit ja palvelut		
Aineet tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana (-)	-192	-202
Palvelujen ostot (-)	-232	-220
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot (-)	-126	-111
Henkilösivukulut		
Eläkekulut (-)	-29	-28
Muut henkilösivukulut (-)	-2	-3
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot (-)	-284	-305
Liiketoiminnan muut kulut (-)	-77	-73
Liikeylijäämä (-alijäämä)	-332	-289
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-332	-289
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia	-332	-289
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	0	102
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	-332	-187

Tuloslaskelman tunnusluvut	2022	2021
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	92,70 %	102,49 %
Liikeylijäämä/-alijäämä / Poistot, %	-116,89 %	-94,80 %
Alijäämä €/asukas	-108,58	-59,6
Asukasmäärä 31.12.	3 061	3 134

Laskennallisesti eriytetyn liiketoiminnan rahoituslaskelma 2022 ja sen tunnusluvut

	TP 2022 1 000 €	TP 2021 1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-332	-289
Poistot ja arvonalentumiset (+)	284	305
Sisäiset tuotot (-)	-68	0
Sisäiset kulut (+)	68	-65
Investointien rahavirta		
Investointimenot (-)	-243	-137
Rahoitusosuudet inv.menoihin (+)	0	0
	-243	-137
Toiminnan ja investointien rahavirta	-291	-114
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys (+)	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys (-)	0	0
Lainakannan muutokset yhteensä	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos (+/-)	-44	-9
Korottomien velkojen muutos (+/-)	-47	68
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	-91	59
Rahoituksen rahavirta netto	-91	59
VAIKUTUS KUNNAN KASSAVAROIHIIN	-382	-55
Rahoituslaskelman tunnusluvut	2022	2021
Investointien tulorahoitus, %	-19,76 %	11,61 %
Lainanhoitokate	0,00	0,00
Laskennallinen lainanhoitokate	0,00	0,00
Kassan riittävyys, pv	58	78
Asukasmäärä	3 061	3 134

Laskennallisesti eriytetyn liiketoiminnan tase 2022

	TP 2022	TP 2021
VASTAAVAA	1 000 €	1 000 €
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja metsätalousmaat	18	18
Liittymismaksut Vesihuolto	25	25
Tehdas- ja tuotantorakennukset	839	671
Maa- ja vesirakenteet	0	0
Johtoverkostot ja laitteet	1 903	2 049
Vesi- ja viemärlaitoksen koneet	325	378
Keskenkäynteiset hankinnat	82	93
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	3 193	3 234
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	0	0
Lyhytaikaiset saamiset		
Vesi- ja jätevesimaksusaamiset	132	153
Myyntisaamiset	3	4
Siirtosaamiset	0	0
Pankkisaamiset	143	165
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	279	323
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 472	3 557
VASTATTAVAA		
Oma pääoma		
Peruspääoma	3 632	3 632
Edellisten tilikausien yli-/alijäämät	-1 315	-1 128
Tilikauden yli-/alijäämä	-332	-187
Oma pääoma yhteensä	1 984	2 317
Poistoero	0	9
Vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta	0	0
Yhdystilivelka	1 391	1 088
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Ostovelat	71	122
Lomapalkkavelka	25	22
Vieras pääoma yhteensä	1 487	1 231
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	3 472	3 557
	TP 2022	TP 2021
Omavaraisuusaste, %	57,16 %	61,72 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	0,00 %	0,00 %
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista	0,00 %	0,00 %
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	-1647	-1647
Kertynyt alijäämä, €/asukas	-538	-526
Lainakanta 31.12. 1000 €	0,00	0,00
Lainakanta 31.12., €/asukas	0,00	0,00
Lainat ja vastuut, 31.12.	0,00	0,00
Lainat ja vastuut, €/asukas	0,00	0,00
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	0,00	0,00
Asukasmäärä	3 061	3 134

Sisältäen sisäiset+ulkoiset erät

	Alkuperäinen talousarvio	TA-muutokset katesiirrot	Ta-muutokset lisämäärärahat	Ta-muutosten jälkeen	Toteutuma 31.12.2022	Poikkeama TP-TA
Liikevaihto (+)	653 920,00	0,00	0,00	653 920,00	609 206,23	-44 713,77
Liiketoiminnan muut tuotot (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	537,85	537,85
Aineet, tarvikkeet tavarat						
Ostot tilikauden aikana (-)	-172 900,00	0,00	-21 700,00	-194 600,00	-192 051,76	2 548,24
Palvelujen ostot (-)	-211 914,00	0,00	-39 086,00	-251 000,00	-232 430,47	18 569,53
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot (-)	-115 728,00	0,00	0,00	-115 728,00	-125 810,12	-10 082,12
Eläkekulut (-)	-45 250,00	0,00	0,00	-45 250,00	-28 854,97	16 395,03
Muut henkilösivukulut (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 653,64	-1 653,64
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot (-)	-350 650,00	0,00	0,00	-350 650,00	-284 353,23	66 296,77
Liiketoiminnan muut kulut (-)	-79 701,00	0,00	0,00	-79 701,00	-76 965,86	2 735,14
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-322 223,00	0,00	-60 786,00	-383 009,00	-332 375,97	50 633,03
Rahoitustuotot - ja kulut	0,00	0,00	0,00	0,00	19,13	19,13
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-322 223,00	0,00	-60 786,00	-383 009,00	-332 356,84	50 652,16
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia	-322 223,00	0,00	-60 786,00	-383 009,00	-332 356,84	50 652,16
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	66 620,00	0,00	0,00	66 620,00	0,00	66 620,00
TILIKAUDEN ALIJÄÄMÄ	-255 603,00	0,00	-60 786,00	-316 389,00	-332 356,84	-15 967,84

	TP 2021	TA 2022	Ta- muutokset	TA 2022 yhteensä	Toteutuma 2022	Poikkeama TP-TA
Toiminnan rahavirta						
Liikelyläämä (-alijäämä)	-288 984,00	-322 223,00	-60 786,00	-383 009,00	-332 356,84	50 652,16
Poistot ja arvonalentumiset (+)	304 840,00	350 650,00	0,00	350 650,00	284 353,23	-66 296,77
Rahoitustuotot -ja kulut (+-)	11,00	0,00	0,00	0,00	19,13	19,13
Sisäiset tuotot (-)	-64 539,00	-63 650,00	0,00	-63 650,00	-68 131,34	-4 481,34
Sisäiset kulut (+)	70 955,00	80 865,00	0,00	80 865,00	68 010,50	-12 854,50
Invstointien rahavirta						
Investointimenot (-)	-136 622,00	-257 010,00	-130 365,00	-387 375,00	-242 904,52	144 470,48
Rahoitusosuudet investointimenoihin (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustul	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	-114 339,00	-211 368,00	-191 151,00	-402 519,00	-291 009,84	111 509,16
Rahoituksen rahavirta						
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oman pääoman muutokset						
Liittymismaksujen muutos (+-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	59 447,00	0,00	0,00	0,00	-90 888,45	-90 888,45
Rahoituksen rahavirta netto	59 447,00	0,00	0,00	0,00	-90 888,45	-90 888,45
Vaikutus kunnan rahavaroihin	-54 892,00	-211 368,00	-191 151,00	-402 519,00	-381 898,29	20 620,71

Laskennallisesti eriytetyn liiketoiminnan tuloslaskelma 2022

	TP 2022 Eur	TP 2021 Eur
Liikevaihto (+)	609 206,23	650 786,11
Liiketoiminnan muut tuotot (+)	537,85	851,03
Materiaalit ja palvelut		
Aineet tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana (-)	-192 051,76	-201 587,79
Palvelujen ostot (-)	-232 430,47	-219 847,65
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot (-)	-125 810,12	-110 708,88
Henkilösivukulut		
Eläkekulut (-)	-28 854,97	-28 331,56
Muut henkilösivukulut (-)	-1 653,64	-2 715,40
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot (-)	-284 353,23	-304 840,38
Liiketoiminnan muut kulut (-)	-76 965,86	-72 599,83
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-332 375,97	-288 994,35
Rahoitustuotot- ja kulut	19,13	10,56
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-332 356,84	-288 983,79
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-332 356,84	-288 983,79
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	0,00	102 229,91
TILIKAUDEN ALIJÄÄMÄ (YLIJÄÄMÄ)	-332 356,84	-186 753,88

Laskennallisesti eriytetyn liiketoiminnan rahoituslaskelma 2022

	TP 2022	TP 2021
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-332 356,84	-288 983,79
Poistot ja arvonalentumiset (+)	284 353,23	304 840,38
Rahoitustuotot ja -kulut (+-)	19,13	10,56
Sisäiset tuotot (-)	-68 131,34	-64 538,61
Sisäiset kulut (+)	68 010,50	70 955,04
	-48 105,32	22 283,58
Investointien rahavirta		
Investointimenot (-)	-242 904,52	-136 622,07
Rahoitusosuudet inv.menoihin (+)	0,00	0,00
	-242 904,52	-136 622,07
Toiminnan ja investointien rahavirta	-291 009,84	-114 338,49
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys (+)	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys (-)	0,00	0,00
Lainakannan muutokset yhteensä	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos (+-)	-43 631,06	-8 551,98
Korottomien velkojen muutos (+-)	-47 257,39	67 998,56
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	-90 888,45	59 446,58
Rahoituksen rahavirta netto	-90 888,45	59 446,58
VAIKUTUS KUNNAN KASSAVAROIHIIN	-381 898,29	-54 891,91

Laskennallisesti eriytetyn liiketoiminnan tase 2022

	TP 2022	TP 2021
VASTAAVAA		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja metsätalousmaat	18 013,22	18 013,22
Liittymismaksut Vesihuolto	25 450,00	25 450,00
Tehdas- ja tuotantorakennukset	839 189,66	671 239,60
Maa- ja vesirakenteet	0,00	0,00
Johtoverkostot ja laitteet	1 903 189,46	2 048 629,10
Vesi- ja viemärlaitoksen koneet	324 605,31	377 814,25
Keskeneräiset hankinnat	82 446,10	93 196,28
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	3 192 893,75	3 234 342,45
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	0,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset		
Vesi- ja jätevesimaksusaamiset	132 440,74	153 339,73
Myyntisaamiset	3 326,34	4 162,43
Siirtosaamiset	0,00	0,00
Pankkisaamiset	143 259,03	165 155,01
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	279 026,11	322 657,17
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 471 919,86	3 556 999,62
VASTATTAVAA		
Oma pääoma		
Peruspääoma	3 631 830,24	3 631 830,24
Edellisten tilikausien yli-/alijäämät	-1 314 980,99	-1 128 227,11
Tilikauden yli-/alijäämä	-332 356,84	-186 753,88
Oma pääoma yhteensä	1 984 492,41	2 316 849,25
Poistoero	0,00	9 094,81
Vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta	0,00	0,00
Yhdistylivelka	1 391 396,91	1 087 767,63
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Ostovelat	70 979,18	121 707,36
Lomapalkkavelka	25 051,36	21 580,57
Vieras pääoma yhteensä	1 487 427,45	1 231 055,56
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	3 471 919,86	3 556 999,62

**LASKENNALLISESTI ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN
TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT 2022**

HEINÄVEDEN KUNTA

Vesihuoltolaitoksen tilinpäätös vuodelta 2022 on laadittu laskennallisena eriyttämisenä.

Valtuuston päätös 7.12.2015 § 69

Heinäveden kunta tukee investointeja Karvion ja Kerman toiminta-alueilla sekä Valamon seudulla niin, että kustannuksista huomioidaan ainoastaan 50% perusmaksuja vahvistettaessa.

Toteutumaraportissa, kustannuspaikalla 'kunnan laskennallinen osuus vesi ja 'kunnan laskennallinen osuus viemäri

		€	€
NRO 6	Toimintatuotot	2022	2021
	(Vain ulkoiset erät)		
	Liikelaitokset, vesi- ja viemärlaitos		
	Liikevaihto	541 074,89	586 247,50
	- puhtaan veden myynti	183 390,04	194 213,38
	- jäteveden myynti	219 043,83	242 907,42
	- muut myyntitulot	43 411,90	46 154,56
	- vesiliittymismaksut	1 272,18	8 285,48
	- viemäri liittymismaksut	1 460,91	1 817,40
	- perusmaksut / vesi	27 310,25	27 321,44
	- perusmaksut / viemäri	65 185,78	65 547,82
	Muut varsinaisen toiminnan tuotot	537,85	851,03
	Toimintatuotot yhteensä	541 612,74	587 098,53

LASKENNALLISESTI ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN
TASEEN LIITETIEDOT 2022

NRO 11 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Pysyvien vastaavien poistojen määrittämisessä on käytetty ennalta laadittua poisto-suunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu pysyvien vastaavien hankinta-menoista arvioidun taloudellisen pitoajan mukaan. Arvioidut poistoajat ja niitä vastaa-vat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät 1.1.2018 alkaen ovat:

	Poistomenetelmä	Aika
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
Maa- ja vesialueet	Ei poisteta	
RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT		
Tehdas- ja tuotantorakennukset	Tasapoisto	30 v.
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET		
Kiinteästi asennetut johdot ja laitteet		
Vedenjakeluverkko	Tasapoisto	30 v.
Viemäriverkko	Tasapoisto	30 v.
Sähkö-, vesi- yms. laitojen koneet ja laitteet	Menojäännöspoisto	15 %
Muut kiinteät koneet ja laitteet		
Vesihuoltolaitoksen koneet, laitteet ja rakenteet	Tasapoisto	10 v.

	€ 2022	€ 2021
NRO 16 Erittely poistoeron muutoksista		
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	0,00	102 229,91
Sumu-poistojen ja verotuksessa tehtyjen poistojen erotus	0,00	0,00
Poistoeron muutokset yhteensä	0,00	102 229,91

Pysyvien vastaavien kirjanpitoarvot on tarkastettu kunnan pysyvien vastaavien kirjanpitoarvoista. Vähennetty tase-eriin kohdistuvat suunnitelman mukaiset poistot.

	€ 2022	€ 2021
NRO 19 Pysyvät vastaavat		
Tontin (sis. 1100)		
- Vesterinpelto (Suursärkän varavo:n tontti)	6 500,00	6 500,00
Maa- ja metsätalousmaat (sis. 1105)		
- Pumppurinne, Vesitorni	1 992,00	1 992,00
- Vesiharju (Polvijärven vo)	9 521,22	9 521,22
Maa-alueet yhteensä	18 013,22	18 013,22
Liittymismaksut/vesihuoltolaitos (1106)		
- PKS Oy sähköliittymät, Tuliniementie 4	2 450,00	2 450,00
- PKS Oy sähköliittymät, Syrjäntie, pohjaved.ot.	23 000,00	23 000,00
Maa- ja vesirakenteet yhteensä	25 450,00	25 450,00

**LASKENNALLISESTI ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN
TASEEN LIITETIEDOT 2022**

	€ 2022	€ 2021
NRO 19 Pysyvät vastaavat		
Tehdas- ja tuotantorakennukset (sis. tasetiliin 1120+1122+1123)		
- Puolukka1, jäteveden puhdistamo, kk (1123)	62 427,44	106 408,64
(75 % rakennukset ja 25 % kiint.rakenteet)		
- Valamon jäteveden puhdistamon peruskorjaus (1120)	370 074,33	385 494,09
- Kermanrannan pintavedenottamo, pumppaamo (1120)	34 228,99	36 030,55
- Polvijärven vedenottamon rakennukset (1120)	117 677,34	123 870,90
- Suursärkän varavedenottamo (1120)	18 655,42	19 435,42
- Kk:n vesisäiliöiden peruskorjaus (1122)	236 126,14	0,00
Rakennukset yhteensä	839 189,66	671 239,60
Johtoverkostot ja laitteet (1140)		
- Johtoverkostot ja laitteet: 13 kpl eri hankkeita	313 779,06	342 750,66
- Raaminmäen jätevesijärj. rakentaminen	77 624,35	87 661,39
- Kerman kunteln, 40% vesi 60 % viemäri	286 636,49	315 851,57
- Runkolinja Huuhinsalo-Palokki, 40%vesi60%viem	302 244,08	329 720,72
- Vesihuolto Oy:ltä siirtyneet vesijohtoverkostot	223 978,03	239 976,55
- Suursärkän pohjavesiselvitys	12 488,12	13 320,68
- Kirkonkylän viemäreiden saneeraus	79 116,52	84 721,48
- Kirkonkylän jäteveden purkuputki	156 890,40	163 711,80
- Etikkatehtaan ja Karpalohallien vesijohtolinja	29 628,08	31 038,92
- Kirkonkylän jätevedenpuhdistamon saneeraus	71 968,60	76 718,80
- Huuhinsalon vedenottamon aita	6 592,32	6 895,44
- Suursärkän varavedenottamo	96 042,80	101 120,00
- Vahvalahden sadevesiviemäri	18 335,46	19 083,90
- Vesijohtoverk. saneerauksen suunnittelu	33 662,88	34 883,28
- Kk jvp, laitetekniikan uusiminen	194 202,27	201 173,91
Kiinteät rakenteet ja laitteet yhteensä	1 903 189,46	2 048 629,10
Vesihuoltolaitoksen koneet (1171)		
- Vesihuollon kaukovalvonnan järj.muutokset	0,00	0,52
- Valamon jätevedenpuhdistamon peruskorjaus	130 242,09	166 588,65
- Suursärkän varavedenottamo	17 590,94	22 082,30
- Polvijärven vedenottamon kunnostus	26 462,96	30 999,44
- Bioroottori, Karvion jvp:n peruskorjaus	42 116,52	48 766,56
- Vesi- ja viemärlaitoksen valvomokoneiden uusinta	95 560,70	109 376,78
- Viemärlaitoksen hajunpoisto	12 632,10	0,00
Vesihuoltolaitoksen koneet	324 605,31	377 814,25
Keskeneräiset hankinnat		
- Keskeneräiset hankkeet	82 446,10	93 196,28
Keskeneräiset hankinnat yhteensä	82 446,10	93 196,28
Pysyvät vastaavat yhteensä	3 192 893,75	3 234 342,45
NRO 23 Lyhytaikaiset saamiset	2022	2021
Lyhytaikaiset saamiset		
Saamiset tytäryhteisöiltä	9 071,46	8 609,29
Saamiset omistusyhteisyyhteisöiltä	1 530,69	1 710,71
Vesi- ja jätevesisaamiset	122 228,40	143 019,73
Vesi- ja viemärlaitoksen laskutus	2 936,53	4 162,43
Myyntisaamiset yhteensä	135 767,08	157 502,16
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	135 767,08	157 502,16

**LASKENNALLISESTI ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN
TASEEN LIITETIEDOT 2022**

	€	€
NRO 25	2022	2021
Oma pääoma		
Peruspääoma 1.1.	3 631 830,24	3 631 830,24
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00
Peruspääoma 31.12.	3 631 830,24	3 631 830,24
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	-1 314 980,99	-1 128 227,11
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	-1 314 980,99	-1 128 227,11
Tilikauden yli-/alijäämä	-332 356,84	-186 753,88
Oma pääoma yhteensä	1 984 492,41	2 316 849,25
NRO 27	2022	2021
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Velat jotka erääntyvät maksettavaksi myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua	0,00	0,00
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	0,00	0,00
	€	€
NRO 30	2022	2021
Velkojen erittely		
Lyhytaikainen vieras pääoma	0,00	0,00
Saadut ennakot	0,00	0,00
Ostovelat	70 979,18	121 707,36
Muut velat	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00
Lomapalkkavelka	25 051,36	21 580,57
Yhdystilivelka	1 391 396,91	1 087 767,63
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	1 487 427,45	1 231 055,56
	€	€
NRO 41	2022	2021
Muut taloudelliset vastuut		
Arvonlisäveron palautusvastuu AVL 120 §	238 857,67	229 725,98
	€	€
NRO 42	2022	2021
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-125 898,54	-111 364,36
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-28 854,97	-28 331,56
Muut henkilösivukulut	-1 653,64	-2 715,40
Henkilöstökorvaukset	88,42	655,48
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	-156 318,73	-141 755,84
Henkilöstökuluja aktivoitu taseeseen	0,00	0,00
Yhteensä henkilöstökulut	-156 318,73	-141 755,84
	€	€
Saatavien poistot	2022	2021
Saatavien poisto (kj. 2.2.2023 § 8)	114,50	0,00

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 231

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	TP 2021	TA 2022	TA-muutos 2022	TA 2022 *Yhteensä*	TP 2022	Poikkeama TP-TA
00006120 KIRKONKYLÄN TOIM.ALUE (VESI) (05) 2014-20						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	217.557	222.440		222.440	205.810,06	-16.629,94
3300 Tuet ja avustukset	90				49,51	49,51
3000 TOIMINTATUOTOT	217.647	222.440		222.440	205.859,57	-16.580,43
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-40.093	-48.324		-48.324	-48.077,44	246,56
4300 Palvelujen ostot	-28.041	-27.607	-5.393	-33.000	-25.990,81	7.009,19
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-26.985	-20.000		-20.000	-27.739,20	-7.739,20
4800 Muut toimintakulut	-21.289	-24.481		-24.481	-24.085,27	395,73
4000 TOIMINTAKULUT	-116.408	-120.412	-5.393	-125.805	-125.892,72	-87,72
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	101.239	102.028	-5.393	96.635	79.966,85	-16.668,15
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot	2				7,09	7,09
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	2				7,09	7,09
6999 VUOSIKATE	101.241	102.028	-5.393	96.635	79.973,94	-16.661,06
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-63.629	-69.140		-69.140	-47.228,91	21.911,09
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-63.629	-69.140		-69.140	-47.228,91	21.911,09
8499 TILIKAUDEN TULOS	37.612	32.888	-5.393	27.495	32.745,03	5.250,03
8500 Varausten ja rahastojen muuto						
8501 Poistoeron muutos		590		590		-590,00
8500 Varausten ja rahastojen muuto		590		590		-590,00
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	37.612	33.478	-5.393	28.085	32.745,03	4.660,03
00006130 KERMAN TOIMINTA-ALUE (VESI) (05) 2014-20						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	5.340	4.900		4.900	5.704,03	804,03
3300 Tuet ja avustukset	0				0,14	0,14
3000 TOIMINTATUOTOT	5.340	4.900		4.900	5.704,17	804,17
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-4.626	-4.340		-4.340	-4.864,62	-524,62
4300 Palvelujen ostot	-897	-1.000		-1.000	-1.933,47	-933,47
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-452	-1.000		-1.000	-1.403,03	-403,03
4800 Muut toimintakulut	-2.004	-2.318		-2.318	-1.955,84	362,16
4000 TOIMINTAKULUT	-7.979	-8.658		-8.658	-10.156,96	-1.498,96
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2.639	-3.758	0	-3.758	-4.452,79	-694,79
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot					0,03	0,03
6000 Rahoitustuotot ja -kulut					0,03	0,03
6999 VUOSIKATE	-2.639	-3.758	0	-3.758	-4.452,76	-694,76
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-6.239	-6.180		-6.180	-6.285,81	-105,81
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-6.239	-6.180		-6.180	-6.285,81	-105,81
8499 TILIKAUDEN TULOS	-8.878	-9.938	0	-9.938	-10.738,57	-800,57
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-8.878	-9.938	0	-9.938	-10.738,57	-800,57

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 231

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	TP 2021	TA 2022	TA-muutos 2022	TA 2022 *Yhteensä*	TP 2022	Poikkeama TP-TA
00006140 KARVION TOIMINTA-ALUE (VESI) (05) 2014/20						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	30.952	26.160		26.160	26.092,59	-67,41
3300 Tuet ja avustukset					0,41	0,41
3000 TOIMINTATUOTOT	30.952	26.160		26.160	26.093,00	-67,00
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-6.175	-5.930		-5.930	-6.550,34	-620,34
4300 Palvelujen ostot	-7.218	-4.000		-4.000	-11.046,80	-7.046,80
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-16.483	-12.000		-12.000	-11.679,20	320,80
4800 Muut toimintakulut	-5.502	-6.336		-6.336	-5.303,87	1.032,13
4000 TOIMINTAKULUT	-35.378	-28.266		-28.266	-34.580,21	-6.314,21
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-4.426	-2.106	0	-2.106	-8.487,21	-6.381,21
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot	1				1,02	1,02
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	1				1,02	1,02
6999 VUOSIKATE	-4.425	-2.106	0	-2.106	-8.486,19	-6.380,19
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-12.931	-20.220		-20.220	-12.454,62	7.765,38
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-12.931	-20.220		-20.220	-12.454,62	7.765,38
8499 TILIKAUDEN TULOS	-17.356	-22.326	0	-22.326	-20.940,81	1.385,19
8500 Varausten ja rahastojen muuto						
8501 Poistoeron muutos	783	12.650		12.650		-12.650,00
8500 Varausten ja rahastojen muuto	783	12.650		12.650		-12.650,00
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-16.573	-9.676	0	-9.676	-20.940,81	-11.264,81
00006150 VALAMON SEUDUN VESIHUOLTO (05) 2014-2023						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	9.322	10.000		10.000	9.662,73	-337,27
3300 Tuet ja avustukset					0,41	0,41
3000 TOIMINTATUOTOT	9.322	10.000		10.000	9.663,14	-336,86
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-6.053	-5.930		-5.930	-6.550,33	-620,33
4300 Palvelujen ostot	-4.329	-3.000		-3.000	-4.668,88	-1.668,88
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-774	-1.600		-1.600	-241,73	1.358,27
4800 Muut toimintakulut	-1.872	-1.773		-1.773	-1.626,09	146,91
4000 TOIMINTAKULUT	-13.028	-12.303		-12.303	-13.087,03	-784,03
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-3.706	-2.303	0	-2.303	-3.423,89	-1.120,89
6999 VUOSIKATE	-3.706	-2.303	0	-2.303	-3.423,89	-1.120,89
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-207	-420		-420	-207,08	212,92
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-207	-420		-420	-207,08	212,92
8499 TILIKAUDEN TULOS	-3.913	-2.723	0	-2.723	-3.630,97	-907,97
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3.913	-2.723	0	-2.723	-3.630,97	-907,97

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 231

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	TP 2021	TA 2022	TA-muutos 2022	TA 2022 *Yhteensä*	TP 2022	Poikkeama TP-TA
00006160 KUNNAN LASKENNALLINEN OSUUS VESI						
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0	0		0	
6999 VUOSIKATE	0	0	0		0	
0003 TULOSLASKELMA						
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-19.377	-26.820		-26.820	-18.947,83	7.872,17
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-19.377	-26.820		-26.820	-18.947,83	7.872,17
8499 TILIKAUDEN TULOS	-19.377	-26.820	0	-26.820	-18.947,83	7.872,17
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-19.377	-26.820	0	-26.820	-18.947,83	7.872,17
00006110 VESILAITOS (04) 2014 - 2023						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	263.170	263.500		263.500	247.269,41	-16.230,59
3300 Tuet ja avustukset	90				50,47	50,47
3000 TOIMINTATUOTOT	263.261	263.500		263.500	247.319,88	-16.180,12
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-56.948	-64.524		-64.524	-66.042,73	-1.518,73
4300 Palvelujen ostot	-40.485	-35.607	-5.393	-41.000	-43.639,96	-2.639,96
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-44.694	-34.600		-34.600	-41.063,16	-6.463,16
4800 Muut toimintakulut	-30.667	-34.908		-34.908	-32.971,07	1.936,93
4000 TOIMINTAKULUT	-172.793	-169.639	-5.393	-175.032	-183.716,92	-8.684,92
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	90.467	93.861	-5.393	88.468	63.602,96	-24.865,04
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot	3				8,14	8,14
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	3				8,14	8,14
6999 VUOSIKATE	90.470	93.861	-5.393	88.468	63.611,10	-24.856,90
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-102.383	-122.780		-122.780	-85.124,25	37.655,75
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-102.383	-122.780		-122.780	-85.124,25	37.655,75
8499 TILIKAUDEN TULOS	-11.913	-28.919	-5.393	-34.312	-21.513,15	12.798,85
8500 Varausten ja rahastojen muuto						
8501 Poistoeron muutos	783	13.240		13.240		-13.240,00
8500 Varausten ja rahastojen muuto	783	13.240		13.240		-13.240,00
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-11.130	-15.679	-5.393	-21.072	-21.513,15	-441,15

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 231

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	TP 2021	TA 2022	TA-muutos 2022	TA 2022 *Yhteensä*	TP 2022	Poikkeama TP-TA
00006320 KIRKONKYLÄN TOIM.ALUE (VIEMÄRI,05)2014-20						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	284.368	292.450		292.450	262.713,16	-29.736,84
3300 Tuet ja avustukset	330				450,49	450,49
3000 TOIMINTATUOTOT	284.698	292.450		292.450	263.163,65	-29.286,35
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-53.994	-67.226		-67.226	-60.613,12	6.612,88
4300 Palvelujen ostot	-125.623	-113.007	-33.693	-146.700	-123.232,04	23.467,96
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-93.136	-92.000	-21.700	-113.700	-77.897,71	35.802,29
4800 Muut toimintakulut	-27.916	-30.604		-30.604	-27.210,98	3.393,02
4000 TOIMINTAKULUT	-300.670	-302.837	-55.393	-358.230	-288.953,85	69.276,15
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-15.971	-10.387	-55.393	-65.780	-25.790,20	39.989,80
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot	3				9,53	9,53
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	3				9,53	9,53
6999 VUOSIKATE	-15.969	-10.387	-55.393	-65.780	-25.780,67	39.999,33
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-85.897	-88.070		-88.070	-84.486,70	3.583,30
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-85.897	-88.070		-88.070	-84.486,70	3.583,30
8499 TILIKAUDEN TULOS	-101.866	-98.457	-55.393	-153.850	-110.267,37	43.582,63
8500 Varausten ja rahastojen muuto						
8501 Poistoeron muutos	98.268	33.510		33.510		-33.510,00
8500 Varausten ja rahastojen muuto	98.268	33.510		33.510		-33.510,00
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3.598	-64.947	-55.393	-120.340	-110.267,37	10.072,63
00006330 KERMAN TOIM.ALUE (VIEMÄRI) (05) 2014-20						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	6.050	7.070		7.070	7.318,07	248,07
3300 Tuet ja avustukset					0,14	0,14
3000 TOIMINTATUOTOT	6.050	7.070		7.070	7.318,21	248,21
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-4.879	-4.710		-4.710	-5.305,47	-595,47
4300 Palvelujen ostot	-5.218	-3.300		-3.300	-9.873,24	-6.573,24
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-6.824	-5.300		-5.300	-7.542,27	-2.242,27
4800 Muut toimintakulut	-3.293	-3.519		-3.519	-4.720,41	-1.201,41
4000 TOIMINTAKULUT	-20.213	-16.829		-16.829	-27.441,39	-10.612,39
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-14.163	-9.759	0	-9.759	-20.123,18	-10.364,18
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot					0,04	0,04
6000 Rahoitustuotot ja -kulut					0,04	0,04
6999 VUOSIKATE	-14.163	-9.759	0	-9.759	-20.123,14	-10.364,14
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-10.076	-10.030		-10.030	-10.584,82	-554,82
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-10.076	-10.030		-10.030	-10.584,82	-554,82
8499 TILIKAUDEN TULOS	-24.239	-19.789	0	-19.789	-30.707,96	-10.918,96
8500 Varausten ja rahastojen muuto						
8501 Poistoeron muutos	2.005	2.380		2.380		-2.380,00
8500 Varausten ja rahastojen muuto	2.005	2.380		2.380		-2.380,00
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-22.234	-17.409	0	-17.409	-30.707,96	-13.298,96

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 231

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	TP 2021	TA 2022	TA-muutos 2022	TA 2022 *Yhteensä*	TP 2022	Poikkeama TP-TA
00006340 KARVION TOIM.ALUE (VIEMÄRI) (05) 2014-20						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	36.449	33.390		33.390	31.925,15	-1.464,85
3300 Tuet ja avustukset					0,44	0,44
3000 TOIMINTATUOTOT	36.449	33.390		33.390	31.925,59	-1.464,41
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-13.282	-12.628		-12.628	-10.754,39	1.873,61
4300 Palvelujen ostot	-23.078	-25.000		-25.000	-30.898,50	-5.898,50
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-24.148	-19.000		-19.000	-28.944,65	-9.944,65
4800 Muut toimintakulut	-6.496	-6.836		-6.836	-7.463,97	-627,97
4000 TOIMINTAKULUT	-67.004	-63.464		-63.464	-78.061,51	-14.597,51
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-30.555	-30.074	0	-30.074	-46.135,92	-16.061,92
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot	5				1,42	1,42
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	5				1,42	1,42
6999 VUOSIKATE	-30.551	-30.074	0	-30.074	-46.134,50	-16.060,50
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-18.599	-30.260		-30.260	-17.683,02	12.576,98
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-18.599	-30.260		-30.260	-17.683,02	12.576,98
8499 TILIKAUDEN TULOS	-49.149	-60.334	0	-60.334	-63.817,52	-3.483,52
8500 Varausten ja rahastojen muuto						
8501 Poistoeron muutos	1.174	17.490		17.490		-17.490,00
8500 Varausten ja rahastojen muuto	1.174	17.490		17.490		-17.490,00
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-47.975	-42.844	0	-42.844	-63.817,52	-20.973,52
00006350 VALAMON SEUD. VIEMÄRIHUOLTO (05) 2014-20						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	60.749	57.510		57.510	59.980,44	2.470,44
3300 Tuet ja avustukset	431				36,31	36,31
3000 TOIMINTATUOTOT	61.180	57.510		57.510	60.016,75	2.506,75
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-12.654	-11.890		-11.890	-13.603,02	-1.713,02
4300 Palvelujen ostot	-25.444	-35.000		-35.000	-24.786,73	10.213,27
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-32.785	-22.000		-22.000	-36.603,97	-14.603,97
4800 Muut toimintakulut	-4.228	-3.834		-3.834	-4.599,43	-765,43
4000 TOIMINTAKULUT	-75.111	-72.724		-72.724	-79.593,15	-6.869,15
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-13.931	-15.214	0	-15.214	-19.576,40	-4.362,40
6999 VUOSIKATE	-13.931	-15.214	0	-15.214	-19.576,40	-4.362,40
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-29.605	-29.610		-29.610	-29.605,44	4,56
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-29.605	-29.610		-29.610	-29.605,44	4,56
8499 TILIKAUDEN TULOS	-43.536	-44.824	0	-44.824	-49.181,84	-4.357,84
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-43.536	-44.824	0	-44.824	-49.181,84	-4.357,84

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 231

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	TP 2021	TA 2022	TA-muutos 2022	TA 2022 *Yhteensä*	TP 2022	Poikkeama TP-TA
00006360 KUNNAN LASKENNALLINEN OSUUS VIEMÄRI						
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0	0		0	
6999 VUOSIKATE	0	0	0		0	
0003 TUOSLASKELMA						
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-58.280	-69.900		-69.900	-56.869,00	13.031,00
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-58.280	-69.900		-69.900	-56.869,00	13.031,00
8499 TILIKAUDEN TULOS	-58.280	-69.900	0	-69.900	-56.869,00	13.031,00
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-58.280	-69.900	0	-69.900	-56.869,00	13.031,00
00006310 VIEMÄRILAITOS (04) 2014 - 2023						
0003 TUOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	387.616	390.420		390.420	361.936,82	-28.483,18
3300 Tuet ja avustukset	761				487,38	487,38
3000 TOIMINTATUOTOT	388.377	390.420		390.420	362.424,20	-27.995,80
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-84.808	-96.454		-96.454	-90.276,00	6.178,00
4300 Palvelujen ostot	-179.363	-176.307	-33.693	-210.000	-188.790,51	21.209,49
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-156.894	-138.300	-21.700	-160.000	-150.988,60	9.011,40
4800 Muut toimintakulut	-41.933	-44.793		-44.793	-43.994,79	798,21
4000 TOIMINTAKULUT	-462.998	-455.854	-55.393	-511.247	-474.049,90	37.197,10
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-74.621	-65.434	-55.393	-120.827	-111.625,70	9.201,30
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot	7				10,99	10,99
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	7				10,99	10,99
6999 VUOSIKATE	-74.614	-65.434	-55.393	-120.827	-111.614,71	9.212,29
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-202.457	-227.870		-227.870	-199.228,98	28.641,02
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-202.457	-227.870		-227.870	-199.228,98	28.641,02
8499 TILIKAUDEN TULOS	-277.071	-293.304	-55.393	-348.697	-310.843,69	37.853,31
8500 Varausten ja rahastojen muuto						
8501 Poistoeron muutos	101.447	53.380		53.380		-53.380,00
8500 Varausten ja rahastojen muuto	101.447	53.380		53.380		-53.380,00
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-175.624	-239.924	-55.393	-295.317	-310.843,69	-15.526,69

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 231

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

VESIHUOLTOLAITOS	TP 2021	TA 2022	TA-muutos 2022	TA 2022 *Yhteensä*	TP 2022	Poikkeama TP-TA
0003 TUOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	650.786	653.920		653.920	609.206,23	-44.713,77
3300 Tuet ja avustukset	851				537,85	537,85
3000 TOIMINTATUOTOT	651.637	653.920		653.920	609.744,08	-44.175,92
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-141.756	-160.978		-160.978	-156.318,73	4.659,27
4300 Palvelujen ostot	-219.848	-211.914	-39.086	-251.000	-232.430,47	18.569,53
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-201.588	-172.900	-21.700	-194.600	-192.051,76	2.548,24
4800 Muut toimintakulut	-72.600	-79.701		-79.701	-76.965,86	2.735,14
4000 TOIMINTAKULUT	-635.791	-625.493	-60.786	-686.279	-657.766,82	28.512,18
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	15.846	28.427	-60.786	-32.359	-48.022,74	-15.663,74
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot	11				19,13	19,13
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	11				19,13	19,13
6999 VUOSIKATE	15.857	28.427	-60.786	-32.359	-48.003,61	-15.644,61
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-304.840	-350.650		-350.650	-284.353,23	66.296,77
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-304.840	-350.650		-350.650	-284.353,23	66.296,77
8499 TILIKAUDEN TULOS	-288.984	-322.223	-60.786	-383.009	-332.356,84	50.652,16
8500 Varausten ja rahastojen muuto						
8501 Poistoeron muutos	102.230	66.620		66.620		-66.620,00
8500 Varausten ja rahastojen muuto	102.230	66.620		66.620		-66.620,00
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-186.754	-255.603	-60.786	-316.389	-332.356,84	-15.967,84

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 231

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	TP 2021	TA 2022	TA-muutos 2022	TA 2022 *Yhteensä*	TP 2022	Poikkeama TP-TA
001600 Ruokapalvelut						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	926.611	988.486	-52.000	936.486	866.953,85	-69.532,15
3300 Tuet ja avustukset	3.432				4.466,79	4.466,79
3000 TOIMINTATUOTOT	930.043	988.486	-52.000	936.486	871.420,64	-65.065,36
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-541.952	-620.543	88.000	-532.543	-555.177,10	-22.634,10
4300 Palvelujen ostot	-35.372	-55.061	15.000	-40.061	-47.328,61	-7.267,61
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-321.390	-408.000	92.000	-316.000	-333.980,33	-17.980,33
4800 Muut toimintakulut	-74.152	-84.991		-84.991	-82.142,61	2.848,39
4000 TOIMINTAKULUT	-972.865	-1.168.595	195.000	-973.595	-1.018.628,65	-45.033,65
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-42.822	-180.109	143.000	-37.109	-147.208,01	-110.099,01
6999 VUOSIKATE	-42.822	-180.109	143.000	-37.109	-147.208,01	-110.099,01
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-18.886	-25.100		-25.100	-16.353,82	8.746,18
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-18.886	-25.100		-25.100	-16.353,82	8.746,18
8499 TILIKAUDEN TULOS	-61.708	-205.209	143.000	-62.209	-163.561,83	-101.352,83
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-61.708	-205.209	143.000	-62.209	-163.561,83	-101.352,83
001620 Puhtauspalvelut						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	631.818	611.881	32.000	643.881	628.636,81	-15.244,19
3300 Tuet ja avustukset	5.002				3.625,26	3.625,26
3000 TOIMINTATUOTOT	636.820	611.881	32.000	643.881	632.262,07	-11.618,93
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-376.865	-418.339	88.000	-330.339	-344.596,81	-14.257,81
4300 Palvelujen ostot	-102.236	-20.061	-126.600	-146.661	-137.365,55	9.295,45
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-30.544	-40.000		-40.000	-32.637,40	7.362,60
4800 Muut toimintakulut	-34.512	-40.364		-40.364	-35.681,94	4.682,06
4000 TOIMINTAKULUT	-544.156	-518.764	-38.600	-557.364	-550.281,70	7.082,30
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	92.664	93.117	-6.600	86.517	81.980,37	-4.536,63
6999 VUOSIKATE	92.664	93.117	-6.600	86.517	81.980,37	-4.536,63
8499 TILIKAUDEN TULOS	92.664	93.117	-6.600	86.517	81.980,37	-4.536,63
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	92.664	93.117	-6.600	86.517	81.980,37	-4.536,63

1.1.2023 alkaen Heinäveden kunta ostaa ruoka- ja puhtauspalvelut Polkka - Pohjois-Karjalan Tukipalvelut oy:ltä

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 231

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022


	TP 2021	TA 2022	TA-muutos 2022	TA 2022 *Yhteensä*	TP 2022	Poikkeama TP-TA
00005610 TEOLLISUUSRAKENNUKSET (05)						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3200 Maksutuotot	59.420	96.000		96.000	156.621,55	60.621,55
3411 Sisäiset vuokrat		13.962		13.962		-13.962,00
3499 Muut toimintatuotot	257.646	280.000		280.000	310.863,42	30.863,42
3000 TOIMINTATUOTOT	317.066	389.962		389.962	467.484,97	77.522,97
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-1.050	-6.917		-6.917	-4.521,44	2.395,56
4300 Palvelujen ostot	-36.219	-118.000	60.000	-58.000	-54.238,63	3.761,37
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-206.219	-121.600	-150.000	-271.600	-231.976,94	39.623,06
4800 Muut toimintakulut	-6.456	-7.717		-7.717	-6.071,00	1.646,00
4000 TOIMINTAKULUT	-249.944	-254.234	-90.000	-344.234	-296.808,01	47.425,99
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	67.122	135.728	-90.000	45.728	170.676,96	124.948,96
6999 VUOSIKATE	67.122	135.728	-90.000	45.728	170.676,96	124.948,96
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-321.215	-323.410		-323.410	-321.021,60	2.388,40
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-321.215	-323.410		-323.410	-321.021,60	2.388,40
8499 TILIKAUDEN TULOS	-254.092	-187.682	-90.000	-277.682	-150.344,64	127.337,36
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-254.092	-187.682	-90.000	-277.682	-150.344,64	127.337,36
001753 Työpaja						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3200 Maksutuotot	13.201	10.000		10.000	8.370,55	-1.629,45
3300 Tuet ja avustukset	72.357	55.000		55.000	61.488,40	6.488,40
3000 TOIMINTATUOTOT	85.559	65.000		65.000	69.858,95	4.858,95
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-191.217	-192.715		-192.715	-197.017,55	-4.302,55
4300 Palvelujen ostot	-10.888	-10.030	-1.000	-11.030	-10.015,50	1.014,50
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-16.580	-10.000	-3.000	-13.000	-15.813,78	-2.813,78
4800 Muut toimintakulut	-24.637	-22.013	-9.000	-31.013	-22.477,33	8.535,67
4000 TOIMINTAKULUT	-243.322	-234.758	-13.000	-247.758	-245.324,16	2.433,84
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-157.763	-169.758	-13.000	-182.758	-175.465,21	7.292,79
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot					2,42	2,42
6000 Rahoitustuotot ja -kulut					2,42	2,42
6999 VUOSIKATE	-157.763	-169.758	-13.000	-182.758	-175.462,79	7.295,21
8499 TILIKAUDEN TULOS	-157.763	-169.758	-13.000	-182.758	-175.462,79	7.295,21
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-157.763	-169.758	-13.000	-182.758	-175.462,79	7.295,21

**ALLEKIRJOITUKSET
JA MERKINNÄT**


HEINÄVEDEN KUNNAN TILINPÄÄTÖKSEN 2022 ALLEKIRJOITUS



 Anna Vuorikoski



 Timo Holmila


 Sari Vuonen


 Osmo Puustinen


 Sari Puustinen


 Maartta Kasanen


 Leena Laitinen

Heinävedellä 27.päivänä maaliskuuta 2023

HEINÄVEDEN KUNNANHALLITUS

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Jyväskylässä
 Heinävedellä 30.päivänä touko kuuta 2023

KPMG Oy Ab



Rami Oksanen, JHT, HT
 Vastuunalainen tilintarkastaja