

KEMIJÄRVEN KAUPUNKI

TILAPALVELUT LIIKELAITOS

TILINPÄÄTÖS 2022



TILINPÄÄTÖS 2022

KEMIJÄRVEN TILAPALVELUT LIIKELAITOS

1. Toiminta-ajatus

Kemijärven tilapalvelut liikelaitos aloitti toimintansa 1.1.2020. Liikelaitoksen toiminta-alue muodostuu seuraavista palvelutoiminnoista: tila-, laitoshuolto-, siivous-, ruokahuolto-, vaatehuolto- ja materiaalin huoltopalvelut. Toimintaan kuuluu myös varastosta myynti.

Kemijärven kaupungin toimielinorganisaation mukaisesti liikelaitoksen toimielin on johtokunta, joka toimii kaupungin hallituksen alaisena ja sen muodostaa 7 varsinaista jäsentä. Jokaisella jäsenellä on myös henkilökohtainen varajäsen. Johtokunnan jäseniltä on edellytetty liiketalouden ja/tai toimialan osaamista. Johtokunta toimii myös KOY Kemijärven Vuokralojen, KOY Kemijärven Tövelin ja Kemijärven Roikka Oy:n hallituksena.

Liikelaitoksen toimintaa ohjaa omistajan tavoitteet. Taloudellisena tavoitteena on tulostavoite joka vuoden 2022 osalta on 2,4 miljoonaa euroa. Toiminnallisena tavoitteena on tiiviin yhteistyön tekeminen konsernin muiden toimijoiden kanssa. Raportointi kaupunginhallitukselle suoritetaan puolivuotisraportoinnin yhteydessä.

Yhtenä toimintaa ohjaavana elementtinä on kaupungin valtuuston hyväksymä Kiinteistöohjelma 2021–2025 sekä Kemijärven kaupungin talouden tasapainottamisohjelma.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset

Toimintaympäristön muutosten osalta vuoden 2022 aikana valmistaudutaan 1.1.2023 tulevaan hyvinvointialueiden toiminnan alkamiseen. Vuoden aikana tullaan tekemään vuokrasopimukset hyvinvointialueen kanssa SOTE-kiinteistöjen osalta.

Kaupungin toimintojen keskittäminen niin opetus- kuin varhaiskasvatuksen osalta on tuonut kolmen kiinteistön verran lisäystä tyhjien rakennusten salkkuun.

Toteutuma 31.12.2022

Vuokrasopimusten teko Laphan kanssa siirtynyt vuodelle 2023. Tyhjäksi jääneitä rakennuksia olivat (osoitteet) Lepistöntie 1, Koulukuja 15 ja Kallaantie 20.

3. Toiminnan painopistealueet

Vuoden 2022 toiminnan osalta asetetaan neljä painopistealuetta, jotka ovat: Kiinteistöohjelman päivitys, kiinteistöjen vuokraus- / myyntitoiminta, keskuskeittiön rakentamisen aloittaminen ja liiketoimintasuunnitelman / organisaation päivitys tilanteeseen 1.1.2023.

Toteutuma 31.12.2022

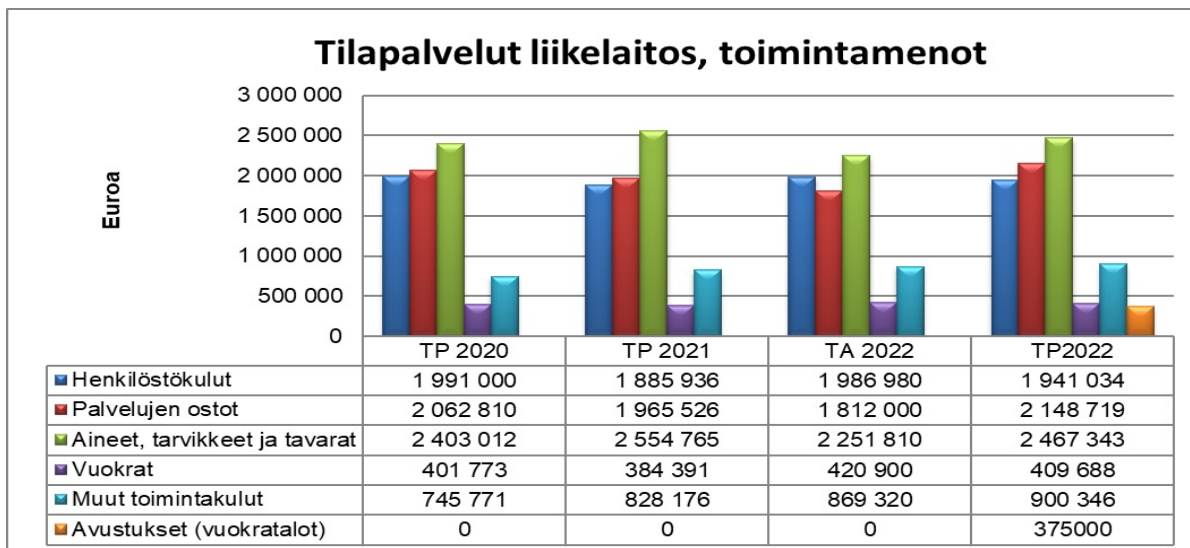
Kiinteistöohjelma on päivitetty, kiinteistöjen myyntitoiminta tehtiin viiden kiinteistön osalta, toimintasuunnitelma päivitettiin tilanteeseen 1.1.2023. Keskuskeittiön rakentaminen ai alkanut.

4. Talouden tunnusluvut	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022*	Poikkeama €	Poikkeama %
Toimintamenot	-7 604 251	-7 621 793	-7 341 010	-8 242 131	-901 121	12,3
Toimintatulot	10 446 299	10 331 224	9 741 010	10 880 355	1 139 345	11,7
Toimintakate	2 842 048	2 709 431	2 400 000	2 638 224	238 224	9,9
Liikevaihto	10 347 934	10 252 491	9 741 010	9 892 946	151 936	1,6
Investoinnit	-5 488 908	-2 564 085	-890 000	-784 933	105 067	-11,8
Kannattavuus	1 482 044	510 403	306 900	173 782	-133 118	-43,4

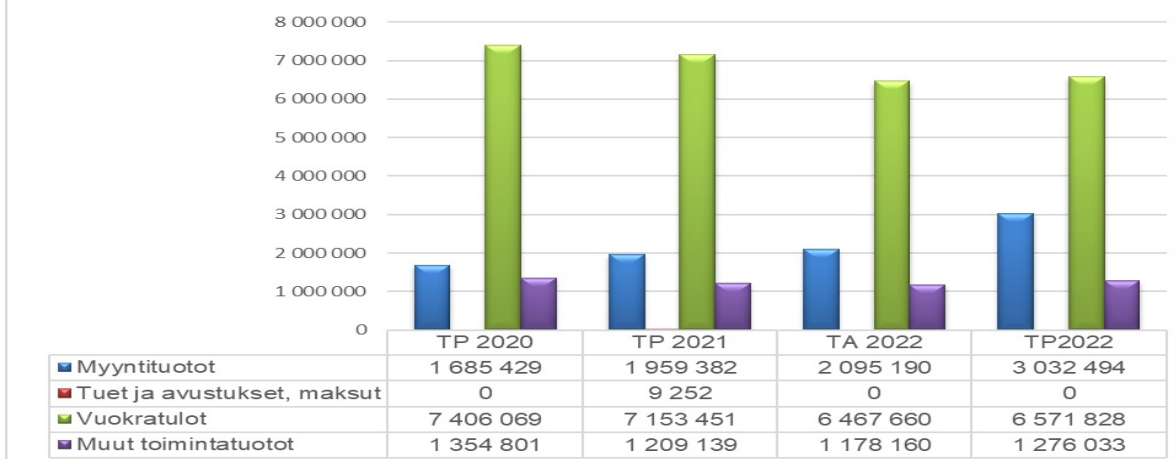
*vrt. TA 2022.

5.Toiminnan tunnusluvut	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022*
Vakinaiset virat ja toimet 31.12.	40	40	40	40
Henkilöstömenot €	-1 990 884	-1 885 936	-1 986 980	-1 941 034
Muutos %	-13,3	-5,3	5,4	2,9
Palvelujen ostot €	-2 062 810	-1 965 526	-1 812 000	-2 148 719
Muutos %	-8,4	-4,7	-7,8	9,3
Toimintakate €/asukas	395	381	343	377

*vrt. TP2021



Tilapalvelut liikelaitos, toimintatuotot



6. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Sisäinen valvonta on osa liikelaitoksen johtamista. Kemijärven kaupunginhallitus vastaa sisäisen valvonnan järjestämisestä.

Liikelaitoksen johtaja huolehtii sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä. Johtokuntaa informoidaan kuukausi kokouksissa tai muuten tarvittaessa sisäiseen valvontaan ja riskienhallintaan liittyvissä asioissa.

Toteutuma 31.12.2022

Sisäisen valvonnan suhteen ei ole ollut huomauttamista tai epäselvyyksiä.

7. Talouden sopeuttamisohjelma 2020–2022 toteuttaminen ja toimenpiteet v. 2022

Talouden sopeuttamisohjelmaa toteutetaan ”Talouden tasapainotus 2020–2022” - ohjelman mukaisesti. Vuoden 2022 aikana ei tyhjien rakennusten määrä nouse.

Vuoden 2022 aikana aloitetaan keskuskeittiön rakentaminen siten, että hanke valmistuu 08/2023.

Toteutuma 31.12.2022

Tyhjien rakennusten määrä ei kasvanut. Keskuskeittiön rakentaminen ei alkanut.

8. Valtuuston asettamien sitovien tavoitteiden toteutuminen

Liikelaitos	Liikevaihto	Liiketulos	Lainamäärä	Omistajan tavoite v. 2022
Kemijärven Tilapalvelut liikelaitos	TP 9,9 milj. € (TA 9,7 milj. €)	TP 0,5 milj. € (TA 0,6 milj.)€	TP 19,5 milj. € (TA 20,4 milj. €)	Liiketoimintasuunnitelman mukainen toiminta ja arviointi toiminnan tuloksellisuudesta on raportoitu kaupunginhallitukselle puolivuotisraportoinnin yhteydessä. Liikelaitos on palvellut ja tehnyt tiivistä yhteistyötä konsernin muiden toimijoiden kanssa. Liikelaitoksen toiminnan kehittäminen ja liiketulos ei ole toteutunut täysin sopeuttamisohjelmassa linjattujen toimenpiteiden mukaisesti kustannustason nousun johdosta. Toimintakatetavoite v. 2022 oli 2,4 milj. euroa ja se ylitettiin saatujen vahinkokorvausten johdosta. Tulostavoite oli 0,6 milj. euroa ja siihen ei ihan päästy tuloksen ollessa n. 0,5 milj. euroa.

TILINPÄÄTÖS 2022 – Liikelaitoksen alaisen toiminnan tarkempi erittely

TILAPALVELUT

1. Toiminta-ajatus

Tilapalveluiden tehtäväkenttä voidaan jakaa seuraaviin suurempiin osa-alueisiin:

- Rakennusten hoito ja ylläpito
- Rakennusten / kiinteistöjen vuokraaminen
- Rakennusten peruskorjaaminen (Investointiosa)
- Rakennuttaminen (Investointiosa)
- Rakennusten / kiinteistöjen myynti ja markkinointi

Hoidolla ja ylläpidolla taataan käyttäjille mahdollisimman turvalliset ja terveelliset, päivittäiset tilat työskennellä. Työt hankitaan pääosin palvelusopimuksella Kemijärven Roikka Oy:ltä. Jatkuvalle tilojen kunnan seuraamisella ja puutteisiin reagoimalla pyritään siihen, että kaupungin kiinteistövarallisuus säilyy mahdollisimman hyvänä. Kiinteistöautomaatiikkaan panostetaan kaiken aikaan yhtenä kehittämiskohteena.

2. Tuottavuustoimenpiteet ja –hankkeet

Kiinteistöihin liittyvien toimintojen keskittämistä sidosyksikkö Kemijärven Roikka Oy:lle jatketaan suunnittelun osalta.

Kiinteistöjen vuokraus-, markkinointi ja myyntitoiminnan osalta jatketaan 1.10.2020 alkanutta yhteistyötä Kemijärven Kehitys Oy:n kanssa.

Toiminnassa noudatetaan valtuuston hyväksymää kiinteistöohjelmaa 2021–2025.

Investoineissa noudatetaan valtuuston hyväksymää INVE-ohjelmaa. Suurimpana kohteena vuoden 2022 osalta on keskuskeittiön rakentamisen aloittaminen.

Toteutuma 31.12.2022

Kemijärven Roikka Oy:lle siirrettiin vuodenvaihteessa laitoshuoltotoiminnot. Yhteistyö kiinteistöjen myynnin osalta päättyi Kemijärven Kehitys Oy:n kanssa kesäkaudella. Kiinteistöohjelma päivitettiin ja hyväksyttiin kaupungin valtuustossa. Keskuskeittiön rakentaminen siirtyi, muuten noudatettiin INVE-ohjelmaa.

3. Toiminnalliset tavoitteet

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.2022
1.	Kiinteistöohjelman päivittäminen	Työryhmätyöskentely	Päivityksen valmistuminen	Päivitys valmistui
2.	Kiinteistöjen myynti	Yhteistyö Kemijärven kehitys Oy:n kanssa	Myydyt rakennukset	5 kpl
3.	Keskuskeittiö	Rakennustöiden aloittaminen	Valmiusaste	0 %

4. Henkilöstösuunnitelma

Tilapalveluiden henkilömäärä on 2: toimitusjohtaja sekä isännöitsijä.

Toteutuma 31.12.2022

Tilapalveluiden henkilömäärä on 2: toimitusjohtaja sekä isännöitsijä.

5. Talouden sopeuttamisohjelma 2020–2022 toteuttaminen ja toimenpiteet v. 2022

Talouden sopeuttamisohjelmaan liittyen ei tyhjen kiinteistöjen määrä enää nouse vuoden 2022 aikana. Käyttötalouteen liittyvät säästöt syntyvät käytöstä poistettujen kiinteistöjen ylläpitokuluista.

Toteutuma 31.12.2022

Talouden sopeuttamisohjelmaan liittyen ei tyhjen kiinteistöjen määrä enää noussut vuoden 2022 aikana. Käyttötalouteen liittyvät säästöt syntyivät käytöstä poistettujen kiinteistöjen ylläpitokuluista.

6. Talouden tunnusluvut	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022*	Poikkeama €	Poikkeama %
Toimintamenot	-4 909 208	-4 974 604	-4 399 980	-5 245 616	-845 636	19,2
Toimintatulot	7 715 026	7 479 200	6 797 650	7 870 160	1 072 510	15,8
Toimintakate	2 805 818	2 504 596	2 397 670	2 624 544	226 874	9,5

*vrt. TA 2022

7.Toiminnan tunnusluvut	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022*
Vakinaiset virat ja toimet 31.12.	2	2	2	2
Henkilöstömenot €	-296 202	-269 354	-259 950	-259 331
Muutos %	-	41,4	-3,5	-3,7
Palvelujen ostot €	-1 830 649	-1 741 731	-1 392 380	-1 710 791
Muutos %	-	-4,1	-20,1	-1,8
Toimintakate €/asukas	390	352	343	375

*vrt. TP 2021

TILINPÄÄTÖS 2022 - Liikelaitoksen alaisen toiminnan tarkempi erittely

PUHTAUS- JA RUOKAPALVELUT

1. Toiminta-ajatus

Ruokapalvelut tuottavat ateriat niin kaupungin omalle organisaatiolle kuin myös ulkopuolisille asiakkaille. Suurimpana asiakasryhmänä on varhaiskasvatuksen sekä perus- ja lukio-opetuksen piirissä oleva asiakaskunta. Lisäksi aterioita menee SOTE-palveluiden piirissä oleville tahoille.

Siivouspalvelut tuottavat puhtaanapito- ja kiinteistöpalveluita osalle liikelaitoksen hallussa oleville kiinteistöille. Palvelut järjestetään oman työn ja alihankinnan kautta. Omaa työtä on kohdistettu niihin kiinteistöihin, joissa käyttäjäkuntaa on runsaasti eli Hillatien koulukampukseen, Jyväskylän puiston päiväkotiin ja Liikuntahalliin.

Liikelaitos tuottaa laitoshuolto- ja kiinteistöpalveluita Hyvinvointikeskus Lapponiaan. Palvelut tuotetaan omalla henkilökunnalla. Asiakkaina on hyvinvointipalvelualueen eri vastuualueet sekä ulkoisina asiakkaina Terveystalo ja Nordlab. Laitoshuolto- ja kiinteistöpalvelut siirtyvät suunniteltuun maakunnalliseen hyvinvointialue organisaatioon vuoden 2023 alusta. Muutoksessa myös henkilökunta siirtyy pois kaupungin palveluksesta.

2. Tuottavuustoimenpiteet ja –hankkeet

Ruokapalveluiden osalta toiminnassa tullaan varautumaan yhden tuotantokeittien malliin. Henkilömitoitus on saatettu suunnitellulle omavaraisuus asteelle.

Toteutuma 31.12.2022

Henkilömitoitus toteutettiin 1.1.2023 jäljelle jäävään toimintaan hyvinvointialue muutoksen mukaisesti.

3. Toiminnalliset tavoitteet

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.2022
1.	Laitoshuolto- ja kiinteistöpalvelujen siirron valmistelu hyvinvointialueelle	YT-neuvottelut	Toteumatilanne 31.12.2022	Siirto toteutunut
2.	Siivouspalvelujen siirron suunnittelu Roikka Oy:lle	YT-neuvottelut	Toteumatilanne 31.12.2022	Siirto toteutunut

3.	Osallistuminen keskuskeittiön suunnittelu- ja toteutusprosessiin	Projektiryhmässä työskentely	Kokoukset	On osallistuttu hankekokouksiin

4. Henkilöstösuunnitelma

Puhtaus- ja ruokapalveluiden vakituinen henkilömäärä on 38:

- puhtaus- ja ruokapalvelupäällikkö 1
- ruokapalveluohjaaja 1
- ruokapalvelut 17
- laitoshuoltopalvelut 10
- siivouspalvelut 7
- materiaalihuolto 2

Toteutuma 31.12.2022

Toteutuma suunnitelman mukainen.

5. Talouden sopeuttamisohjelma 2020–2022 toteuttaminen ja toimenpiteet v. 2022

Talouden sopeuttamisohjelman mukainen tasapainottaminen 301 300 euroa ei toteudu vuoden 2022 aikana johtuen suunnitellun keskuskeittiön valmistumisesta 08/2023.

Toteutuma 31.12.2022

Talouden sopeuttamisohjelman mukainen tasapainottaminen 301 300 euroa ei toteutunut vuoden 2022 aikana johtuen suunnitellun keskuskeittiön valmistumisen aikataulusta.

6. Talouden tunnusluvut	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022	Poikkeama €	Poikkeama %
Toimintamenot	-2 695 043	-2 647 189	-2 941 030	-2 996 515	-55 485	1,9
Toimintatulot	2 731 273	2 852 024	2 943 360	3 010 196	66 836	2,3
Toimintakate	36 231	204 836	2 330	13 681	11 351	487,2

*1.1.2023 laitos-, materiaali- ja vaatehuolto sekä varasto henkilöstöineen siirtyvät hyvinvointialueelle.

7.Toiminnan tunnusluvut	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022*
Vakinaiset virat ja toimet 31.12.	39	39	38	38
Henkilöstömenot €	-1 694 682	-1 616 582	-1 727 030	-1 681 703
Muutos %	x	-15,6	6,8	4,0
Palvelujen ostot €	-232 162	-223 836	-419 620	-437 928
Muutos %	x	41,8	87,5	95,6
Toimintakate €/asukas	5	28,8	0,3	2,0

Liikelaitoksen johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Kemijärven Tilapalvelut liikelaitoksen johtokunta esittää, että Kemijärven Tilapalvelut liikelaitoksen tilikauden ylijäämä 173 782 euroa siirretään liikelaitoksen omaan pääomaan. Tilikauden tuloksen siirron jälkeen liikelaitoksen oma pääoma on yhteensä 12 971 494,69 euroa. Tästä peruspääoman osuus on 11 083 392,97 euroa ja kertyneen ylijäämän osuus 1 888 101,72 euroa.

LIIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA (SISÄINEN/ULKOINEN)

LIIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA (SISÄINEN/ULKOINEN)

	TA2022	TP2022	TOT %	Ylitys +/- Alitus -
LIIKEVAIHTO	9 741 010	9 892 946	101,6	151 936
Liiketoiminnan muut tuotot	0	987 410	987 410,0	987 410
Tuet ja avustukset kunnilta	0	0	100,0	0
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavara	-2 251 540	-2 467 343	109,6	-215 803
Ostot tilikauden aikana				
Palvelujen ostot	-1 812 000	-2 148 719	118,6	-336 719
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-4 063 540	-4 616 063	113,6	-552 523
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-1 513 990	-1 490 301	98,4	23 689
Henkilöstösivukulut				
Eläkekulut	-404 440	-414 358	102,5	-9 918
Muut henkilöstösivukulut	-68 550	-57 384	83,7	11 166
Henkilöstökorvaukset	0	21 010	-100,0	21 010
Henkilöstökulut yhteensä	-1 986 980	-1 941 034	97,7	45 946
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 678 400	-1 627 994	97,0	50 406
Arvonalentumiset	-133 000	-544 996	409,8	-411 996
Liiketoiminnan muut kulut	-1 290 490	-1 685 035	130,6	-394 545
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-1 811 400	-2 172 990	120,0	-361 590
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	588 600	465 235	79,0	-123 365
Rahoitustuotot ja kulut				
Muut rahoitustuotot	0	2 023	-100,0	2 023
Muut rahoituskulut	-60 000	-71 809	19,7	-11 809
Peruspääomasta maksettava korvaus	-221 700	-221 668	-100,0	32
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-281 700	-291 453	3,5	-9 753
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNN. ERIÄ	306 900	173 782	56,6	-133 118
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	306 900	173 782	56,6	-133 118
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	306 900	173 782	56,6	-133 118

LIIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA (sisäinen / ulkoinen)

	TA2022	TP2022	TOT %	Ylitys +/- Alitus -
Toiminnan rahavirta				
Liikelylijäämä (-alijäämä)	528 600	393 531	74,4	-135 069
Poistot ja arvonalentumiset	1 811 400	2 172 990	120,0	361 590
Rahoitustuotot ja -kulut	-281 700	-291 453	103,5	-9 753
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	-100,0	0
	2 058 300	2 275 068	110,5	216 768
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-890 000	-784 933	88,2	105 067
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	0	135 353	-100,0	135 353
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 168 300	1 625 488	139,1	457 188
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys kunnalle/ky	0	-1 939	0,0	-1 939
Antolainasaamisten lisäys muilta	0	0	0,0	0
Antolainasaamisten vähennys kunnalta/ky		65 237	-100,0	108 206
Antolainasaamisen lisäykset muilta	0	0	0,0	0
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta/ky	0	0	0,0	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta	0	0	0,0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle/ky	0	-893 695	100,0	-893 695
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta	0	0	0,0	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta/ky	0	0	0,0	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta	0	0	0,0	0
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Vaihto-omaisuuden muutos	0	-616 790	-100,0	-616 790
Saamisten muutos muilta	0	-5 648 125	-100,0	-5 648 125
Korottomien velkojen muutos muilta	0	26 091	-100,0	14 873
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	-268 105	-100,0	-268 105
Rahoituksen rahavirta	0	-7 337 326	-100,0	-7 337 326
Rahavarojen muutos	1 168 300	-5 711 838	-488,9	-6 880 138
Rahavarojen muutos	0			0
Rahavarat 31.12.	-17 135 287	-22 775 421		-17 135 287
Rahavarat 1.1.	-10 211 092,00	-17 135 287		-10 211 092

LIIKELAITOKSEN TASE (sisäinen / ulkoinen)**LIIKELAITOKSEN TASE (sisäinen / ulkoinen)**

TP 2022

TP 2021

	TP 2022	TP 2021
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	818 648	844 636
Rakennukset	27 810 531	29 531 023
Kiinteät rakenteet	210 293	237 981
Koneet ja kalusto (irtaimisto)	53 482	47 283
Keskeneräiset investoinnit	407 291	162 731
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	29 300 245	30 823 654
SIJOITUKSET		
Muut saamiset	832 759	896 057
Sijoitukset	832 759	896 057
VAIHTO-OMAISUUS		
Aineet ja tarvikkeet / keskusvarasto Lapponia	2 159 899	1 543 103
Vaihto-omaisuus yhteensä	2 159 899	1 543 109
SAAMISET		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	123 745	94 280
Sisäinen saaminen kauungilta	18 476 691	12 855 112
Muut saamiset	202 860	199 457
Siirtosaamiset	2 141	8 463
Saamiset	18 805 437	13 157 312
RAHAT JA PANKKISAAMISET		
Rahat ja pankkisaamiset	-22 775 421	-17 135 287
Rahat ja pankkisaamiset	-22 775 421	-17 135 287
VAIHTUVAT VASTAAVAT	-1 810 085	-2 434 866
VASTAAVAA	28 322 918	29 284 846

VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	11 083 393	11 083 393
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 714 320	1 203 917
Tilikauden yli-/alijäämä	173 782	510 403
Oma pääoma	12 971 450	12 797 713
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta ARA	2 131 422	2 156 917
Lainat kaupungilta (pääoma)	11 083 393	11 083 393
Sisäinen antolaina (TA-lainat)	5 352 400	6 220 600
Välitili sisäisten lainojen korjaus	-5 152 000	-5 152 000
Pitkäaikainen vieras pääoma	13 415 215	14 308 910
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lyhennysosuudet/Sisäinen antolaina	893 695	893 695
Saadut ennakot	1 225	0
Ostovelat	603 722	915 543
Muut velat	34 600	23 186
Siirtyvät korot	75 924	49 834
Lomapalkkajaksotus	297 712	288 117
Muut siirtovelat	29 330	7 849
Siirtovelat	402 967	345 800
Lyhytaikainen vieras pääoma	1 936 208	2 178 223
VIERAS PÄÄOMA	15 351 423	16 487 133
VASTATTAVAA	28 322 918	29 284 846

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelman suoriteperiaatteen mukaisesti.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kemijärven Tilapalvelut Liikelaitoksen poistosuunnitelma on sama kuin Kemijärven kaupungin poistosuunnitelma.

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

Tuloslaskelman liitetiedot

Liitetieto 11 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Pysyvien vastaavien (käyttöomaisuuden) poistojen määrittelyssä on käytetty ennalta laadittua Kemijärven kaupungin poistosuunnitelmaa (KH 368 § 25.11.2013).

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista taloudellisen käyttöiän mukaan tasapoistomenetelmällä noudattaen Kuntaliiton yleisohjetta suunnitelman mukaisista poistoista kunnille.

Aineettomat hyödykkeet	2–5 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet	15–40 vuotta
Rakennukset ja rakennelmat	20–50 vuotta
Koneet ja kalusto	5–15 vuotta

Pienet käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 €, on kirjattu vuosikuluksi.

Taseen vastaavien liitetiedot

Pysyvät vastaavat							
Kemijärven kaupunki Kemijärven Tilapalvelut Liikelaitos							
2022	Aineelliset hyödykkeet						
	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakko-maksut ja kesk.er.h.	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	844 636	29 531 023	237 981	47 283		162 731	30 823 654
Lisäykset tilikauden aikana						784 933	784 933
Rahoitusosuudet tilikaudella							
Vähennykset tilikauden aikana	25 988	109 365					135 353
Siirrot erien välillä		520 495		19 879		-540 373	0
Tilikauden poisto		1 586 626	27 688	13 680			1 627 994
Arvonlennukset ja niiden pal.		544 996					544 996
Aktivoidut korkomenot							
Poistamaton hankintameno 31.12.	818 648	27 810 531	210 293	53 482		407 291	29 300 245
Arvonkorotukset							
Kirjanpitoarvo 31.12.	818 648	27 810 531	210 293	53 482	0	407 291	29 300 245
Olennaiset lisäpoistot							
Erittely olennaisista lisäpoistoista							

Pitkäaikaisten saamisten erittely

2022

Muut saamiset

Muut saamiset
tytäryhteisöiltä/liittymismaksut 832 758,87

Lyhytaikaisten saamisten erittely

2022

Myyntisaamiset

Tytäryhteisöiltä 10 668,97
Kunnalta sis. Saaminen 18 476 691,52
Muilta 113 075,86

Lainasaamiset

Kunnalta

Muut saamiset

Muilta 189 863,40
Tytäryhteisöiltä 12 996,21

Siirtosaamiset

Muilta 2 140,73

Taseen vastattavien liitetiedot

	2022
Sisäinen peruspääoma 1.1.	11 083 392,97
Peruspääoma 31.12.	11 083 392,97
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	1 714 319,66
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	1 714 319,66
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	173 782,06
Oma pääoma yhteensä	12 971 494,69

Pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen erittely

Pitkäaikainen vieras pääoma

	2022
Lainat kaupungilta	
Lainat kaupungilta	11 083 392,97
Sisäinen antolaina	5 352 400,00
Sisäinen laina ARA	2 131 422,00
Yhteensä	18 567 214,97

Lyhytaikainen vieras pääoma

	2022
Lainat kaupungilta (l.a)	893 695,00

Ostovelat

	2022
Ostovelat kaupungille	1 876,61
Ostovelat kuntayhtymille	24 201,67
Ostovelat tytäryhteisöille	265 853,17
Ostovelat muille	311 790,46

Muut velat

	2022
Ennakonpidätysvelka	20 987,90
Sosiaaliturvamaksuvelka	1 558,41
Asiakassuoritusten selvittelytili	930,60
Kelakorvaukset välitili	11 123,37
Siirtyvät korot/sisäinen	75 924,26
Lomapalkkajaksotus	297 712,08
Muut siirtovelat	29 330,18
Saadut ennakot	1 224,61

KEMIJÄRVEN KAUPUNKI/KEMIJÄRVEN TILAPALVELUT LIIKELAITOS
LEASINGVUOKRAVASTUUT 31.12.2022

Toimittaja	Seur 12 kk vuokravastuu	yli 1 v. erääntyvät vuokravastuut	Yhteensä
LapIT	3 426,70	1 238,93	4 665,64
Yhteensä	3 426,70	1 238,93	4 665,64

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä 31.12.2022	49
	2022
Henkilöstökulut	
Palkat, palkkiot	1 490 301,04
Eläkekulut	414 358,45
Muut hlösivukulut	57 383,74
Henkilöstökorvaukset väh.	<u>21 009,59</u>
Henkilöstökulut yhteensä	1 941 033,64

Allekirjoitukset ja merkinnät

Tilapalvelut liikelaitoksen johtokunta 28.2.2023

Anita Ruokamo
puheenjohtaja

Jukka Kortelainen
varapuheenjohtaja

Aulikki Imporanta
jäsen

Juha Pikkarainen
jäsen

Matti Hietanen
jäsen

Eino Meriläinen
jäsen

Sanna Välikangas
jäsen

Esa Pöyliö
toimitusjohtaja

