Pelkosenniemen ja Savukosken kiinteistö kuntayhtymä

TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS 2024

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/fd1f22e9-6efa-4fc8-bf54-b976ab0657de
visma sign
www.vismasign.com

TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS 2024

	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

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/fd1f22e9-6efa-4fc8-bf54-b976ab0657de
visma sign
www.vismasign.com

YLEISTÄ KUNTAYHTYMÄSTÄ

Pelkosenniemen ja Savukosken kiinteistö 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 kiinteistökuntayhtymäksi.

Kuntayhtymän kotipaikka on Pelkosenniemi.

Kuntalain 110 §:n ja voimassa olevan perussopimuksen mukaan jäsenkuntien valtuustot hyväksyvät jokaista varainhoitovuotta varten kuntayhtymän talousarvion sekä päättävät kuntayhtymän pitkäntähtäimen 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 yhtymähallituksen tarkemmin päättämällä tavalla.

KIINTEISTÖT JA OSAKEHUONEISTOT

Pelkosenniemi	**Koko (k-m2)**	**Valmistumisvuosi**
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		

Savukoski	**Yhtiöjärj. mukainen m2**	
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**	

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/fd1f22e9-6efa-4fc8-bf54-b976ab0657de
visma sign
www.vismasign.com

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 5 kokousta.

Pelkosenniemi

Jäsenet	**Henkilökohtaiset varajäsenet**
Kankaanranta Markku, varapuh.joht.	Luoma-aho Anna-Kaisa
Luoma-aho Tero	Kiemunki Sari-Anne
Nenonen Kati	Arvola Pekka

Savukoski

Jäsenet	**Henkilökohtaiset varajäsenet**
Aaltonen Reija	Kilpimaa Kari
Kelloniemi Marja-Liisa	Hietanen Jan
Savukoski Jouko, puh. joht.	Pulska Tiina

TARKASTUSLAUTAKUNTA, kokouksia 1

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

Jäsenet	**Henkilökohtaiset varajäsenet**
Huttunen Jari, puh.joht.	Alatalo Juha
Lakela Miska	Seppelin Seppo
Rossi Elli	Villgren Saija
Savukoski Tiina	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.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/fd1f22e9-6efa-4fc8-bf54-b976ab0657de
visma sign
www.vismasign.com

SISÄINEN JA ULKOINEN VALVONTA

Kuntayhtymän hallinon 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 määritellä 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. Erityisesti Pelkosenniemen kiinteistöihin on kertynyt runsaasti korjausvelkaa. Vuosille 2026-2034 investointien rahavirraksi on arvioitu 1,2 milj. euroa. Peruskorjaustarpeita on rakenteissa, LVI-järjestelmissä sekä sähkö- ja tietojärjestelmissä. Käyttövesiputkissa on vuosien myötä korjattu useita vuotovahinkoja. Kiinteistö Oy Sau-Herrasta ei ole käytettävissä kuntoarvioraporttia. Pääterveysaseman osalta investoinnit ovat välttämättömiä korjausinvestointeja. Pääterveysasema vuodeosaston peruskorjaus tehtiin 2011. Tekninen käyttöikä lähenee peruskorjaustarvetta 10 vuoden kuluessa. Kuntayhtymä on jopa tuottanut ylijäämää peruskunnille kiinteistökuntayhtymän toiminnan aikana. Toisaalta kuntayhtymä on laiminlyönyt vuonna 2022 tehtyjen PTS-suunnitelmien esittämät välttämättömät korjaukset.

Hyvinvointialueelle vuokrattavat tilat tulee siirtää perustettavaan kiinteistöyhtiöön. Yhtiön saattaminen kannattavaksi kasaantuneen korjaustarpeen vuoksi on iso riski. Pääterveysaseman realisoinnin selvittäminen on valmistelussa vuonna 2025.

ARVIO KUNTAYHTYMÄN TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Nykyisillä vuokratuloilla kuntayhtymä on selvinnyt hoito- ja rahoituskuluista, mutta toisaalta laiminlyönyt välttämättömät korjaukset. Kuntayhtymällä ei muutenkaan ole tulevaisuutta, koska hyvinvointialueelle vuokrattavat tilat tulee todennäköisesti yhtiöittää, tai täytyy etsiä hyvin perustellut selvitykset, miksi kuntayhtymän tilat eivät toimi markkinoilla.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/fd1f22e9-6efa-4fc8-bf54-b976ab0657de
visma sign
www.vismasign.com

Kuntayhtymän purkua valmistellut työryhmä kevään 2025 aikana on todennut, että pääterveysaseman siirtäminen perustettavaan yhtiöön edellyttää, että tilojen tasearvoa alaskirjataan tuntuvasti, jotta voidaan toteuttaa kannattava vuokraustoiminta.

Kunnat ovat tehneet päätökset kuntayhtymän purkamisesta, mutta toimenpiteitä ei vielä ole käynnistetty. Pelkosenniemen kunta on tehnyt myös päätöksen kuntayhtymästä eroamisesta joulukuussa 2023. Yhtymähallitus ei ryhtynyt toimintavuonna toimiin kuntayhtymän purkamisesta.

KUNTAYHTYMÄN TALOUS 2024

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

Tilikaudella oli toimintatuloja tuloslaskeman mukaan 394 347,18 euroa. Toimintatulojen toteuma budjettiin verrattuna oli 99,2 %. Jäsenkunnilta ei peritty tilikauden aikana maksuosuuksia.

Toimintakuluja oli 258 283, 11 euroa ja toteuma budjettiin verrattuna oli 89,7 %. Suurimmat ylitykset arvioon tulivat kaukolämmön ja ICT-palvelujen tileille. Lämmityksen arvioitu vuosibudjetti oli 40 000 euroa (25 000 euroa 2023) ja toteuma oli 54 258,95 (51 971 euroa 2023) euroa. ICT-palveluihin oli varattu 25 000 euroa ja toteuma oli 31 260,49 euroa.
Merkittävin alitus oli sähkössä. Sähköön budjetoitiin 38 500 euroa (19 000 euroa vuosi 2023) ja toteuma oli 21 972,43 euroa (27 366 euroa vuosi 2023). Tiliryhmätasoisesti kaikki tiliryhmät alittivat arvioidut kustannukset.

Korkokulut ylittävät arvioidun 20,5 %, joka tarkoittaa 2987,16 euroa.

Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tilikauden tulokseksi muodostui ylijäämää 23 526,63 euroa.

Kuntayhtymän taloudellinen asema

Taseen loppusumma on 1 274 598,11 euroa ja pankkitilien saldot yhteensä olivat 246 647,05 euroa.

Omavaraisuusaste, joka mittaa alijäämän sietokykyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä oli 50 %. Kuntayhtymän maksuvalmius oli hyvä koko vuoden. Vuoden lopussa kassan riittävyys oli 238 pv.

Hallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

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

Hallitus toteaa, että tilikaudella on syntynyt ylijäämää 23 526,63 euroa ja esittää, että ylijäämä maksetaan jäsenkunnille peruspääomaosuuksien suhteessa.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/fd1f22e9-6efa-4fc8-bf54-b976ab0657de
visma sign
www.vismasign.com

KAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITTAMINEN

Tilikauden tuloksen muodostuminen

Kuntayhtymässä muodostui ylijäämää 23 526,63 euroa. Jäsenkunnat eivät ole suorittaneet maksu-osuuksia tilikauden aikana.

Toimintatuotot

Toimintatuotot olivat yhteensä 394 347 ,54 euroa (402 894,69 euroa v. 2023). Tuloista 394 126,78 euroa (397 560,56 euroa v. 2023) oli vuokratuottoja ja muita tuottoja 220,40 euroa (5 334,14 euroa v. 2023).

Kuntayhtymän toimintatuotot

	2024	2023	2022
Jäsenkuntien maksu-osuudet	0 %	0 %	75,5 %
Muut maksu- ja myyntitulot	0 %	0 %	19,5 %
Muut toimintatuotot	100,0 %	100,0 %	5,0 %
Yhteensä	100 %	100,0 %	100,0 %

Toimintakulut

Toimintakulut olivat tilikaudella 258 283,11 euroa (246 631,60 euroa v. 2023).

Kuntayhtymän toimintakulut

	2024	2023	2022
Henkilöstökulut	0 %	0 %	63,4 %
Palveluiden ostot	43,11 %	37,5 %	24,0 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	33,51 %	32,9 %	8,9 %
Muut toimintakulut	23,38 %	29,6 %	3,7 %
		100,0 %	100,0 %

Kuntayhtymän kokonaistulot ja menot v. 2024

Tulot	1 000 €	%
Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	394	100,00 %
Korkotuotot	0	
Muut rahoitustuotot	0	
Kok. tulot	**394**	**100,00 %**

Menot	1 000 €	%
Varsinainen toiminta		
Toimintakulut	-258	93,48 %
Korkokulut	-17	6,16 %
Muut rahoituskulut	-1	0,36 %
Kok. menot	**-276**	**100,00 %**

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/fd1f22e9-6efa-4fc8-bf54-b976ab0657de
visma sign
www.vismasign.com

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 44 %:sta 50 %:iin. Omavaraisuusaste mittaa kuntayhtymän vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Omavaraisuuden tavoitetasona voidaan pitää 50 %:n ylittävää omavaraisuutta. Alempi omavaraisuusaste merkitsee merkittävää velkarasitetta.

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

Lainat ja vuokravastuut 31.12.2024 saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä. Kuntayhtymällä ei ole vuokravastuita ja lainamäärä oli 591167,00 euroa.

Kuntayhtymän maksuvalmius oli vuoden lopussa 238 päivää (v. 2023, 315 päivää). Pitkä maksuvalmius johtui korjausinvestointien laiminlyönnistä.

Investoinnit

Kuntayhtymällä ei kuluneella tilikaudella ollut investointeja. Talousarvion 2024 investointiohjelmaan oli Pelkosenniemen pääterveysasemaan varattu 116.000 euroa välttämättömiin korjauksiin. Investointeja ei toteutettu. Investoinnit olisi pitänyt suorittaa peruskuntien operoimana tässä tapauksessa Pelkosenniemen kunnan toimesta, mutta kunta ei osoittanut tähän resurssejaan.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/fd1f22e9-6efa-4fc8-bf54-b976ab0657de
visma sign
www.vismasign.com

Tuloslaskema ja sen tunnusluvut

	2024	2023
	1000 eur	1000 eur
TOIMINTATUOTOT		
Myyntituotot		
Maksutuotot		
Tuet ja avustukset		
Muut toimintatuotot	394	403
TOIMINTATUOTOT	**394**	**403**
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut		
Palvelujen ostot	-111	-93
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-87	-81
Avustukset		
Muut toimintakulut	-60	-73
TOIMINTAKULUT	**-258**	**-247**
TOIMINTAKATE	136	156
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot		
Korkokulut	-17	-16
Muut rahoituskulut	-1	-1
Rahoitustuotot ja -kulut	**-18**	-17
VUOSIKATE	**118**	**139**
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-95	-110
Poistot ja arvonalentumiset	-95	-110
Satunnaiset tuotot ja kulut		
Satunnaiset kulut		
Satunnaiset tuotot ja kulut		
TILIKAUDEN TULOS	23	29
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	**23**	**29**

Tuloslaskelman tunnusluvut	**2024**	**2023**
Toimintakate (1 000 euroa)	136	156
Toimintatuotot % toimintaku-luista	**153**	163
Vuosikate % poistoista	**124**	126

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/fd1f22e9-6efa-4fc8-bf54-b976ab0657de
visma sign
www.vismasign.com

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2024	2023
	1000 eur	1000 eur
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
VUOSIKATE	118	139
SATUNNAISET ERÄT		
TOIMINNAN RAHAVIRTA	**118**	139
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	**118**	139
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-103	-103
LAINAKANNAN MUUTOKSET	**-103**	-103
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOM. MUUTOS	-30	
SAAMISTEN MUUTOS	-57	219
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	2	-567
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	-55	-348
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	**-188**	-451
RAHAVAROJEN MUUTOS	**-70**	-312
RAHAVARAT 31.12.	247	316
RAHAVARAT 1.1.	316	628
RAHAVAROJEN MUUTOS	**-70**	-312

Rahoituslaskelman tunnusluvut	**2024**	**2023**
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä	724	1386
Lainanhoitokate	1,1	1,3
Kassan riittävyys, pv	238	315

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 tulorahoitus, %, = 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno, kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenoista rahoitettu tulorahoituksella
Lainanhoitokate kertoo tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi.
Kassan riittävyys, pv, = 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella, kuvaa maksuvalmiutta kassan riittävyytenä päivissä.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/fd1f22e9-6efa-4fc8-bf54-b976ab0657de
visma sign
www.vismasign.com

Tase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2024	2023
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet	294	346
Aineelliset hyödykkeet		
Rakennukset	539	581
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5	6
Aineelliset hyödykkeet	545	588
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	66	66
Muut osakkeet ja osuudet	66	66
Osakkeet ja osuudet	66	66
Muut saamiset	36	36
Sijoitukset	0	0
PYSYVÄT VASTAAVAT	941	1036
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	87	16
Muut saamiset	0	14
Lyhytaikaiset saamiset	87	30
Siirtosaamiset		
Muut siirtosaamiset		
Siirtosaamiset		
Saamiset	87	30
Rahat ja pankkisaamiset	247	316
VAIHTUVAT VASTAAVAT	334	346
VASTAAVAA	1275	1382

VASTATTAVAA	2024	2023
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	608	608
Tilikauden yli-/alijäämä	24	30
OMA PÄÄOMA	631	637
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	488	591
Pitkäaikainen	488	591
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	103	103
Ostovelat	38	41
Muut velat	7	5
Siirtovelat		
Siirtyvät korot	4	4
Lomapalkkajaksotus		
Muut siirtovelat	3	
Siirtovelat	7	4
Lyhytaikainen	155	154
VIERAS PÄÄOMA	643	745
VASTATTAVAA	1275	1382

TUNNUSLUVUT	2024	2023
Omavaraisuusaste %	50	44
Suhteellinen velkaantuneisuus %	163,3	172,3
Lainakanta 31.12., 1000€	591	694

Omavaraisuusaste, %, = 100 * (Oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma – 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 * (Vieras pääoma – Saadut ennakot) / 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.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/fd1f22e9-6efa-4fc8-bf54-b976ab0657de
visma sign
www.vismasign.com

TALOUSARVION TOIMINNALLISTEN JA TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

KÄYTTÖTALOUS

HALLINTO

Tarkastuslautakunnan kustannukset vyörytetty puoliksi kiinteistöille ja toimitiloihin.

	Budj 2024	Toteutuma 2024 01-12	Poikkeama summa	Käyttö- %	2023 01-12 kaudet
001000 TARKASTUSLAUTAKUNTA					
KÄYTTÖTALOUS					
TALOUS					
TOIMINTAKULUT					
Palvelujen ostot					
Muiden palvelujen ostot					
4341 Toimistopalvelut	-5.000	-4.960,62	-39,38	99,2	-3.540,50
Muiden palvelujen ostot	-5.000	-4.960,62	-39,38	99,2	-3.540,50
Palvelujen ostot	-5.000	-4.960,62	-39,38	99,2	-3.540,50
Muut toimintakulut					
Muut toimintakulut					
4940 Muut toimintakulut	-500		-500,00		
Muut toimintakulut	-500		-500,00		
Muut toimintakulut	-500		-500,00		
TOIMINTAKULUT	**-5.500**	**-4.960,62**	**-539,38**	**90,2**	**-3.540,50**

	Budj 2024	Toteutuma 2024 01-12	Poikkeama summa	Käyttö- %	2023 01-12 kaudet
001020 HALLITUS					
KÄYTTÖTALOUS					
TALOUS					
TOIMINTAKULUT					
Palvelujen ostot					
Muiden palvelujen ostot					
4340 Asiantuntijapalvelut	-10.000		-10.000,00		
Muiden palvelujen ostot	-10.000		-10.000,00		
Palvelujen ostot	-10.000		-10.000,00		
Muut toimintakulut					
Muut toimintakulut					
4940 Muut toimintakulut	-1.000		-1.000,00		
Muut toimintakulut	-1.000		-1.000,00		
Muut toimintakulut	-1.000		-1.000,00		
TOIMINTAKULUT	**-11.000**		**-11.000,00**		
TOIMINTAKATE	**-11.000**	**0**	**-11.000,00**		**0**
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	-11.000	0	-11.000,00		0

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/fd1f22e9-6efa-4fc8-bf54-b976ab0657de
visma sign
www.vismasign.com

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 2024	Toteutuma 2024 01-12	Poikkeama summa	Käyttö- %	2023 01-12 kaudet
TOIMINTATUOTOT					
Muut toimintatuotot					
Muut toimintatuotot					
3530 Muut tuotot		220,40	-220,40	-100,0	5.334,14
Muut toimintatuotot		220,40	-220,40	-100,0	5.334,14
Muut toimintatuotot		220,40	-220,40	-100,0	5.334,14

	Budj 2024	Toteutuma 2024 01-12	Poikkeama summa	Käyttö- %	2023 01-12 kaudet
TOIMINTAKULUT					
Palvelujen ostot					
Muiden palvelujen ostot					
4340 Asiantuntijapalvelut		-1.400,60	1.400,60	-100,0	-5.640,75
4341 Toimistopalvelut	-23.511	-15.903,15	-7.607,85	67,6	-12.464,20
4342 ICT-palvelut (tieto-/tele	-25.000	-31.217,41	6.217,41	124,9	-25.480,29
4343 Rahoitus- ja pankkipalvel	-1.600	-803,95	-796,05	50,2	-1.465,36
4361 Posti- ja kuriiripalvelut	-100		-100,00		-671,20
4370 Vakuutukset		-40,97	40,97	-100,0	
4420 Matkustus- ja kuljetuspal		-211,20	211,20	-100,0	
4422 Kuljetuspalvelut (rahti)					-93,00
Muiden palvelujen ostot	-50.211	-49.577,28	-633,72	98,7	-45.814,80
Palvelujen ostot	-50.211	-49.577,28	-633,72	98,7	-45.814,80
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
4500 Toimisto- ja koulutarvikke					-225,22
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					-225,22
Muut toimintakulut					
Muut toimintakulut					
4940 Muut toimintakulut	-1.000	-1.023,52	23,52	102,4	-12.031,76
Muut toimintakulut	-1.000	-1.023,52	23,52	102,4	-12.031,76
Muut toimintakulut	-1.000	-1.023,52	23,52	102,4	-12.031,76
TOIMINTAKULUT	**-51.211**	**-50.600,80**	**-610,20**	**98,8**	**-58.071,78**
TOIMINTAKATE	**-51.211**	**-50.380,40**	**-830,60**	**98,4**	**-52.737,64**
LASKENNALLISET ERÄT					
Vyörytykset					
8950 Vyörytystulot	354.100	50.380,40	303.719,60	14,2	52.737,64
Vyörytykset	354.100	50.380,40	303.719,60	14,2	52.737,64
Arvonlisäverot (Palautusjärj.)					
18072 24%:n alv palautuskelpois		-8.881,53	8.881,53	-100,0	-8.683,99
Arvonlisäverot (Palautusjärj.)		-8.881,53	8.881,53	-100,0	-8.683,99
LASKENNALLISET ERÄT	354.100	41.498,87	312.601,13	11,7	44.053,65
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	302.889	-8.881,53	311.770,53	-2,9	-8.683,99

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/fd1f22e9-6efa-4fc8-bf54-b976ab0657de
visma sign
www.vismasign.com

Kiinteistöt ja toimitilat

	Budj 2024	Toteutuma 2024 01-12	Poikkeama summa	Käyttö- %	2023 01-12 kaudet
001145 KIINTEISTÖT PELKOSENNIEMI					
KÄYTTÖTALOUS					
TALOUS					
TOIMINTATUOTOT					
Muut toimintatuotot					
Vuokratuotot					
3420 Muiden rakennusten vuokra	302.165	285.775,52	16.389,48	94,6	293.819,24
3460 Muut vuokratuotot		8.346,24	-8.346,24	-100,0	8.346,24
Vuokratuotot	302.165	294.121,76	8.043,24	97,3	302.165,48
Muut toimintatuotot	302.165	294.121,76	8.043,24	97,3	302.165,48
TOIMINTATUOTOT	**302.165**	**294.121,76**	**8.043,24**	**97,3**	**302.165,48**
TOIMINTAKULUT					
Palvelujen ostot					
Muiden palvelujen ostot					
4340 Asiantuntijapalvelut	-3.500	-400,00	-3.100,00	11,4	-52,72
4341 Toimistopalvelut		-255,54	255,54	-100,0	
4342 ICT-palvelut (tieto-/tele		-43,08	43,08	-100,0	
4370 Vakuutukset	-6.800	-8.315,37	1.515,37	122,3	-9.303,53
4380 Puhtaanapito- ja pesulapa	-5.500	-8.511,06	3.011,06	154,7	-3.974,86
4381 Jätehuolto	-9.500		-9.500,00		-6.144,25
4382 Jätevesi	-5.000	-4.738,03	-261,97	94,8	-2.525,59
4390 Raken.ja alueiden rak.ja	-10.000	-28.619,71	18.619,71	286,2	-12.082,71
4391 Rakennusten kunnossapito	-11.000		-11.000,00		-1.551,15
4392 Alueiden kunnossapito					-1.665,32
4400 Koneiden ja laitt. rak/ku	-10.000	-3.278,84	-6.721,16	32,8	-4.964,82
4420 Matkustus- ja kuljetuspal		-1.708,40	1.708,40	-100,0	
4422 Kuljetuspalvelut (rahti)					-58,99
Muiden palvelujen ostot	-61.300	-55.870,03	-5.429,97	91,1	-42.323,94
Palvelujen ostot	-61.300	-55.870,03	-5.429,97	91,1	-42.323,94
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
4568 Lämmitys	-40.000	-54.258,95	14.258,95	135,6	-51.971,48
4569 Sähkö	-33.000	-17.092,55	-15.907,45	51,8	-21.654,06
4572 Vesi	-2.000	-3.251,47	1.251,47	162,6	-825,18
4580 Kalusto		-5.304,43	5.304,43	-100,0	
4590 Rakennusmateriaali	-6.000	-1.765,95	-4.234,05	29,4	-794,98
4600 Muu materiaali					-46,10
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-81.000	-81.673,35	673,35	100,8	-75.291,80
Muut toimintakulut					
Muut toimintakulut					
4910 Välittömät verot	-19.000	-18.636,08	-363,92	98,1	-18.733,91
4940 Muut toimintakulut	-500	-46,27	-453,73	9,3	-57,73
Muut toimintakulut	-19.500	-18.682,35	-817,65	95,8	-18.791,64
Muut toimintakulut	-19.500	-18.682,35	-817,65	95,8	-18.791,64
TOIMINTAKULUT	**-161.800**	**-156.225,73**	**-5.574,27**	**96,6**	**-136.407,38**
TOIMINTAKATE	**140.365**	**137.896,03**	**2.468,97**	**98,2**	**165.758,10**
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot					
7130 Poistot rakennuksista	-42.106	-42.106,20	0,20	100,0	-46.011,90
7140 Poistot kiint. rakenteista	-990	-990,72	0,72	100,1	-990,72
Suunnitelman mukaiset poistot	-43.096	-43.096,92	0,92	100,0	-47.002,62
Poistot ja arvonalentumiset	-43.096	-43.096,92	0,92	100,0	-47.002,62
LASKENNALLISET ERÄT					
Vyörytykset					
8930 Vyörytysmenot		-27.670,51	27.670,51	-100,0	-28.139,07
Vyörytykset		-27.670,51	27.670,51	-100,0	-28.139,07
Arvonlisäverot (Palautusjärj.)					
18070 10%:n alv palautuskelpois					-225,27
18072 24%:n alv palautuskelpois		-29.905,71	29.905,71	-100,0	-27.225,89
Arvonlisäverot (Palautusjärj.)		-29.905,71	29.905,71	-100,0	-27.451,16
LASKENNALLISET ERÄT		-57.576,22	57.576,22	-100,0	-55.590,23
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	97.269	37.222,89	60.046,11	38,3	63.165,25

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/fd1f22e9-6efa-4fc8-bf54-b976ab0657de
visma sign
www.vismasign.com

	Budj 2024	Toteutuma 2024 01-12	Poikkeama summa	Käyttö- %	2023 01-12 kaudet
001150 TOIMITILAT SAVUKOSKI					
KÄYTTÖTALOUS					
TALOUS					
TOIMINTATUOTOT					
Muut toimintatuotot					
Vuokratuotot					
3420 Muiden rakennusten vuokra	95.395	100.005,02	-4.610,02	104,8	95.395,08
Vuokratuotot	95.395	100.005,02	-4.610,02	104,8	95.395,08
Muut toimintatuotot	95.395	100.005,02	-4.610,02	104,8	95.395,08
TOIMINTATUOTOT	**95.395**	**100.005,02**	**-4.610,02**	**104,8**	**95.395,08**
TOIMINTAKULUT					
Palvelujen ostot					
Muiden palvelujen ostot					
4370 Vakuutukset	-500	-878,51	378,51	175,7	-700,61
4390 Raken.ja alueiden rak.ja		-55,05	55,05	-100,0	
4391 Rakennusten kunnossapito	-4.000		-4.000,00		-312,14
4400 Koneiden ja laitt. rak/ku	-1.000		-1.000,00		-40,72
Muiden palvelujen ostot	-5.500	-933,56	-4.566,44	17,0	-1.053,47
Palvelujen ostot	-5.500	-933,56	-4.566,44	17,0	-1.053,47
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
4569 Sähkö	-5.500	-4.879,79	-620,21	88,7	-5.712,55
4600 Muu materiaali	-2.000		-2.000,00		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7.500	-4.879,79	-2.620,21	65,1	-5.712,55
Muut toimintakulut					
Vuokrat					
4820 Rakennusten ja huoneistoj	-45.000	-40.682,61	-4.317,39	90,4	-41.845,92
Vuokrat	-45.000	-40.682,61	-4.317,39	90,4	-41.845,92
Muut toimintakulut					
4940 Muut toimintakulut	-500		-500,00		
Muut toimintakulut	-500		-500,00		
Muut toimintakulut	-45.500	-40.682,61	-4.817,39	89,4	-41.845,92
TOIMINTAKULUT	**-58.500**	**-46.495,96**	**-12.004,04**	**79,5**	**-48.611,94**
TOIMINTAKATE	**36.895**	**53.509,06**	**-16.614,06**	**145,0**	**46.783,14**
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot					
7120 Poistot muista pitkävaikut	-51.888	-51.888,36	0,36	100,0	-62.868,46
Suunnitelman mukaiset poistot	-51.888	-51.888,36	0,36	100,0	-62.868,46
Poistot ja arvonalentumiset	-51.888	-51.888,36	0,36	100,0	-62.868,46
LASKENNALLISET ERÄT					
Vyörytykset					
8930 Vyörytysmenot		-27.670,51	27.670,51	-100,0	-28.139,07
Vyörytykset		-27.670,51	27.670,51	-100,0	-28.139,07
Arvonlisäverot (Palautusjärj.)					
18070 10%:n alv palautuskelpois					-99,73
18072 24%:n alv palautuskelpois		-1.172,33	1.172,33	-100,0	-1.216,31
Arvonlisäverot (Palautusjärj.)		-1.172,33	1.172,33	-100,0	-1.316,04
LASKENNALLISET ERÄT		-28.842,84	28.842,84	-100,0	-29.455,11
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	-14 993	-27.222,14	12.229,14	181,6	-45.540,43

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/fd1f22e9-6efa-4fc8-bf54-b976ab0657de
visma sign
www.vismasign.com

	Budj 2024	Toteutuma 2024 01-12	Poikkeama summa	Käyttö- %	2023 01-12 kaudet
PELKOSENNIEMEN-SAVUKOSKEN KTT KY					
KÄYTTÖTALOUS					
TALOUS					
TOIMINTATUOTOT					
Muut toimintatuotot					
Vuokratuotot					
3420 Muiden rakennusten vuokra	397.560	385.780,54	11.779,46	97,0	389.214,32
3460 Muut vuokratuotot		8.346,24	-8.346,24	-100,0	8.346,24
Vuokratuotot	397.560	394.126,78	3.433,22	99,1	397.560,56
Muut toimintatuotot					
3530 Muut tuotot		220,40	-220,40	-100,0	5.334,14
Muut toimintatuotot		220,40	-220,40	-100,0	5.334,14
Muut toimintatuotot	397.560	394.347,18	3.212,82	99,2	402.894,70
TOIMINTATUOTOT	**397.560**	**394.347,18**	**3.212,82**	**99,2**	**402.894,70**
TOIMINTAKULUT					
Palvelujen ostot					
Muiden palvelujen ostot					
4340 Asiantuntijapalvelut	-13.500	-1.800,60	-11.699,40	13,3	-5.693,47
4341 Toimistopalvelut	-28.511	-21.119,31	-7.391,69	74,1	-16.004,70
4342 ICT-palvelut (tieto-/tele	-25.000	-31.260,49	6.260,49	125,0	-25.480,29
4343 Rahoitus- ja pankkipalvel	-1.600	-803,95	-796,05	50,2	-1.465,36
4361 Posti- ja kuriiripalvelut	-100		-100,00		-671,20
4370 Vakuutukset	-7.300	-9.234,85	1.934,85	126,5	-10.004,14
4380 Puhtaanapito- ja pesulapa	-5.500	-8.511,06	3.011,06	154,7	-3.974,86
4381 Jätehuolto	-9.500		-9.500,00		-6.144,25
4382 Jätevesi	-5.000	-4.738,03	-261,97	94,8	-2.525,59
4390 Raken.ja alueiden rak.ja	-10.000	-28.674,76	18.674,76	286,7	-12.082,71
4391 Rakennusten kunnossapito	-15.000		-15.000,00		-1.863,29
4392 Alueiden kunnossapito					-1.665,32
4400 Koneiden ja laitt. rak/ku	-11.000	-3.278,84	-7.721,16	29,8	-5.005,54
4420 Matkustus- ja kuljetuspal		-1.919,60	1.919,60	-100,0	
4422 Kuljetuspalvelut (rahti)					-151,99
Muiden palvelujen ostot	-132.011	-111.341,49	-20.669,51	84,3	-92.732,71
Palvelujen ostot	-132.011	-111.341,49	-20.669,51	84,3	-92.732,71
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
4500 Toimisto- ja koulutarvikke					-225,22
4568 Lämmitys	-40.000	-54.258,95	14.258,95	135,6	-51.971,48
4569 Sähkö	-38.500	-21.972,34	-16.527,66	57,1	-27.366,61
4572 Vesi	-2.000	-3.251,47	1.251,47	162,6	-825,18
4580 Kalusto		-5.304,43	5.304,43	-100,0	
4590 Rakennusmateriaali	-6.000	-1.765,95	-4.234,05	29,4	-794,98
4600 Muu materiaali	-2.000		-2.000,00		-46,10
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-88.500	-86.553,14	-1.946,86	97,8	-81.229,57
Muut toimintakulut					
Vuokrat					
4820 Rakennusten ja huoneistoj	-45.000	-40.682,61	-4.317,39	90,4	-41.845,92
Vuokrat	-45.000	-40.682,61	-4.317,39	90,4	-41.845,92
Muut toimintakulut					
4910 Välittömät verot	-19.000	-18.636,08	-363,92	98,1	-18.733,91

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/fd1f22e9-6efa-4fc8-bf54-b976ab0657de
visma sign
www.vismasign.com

	Budj 2024	Toteutuma 2024 01-12	Poikkeama summa	Käyttö- %	2023 01-12 kaudet
4940 Muut toimintakulut	-3.500	-1.069,79	-2.430,21	30,6	-12.089,49
Muut toimintakulut	-22.500	-19.705,87	-2.794,13	87,6	-30.823,40
Muut toimintakulut	-67.500	-60.388,48	-7.111,52	89,5	-72.669,32
TOIMINTAKULUT	**-288.011**	**-258.283,11**	**-29.727,89**	**89,7**	**-246.631,60**
TOIMINTAKATE	**109.549**	**136.064,07**	**-26.515,07**	**124,2**	**156.263,10**
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot					
7120 Poistot muista pitkävaikut	-51.888	-51.888,36	0,36	100,0	-62.868,46
7130 Poistot rakennuksista	-42.106	-42.106,20	0,20	100,0	-46.011,90
7140 Poistot klint. rakenteista	-990	-990,72	0,72	100,1	-990,72
Suunnitelman mukaiset poistot	-94.984	-94.985,28	1,28	100,0	-109.871,08
Poistot ja arvonalentumiset	-94.984	-94.985,28	1,28	100,0	-109.871,08
LASKENNALLISET ERÄT					
Vyörytykset					
8930 Vyörytysmenot	-1.212.200	-55.341,02	-1.156.858,98	4,6	-56.278,14
8950 Vyörytystulot	1.212.200	55.341,02	1.156.858,98	4,6	56.278,14
Vyörytykset					
Arvonlisäverot (Palautusjärj.)					
18070 10%:n alv palautuskelpois					-325,00
18072 24%:n alv palautuskelpois		-39.959,57	39.959,57	-100,0	-37.975,91
Arvonlisäverot (Palautusjärj.)		-39.959,57	39.959,57	-100,0	-38.300,91
LASKENNALLISET ERÄT		-39.959,57	39.959,57	-100,0	-38.300,91
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	14.565	1.119,22	13.445,78	7,7	8.091,11

Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvion toteutumisesta

Pelkosenniemen ja Savukoske Kiinteistö kuntayhtymä

Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

	Sto-vuus N B	Määrärahat						Tuloarviot					
		Alkup. talous-arvio	TA:n muutok-set	TA muut:n jälkeen	Toteu-ma	Poik-keama	Poik-keama %	Alkup. talous-arvio	TA:n muutok-set	TA muut:n jälkeen	Toteu-ma	Poik-keama	Poik-keama %
KÄYTTÖTALOUSOSA													
Tarkastuslautakunta	N	5 500		5 500	4961	539	10						
Hallinto													
Hallitus	N	11 000		11 000		11 000	100						
Toimisto	B	51 211		51 211	50 600	611	1				220	220	100
Tilatoimi													
Kiinteistöt Pelkosenniemi	B	161 800		161 800	156 225	5 575	3	302 165		302 165	294 121	-8044	-3
Toimitilat Savukoski	B	58 500		58 500	46 495	12 005	21	95 395		95 395	100 005	4610	5
TULOSLASKELMAOSA													
Kunnat	N												
Korkotulot	B												
Muut rahoitustulot	N										1	1	100
Korkomenot	N	14 565		14 565	17 115	-2 550	-18						
Muut rahoitusmenot	N				437	437	100						
RAHOITUSOSA													
Pitkäaikaisten lainojen väh	B	103 108		103 108	103 108								
Vaikutus maksuvalmius													
		405 684		405 684	378 941	27617	7	397 560		397 560	394 348	-3 212	-1

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/fd1f22e9-6efa-4fc8-bf54-b976ab0657de
visma sign
www.vismasign.com

Tuloslaskelma

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
TOIMINTATUOTOT		
Muut toimintatuotot		
Vuokratuotot	385.780,54	397.560,56
Muut toimintatuotot	220,4	5.334,14
Muut toimintatuotot	394.347,18	402.894,70
TOIMINTATUOTOT	**394.347,18**	**402.894,70**
TOIMINTAKULUT		
Palvelujen ostot		
Asiakaspalvelujen ostot		
Muiden palvelujen ostot	-111341,49	-92.732,71
Palvelujen ostot	-111341,49	-92.732,71
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-86553,14	-81.229,57
Muut toimintakulut		
Vuokrat	-40682,61	-41.845,92
Muut toimintakulut	-19705,87	-30.823,40
Muut toimintakulut	-60388,48	-72.669,32
TOIMINTAKULUT	**-258283,11**	**-246.631,60**
TOIMINTAKATE	**136.064,07**	**156.263,10**
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot	1,38	187,87
Korkokulut	-17115,79	-16.370,63
Muut rahoituskulut	-437,75	-657,7
Rahoitustuotot ja -kulut	-17552,16	-16.840,46
VUOSIKATE	**-118511,91**	**139.422,64**
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-94958,28	-109.871,08
Poistot ja arvonalentumiset	-94985,28	-109.871,08
TILIKAUDEN TULOS	**235826,63**	**29.551,56**
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	**23526,63**	**29.551,56**
	==========	==========

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/fd1f22e9-6efa-4fc8-bf54-b976ab0657de
visma sign
www.vismasign.com

RAHOITUSLASKELMA

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
VUOSIKATE	118511,91	139.422,64
TOIMINNAN RAHAVIRTA	118511,91	139.422,64
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	118511,91	**139.422,64**
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-103108	-103.108,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET	-103108	-103.108,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOM. MUUTOS	-29551,56	
SAAMISTEN MUUTOS	-57439,94	219.062,31
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	1734,87	-567.069,83
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	-55705,07	-348.007,52
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-188364,63	**-451.115,52**
RAHAVAROJEN MUUTOS	-69852,72	**-311.692,88**
RAHAVARAT 31.12.	246647,05	316.499,77
RAHAVARAT 1.1.	316499,77	628.192,65
RAHAVAROJEN MUUTOS	-69852,72	**-311.692,88**

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/fd1f22e9-6efa-4fc8-bf54-b976ab0657de
visma sign
www.vismasign.com

Tase

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet	294033,76	345922,12
Aineelliset hyödykkeet		
Rakennukset	539341,96	581448,16
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5283,04	6273,76
Aineelliset hyödykkeet	544625,00	587721,92
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet		
Muut osakkeet ja osuudet	66090	66090
Osakkeet ja osuudet	66090	66090
Muut saamiset	35787	35787
Sijoitukset	101877	101877
PYSYVÄT VASTAAVAT	**940535,76**	**1035521,04**
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	87415,3	15704,87
Muut saamiset	0	14270,49
Lyhytaikaiset saamiset	87415,3	29975,36
Saamiset	87415,3	29975,36
Rahat ja pankkisaamiset	246647,05	316499,77
VAIHTUVAT VASTAAVAT	334062,35	346475,13
VASTAAVAA	**1274598,11**	**1381996,17**

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	607686,08	607686,08
Tilikauden yli-/alijäämä	23526,63	29551,56
OMA PÄÄOMA	631212,71	637237,64
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	488059,00	591167
Pitkäaikainen	488059,00	591167
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	103108,00	103108
Ostovelat	37684,13	41189,24
Muut velat	7349,74	5381,56
Siirtovelat		
Siirtyvät korot	3812,30	3912,73
Muut siirtovelat	3372,23	
Siirtovelat	7184,53	3912,73
Lyhytaikainen	155326,40	153591,53
VIERAS PÄÄOMA	**643385,40**	**744758,53**
VASTATTAVAA	**1274598,11**	**1381996,17**

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/fd1f22e9-6efa-4fc8-bf54-b976ab0657de
visma sign
www.vismasign.com

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 taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan 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 hankintamenon tai todennäköisen luovutushinnan määräisenä.

Rahoitusomaisuuden arvostus
Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Jaksotusperiaatteet
Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Tuloslaskelman esittämistavan muutokset
Tuloslaskelman esittämistavassa ei ole muutoksia edelliseen vuoteen verrattuna.

Tuloslaskelman liitetiedot

Toimintatuotot

Toimintatuotot tehtävittäin	TP 2023	TP 2024	Muutos% 22-23
Tukipalvelut/kiinteistötoimi	402894,70	394347,18	-2,1
Yhteensä	402894,70	394347,18	-2,1

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	

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/fd1f22e9-6efa-4fc8-bf54-b976ab0657de
visma sign
www.vismasign.com

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/fd1f22e9-6efa-4fc8-bf54-b976ab0657de
visma sign
www.vismasign.com

Taseen liitetiedot

Lainat

Lainoja on yhteensä neljä Kuntarahoitukselta. Lainoissa ei ole vakuuksia.

	Laina 31.12.2024	5V	Yli 5v
Kuntarahoitus	142500	118750	23750
Kuntarahoitus	146167	121790	24377
Kuntarahoitus	151250	137500	13750
Kuntarahoitus	151250	137500	13750
Yhteensä	**591167**	**515540**	**75627**

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.

	Aineettomat hyödykkeet	Aineelliset hyödykkeet				Sijoitukset	Muut saamiset	
Pysyvät vastaavat	Muut pitkä-vaikutteiset menot	Raken-nukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Kesken-eräiset hankin-nat	Muut osak-keet ja osuudet	Lämpölait. liittymis-maksut	Yhteensä
Poistamaton hankinta-meno 1.1.	345 922,12	581 448,16	6 273,76			66090,00	35787,00	1035521,04
Lisäykset tilik. aikana								0,00
Rahoitusos. tilikaudella								0,00
Vähennykset tilik. aikana								0,00
Siirrot erien välillä								0,00
Tilikauden poisto	51 888,36	42 106,20	990,72					94985,28
Arvonalenn. ja niiden palautukset (lisäpoistot)								0,00
Poistamaton hankinta-meno 31.12.	294033,76	539 341,96	5 283,04			66090,00	35787,00	940535,76
Arvonkorotukset								
Kirjanpitoarvo 31.12.	294 033,76	539 341,96	5 283,04			66090,00	35787,00	940535,76

Saamiset

Saamiset	TP 2023	TP 2024
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	15704,87	87415,3
Myyntisaamiset jäsenkunnilta		
Muut saamiset	14270,49	
Yhteensä	29975,36	87415,3

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/fd1f22e9-6efa-4fc8-bf54-b976ab0657de
visma sign
www.vismasign.com

Oma pääoma

Perussopimuksen mukaan peruspääoma jaetaan jäsenkuntien osuuksiksi omistusosuuksien suhteessa.

Oman pääoman erittely				
	Savukoski		Pelkosenniemi	
	2024	2023	2024	2023
Peruspääoma 1.1.	**303843,04**	**303843,04**	**303843,04**	**303843,04**
Lisäykset	0	0	0	0
Vähennykset	0	0	0	0
Peruspääoma 31.12	**303843,04**	**303843,04**	**303843,04**	**303843,04**
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1	**11763,4**	**14775,78**	**11763,4**	**14775,78**
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12	**11763,4**	**14775,78**	**11763,4**	**14775,78**
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**11763,4**	**14775,78**	**11763,4**	**14775,78**
Oma pääoma yhteensä	**42147,44**	**318618,82**	**42147,44**	**318618,82**

Edellisvuosien tilikausien yli/alijäämä

Edellisvuosien yli/alijäämä	TP 2023	TP 2024	Muutos
	29.551,56	**23.526,63**	**6.024,93**

Vieras pääoma

Vieras pääoma	TP 2023	TP 2024
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	591167,00	488059,00
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	**591167,00**	**488059,00**
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	103108,00	103108,00
Saadut ennakot	0,00	0,00
Ostovelat	41189,24	37684,13
Ostovelat jäsenkunnille		
Muut velat	5381,56	7349,74
Muut velat jäsenkunnille		
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset		
Muut siirtovelat	3912,73	7184,53
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	**153591,53**	**155326,40**

Tasearvottomat pysyvien vastaavien hyödykkeet

Tontti, Pelkosenniemi, Terveyskeskus Rno 277	Vastikkeeton luovutus Suomen valtiolta

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/fd1f22e9-6efa-4fc8-bf54-b976ab0657de
visma sign
www.vismasign.com

Tilintarkastajan palkkioita koskevat liitetiedot

Tilintarkastajan palkkiot	TP 2023	TP 2024
KPMG		
Tilintarkastuspalkkiot	3540,50	4960,62
Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät		
Tarkastuslautakunnan avustaminen		
Muut palkkiot		
Yhteensä	3540,50	4960,62

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/fd1f22e9-6efa-4fc8-bf54-b976ab0657de
visma sign
www.vismasign.com

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
Liiketapahtumia 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.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/fd1f22e9-6efa-4fc8-bf54-b976ab0657de
visma sign
www.vismasign.com

PELKOSENNIEMEN JA SAVUKOSKEN KIINTEISTÖ KUNTAYHTYMÄ TILINPÄÄTÖS 2024

YHTYMÄHALLITUKSEN ALLEKIRJOITUS

Savukoski 4.6 2025

Markku Kankaanranta

Marja-Liisa Kelloniemi

Joukko Savukoski

Kari Kilpimaa

Kati Nenonen

Tero Luoma-aho

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/fd1f22e9-6efa-4fc8-bf54-b976ab0657de
visma sign
www.vismasign.com

PELKOSENNIEMEN JA SAVUKOSKEN KIINTEISTÖ KUNTAYHTYMÄ

TILINTARKASTAJAN TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

_____ . 2025

Tilintarkastusyhteisö

_____

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/fd1f22e9-6efa-4fc8-bf54-b976ab0657de
visma sign
www.vismasign.com

KATI IRMELI NENONEN
Company - Yritys - Företag - Selskap - Virksomhed: Pelkosenniemen Savukosken kiinteistöyhtymä
abdc29e4-cfa4-4a77-96c3-2b32325ef20b - 2025-06-04 16:09:49 UTC +03:00
BankID / MobileID - 3b07ddc1-bd3b-4d2e-ac25-4b7f187c613c - FI
Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

TERO KOSTI OLAVI LUOMA-AHO
Company - Yritys - Företag - Selskap - Virksomhed: Pelkosenniemen kunta
c810c9d6-a9ed-42bd-a657-5205d8c6eefe - 2025-06-05 10:20:10 UTC +03:00
BankID / MobileID - 9376486a-a91f-4a1a-b1ba-e89bcb7407e3 - FI
Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive