

KUOPION
KUNTATEKNIKKALIIKELAITOS

TILINPÄÄTÖS

2019



MESTAR

KUNTATEKNIKKALIIKELAITOS

TILINPÄÄTÖS 1.1.2019 - 31.12.2019

SISÄLLYSLUETTELO

	Sivu
Toimintakertomus	3
Tuloslaskelma	6
Tase	7
Rahoituslaskelma	9
Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu	10
Talousarvion investointiosan toteumavertailu	11
Talousarvion rahoituslaskelman toteumavertailu	12
Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	13
Tilinpäätöksen hyväksyminen	21

Kuntatekniikkaliikelaitos (Mestar)

Toimintakertomus

Vt Toimitusjohtaja Pekka Kilpimaan katsaus ajalta 1.1.-31.12.2019

Toiminta

Vuosi 2019 oli Kuopion Kuntatekniikkaliikelaitoksen yhdeksäs toimintavuosi kunnallisena liikelaitoksena. Kuntatekniikka laatii erillisen tilinpäätöksen, joka yhdistetään kaupungin tilinpäätökseen. Tilinpäätös sisältää tuloslaskelman, taseen, rahoituslaskelman ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä toimintakertomuksen ja talousarvion toteutumisvertailun.

Toiminnallisesti pystyimme vuoden aikana parantamaan tehokkuutta. Toteutimme kaupungin ja Mestarin strategiaa tehokkaasti ja saavutimme vuodelle asetetut tavoitteet. Painopisteenä oli edelleen kunnossapidon sisäisten prosessien kehittäminen sekä rakentamisen tarvitseman tuen ja vuorovaikutuksen kehittäminen. Painopisteenä oli myös koko Mestarin osalta esimiestyön kehittäminen ja vaikuttavuus sekä talouden hallinnan ja ymmärryksen kehittäminen.

Olennaiset poikkeamat talousarvioon

Liikevaihto oli 36,7 miljoonaa euroa. Liikevaihtoon on laskettu vain ulkoiset tulot. Suurimmat tilaajat olivat kaupunkiympäristön palvelualueen rakentamisen ja kunnossapidon palvelut, Kuopion Vesi liikelaitos, hyvinvoinnin edistämisen palvelualue, Kuopion Sähköverkko Oy ja Tilakeskus. Liikevaihdon kasvu tehtiin kokonaan palveluiden ostoilla.

Talousarvion mukainen ylijäämätavoite oli 596.515 euroa. Tilikauden tulos oli 985.558,30 euroa.

Henkilöstö

Henkilöstökulut pysyivät hyvin kurissa, ja ne kasvoivat vuodentakaiseen verrattuna vain 2,4 %. Tavoitteleimme yhteistyössä työterveyshuollon kanssa henkilöstön työkyvyn parantamista ja työurien pidentämistä. Olemme lisäksi aloittaneet uuden projektin, jonka tarkoituksena on kouluttaa kaikki esimiehet varhaisen välittämisen mallin käyttöön ja luoda prosessi ja sitä tukeva järjestelmä osaksi normaalia esimiestyötä.

Henkilöstön sairaspöissaolat henkilötyövuotta kohden vähenivät edellisvuoteen verrattuna 3 %. Työtapaturmat/htv laskivat edellisvuoteen verrattuna 0,3 %.

Tuottavuus- ja tasapainotustoimenpiteiden toteutuminen

Henkilöstön osaaminen on tärkeimpiä asioita myydessämme tuotteitamme ja työhyvinvoinnin kannalta tärkein yksittäinen elementti on esimiestyössä onnistuminen. Koulutamme Sakkyn yhteistyösopimuksen pohjalta kaikkia esimiehiä parantamaan työhyvinvointia, talousosaamista ja

uusien toimintatapojen käyttöönottoa. Samalla tuomme koko henkilöstölle LEAN-ajattelua toiminnan kehittämisen pohjaksi. Painotamme oikeanlaista osaamista rekrytoinneissa, joissa olemme onnistuneet hyvin.

Hankintojen osalta uudistamme koko materiaalilogistiikkaa. Tavoitteena on hallita kustannuksia kokonaisuutena.

Innovaatioiden ja prosessien kehittäminen kuuluu kiinteästi meidän sertifioitun laatujärjestelmän jatkuvan parantamisen malliin. Talouden hallinta on hyvällä tasolla.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Mestarin merkittävimpiä riskejä ovat toiminnalliset ja vahinkoriskit. Toiminnallisista riskeistä suurimpia ovat mahdolliset liikevaihdon suuret vaihtelut ja avainhenkilöiden rekrytoinnit.

Merkittävimmät vahinkoriskit ovat rakentamisessa, sähkötöissä ja liikenneväylien kunnossapidossa. Toiminnasta voi aiheutua merkittäviä aineellisia vahinkoja, korvausvaatimuksia henkilövahingoista sekä toiminnan keskeytyksiä. Taloudelliset riskit ovat hyvin hallinnassa vakuutusten kautta.

Ympäristötekijät

Ympäristöä on huomioitu Mestarin auto- ja konekaluston hankinnassa laatupesteytyksenä. Pyrimme myös vaikuttamaan, että tilaajalla olisi kaikki tieto suunnitella läjitysalueita ja välivarastopaikkoja mahdollisimman kustannustehokkaasti lähelle rakentamista. Olemme mukana Ekokompassi-hankkeessa ja käytämme sen tuottamia palveluita toimintamme kehittämiseen.

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Lakien ja säännösten sekä hyvän hallinto- ja johtamistavan vastaisia toimia, joista seuraisi merkittävä korvaus, kanne tai oikeusseuraamus ei ole tapahtunut vuoden 2019 aikana.

Tavoitteiden toteutuminen, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus, varojen valvonta

Talousarvion toteutumisesta, toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamisesta tai poikkeamista sekä niiden johdosta tehdyistä toimista on tiedotettu osavuositarkastuksessa neljän kuukauden välein ja toimintakertomuksessa kerran vuodessa. Johtokunnan päättämä ylijäämätavoite vuodelle 2019 tulee toteutumaan huomattavasti suurempana. Kuntatekniikka maksoi kaupungille korvausta peruspääomasta 255 000 euroa. Varojen käytön valvontaa on tehty sisäisen valvonnan suunnitelman mukaisesti ja esille ei ole tullut puutteita tai väärinkäytöksiä.

Riskienhallinnan järjestäminen

Liikelaitoksen merkittävimpiä riskejä ovat toiminnalliset ja vahinkoriskit. Toiminnallisista riskeistä suurin on tilaajien ennakoimattomista toimista aiheutuvat volyyimiriskit. Liikelaitoksen ei ole mahdollista sopeutua suuriin volyyminvaihteluihin. Vahinkoriskit ovat hallinnassa vakuutusten kautta. Olemme varautuneet häiriötilanteisiin ja jatkuvuuden hallintaan. Ainoastaan polttoaineen saatavuus sähkökatkosten aikaan on ratkaisematta.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Tilikauden aikana ei ole todettu hankinnoissa, omaisuuden luovutuksessa tai käyttöarvossa menetyksiä, merkittäviä arvon alennuksia tai jouduttu korvausvastuuseen tai muuhun oikeudelliseen vastuuseen.

Sopimustoiminta

Johdolla ei ole tiedossa sopimuksista aiheutuvia mahdollisia negatiivisia seurauksia toiminnalle

Oma arvio riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan nykytilasta ja kehittämistarpeista

Liikelaitoksen johto katsoo, että sisäinen valvonta on pääosin tyydyttävällä tasolla.

Eniten parantamista ja kehittämistä vaatii riskien arviointi ja hallinta.

Tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden ylijäämä on 985.558,30 euroa. Kuntatekniikkaliikelaitoksen johtokunta esittää sen siirtämistä taseen oman pääoman erään edellisten tilikausien yli- ja alijäämä

Kuntatekniikkaliikelaitos**TULOSLASKELMA**

	1.1.-31.12.2019	1.1.-31.12.2018
	€	€
Liikevaihto	36 438 309,82	38 594 736,47
Liiketoiminnan muut tuotot	183 736,69	149 781,84
Tuet ja avustukset	56 836,60	49 211,87
	36 678 883,11	38 793 730,18
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-8 382 044,76	-10 535 703,50
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	-35 264,74	-67 101,41
Palvelujen ostot	-14 207 972,55	-14 300 399,23
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-22 625 282,05	-24 903 204,14
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-8 628 715,60	-8 369 460,09
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-1 620 443,19	-1 599 718,44
Muut henkilösivukulut	-311 447,39	-347 901,70
Henkilöstökulut yhteensä	-10 560 606,18	-10 317 080,23
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-706 066,53	-707 594,30
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-706 066,53	-707 594,30
Liiketoiminnan muut kulut	-1 546 732,00	-1 419 304,54
Liikeylijäämä (-alijäämä)	1 240 196,35	1 446 546,97
Rahoitustuotot ja -kulut		
Kunnalle maksetut korkokulut/korkotuotot	606,68	922,23
Korvaus peruspääomasta	-255 000,00	-255 150,00
Muut rahoituskulut	-244,73	-179,40
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-254 638,05	-254 407,17
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	985 558,30	1 192 139,80
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	985 558,30	1 192 139,80
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	985 558,30	1 192 139,80
Tunnusluvut		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	25,21	37,77
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	25,21	37,77
Voitto, %	2,70	3,09

Kuntatekniikkaliikelaitos

TASE	31.12.2019	31.12.2018
VASTAAVAA	€	€
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	126 575,66	
Muut pitkävaikutteiset menot		
Ennakkomaksut		
	126 575,66	0,00
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet		
Rakennukset	238 906,17	86 122,07
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 800,46	7 250,57
Koneet ja kalusto	2 156 383,45	2 329 081,17
Muut aineelliset hyödykkeet		
Ennakkomaksut ja keskenkäiset hankinnat	51 300,00	202 566,04
	2 452 390,08	2 625 019,85
Pysyvät vastaavat yhteensä	2 578 965,74	2 625 019,85
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	858 327,17	893 591,91
Keskenkäiset tuotteet	0,00	0,00
Valmiit tuotteet	0,00	0,00
Muu vaihto-omaisuus	0,00	0,00
Ennakkomaksut	0,00	0,00
	858 327,17	893 591,91
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	1 134,00	1 134,00
Lyhytaikaiset saamiset		
Muut saamiset	4 865 824,78	3 495 916,58
Siirtosaamiset	46 254,15	53 070,09
	4 912 078,93	3 548 986,67
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	5 771 540,10	4 443 712,58
VASTAAVAA YHTEENSÄ	8 350 505,84	7 068 732,43
VASTATTAVAA	€	€
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	3 267 467,44	3 267 467,44
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	1 158 767,61	-33 372,19
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	985 558,30	1 192 139,80
	5 411 793,35	4 426 235,05
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	1 366 813,81	1 236 789,77
Korottomat velat kunnalta	0,00	0,00

Saadut ennakot	0,00	1 713,92
Yhdystilivelka kaupungille	0,00	0,00
Siirtovelat	1 571 898,68	1 403 993,69
	<u>2 938 712,49</u>	<u>2 642 497,38</u>

Vieras pääoma yhteensä **2 938 712,49** **2 642 497,38**

VASTATTAVAA YHTEENSÄ **8 350 505,84** **7 068 732,43**

LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	64,81	62,63
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	8,01	6,81
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	2144	1159

Kuntatekniikkaliikelaitos

RAHOITUSLASKELMA

	2019 €	2018 €
Toiminta ja investoinnit		
Toiminnan rahavirta		
Liikeliiketoiminta (-alijäämä)	1 240 196,35	1 446 546,97
Poistot ja arvonalentumiset	706 066,53	707 594,30
Rahoitustuotot ja -kulut	-254 638,05	-254 407,17
Tulorahoituksen korjauserät	-158 744,86	-102 866,78
	1 532 879,97	1 796 867,32
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-662 313,20	-761 859,99
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	161 045,64	102 866,78
	-501 267,56	-658 993,21
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 031 612,41	1 137 874,11
Rahoituksen rahavirta		
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Lainakannan muutos kunnalta	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	35 264,74	67 101,41
Saamisten muutos kunnalta	-1 369 908,20	-867 629,26
Saamisten muutos muilta	6 815,94	3 896,87
Korottomien velkojen muutos kunnalta	0,00	0,00
Korottomien velkojen muutos muilta	296 215,11	-341 243,13
	-1 031 612,41	-1 137 874,11
Rahoituksen rahavirta	-1 031 612,41	-1 137 874,11
Rahavarojen muutos	0,00	0,00
Rahavarojen muutos	0,00	0,00
Rahavarat 31.12.		
Rahavarat 1.1.		
Tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta	3 857	3 253
Investointien tulorahoitus, %	255,4 %	249,4 %
Quick ratio	1,67	1,34
Current ratio	1,96	1,68

TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSAN TOTEUMAVERTAILU

Liikelaitoksen johtokunnan hyväksymästä tuloslaskelmasta

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
	€	€	€	€	€
Liikevaihto	39 469 008,00	0,00	39 469 008,00	41 539 882,37	-2 070 874,37
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	0,00	0,00	183 736,69	-183 736,69
Tuet ja avustukset	50 000,00	0,00	50 000,00	56 836,60	-6 836,60
	39 519 008,00	0,00	39 519 008,00	41 780 455,66	-2 261 447,66
Materiaalit ja palvelut					
Aineet tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-9 687 000,00	0,00	-9 687 000,00	-8 920 204,04	-766 795,96
Varastojen lisäys (+) tai vähennys	0,00	0,00	0,00	-35 264,74	35 264,74
Palvelujen ostot	-16 443 500,00	0,00	-16 443 500,00	-17 918 761,21	1 475 261,21
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-26 130 500,00	0,00	-26 130 500,00	-26 874 229,99	743 729,99
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-7 264 000,00	0,00	-7 264 000,00	-8 628 715,60	1 364 715,60
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-1 423 089,00	0,00	-1 423 089,00	-1 620 443,19	197 354,19
Muut henkilösivukulut	-265 114,00	0,00	-265 114,00	-311 447,39	46 333,39
Henkilöstökulut yhteensä	-8 952 203,00	0,00	-8 952 203,00	-10 560 606,18	1 608 403,18
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-834 000,00	0,00	-834 000,00	-706 066,53	-127 933,47
Arvonalentumiset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-834 000,00	0,00	-834 000,00	-706 066,53	-127 933,47
Liiketoiminnan muut kulut	-2 745 790,00	0,00	-2 745 790,00	-2 399 356,61	-346 433,39
Liikeliijäämä (-alijäämä)	856 515,00	0,00	856 515,00	1 240 196,35	-383 681,35
Rahoitustuotot ja -kulut					
Kunnalle maksetut korkokulut/korkotuotot	-5 000,00	0,00	-5 000,00	606,68	-4 393,32
Muille maksetut korkokulut	0,00	0,00	0,00	-244,73	244,73
Korvaus peruspääomasta kunnalle	-255 000,00	0,00	-255 000,00	-255 000,00	0,00
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-260 000,00	0,00	-260 000,00	-254 638,05	5 361,95
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	596 515,00	0,00	596 515,00	985 558,30	-389 043,30
Satunnaiset erät yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	596 515,00	0,00	596 515,00	985 558,30	-389 043,30
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	596 515,00	0,00	596 515,00	985 558,30	-389 043,30

TALOUSARVION INVESTOINTIOSAN TOTEUMAVERTAILU 2019

Liikelaitoksen johtokunnan hyväksymästä investointiosasta

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
	€	€	€	€	€
Hanke / Hankeryhmä 1					
Tulot	20000,00	0,00	20000,00	2300,78	17699,22
Menot	-689000,00	0,00	-689000,00	-662313,20	-26686,80
Netto	-669000,00	0,00	-669000,00	-660012,42	-8987,58

KUNTATEKNIKKALIIKELAITOS

TALOUSARVION RAHOITUSOSAN TOTEUMAVERTAILU 2019

Liikelaitoksen johtokunnan hyväksymästä rahoituslaskelmasta

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
	€	€	€	€	€
Toiminnan ja investointien rahavirta					
Liikelyijäämä (-alijäämä)	856515,00	0,00	856515,00	1240196,35	-383681,35
Poistot ja arvonalentumiset	834000,00	0,00	834000,00	706066,53	127933,47
Rahoitustuotot ja -kulut	-260000,00	0,00	-260000,00	-254638,05	5361,95
Tulorahoituksen korjauserät	-20000,00	0,00	-20000,00	-158744,86	-138744,86
	1410515,00	0,00	1410515,00	1532879,97	-122364,97
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-689000,00	0,00	-689000,00	-662313,20	-26686,80
Pysyvien vastaavien luovutustulot	20000,00	0,00	20000,00	161045,64	-141045,64
	-669000,00	0,00	-669000,00	-501267,56	-167732,44
Toiminnan ja investointien rahavirta	741515,00	0,00	741515,00	1031612,41	-290097,41
Rahoituksen rahavirta					
Lainakannan muutos kunnalta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00	0,00	0,00	35264,74	-35264,74
Saamisten muutos kunnalta	0,00	0,00	0,00	-1369908,20	1369908,20
Saamisten muutos muilta	0,00	0,00	0,00	6815,94	-6815,94
Korottomien velkojen muutos kunnalta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korottomien velkojen muutos muilta	0,00	0,00	0,00	296215,11	-296215,11
	0,00	0,00	0,00	-1031612,41	1031612,41
Rahoituksen rahavirta	0,00	0,00	0,00	-1031612,41	1031612,41
Rahavarojen muutos	741515,00	0,00	741515,00	0,00	741515,00

KUNTATEKNIKKALIikelaitos

Tilinpäätös 1.1.2019 - 31.12.2019

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet

Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä -menetelmät

Käyttöomaisuus

Käyttöomaisuus on merkitty taseeseen alkuperäiseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu poistosuunnitelman mukaisesti.

Vaihto-omaisuus

Vaihto-omaisuudesta materiaalikeskuksen varasto, sähkötarvikevarasto sekä kunnossapidon liikennemerkit- ja tiesuola/hiekkavarastot on arvostettu ostohintaan. Kunnossapidon varastoista Puutosalmen taimisto on inventoitu ja ryhmitelty koon mukaan ja arvo määritelty sen mukaan. Näin saadusta varaston arvosta on vähennetty 10 prosenttia varastohävikin, esim. talvivaurioiden vuoksi.

Liikevaihto

Liikevaihtoon luettavat myyntitulot ovat palvelujen myyntitulot, tuote- ja tarvikemyyntitulot, suunnittelu- ja mittaustoiminnan maksutulot, koneiden, laitteiden ja kaluston vuokratulot sekä muut liike-toiminnan tulot. V. 2019 tuloslaskelman vertailutiedoissa on esitetty vain ulkoiset erät.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Liikevaihdon jakaantuminen

	TA 2019	TP 2019 Ulkoiset	TP 2019 Sisäiset	TP 2019 Yhteensä	TP 2018
Palvelujen myyntitulot	36 049 008	35 953 153	322 247	36 275 400	33 369 452
Tuote- ja tarvikemyyntitulot	-	81 040	410 945	491 985	487 138
Muut liike-toiminnan tulot	20 000	40 270	14 103	54 373	47 640
Tutkimus- ja mittausmaksutulot	-	211 670	305 365	517 035	451 584
Koneiden ja laitteiden vuokratulot	3 000 000	141 373	3 823 278	3 964 651	3 923 611
Kalusto- ja vuokravälinetulo	400 000	10 803	225 636	236 439	272 134
Liikevaihto yhteensä	39 469 008	36 438 310	5 101 573	41 539 882	38 551 559

Liiketoiminnan muut tulot

	TA 2019	TP 2019 Ulkoiset	TP 2019 Sisäiset	TP 2019 Yhteensä	TP 2018
Jätteenkuljetus ja käsittelymaksut	-	-	-	-	-
Oppisopimuskoulutuskorvaus	-	7 988	-	7 988	6 200

Muut koulutuskorvaukset	-	510	-	510	-
Pysäköintimaksutuotot	-	2 535	-	2 535	3 495
Muut yhdyskuntapalvelumaksutuotot	-	-	-	-	5 226
Sisäinen palvelusopimusmyynti	-	-	-	-	-
Käyttöomaisuuden myyntivoitot	-	158 745	-	158 745	112 897
Vakuutuskorvaukset	-	-	-	-	67
Oikeudenkäyntikulujen korvaukset	-	-	-	-	-
Muut tuotot	0	13 959	0	13 958,98	12 961,3
Liiketoiminnan muut tuotot yhteensä	0	183 737	0	183 737	257 498

Tuet ja avustukset	TA 2019	TP 2019 Ulkoiset	TP 2019 Sisäiset	TP 2019 Yhteensä	TP 2018
Työllistämistuki	-	4 572	-	-	-
Eu-tuki/valtion kautta	-	4 051	-	4 051	3 281
Valtion korvaus kuntouttavasta työtoiminnasta	-	-	-	-	817
Kelan korvaus työterveyshuollosta	50 000	48 213	-	48 213	48 324
Tuet ja avustukset yhteensä	50 000	56 837	-	56 837	52 422

Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

Satunnaisia tuottoja ja kuluja ei sisälly tilinpäätökseen.

Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Aineellinen hyödyke	Menetelmä	Poisto-%
Kiinteät laitteet ja rakenteet	menojäännöspoisto	18 %
Koneet ja kalusto		
- kuljetusvälineet, raskas kalusto	tasapoisto	10 v
- kuljetusvälineet, kevyt kalusto	tasapoisto	5 v
- liikkuvat työkoneet, raskaat	tasapoisto	10 v
- liikkuvat työkoneet, kevyet	tasapoisto	5 v
- muut raskaat koneet	tasapoisto	10 v
- muut laitteet ja kalusteet	menojäännöspoisto	30 %

Kuluvan käyttöomaisuuden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Käyttöomaisuuden myyntivoitot	TA 2019	TP 2019	TP 2018
	20 000	158 745	102 867

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Pysyvät vastaavat

Katso erillinen liite sivu 18

Vaihtuvat vastaavat

Pitkäaikaiset saamiset
 Lyhytaik. saamiset kunnalta
 Muut saamiset (alv-saamiset)
 Muut siirtosaamiset, lyhytaikaiset
 Yhteensä

2019

1 134
4 865 825
-
46 254
4 913 213

1.1.2019

1 134
3 495 917
-
53 070
3 550 121

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely

Peruspääoma
 Ed. tilikauden ylijäämä
 Aikaisempiin tilikausiin liittyvät korjaukset
 Tilikauden ylijäämä
 Yhteensä

2019

-3 267 467
-1 158 768
-
-985 558
-5 411 793

1.1.2019

-3 267 467
33 372
-
-1 192 140
-4 426 235

Vieras pääoma / lyhytaikainen

Ostovelat
 Siirtovelat
 Saadut ennakot
 Muut velat
 Yhteensä

2019

1 366 814
1 571 899
-
2 938 712

1.1.2019

1 236 790
1 403 994
1 714
-
2 642 498

Siirtovelat

Lomapalkkavaraus
 Muut siirtovelat, lyhytaikainen
 Yhteensä

2019

1 550 917
20 981
1 571 899

1.1.2019

1 344 368
59 626
1 403 994

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Liikelaitoksen talousarvion toteutumisvertailu

Liikelaitoksen valtuustoon nähden sitovia eriä olivat:

	2019	2018
Peruspääoman korko	255 000	255 150

Talousarvion toteutuminen (sitovuus johtokunta)

	2019	2018
Toimintakate	1 946 262	2 154 141
Rahoitustuotot ja -kulut	254 638	254 407
Poistot	706 066	707 594
Yli- / alijäämä	985 558	1 192 140

Investoinnit

Kuntatekniikkaliikelaitoksen investointeihin oli varattu talousarviossa 0,69 milj. euroa ja tuloihin 20 000 euroa

Investointimenot

	2019
Autot ja konekalusto	474 177
Tietoliikenneohjelmat	3 890
Rakennukset	132 946
Enn.maksut ja keskeneräiset hankinnat	51 300
Yhteensä	662 313

Investointitulot

Käytöstä poistetut autot ja koneet	2 301
Yhteensä	660 012

Autojen ja konekaluston investointimenot sisältävät mm. henkilö- ja pakettiautojen, työkoneiden ja kuorma-autojen lisälaitteiden, pienkaluston ja varaston vuokratilustalon hankintamenot. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat sisältävät suolavaraston sekä työnohjausjärjestelmän investointikustannuksia.

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

TA 2019	2018
---------	------

Tilikauden palkat	7 264 000		8 905 751		8 582 590
Jaksotetut palkat	0		-171 311		-53 339
Sairaus/tapaturmapäivärahat	0		-105 724		-159 791
Eläkekulut	1 423 089		1 620 443		1 599 718
Muut henkilösivukulut	265 114		311 447		347 902
Yhteensä	8 952 203		10 560 606		10 317 080

Henkilöstön määrä

2019	2018
212	230

Vuoden 2019 tilinpäätöksessä henkilöstön määrä on esitetty tilikauden keskiarvona. Henkilömääriin sisältyvät sekä vakinaisessa että määräaikaaisessa työ- tai virkasuhteessa Kuntatekniikkaliikelaitoksessa tilikauden aikana olleet henkilöt lukuunottamatta työllistettyjä ja koululaisia.

Henkilöstökuluihin liittyvät varaukset

Lomapalkkavaraus	2019	1.1.2019
Varauksen muutos	1 550 917	1 344 368
	206 549	64 311

Kuopion Kuntatekniikkaliikelaitos

**PYSYVÄT VASTAAVAT /
AINEETTOMAT JA AINEELLISET HYÖDYKKEET**

(liitetieto 19.)

	Aineettomat hyödykkeet				Aineelliset hyödykkeet				Enn.maksut ja keskener. hankinnat	Aineelliset hyödykkeet yht.	Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet yhteensä
	Tieto- liikenne- ohjelmat	Muut aineettom. oikeudet	Muut pitkävaik. menot	Aineettomat hyödykk. yht.	Maa - ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet	Koneet ja kalusto			
Poistamaton hankintameno 1.1.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 122,07	7 250,57	2 329 081,17	0,00	2 625 019,85	2 625 019,85
Lisäykset tilikauden aikana	3 890,00			3 890,00		132 946,39		474 176,81		658 423,20	662 313,20
Rahoitusosuudet tilikaudella				0,00	0,00					0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana				0,00				-2 300,78		-2 300,78	-2 300,78
Siirrot erien välillä	174 805,07			174 805,07		27 760,97				-174 805,07	0,00
Tilikauden poisto	-52 119,41			-52 119,41	0,00	-7 923,26	-1 450,11	-644 573,75		-653 947,12	-706 066,53
Poistamaton hankintameno 31.12.2019	126 575,66	0,00	0,00	126 575,66	0,00	238 906,17	5 800,46	2 156 383,45	0,00	2 452 390,08	2 578 965,74
Arvonkorotukset 1.1.2019										0	0
Arvonkorotusten muutokset										0	0
Kirjanpitoarvo 31.12.2019	126 575,66	0,00	0,00	126 575,66	0,00	238 906,17	5 800,46	2 156 383,45	0,00	2 452 390,08	2 578 965,74

Kuopio 07.02.2020

Anneli Koponen
Monetra Pohjois-Savo Oy

VASTUIDEN ILMOITTAMINEN

VUOKRAVASTUUT, LIITETIETO 38

Vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma.

Toimiala: Kuntatekniikkaliikelaitos Mestar

Ilmoittajan nimi ja puh. nro: Terhi Holländer 044 718 5013

Vuokravastuut		
	Kunta	
	2019 €	2018 €
Toimitilojen vuokravastuut	3 108 591,29	4 583 926,09
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	280 739,51	
Maa-alueiden vuokravastuut		
Muut vuokravastuut		
Vuokravastuut yhteensä	3 389 330,80	4 954 521,74
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	749 173,04	
- siitä PPP-hankkeet (public-private partnerships *)		
- siitä sopimuksiin sisältyvät lunastusvelvoitteet **)		
- siitä kuntakonsernin sisäiset vuokravastuut		
Leasingvuokrasopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuita.		

*) Ks. Tarkemmin JHS 205 Kuntien ja kuntayhtymien taloustietojen raportointi

**) Esim. kuntajaoston lausunto 69/2005 vuokratun ja myöhemmin ostettavan osakehuoneiston hankintahinnan ja korjauskustannusten sekä teollisuushallin varastotilan hankintahinnan aktivoinnista

KUOPION KUNTATEKNIKKALIIKELAITOS

Kuntatekniikkalikelaitos leasing-vastuut

20.1.2020

Sopimus nro	Vuokralleantaja	Vuokrauskohde	Vuokra-alka	Vuokra- aika kk	Kuukausi- vuokra	Kokonais- vuokra	Lask. kk 2019	Maksettu 31.12.2019	Vuokraa jälj. 31.12.2019	Vuonna 2020 erääntyvät	V. 2021 - 2024 erääntyvät
2141702	Tukirahoitus	Postimaksukone PB DM160i	1.6.2014 - 31.5.2019	60	65,00	3 900,00	60	3 900,00	0,00	0,00	0,00
3710	Kuntarahoitus Oyj	Latukone 2 kpl	1.13.2014 - 30.2.2019	60	2 328,77	139 726,20	60	139 726,20	0,00	0,00	0,00
3710	Kuntarahoitus Oyj	Latukone 2 kpl	1.3.-30.4.2019	2	2 545,55	5 091,10	2	5 091,10	0,00	0,00	0,00
3710	Kuntarahoitus Oyj	Latukone 2 kpl	1.5.2019-30.4.2020	12	2 545,55	30 546,60	8	20 364,40	10 182,20	10 182,20	0,00
4055	Kuntarahoitus Oyj	Kuorma-auto GLB-698	1.7.2014 - 30.6.2019	60	2 881,13	172 867,80	60	172 867,80	0,00	0,00	0,00
5764	Kuntarahoitus Oyj	Kuorma-auto LMN-716	1.11.2014 - 31.10.2019	60	3 044,52	182 671,20	60	182 671,20	0,00	0,00	0,00
2893	Kuntarahoitus Oyj	Kuorma-auto EPU-874	1.1.2019 - 31.12.2023	60	5 250,00	315 000,00	12	63 000,00	252 000,00	63 000,00	189 000,00
701518	Tukirahoitus Oy	Postimaksukone PB DM160i	1.6.2019 - 19.6.2024	60	55,00	3 300,00	7	385,00	2 915,00	313,50	2 601,50
A8222657	Siemens Financial Services AB	Kahviantomaatti + moduuli	1.3.2016-29.2.2020	48	267,00	12 816,00	46	12 282,00	534,00	534,00	0,00
A8737896	Siemens Financial Services AB	KIHO ajoneuvopaikannin	1.8.2018 - 31.7.2020	24	2 158,33	51 799,92	17	36 691,61	15 108,31	15 108,31	0,00
419713	Tukirahoitus Oy	Takymetrit Trimble R10	1.2.2018-31.10.2019	21	503,88	10 581,48	21	10 581,48	0,00	0,00	0,00
					21 644,73	928 300,30		647 560,79	280 739,51	89 138,01	191 601,50

TILINPÄÄTÖS 1.1.2019 - 31.12.2019

Käytetyt kirjanpitokirjat ja niiden säilytys

Kuntatekniikkaliikelaitoksen kirjanpito on osa koko kaupungin kirjanpitoa. Kirjanpitoasiakirjat ja niiden säilytys on sama kuin peruskaupungilla kts. Kuopion kaupungin tilinpäätös.

Kuntatekniikkaliikelaitoksen johtokunta allekirjoittaa Kuntatekniikkaliikelaitoksen erillistilinpäätöksen ja antaa sen tilintarkastajille tarkistettavaksi ja kaupunginhallitukselle yhdistettäväksi Kuopion kaupungin tilinpäätökseen.

Tilikauden tulos esitetään lisättäväksi omaan pääomaan.

Kuntatekniikkaliikelaitoksen johtokunta 25.2.2020


Marjatta Parviainen


Pirjo Eskelinen


Eeva Happonen


Petteri Heikkinen


Ilkka Hirvonen


Markku Miettinen

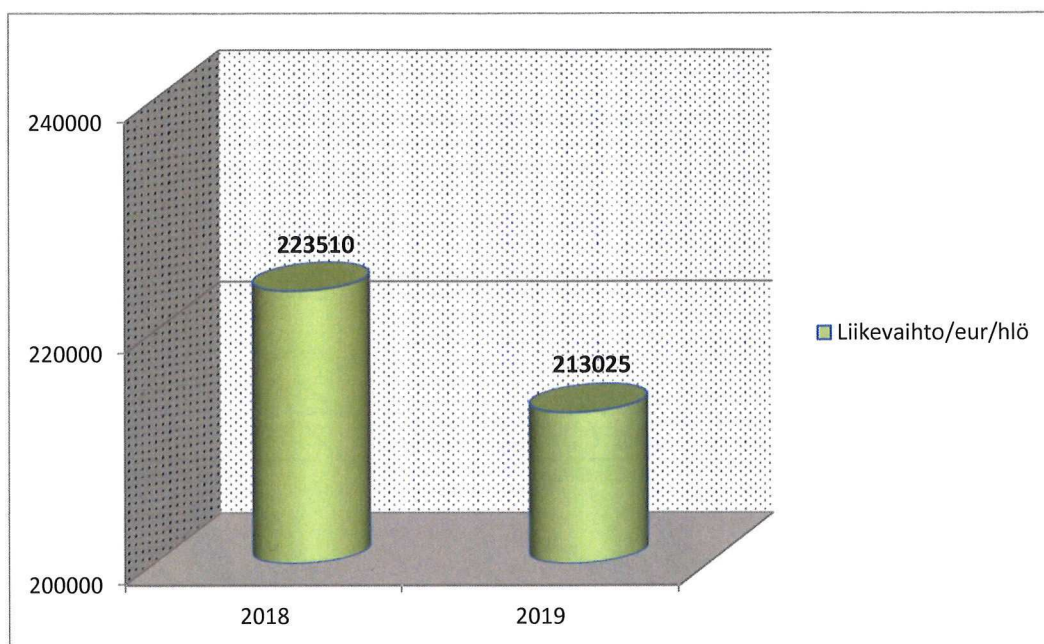

Taneli Vartiainen


Seppo Hiekkala


Pekka Kilpimäki
Kuntatekniikkaliikelaitoksen toimitusjohtaja va,

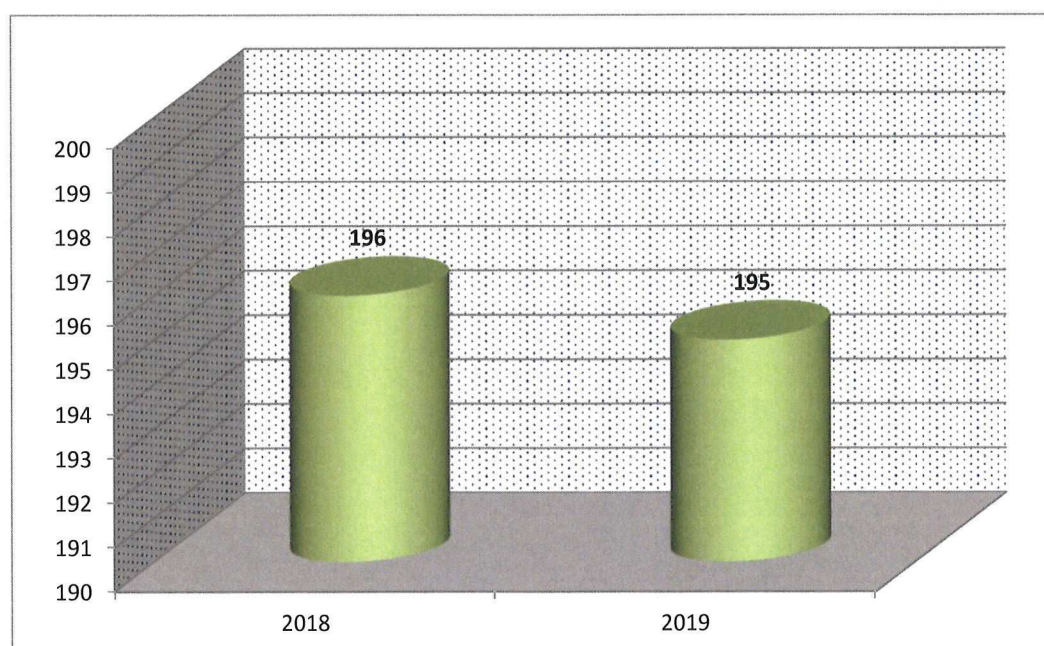
Mestar tunnuslukuja 2019

Mestar liikevaihto/ vakituinen hlö



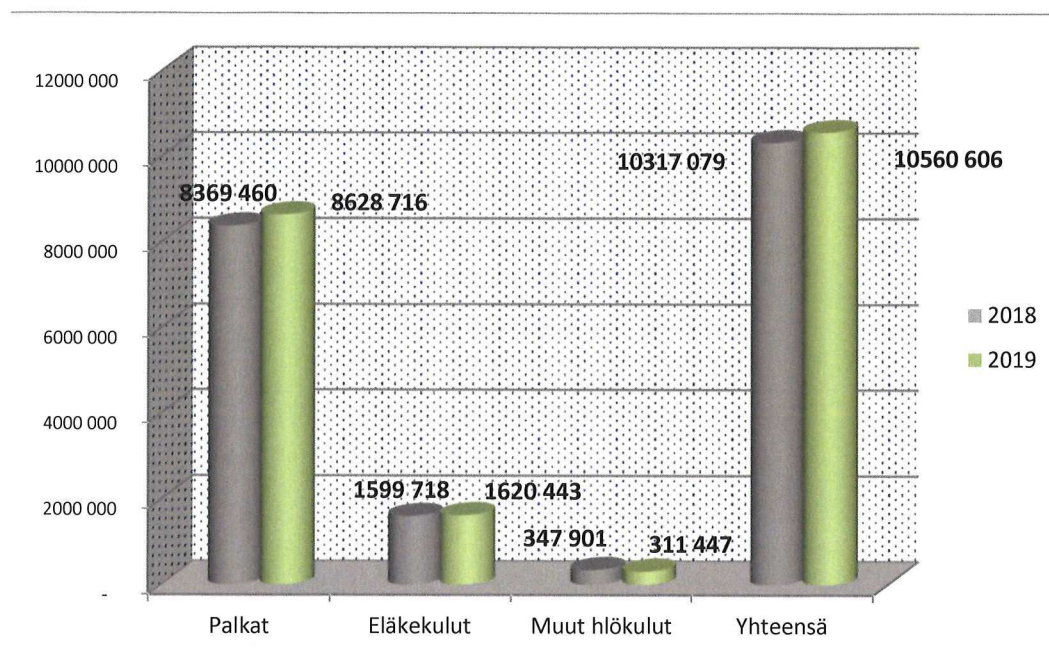
Liikevaihto per vakituinen henkilö on laskettu tilikauden vakituisen henkilömäärän keskiarvolla.

Vakituisen henkilöstön määrä keskimäärin 2018-2019



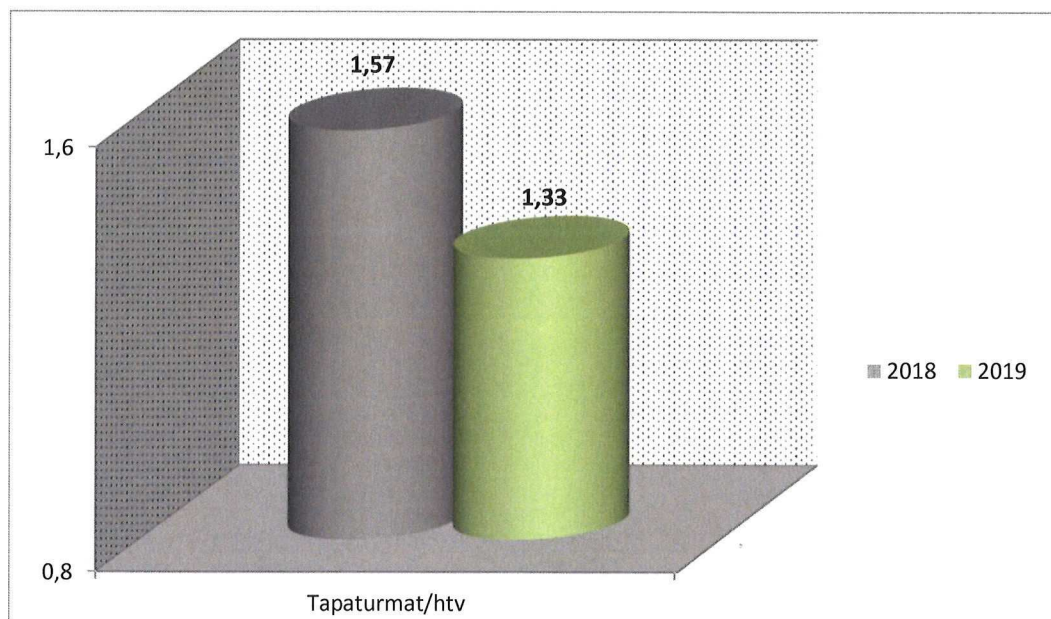
Vakituisen henkilöstön määrä väheni yhdellä vuoteen 2018 verrattuna. Tunnusluku on otettu tilikauden keskiarvona.

Mestar henkilöstökulut 2017 - 2018



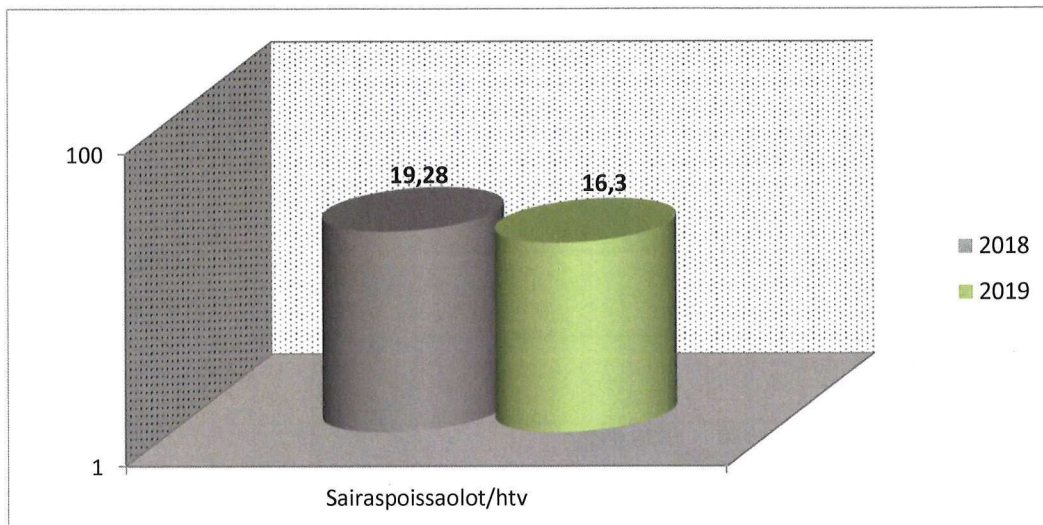
Henkilöstökulut kasvoivat pääosin yleiskorotuksista johtuen hyvin maltillisesti vuonna 2019.

Työtapaturmat 2018-2019



V. 2019 työtaturmat henkilötyövuotta kohti laskivat 0,3 %

Sairauspoissaolot 2018-2019



Sairauspoissaolot henkilötyövuotta kohden laskivat 3 % vuoden takaiseen verrattuna.

Lähde: Kuopion kaupunki, Vega ja palkkajärjestelmä