

RAKENNUSTARKASTUS

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 5020
RakennustarkastusTilivelvolliset: Kunnanhallitus, tekninen johtaja Anna-Kaisa Eskelinen ja rakennus-
tarkastaja Niko Kolari**TOIMINTA-AJATUS (osaston)**

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

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

STRATEGISET TAVOITTEET		
Tavoite:	Toimenpiteet 2023	Arviointimittari
ELINVOIMA		
Lupien valmistelu ja käsittely tehdään mahdollisimman lyhyessä ajassa	Säännöllinen lupien käsittely, tehdään sovitut katselmukset kohtuullisessa ajassa.	Käsitellyt luvat yli 80 Ei toteutunut 50 kpl
HYVINVOINTI		
Rakennetun ympäristön viihtyisyys ja turvallisuus. MRL:n tavoitteiden noudattaminen	Jatkuva valvonta: ympäristökatselmukset ympäristötoimen kanssa.	Katselmukset yli 90 90 kpl
PALVELUT		
Sähköisen lupa- ja neuvontapalvelun lisääminen	Tiedottaminen luvanhakijoille asioiden hoitamisesta Lupapisteen kautta. Pyritään ohjaamaan kaikki luvat Lupapisteen kautta.	Toteutuu / ei toteudu Toteutui

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT				
Tunnusluvut / suoritemäärät	TP 2022	TA 2023 muutettu	TP 2023	Poikkeama TP-TA
käsitellyt rakennusluvut ja toimenpideluvat	67	85	50	- 35
käsitellyt ilmoitukset	34	40	33	- 7
suoritetut katselmukset	81	90	90	0

SITOVAT TUNNUSLUVUT				
	TP 2022	TA 2023 muutettu	TP 2023	Poikkeama TP-TA
Toimintakate euroa / asukas	-11,92	-13,45	-15,98	-2,53
Asukasluku	3061	3105	3003	-102

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

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

**) 20 % tekninen toimi

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2024 - 2025

Rakentamislainsäädäntö uudistuu uuden rakentamislain voimaantulon myötä. Rakentamislain yhteydessä hyväksyttiin lisäksi maankäyttö- ja rakennuslain (MRL) muutos, jonka myötä laista kumotaan rakentamista koskevat pykälät ja lain nimi muutuu alueidenkäyttölaki. Uudet lait tulevat voimaan 1.1.2025. Rakennusjärjestys pitää päivittää vastaamaan uutta maankäyttö- ja rakennuslakia.

Rakennusluvan vaativien hankkeiden määrä laskee, joten lupamäärät ja lupamaksutuotot tulevat vähenemään. Lakimuutos saattaa lisätä rakennusvalvonnan työtä rakentamisen jälkivalvonnan osalta. Neuvonnan tarve tulee myös mahdollisesti lisääntymään.

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 232

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2023 - 31.12.2023

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA 2023 *Yhteensä*	TP 2023	Poikkeama TP-TA
00005020 RAKENNUSTARKASTUS (03)						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3200 Maksutuotot	42.981	45.000		45.000	31.640,92	-13.359,08
3300 Tuet ja avustukset	158				795,00	795,00
3000 TOIMINTATUOTOT	43.139	45.000		45.000	32.435,92	-12.564,08
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-48.946	-51.858		-51.858	-52.328,25	-470,25
4300 Palvelujen ostot	-25.241	-26.081		-26.081	-20.634,18	5.446,82
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-258	-1.100		-1.100	-292,01	807,99
4800 Muut toimintakulut	-5.193	-7.745		-7.745	-7.162,71	582,29
4000 TOIMINTAKULUT	-79.638	-86.784		-86.784	-80.417,15	6.366,85
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-36.499	-41.784	0	-41.784	-47.981,23	-6.197,23
6999 VUOSIKATE	-36.499	-41.784	0	-41.784	-47.981,23	-6.197,23
8499 TILIKAUDEN TULOS	-36.499	-41.784	0	-41.784	-47.981,23	-6.197,23
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-36.499	-41.784	0	-41.784	-47.981,23	-6.197,23

LIIKENNEVÄYLÄT JA YLEISET ALUEET

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 5200 (5210–5275)
Liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus, tekninen johtaja Anna-Kaisa Eskelinen

TOIMINTA-AJATUS

Kunnan tehtäviin sisällytettyjen tie- ja vesiliikenteen edellytysten turvaaminen ja liikenteen turvallisuuden parantaminen sekä yleisen viihtyvyyden parantaminen. Teiden kunnossapidosta huolehtiminen siten, että liikkuminen on turvallista kaikissa olosuhteissa. Yleisen viihtyvyyden ylläpitäminen ja turvallisuuden parantaminen pienvenesatamissa ja puistoissa sekä muilla yleisillä alueilla.

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

Liikenneväylät

Kunnan ylläpitämien liikenneväylien kunnossapito annettujen resurssien puitteissa. Tiivistä yhteistyötä mm. ELY-keskuksen kanssa. Teiden kunnossapitotyöt toteutetaan 2021 kilpailutettujen puitesopimusurakoiden puitteissa Savon Monitoimi Oy:n kanssa. Sopimus voimassa vuoteen 2023 asti. Vuonna 2023 investointeihin varattu rahaa katualueen saneerauksiin sekä katuvaloihin.

Kermanrannantien katuvalot uusittu syksyllä 2023. Katuvaloihin otettu etäkäyttö ohjelma, jolla valoja voidaan ohjata. Katualueiden saneeraukseen ja kunnossapitoon oli vuodelle 2023 varattu 100 000 €. Katualueita korjattiin Sepäntiellä, investointi ylitti määrärahan 3497 €.

Puistot ja yleiset alueet

Asumisviihtyvyyden parantaminen kiinnittämällä entistä enemmän huomiota puistojen sekä yleisten alueiden kunnossapitoon ja suunnitteluun. Pyritään aiempaa enemmän lisäämään kunnan ylläpitämien puistojen, leikkipaikkojen jne. turvallisuutta ja viihtyvyyttä. Investointeihin varattu leikkivälineisiin rahaa. Tuloja kertyy vene- paikka- ja torimaksuista. Venerantojen investointeihin varattu rahaa. Kirkonkylän sataman kehittämishanke yhdessä matkailutoimen kanssa.

Puistoihin tilattu uusia leikkivälineitä määrärahojen puitteissa. Asennus keväällä 2024. Leikkipuistoinvestointiin oli varattu määrärahaa 20 000 € vuodelle 2023. Määrärahaa oli pienennetty vuoden aikana 4800 € ja tästä johtuen investointi ylitti määrärahan 238 €.

STRATEGISET TAVOITTEET		
KUNTATALOUS		
Tavoite:	Toimenpiteet 2023	Arviointimittari
Hoidetaan teiden- ja yleisten alueiden kunnossapito kustannustehokkaasti.	Toiminnan ja palveluiden laadun seuranta	Seurataan toteutumia
ELINVOIMA		
Hoidettu ympäristö lisää kunnan vetovoimaa.	Puistojen ja yleisten alueiden siistinä ja viihtyisänä pitäminen. Leikkipuistojen turvallisuus.	Toteutuu / ei toteudu Uusia leikkipuistovälineitä tilattu
HYVINVOINTI		
Virkistys- ja yhteisten alueiden kunto ja käytettävyys	Järjestelmällinen kunnossapito.	Selkeät vastualueet ja vastuuhenkilöt nimetty
PALVELUT		
Hyvä yhteistyö toimijoiden kanssa takaa palveluiden sujumisen	Aktiivinen yhteistyö urakoitsijoiden ja mm. ELY:n kanssa	Säännölliset palaverit ja tilannekatsaukset Toteutuu

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT				
Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP 2022	TA 2023 muutettu	TP 2023	Poikkeama TP-TA
toimintakulut € / kaavatie-km (18,4)	-16.857	-20.493	-19.786	707

HENKILÖSTÖ		
Virka / toimi	Tehtävä	Määräaikainen
Kausityöntekijä/ viheralueiden hoitaja	Puistot ja yleiset alueet 70 % ja liikenneväylät 30 %	Kausityöntekijä 5 kk
Kesätyöntekijä	Puistot ja yleiset alueet 100 %	Kesätyöntekijät

SITOVAT TUNNUSLUVUT				
	TP 2022	TA 2023 muutettu	TP 2023	Poikkeama TP-TA
Toimintakate euroa / asukas	-94,71	-111,94	-110,57	1,37
Asukasmäärä	3061	3105	3003	-102

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2024–2025

Puistojen ja yleisten alueiden kunto paranee entisestään ja sitä myötä käyttöaste lisääntyy. Satamankehittämishanke on käynnistynyt ja etenee.

Liikenneväylien kunto pyritään pitämään vähintään ennallaan. Investoidaan katualueensaneerauksiin useammalle vuodelle, että saadaan korjausvelkaa pienennettyä. Tiivistä yhteistyötä valtion teitä hallinnoivan ELY:n kanssa ja hankkeiden eteenpäinviemistä yhteistuumin. Liikenneturvallisuuden panostetaan. Tehdään yhteistyötä Joensuun seudun liikennejärjestelmätyöryhmän kanssa.

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 232

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2023 - 31.12.2023

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA 2023 *Yhteensä*	TP 2023	Poikkeama TP-TA
00005200 LIIKENNEVÄYLÄT JA YLEISET ALUEET (03)						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	18.272	8.000		8.000	10.847,13	2.847,13
3200 Maksutuotot	327				571,40	571,40
3300 Tuet ja avustukset	20		20.000	20.000	14,15	-19.985,85
3499 Muut toimintatuotot	1.640	1.500		1.500	20.587,82	19.087,82
3000 TOIMINTATUOTOT	20.259	9.500	20.000	29.500	32.020,50	2.520,50
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-18.661	-20.763		-20.763	-20.010,68	752,32
4300 Palvelujen ostot	-240.360	-250.076	-20.000	-270.076	-269.654,08	421,92
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-43.565	-66.000		-66.000	-63.847,08	2.152,92
4800 Muut toimintakulut	-7.588	-20.225		-20.225	-10.553,00	9.672,00
4000 TOIMINTAKULUT	-310.174	-357.064	-20.000	-377.064	-364.064,84	12.999,16
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-289.915	-347.564	0	-347.564	-332.044,34	15.519,66
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6300 Muut rahoituskulut					-78,17	-78,17
6000 Rahoitustuotot ja -kulut					-78,17	-78,17
6999 VUOSIKATE	-289.915	-347.564	0	-347.564	-332.122,51	15.441,49
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-53.278	-62.785		-62.785	-48.069,56	14.715,44
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-53.278	-62.785		-62.785	-48.069,56	14.715,44
8499 TILIKAUDEN TULOS	-343.193	-410.349	0	-410.349	-380.192,07	30.156,93
8500 Varausten ja rahastojen muuto						
8501 Poistoeron muutos		1.400	-1.400			
8500 Varausten ja rahastojen muuto		1.400	-1.400			
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-343.193	-408.949	-1.400	-410.349	-380.192,07	30.156,93

KIINTEISTÖTOIMI

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

5300 (5310–5710)

Toimitilapalvelut 5310 (5320–5525)

- Hallintorakennukset
- Urheilu- ja ulkoilurakennukset
- Sivistystoimen rakennukset
- Perusturvan rakennukset
- Entiset koulut
- Muut toimitilapalvelut

Asuntojen vuokraus 5550 (5550–5575)

Muiden tilojen vuokraus 5600 (5610–5710)

- Teollisuusrakennukset
- Muut tilat

Tilivelvolliset:

Kunnanhallitus, rakennustarkastaja Niko Kolari ja tekninen johtaja Anna-Kaisa Eskelinen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Rakennutetaan, rakennetaan ja ylläpidetään kunnan rakennuksia, joita tarvitaan kunnallisten palvelujen tuotantoon. Vuokrataan tiloja myös muille ulkopuolisille toimijoille. Kiinteistöjen kunnossapidossa huomioidaan käyttäjien tarpeet ja yleinen vaatimustaso. Kiinteistöjen peruskorjaukset suoritetaan investointisuunnitelman mukaan. Toiminta järjestetään mahdollisimman taloudellisesti huomioiden palvelustrategian tavoitteet sekä käytettävissä olevat määrärahat ja resurssit. Kiinteistönhoito hoidetaan omalla henkilöstöllä.

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

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

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

Uusien kiinteistöjen rakennuttamiseen ja valvontaan liittyvät tehtävät.

Toimitilapalvelut

Kiinteistöjen ylläpito ja kiinteistöpalvelujen tuottaminen muille hallintokunnille. Investoinneissa on varattu 17.000 € Karvion koulun ja 12.000 € Otto Kotilaisen koulun rakennusautomaation modernisointia varten. Karvion koulun lämmitysjärjestelmän muutostöihin on varattu 25.000 €. Pihlajakodin kiinteistöautomaation ohjausjärjestelmän päivittämiseen on varattu 30.000 €.

Karvion- ja Otto Kotilaisen koulujen rakennusautomaatioiden päivitykset toteutuivat kesällä. Karvion RAU päivityksen osalta investointi ylittyi 5600 €, kun alkuperäistä määrärahaa oli vähennetty 10 000 €. Hoivakodin automaatiojärjestelmä saneerattiin loppuvuodesta. Lehmuskodin hissi uusittiin ja kokonaiskustannukset sen osalta olivat 45.500 €. Palvelukeskukselle ei tarvinnut asentaa varavoimakonetta, vaan sinne asennettiin muutamat akuilla varmennetut tietokoneet, kulut katettiin käyttötalouden puolelta. Karvion koulun lämmitysjärjestelmän muutostyöt toteutettiin joulukuussa.

Käyttötalouspuolella toimintakulut alittuivat 161 675 € isoin yksittäinen alitus tuli aiheet, tarvikkeet ja tavarat osiossa.

Asuntojen vuokraus

Kunnan omistamien vuokra-asuntojen ylläpito. Osassa yksittäisiä osakkeita kunta toimii osakkeenomistajan roolissa, isännöinnin ja kiinteistönhoidon hoitaa ulkopuolinen taho. Osan kunta omistaa kokonaan ja on näissä vastuussa myös kiinteistönhoidosta. Asuntojen vuokraamisesta kertyy ulkoisia vuokratuloja. Kokonaisuudessa vuokratuloilla katetaan asuntojen kulut, mutta osa asuntokohteista ei kata kulujaan. Kartoitetaan mahdollisia myytäviä osakehuoneistoja huomioiden niiden tasearvot.

Muutamiin huoneistoihin on tehty parannuksia asukkaiden tarpeiden mukaan, mm. esteettömyyttä on parannettu.

Muiden tilojen vuokraus

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

Raaminmäen tilojen korjauksiin/muutostöihin oli varattu talousarviossa 80.000 €. Kattovuotojen vuoksi jouduttiin hakemaan lisämäärärahaa 132.675 €. Investointi valmistui marraskuun loppuun. Määräraha ylittyi 4580 € lisätöiden takia joita ei voitu suunnitteluvaiheessa ottaa huomioon.

Raaminmäen LVIS-muutostöiden toteutuneet kustannukset vuonna 2023 ovat 15.765 € ja investointi jatkuu ensi vuonna. Bernerin rakennusautomaation päivittämiseen varattiin 20.000 € ja investointi valmistui keväällä.

Bernerin H2-halliin uusittiin siporex-elementtien saumat. Kulut 5127 € katettiin käyttötalouden puolelta.

Raaminmäen tilojen toiminnallisuutta ja vuokrattavuutta kehitetään edelleen.

Käyttötalouspuolella toimintakulut alittuivat 115 484 € isoin yksittäinen alitus tuli aiheet, tarvikkeet ja tavarat osiossa.

Teknisen lautakunnan sisäiset ja ulkoiset vuokratuotot yhteensä:

Kiinteistötoimen sisäiset vuokratuotot:

Kiinteistötoimi 1.200.221 € + keskusvarasto 6.165 €

-Sisäiset vuokratuotot yhteensä 1.206.386 €

Sisäiset vuokratulot:

- kunnan hallintokuntien sisäiset vuokratulot 1.206.386 €

Kiinteistötoimen ulkoiset vuokratuotot: 2.094.563 €

* Toimitilapalvelut 1.240.806 €

* Asuntojen vuokraus 183.288 €

* Teollisuusrakennukset 669.180 €

* Muut tilat 1.289 €

Muut ulkoiset vuokratuotot: 63.290 €

* Maa- ja metsätilat (maa-alueiden vuokrat) 51.012 €

* Keskusvarasto 12.193 €

* Puistot ja yleiset alueet vuokratuotot 85 €

Teknisen toimen ulkoiset vuokratuotot yhteensä: 2.157.853 €

STRATEGISET TAVOITTEET		
Tavoite:	Toimenpiteet 2023	Arviointimittari
ELINVOIMA		
Aktiivinen tilojen markkinointi	Pyritään markkinoimaan vapaita tiloja myös muualla kuin Heinävedellä	Nettimarkkinoinnin määrä Venesäilytystä mainostettiin facebookissa
HYVINVOINTI		

Terveelliset ja turvalliset työskentely- ja asumistilat	Ennalta suunniteltuja korjauksia tarvittavissa tiloissa, mm. asunnoissa ja sote-kiinteistöissä	Toteutuu / ei toteudu Toteutui, korjauksia tehtiin ennakkoivasti mahdollisuuksien mukaan
PALVELUT		
Laadukkaat peruspalvelut	Henkilöstö on hyvin tavoitettavissa	Sijaisjärjestelyt mm. kiinteistönhoidossa / toteutuu / ei toteudu Työaikana henkilöstö on hyvin tavoitettavissa

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

(Ulkoiset kulut)	TP 2022	TA 2023 muutettu	TP 2023	Poikkeama TP-TA
Henkilöstökulut/asukas	-35,27	-52,55	-50,64	1,91
Palvelujen ostot/asukas	-113,95	-165,10	-143,90	21,20
Toimintatuotot/asukas	234,50	728,70	770,48	41,78
Asukasluku	3061	3105	3003	-102

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Rakennustarkastaja 30 % *)	Kiinteistönhoitaja 3 hlöä**)	

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

**) 2 kokoaikaista kiinteistönhoitajaa, 2 kpl osa-aikaisia, 1 kpl uusi rekry

	TP 2022	TA 2023 muutettu	TP 2023	Poikkeama TP-TA
Toimintakate euroa / asukas	166,15	343,76	464,85	121,09
Asukkaat	3061	3105	3003	-102

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2024–2025

Investointihankkeet toteutuvat ajallaan. Uusia isoja investointitarpeita jatkossa vähemmän, jos saadaan kirittyä korjausvelkaa kiinni. Kiinteistönhoito edelleen omana palveluna. Kiinteistökanta uudistunut, sisäilmaongelmaisia kiinteistöjä ei ole.

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA 2023 *Yhteensä*	TP 2023	Poikkeama TP-TA
00005301 KIINTEISTÖTOIMI (03) 2014 - 2024						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	21.998	3.900		3.900	8.183,48	4.283,48
3200 Maksutuotot	158.364	97.700	105.300	203.000	208.273,08	5.273,08
3300 Tuet ja avustukset	906	500		500	2.727,51	2.227,51
3411 Sisäiset vuokrat		1.224.140		1.224.140		-1.224.140,00
3499 Muut toimintatuotot	1.937.234	1.879.239	176.000	2.055.239	3.294.783,86	1.239.544,86
3000 TOIMINTATUOTOT	2.118.501	3.205.479	281.300	3.486.779	3.513.967,93	27.188,93
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-107.959	-163.154		-163.154	-152.077,43	11.076,57
4300 Palvelujen ostot	-355.887	-491.048	-21.596	-512.644	-432.153,07	80.490,93
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-795.736	-996.100		-996.100	-841.303,63	154.796,37
4800 Muut toimintakulut	-350.334	-670.260	-77.248	-747.508	-692.462,33	55.045,67
4000 TOIMINTAKULUT	-1.609.916	-2.320.562	-98.844	-2.419.406	-2.117.996,46	301.409,54
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	508.585	884.917	182.456	1.067.373	1.395.971,47	328.598,47
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot	12				3,66	3,66
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	12				3,66	3,66
6999 VUOSIKATE	508.597	884.917	182.456	1.067.373	1.395.975,13	328.602,13
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-882.578	-909.270		-909.270	-739.900,13	169.369,87
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-882.578	-909.270		-909.270	-739.900,13	169.369,87
8499 TILIKAUDEN TULOS	-373.981	-24.353	182.456	158.103	656.075,00	497.972,00
8500 Varausten ja rahastojen muuto						
8501 Poistoeron muutos	75.000	75.000		75.000	75.000,00	
8500 Varausten ja rahastojen muuto	75.000	75.000		75.000	75.000,00	
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-298.981	50.647	182.456	233.103	731.075,00	497.972,00

MAA- JA METSÄTILAT

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 5800 (5800–5855)
Maa- ja metsätilat

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus, tekninen johtaja Anna-Kaisa Eskelinen ja metsätalous-
insinööri Jyrki Tiippana

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Tällä hetkellä kunnan metsäomaisuutta hoidetaan Metsägroupin tarjoaman metsätaloussuunnitelman mukaisesti. Pyritään siihen, että tuotto on tasaista ja puunmyyntituloja kertyy vuosittain. Tämän lisäksi tuloja saadaan mm. tonttikauppojen muodossa sekä vuokratuloja vuokratuista maa-alueista. Heinäveden kunnalla on metsäsuunnitelman mukaan n. 2550 ha metsää.

Kuluvana vuotena kunnan metsäomaisuutta hoidettiin Metsägroupin tarjoaman metsäsuunnitelman mukaisesti. Kunnan vuotuinen metsänkasvu on n. 17 000 kiintokuutiota. Kuluvana vuonna hakattiin puita noin 2000 kiintokuutiota alle vuotuisen kasvun. Näin kunnan metsät toimivat hiilinieluna.

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

Tekninen toimi huolehtii kunnan metsäomaisuudesta ja tehdyn metsäsuunnitelman noudattamisesta. Metsätalousinsinööri valvoo puukauppojen toteutumista sekä hakuiden laatua. Leimikko koostuu pääsääntöisesti harvennushakkuista sekä yhä enenevässä määrin jatkuvaan kasvatukseen liittyvistä hakkuista. Metsänhoitopalvelut ostetaan ulkopuolisilta palvelujentarjoajilta kilpailutusten perusteella. Kilpailutus tehdään alkuvuodesta.

Alkupalvi oli runsasluminen ja vanha kauppa (Binderholz, Harvestia ja Koskitukki) saatiin hakattua lähes kokonaan loppuun. Lisäksi alkuvuodesta hakattiin aiempaa SoraEnso Oyj:n ostamaa kauppaa. Metsätalousinsinööri pyysi uudet puukaupparjoukset toukokuussa, jolloin puusta oli erityisen kova kysyntä. Puukauppatulojen lisääntyminen johtui isolta osin oikeaan aikaan osuneesta puiden myynnistä. Lisäksi ensiharvennusten myynti Aluelämmölle sekä niiden määrän lisääntyminen verrattuna edelliseen vuoteen lisäsivät tuloja noin 129 000 €. Tämän lisäksi tuloja saatiin tonttikaupoista sekä sähkölinjojen vierimetsänhakkuista. Puukauppatulot kokonaisuudessaan olivat 767 504 euroa. Summa sisälsi seuraavat tulot: vanha Binderholzin ym puukauppa 61 600 €, SoraEnson uusi puukauppa 464 100€, vanhempi Soraenson kauppa 37 600, ensiharvennuskauppa aluelämmölle 129 100€, vierimetsähakkuut 38 200, sekä tulot tonttikaupoista 36 900€. Metsänhoitopalvelut kilpailutettiin vuodenvaihteessa 2023–24. Kilpailun voitti Metsäpalvelu Turunen Oy.

STRATEGISET TAVOITTEET		
Tavoite:	Toimenpiteet 2023	Arviointimittari
KUNTATALOUS		
Tasaiset ja ennalta suunnitellut puunmyyntitulot	Puunmyynti keväällä 2023 Puunmyynti kohdistuu harvennushakkuihin	Puunmyyntitulot tavoitelukemissa (yli 400 000 € /vuosi) Toteutuu reilusti
PALVELUT		
Palvelutaso pidetään hyvänä, lisätään digipalveluita ja neuvontaa	Some- näkyvyyttä parannetaan, lisätään digitaalisuutta	Toteutuu / ei Paikkatietoa ja digitaalisuutta hyödynnetty

INFORMATIIVISET TUNUSLUVUT				
Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP 2022	TA 2023 muutettu	TP 2023	Poikkeama TP-TA
Taimikonhoidon määrä ha	25	50	50,6	0,6
Metsänmyynti m ³	9 860	12 500	15 031	2 531
Metsänmyynti €	442 589	500 000	767 504	267 504
Vuokrasopimuksia tai kauppa- kirjoja	8	3	5	5

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Metsätalousinsinööri 30 % *)		

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

SITOVAT TUNNUSLUVUT				
	TP 2022	TA 23 muutettu	TP 2023	Poikkeama TP-TA
Toimintakate euroa / asukas	250,16	158,16	285,06	126,90
Asukkaat	3061	3105	3003	-102

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2024–2025

Metsänhoitoa ja metsänmyyntiä toteutetaan metsäsuunnitelman mukaisesti. Aiemmin kaavoitettujen tonttien myyntiä ja markkinointia jatketaan. Lisäksi laitetaan myyntiin noin sadan hehtaarin metsätilat vuodessa talouden tasapainottamiseksi. Kunnan metsiä hoitaa suunnitteluvuosina Metsäpalvelu Turunen Oy.

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA 2023 *Yhteensä*	TP 2023	Poikkeama TP-TA
00005800 MAA- JA METSÄTILAT (03)						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	443.804	400.000	100.000	500.000	768.016,40	268.016,40
3300 Tuet ja avustukset	559				1.716,01	1.716,01
3499 Muut toimintatuotot	384.480	70.000	30.000	100.000	170.665,55	70.665,55
3000 TOIMINTATUOTOT	828.843	470.000	130.000	600.000	940.397,96	340.397,96
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-9.381	-18.226		-18.226	-19.969,06	-1.743,06
4300 Palvelujen ostot	-38.016	-73.633		-73.633	-50.505,03	23.127,97
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-8.870	-6.000		-6.000	-2.039,60	3.960,40
4800 Muut toimintakulut	-6.825	-9.897	-1.166	-11.063	-11.848,41	-785,41
4000 TOIMINTAKULUT	-63.092	-107.756	-1.166	-108.922	-84.362,10	24.559,90
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	765.750	362.244	128.834	491.078	856.035,86	364.957,86
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot					0,01	0,01
6000 Rahoitustuotot ja -kulut					0,01	0,01
6999 VUOSIKATE	765.750	362.244	128.834	491.078	856.035,87	364.957,87
8499 TILIKAUDEN TULOS	765.750	362.244	128.834	491.078	856.035,87	364.957,87
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	765.750	362.244	128.834	491.078	856.035,87	364.957,87

TEKNINEN TOIMI

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 5080 Kaavoitus- ja mittauslaitteet, 5900 Tekninen hallinto, 5980 Ympäristönsuojelu

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja tekninen johtaja Anna-Kaisa Eskelinen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

Tekninen toimi

Teknisen toimen keskeisimpiä tehtäviä on peruspalvelujen tuottaminen yhdessä muiden hallintokuntien kanssa. Peruspalvelut perustuvat lakeihin ja asetuksiin, jotka määrittelevät palveluntason. Teknisen toimen henkilöstöresurssit ovat pienet, joten useammat tehtävät jakautuvat samoille henkilöille. Tekninen toimi tekee yhteistyötä eri viranomaistahojen ja muiden ulkopuolisten toimijoiden kanssa, mm. urakoitsijat, isännöitsijät, yhteisöt, seurat, yritystoimijat.

Kaavoitus- ja mittausstoimi

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

Kunta ostanut ostopalveluna infrarakenteiden ja katujen mittaus- ja kartoituspalvelua. Kunta sai mittauspalveluihin täysimääräisen avustuksen Pikupate hankkeesta.

Itäisten alueiden Rantayleiskaavan päivittäminen käynnissä. Jouhtenisen ja Kilpimäen alueiden tuulivoimapuistojen kaavoitusaloite hyväksytty kunnanhallituksessa.

Karvion ja virranniemen asemakaavojen muutokset.

Ympäristönsuojelu

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

STRATEGISET TAVOITTEET		
Tavoite:	Toimenpiteet 2023	Arviointimittari
KUNTATALOUS		
Investoinnit	Hankkeita toteutetaan ennakoidusti ja pyritään kaikilla osa-alueilla toteuttamaan pitkän tähtäimen suunnittelua.	Investointihankkeiden eteneminen aikataulussa / toteutuu / ei toteudu Toteutui
HYVINVOINTI		
Hyvä ja toimiva työyhteisö, säännölliset toimialapalaverit sekä palaverit yhteistyötahojen kanssa. Sisäinen tiedottaminen. Tyhypsivät. Kehityskeskustelut työntekijöiden kanssa.	Toimintatapojen ja toimenkuvien muuttaminen osaamisen ja sen kehittämisen sallimissa rajoissa. Pyritään jakamaan töitä tasapuolisesti ja jaetaan tietoa sisäisesti.	Pidetyt toimialapalaverit / kpl 6 kpl

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT				
Tunnusluvut / suoritemäärät	TP 2022	TA 2023 muutettu	TP 2023	Poikkeama TP-TA
Ympäristösuojelun kulut €/as.	-3,21	-12,56	-9,73	2,83
Teknisen toimen toimintakulut €/as (hallinto)	-48,24	-53,74	-57,26	-4,00
Asukasmäärä	3061	3105	3003	-102

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Tekninen johtaja	Toimistosihteerit 100 %	
	Toimistosihteerit 20 % *)	

*) 80 % rakennusvalvonta

SITOVAT TUNNUSLUVUT				
	TP 2022	TA 2023 muutettu	TP 2023	Poikkeama TP-TA
Toimintakate euroa / asukas	-162,22	-70,94	-70,10	0,84
Asukasmäärä	3061	3105	3003	-102

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2024–2025

Palvelutaso pidetään ennallaan. Yhteistyö Keski-Savon ympäristötoimen kanssa jatkuu. Itäisen (6,7) ja läntisen alueen (4,5) rantayleiskaavan päivittäminen.

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA 2023 *Yhteensä*	TP 2023	Poikkeama TP-TA
00005901 TEKINEN TOIMI (03) 2014 - 2024						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot		500		500	262,58	-237,42
3300 Tuet ja avustukset	242				1.857,64	1.857,64
3499 Muut toimintatuotot					145,00	145,00
3000 TOIMINTATUOTOT	242	500		500	2.265,22	1.765,22
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-115.197	-139.577		-139.577	-145.438,18	-5.861,18
4300 Palvelujen ostot	-354.569	-60.221		-60.221	-48.731,03	11.489,97
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-1.567	-2.800		-2.800	-855,72	1.944,28
4800 Muut toimintakulut	-25.477	-18.176		-18.176	-17.745,40	430,60
4000 TOIMINTAKULUT	-496.810	-220.774		-220.774	-212.770,33	8.003,67
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-496.568	-220.274	0	-220.274	-210.505,11	9.768,89
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6300 Muut rahoituskulut					-0,24	-0,24
6000 Rahoitustuotot ja -kulut					-0,24	-0,24
6999 VUOSIKATE	-496.568	-220.274	0	-220.274	-210.505,35	9.768,65
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-27.526	-52.000		-52.000	-26.151,84	25.848,16
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-27.526	-52.000		-52.000	-26.151,84	25.848,16
8499 TILIKAUDEN TULOS	-524.094	-272.274	0	-272.274	-236.657,19	35.616,81
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-524.094	-272.274	0	-272.274	-236.657,19	35.616,81

YKSITYISTIETOIMI

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 5945 Yksityistietoimen hallinto
 5950 Avustukset/avustusluontoinen toiminta

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja kunnanmetsätalousinsinööri Jyrki Tiippana

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Toiminnan lähtökohtana on kunnan yksityistieavustusten myöntäminen järjestäytyneille yksityisteille sekä yksityistielain mukaisena hallintoviranomaisena toimiminen. Neuvotaan ja ohjataan tiekuntia. Tietoimitukset toteuttaa maanmittauslaitos ja valitusasioiden hoito etenee suoraan tiekunnille ja oikeuslaitokselle.

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

Yksityistietoimen hallinto

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

Neuvonnan määrä säilynyt tasaisena. Riitaisten tiekuntien asioiden selvittäminen voi viedä aikaa. Osallistuttu 15 kokoukseen.

Avustukset/avustusluontoinen toiminta

Avustusten jako tehdään vuoden 2022 hakemusten perusteella vuoteen 2024 asti. Mikäli perusparannusavustuksiin varattuja rahoja jää käyttämättä, voi kunnanmetsätalousinsinööri jakaa harkinnallaan teille, joilla on tehty perusparannusta muulla rahoituksella. Avustusta maksetaan yksityisteille, jotka täyttävät valtion perusparannuskriteerit. Jaetaan kunnan avustuksia 90 000 €. Avustuksista käytetään kunnossapitoon n. 65 %.

Yksityisteiden käyttöavustukset jaettiin vuoden 2022 haun mukaisesti. Perusparannusavustuksia ei jaettu sellaisille yksityisteille, missä ei ollut vakituista asutusta, vaikka valtio olisi myöntänyt kyseisille teille avustusta. Tästä syystä yhtään perusparannusavustusta ei myönnetty ja avustusrahat jäivät perusparannusten osalta käyttämättä.

STRATEGISET TAVOITTEET		
Tavoite:	Toimenpiteet 2023	Arviointimittari
ELINVOIMA		
Paremmassa kunnossa olevat yksityistiet.	Avustuksilla parannetaan yksityisteiden kuntoa.	Peruskorjattujen teiden määrä Ei toteudu
PALVELUT		
Palveluiden saatavuuden helpous	Ohjataan asiakkaat oikealle viranomaiselle	Asiakaspalaute Asiakkaat tyytyväisiä saatuun neuvontaan

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT				
Tunnusluvut / suoritemäärät	TP 2022	TA 2023 muutettu	TP 2023	Poikkeama TP-TA
järjestäytyneet yksityistiet, kpl	150	150	160	10

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Metsätalousinsinööri 15 %*)		

*)30 % maa- ja metsätilat, 10 % työsuojelu, 15 % yksityistietoimi, 15 % työllisyystyöt, 5 % työpaja, 10 % kotouttaminen, 15 % kaavoitus

SITOVAT TUNNUSLUVUT				
	TP 2022	TA23 muutettu	TP 2023	Poikkeama TP-TA
Toimintakate euroa / asukas	-30,98	-33,15	-24,15	9,00
Asukkaat	3061	3105	3003	-102

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2024–2025

Kannustetaan tiekuntia hakemaan yksityisteille tarkoitettuja valtionavustuksia.

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA 2023 *Yhteensä*	TP 2023	Poikkeama TP-TA
00005940 YKSITYISTIETOIMI (03)						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3300 Tuet ja avustukset	2					
3000 TOIMINTATUOTOT	2					
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-5.733	-9.113		-9.113	-8.900,87	212,13
4300 Palvelujen ostot	-505	-1.000		-1.000	-765,22	234,78
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-12	-500		-500		500,00
4700 Avustukset	-87.030	-90.000		-90.000	-60.771,50	29.228,50
4800 Muut toimintakulut	-1.563	-2.322		-2.322	-2.070,00	252,00
4000 TOIMINTAKULUT	-94.844	-102.935		-102.935	-72.507,59	30.427,41
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-94.842	-102.935	0	-102.935	-72.507,59	30.427,41
6999 VUOSIKATE	-94.842	-102.935	0	-102.935	-72.507,59	30.427,41
8499 TILIKAUDEN TULOS	-94.842	-102.935	0	-102.935	-72.507,59	30.427,41
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-94.842	-102.935	0	-102.935	-72.507,59	30.427,41

LAITOKSET JA VARASTOT

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 6005 (6100 – 6750)

Vesi- ja viemärilaitos, jätehuolto ja keskusvarasto

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus, tekninen johtaja Anna-Kaisa Eskelinen ja laitosmies Jari Pakarinen sekä rakennustarkastaja Niko Kolari (Keskusvaraston osalta)

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

Vesilaitos

Hyvälaatuisen veden jakelu vesihuollon toiminta-alueilla, sekä Valamon seudulla ja Raaminmaällä. Tuloksia ja toimintaa valvoo luvat myöntävä viranomainen. Tiivistä yhteistyötä mm. terveysvalvonnan sekä ELY-Keskuksen kanssa. Tämän jälkeen jatketaan verkoston kuntokartoitusta/uusimista. Sähköisen vesijohtokartan laajentaminen, päivittäminen ja paikkatietojen täydentäminen jatkuu. Vuonna 2023 investoinneissa on tiedossa vesihuollon saneerauksia.

Polvijärven vedenottamolle asennettu aurinkovoimajärjestelmä.

Kermanrannantiellä oli alkuvuodesta iso vesivuoto, jonka korjauskustannukset nousivat noin 20.000 euroon.

Vesijohtoverkoston suunnitteluun ja saneeraukseen oli varattu alun perin 150.000 € vuodelle 2023, mutta tekninen johtaja Anna-Kaisa Eskelinen on siirtänyt määrärahaa hankkeesta kesken vuotta pois -70.820 €, josta syystä ylitystä on tullut 5.271,53 €. Hanke on vielä kesken.

Vesihuoltolaitoksen varavoimakoneen hankintaan varattiin määrärahaa 20.000 €, mutta kone maksoi vähän enemmän ja ylitystä tuli 889 €. Hankinta on tehty halvimmalla tarjouksella mukaisesti.

Viemärilaitos

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

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

Kirkonkylän jäteveden puhdistuslaitoksella on sekä kompressorin lohko että sameus- ja ph-mittarit uusittu. Karvion jätevedenpuhdistamolle asennettu aurinkovoimajärjestelmä.

Laitetekniikan uusimiseen anottiin ja saatiin lisämäärärahaa vuodelle 2023. Anottu määräraha ei aivan riittänyt vaan ylittyi 1.063,13 €.

Jätehuolto

Jätehuollon järjestäminen jätehuoltolain ja -määräysten mukaisella tavalla yhdessä Keski-Savon kuntien kanssa, kustannustehokkaasti kierrätys- ja uusiokäyttömahdollisuudet huomioiden. Keski-Savon Jätehuolto liikelaitoskuntayhtymään kuuluu Heinäveden lisäksi Varkaus, Leppävirta, Joroinen ja Juva. Jätehuollon kierrätystoimintaa tullaan todennäköisesti siirtämään Karpalotieltä paremmin saavutettavalle paikalle. Suomen pakkauskierrätys Rinki Oy huolehtii ekopisteiden toiminnasta.

Osallistuttu Keski-Savon jätehuolto liikelaitoskuntayhtymän johtokunnan kokouksiin.

Keskusvarasto

Varsinaista varastotoimintaa ei enää ole. Varasto toimii kunnan omien huoltotöiden työpisteenä sekä työkaluvarastona. Tiloissa on vuokralla myös ulkopuolinen yritystoimija.

Työpajan toiminta siirtyi tammikuussa Raaminmäeltä keskusvaraston tiloihin.

STRATEGISET TAVOITTEET		
KUNTATALOUS		
Tavoite:	Toimenpiteet 2023	Arviointimittari
Pyritään tasapainoisempaan kustannusvastaavuuteen	Asiakasmaksujen tarkistaminen 1.4.2023 alkaen 0,20 €/vesi- ja jätevesi-m ³ , perusmaksujen yhtenäistäminen	Taksan päivitys
ELINVOIMA		
Rakennettu kunnallistekniikka antaa rakentajille mahdollisuuden liittyä vesi- ja viemäriverkostoon.	Markkinoidaan toiminta-alueella mahdollisuutta liittyä kunnallistekniikan piiriin	Uusien liittymäsopimusten määrä.
HYVINVOINTI		
Puhdas talousvesi	Työntekijöiden ammattitaidon ylläpito, laitosten ja verkostojen kunnossapito	Tarkkailuohjelmien mukaiset tutkimustulokset
Jäteveden maksimaalinen puhdistusprosessi	Työntekijöiden ammattitaidon ylläpito, kemikaalien optimaalinen käyttö	Tarkkailuohjelmien mukaiset tutkimustulokset, kemikaalien määrät
PALVELUT		
Automaation toimintavarmuus	Ohjelmistojen ajan tasalla pitäminen ja konekannan tarvittava uusiminen	Laitosten toimintahäiriöiden määrä
Laitetekniikka ja kiinteistöt pyritään saattamaan ajan tasalle	Pitkän tähtäimen korjaussuunnitelma	PTS:n eteneminen

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT				
Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP 2022	TA 2023 muutettu	TP 2023	Poikkeama TP-TA
Myyty vesimäärä m ³	98668	100000	96471	-3529
Tuotantokulut € ml. poistot/myyty m ³	2,53	2,91	3,03	-0,12

HEINÄVEDEN KUNTA
TILINPÄÄTÖS 31.12.2023
Laitokset ja varastot

Asiakkailta peritty käyttö-maksu €/m ³	2,13	2,33	2,33	0
Asiakkailta peritty perusmaksu €/laskutettu m ³	0,31	0,31	0,32	0,01
Vast.otettu jätevesimäärä m ³	157576	160000	184908	24908
Tuotantokulut €/vastaan-otettu m ³	3,91	4,21	3,70	-0,51
Asiakkailta peritty käyttö-maksu €/m ³	2,80	3,00	3,00	0
Laskutettu jv-määrä m ³ /v.	102990	105000	98298	-6702
Asiakkailta peritty perusmaksu €/laskutettu m ³	0,67	0,66	0,70	0,04
Jätehuolto toimintakate €/asukas	-0,88	-3,31	-2,28	1,03
Asukasmäärä	3061	3105	3003	-102

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Toimistosihteeri 25 % **)	Laitosmies 100 %	
	Laitosmies 100 %	

**)75 % yleishallinto (sis. 30% Heinäveden Aluelämpö Oy, 20% Kiint. Oy Heinäveden Asunnot, 25% talouspalvelut),

SITOVAT TUNNUSLUVUT

	TP 2022	TA 2023 muutettu	TP 2023	Poikkeama TP-TA
Toimintakate euroa / asukas	-18,31	-39,51	-25,10	14,41
Asukasmäärä	3061	3105	3003	-102

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2024 – 2025

Laitosten korjausvelkaa pyritään pienentämään. Suuria investointeja on tulossa use-ampia, pyritään jaottelemaan ne useammalle vuodelle. Toiminnan ja palveluiden saatavuuden varmistaminen. Pohditaan kriittisesti mitä pidetään jatkossakin yllä ja mitä toimintoja voidaan tehostaa tai ylläpitää muilla tavoin.

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA 2023 *Yhteensä*	TP 2023	Poikkeama TP-TA
00006005 LAITOKSET JA VARASTOT (03) 2014-2024						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	610.226	641.330		641.330	627.468,77	-13.861,23
3200 Maksutuotot	2.144	5.000		5.000	3.083,34	-1.916,66
3300 Tuet ja avustukset	549				3.352,21	3.352,21
3411 Sisäiset vuokrat		809		809		-809,00
3499 Muut toimintatuotot	11.681	6.040		6.040	18.358,19	12.318,19
3000 TOIMINTATUOTOT	624.601	653.179		653.179	652.262,51	-916,49
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-153.753	-165.827		-165.827	-132.587,97	33.239,03
4300 Palvelujen ostot	-240.707	-264.618	-20.000	-284.618	-275.933,26	8.684,74
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-205.514	-223.140		-223.140	-211.817,25	11.322,75
4800 Muut toimintakulut	-80.677	-95.164	-7.114	-102.278	-107.317,29	-5.039,29
4000 TOIMINTAKULUT	-680.651	-748.749	-27.114	-775.863	-727.655,77	48.207,23
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-56.050	-95.570	-27.114	-122.684	-75.393,26	47.290,74
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot	19				4,00	4,00
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	19				4,00	4,00
6999 VUOSIKATE	-56.031	-95.570	-27.114	-122.684	-75.389,26	47.294,74
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-284.353	-319.010		-319.010	-290.489,80	28.520,20
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-284.353	-319.010		-319.010	-290.489,80	28.520,20
8499 TILIKAUDEN TULOS	-340.384	-414.580	-27.114	-441.694	-365.879,06	75.814,94
8500 Varausten ja rahastojen muuto						
8501 Poistoeron muutos		66.620	-66.620			
8500 Varausten ja rahastojen muuto		66.620	-66.620			
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-340.384	-347.960	-93.734	-441.694	-365.879,06	75.814,94

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 232

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2023 - 31.12.2023

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA 2023 *Yhteensä*	TP 2023	Poikkeama TP-TA
00005001 TEKINEN TOIMI (02) 2014 - 2024						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	1.094.300	1.053.730	100.000	1.153.730	1.414.778,36	261.048,36
3200 Maksutuotot	203.816	147.700	105.300	253.000	243.568,74	-9.431,26
3300 Tuet ja avustukset	2.436	500	20.000	20.500	10.462,52	-10.037,48
3411 Sisäiset vuokrat		1.224.949		1.224.949		-1.224.949,00
3499 Muut toimintatuotot	2.335.035	1.956.779	206.000	2.162.779	3.504.540,42	1.341.761,42
3000 TOIMINTATUOTOT	3.635.586	4.383.658	431.300	4.814.958	5.173.350,04	358.392,04
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-459.630	-568.518		-568.518	-531.312,44	37.205,56
4300 Palvelujen ostot	-1.255.285	-1.166.677	-61.596	-1.228.273	-1.098.375,87	129.897,13
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-1.055.523	-1.295.640		-1.295.640	-1.120.155,29	175.484,71
4700 Avustukset	-87.030	-90.000		-90.000	-60.771,50	29.228,50
4800 Muut toimintakulut	-477.657	-823.789	-85.528	-909.317	-849.159,14	60.157,86
4000 TOIMINTAKULUT	-3.335.125	-3.944.624	-147.124	-4.091.748	-3.659.774,24	431.973,76
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	300.462	439.034	284.176	723.210	1.513.575,80	790.365,80
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot	31				7,67	7,67
6300 Muut rahoituskulut					-78,41	-78,41
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	31				-70,74	-70,74
6999 VUOSIKATE	300.493	439.034	284.176	723.210	1.513.505,06	790.295,06
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-1.247.736	-1.343.065		-1.343.065	-1.104.611,33	238.453,67
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.247.736	-1.343.065		-1.343.065	-1.104.611,33	238.453,67
8499 TILIKAUDEN TULOS	-947.243	-904.031	284.176	-619.855	408.893,73	1.028.748,73
8500 Varausten ja rahastojen muuto						
8501 Poistoeron muutos	75.000	143.020	-68.020	75.000	75.000,00	
8500 Varausten ja rahastojen muuto	75.000	143.020	-68.020	75.000	75.000,00	
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-872.243	-761.011	216.156	-544.855	483.893,73	1.028.748,73

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 232

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2023 - 31.12.2023

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA 2023 *Yhteensä*	TP 2023	Poikkeama TP-TA
00008000 RAHOITUS						
0003 TULOSLASKELMA						
4000 TOIMINTAKULUT						
4800 Muut toimintakulut	-15				-21,06	-21,06
4000 TOIMINTAKULUT	-15				-21,06	-21,06
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-15	0	0		-21,06	-21,06
5000 Verotulot	14.082.104	7.940.000	-205.000	7.735.000	7.732.025,53	-2.974,47
5500 Valtionosuudet	13.394.793	820.051	-46.673	773.378	653.779,00	-119.599,00
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6001 Korkotuotot	49.483	60.000		60.000	70.272,81	10.272,81
6100 Muut rahoitustuotot	318.867	290.000	15.000	305.000	318.490,95	13.490,95
6200 Korkokulut	-33.010	-100.000	65.000	-35.000	-32.214,81	2.785,19
6300 Muut rahoituskulut	-11.341	-10.000		-10.000	-2.111,31	7.888,69
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	323.998	240.000	80.000	320.000	354.437,64	34.437,64
6999 VUOSIKATE	27.800.880	9.000.051	-171.673	8.828.378	8.740.221,11	-88.156,89
8499 TILIKAUDEN TULOS	27.800.880	9.000.051	-171.673	8.828.378	8.740.221,11	-88.156,89
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	27.800.880	9.000.051	-171.673	8.828.378	8.740.221,11	-88.156,89

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA 2023 *Yhteensä*	TP 2023	Poikkeama TP-TA
00000002 HEINÄVEDEN KUNTA 2014 - 2024						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	2.755.245	1.250.083	100.000	1.350.083	1.572.742,71	222.659,71
3200 Maksutuotot	279.363	223.200	100.300	323.500	294.717,82	-28.782,18
3300 Tuet ja avustukset	506.160	314.500	25.100	339.600	498.110,66	158.510,66
3411 Sisäiset vuokrat		1.224.949		1.224.949		-1.224.949,00
3499 Muut toimintatuotot	3.641.578	2.417.630	221.256	2.638.886	3.959.786,59	1.320.900,59
3000 TOIMINTATUOTOT	7.182.346	5.430.362	446.656	5.877.018	6.325.357,78	448.339,78
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-5.811.522	-5.450.553	142.814	-5.307.739	-5.228.921,63	78.817,37
4300 Palvelujen ostot	-23.523.109	-4.124.548	-12.936	-4.137.484	-3.895.492,99	241.991,01
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-1.627.511	-1.514.540	-2.000	-1.516.540	-1.307.221,40	209.318,60
4700 Avustukset	-378.015	-377.250	17.000	-360.250	-377.133,56	-16.883,56
4800 Muut toimintakulut	-2.204.730	-2.327.786	-85.100	-2.412.886	-2.365.679,50	47.206,50
4000 TOIMINTAKULUT	-33.544.887	-13.794.677	59.778	-13.734.899	-13.174.449,08	560.449,92
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-26.362.541	-8.364.315	506.434	-7.857.881	-6.849.091,30	1.008.789,70
5000 Verotulot	14.082.104	7.940.000	-205.000	7.735.000	7.732.025,53	-2.974,47
5500 Valtionosuudet	13.394.793	820.051	-46.673	773.378	653.779,00	-119.599,00
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6001 Korkotuotot	49.483	60.000		60.000	70.272,81	10.272,81
6100 Muut rahoitustuotot	318.900	290.000	15.000	305.000	318.498,62	13.498,62
6200 Korkokulut	-33.010	-100.000	65.000	-35.000	-32.229,64	2.770,36
6300 Muut rahoituskulut	-11.417	-10.000		-10.000	-2.264,42	7.735,58
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	323.956	240.000	80.000	320.000	354.277,37	34.277,37
6999 VUOSIKATE	1.438.311	635.736	334.761	970.497	1.890.990,60	920.493,60
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-1.320.333	-1.520.365		-1.520.365	-1.333.497,67	186.867,33
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.320.333	-1.520.365		-1.520.365	-1.333.497,67	186.867,33
8499 TILIKAUDEN TULOS	117.977	-884.629	334.761	-549.868	557.492,93	1.107.360,93
8500 Varausten ja rahastojen muuto						
8501 Poistoeron muutos	75.000	143.020	-68.020	75.000	75.000,00	
8500 Varausten ja rahastojen muuto	75.000	143.020	-68.020	75.000	75.000,00	
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	192.977	-741.609	266.741	-474.868	632.492,93	1.107.360,93

HEINÄVEDEN KUNTA

VEROTULOJEN ERITTELY 2023	Alkuperäinen talousarvio	Muutettu talousarvio	Tilinpäätös 2023	Poikkeama Tilinpäätös - TA
	€	€	€	€
Verotulot yhteensä	7 940 000,00	7 735 000,00	7 732 025,53	-2 974,47
Kunnan tulovero	4 500 000,00	4 444 000,00	4 465 676,44	21 676,44
Ouus yhteisöveron tuotosta	2 050 000,00	1 814 000,00	1 796 908,56	-17 091,44
Kiinteistövero	1 390 000,00	1 477 000,00	1 469 440,53	-7 559,47

Kunnallisvero %

Verovuosi 2020
Verovuosi 2021
Verovuosi 2022
Verovuosi 2023
Verovuosi 2023

21,00
21,00
21,50
8,86
8,80

Kiinteistövero %

Verovuosi 2020
Verovuosi 2021
Verovuosi 2022
Verovuosi 2023
Verovuosi 2024

Yleinen
1,15
1,15
1,15
1,15
1,15

Vak.asuntojen
0,60
0,60
0,60
0,60
0,60

Muiden
asuntojen
1,40
1,40
1,40
1,40
1,40

Rakentamaton
rakennuspaikka

Verovuosi 2020
Verovuosi 2021
Verovuosi 2022
Verovuosi 2023
Verovuosi 2024

Voimalaitos
1,15
1,15
1,15
1,15
1,15

ei määritelty
ei määritelty
ei määritelty
ei määritelty
ei määritelty

VALTIONOSUUDET JA VEROTULO-
MENETYSTEN KORVAUS 2023

	Alkuperäinen talousarvio	Muutettu talousarvio	Tilinpäätös 2023	Poikkeama Tilinpäätös - TA
	€	€	€	€
Valtionosuudet yhteensä	820 051,00	773 378,00	653 779,00	-119 599,00
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus ilman tasauksia	-	-	376 445,00	-
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	-	-	-11 567,00	-
Verotulomenetysten kompensatio	-	-	713 124,00	-
Opetus- ja kulttuuritoimen muut VOS	-	-	-424 223,00	-
Verolykkäysten takaisinperintä	-	-	0,00	-

HEINÄVEDEN KUNTA, talouspalvelut						Joulukuu	Joulukuu	Heinäkuu	Heinäkuu	Valmis kk
INVESTOINTIEN JA PYSYVIEN VASTAAVIEN TASEILIEN TÄSMÄYTYΣ V.2023						Toteutuma	Toteutuma	TP-arvio	TP-arvio	
KP	Nimi	TA-2023, Menot	TA-2023, Tulot	Lisäm. Menot	Lisäm. Tulot	Menot, €	Tulot, €	Menot, €	Tulot, €	
1189 Keskener.tietokoneohjelmistot										
95708	Itäisen alueen ym.ryk:n päivitys	35 000		-6 070		18 926,92		25 000	0	kesken
95709	Läntisen alueen ym.ryk:n päivitys	35 000		-35 000		0,00	0,00	0	0	kesken
	1005					18 926,92	0,00	25 000	0	
1100 TONTIT										
90001	Heikkilä					0,00	4 038,87	0	4 039	
90030	Harjuaho 2:9					0,00	0,00	0	0	
90045	Rinne 2:123					0,00	0,00	0	0	
90046	Tuonola 17:95					0,00	0,00	0	0	
90047	Tiensyrjä 17:14					0,00	0,00	0	0	
90049	Rantasipi 2:437					0,00	596,62	0	0	
90050	Jousiniemi 5:42					0,00	0,00	0	0	
	1100					0,00	4 635,49	0	4 039	
1105 MAA-JA METSÄTALOUSMAAT										
90010	Maanosto	20 000				0,00	0,00	0	0	Ei käytet.
90011	Toivola I 5:18					0,00	0,00	0	0	
90036	Maljala 5:269					0,00	-16 565,00	0	-16 565	
90042	Vihovuonne					0,00	894,94	0	0	
90044	Konttila 7:53 (1105)					0,00	0,00	0	0	
90048	Koivukumpu 4:36 (1105)					0,00	4 231,27	0	4 231	
	1105					0,00	-11 438,79	0	-12 334	
1197 Keskener.hallintorak.korjaus-rakentaminen										
94401	Hallintokuntien rakennukset ja teollisu	0				0,00	0,00	0	0	
	Määrärahalla 30.000 € katetaan Lehmuskodin hissien hankintaa									
95526	Varavoimayksikkö	150 000		-120 000		0,00	0,00	30 000	0	Ei käytet.
94729	Karvion koulun lämmitysjärjestelmä	25 000				15 577,78	0,00	25 000	0	12/23
94724	Karvion koulun RAU	17 000		-10 000		12 600,00	0,00	17 000	0	6/23
94458	Otto Kotilainen koulun RAU	12 000		-12 000		0,00	0,00	0	0	Ei käytet.
95528	Pihlajakoti (Hoivakoti) automaatiojärj.	30 000				25 347,23	0,00	30 000	0	11/23
94459	Lehmuskodin hissien hankinta	30 000		15 500		45 500,00	0,00	45 500	0	12/23
	Kate 30.000 € siirretty hallintokuntien rakennukset ja teol.tilat									
	1197					99 025,01	0,00	147 500	0	
1193 Keskener.tehdasrak.korjaus-rakentaminen										
94714	Raaminmäen tilojen korjaukset/muut	80 000		120 535		205 115,14	0,00	212 675	0	kesken
94722	Raaminmäen LVIS-muutostyöt	100 000		-84 235		15 765,00	0,00	15 765	0	kesken
94723	Berner RAU	20 000				18 399,96	0,00	18 400	0	kesken
	1193					239 280,10	0,00	246 840	0	
11955 Keskener.muiden rak.korjaus-rakentaminen										
	11955					0,00	0,00	0	0	
1130 Maa- ja vesirakenteet										
94726	Katualueiden saneeraus ja kunnossa	100 000				103 497,09	0,00	104 200	0	kesken
94727	Venerantojen kunnostaminen	50 000				40 407,20	0,00	50 000	0	kesken
	1130					143 904,29	0,00	154 200	0	

INVESTOINTIEN JA PYSYVIEN VASTAAVIEN TASEILIEN TÄSMÄYTYS V.2023						Joulukuu	Joulukuu	Heinäkuu	Heinäkuu	Valmis
KP	Nimi	TA-2023, Menot	TA-2023, Tulot	Lisäm. Menot	Lisäm. Tulot	Toteutuma Menot, €	Toteutuma Tulot, €	TP-arvio Menot, €	TP-arvio Tulot, €	kk
	1181 Keskenkäiset maa- ja vesirakenteet									
94721	Satamahanke	300 000	210 000			261 335,03	145 000,00	280 000	145 000	kesken
94728	Katuvalot	50 000				42 827,16	0,00	50 000	0	kesken
94730	Leikkipuistoinvestoinnit	20 000		-4 800		15 438,80	0,00	20 000	0	kesken
95527	Monikäyttöreitien rakentaminen	73 050	41 350	-73 050	-41 350	0,00	0,00	36 525	20 675	kesken
	1181					319 600,99	145 000,00	386 525	165 675	
	1182 Keskenrjohtoverkostot ja laitteet									
95517	Vesijohtoverkoston suun. ja saner.	150 000		-70 820		84 451,53	0,00	100 000	0	kesken
95518	Laitetekniikan uusiminen	0		10 000		11 063,13	0,00	10 000	0	10/23
95524	Vesihuoltolaitokselle aurinkopaneelit	20 000				18 727,00	0,00	18 800	0	5/23
95523	Kk viemäriverkoston kuntokartoitus	20 000		-20 000		0,00	0,00	0	0	kesken
95525	Vesihuoltolaitos varavoimakone	20 000				20 889,00	0,00	20 900	0	10/23
						135 130,66	0,00	149 700	0	
1160	KULJETUSVÄLINEET									
	1160					0,00	0,00	0	0	
	1170 MUUT KONEET JA LAITTEET									
94808	Kk-koulun ja liikuntatilojen ensiker- tainen kalustaminen	40 000		-7 000		32 530,31	0,00	23 900	0	10/23
	1170					32 530,31	0,00	23 900	0	
	1185 Keskenr. muut koneet ja laitteet									
94809	Avainhallintajärjestelmän päivittäminen	30 000				5 447,45	0,00	25 000	0	kesken
	1185					5 447,45	0,00	25 000	0	
	1171 VESI- JA VIEMÄRILAITOKSEN KONEET JA LAITTEET									
	1171					0,00	0,00	0	0	
	1210 MUUT OSAKKEET									
						0,00	0,00	0	0	
						0,00	0,00	0	0	
INVESTOINTI OSA YHTEENSÄ		1 427 050	251 350	-296 940	-41 350	993 845,73	138 196,70	1 158 665	157 380	
		Netto	1 175 700	Netto	-255 590	Netto	855 649,03	Netto	1 001 285	

PÄÄTÖKSET INVESTOINTIEN MÄÄRÄRAHOISTA			
Valtuuston päätös 20.3.2023 § 11. Määräraha vesihuoltolaitoksen laitetekniikan uusimista varten 10.000 €			
Kunnanhallituksen päätös 17.4.2023 § 79. Lehmuskodin hissien hankinta 30.000 €, kate kustannuspaikalta			
94401 Hallintokuntien rakennukset ja teollisuustilat			
Valtuuston päätös 17.4.2023 § 79. Lisämääräraha Lehmuskodin hissien hankinta, 15.500 €			
Valtuuston päätös 18.9.2023 § 35, määrärahamuutos -84.235 € KP 94722 Raaminmäen LVIS-muutostyöt			
Valtuuston päätös 18.9.2023 § 35, lisämääräraha 132.675 € KP 94714 Raaminmäen tilojen korjaukset / kunnostukset			
Valtuuston päätös 16.10.2023 § 41, määrärahanmuutokset seuraavasti:			
KP 95709 Läntisen alueen ym.ryk:n päivitys -35.000 €, KP 95526 Varavoimayksikkö -120.000 €, KP 95523 Kk viemäriver-			
koston kuntokartoitus -20.000 €, KP 95517 Vesijohtoverkoston suunnittelu ja saneeraus -50.000 €, KP 94458 Otto			
Kotilaisen RAU - 12.000 €, KP 95527 Monikäyttöreitin rakentaminen menot -36.525 € ja Monikäyttöreitin tulot -20.675 €			
Valtuuston päätös 11.12.2023 § 52, KP 95527 Monikäyttöreitin rakentaminen menot -36.525 € ja tulot -20.675 €			
Valtuuston päätös 11.12.2023 § 52, KP 94808 Kk-koulun ensikertainen kalustaminen -7.000 €			
Valtuuston päätös 11.12.2023 § 52, KP 95517 Vesijohtoverkoston suunnittelu ja saneeraus -20.820 €			
Valtuuston päätös 11.12.2023 § 52, KP 94724 Karvion koulun RAU -10.000 €			
Valtuuston päätös 11.12.2023 § 52, KP 95708 Itäisen alueen ym.ryk. päivitys -6.070 €			
Valtuuston päätös 11.12.2023 § 52, KP 94730 Leikkipuistoinvestoinnit -4.800 €			
Valtuuston päätös 11.12.2023 § 52, KP 94714 Raaminmäen tilojen korjaukset -12.140 €			

TALOUSARVION RAHOITUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU 2023

	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TA- muutokset	TA-2023 muutosten jälkeen	Toteutuma 2023	Poikkeama TP-TA
Toiminnan rahavirta							
Vuosikate	2 975 072,15	1 438 310,75	635 736	334 761	970 497	1 890 990,60	920 493,60
Satunnaiset erät	70 789,56	0,00	0	0	0	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	-227 427,85	48 805,17	-20 000	0	-20 000	-119 652,83	-99 652,83
Investointien rahavirta							
Investointimenot	-834 448,30	-1 072 800,84	-1 427 050	296 940	-1 130 110	-993 845,73	136 264,27
Rahoitusosuudet investointimenoihi	32 700,00	205 000,00	251 350	-41 350	210 000	145 000,00	-65 000,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	297 844,67	387 566,20	10 000	0	10 000	112 849,53	102 849,53
Varsinaisen toiminnan ja investoin nettorahavirta	2 314 530,23	1 006 881,28	-549 964	590 351	40 387	1 035 341,57	994 954,57
Rahoituksen rahavirta							
Antolainauksen muutokset							
Antolainasaamisten lisäykset	-7 000,00	-87 000,00	0	0	0	-25 187,00	-25 187,00
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	94 000,00	0	0	0	28 867,00	28 867,00
Lainakannan muutokset							
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00	0	0	0	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-13 414,00	-13 414,00	-13 414	0	-13 414	-21 544,00	-8 130,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-2 700 000,00	-2 800 000,00	563 000	0	563 000	0,00	-563 000,00
Oman pääoman muutokset	0,00	-359 489,00	0	0	0	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	281 020,78	817 165,89	0	0	0	-1 102 470,72	-1 102 470,72
Rahoituksen rahavirta	-2 439 393,22	-2 348 737,11	549 586	0	549 586	-1 120 334,72	-1 669 920,72

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

TULOSLASKELMA 2023

Vain ulkoiset erät	TP 01.01.-31.12.2023 €	TP 01.01.-31.12.2022 €
Toimintatuotot		
Myyntituotot	1 502 290,69	2 112 307,72
Maksutuotot	294 717,82	278 822,94
Tuet ja avustukset	498 110,66	506 160,03
Vuokratuotot	2 163 466,92	1 527 899,96
Muut toimintatuotot	187 570,67	341 761,97
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	4 646 156,76	4 766 952,62
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-4 184 819,22	-4 718 161,91
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-945 950,85	-1 047 048,94
Muut henkilösivukulut	-98 151,56	-46 311,43
Palvelujen ostot	-3 895 492,99	-22 947 966,14
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 236 769,38	-1 559 176,38
Avustukset	-377 133,56	-378 014,64
Vuokratulot	-677 190,75	-353 084,50
Muut toimintakulut	-79 739,75	-79 730,13
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-11 495 248,06	-31 129 494,07
TOIMINTAKATE	-6 849 091,30	-26 362 541,45
Verotulot	7 732 025,53	14 082 103,55
Valtionosuudet	653 779,00	13 394 793,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	70 272,81	49 483,14
Muut rahoitustuotot	318 498,62	318 899,68
Korkokulut	-32 229,64	-33 010,15
Muut rahoituskulut	-2 264,42	-11 417,02
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	354 277,37	323 955,65
VUOSIKATE	1 890 990,60	1 438 310,75
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 333 497,67	-1 320 333,34
Arvonalentumiset	0,00	0,00
Poistot ja arvonalentumiset	-1 333 497,67	-1 320 333,34
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	0,00	0,00
Satunnaiset kulut	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	557 492,93	117 977,41
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	75 000,00	75 000,00
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0,00	0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	632 492,93	192 977,41

RAHOITUSLASKELMA 2023

	TP 2023 €	TP 2022 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 890 990,60	1 438 310,75
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	-119 652,83	48 805,17
Toiminnan rahavirta yhteensä	1 771 337,77	1 487 115,92
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-993 845,73	-1 072 800,84
Rahoitusosuudet investointimenoihin	145 000,00	205 000,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	112 849,53	387 566,20
Investointien rahavirta yhteensä	-735 996,20	-480 234,64
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 035 341,57	1 006 881,28
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-25 187,00	-87 000,00
Antolainasaamisten vähennykset	28 867,00	94 000,00
Antolainauksen muutokset yhteensä	3 680,00	7 000,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-21 544,00	-13 414,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	-2 800 000,00
Lainakannan muutokset yhteensä	-21 544,00	-2 813 414,00
Oman pääoman muutokset	0,00	-359 489,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-5 598,33	-14 446,67
Vaihto-omaisuuden muutos	290,00	7 885,00
Pitkäaikaisten saamisten muutos	0,00	0,00
Lyhytaikaisten saamisten muutos	177 196,18	-192 150,67
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-1 274 358,57	1 015 878,23
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	-1 102 470,72	817 165,89
Rahoituksen rahavirta	-1 120 334,72	-2 348 737,11
Rahavarojen muutos	-84 993,15	-1 341 855,83
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	3 380 914,78	3 465 907,93
Rahavarat 1.1	3 465 907,93	4 807 763,76
Rahavarojen muutos yhteensä	-84 993,15	-1 341 855,83

[illegible]

Heinäveden kunta tase

VASTATTAVAA	2023	2022
OMA PÄÄOMA	14 382 320,49	14 092 807,19
Peruspääoma	8 708 938,12	9 051 917,75
Edellisten tilikausien ylijäämä	5 040 889,44	4 847 912,03
Tilikauden yli-/alijäämä	632 492,93	192 977,41
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	743 750,00	818 750,00
Poistoero	743 750,00	818 750,00
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	643 716,00	643 716,00
Muut pakolliset varaukset	643 716,00	643 716,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	332 148,93	337 747,26
Muut toimeksiantojen pääomat	332 148,93	337 747,26
VIERAS PÄÄOMA	10 472 837,01	11 882 057,37
Pitkäaikainen	8 887 806,00	8 909 350,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	8 887 806,00	8 909 350,00
Lyhytaikainen	1 585 031,01	2 972 707,37
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	21 544,00	21 544,00
Saadut ennakot	0,00	0,00
Ostovelat	760 036,89	919 065,90
Muut velat	86 748,46	96 176,79
Siirtovelat	716 701,66	1 935 920,68
VASTATTAVAA YHTEENSA	26 574 772,43	27 775 077,82

HEINÄVEDEN KUNTA

KONSERNITULOSLASKELMA

	01.01.-31.12.2023 €	01.01.-31.12.2022 €
Toimintatuotot		18 959 617,94
Toimintakulut		-44 181 352,21
Osuus osakkuusyht.tappiosta		-1 785,06
TOIMINTAKATE	0,00	-25 223 519,33
Verotulot		14 082 103,55
Valtionosuudet		13 394 793,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot		63 890,92
Muut rahoitustuotot		321 540,78
Korkokulut		-69 583,10
Muut rahoituskulut		-38 303,39
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	0,00	277 545,21
VUOSIKATE	#ARVO!	2 530 922,43
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot		-1 773 941,19
Arvonalentumiset		-67 076,10
Satunnaiset erät		
Satunnaiset erät	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	#ARVO!	689 905,14
Tilinpäätössiirot		3 496,61
Tilikauden verot		-4,36
Laskennalliset verot		-1 376,46
Vähemmistöosuudet		2 765,31
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	#ARVO!	694 786,24

[illegible]

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	TP 2023 €	TP 2022 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate		2 530 922,43
Satunnaiset erät		0,00
Tilikauden verot		-4,36
Tulorahoituksen korjauserät		-247 713,99
Toiminnan rahavirta yhteensä	0,00	2 283 204,08
Investointien rahavirta		
Investointimenot		-1 608 662,28
Rahoitusosuudet investointimenoihin		214 143,35
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		415 783,44
Investointien rahavirta yhteensä	0,00	-978 735,49
Toiminnan ja investointien rahavirta	0,00	1 304 468,59
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainojen muutokset		6 913,42
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		751 302,63
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		-308 252,38
Lyhytaikaisten lainojen muutos		-2 952 440,40
Lainakannan muutokset yhteensä	0,00	-2 509 390,15
Oman pääoman muutokset		-368 733,23
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset		-20 174,40
Vaihto-omaisuuden muutos		-156 812,75
Saamisten muutos		-498 472,15
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos		1 066 584,17
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	0,00	391 124,87
Rahoituksen rahavirta	#ARVO!	-2 480 085,09
Rahavarojen muutos	#ARVO!	-1 175 616,50
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.		4 916 529,00
Rahavarat 1.1		6 092 145,50
Rahavarojen muutos yhteensä	#ARVO!	-1 175 616,50

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

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

KUNNAN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

NRO 1 Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät

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

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Sijoitusten arvostus

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

Vaihto-omaisuuden arvostus

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

Rahoitusomaisuuden arvostus

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

Verotulojen jaksotus

Verotuloissa on siirrytty joulukuusta 2018 alkaen suoriteperusteiseen kirjaukseen.

NRO 2 Tuloksen ja taseen vertailukelpoisuus

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

1.1.2017 alkaen on aloittanut Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymä (Siun sote). Siun soten kuntayhtymä lakkasi ja 1.1.2023 aloittivat uudet hyvinvointialueet. Kunta siirtyi 1.1.2023 alkaen ruoka- ja puhtauspalveluiden osalta Polkka Oy:öön ja ko. henkilöstö on siirtynyt yhtiöön liikkeenluovutuksella. Kunnanhallituksen päätös 18.12.2023 § 240 vuoden 2023 alkusaldot. Vuoden 2023 avaavaan taseeseen kirjataan peruspääomaa vähentävänä Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalveluiden kuntayhtymän jäsenosuus 456.297,42 euroa. Voimaantulon mukaan kunnasta hyvinvointialueelle siirtyvä lomapalkkavelka kirjataan kunnan peruspääomaa vastaan. Vuoden 2023 avaavaan taseeseen kirjataan peruspääomaa vastaan hyvinvointialueelle siirtyneen henkilöstön lomapalkkavelka 113.317,79 euroa. Avaavan taseen kirjaukset, tasetili 1203 Kuntayhtymäosuudet 456.297,42 euroa K, tasetili 2595 Lomapalkkavelka 113.317,79 euroa D ja tasetili 2002 Peruspääoma 342.979,63 euroa D. Peruspääoman muutos edellä mainituilla kirjauksilla, peruspääoma 31.12.2022 9.051.917,75 euroa, peruspääoma 1.1.2023 8.708.938,12 euroa.

Vuoden 2022 ja 2023 vertailukelpoisuuteen vaikuttavat: Pakollinen varaus, Siun soten alijäämien kattaminen ja palkkaharmonisointi. Vuonna 2022 pakollinen varaus Siun soten alijäämien kattaminen, varauksen purku 264.373,54 € ja Pohjois-Karjalan hyvinvointialueelle palkkaharmonisointiin varautuminen 643.716 euroa, varauksen lisäys, kunnanhallitus 27.3.2023 § 66. Vuonna 2023 edelleen pakollinen varaus palkkaharmonisointi, 643.716 euroa. Varauksen purku on vuonna 2024.

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Konsernitiilin päätöksen laajuus

Konsernitiilin päätöksen on yhdistetty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta jäsenenä sekä tytäryhteisöt, joissa kunta osakkaana.

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

Sisäiset liiketapahtumat

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

Keskinäisen omistuksen eliminointi

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

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

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

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin omasta pääomasta konsernitaseesta.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

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

Poistoeron käsittely

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

Kuntayhtymät

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

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

Osakkuusyhteisöt

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

Konsernin laadintaperiaatteissa tapahtuneet muutokset

Tilikauden 2023 konsernin poistoero on eliminoitu kuntajaoston yleisohjeiden mukaisesti. Eliminointi ja yhdistely on tehty Heinäveden kunnan tietojen mukaisesti

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

	Konserni		Kunta	
	€ 2023	€ 2022	€ 2023	€ 2022
Yleishallinto	313 177,59	311 024,06	313 177,59	311 024,06
Opetus- ja kulttuuripalvelut	260 596,66	263 419,81	260 596,66	263 419,81
Laskennallisesti eriytetty vesihuoltolaitos				
-liikevaihto	554 642,51	586 247,50	554 642,51	586 247,50
-muut varsinaisen toiminnan tuotot	353,70	537,85	353,70	537,85
Yhdyskuntapalvelut	3 341 515,81	1 577 681,83	3 341 515,81	1 577 681,83
Muut palvelut	175 870,49	2 028 041,51	175 870,49	2 028 041,51
Konsernin toimintatuotot	2 408 390,74	14 192 665,38	-	-
Toimintatuotot yhteensä	7 054 547,50	18 959 617,94	4 646 156,76	4 766 952,56

NRO 7 Verotulojen erittely

	€ 2023	€ 2022
Kunnan tulovero	4 465 676,44	9 403 191,45
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 796 908,56	3 251 292,30
Kiinteistövero	1 469 440,53	1 427 619,80
Muut verotulot	0,00	0,00
Verotulot yhteensä	7 732 025,53	14 082 103,55

NRO 8 Valtionosuuksien ja verotulomenetysten korvausten erittely

	€ 2023	€ 2022
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	376 445,00	9 801 439,00
Siitä: Verotuloihin perustuva valt.os.tasaus	-11 567,00	1 627 586,00
Siitä: Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0,00	0,00
Opetus ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-424 223,00	-410 805,00
Verotulomenetysten kompensatio	713 124,00	2 389 557,00
Verolykkäysten takaisinperintä	0,00	-12 984,00
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yht.	653 779,00	13 394 793,00

NRO 9 Palvelujen ostojen erittely

	Kunta	
	€ 2023	€ 2022
Asiakaspalvelujen ostot	341 950,75	19 767 846,49
Muiden palvelujen ostot	3 553 542,24	3 180 119,65
Valtionosuudet yhteensä	3 895 492,99	22 947 966,14

NRO 10 Valtuustoryhmien toimintaedellytysten tukemiseksi annetut tuet valtuustoryhmittäin eriteltynä

Heinäveden kunta ei ole antanut valtuustoryhmille tukea v. 2022 eikä v. 2023.

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Pysyvien vastaavien poistojen määrittämisessä on käytetty ennalta laadittua poisto-suunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu pysyvien vastaavien hankintamenoista arvioidun taloudellisen pitoajan mukaan. Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät 1.1.2023 alkaen ovat:

Valtuuston päätös 12.12.2022 § 58

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

AINEELLISET HYÖDYKKEET	
Maa- ja vesialueet	Ei poisteta

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

KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET

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

KONEET JA KALUSTO

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

MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET

Arvo- ja taide-esineet	Ei poisteta
Luonnonvarat	Käytön mukaan

ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET HANKINNAT

Ei poisteta

OSAKKEET JA OSUUDET

Ei poisteta

ARVOPERUSTA

Ostovaihtoehto = ostohinta+kuljetus+asennus ym. - arvonnäkövero, valtionosuus ym.

Oma- ja valtionosuus = minimikustannusarvo - arvonnäkövero - valtionosuus

Tasapoisto = hankintameno jaetaan arvioidulla taloudellisella pitoajalla ja poistetaan

vuosittain yhtä suurina erinä

Menojäännöspoisto = poisto lasketaan hyödykkeen poistamattomasta osasta samana

pysyvällä poistoprosentilla

Pysyvien vastaavien poistolaskenta aloitetaan hyödykkeen hankintakuukaudelta seuraavana kuukautena.

Jos pysyvien vastaavien hyödykkeen jäännösarvo eli poistamaton menojäännös on alle

200 €, poistetaan pysyvien vastaavien jäännösarvo ao.vuonna kokonaan.

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 €, on kirjattu vuosikuluksi.

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

NRO 12 Selvitys olennaisista tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisista varausten muutoksista

	€ 2023	€ 2022
Pakolliset varaukset, Siun soten kertyneen alijäämän kattaminen ja palkkaharmonisaatio Valtuuston päätös 12.12.2022 § 60	643 716,00	643 716,00
Pakollisten varausten muutokset yhteensä	643 716,00	643 716,00

Pakollisten varausten erittely esitetty liitetiedossa numero 29

NRO 13 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja myyntitappiot

	Konserni		Kunta	
	€ 2023	€ 2022	€ 2023	€ 2022
Muut toimintatuotot				
Maa-ja vesialueiden myyntivoitot	119 652,83	330 537,29	119 652,83	330 537,29
* Vihovuonne 2:350 (ma), Rantasipi 2:437 (tontti), Jousiniemi 5:42 (ma) * 2, Heikkilä 12:23 (ma), Koivukumpu 4:36 (ma), Majjala 5:269 (ma)				
Rakennusten myyntivoitot	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut myyntitulot			0,00	0,00
Osakkeiden luov.voitot+kulj.väl. luovutusvoitot (Siun Sote)	0,00	2 134,32		
Myyntivoitot yhteensä	119 652,83	332 671,61	119 652,83	330 537,29
Muut toimintakulut				
Maa-ja vesialueiden myyntitappiot	0,00	0,00	0,00	0,00
Rakennusten myyntitappiot	0,00	0,00	0,00	0,00
Siun Soten kulj.välineiden luovutustappio	0,00	730,05		
Myyntitappiot yhteensä	0,00	730,05	0,00	0,00

NRO 14 Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Siun sotelle pakollinen varaus alijäämien kattamiseen		70 789,56	0,00	70 789,56
Siun sotelle pakollinen varaus alijäämisen kattamiseen		264 373,54	0,00	0,00

NRO 15 Rahoitustuottojen olennaiset erät

	€ 2023	€ 2022
Osinkotuotot		
Pohjois-Karjalan Sähkö Oy	110 836,48	110 836,48
Pohjois-Karjalan Energiholding Oy	125 487,52	125 487,52
Metsäliitto Osuuskunta	38 138,35	44 497,89
Keski-Savon Jätehuolto	17 805,03	17 805,03
Kuntarahoitus Oy	14 315,75	8 523,25
Sakupe Oy	0,00	0,00
Osinkotuotot yhteensä	306 583,13	307 150,17

NRO 16 Poistoeron muutokset

	€ 2023	€ 2022
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos		
Hoivakoti	75 000,00	75 000,00
Suunnitelman mukaisten poistojen ja verotuksessa tehtyjen poistojen erotus (+ -)		
Poistoeron muutokset yhteensä	75 000,00	75 000,00

NRO 19 TIEDOT PYSYVISTÄ VASTAAVISTA TASE-ERÄKOHTAISESTI 31.12.2023

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

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

AINEELLISET HYÖDYKKEET

Tase-erä	Tontit	Maa- ja metsätal.maant.	Liittymismaksut	Asuinrakennukset	Hall.- ja laitosrakenn.	Hallintorak. korj.investointi	Tehdas- ja tuot.rakenn.	Tehdasrak. korj.investointi	Muut rakennukset	Maa- ja vesirakenteet
Poistamaton hank.meno	619 125,97	2 027 371,85	25 450,00	96 045,08	6 931 569,51	88 907,58	6 670 337,77	484 298,77	78 209,72	826 078,44
Lisäykset tilik:n aikana	0,00	11 438,79	0,00	0,00	0,00	99 025,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Rah.osuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	-4 635,49		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden poisto	0,00	0,00	0,00	-12 634,56	-529 210,92	-3 550,79	-343 616,64	-16 299,36	-46 899,48	-100 847,72
Poistamaton han.meno 31.12.	614 490,48	2 038 810,64	25 450,00	83 410,52	6 402 358,59	184 381,80	6 326 721,13	467 999,41	31 310,24	725 230,72
Kirjanpito-arvo 31.12.	614 490,48	2 038 810,64	25 450,00	83 410,52	6 402 358,59	184 381,80	6 326 721,13	467 999,41	31 310,24	725 230,72

Tase-erä	Johtoverk. ja laitteet	Kuljetusvälineet	Muut koneet ja kalusto	Vesi- ja viemärlait.koneet	Tietokone-laitteet	Arvo- ja taide-esineet	Keskener. maa- ja vesirakenteet	Keskener. johtoverkostot- ja laitteet	Keskener. muut koneet ja kalusto	Keskener. tietokone-ohjelmistot
Poistamaton hank.meno	1 903 189,46	15 855,33	9 788,09	324 605,31	0,00	8 409,40	91 808,40	82 446,10	594 778,40	39 730,94
Lisäykset tilik:n aikana	50 663,21	0,00	613 755,98	39 616,00	0,00	0,00	463 505,28	95 514,66	37 977,76	18 926,92
Rah.osuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-145 000,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50 663,21	-613 755,98	0,00
Tilikauden poisto	-145 721,10	-9 753,00	-30 246,56	-68 565,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton han.meno 31.12.	1 808 131,57	6 102,33	593 297,51	295 655,61	0,00	8 409,40	410 313,68	127 297,55	19 000,18	58 657,86
Kirjanpito-arvo 31.12.	1 808 131,57	6 102,33	593 297,51	295 655,61	0,00	8 409,40	410 313,68	127 297,55	19 000,18	58 657,86

Tase-erä	Keskener. tehdasrak. korj.investointi	Keskener. hallintorak. korj.investointi	Yhteensä
Poistamaton hank.meno	35 986,98	4 694,90	20 958 688,00
Lisäykset tilik:n aikana	239 280,10	0,00	1 669 703,71
Rah.osuudet tilikaudella	0,00	0,00	-145 000,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	-669 054,68
Tilikauden poisto	0,00	0,00	-1 307 345,83
Poistamaton han.meno 31.12.	275 267,08	4 694,90	20 506 991,20
Kirjanpito- arvo 31.12.	275 267,08	4 694,90	20 506 991,20

Maa- ja vesialueet (tase-arvo nolla=kokonaan poistettu tai lahjoituksena saatu)				
	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Muut maa- ja vesialueet	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Maa- ja vesialueet yhteensä	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

TASEEN LIITETIEDOT

NRO 17

	€ 2023	€ 2022
Kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset	0,00	0,00
	0,00	0,00

NRO 18

	€ 2023	€ 2022
Arvonkorotukset	0,00	0,00
	0,00	0,00

NRO 20-22 Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt

Kotipaikka	Nimi	Kunnan omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Kuntakonsernin osuus (1000 €)		
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/ tappiosta
0565352-9	Tytäryhteisöt Heinäveden Aluelämpö Oy	100,00 %	100,00 %	463	1 460	52
1088120-0	Kiinteistö Oy Heinäveden Asunnot	100,00 %	100,00 %	-1 140	3 316	18
1006718-8	Asunto Oy Koivupiha	100,00 %	100,00 %	9	4	0
2408449-9	Asunto Oy Heinäveden Vihantola	61,70 %	61,70 %	-136	-6	2
0927140-5	Kuntayhtymät Pohjois-Karjalan maakuntaliito	2,04 %	2,04 %	50	16	7
2367681-2	Keski-Savon jätehuollon liikelaiteos	9,40 %	9,40 %	1 012	91	93
0218607-2	Osakkuusyhteisöt Asunto Oy Maljapelto	42,06 %	42,06 %	-17	-12	3
0707789-5	Asunto Oy Heinäveden Mäntyrinne	33,33 %	33,33 %	-54	-1	-1
0810114-8	Asunto Oy Palokinkoski	27,62 %	27,62 %	-49	0	0

NRO 23 Saamisten erittely/kunta

	2023		2022	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä	600 000,00	39 199,47	600 000,00	41 516,18
Myyntisaamiset	0,00	35 298,18	0,00	37 816,36
Lainasaamiset	600 000,00	3 901,29	600 000,00	3 699,82
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Saamiset osakkuusyhteisöiltä	0,00	1 800,02	0,00	1 530,69
Myyntisaamiset	0,00	1 800,02	0,00	1 530,69
Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä	0,00	0,00	0,00	172 510,15
Myyntisaamiset	0,00	0,00	0,00	172 510,15
Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Saamiset yhteensä	600 000,00	40 999,49	600 000,00	215 557,02

NRO 24 Siirtosaamiset

	Konserni		Kunta	
	€ 2023	€ 2022	€ 2023	€ 2022
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
ELY-keskus	202 218,86	260 551,79	202 218,86	260 551,79
Kuntarahoitus	169 316,82	128 449,50	169 316,82	128 449,50
K-S ympäristötoimi	5 765,82	19 177,85	5 765,82	19 177,85
Tulkkipalvelut	23 824,58	54 466,45	23 824,58	54 466,45

Palkkatuet ym.	24 444,51	0,00	24 444,51	0,00
Muut siirtosaamiset	633 652,65	87 971,98	138 367,72	87 971,98
Yhteensä	1 059 223,24	550 617,57	563 938,31	550 617,57

Rahoitusarvopaperit	€ 2023	€ 2022
Osakkeet ja osuudet		
Kuntarahoitus Oyj		
Jälleenhankintahinta 31.12.	21 768,19	21 768,19
Kirjanpitoarvo 31.12.	21 768,19	21 768,19
 Stora Enson Tähtitili		
Jälleenhankintahinta 31.12.	1 562 873,27	1 238 278,08
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 562 873,27	1 238 278,08
 Metsäliitto Osuuskunta		
Jälleenhankintahinta 31.12.	865 712,74	865 409,74
Kirjanpitoarvo 31.12.	865 712,74	865 409,74
Yhteensä	2 450 354,20	2 125 456,01

NRO 25	Oma pääoma	Konserni		Kunta	
		€ 2023	€ 2022	€ 2023	€ 2022
	Peruspääoma 1.1.	8 708 938,12	9 051 917,75	8 708 938,12	9 051 917,75
	Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
	Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
	Peruspääoma 31.12.	8 708 938,12	9 051 917,75	8 708 938,12	9 051 917,75
	 Säätiöiden ja yhd. peruspääoma 1.1.	774,50	774,50	0,00	0,00
	Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
	Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
	Säätiöiden ja yhd. peruspääoma 31.12.	774,50	774,50	0,00	0,00
	 Arvonkorotusrahasto 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00
	Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
	Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
	Arvonkorotusrahasto 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00
	 Muut omat rahastot				
	Rahaston pääoma 1.1.	259 324,14	259 324,14	0,00	0,00
	Siirrot rahastoon	0,00	0,00	0,00	0,00
	Siirrot rahastosta	397,13	397,13	0,00	0,00
	Rahaston pääoma 31.12.	259 324,14	259 324,14	0,00	0,00
	Muut omat rahastot 31.12.	259 324,14	259 324,14	0,00	0,00
	 Edellisten tilikausien yli/alijäämä 1.1.	4 964 375,46	4 964 375,46	5 040 889,44	5 207 401,03
	Siirto rahastoon tilikaudella			0,00	0,00
	Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
	Vähennykset tilikaudella	636 727,59	636 727,59	0,00	359 489,00
	Poistoeron lisäys	0,00	0,00	0,00	0,00
	Edell. tilikausien yli/alijäämä 31.12.	4 327 647,87	4 327 647,87	5 040 889,44	4 847 912,03
	 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	694 786,25	694 786,25	632 492,93	192 977,41
	Oma pääoma yhteensä	13 991 470,88	14 334 450,51	14 382 320,49	14 092 807,19

Oman pääoman muutokset, edellisten tilikausien ylijäämä

Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausunto 28.8.2018, numero 118

Kun otetaan huomioon tuloksenkäsittelyerät, Heinäveden kunnan edellisten tilikausien ylijäämä on 6.417.132,37 euroa.

Laskelma

Edellisten tilikausien ylijäämä	5 040 889,44
Tilikauden ylijäämä	632 492,93
Poistoero	743 750,00
Edellisten tilikausien ylijäämä	6 417 132,37

NRO 26	Poistoero	2023	2022
	Investointivaraukseen liittyvä poistoero	743 750,00	818 750,00
	Verotuspoistoihin liittyvä poistoero	0,00	0,00
	<i>Poistoero yhteensä</i>	743 750,00	818 750,00

NRO 27	Pitkäaikaiset velat		
	Velat, jotka erääntyvät maksettavaksi myöhemmin kuin 5 vuoden kuluttua	€	€
		2023	2022
	Lainat muilta kotimaisilta rahoituslaitoksilta	8 780 086,00	8 823 174,00
	<i>Yhteensä</i>	8 780 086,00	8 823 174,00

Pitkäaikaiset velat	2023	2022
Joukkovelkakirjalainat	0,00	0,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Lainat muilta luotonantajilta	0,00	0,00
Saadut ennakot	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	0,00
Muut velat	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00
<i>Pitkäaikaiset velat yhteensä</i>	8 780 086,00	8 823 174,00

NRO 28	Joukkovelkakirjalainat	2023	2022
	JVK-laina 2015/2021	ei ole	ei ole
	JVK-laina 2016/2022	ei ole	ei ole
	Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat		
	- korko x,x % - x,x %		
	- erääntyvät x.x. - x.x.xxx		
	<i>Joukkovelkakirjalainat yhteensä</i>	0,00	0,00

NRO 29	Pakolliset varaukset	Konserni		Kunta	
		€	€	€	€
		2023	2022	2023	2022
	Muut pakolliset varaukset				
	Takuuvaraus		0,00	0,00	0,00
	Vahingonkorvausvaraus		0,00	0,00	0,00
	Vuokravastuut käyttämättömistä tiloista		0,00	0,00	0,00
	Ympäristövastuut (K-S Jätehuolto)	84 600,00	0,00	0,00	0,00
	Potilasvakuutusvaraus (Siun Sote)		75 030,03	0,00	0,00
	Eläkevastuuvaraus (Siun Sote)		1 622,99	0,00	0,00
	Palkkaharmonisointi (Siun Sote)	643 716,00	643 716,00	643 716,00	643 716,00
	Muut		373 446,60	0,00	0,00
	<i>Muut pakolliset varaukset yht.</i>	728 316,00	1 093 815,62	643 716,00	643 716,00

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

Vieras pääoma	2023		2022	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille	0,00	79 707,44	0,00	56 916,25
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	79 707,44	0,00	56 916,25
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä	0,00	2 742,41	0,00	2 985,19
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	2 742,41	0,00	2 985,19
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Vieras pääoma yhteensä</i>	0,00	82 449,85	0,00	59 901,44

NRO 31	Shekkitililiimiitti	2023	2022
	Luottolisen shekkitilin liimiitti 31.12.	ei ole	ei ole
	- siitä käyttämätön osuus		-

NRO 32 Muut velat

	Konserni		Kunta	
	€ 2023	€ 2022	€ 2023	€ 2022
Muut velat				
Liittymismaksut	789 355,12	789 355,12	0,00	0,00
Muut velat	127 800,49	362 346,04	86 748,46	96 176,79
Muut velat yhteensä	917 155,61	1 151 701,16	86 748,46	96 176,79
Pitkäaikaiset liittymismaksut ja muut velat	789 355,12	470 237,44	0,00	0,00

NRO 33 Erittely siirtovelosta

	Konserni		Kunta	
	€ 2023	€ 2022	€ 2023	€ 2022
Lomapalkkavelka	493 205,67	610 296,83	493 205,67	610 296,83
Valtionosuusennakot	130 356,00	171 188,00	130 356,00	171 188,00
Muut siirtovelat, projektisiirrot ym.	145 947,66	581 232,18	93 139,99	143 312,85
Yhteensä	769 509,33	1 362 717,01	716 701,66	924 797,68

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

	Konserni		Kunta	
	€ 2023	€ 2022	€ 2023	€ 2022
Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta annetut vakuudet				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Pantatut arvopaperit	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00

	€ 2023	€ 2022
Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista		
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	25 393 533,00	23 741 459,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvast. 31.12.	0,00	0,00
Kunnan mahd. vastuuta kattava os. takauskeskuksen rahastosta 31.12.	20 214,00	13 729,00
Yhteensä	25 413 747,00	23 755 188,00

Potilasvakuutuksen vastuut	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Yhteensä	0,00 €	75 030,03 €	0,00 €	0,00 €

NRO 38	Vuokravastuut	Konserni		Kunta	
		2023	2022	2023	2022
	Esitetään arvonlisäverottomina				
	Toimitilojen vuokravastuut	8 104 488,66	9 043 957,24	8 101 872,34	8 348 268,80
	Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	53 633,14	258 302,88	52 842,20	182 028,37
	Vuokravastuut yhteensä	8 158 121,80 €	9 302 260,12 €	8 154 714,54 €	8 530 297,17 €
	Siitä seur. tilikaudella maks.osuus	525 442,58 €	312 601,45 €	522 393,22 €	471 358,98 €

Leasingvuokrasopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuita.

NRO 39 Ei ole.

NRO 40

	Konserni		Kunta	
	€ 2023	€ 2022	€ 2023	€ 2022
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	4 486 734,26	4 286 734,26	4 486 734,26	4 286 734,26
Jäljellä oleva pääoma	658 207,26	475 297,26	658 207,26	475 297,26
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	0,00	62 000,00	0,00	0,00
Jäljellä oleva pääoma	0,00	56 110,00	0,00	0,00

NRO 41	Muut kuntaa koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyt Esitetään arvonnalisäveroineen	Konserni		Kunta	
		€ 2023	€ 2022	€ 2023	€ 2022
	Arvonnalisäveron palautusvastuu	639 530,33	913 861,97	639 530,33	777 615,01
	Palautuksena ja vähennyksenä käsitellyt arvonnalisäverot uudisrakennusten ja perusparantamisen hankintamenoista, joihin liittyy mahdollinen palautusvelvollisuus kiinteistöjä myytessä tai niiden käyttötarkoituksen muuttuessa vähennykseen tai palautukseen oikeuttamattomaan tarkoitukseen. (AVL 120§) Palautusvastuuta määriteltessä otetaan huomioon kiinteistöt, joiden osalta toteutuminen on todennäköistä investointi- tai taloussuunnitelmaan tai toimenpideohjelmaan perustuen.				
	Muut	Kunta			
		€		€	
		2023		2022	
	Koulujen stipendirahastot (v.2022 alkaen kunnan taseessa)	0,00		0,00	
	Yleisavustukset	1 800,00		1 800,00	

Luvaton louhinta

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

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

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

Asiaan liittyviä asiakirjoja ja lisätietoja on toimitettu pyyntöjen mukaisesti.

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

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

Hovioikeuden käsittely on kesken.

Heinäveden kunnan tekninen lautakunta päättää, että maanomistajan on toimitettava toimenpidelupahakemus liitteineen 28.2.2024 mennessä. Mikäli toimenpidelupahakemusta ei toimiteta määräraikaan mennessä, tekninen lautakunta käyttää uhkasakkomenettelyä määräyksen tehostamiseksi uhkasakkolain § 22 mukaisesti. MRL 182 §:n uhkasakko ja teettämishukka mukaan viranomaisen antamaa kieltoa tai määräystä voidaan tehostaa uhkasakolla tai uhalla, että tekemättä jätetty toimenpide teetetään laiminlyöjän kustannuksella.

Sivistystoimi

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

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

Päätös 14.12.2023 2822/2023 Itä-Suomen hallinto-oikeus. Hallinto-oikeus hylkäsi valituksen.

Päätökseen saa hakea muutosta valittamalla korkeimpaan hallinto-oikeuteen, jos korkein hallinto-oikeus myöntää valitusluvan.

Kiinteistö Oy Heinäveden Asunnot

Kiinteistö Oy Heinäveden Asunnot on toteuttanut hyväksytyä saneeraussuunnitelmaa.

Heinäveden kunnanhallitus on 9.12.2022 § 251 antanut puoltavan lausunnon Kiinteistö Oy Heinäveden

Asuntojen päätökseen purkaa Karvion rivin E-talo, jossa on kolme huoneistoa.

Kirjanpitolain 5 luvun 13 §:n mukaan on tehty alaskirjaus ao. kohteesta vuonna 2022. Alaskirjaus oli 67.076,10 euroa.

Karvion rivin E-talon purkamiseen on saatu ARA:lta purkuavustus 25.200 euroa.

Kunnanhallituksen päätös 8.5.2023 § 16, valtuustoaloite Heinäveden Asunnot Oy:n Karvion rivin E-talon purkupäätöksen kumoamiseksi. Valtuuston päätös 18.9.2023 § 34, aloite todetaan loppuun käsitellyksi.

Kiinteistö Oy Heinäveden Asunnot suoritti Karvion rivitalon E-talon purkamisen syksyllä 2023, tarjoten työtä paikkakunnalle. Purkamisen kaivinkone-, maansiirto-, kuljetus-, sähkö-, LVI- ja asiantuntijapalvelut ostettiin paikallisilta yrittäjiltä.

Kiinteistö Oy Heinäveden Asuntojen osakepääoma on menetetty, rekisteröity 7.3.2017.

Takaussaaminen

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

Heinäveden kunta takaajana maksoi lainan 21.5.2018.

Heinäveden kunnanvaltuuston päätös 28.1.2019 § 4.

Kiinteistö Oy Heinäveden Asuntojen taseessa 1.862.418,85 euroa on kirjattu pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan, tilille takausvelka Heinäveden kunnalle.

Takausvelkaa on lyhennetty vuonna 2022 6.252,90 euroa ja vuonna 2023 7.111,83 euroa annettua asuntoetua vastaavilla euromäärillä. Kunnanhallituksen päätös asuntoedusta 18.12.2023 § 245.

Heinäveden kunnalla on 31.12.2023 1.862.418,85 euron takaussaaminen tyttäreiltä Kiinteistö Oy Heinäveden Asunnoilta. Saamista ei ole kirjattu Heinäveden kunnan taseeseen. Takausselasta on tehty takaisinmaksusopimus Kiinteistö Oy Heinäveden Asuntojen kanssa, kunnanhallitus 11.3.2024 § 66.

Sijoitukset

Kunnalla on sijoituksia Kuntarahoitukseen 21.768,19 €, Metsäliiton osuuksiin 865.712,74 € ja Stora Enson Tähtitilille 1.562.873,27 €. **Sijoituksia yhteensä 2.450.354,20 €.**

Sijoitusten korko on kilpailukykyinen Kuntarahoituksella sekä Metsäliitto Osuuskunnalla ja Stora Enson Tähtitilin korko vuonna 2023 uusille sijoituksille oli 2-4 %. Arvio, että talletukset ovat matalan riskin sijoituksia.

Pohjois-Karjalan hyvinvointialue ja siirtyminen Polkkaan 1.1.2023 ja vaikutukset kunnan kirjanpitoon

Siun soten kuntayhtymä lakkasi ja 1.1.2023 aloittivat uudet hyvinvointialueet. Kunta siirtyi 1.1.2023 alkaen ruoka- ja puhtauspalveluiden osalta Polkka Oy:öön ja ko. henkilöstö on siirtynyt yhtiöön liikkeenluovutuksella.

Kunnanhallituksen päätös 18.12.2023 § 240 vuoden 2023 alkusaldot.

Vuoden 2023 avaavaan taseeseen kirjataan peruspääomaa vähentävänä Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalveluiden kuntayhtymän jäsenosuus 456.297,42 euroa.

Voimaannpanolain mukaan kunnasta hyvinvointialueelle siirtyvä lomapalkkavelka kirjataan kunnan peruspääomaa vastaan. Vuoden 2023 avaavaan taseeseen kirjataan peruspääomaa vastaan hyvinvointialueelle siirtyneen henkilöstön lomapalkkavelka 113.317,79 euroa.

Avaavan taseen kirjaukset, tasetili 1203 Kuntayhtymäosuudet 456.297,42 euroa K, tasetili 2595 Lomapalkkavelka 113.317,79 euroa D ja tasetili 2002 Peruspääoma 342.979,63 euroa D.

Uusi peruspääoma 1.1.2023 alkaen on 8.708.938,12 euroa.

Taseessa pakollinen varaus on Pohjois-Karjalan hyvinvointialueelle siirtyneen Siun soten palkkaharmonisaatiosta Heinäveden kunnan osuus 643.716 euroa. Varauksen purku on vuonna 2024.

NRO 42	Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2023	2022
	Yleishallinto (sis. työllistetyt)	22	48
	Sivistystoimen toimiala	77	83
	Tekninen toimiala	12	12
	Yhteensä	111	143

NRO 43	Henkilöstökulut	€ 2023	€ 2022
	Palkat ja palkkiot	4 204 759,56	4 773 381,50
	Henkilösivukulut		
	Eläkekulut	945 950,85	1 047 048,94
	Muut henkilösivukulut	98 151,56	46 311,43
	Henkilöstökorvaukset	-19 940,34	-55 219,59
	Yhteensä tuloslaskelman mukaan	5 228 921,63	5 811 522,28
	Henkilöstökuluja aktivoitu taseeseen	0,00	0,00
	Yhteensä	5 228 921,63	5 811 522,28

Saatavien poisto	€ 2023	€ 2022
Saatavien poisto Kj 31.1.2024 § 4	5 447,03	14 228,94
Saatavien poisto yhteensä	5 447,03	14 228,94

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

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetty luottamushenkilömaksut	2023	2022
Perussuomalaiset (perintäpros. 10%)	282,50 €	158,00 €
Kokoomus (per. 25%)	1 702,50 €	977,25 €
Keskusta (per. 15%)	1 416,75 €	1 505,25 €
Sosiaalidemokraatit, ei perintää	0,00 €	0,00 €
Kristilliset, ei perintää	0,00 €	0,00 €
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	3 401,75 €	2 640,50 €

NRO 45	Liitetieto tilintarkastajan palkkiosta	€ 2023	€ 2022
	Tilintarkastajan palkkiot		
	KPMG Oy Ab		
	Tilintarkastus palkkiot	7 859,83	8 997,33
	Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät	0,00	0,00
	Tarkastuslautakunnan avustaminen	0,00	6 060,00
	Muut palkkiot	0,00	0,00
	Yhteensä	7 859,83	15 057,33

NRO 46 Intressitahoihin liittyvät toimet

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

Kunta on antanut kokonaan omistamalleen Kiinteistö Oy Heinäveden Asunnot Oy:lle yhteensä 1.154.362,84 euron rahalainat, josta 31.12.2023 on avoimena 1.154.362,84 €.

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

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

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

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

Lisäksi kunnalla on takaussaaminen Kiinteistö Oy Heinäveden Asunnoilta.

Takausvelan määrä 31.12.2023 on 1.862.418,85 €.

Kunnanhallituksen päätös 18.12.2023 § 245. Asumaan Heinävedelle kampanja, Kiinteistö Oy Heinäveden Asunnoille tulevat kustannukset asutokampanjasta vähennetään kunnalle olevista lainasaamisista. Vuoden 2022 vähennys lainasaamiseen 6.252,90 € ja vuoden 2023 7.111,83 € Lainat ja takaussaaminen yhteensä ovat 3.016.781,69 €.

Heinäveden kunta on myöntänyt väliaikaisrahoitusta valtuuston 6.5.2019 § 30 päätöksen mukaisesti. 31.12.2023 tilanteessa väliaikaisrahoitusta on Heinäveden Muinaisseura ry:lle 7.000 €.

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

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

Heinäveden kunnan vesihuoltolaitoksen myynti konsernin tyttärille ja osakkusyhteisöille v. 2023 tavanomaisin ehdoin (alv. 0%).

Tyttäret

Heinäveden Aluelämpö Oy	2 348,89 €
Kiint. Oy Heinäveden Asunnot	23 735,06 €
As Oy Heinäveden Vihantola	6 125,34 €

Osakkuusyhteisöt

As Oy Maljapelto	3 928,39 €
As Oy Heinäveden Mäntyrinne	843,77 €
As Oy Palokinkoski	1 092,68 €
	<u>38 074,13 €</u>

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

Emoyhtiö

Heinäveden kunta	358 147,14 €
------------------	--------------

Tyttäret

Kiint. Oy Heinäveden Asunnot	44 916,65 €
As Oy Heinäveden Vihantola	14 966,32 €

Osakkuusyhteisöt

As Oy Maljapelto	18 504,75 €
	<u>436 534,86 €</u>

ERIYTETTY TILINPÄÄTÖKSET JA MUUT ERIYTETTY LASKELMAT

**Laskennallisesti eriytetyn
vesihuoltolaitoksen tilinpäätös**

TOIMINTAKERTOMUS VUODELTA 2023**YLEISTÄ**

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

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

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

Vesihuollon riskienhallintasuunnitelmat on laadittu vuonna 2023.

KEHITYSNÄKYMÄT Verkoston kunnon kartoittaminen / uusiminen vaiheittain.

HALLINTO JA HENKILÖKUNTA

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

HENKILÖSTÖ

Vesihuoltolaitoksen tulosityksikön esimiehenä toimi vastaava laitosmies Jari Pakarinen 100 % työajasta. Toimistotehtävät hoiti kunnan talouspalvelujen toimistosihiteeri 25 % työajasta. Huhtikuun alusta toinen vakituinen laitosmies (50% työaika) siirtyi kokonaan Heinäveden Aluelämpö Oy:n palvelukseen. Aluelämmöltä on ostettu hänen työpanostaan loppuvuodesta keskimäärin 1,5-2 päivää viikossa. Vesihuoltolaitoksella on huhtikuun alusta alkaen vain yksi täysiaikainen laitosmies vastaavan laitosmiehen lisäksi.

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

Laitosten toiminta työajan ulkopuolella on varmistettu varallaolona, johon kuuluu myös osittain kunnan kiinteistöjen päivystys ja Heinäveden Aluelämpö Oy:n laitokset.

Kirjanpitoalvelut on hoidettu kunnan omana työnä.

VEDENKULUTTAJAT Vesihuoltolaitokseen on liitetty kuluneena vuonna yksi uusi loma-asunto Kermassa (molemmat liittymät) ja Varistaipaleessa otettiin käyttöön yhden vakituisen talouden puhdas vesiliittymä, joka oli kuitenkin rakennettu jo vuosia sitten valmiiksi.

Kuluttajat

<u>Toiminta-alueet yht.</u>	<u>talousvesi</u>	<u>jätevesi</u>
	576	551

Kuluttajat toiminta-alueittain:

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

<u>Kerma</u>	<u>talousvesi</u>	<u>jätevesi</u>
	30	29

<u>Karvio</u>	<u>talousvesi</u>	<u>jätevesi</u>
	105	89

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

VEDEN TUOTANTO JA MYYNTI

Talousveden myynti laski edellisvuodesta 2197 m³ ja jäteveden laskutettu määrä pieneni 4692 m³.

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

Tuusniemen kunnalta ostettiin Karvion toiminta-alueelle vuonna 2023 talousvettä 8002 m³. Kulutus nousi 410 kuutiolla. Ostetun talousveden hinta oli 0,96 €/m³.

Asiakkaat toimittivat vesimittarilukematiedot maaliskuun lopussa, koska taksat muuttuivat huhtikuun alussa. Tasauskulut laskutettiin poikkeuksellisesti ajalta 1.10.2022 – 31.3.2023.

Arvonlisäverottomat hinnat olivat talousveden osalta 2,13 €/m³ ja jäteveden 2,80 €/m³ maaliskuun loppuun ja huhtikuun alusta alkaen vesi 2,33 €/m³ ja jätevesi 3,00 €/m³.

Perusmaksut on pysyneet samoina 1.4.2016 lähtien:

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

Karvion ja Kerman toiminta-alueet

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

Valamon seutu

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

Valamon seudun jäteveden perusmaksut ryhmän 3) osalta:

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

Kaikki hinnat sekä liittymismaksut löytyvät Heinäveden kunnan kotisivuilta <https://heinavesi.fi/vesihuoltolaitos>.

LASKUTUS

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

VESILAITOKSET JA VERKOSTO

Kirkonkylän toiminta-alue

Talousvesi:

Varsinainen päävedenottamo on Polvijärven pohjavedenottamo. Vedenottolupa on 500 m³/d ja poikkeustapauksissa lyhytaikaisesti 600 m³/d. Verkostoon voidaan pumpata noin 30 m³/h. Nykyinen pumppausteho on noin 20 m³/h. Kulutus on keskimäärin 227 m³/d.

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

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

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

Jätevesi:

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

Liete kuivataan erillisessä rakennuksessa olevalla kuivauspuristimella. Urakoitsija on kompostoinut ja markkinoinut kuivatut lietteet. Prosessinohjaus toimii mikrotietokonepohjaisena. Puhdistamo ja kaikki pumppaamot on liitetty vesihuoltolaitoksen ja Heinäveden Aluelämpö Oy:n yhteiseen kaukokäyttö- ja valvontaverkkoon. Kirkonkylän puhdistamon käsittelemä jätevesimäärä oli n. 415 m³/d. Sako- ja umpikaivolietettä toimitettiin kirkonkylän puhdistamolle v. 2023 yhteensä 4788 m³ mukaan lukien kunnan omien kohteiden lietteet 688,9 m³.

KermaTalousvesi:

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

Jätevesi:

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

Karvio

Talousvesi:

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

Huuhinsalon vedenottamoa pidetään varavedenottamona ja se pystytään ottamaan tarvittaessa käyttöön.

Jätevesi:

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

Karvion jätevedenpuhdistamon käsittelemä jätevesimäärä oli vuonna 2023 keskimäärin 38,89 m³/d. Vuonna 2023 virtaamat ja ainekuormat ovat pysyneet keskimäärin alle mitoitusarvon.

Valamon seudun viemärihuolto (ei toiminta-alueita)

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

Puhdistamo käsittelee Valamon luostarin ja Valamon luostarin tislauksen, Leväniemen toimintakeskuksen sekä Kiinteistö Oy Valamon rivin jätevedet lisäksi kahden omakotitalon. Valamon jätevedenpuhdistamon käsittelemä jätevesimäärä on keskimäärin 52 m³/d. Tyypillistä virtaamalle on voimakas vuodenaikaisvaihtelu matkailusesongeista johtuen.

RAKENTAMINEN

Loppukesästä 2023 uusittiin vesijohto ylävesisäiliöltä Kermanrannantielle. Syksyllä suoritettiin Huuhinsalon vedenottamon säiliöiden pesu ja desinfiointi. Verkoston digitalisointi valmistui loppuvuodesta.

TILINPÄÄTÖSTIETOJA

Toiminta-alueet yht.	2023	2022
Liikevaihto	625.448,23 €	609.744,08 €
Suunnitelmapoistot	290.489,80 €	284.353,23 €
Pysyvät vastaavat	2.910.237,06 €	3.110.447,65 €
Lainat	0,00 €	0,00 €

Liitteessä 2 on esitetty vesihuoltolaitoksen tunnusluvut toiminta-alueittain.

TULOS

Liikevaihto oli 625.448,23 €, joka oli 2,58 % edellisvuotta suurempi. Materiaalien ostot kasvoivat vajaat 2.500 € (1,28 %). Palvelujen ostot kasvoivat kuitenkin reilut 32.000 € (13,99 %) edellisestä vuodesta.

Henkilöstökulut laskivat reilut 23.000 € (15,18 %) ja poistot kasvoivat noin 6.000 €. Vähennettävää poistoeroa ei enää ollut. Tilinpäätös osoittaa 351.495,62 € alijäämää.

VEDEN TUOTANTO JA MYYNTI

LIITE 1

Talousveden myynti laski edellisvuodesta 2197 m³ ja jäteveden laskutettu määrä pieneni 4692 m³.

Toiminta-alueet yhteensä	2023	2022
Talousveden tuotanto m ³	106 936	105 608
Talousveden myynti m ³	96 471	98 668
erotus m ³	10 465	6 940
erotus%	9,79 %	6,57 %
Perusmaksutulot €	32 822	30 528
Vesimaksutulot €	225 069	211 082
Muut tuotot € (sis. mm. liittymismaksut)	6 190	5 710
Maksutuotot yht. €	264 081	247 320

Toiminta-alueet yhteensä	2023	2022
Vast.otettu jätevesi m ³	184 908	157 576
Laskutettu jätevesi m ³	98 298	102 990
erotus m ³	86 610	54 586
erotus%	46,84 %	34,64 %
Perusmaksutulot €	66 645	69 296
Jätevesimaksutulot €	250 580	252 280
Muut tuotot € (sis. mm. liittymismaksut)	44 144	40 848
Maksutuotot yht. €	361 368	362 424

Kirkonkylän toiminta-alue	2023	2022
Talousveden myynti m ³	82 954	85 139
Perusmaksutulot €	19 420	19 384
Vesimaksutulot €	190 929	182 188
Muut tuotot € (sis. mm. liittymismaksut)	4 533	4 288
Maksutuotot yht. €	214 882	205 860
vast.otettu*) jätevesi m ³	151 640	125 594
Laskutettu jätevesi m ³	81 015	82 681
erotus m ³	70 625	42 913
erotus%	46,57 %	34,17 %
Perusmaksutulot €	28 380	28 389
Jätevesimaksutulot €	203 262	195 109
Muut tuotot € (sis. mm. liitt.maksut ja sako/umpikaivolietemaks)	41 072	39 665
Maksutuotot yht. €	272 714	263 164

*) sis. Kerman alueen jätevedet

Kerman toiminta-alue	2023	2022
Talousveden myynti m ³	1 254	1 510
Perusmaksutulot €	1 356	1 341
Vesimaksutulot €	2 863	3 216
Muut tuotot € (sis. mm. liittymismaksut)	346	1 147
Maksutuotot yht. €	4 565	5 704
Laskutettu jätevesi m ³	1 184	1 512
Perusmaksutulot €	2 033	2 012
Jätevesimaksutulot €	3 496	4 234
Muut tuotot € (sis. mm. liittymismaksut)	273	1 072
Maksutuotot yht. €	5 802	7 318

Karvion toiminta-alue	2023	2022
Vastaanotettu talousvesi m ³ (Rajasuon mittauspiste)	8 002	7 592
Talousveden myynti m ³	7 433	7 691
erotus m ³	569	-99
erotus%	7,11 %	-1,30 %
Perusmaksutulot €	11 345	9 102
Vesimaksutulot €	20 549	16 716
Muut tuotot € (sis. mm. liittymismaksut)	0	275
Maksutuotot yht. €	31 893	26 093
Vastaanotettu jätevesi m ³	14 196	14 062
Laskutettu jätevesi m ³	6 946	7 025
erotus m ³	7 250	7 037
erotus%	51,07 %	50,04 %
Perusmaksutulot €	8 916	11 579
Jätevesimaksutulot €	17 018	20 152
Muut tuotot € (sis. mm. liittymismaksut)	2 799	195
Maksutuotot yht. €	28 733	31 926
Valamon seudun vesihuolto	2023	2022
Talousveden myynti m ³	4 830	4 328
Perusmaksutulot €	701	701
Vesimaksutulot €	10 727	8 962
Muut tuotot € (sis. liittymismaksut)	1 312	0
Maksutuotot yht. €	12 741	9 663
Vastaanotettu jätevesi m ³	19 072	17 920
Laskutettu jätevesi m ³	9 153	11 772
erotus m ³	9 919	6 148
erotus%	52,01 %	34,31 %
Perusmaksutulot €	27 316	27 316
Jätevesimaksutulot €	26 803	32 785
Muut tuotot € (sis. mm. liittymismaksut)	0	-84
Maksutuotot yht. €	54 118	60 017

TUNNUSLUVUT

LIITE 2

Toiminta-alueet yhteensä	2023	2022
Talousveden tuotantokulut €	273 673	249 893
€/myyty-m ³	2,84	2,53
laatuluku (ph<9,5 >6,5)	6,5-8,0	6,5-8,0
vuosikate €/m ³	0,60	0,64
Jäteveden tuotantokulut €	627 101	616 409
€/vastaanotettu-m ³	3,39	3,91
Laatuluku (kok.fosfori < 0,7)	0,53	
Vuosikate €/m ³	-1,21	-1,08
Kirkonkylän toiminta-alue	2023	2022
Talousveden tuotantokulut €	184 155	173 122
€/myyty-m ³	2,22	2,02
Jäteveden tuotantokulut €	367 676	373 441
€/vastaanotettu-m ³	2,42	2,97
Kerman toiminta-alue	2023	2022
Talousveden tuotantokulut €	20 066	16 443
€/myyty-m ³	16,00	10,89
Jäteveden tuotantokulut €	42 715	38 026
€/vastaanotettu-m ³	36,08	25,15
Karvion toiminta-alue	2023	2022
Talousveden tuotantokulut €	49 658	47 035
€/myyty-m ³	6,68	6,12
Jäteveden tuotantokulut €	96 478	95 744
€/vastaanotettu-m ³	6,80	6,81
Valamon seudun vesihuolto	2023	2022
Talousveden tuotantokulut €	19 795	13 294
€/myyty-m ³	4,10	3,07
Jäteveden tuotantokulut €	120 233	109 199
€/vastaanotettu-m ³	6,30	6,09

KIRJANPIDOLLISESTI ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN 2023

Hanke	Kust.arvio yhteensä	Ed.vuosien käyttö	Alkuper. TA 2023	TA- muutokset	TA 2023 muut.jälk.	Toteutuma 31.12.2023	Poikkeama TP-TA	Kust.arv. käytetty €	Kust.arvion käyttö%
Tekn.lautakunta, vesilaitos Aurinkopaneelit	Menot	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	18 727,00	1 273,00	18 727,00	93,64 %
	Tulot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Netto	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	18 727,00	1 273,00	18 727,00	
Vesihuoltolaitos, varavoimakone	Menot	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	20 889,00	-889,00	20 889,00	104,45 %
	Tulot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Netto	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	20 889,00	-889,00	20 889,00	
Vesijohtoverk. san. suunnittelu	Menot	150 000,00	20 685,50	150 000,00	79 180,00	84 451,53	-5 271,53	105 137,03	70,09 %
	Tulot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Netto	150 000,00	20 685,50	150 000,00	79 180,00	84 451,53	-5 271,53	105 137,03	
Tekn.lautakunta, viemärlaitos Laitetekniikan uusiminen	Menot	50 000,00	39 600,08	0,00	10 000,00	11 063,13	-1 063,13	50 663,21	101,33 %
	Tulot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Netto	50 000,00	39 600,08	0,00	10 000,00	11 063,13	-1 063,13	50 663,21	
Kk:n viemäriverkoston kuntokartoitus	Menot	40 000,00	22 160,52	20 000,00	0,00	0,00	0,00	22 160,52	55,40 %
	Tulot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Netto	40 000,00	22 160,52	20 000,00	0,00	0,00	0,00	22 160,52	
Tekninen lautakunta Vesihuoltolaitos yhteensä	Menot	280 000,00	82 446,10	210 000,00	129 180,00	135 130,66	-5 950,66	217 576,76	77,71 %
	Tulot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Netto	280 000,00	82 446,10	210 000,00	129 180,00	135 130,66	-5 950,66	217 576,76	
INVESTOINTIOSA VESIHUOLTOLAITOS YHT.	Menot	280 000,00	164 892,20	210 000,00	129 180,00	135 130,66	-5 950,66	217 576,76	77,71 %
	Tulot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Netto	280 000,00	164 892,20	210 000,00	129 180,00	135 130,66	-5 950,66	217 576,76	

HEINÄVEDEN KUNTA
Vesihuoltolaitos

Laskennallisesti eriytetyn liiketoiminnan tuloslaskelma 2023 ja sen tunnusluvut

	TP 2023 1 000 €	TP 2022 1 000 €
Liikevaihto (+)	625	609
Liiketoiminnan muut tuotot (+)	0	1
Materiaalit ja palvelut		
Aineet tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana (-)	-195	-192
Palvelujen ostot (-)	-265	-232
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot (-)	-105	-126
Henkilösivukulut		
Eläkekulut (-)	-26	-29
Muut henkilösivukulut (-)	-1	-2
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot (-)	-290	-284
Liiketoiminnan muut kulut (-)	-94	-77
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-351	-332
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-351	-332
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia	-351	-332
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	-351	-332

Tuloslaskelman tunnusluvut	2023	2022
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	91,00 %	92,70 %
Liikelylijäämä/-alijäämä / Poistot, %	-121,00 %	-116,89 %
Alijäämä €/asukas	-117,05	-108,6
Asukasmäärä 31.12.	3 003	3 061

Laskennallisesti eriytetyn liiketoiminnan rahoituslaskelma 2023 ja sen tunnusluvut

	TP 2023 1 000 €	TP 2022 1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-351	-332
Poistot ja arvonalentumiset (+)	290	284
Sisäiset tuotot (-)	-70	0
Sisäiset kulut (+)	85	-68
Investointien rahavirta		
Investointimenot (-)	-135	-243
Rahoitusosuudet inv.menoihin (+)	0	0
	-135	-243
Toiminnan ja investointien rahavirta	-181	-291
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys (+)	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys (-)	0	0
Lainakannan muutokset yhteensä	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos (+-)	26	-44
Korottomien velkojen muutos (+-)	-33	-47
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	-7	-91
Rahoituksen rahavirta netto	-7	-91
VAIKUTUS KUNNAN KASSAVAROIHIIN	-188	-382
Rahoituslaskelman tunnusluvut	2023	2022
Investointien tulo-rahoitus, %	-45,15 %	-19,76 %
Lainanhoitokate	0,00	0,00
Laskennallinen lainanhoitokate	0,00	0,00
Kassan riittävyys, pv	67	58
Asukasmäärä	3 003	3 061

Laskennallisesti eriytetyn liiketoiminnan tase 2023

	TP 2023	TP 2022
VASTAAVAA	1 000 €	1 000 €
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja metsätalousmaat	18	18
Liittymismaksut Vesihuolto	25	25
Tehdas- ja tuotantorakennukset	763	839
Maa- ja vesirakenteet	0	0
Johtoverkostot ja laitteet	1 808	1 903
Vesi- ja viemärlaitoksen koneet	296	325
Keskenäiset hankinnat	127	82
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	3 038	3 193
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	0	0
Lyhytaikaiset saamiset		
Vesi- ja jätevesimaksusaamiset	147	132
Myyntisaamiset	6	3
Siirtosaamiset	0	0
Pankkisaamiset	152	143
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	305	279
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 342	3 472

VASTATTAVAA

Oma pääoma		
Peruspääoma	3 632	3 632
Edellisten tilikausien yli-/alijäämät	-1 647	-1 315
Tilikauden yli-/alijäämä	-351	-332
Oma pääoma yhteensä	1 633	1 984
Poistoero	0	0
Vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta	0	0
Yhdystilivelka	1 646	1 391
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Ostovelat	47	71
Lomapalkkavelka	16	25
Vieras pääoma yhteensä	1 709	1 487
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	3 342	3 472

	TP 2023	TP 2022
Omavaraisuusaste, %	48,86 %	57,16 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	0,00 %	0,00 %
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista	0,00 %	0,00 %
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	-1999	-1647
Kertynyt alijäämä, €/asukas	-666	-538
Lainakanta 31.12. 1000 €	0,00	0,00
Lainakanta 31.12., €/asukas	0,00	0,00
Lainat ja vastuut, 31.12.	0,00	0,00
Lainat ja vastuut, €/asukas	0,00	0,00
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	0,00	0,00
Asukasmäärä	3 003	3 061

Sisältäen sisäiset+ulkoiset erät

	Alkuperäinen talousarvio	TA-muutokset katesiirrot	Ta-muutokset lisämäärärahat	Ta-muutosten jälkeen	Toteutuma 31.12.2023	Poikkeama TP-TA
Liikevaihto (+)	641 330,00	0,00	0,00	641 330,00	625 094,53	-16 235,47
Liiketoiminnan muut tuotot (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	353,70	353,70
Aineet, tarvikkeet tavarat						
Ostot tilikauden aikana (-)	-205 450,00	0,00	0,00	-205 450,00	-194 513,46	10 936,54
Palvelujen ostot (-)	-250 118,00	0,00	-20 000,00	-270 118,00	-264 948,56	5 169,44
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot (-)	-129 654,00	0,00	0,00	-129 654,00	-105 449,63	24 204,37
Eläkekulut (-)	-36 173,00	0,00	0,00	-36 173,00	-25 765,83	10 407,17
Muut henkilösivukulut (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 372,51	-1 372,51
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot (-)	-319 010,00	0,00	0,00	-319 010,00	-290 489,80	28 520,20
Liiketoiminnan muut kulut (-)	-90 863,00	0,00	-614,00	-91 477,00	-94 408,06	-2 931,06
Liikeliijäämä (-alijäämä)	-389 938,00	0,00	-20 614,00	-410 552,00	-351 499,62	59 052,38
Rahoitustuotot - ja kulut	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-389 938,00	0,00	-20 614,00	-410 552,00	-351 495,62	59 056,38
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia	-389 938,00	0,00	-20 614,00	-410 552,00	-351 495,62	59 056,38
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	66 620,00	0,00	-66 620,00	0,00	0,00	0,00
TILIKAUDEN ALIJÄÄMÄ	-323 318,00	0,00	-87 234,00	-410 552,00	-351 495,62	59 056,38

LASKENNALLISESTI ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN
RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN 2023

HEINÄVEDEN KUNTA

	TP 2022	TA 2023	Ta- muutokset	TA 2023 yhteensä	Toteutuma 2023	Poikkeama TP-TA
Toiminnan rahavirta						
Liikelyljäämä (-alijäämä)	-332 357,00	-323 318,00	-87 234,00	-410 552,00	-351 495,62	59 056,38
Poistot ja arvonalentumiset (+)	284 353,00	319 010,00	0,00	319 010,00	290 489,80	-28 520,20
Rahoitustuotot -ja kulut (+-)	19,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00
Sisäiset tuotot (-)	-68 131,00	-74 590,00	0,00	-74 590,00	-70 452,02	4 137,98
Sisäiset kulut (+)	68 011,00	91 313,00	0,00	91 313,00	85 090,70	-6 222,30
Invstointien rahavirta						
Investointimenot (-)	-242 905,00	-210 000,00	80 820,00	-129 180,00	-135 130,66	-5 950,66
Rahoitusosuudet investointimenoihin (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustul	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	-291 010,00	-197 585,00	-6 414,00	-203 999,00	-181 493,80	22 505,20
Rahoituksen rahavirta						
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oman pääoman muutokset						
Liittymismaksujen muutos (+-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	-90 888,00	0,00	0,00	0,00	-7 004,16	-7 004,16
Rahoituksen rahavirta netto	-90 888,00	0,00	0,00	0,00	-7 004,16	-7 004,16
Vaikutus kunnan rahavaroihin	-381 898,00	-197 585,00	-6 414,00	-203 999,00	-188 497,96	15 501,04

Laskennallisesti eriytetyn liiketoiminnan tuloslaskelma 2023

	TP 2023 Eur	TP 2022 Eur
Liikevaihto (+)	625 094,53	609 206,23
Liiketoiminnan muut tuotot (+)	353,70	537,85
Materiaalit ja palvelut		
Aineet tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana (-)	-194 513,46	-192 051,76
Palvelujen ostot (-)	-264 948,56	-232 430,47
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot (-)	-105 449,63	-125 810,12
Henkilösivukulut		
Eläkekulut (-)	-25 765,83	-28 854,97
Muut henkilösivukulut (-)	-1 372,51	-1 653,64
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot (-)	-290 489,80	-284 353,23
Liiketoiminnan muut kulut (-)	-94 408,06	-76 965,86
Liikeliikettyä (-alijäämä)	-351 499,62	-332 375,97
Rahoitustuotot- ja kulut	4,00	19,13
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-351 495,62	-332 356,84
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-351 495,62	-332 356,84
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	0,00	0,00
TILIKAUDEN ALIJÄÄMÄ (YLIJÄÄMÄ)	-351 495,62	-332 356,84

Laskennallisesti eriytetyn liiketoiminnan rahoituslaskelma 2023

	TP 2023	TP 2022
Toiminnan rahavirta		
Liikeliikijäämä (-) alijäämä	-351 495,62	-332 356,84
Poistot ja arvonalentumiset (+)	290 489,80	284 353,23
Rahoitustuotot ja -kulut (+/-)	4,00	19,13
Sisäiset tuotot (-)	-70 452,02	-68 131,34
Sisäiset kulut (+)	85 090,70	68 010,50
	-46 363,14	-48 105,32
Investointien rahavirta		
Investointimenot (-)	-135 130,66	-242 904,52
Rahoitusosuudet inv.menoihin (+)	0,00	0,00
	-135 130,66	-242 904,52
Toiminnan ja investointien rahavirta	-181 493,80	-291 009,84
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys (+)	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys (-)	0,00	0,00
Lainakannan muutokset yhteensä	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos (+/-)	25 709,47	-43 631,06
Korottomien velkojen muutos (+/-)	-32 713,63	-47 257,39
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	-7 004,16	-90 888,45
Rahoituksen rahavirta netto	-7 004,16	-90 888,45
VAIKUTUS KUNNAN KASSAVAROIHIIN	-188 497,96	-381 898,29

Laskennallisesti eriytetyn liiketoiminnan tase 2023

	TP 2023	TP 2022
VASTAAVAA		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja metsätalousmaat	18 013,22	18 013,22
Liittymismaksut Vesihuolto	25 450,00	25 450,00
Tehdas- ja tuotantorakennukset	762 986,66	839 189,66
Maa- ja vesirakenteet	0,00	0,00
Johtoverkostot ja laitteet	1 808 131,57	1 903 189,46
Vesi- ja viemärlaitoksen koneet	295 655,61	324 605,31
Keskeneräiset hankinnat	127 297,66	82 446,10
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	3 037 534,72	3 192 893,75
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	0,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset		
Vesi- ja jätevesimaksusaamiset	146 798,21	132 440,74
Myyntisaamiset	6 052,37	3 326,34
Siirtosaamiset	0,00	0,00
Pankkisaamiset	151 885,00	143 259,03
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	304 735,58	279 026,11
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 342 270,30	3 471 919,86
VASTATTAVAA		
Oma pääoma		
Peruspääoma	3 631 830,24	3 631 830,24
Edellisten tilikausien yli-/alijäämät	-1 647 337,83	-1 314 980,99
Tilikauden yli-/alijäämä	-351 495,62	-332 356,84
Oma pääoma yhteensä	1 632 996,79	1 984 492,41
Poistoero	0,00	0,00
Vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta	0,00	0,00
Yhdystilivelka	1 645 956,60	1 391 396,91
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Ostovelat	47 371,46	70 979,18
Lomapalkkavelka	15 945,45	25 051,36
Vieras pääoma yhteensä	1 709 273,51	1 487 427,45
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	3 342 270,30	3 471 919,86

**LASKENNALLISESTI ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN
TASEEN LIITETIEDOT 2023**

NRO 11 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

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

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

	€ 2023	€ 2022
NRO 16 Erittely poistoeron muutoksista		
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	0,00	0,00
Sumu-poistojen ja verotuksessa tehtyjen poistojen erotus	0,00	0,00
Poistoeron muutokset yhteensä	0,00	0,00

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

	€ 2023	€ 2022
NRO 19 Pysyvät vastaavat		
Tontin (sis. 1100)		
- Vesterinpelto (Suursärkän varavo:n tontti)	6 500,00	6 500,00
Maa- ja metsätalousmaat (sis. 1105)		
- Pumppurinne, Vesitorni	1 992,00	1 992,00
- Vesiharju (Polvijärven vo)	9 521,22	9 521,22
Maa-alueet yhteensä	18 013,22	18 013,22
Liittymismaksut/vesihuoltolaitos (1106)		
- PKS Oy sähköliittymät, Tuliniementie 4	2 450,00	2 450,00
- PKS Oy sähköliittymät, Syrjäntie, pohjaved.ot.	23 000,00	23 000,00
Maa-ja vesirakenteet yhteensä	25 450,00	25 450,00

**LASKENNALLISESTI ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN
TASEEN LIITETIEDOT 2023**

	€ 2023	€ 2022
NRO 19 Pysyvät vastaavat		
Tehdas- ja tuotantorakennukset (sis. tasetiliin 1120+1122+1123)		
- Puolukka1, jäteveden puhdistamo, kk (1123)	18 446,24	62 427,44
(75 % rakennukset ja 25 % kiint.rakenteet)		
- Valamon jäteveden puhdistamon peruskorjaus (1120)	354 654,57	370 074,33
- Kermanrannan pintavedenottamo, pumppaamo (1120)	32 427,43	34 228,99
- Polvijärven vedenottamon rakennukset (1120)	111 483,78	117 677,34
- Suursärkän varavedenottamo (1120)	17 875,42	18 655,42
- Kk:n vesisäiliöiden peruskorjaus (1122)	228 099,22	236 126,14
Rakennukset yhteensä	762 986,66	839 189,66
Johtoverkostot ja laitteet (1140)		
- Johtoverkostot ja laitteet: 13 kpl eri hankkeita	284 807,46	313 779,06
- Raaminmäen jätevesijärj. rakentaminen	67 587,31	77 624,35
- Kerman kunteln, 40% vesi 60 % viemäri	257 421,41	286 636,49
- Runkolinja Huuhinsalo-Palokki, 40%vesi60%viemäri	274 767,44	302 244,08
- Vesihuolto Oy:ltä siirtyneet vesijohtoverkostot	207 979,51	223 978,03
- Suursärkän pohjavesiselvitys	11 655,56	12 488,12
- Kirkonkylän viemäreiden saneeraus	73 511,56	79 116,52
- Kirkonkylän jäteveden purkuputki	150 069,00	156 890,40
- Etikkatehtaan ja Karpalahallien vesijohtolinja	28 217,24	29 628,08
- Kirkonkylän jätevedenpuhdistamon saneeraus	67 218,40	71 968,60
- Huuhinsalon vedenottamon aita	6 289,20	6 592,32
- Suursärkän varavedenottamo	90 965,60	96 042,80
- Vahvalahden sadevesiviemäri	17 587,02	18 335,46
- Vesijohtoverk. saneerauksen suunnittelu	32 442,48	33 662,88
- Kk jvp, laitetekniikan uusiminen	237 612,38	194 202,27
Kiinteät rakenteet ja laitteet yhteensä	1 808 131,57	1 903 189,46
Vesihuoltolaitoksen koneet (1171)		
- Valamon jätevedenpuhdistamon peruskorjaus	93 895,53	130 242,09
- Suursärkän varavedenottamo	13 099,58	17 590,94
- Polvijärven vedenottamon kunnostus	21 926,48	26 462,96
- Bioroottori, Karvion jvp:n peruskorjaus	35 466,48	42 116,52
- Vesi- ja viemärlaitoksen valvomokoneiden uusinta	81 744,62	95 560,70
- Viemärlaitoksen hajunpoisto	11 347,50	12 632,10
- Aurinkopaneelit Karvion jvp + Polvijärven vo	17 634,58	0,00
- Vesihuoltolaitoksen varavaimakone	20 540,84	0,00
Vesihuoltolaitoksen koneet	295 655,61	324 605,31
Keskeneräiset hankinnat		
- Keskeneräiset hankkeet	127 297,55	82 446,10
Keskeneräiset hankinnat yhteensä	127 297,55	82 446,10
Pysyvät vastaavat yhteensä	3 037 534,61	3 192 893,75
NRO 23 Lyhytaikaiset saamiset	2023	2022
Lyhytaikaiset saamiset		
Saamiset tytäryhteisöiltä	13 342,87	9 071,46
Saamiset omistusyhteisyyksiltä	1 800,02	1 530,69
Vesi- ja jätevesisaamiset	135 051,61	122 228,40
Vesi- ja viemärlaitoksen laskutus	2 656,08	2 936,53
Myyntisaamiset yhteensä	152 850,58	135 767,08
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	152 850,58	135 767,08

**LASKENNALLISESTI ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN
TASEEN LIITETIEDOT 2023**

	€ 2023	€ 2022
NRO 25 Oma pääoma		
Peruspääoma 1.1.	3 631 830,24	3 631 830,24
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00
Peruspääoma 31.12.	3 631 830,24	3 631 830,24
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	-1 647 337,83	-1 314 980,99
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	-1 647 337,83	-1 314 980,99
Tilikauden yli-/alijäämä	-351 495,62	-332 356,84
Oma pääoma yhteensä	1 632 996,79	1 984 492,41
NRO 27 Pitkäaikainen vieras pääoma	2023	2022
Velat jotka erääntyvät maksettavaksi myöhem- min kuin viiden vuoden kuluttua	0,00	0,00
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	0,00	0,00
	€	€
NRO 30 Velkojen erittely	2023	2022
Lyhytaikainen vieras pääoma	0,00	0,00
Saadut ennakot	0,00	0,00
Ostovelat	47 371,46	70 979,18
Muut velat	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00
Lomapalkkavelka	15 945,45	25 051,36
Yhdystilivelka	1 645 956,60	1 391 396,91
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	1 709 273,51	1 487 427,45
	€	€
NRO 41 Muut taloudelliset vastuut	2023	2022
Arvonlisäveron palautusvastuu AVL 120 §	199 621,59	238 857,67
	€	€
NRO 42 Henkilöstökulut	2023	2022
Palkat ja palkkiot	-105 459,63	-125 898,54
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-25 765,83	-28 854,97
Muut henkilösivukulut	-1 372,51	-1 653,64
Henkilöstökorvaukset	202,08	88,42
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	-132 395,89	-156 318,73
Henkilöstökuluja aktivoitu taseeseen	0,00	0,00
Yhteensä henkilöstökulut	-132 395,89	-156 318,73
	€	€
Saatavien poistot	2023	2022
Saatavien poisto (kj. 31.1.2024 § 4)	974,94	114,50

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA 2023 *Yhteensä*	TP 2023	Poikkeama TP-TA
00006120 KIRKONKYLÄN TOIM.ALUE (VESI) (05) 2014-2024						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	205.810	215.300		215.300	214.792,77	-507,23
3300 Tuet ja avustukset	50				89,51	89,51
3000 TOIMINTATUOTOT	205.860	215.300		215.300	214.882,28	-417,72
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-48.077	-48.426		-48.426	-35.187,58	13.238,42
4300 Palvelujen ostot	-25.991	-28.698	-15.000	-43.698	-48.542,07	-4.844,07
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-27.739	-26.000		-26.000	-22.024,66	3.975,34
4800 Muut toimintakulut	-24.085	-27.908	-56	-27.964	-27.028,28	935,72
4000 TOIMINTAKULUT	-125.893	-131.032	-15.056	-146.088	-132.782,59	13.305,41
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	79.967	84.268	-15.056	69.212	82.099,69	12.887,69
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot	7				1,74	1,74
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	7				1,74	1,74
6999 VUOSIKATE	79.974	84.268	-15.056	69.212	82.101,43	12.889,43
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-47.229	-75.115		-75.115	-51.372,13	23.742,87
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-47.229	-75.115		-75.115	-51.372,13	23.742,87
8499 TILIKAUDEN TULOS	32.745	9.153	-15.056	-5.903	30.729,30	36.632,30
8500 Varausten ja rahastojen muuto						
8501 Poistoeron muutos		590	-590			
8500 Varausten ja rahastojen muuto		590	-590			
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	32.745	9.743	-15.646	-5.903	30.729,30	36.632,30
00006130 KERMAN TOIMINTA-ALUE (VESI) (05) 02014-2024						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	5.704	5.000		5.000	4.564,50	-435,50
3300 Tuet ja avustukset	0				0,01	0,01
3000 TOIMINTATUOTOT	5.704	5.000		5.000	4.564,51	-435,49
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-4.865	-4.378		-4.378	-5.314,25	-936,25
4300 Palvelujen ostot	-1.933	-2.000		-2.000	-5.560,15	-3.560,15
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-1.403	-1.000		-1.000	-448,65	551,35
4800 Muut toimintakulut	-1.956	-2.632		-2.632	-2.409,64	222,36
4000 TOIMINTAKULUT	-10.157	-10.010		-10.010	-13.732,69	-3.722,69
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-4.453	-5.010	0	-5.010	-9.168,18	-4.158,18
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot	0					
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	0					
6999 VUOSIKATE	-4.453	-5.010	0	-5.010	-9.168,18	-4.158,18
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-6.286	-6.320		-6.320	-6.333,66	-13,66
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-6.286	-6.320		-6.320	-6.333,66	-13,66
8499 TILIKAUDEN TULOS	-10.739	-11.330	0	-11.330	-15.501,84	-4.171,84
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-10.739	-11.330	0	-11.330	-15.501,84	-4.171,84

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 232

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2023 - 31.12.2023

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA 2023 *Yhteensä*	TP 2023	Poikkeama TP-TA
00006140 KARVION TOIMINTA-ALUE (VESI) 2014-2024						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	26.093	27.600		27.600	28.733,37	1.133,37
3300 Tuet ja avustukset	0				0,03	0,03
3000 TOIMINTATUOTOT	26.093	27.600		27.600	28.733,40	1.133,40
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-6.550	-6.039		-6.039	-7.151,96	-1.112,96
4300 Palvelujen ostot	-11.047	-6.420	-5.000	-11.420	-10.492,43	927,57
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-11.679	-16.850		-16.850	-12.431,68	4.418,32
4800 Muut toimintakulut	-5.304	-7.196		-7.196	-7.126,96	69,04
4000 TOIMINTAKULUT	-34.580	-36.505	-5.000	-41.505	-37.203,03	4.301,97
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-8.487	-8.905	-5.000	-13.905	-8.469,63	5.435,37
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot	1					
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	1					
6999 VUOSIKATE	-8.486	-8.905	-5.000	-13.905	-8.469,63	5.435,37
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-12.455	-12.935		-12.935	-12.454,62	480,38
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-12.455	-12.935		-12.935	-12.454,62	480,38
8499 TILIKAUDEN TULOS	-20.941	-21.840	-5.000	-26.840	-20.924,25	5.915,75
8500 Varausten ja rahastojen muuto						
8501 Poistoeron muutos		12.650	-12.650			
8500 Varausten ja rahastojen muuto		12.650	-12.650			
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-20.941	-9.190	-17.650	-26.840	-20.924,25	5.915,75
00006150 VALAMON SEUDUN VESIHUOLTO (05) 2014-2024						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	9.663	10.520		10.520	12.740,50	2.220,50
3300 Tuet ja avustukset	0				0,03	0,03
3000 TOIMINTATUOTOT	9.663	10.520		10.520	12.740,53	2.220,53
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-6.550	-6.039		-6.039	-7.157,65	-1.118,65
4300 Palvelujen ostot	-4.669	-3.000		-3.000	-10.047,01	-7.047,01
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-242	-1.600		-1.600	-390,66	1.209,34
4800 Muut toimintakulut	-1.626	-2.015		-2.015	-1.992,26	22,74
4000 TOIMINTAKULUT	-13.087	-12.654		-12.654	-19.587,58	-6.933,58
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-3.424	-2.134	0	-2.134	-6.847,05	-4.713,05
6999 VUOSIKATE	-3.424	-2.134	0	-2.134	-6.847,05	-4.713,05
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-207	-420		-420	-207,08	212,92
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-207	-420		-420	-207,08	212,92
8499 TILIKAUDEN TULOS	-3.631	-2.554	0	-2.554	-7.054,13	-4.500,13
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3.631	-2.554	0	-2.554	-7.054,13	-4.500,13

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 232

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2023 - 31.12.2023

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA 2023 *Yhteensä*	TP 2023	Poikkeama TP-TA
00006160 KUNNAN LASKENNALLINEN OSUUS VESI						
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0	0		0	
6999 VUOSIKATE	0	0	0		0	
0003 TULOSLASKELMA						
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-18.948	-19.675		-19.675	-18.995,68	679,32
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-18.948	-19.675		-19.675	-18.995,68	679,32
8499 TILIKAUDEN TULOS	-18.948	-19.675	0	-19.675	-18.995,68	679,32
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-18.948	-19.675	0	-19.675	-18.995,68	679,32
00006110 VESILAITOS (04) 2014 - 2024						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	247.269	258.420		258.420	260.831,14	2.411,14
3300 Tuet ja avustukset	50				89,58	89,58
3000 TOIMINTATUOTOT	247.320	258.420		258.420	260.920,72	2.500,72
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-66.043	-64.882		-64.882	-54.811,44	10.070,56
4300 Palvelujen ostot	-43.640	-40.118	-20.000	-60.118	-74.641,66	-14.523,66
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-41.063	-45.450		-45.450	-35.295,65	10.154,35
4800 Muut toimintakulut	-32.971	-39.751	-56	-39.807	-38.557,14	1.249,86
4000 TOIMINTAKULUT	-183.717	-190.201	-20.056	-210.257	-203.305,89	6.951,11
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	63.603	68.219	-20.056	48.163	57.614,83	9.451,83
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot	8				1,74	1,74
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	8				1,74	1,74
6999 VUOSIKATE	63.611	68.219	-20.056	48.163	57.616,57	9.453,57
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-85.124	-114.465		-114.465	-89.363,17	25.101,83
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-85.124	-114.465		-114.465	-89.363,17	25.101,83
8499 TILIKAUDEN TULOS	-21.513	-46.246	-20.056	-66.302	-31.746,60	34.555,40
8500 Varausten ja rahastojen muuto						
8501 Poistoeron muutos		13.240	-13.240			
8500 Varausten ja rahastojen muuto		13.240	-13.240			
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-21.513	-33.006	-33.296	-66.302	-31.746,60	34.555,40

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 232

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2023 - 31.12.2023

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA 2023 *Yhteensä*	TP 2023	Poikkeama TP-TA
00006320 KIRKONKYLÄN TOIM.ALUE (VIEMÄRI,05) 2014-24						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	262.713	280.710		280.710	272.449,92	-8.260,08
3300 Tuet ja avustukset	450				264,05	264,05
3000 TOIMINTATUOTOT	263.164	280.710		280.710	272.713,97	-7.996,03
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-60.613	-73.769		-73.769	-46.295,84	27.473,16
4300 Palvelujen ostot	-123.232	-126.700		-126.700	-119.177,10	7.522,90
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-77.898	-102.700		-102.700	-81.842,75	20.857,25
4800 Muut toimintakulut	-27.211	-34.991	-558	-35.549	-34.689,97	859,03
4000 TOIMINTAKULUT	-288.954	-338.160	-558	-338.718	-282.005,66	56.712,34
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-25.790	-57.450	-558	-58.008	-9.291,69	48.716,31
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot	10				2,26	2,26
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	10				2,26	2,26
6999 VUOSIKATE	-25.781	-57.450	-558	-58.008	-9.289,43	48.718,57
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-84.487	-87.985		-87.985	-85.670,38	2.314,62
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-84.487	-87.985		-87.985	-85.670,38	2.314,62
8499 TILIKAUDEN TULOS	-110.267	-145.435	-558	-145.993	-94.959,81	51.033,19
8500 Varausten ja rahastojen muuto						
8501 Poistoeron muutos		33.510	-33.510			
8500 Varausten ja rahastojen muuto		33.510	-33.510			
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-110.267	-111.925	-34.068	-145.993	-94.959,81	51.033,19
00006330 KERMAN TOIM.ALUE (VIEMÄRI) (05) 2014-2024						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	7.318	6.700		6.700	5.801,87	-898,13
3300 Tuet ja avustukset	0				0,01	0,01
3000 TOIMINTATUOTOT	7.318	6.700		6.700	5.801,88	-898,12
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-5.305	-4.773		-4.773	-5.794,75	-1.021,75
4300 Palvelujen ostot	-9.873	-3.300		-3.300	-13.107,71	-9.807,71
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-7.542	-5.300		-5.300	-7.569,08	-2.269,08
4800 Muut toimintakulut	-4.720	-3.997		-3.997	-5.631,89	-1.634,89
4000 TOIMINTAKULUT	-27.441	-17.370		-17.370	-32.103,43	-14.733,43
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-20.123	-10.670	0	-10.670	-26.301,55	-15.631,55
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot	0					
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	0					
6999 VUOSIKATE	-20.123	-10.670	0	-10.670	-26.301,55	-15.631,55
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-10.585	-10.080		-10.080	-10.611,84	-531,84
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-10.585	-10.080		-10.080	-10.611,84	-531,84
8499 TILIKAUDEN TULOS	-30.708	-20.750	0	-20.750	-36.913,39	-16.163,39
8500 Varausten ja rahastojen muuto						
8501 Poistoeron muutos		2.380	-2.380			
8500 Varausten ja rahastojen muuto		2.380	-2.380			
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-30.708	-18.370	-2.380	-20.750	-36.913,39	-16.163,39

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 232

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2023 - 31.12.2023

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA 2023 *Yhteensä*	TP 2023	Poikkeama TP-TA
00006340 KARVION TOIM.ALUE (VIEMÄRI) (05)2014-2024						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	31.925	33.500		33.500	31.893,16	-1.606,84
3300 Tuet ja avustukset	0				0,03	0,03
3000 TOIMINTATUOTOT	31.926	33.500		33.500	31.893,19	-1.606,81
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-10.754	-10.022		-10.022	-11.311,28	-1.289,28
4300 Palvelujen ostot	-30.899	-35.000		-35.000	-31.519,00	3.481,00
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-28.945	-24.500		-24.500	-25.832,21	-1.332,21
4800 Muut toimintakulut	-7.464	-7.766		-7.766	-9.823,86	-2.057,86
4000 TOIMINTAKULUT	-78.062	-77.288		-77.288	-78.486,35	-1.198,35
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-46.136	-43.788	0	-43.788	-46.593,16	-2.805,16
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot	1					
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	1					
6999 VUOSIKATE	-46.135	-43.788	0	-43.788	-46.593,16	-2.805,16
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-17.683	-18.600		-18.600	-17.991,31	608,69
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-17.683	-18.600		-18.600	-17.991,31	608,69
8499 TILIKAUDEN TULOS	-63.818	-62.388	0	-62.388	-64.584,47	-2.196,47
8500 Varausten ja rahastojen muuto						
8501 Poistoeron muutos		17.490	-17.490			
8500 Varausten ja rahastojen muuto		17.490	-17.490			
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-63.818	-44.898	-17.490	-62.388	-64.584,47	-2.196,47
00006350 VALAMON SEUD. VIEMÄRIHUOLTO(05)2014-2024						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	59.980	62.000		62.000	54.118,44	-7.881,56
3300 Tuet ja avustukset	36				0,03	0,03
3000 TOIMINTATUOTOT	60.017	62.000		62.000	54.118,47	-7.881,53
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-13.603	-12.381		-12.381	-14.374,66	-1.993,66
4300 Palvelujen ostot	-24.787	-45.000		-45.000	-26.503,09	18.496,91
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-36.604	-27.500		-27.500	-43.973,77	-16.473,77
4800 Muut toimintakulut	-4.599	-4.358		-4.358	-5.705,20	-1.347,20
4000 TOIMINTAKULUT	-79.593	-89.239		-89.239	-90.556,72	-1.317,72
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-19.576	-27.239	0	-27.239	-36.438,25	-9.199,25
6999 VUOSIKATE	-19.576	-27.239	0	-27.239	-36.438,25	-9.199,25
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-29.605	-29.600		-29.600	-29.675,80	-75,80
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-29.605	-29.600		-29.600	-29.675,80	-75,80
8499 TILIKAUDEN TULOS	-49.182	-56.839	0	-56.839	-66.114,05	-9.275,05
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-49.182	-56.839	0	-56.839	-66.114,05	-9.275,05

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 232

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2023 - 31.12.2023

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA 2023 *Yhteensä*	TP 2023	Poikkeama TP-TA
00006360 KUNNAN LASKENNALLINEN OSUUS VIEMÄRI						
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0	0		0	
6999 VUOSIKATE	0	0	0		0	
0003 TULOSLASKELMA						
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-56.869	-58.280		-58.280	-57.177,30	1.102,70
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-56.869	-58.280		-58.280	-57.177,30	1.102,70
8499 TILIKAUDEN TULOS	-56.869	-58.280	0	-58.280	-57.177,30	1.102,70
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-56.869	-58.280	0	-58.280	-57.177,30	1.102,70
00006310 VIEMÄRILAITOS (04) 2014 - 2024						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	361.937	382.910		382.910	364.263,39	-18.646,61
3300 Tuet ja avustukset	487				264,12	264,12
3000 TOIMINTATUOTOT	362.424	382.910		382.910	364.527,51	-18.382,49
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-90.276	-100.945		-100.945	-77.776,53	23.168,47
4300 Palvelujen ostot	-188.791	-210.000		-210.000	-190.306,90	19.693,10
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-150.989	-160.000		-160.000	-159.217,81	782,19
4800 Muut toimintakulut	-43.995	-51.112	-558	-51.670	-55.850,92	-4.180,92
4000 TOIMINTAKULUT	-474.050	-522.057	-558	-522.615	-483.152,16	39.462,84
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-111.626	-139.147	-558	-139.705	-118.624,65	21.080,35
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot	11				2,26	2,26
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	11				2,26	2,26
6999 VUOSIKATE	-111.615	-139.147	-558	-139.705	-118.622,39	21.082,61
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-199.229	-204.545		-204.545	-201.126,63	3.418,37
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-199.229	-204.545		-204.545	-201.126,63	3.418,37
8499 TILIKAUDEN TULOS	-310.844	-343.692	-558	-344.250	-319.749,02	24.500,98
8500 Varausten ja rahastojen muuto						
8501 Poistoeron muutos		53.380	-53.380			
8500 Varausten ja rahastojen muuto		53.380	-53.380			
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-310.844	-290.312	-53.938	-344.250	-319.749,02	24.500,98

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 232

EUR

Ulkoisen/Sisäisen

01.01.2023 - 31.12.2023

VESIHUOLTOLAITOS

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA 2023 *Yhteensä*	TP 2023	Poikkeama TP-TA
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	609.206	641.330		641.330	625.094,53	-16.235,47
3300 Tuet ja avustukset	538				353,70	353,70
3000 TOIMINTATUOTOT	609.744	641.330		641.330	625.448,23	-15.881,77
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-156.319	-165.827		-165.827	-132.587,97	33.239,03
4300 Palvelujen ostot	-232.430	-250.118	-20.000	-270.118	-264.948,56	5.169,44
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-192.052	-205.450		-205.450	-194.513,46	10.936,54
4800 Muut toimintakulut	-76.966	-90.863	-614	-91.477	-94.408,06	-2.931,06
4000 TOIMINTAKULUT	-657.767	-712.258	-20.614	-732.872	-686.458,05	46.413,95
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-48.023	-70.928	-20.614	-91.542	-61.009,82	30.532,18
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot	19				4,00	4,00
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	19				4,00	4,00
6999 VUOSIKATE	-48.004	-70.928	-20.614	-91.542	-61.005,82	30.536,18
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-284.353	-319.010		-319.010	-290.489,80	28.520,20
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-284.353	-319.010		-319.010	-290.489,80	28.520,20
8499 TILIKAUDEN TULOS	-332.357	-389.938	-20.614	-410.552	-351.495,62	59.056,38
8500 Varausten ja rahastojen muuto						
8501 Poistoeron muutos		66.620	-66.620			
8500 Varausten ja rahastojen muuto		66.620	-66.620			
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-332.357	-323.318	-87.234	-410.552	-351.495,62	59.056,38

**ERIYTETTY
TILINPÄÄTÖKSET JA
MUUT ERIYTETTY
LASKELMAT**

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

171

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset
Raportti nro 232
01.01.2023 - 31.12.2023

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA 2023 *Yhteensä*	TP 2023	Poikkeama TP-TA
00005610 TEOLLISUUSRAKENNUKSET (05)						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3200 Maksutuotot	156.622	96.000	105.300	201.300	204.235,45	2.935,45
3411 Sisäiset vuokrat		27.571		27.571		-27.571,00
3499 Muut toimintatuotot	310.863	530.000	128.000	658.000	669.179,53	11.179,53
3000 TOIMINTATUOTOT	467.485	653.571	233.300	886.871	873.414,98	-13.456,02
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-4.521				-4.590,77	-4.590,77
4300 Palvelujen ostot	-54.239	-92.000		-92.000	-51.041,88	40.958,12
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-231.977	-332.980		-332.980	-254.116,49	78.863,51
4800 Muut toimintakulut	-6.071	-8.771		-8.771	-8.517,00	254,00
4000 TOIMINTAKULUT	-296.808	-433.751		-433.751	-318.266,14	115.484,86
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	170.677	219.820	233.300	453.120	555.148,84	102.028,84
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot					-0,98	-0,98
6000 Rahoitustuotot ja -kulut					-0,98	-0,98
6999 VUOSIKATE	170.677	219.820	233.300	453.120	555.147,86	102.027,86
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-321.022	-329.830		-329.830	-329.123,04	706,96
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-321.022	-329.830		-329.830	-329.123,04	706,96
8499 TILIKAUDEN TULOS	-150.345	-110.010	233.300	123.290	226.024,82	102.734,82
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-150.345	-110.010	233.300	123.290	226.024,82	102.734,82

Heinäveden kunta

Sivu

14.03.2024

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset
Raportti nro 232
01.01.2023 - 31.12.2023

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA 2023 *Yhteensä*	TP 2023	Poikkeama TP-TA
001753 Työpaja						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3200 Maksutuotot	8.371	10.000		10.000	9.465,38	-534,62
3300 Tuet ja avustukset	61.488	55.000		55.000	70.569,49	15.569,49
3000 TOIMINTATUOTOT	69.859	65.000		65.000	80.034,87	15.034,87
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-197.018	-199.098		-199.098	-196.490,84	2.607,16
4300 Palvelujen ostot	-10.016	-10.030		-10.030	-6.696,18	3.333,82
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-15.814	-13.000		-13.000	-12.071,20	928,80
4800 Muut toimintakulut	-22.477	-45.724		-45.724	-22.826,48	22.897,52
4000 TOIMINTAKULUT	-245.324	-267.852		-267.852	-238.084,70	29.767,30
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-175.465	-202.852	0	-202.852	-158.049,83	44.802,17
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot	2					
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	2					
6999 VUOSIKATE	-175.463	-202.852	0	-202.852	-158.049,83	44.802,17
8499 TILIKAUDEN TULOS	-175.463	-202.852	0	-202.852	-158.049,83	44.802,17
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-175.463	-202.852	0	-202.852	-158.049,83	44.802,17

ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

HEINÄVEDEN KUNNAN TILINPÄÄTÖKSEN 2023 ALLEKIRJOITUS

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

Heinävedellä 25.päivänä maaliskuuta 2024

HEINÄVEDEN KUNNANHALLITUS

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Heinävedellä ____päivänä _____kuuta 2024

KPMG Oy Ab

Rami Ojas, JHT, HT
Vastuunalainen tilintarkastaja