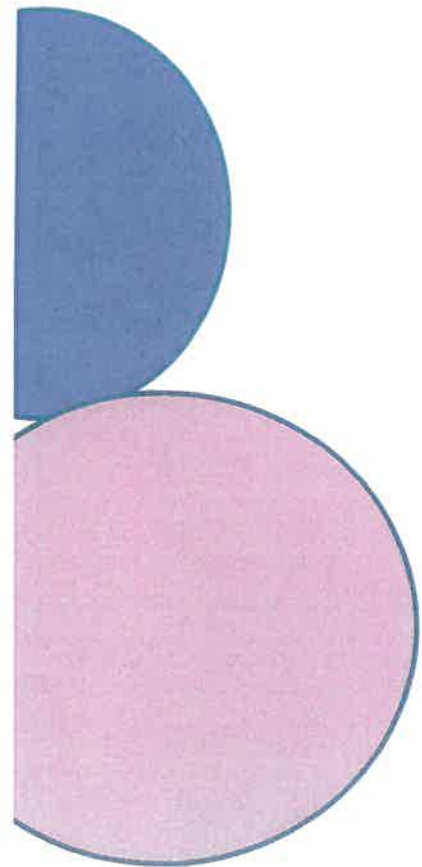


Pelkosenniemen-Savukosken-kiinteistö kuntayhtymä

**TILINPÄÄTÖS
JA
TOIMINTAKERTOMUS
2023**



TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS 2023	Sivu
Yleistä kuntayhtymästä	3
Hallinto ja henkilöstö	4
Sisäinen ja ulkoinen valvonta	5
Riskit ja epävarmuustekijät	5
Arvio kuntayhtymän tulevasta kehityksestä	5
Kuntayhtymän talous	6
Hallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä	6
Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoittaminen	7
Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut	9
Rahoituslaskelma ja tunnusluvut	10
Tase ja tunnusluvut	11
Talousarvion toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen, käyttötalous	12
Hallinto	13
Toimisto	13
Kiinteistötoimi	14
Muut tehtäväalueet	15
Käyttötalous yhteenveto	17
Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteumista	18
Tilinpäätöslaskelmat	
- Tuloslaskelma	19
- Rahoituslaskelma	20
- Tase	21
Tilinpäätöksen liitetiedot	23
Tuloslaskelman liitetiedot	23
Taseen liitetiedot	25
Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista	27
Tilinpäätöksen säilyttäminen	27
Tilinpäätöksen allekirjoitukset	28
Tilintarkastajan tilinpäätösmerkintä	29

YLEISTÄ KUNTAYHTYMÄSTÄ

Pelkosenniemen-Savukosken kansanterveystyön kuntayhtymän jäsenkuntia ovat Pelkosenniemen kunta ja Savukosken kunta. Perusterveydenhuollon palvelujen tuottaminen on siirtynyt 1.1.2023 Lapin hyvinvointialueen toiminnaksi. Koillis-Lapin ympäristöterveydenhuollon organisaatio on siirtynyt 1.1.2023 Kemijärven kaupungin vastuukunnan alaisuuteen.

Kuntien valtuustot ovat hyväksyneet joulukuussa 2022 kuntayhtymän perussopimuksen ja hallintosäännön muuttamiset. Kuntayhtymän nimi on muutettu Pelkosenniemen-Savukosken kiinteistö kuntayhtymäksi. Muutoksesta on tehty ilmoitus kaupparekisteriin. Nimen muutosta ei ole rekisteröity tilinpäätöshetkellä.

Kuntayhtymän kotipaikka on Pelkosenniemi.

Kuntalain 110 §:n ja voimassa olevan perussopimuksen mukaan jäsenkuntien valtuustot hyväksyvät jokaista varainhoitovuotta varten kuntayhtymän talousarvion sekä päättävät kuntayhtymän pitkän tähtäimen toimintasuunnitelmasta. Talousarviossa hyväksytään toiminnan tavoitteet ja tavoitteiden toteuttamista varten määrärahat ja tuloarviot. Valtuustot myös hyväksyvät kuntayhtymän tilinpäätöksen ja päättävät toimenpiteistä, joihin vahvistetun taseen mukainen ylijäämä tai alijäämä antaa aihetta (Kuntal §:t 113, 115).

KUNTAYHTYMÄN TEHTÄVÄT

Kuntayhtymän jäsenkuntien alueella sijaitsevien kuntayhtymän omistuksessa olevien kiinteistöjen ja osakkeiden omistaminen, ylläpito, hallinto ja vuokraus.

Kuntayhtymä voi hankkia tehtävänsä toteuttamiseen tarvittavat tukipalvelut ulkopuoliselta taholta yhtiömäärällituksen tarkemmin päättämällä tavalla.

KIINTEISTÖT JA OSAKEHUONEISTOT

	Koko (k-m ²)	Valmis- tumis- vuosi
Pelkosenniemi		
Terveyskeskus-Sairaala		
Kuntoutussiipi/vanha osa	350	1 932
Hallintosiipi	425	1 952
Terveyskeskus	1 283	1930-1980 -luku
Talonmiehen asuntotalo (fysioterapian käytössä)	147	1 984
Hoitajien asuntotalo (lämmöt katkaistu) ei käyttö	200	1 955
Tontti Terveyskeskus 583 - 402 -277 - 0		

	Yhtiöjärj. mukainen m ²	
Savukoski		
Koy Sau-Herra terveysasema L1, osakkeet 1-2320	232	1 989
Koy Sau-herra, (YT eläinl.) L3, 4341-5130	79	1 989
Koy Sau-herra (kuntoutus) L4, 5131-5655	52,5	1 989
Koy Sau-herra (neuvola) L5, 5656-6240	58,5	1 989
Yhteensä	422	

YHTYMÄHALLITUS

Yhtymähallitukseen kuuluu kuusi (6) jäsentä. Kullakin jäsenellä on henkilökohtainen varajäsen. Hallituksen jäsenten toimikausi on valtuustokausi. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan. Puheenjohtajuus vaihtuu kuntien välillä yhdenvuoden välein.

Kuntayhtymän hallituksen kokouksessa on kunkin jäsenkunnan valitsemilla jäsenillä jokaisella yksi ääni. Kunkin kunnan valitsemien jäsenten yhteinen äänimäärä jakautuu heistä saapuvilla olevien kesken tasan.

Yhtymähallitus vastaa kuntayhtymälle määrättyjen tehtävien (3 §) toteutuksesta, kuntayhtymän taloudesta sekä siihen liittyvästä valmistelusta ja toiminnan kehittämisestä.

Yhtymähallituksen tehtäviin kuuluu asettaa toiminnalle jäsenkuntien antamien toimintatavoitteiden ja talousraamien pohjalta tarkennettuja tavoitteita ohjatakseen kuntayhtymän toimintaa.

Yhtymähallitus johtaa kuntayhtymää ja sen hallintoa siten kuin siitä on erikseen kuntalaissa ja erityislaeissa säädetty tai perussopimuksessa ja kuntayhtymän hallintosäännössä määrätään.

Kuntayhtymän hallituksella oli tilikaudella 10 kokousta.

Pelkosenniemi

Jäsenet

Kankaanranta Markku, puh.joht.
Luoma-aho Tero
Nenonen Kati

Henkilökohtaiset varajäsenet

Luoma-aho Anna-Kaisa
Kiemunki Sari-Anne
Arvola Pekka

Savukoski

Jäsenet

Aaltonen Reija
Kelloniemi Marja-Liisa
Savukoski Jouko, varapuh.joht.

Henkilökohtaiset varajäsenet

Kilpimaa Kari
Hietanen Jan
Pulska Tiina

TARKASTUSLAUTAKUNTA, kokouksia 1

Kuntayhtymän hallinnon ja talouden valvonnasta vastaavat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja kuntalainen ja tarkastussäännön mukaisesti. Tarkastuslautakunnassa on puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja sekä kaksi muuta jäsentä. Jokaisella jäsenellä on henkilökohtainen varajäsen.

Jäsenet

Huttunen Jari, puh.joht.
Lakela Miska
Rossi Elli
Savukoski Tiina

Henkilökohtaiset varajäsenet

Alatalo Juha
Seppelin Seppo
Villgren Saija
Karvonen Tuovi

Tilintarkastus

Kuntien valtuustoille tulee käsittelyyn esitys Tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab ja vastuullisena tilintarkastajana JHT, KHT Juha Väärälä valitsemisesta tilintarkastusyhteisöksi.

HENKILÖSTÖ

Kuntayhtymällä ei palkattua henkilöstöä. Kuntayhtymän tehtävät on hoidettu kaikki ostopalveluina.

SISÄINEN JA ULKOINEN VALVONTA

Kuntayhtymän hallinnon ja talouden valvonta sekä riskien hallinta järjestetään niin, että ulkoinen ja sisäinen valvonta yhdessä muodostavat kattavan valvontajärjestelmän.

Ulkoinen valvonta järjestetään toimivasta johdosta riippumattomaksi. Ulkoisesta valvonnasta vastaavat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja.

Sisäinen valvonta ja riskien hallinta ovat johtamisen apuvälineitä. Sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan järjestämisestä vastaa yhtymähallitus, jonka tehtävänä on määrittellä sisäisen valvonnan keinot ja tavoitteet. Yhtymän hallitukselle on saatettu tietoon mahdolliset korjaustarpeet, ja hallitus on päättänyt mahdollisista tarvittavista toimenpiteistä. Sisäisestä valvonnasta ei ole tehty muuta dokumentaatiota.

MUUT EI-TALOUDELLISET ASIAT

Toimintakertomuksessa tulee antaa tiedot siitä, miten kuntayhtymä huolehtii korruption ja lahjonnan torjunnasta sekä ihmisoikeusasioista. Kuntayhtymä pyrkii ehkäisemään korruptiota ja lahjontaa erityisesti ajantasaisella ohjeistuksella ja sisäisen valvonnan toimenpiteillä. Kuntayhtymän johdon tiedossa ei ole sellaisia tapauksia, joissa olisi käynyt ilmi korruptiota tai lahjontaa.

KUNTAYHTYMÄN TOIMINTA

Lapin hyvinvointialue on vuokrannut 3+1-vuotisella sopimuksella Pelkosenniemen kiinteistöt ja Kiinteistö Oy Sau-Herran osakehuoneistot perusterveydenhuollon toimintaa varten. Savukoskella on yksi osakehuoneisto on vuokrattu Koillis-Lapin ympäristöterveydenhuollolle toistaiseksi voimassa olevalla vuokrasopimuksella. Lisäksi Pelkosenniemen kiinteistöstä keittiötila on vuokrattu yksityiselle yritykselle toistaiseksi voimassa olevalla sopimuksella.

RISKIT JA EPÄVARMUUSTEKIJÄT

Alueen väestön väheneminen ja sosiaali- ja terveydenhuollon kustannusten nousu kohdistuu ja aiheuttaa paineita myös kuntayhtymän toimintaan ja talouteen. Lapin hyvinvointialueen toiminta tulee vaatimaan erittäin voimakkaita sopeuttamistarpeita ja heidän tilatarpeensa koko Lapin alueella tulevat tarkasteluun tulevien sopimusvuosien aikana.

Kiinteistöistä ja osakehuoneistoista on tehty Inspecta Oy:n toimesta 21.6.2022 kuntoarvioraportit. Eryteisesti Pelkosenniemen kiinteistöihin on kertynyt korjausvelkaa. Lähivuosien korjaustarpeet ilman lisätutkimuksia on arvioitu n. 0,5 milj. euron luokkaa. Peruskorjaustarpeita on rakenteissa, LVI-järjestelmissä sekä sähkö- ja tietojärjestelmissä. Käyttövesiputkissa on vuosien myötä korjattu useita vuoto- vahinkoja. Kiinteistö Oy Sau-Herrasta ei ole käytettävissä kuntoarvioraporttia.

ARVIO KUNTAYHTYMÄN TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Nykyisillä vuokratuloilla kuntayhtymä selviää hoito- ja rahoituskuluista. Mikäli kustannukset jatkavat nousua ja investointeja joudutaan tekemään, on korjauksiin haettava ulkopuolista rahoitusta ja nykyinen tulo-rahoitus ei riitä kattamaan kasvia menoja. Tästä aiheutuu se, että kunnat joutuisivat nykyisen kuntayhtymän toiminnan jatkuessa rahoittamaan sen toimintaa.

Kunnat ovat tehneet päätökset kuntayhtymän purkamisesta, mutta toimenpiteitä ei vielä ole käynnistetty.

KUNTAYHTYMÄN TALOUS 2023

Taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet

Jäsenkuntien valtuustot vahvistavat kuntayhtymän talousarvion tuloslaskelman, investointiosan ja rahoituslaskelman. Jäsenkuntien valtuustoihin nähden kuntayhtymän talousarvio sitoo jäsenkuntien maksuosuuksien, käyttötalouden ja investointien nettosumman osalta.

Kuntayhtymän taloudellisena tavoitteena oli, että vuokratuotoilla pystytään kattamaan kiinteistöjen sekä huoneistojen hoito- ja rahoituskustannukset. Lisäksi kaikki tarvittavat korjaukset sekä lakisääteiset määräaikaistarkastukset on hoidettava taloudellisesti ja määräaikoja noudattaen. Tilikaudelle ei varattu talousarviossa rahoitusta investointeihin.

Talous

Toimintatulojen tilikaudella oli tuloslaskeman mukaan 402 894,70 euroa. Toimintatulojen toteuma budjettiin verrattuna oli 102,7 %. Jäsenkunnilta ei peritty tilikauden aikana maksuosuuksia.

Toimintakuluja oli 246 631,60 euroa ja toteuma budjettiin verrattuna oli 91,14 %. Suurimmat ylitykset arvioon tulivat sähkön ja kaukolämmön hintojen korotuksesta. Kaukolämmön arvioitu vuosibudjetti oli 25 000 euroa ja toteuma oli 51 971 euroa. Sähkön budjetoitiin 19 000 euroa ja toteuma oli 27 366 euroa. Arvioitua pienemmät olivat kustannukset asiantuntija- ja toimistopalveluissa, joissa budjetti alitui 39 501 euroa.

Terveystalouden ja ympäristöterveydenhuollon siirtymisen vaikutukset

Vuoden 2022 lomapalkkaveloista on maksettu Kemijärven kaupungille ympäristöterveydenhuollon osuus 86 727,94 euroa. Terveystalouden osuus 250 459,06 euroa on siirretty alkusaldon korjauksena kuntayhtymän peruspääomaan. Kuntayhtymällä ei ole muita omaisuuserien siirtoja.

Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tilikauden tulokseksi muodostui ylijäämää 29 551,56 euroa.

Kuntayhtymän taloudellinen asema

Taseen loppusumma on 1 381 996,16 euroa ja pankkitilien saldot yhteensä olivat 316 499,77 euroa.

Omavaraisuusaste, joka mittaa alijäämän sietokykyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä oli 44 %. Kuntayhtymän maksuvalmius oli hyvä koko vuoden. Vuoden lopussa kassan riittävyys oli 315 pv.

Hallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Kuntayhtymän hallituksen on tehtävä toimintakertouksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Jos kuntayhtymän taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertouksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi. Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tuloslaskelman tulosta ennen varaus- ja rahastosiirtoja.

Hallitus toteaa, että tilikaudella on syntynyt ylijäämää 29 551,56 euroa ja esittää, että ylijäämä maksetaan jäsenkunnille peruspääomaosuuksien suhteessa.

KAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITTAMINEN

Tilikauden tuloksen muodostuminen

Kuntayhtymässä muodostui ylijäämää 29 551 ,56 euroa. Jäsenkunnat eivät ole suorittaneet maksu-osuuksia tilikauden aikana.

Toimintatuotot

Toimintatuotot olivat yhteensä 402 894,69 euroa. Tuloista 397 560,56 euroa oli vuokratuottoja ja muita tuottoja 5 334,14 euroa. Muut tulot sisälsivät luottotappioksi kirjattuja tulojen suorituksia, perintätuloja ja jaksotuskirjauksien tuloutuksia. Muut tulot eivät ole oleellisia eriä tilikauden tuloksen muodostuksen kannalta.

Kuntayhtymän toimintatuotot

	2023	2022
Jäsenkuntien maksu-osuudet	0 %	75,5 %
Muut maksu- ja myyntitulot	0 %	19,5 %
Muut toimintatuotot	100,0 %	5,0 %
	100,0 %	100,0 %

Toimintakulut

Toimintakulut olivat tilikaudella 246 631,60 euroa. On huomioitava, ettei luvut ole suoraan vertailukelpoisia edellisiin vuosiin, koska kuntayhtymän perustoiminta on muuttunut. Muut toimintakulut sisältävät aikaisempien tilikausien myyntisaamisten kirjaamisia luottotappioiksi yhteensä 7875,90 euroa.

Kuntayhtymän toimintakulut

	2023	2022
Henkilöstökulut	0 %	63,4 %
Palveluiden ostot	37,5 %	24,0 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	32,9 %	8,9 %
Vuokrat ym. Kulut	29,6 %	3,7 %
	100,0 %	100,0 %

Kuntayhtymän kokonaistulot ja menot v. 2023

Tulot	1 000 €	%	Menot	1 000 €	%
Varsinainen toiminta			Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	402 895	99,95	Toimintakulut	246 632	93,54
Korkotuotot			Korkokulut	16 371	6,21
Muut rahoitustuotot	188	0,05	Mut rahoituskulut	658	0,25
Kok.tulot	403 083	100	Kok. tulot	263 660	100

Toiminnan rahoitus

Kuntayhtymän rahoitusasema pysyi hyvänä ja toiminta pystyttiin rahoittamaan tulorahoituksella. Maksuvalmius oli hyvä ja kuntayhtymä on pystynyt suoriutumaan maksuistaan ja lainan lyhennyksistään maksusuunnitelman mukaisesti. Kuntayhtymällä ei ole lyhytaikaista kassalainaa.

Omavaraisuusaste nousi hieman 17,7 %:sta 44 %:iin. Omavaraisuusaste mittaa kuntayhtymän vaka-
varaisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Omavarai-
suuden tavoitetasona voidaan pitää 50 %:n ylittävää omavaraisuutta. Alempi omavaraisuusaste mer-
kitsee merkittävää velkarasitetta.

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

Lainat ja vuokravastuut 31.12.2023 saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä. Kun-
tayhtymällä ei ole vuokravastuita ja lainamäärä oli 694 275 euroa.

Kuntayhtymän maksuvalmius oli vuoden lopussa 315 päivää (v. 2022, 44 päivää).

Investoinnit

Kuntayhtymällä ei kuluneella tilikaudella ollut investointeja.

Tuloslaskema ja sen tunnusluvut

	2023	2022
	1000 eur	1000 eur
TOIMINTATUOTOT		
Myyntituotot		4818
Maksutuotot		214
Tuet ja avustukset		171
Muut toimintatuotot	403	7
TOIMINTATUOTOT	403	5210
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut		-3210
Palvelujen ostot	-93	-1214
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-81	-451
Avustukset		-26
Muut toimintakulut	-73	-160
TOIMINTAKULUT	-247	-5061
TOIMINTAKATE	156	150
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot		1
Korkokulut	-16	-5
Muut rahoituskulut	-1	0
Rahoitustuotot ja -kulut	-17	-4
VUOSIKATE	139	146
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-110	-146
Poistot ja arvonalentumiset	-110	-146
Satunnaiset tuotot ja kulut		
Satunnaiset kulut		
Satunnaiset tuotot ja kulut		
TILIKAUDEN TULOS	29	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	29	0

Tuloslaskelman tunnusluvut	2023	2022
Toimintakate (1 000 euroa)	156	150
Toimintatuotot % toimintakuluista	163	103
Vuosikate % poistoista	126	100

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2023	2022
	1000 eur	1000 eur
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
VUOSIKATE	139	146
SATUNNAISET ERÄT		
TOIMINNAN RAHAVIRTA	139	146
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	139	146
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-103	-103
LAINAKANNAN MUUTOKSET	-103	-103
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOM. MUUTOS		-14
SAAMISTEN MUUTOS	219	-8
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-567	35
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	-348	12
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-451	-91
RAHAVAROJEN MUUTOS	-312	55
RAHAVARAT 31.12.	316	628
RAHAVARAT 1.1.	628	573
RAHAVAROJEN MUUTOS	-312	55

Rahoituslaskelman tunnusluvut	2023	2022
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä	1386	740
Lainanhoitokate	1,30	1,40
Kassan riittävyys, pv	315	44

Toiminnan ja investointien rahavirran tilivuodelta ja sen neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Kertymän ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulo-rahoitus, %, = $100 \cdot \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$, kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulo-rahoituksella

Lainanhoitokate kertoo tulo-rahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulo-rahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi.

Kassan riittävyys, pv, = $365 \text{ pv} \cdot \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$, kuvaa maksuvalmiutta kassan riittävyytenä päivissä.

Tase ja sen tunnusluvut

TASE	2023	2022		2023	2022
	1000 eur	1000 eur		1000 eur	1000 eur
VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet	346	409	Peruspääoma	608	357
Aineelliset hyödykkeet			OMA PÄÄOMA	608	357
Rakennukset	581	627	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	6	7	Valtion toimeksiannot		
Koneet ja kalusto			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Aineelliset hyödykkeet	588	634	VIERAS PÄÄOMA		
Sijoitukset			Pitkäaikainen		
Osakkeet ja osuudet			Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	591	694
Muut osakkeet ja osuudet	66	66	Pitkäaikainen	591	694
Osakkeet ja osuudet	66	66			
Muut saamiset	36	36	Lyhytaikainen		
Sijoitukset	102	102	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	103	103
PYSYVÄT VASTAAVAT	1036	1145	Ostovelat	41	254
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Muut velat	5	257
Saamiset			Siirtovelat		
Lyhytaikaiset saamiset			Siirtyvät korot	4	1
Myyntisaamiset	16	135	Lomapalkkajaksotus		87
Muut saamiset	14	91	Muut siirtovelat		19
Lyhytaikaiset saamiset	30	226	Siirtovelat	4	107
Siirtosaamiset			Lyhytaikainen	154	751
Muut siirtosaamiset		23	VIERAS PÄÄOMA	745	1415
Siirtosaamiset		23	VASTATTAVAA	1382	2023
Saamiset	30	249			
Rahat ja pankkisaamiset	316	628			
VAIHTUVAT VASTAAVAT	346	877			
VASTAAVAA	1382	2033			

TUNNUSLUVUT	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	Muutos % 22-23
Omavaraisuusaste, %	16,5	17	17,7	44	148,6
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	36	35	15,3	172,3	88,7
Lainakanta 31.12., 1000 €	1004	900	797	694	-12,9

Omavaraisuusaste, % = $100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$, mittaa vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääräistä 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n ja sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus, % = $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$, kertoo kuinka paljon käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kuntayhtymällä on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

TALOUSARVION TOIMINNALLISTEN JA TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

KÄYTTÖTALOUS

HALLINTO

Tarkastuslautakunnan kustannukset vyörytetty puoliksi kiinteistöille ja toimitiloihin.

	Budj 2023	Toteutuma 2023 01-12	Poikkeama summa	Käyttö %	2022 01-12 kaudet
1000 TARKASTUSLAUTAKUNTA					
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot					
Maksetut palkat ja palkkiot					-140
Palkat ja palkkiot					-140
Henkilöstökulut					-140
Palvelujen ostot					
Muiden palvelujen ostot	-4.600	-3.540,50	-1.059,50	77	-3.349,50
Palvelujen ostot	-4.600	-3.540,50	-1.059,50	77	-3.349,50
Muut toimintakulut					
Muut toimintakulut	-500		-500		-81,72
Muut toimintakulut	-500		-500		-81,72
TOIMINTAKULUT	-5.100	-3.540,50	-1.559,50	69,4	-3.571,22
TOIMINTAKATE	-5.100	-3.540,50	-1.559,50	69,4	-3.571,22
LASKENNALLISET ERÄT					
Vyörytykset		3.540,50	-3.540,50	-100	3.571,22

	Budj 2023	Toteutuma 2023 01-12	Poikkeama summa	Käyttö %	2022 01-12 kaudet
1020 HALLITUS					
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot					
Maksetut palkat ja palkkiot					-4.547,50
Palkat ja palkkiot					-4.547,50
Henkilösivukulut					
Eläkekulut					-97,89
Muut henkilösivukulut					-38,06
Henkilösivukulut					-135,95
Henkilöstökulut					-4.683,45
Palvelujen ostot					
Muiden palvelujen ostot	-1.600		-1.600,00		-16.385,43
Palvelujen ostot	-1.600		-1.600,00		-16.385,43
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					-322,58
Avustukset					
Avustukset yhteisöille					-1.600,00
Avustukset					-1.600,00
Muut toimintakulut					
Muut toimintakulut	-3.000		-3.000,00		-3.835,82
Muut toimintakulut	-3.000		-3.000,00		-3.835,82
TOIMINTAKULUT	-4.600		-4.600,00		-26.827,28
TOIMINTAKATE	-4.600		-4.600,00		-26.827,28
LASKENNALLISET ERÄT					
Vyörytykset					26.827,28

Toimisto

Kuntayhtymän toimistopalveluihin kirjattu ostopalveluina kirjanpito, talouden suunnittelu, laskutus, hallinnon hoito, ICT-kustannukset sekä kaikki muut kustannukset, joita ei ole voitu suoraa kirjata kiinteistöille tai toimitiloihin. Kustannukset vyörytetty puoliksi tilojen kustannuspaikoille.

	Budj 2023	Toteutuma 2023 01-12	Poikkeama summa	Käyttö %	2022 01-12 kaudet
1110 TOIMISTO					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot					
Muut suoritteiden myyntituotot					6
Myyntituotot					6
Tuet ja avustukset					5.928,37
Muut toimintatuotot					
Muut toimintatuotot		5.334,14	-5.334,14	-100	813,55
Muut toimintatuotot		5.334,14	-5.334,14	-100	813,55
TOIMINTATUOTOT		5.334,14	-5.334,14	-100	6.747,92
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot					
Maksetut palkat ja palkkiot					-213.207,47
Jaksotetut palkat ja palkkiot					31.452,04
Henkilöstökorvaukset, henk.korjause					1.811,26
Palkat ja palkkiot					-179.944,17
Henkilösivukulut					
Eläkekulut					-44.793,47
Muut henkilösivukulut					-4.701,31
Henkilösivukulut					-49.494,78
Henkilöstökulut					-229.438,95
Palvelujen ostot					
Muiden palvelujen ostot	-78.300	-45.814,80	-32.485,20	58,5	-60.157,54
Palvelujen ostot	-78.300	-45.814,80	-32.485,20	58,5	-60.157,54
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-225,22	225,22	-100	-1.592,93
Muut toimintakulut					
Vuokrat	-500		-500		-6.194,89
Muut toimintakulut	-1.000	-12.031,76	11.031,76	1203,2	-774,83
Muut toimintakulut	-1.500	-12.031,76	10.531,76	802,1	-6.969,72
TOIMINTAKULUT	-79.800	-58.071,78	-21.728,22	72,8	-298.159,14
TOIMINTAKATE	-79.800	-52.737,64	-27.062,36	66,1	-291.411,22
LASKENNALLISET ERÄT					
Vyörytykset		52.737,64	-52.737,64	100	291.411,22

Kiinteistöt ja toimitilat

	Budj 2023	Toteutuma 2023 01-12	Poikkeama summa	Käyttö %	2022 01-12 kaudet
1145 KIINTEISTÖT PELKOSENNIEMI					
TOIMINTATUOTOT					
Muut toimintatuotot					
Vuokratuotot	281.300	302.165,48	-20.865,48	107,4	
Muut toimintatuotot	281.300	302.165,48	-20.865,48	107,4	
TOIMINTATUOTOT	281.300	302.165,48	-20.865,48	107,4	
TOIMINTAKULUT					
Palvelujen ostot					
Muiden palvelujen ostot	-59.600	-42.323,94	-17.276,06	71	
Palvelujen ostot	-59.600	-42.323,94	-17.276,06	71	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-45.700	-75.291,80	29.591,80	164,8	
Muut toimintakulut					
Muut toimintakulut	-19.500	-18.791,64	-708,36	96,4	
Muut toimintakulut	-19.500	-18.791,64	-708,36	96,4	
TOIMINTAKULUT	-124.800	-136.407,38	11.607,38	109,3	
TOIMINTAKATE	156.500	165.758,10	-9.258,10	105,9	
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-46.000	-47.002,62	1.002,62	102,2	
Poistot ja arvonalentumiset	-46.000	-47.002,62	1.002,62	102,2	
LASKENNALLISET ERÄT					
Vyörytykset		-28.139,07	28.139,07	-100	

	Budj 2023	Toteutuma 2023 01-12	Poikkeama summa	Käyttö %	2022 01-12 kaudet
1150 TOIMITILAT SAVUKOSKI					
TOIMINTATUOTOT					
Muut toimintatuotot					
Vuokratuotot	111.000	95.395,08	15.604,92	85,9	
Muut toimintatuotot	111.000	95.395,08	15.604,92	85,9	
TOIMINTATUOTOT	111.000	95.395,08	15.604,92	85,9	
TOIMINTAKULUT					
Palvelujen ostot					
Muiden palvelujen ostot	-6.300	-1.053,47	-5.246,53	16,7	
Palvelujen ostot	-6.300	-1.053,47	-5.246,53	16,7	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6.000	-5.712,55	-287,45	95,2	
Muut toimintakulut					
Vuokrat	-43.500	-41.845,92	-1.654,08	96,2	
Muut toimintakulut	-500		-500		
Muut toimintakulut	-44.000	-41.845,92	-2.154,08	95,1	
TOIMINTAKULUT	-56.300	-48.611,94	-7.688,06	86,3	
TOIMINTAKATE	54.700	46.783,14	7.916,86	85,5	
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-70.900	-62.868,46	-8.031,54	88,7	
Poistot ja arvonalentumiset	-70.900	-62.868,46	-8.031,54	88,7	
LASKENNALLISET ERÄT					
Vyörytykset		-28.139,07	28.139,07	-100	

Perusterveydenhuollon ja ympäristöterveydenhuollon poistuneet tehtäväalueet.

	Budj 2023	Toteutuma 2023 01-12	Poikkeama summa	Käyttö %	2022 01-12 kaudet
106 MUU HALLINTO					
KÄYTTÖTALOUS					
TOIMINTAKULUT					-4.826,86
TOIMINTAKATE	0	0			-4.826,86
LASKENNALLISET ERÄT					4.591,27
301 VASTAANOTTOTOIMINTA					
KÄYTTÖTALOUS					
TOIMINTATUOTOT					1.266.750,65
TOIMINTAKULUT					-976.072,43
TOIMINTAKATE	0	0			290.678,22
Poistot ja arvonalentumiset					-39.306,12
LASKENNALLISET ERÄT					-276.857,80
	0	0			
302 NEUVOLATOIMINTA					
KÄYTTÖTALOUS					
TOIMINTATUOTOT					301.540,93
TOIMINTAKULUT					-234.246,93
TOIMINTAKATE	0	0			67.294,00
LASKENNALLISET ERÄT					-78.020,53
303 HAMMASHUOLTO					
KÄYTTÖTALOUS					
TOIMINTATUOTOT					568.397,87
TOIMINTAKULUT					-411.508,94
TOIMINTAKATE	0	0			156.888,93
Poistot ja arvonalentumiset					-40.978,92
LASKENNALLISET ERÄT					-138.602,94
	0	0			
304 KOTISAIRAANHOITO					
KÄYTTÖTALOUS					
TOIMINTATUOTOT					257.366,45
TOIMINTAKULUT					-212.549,45
TOIMINTAKATE	0	0			44.817,00
LASKENNALLISET ERÄT					-73.533,40
	0	0			
401 VUODEOSASTO					
KÄYTTÖTALOUS					
TOIMINTATUOTOT					1.502.695,75
TOIMINTAKULUT					-1.140.382,17
TOIMINTAKATE	0	0			362.313,58
Poistot ja arvonalentumiset					-990,72
LASKENNALLISET ERÄT					-405.435,79

	Budj 2023	Toteutuma 2023 01-12	Poikkeama summa	Käyttö %	2022 01-12 kaudet
404 MUUT LAITOSHOIDON TUKIPALVELUT					
KÄYTTÖTALOUS					
TOIMINTATUOTOT					4.670,76
TOIMINTAKULUT					-200.875,94
TOIMINTAKATE	0	0			-196.205,18
LASKENNALLISET ERÄT					194.364,34
402 LAITOSHOIDON TUKIPALVELUT					
KÄYTTÖTALOUS					
TOIMINTATUOTOT					4.670,76
TOIMINTAKULUT					-200.875,94
TOIMINTAKATE	0	0			-196.205,18
LASKENNALLISET ERÄT					194.364,34
	0	0			
406 ERITYISPALVELUT					
KÄYTTÖTALOUS					
TOIMINTATUOTOT					252.525,99
TOIMINTAKULUT					-403.496,37
TOIMINTAKATE	0	0			-150.970,38
Poistot ja arvonalentumiset					-11.620,92
LASKENNALLISET ERÄT					134.149,86
509 P-S YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO					
KÄYTTÖTALOUS					
TOIMINTATUOTOT					3.486,01
TOIMINTAKULUT					-3.486,01
TOIMINTAKATE	0	0			0
LASKENNALLISET ERÄT					-1,34
	0	0			-1,34
601 YTH YT-ALUE HALLINTO					
KÄYTTÖTALOUS					
TOIMINTATUOTOT					171,68
TOIMINTAKULUT					-47.874,69
TOIMINTAKATE	0	0			-47.703,01
LASKENNALLISET ERÄT					46.664,64
	0	0			-1.038,37
603 YTH YT-ALUE TERVEYSVALVONTA					
KÄYTTÖTALOUS					
TOIMINTATUOTOT					286.498,92
TOIMINTAKULUT					-263.541,05
TOIMINTAKATE	0	0			22.957,87
LASKENNALLISET ERÄT					-28.235,32
604 YTH YT-ALUE ELÄNLÄÄKINTÄHUOLTO					
KÄYTTÖTALOUS					
TOIMINTATUOTOT					612.657,93
TOIMINTAKULUT					-546.421,77
TOIMINTAKATE	0	0			66.236,16
LASKENNALLISET ERÄT					-83.307,38
605 YTH YT-ALUE YMPÄRISTÖNSUOJELU					
KÄYTTÖTALOUS					
TOIMINTATUOTOT					140.946,40
TOIMINTAKULUT					-116.447,43
TOIMINTAKATE	0	0			24.498,97
LASKENNALLISET ERÄT					-27.662,64

PELKOSENNIEMEN-SAVUKOSKEN KTT KY					
KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ	Budj 2023	Toteutuma 2023 01-12	Poikkeama summa	Käyttö %	2022 01-12 kaudet
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot					
Täydet valtiolta saadut korvaukset					85.294,89
Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöiltä					4.613.410,98
Muut suoritteiden myyntituotot					119.371,09
Myyntituotot					4.818.076,96
Maksutuotot					
Terveystuotot					213.629,13
Maksutuotot					213.629,13
Tuet ja avustukset					
Muut toimintatuotot					
Vuokratuotot	392.300	397.560,56	-5.260,56	101,3	3.906,10
Muut toimintatuotot		5.334,14	-5.334,14	-100	3.553,01
Muut toimintatuotot	392.300	402.894,70	-10.594,70	102,7	7.459,11
TOIMINTATUOTOT	392.300	402.894,70	-10.594,70	102,7	5.210.593,75
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot					
Maksetut palkat ja palkkiot					-2.655.057,71
Jaksotetut palkat ja palkkiot					82.563,03
Henkilöstökorvaukset, henk.korjause					58.611,81
Palkat ja palkkiot					-2.513.882,87
Henkilösivukulut					
Eläkekulut					-616.440,16
Muut henkilösivukulut					-79.637,78
Henkilösivukulut					-696.077,94
Henkilöstökulut					-3.209.960,81
Palvelujen ostot					
Asiakaspalvelujen ostot					-371.345,11
Muiden palvelujen ostot	-150.400	-92.732,71	-57.667,29	61,7	-842.547,88
Palvelujen ostot	-150.400	-92.732,71	-57.667,29	61,7	-1.213.892,99
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-51.700	-81.229,57	29.529,57	157,1	-451.384,66
Avustukset					
Avustukset kotitalouksille					-24.219,86
Avustukset yhteisöille					-1.600,00
Avustukset					-25.819,86
Muut toimintakulut					
Vuokrat	-44.000	-41.845,92	-2.154,08	95,1	-118.807,47
Muut toimintakulut	-24.500	-30.823,40	6.323,40	125,8	-40.777,05
Muut toimintakulut	-68.500	-72.669,32	4.169,32	106,1	-159.584,52
TOIMINTAKULUT	-270.600	-246.631,60	-23.968,40	91,1	-5.060.642,84
TOIMINTAKATE	121.700	156.263,10	-34.563,10	128,4	149.950,91
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-116.900	-109.871,08	-7.028,92	94	-145.995,06
Poistot ja arvonalentumiset	-116.900	-109.871,08	-7.028,92	94	-145.995,06

Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvion toteutumisesta

	Sito- vuus	Määrärahat						Tuloarviot					
		Alkup.	TA:n	TA	Toteu-	Poik-	Poik-	Alkup.	TA:n	TA	Toteu-	Poik-	Poik-
		talous- arvio	muutok- set	muut:n jälkeen	ma	keama	keama %	talous- arvio	muutok- set	muut:n jälkeen	ma	keama	keama %
KÄYTTÖTALOUSOSA													
Tarkastuslautakunta	N	5 100		5 100	3540	1 560	31						
Hallinto													
Hallitus	N	4 600		4 600		4 600	100						
Toimisto	B	79 800		79 800	58 072	21 728	27				5 334	5334	100
Tilatoimi													
Kiinteistöt Pelkosenniemi	B	124 800		124 800	136 407	-11 607	-9	281 300		281 300	302 165	20865	7
Toimitilat Savukoski	B	56 300		56 300	48 612	7 688	14	111 000		111 000	95 395	-15605	-14
TULOSLASKELMAOSA													
Kunnat	N												
Korkotulot	B												
Muut rahoitus tulot	N										188	188	100
Korkomenot	N	4 800		4 800	16 370	-11 570	-241						
Muut rahoitusmenot	N				658	-658	100						
RAHOITUSOSA													
Pitkäaikaisten lainojen väh	B	103 100		103 100	103 108	-8	0						
Valkutus maksuvalmius													
		378 500		378 500	366 767	11733	3	392 300		392 300	403 082	10 782	3

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
TOIMINTATUOTOT		
Myyntituotot		
Täydet valtiolta saadut korvaukset		85.294,89
Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöiltä		4.613.410,98
Muut suoritteiden myyntituotot		119.371,09
Myyntituotot		4.818.076,96
Maksutuotot		
Terveystuotot		213.629,13
Maksutuotot		213.629,13
Tuet ja avustukset		171.428,55
Muut toimintatuotot		
Vuokratuotot	397.560,56	3.906,10
Muut toimintatuotot	5.334,14	3.553,01
Muut toimintatuotot	402.894,70	7.459,11
TOIMINTATUOTOT	402.894,70	5.210.593,75
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot		
Maksetut palkat ja palkkiot		-2.655.057,71
Jaksotetut palkat ja palkkiot		82.563,03
Henkilöstökorvaukset, henk.korjauserät		58.611,81
Palkat ja palkkiot		-2.513.882,87
Henkilösivukulut		
Eläkekulut		-616.440,16
Muut henkilösivukulut		-79.637,78
Henkilösivukulut		-696.077,94
Henkilöstökulut		-3.209.960,81
Palvelujen ostot		
Asiakaspalvelujen ostot		-371.345,11
Muiden palvelujen ostot	-92.732,71	-842.547,88
Palvelujen ostot	-92.732,71	-1.213.892,99
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-81.229,57	-451.384,66
Avustukset		
Avustukset kotitalouksille		-24.219,86
Avustukset yhteisöille		-1.600,00
Avustukset		-25.819,86
Muut toimintakulut		
Vuokrat	-41.845,92	-118.807,47
Muut toimintakulut	-30.823,40	-40.777,05
Muut toimintakulut	-72.669,32	-159.584,52
TOIMINTAKULUT	-246.631,60	-5.060.642,84
TOIMINTAKATE	156.263,10	149.950,91
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot	187,87	834,22
Korkokulut	-16.370,63	-4.670,35
Muut rahoituskulut	-657,7	-119,72
Rahoitustuotot ja -kulut	-16.840,46	-3.955,85
VUOSIKATE	139.422,64	145.995,06
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-109.871,08	-145.995,06
Poistot ja arvonalentumiset	-109.871,08	-145.995,06
TILIKAUDEN TULOS	29.551,56	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	29.551,56	0

RAHOITUSLASKELMA

	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
VUOSIKATE	139.422,64	145.995,06
TOIMINNAN RAHAVIRTA	139.422,64	145.995,06
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	139.422,64	145.995,06
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-103.108,00	-103.108,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET	-103.108,00	-103.108,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOM. MUUTOS		-14.193,14
SAAMISTEN MUUTOS	219.062,31	-8.574,04
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-567.069,83	34.799,24
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	-348.007,52	12.032,06
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-451.115,52	-91.075,94
RAHAVAROJEN MUUTOS	-311.692,88	54.919,12
RAHAVARAT 31.12.	316.499,77	628.192,65
RAHAVARAT 1.1.	628.192,65	573.273,53
RAHAVAROJEN MUUTOS	-311.692,88	54.919,12

TASE	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet	345.922,12	408.790,58
Aineelliset hyödykkeet		
Rakennukset	581.448,16	627.460,06
Kiinteät rakenteet ja laitteet	6.273,76	7.264,48
Aineelliset hyödykkeet	587.721,92	634.724,54
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet		
Muut osakkeet ja osuudet	66.090,00	66.090,00
Osakkeet ja osuudet	66.090,00	66.090,00
Muut saamiset	35.787,00	35.787,00
Sijoitukset	101.877,00	101.877,00
PYSYVÄT VASTAAVAT	1.035.521,04	1.145.392,12
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	15.704,87	134.736,47
Muut saamiset	14.270,49	90.814,82
Lyhytaikaiset saamiset	29.975,36	225.551,29
Siirtosaamiset		
Muut siirtosaamiset		23.486,38
Siirtosaamiset		23.486,38
Saamiset	29.975,36	249.037,67
Rahat ja pankkisaamiset	316.499,77	628.192,65
VAIHTUVAT VASTAAVAT	346.475,13	877.230,32
VASTAAVAA	1.381.996,17	2.022.622,44

TASE

	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	607.686,08	357.227,02
Tilikauden yli-/alijäämä	29.551,56	
OMA PÄÄOMA	637.237,64	357.227,02
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	591.167,00	694.275,00
Pitkäaikainen	591.167,00	694.275,00
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	103.108,00	103.108,00
Ostovelat	41.189,24	254.183,75
Muut velat	5.381,56	256.744,33
Siirtovelat		
Siirtyvät korot	3.912,73	1.363,43
Lomapalkkajaksotus		337.187,02
Muut siirtovelat		18.533,90
Siirtovelat	3.912,73	357.084,34
Lyhytaikainen	153.591,53	971.120,42
VIERAS PÄÄOMA	744.758,53	1.665.395,42
VASTATTAVAA	1.381.996,17	2.022.622,44

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitelty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alemmaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Vaihto-omaisuuden arvostusperiaatteet

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen keskihinnan mukaisesti tai sitä alemman todennäköisen hankintameno tai todennäköisen luovutushinnan määräisenä.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alemmaan todennäköiseen arvoon.

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Tuloslaskelman esittämistavan muutokset

Tuloslaskelman esittämistavassa ei ole muutoksia edelliseen vuoteen verrattuna.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Kuntayhtymän perustoiminta on muuttunut kiinteistöjen ja osakehuoneistojen omistukseen, ylläpitoon hallintoon ja vuokraukseen. Tiedot eivät ole vertailukelpoisia edellisen tilikauden tietoihin.

Tuloslaskelman liitetiedot

Toimintatuotot

Toimintatuotot tehtävittäin	TP 2022	TP 2023	Muutos% 22-23
Tukipalvelut/kiinteistötoimi	64719,30	402894,70	522,5
Avohoito	310366,07	0,00	-100,0
Keskitettyt palvelut	701276,18	0,00	-100,0
Vanha ympäristöterveydenhuolto	0	0,00	
Ympäristötervh.yhteistoiminta-alue	168736,35	0,00	-100,0
Ympäristönsuojelu	33512,91	0,00	-100,0
Hallitus / Perustervh. jäsenkuntien osuudet	3094128,95	0	-100,0
Hallitus / Ympäristötervh.Yt-alue jäsenk.os.	134756,92	0	-100,0
Hallitus / Ympäristötervh.Yt-alue osajäsenk	595663,58	0	-100,0
Hallitus / Ympäristönsuojelu jäsenkunnat	27921,48	0	-100,0
Hallitus / Ympäristönsuojelu osajäsenkunta	79512,01	0	-100,0
Yhteensä	5210593,75	402894,70	-92,3

Palvelujen ostot

Palvelujen ostojen erittely	TP 2022	TP 2023	Muutos% 22-23
Asiakaspalvelujen ostot			
kunnilta	263517,89	0	-100,0
kuntayhtymiltä	15407,01	0	-100,0
muilta	92420,21	0	-100,0
Muiden palvelujen ostot	842547,88	92732,71	-89,0
Palvelujen ostot yhteensä	1213892,99	92732,71	-92,4

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Kuluvan käyttöomaisuuden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua ja kuntayhtymän hallituksen hyväksymää poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan. Pienet käyttöomaisuushankinnat (alle 10.000 e) on kirjattu vuosikuluiksi.

Tasapoisto	Poistomenetelmä	Poistoaika
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	Tasapoisto	5-20 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	Tasapoisto	2-5 vuotta
Osakehuoneistojen peruskorjaukset	Tasapoisto	10-20 vuotta
Aineelliset hyödykkeet		
Rakennukset ja rakennelmat	Tasapoisto	10-50 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet	Menojäännöspoisto 7-25 %	
Koneet ja kalusto	Tasapoisto	3-15 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet	Käytön mukainen poisto	

Taseen liitetiedot

Käyttöomaisuus

Käyttöomaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetietojen kohdassa suunnitelman mukaiset poistot.

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet sekä sijoitukset

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon.

Pysyvät vastaavat	Aineettomat hyödykkeet	Aineelliset hyödykkeet			Sijoitukset	Muut saamiset	Yhteensä	
	Muut pitkävaikutteiset menot	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Kesken-eräiset hankinnat	Muut osakkeet ja osuudet		Lämpölait. liittymismaksut
Poistamaton hankintameno 1.1.	408790,58	627460,06	7264,48			66090,00	35787,00	1145392,12
Lisäykset tilik. aikana								0,00
Rahoitusos. tilikaudella								5100,00
Vähennykset tilik. aikana								0,00
Siirrot erien välillä								0,00
Tilikauden poisto	62868,46	46011,90	990,72					109871,08
Arvonalenn. ja niiden palautukset (lisäpoistot)								0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	345922,12	581448,16	6273,76			66090,00	35787,00	1035521,04
Arvonkorotukset								
Kirjanpitoarvo 31.12.	345922,12	581448,16	6273,76			66090,00	35787,00	1035521,04

Saamiset

Saamiset	TP 2022	TP 2023
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	134510,32	15704,87
Myyntisaamiset jäsenkunnilta	226,15	
Muut saamiset	90814,82	14270,49
Yhteensä	225551,29	29975,36

Oma pääoma

Perussopimuksen mukaan peruspääoma jaetaan jäsenkuntien osuuksiksi omistusosuuksien suhteessa. Kuntien peruspääomaa on lisätty siirtovelkoihin jäänyt lomapalkkavelka, joka johtuu menojen siirtymisestä hyvinvointialueelle.

Peruspääoma	TP 2022	Lisäys	TP 2023
Pelkosenniemi	178613,51	125229,53	303843,04
Savukoski	178613,51	125229,53	303843,04
Yhteensä	357227,02	250459,06	607686,08

Vieras pääoma

Vieras pääoma	TP 2022	TP 2023
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	694275,00	591167,00
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	694275,00	591167,00
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	103108,00	103108,00
Saadut ennakot	0,00	0,00
Ostovelat	234883,72	41189,24
Ostovelat jäsenkunnille	19300,03	
Muut velat	902,90	5381,56
Muut velat jäsenkunnille	255841,43	
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	337187,01	
Muut siirtovelat	19897,33	3912,73
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	971120,42	153591,53

Tasearvottomat pysyvien vastaavien hyödykkeet

Tontti, Pelkosenniemi, Terveyskeskus Rno 277	Vastikkeeton luovutus Suomen valtiolta
--	--

Pitkäaikaiset velat	2022	2023
Erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta yhteensä	281 843	178 735

Tilintarkastajan palkkioita koskevat liitetiedot

Tilintarkastajan palkkiot	TP 2022	TP 2023
BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	3303,25	3540,50
Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät		
Tarkastuslautakunnan avustaminen		
Muut palkkiot		
Yhteensä	3303,25	3540,50

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Vuokravastuut	2022	2023
Leasingvastuut koneet ja kalusto		
-seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	9638,70	0
-myöhemmin maksettavat	25278,30	0
Leasingvastuut yhteensä	34917,00	0

Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista

Luettelo kirjanpitokirjoista

Keskuskirjanpito

- tasekirja
- päiväkirja
- pääkirja

Osakirjanpidot

- ostoreskontra
- myyntireskontra
- käyttöomaisuuskirjanpito

Tositteiden lajit

- 100 Pankkitositteet
- 300 Muistiotositteet
- 301 Tilinavauksen oikaisut
- 310 Käyttöomaisuustositteet
- 400 Ostoreskontran maksutositteet
- 421 Ostolaskut/Rondo
- 600 Myyntireskontran viitesuoritukset
- 620 Myyntilaskut yleiset

Tilinpäätöksen säilyttäminen

Asiakirja	Säilytysaika
Tasekirja	pysyvästi
Kirjanpitokirjat	vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä
Tililuettelo	vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä
Tilikauden tositteet	vähintään 6 vuotta
Liiketahtumia koskeva kirjeenvaihto	vähintään 6 vuotta
Koneellisen kirjanpidon täsmäytykset	vähintään 6 vuotta

Kirjanpitokirjat ja tositeaineisto säilytetään kuntien päätösten mukaisessa päätearkistossa. LapIT Oy säilyttää ja varmistaa konekieliset Rondo-ostolaskut.

PELKOSENNIEMEN-SAVUKOSKEN
kiinteistö kuntayhtymä

TILINPÄÄTÖS 2023

YHTYMÄHALLITUKSEN ALLEKIRJOITUS

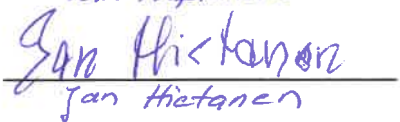
Savukoski 13.3 2024


Jouko Savukoski


Markku Kangasranta


Kari Kilpinen


Kati Nenonen


Jan Hietanen


Tero Vuoma-aho

**PELKOSENNIEMEN-SAVUKOSKEN
KIINTEISTÖKUNTAYHTYMÄ**

TILINTARKASTAJAN TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Rovaniemi 25.6.2024

Tilintarkastusyhteisö

Juha Väätäinen

JUHA VÄÄTÄINEN

KHT, JHT

KPMG OY AB