

Vuoden 2021 tilinpäätös

Kaupunginhallitus 21.03.2022 § 101

Valmistelija

Hallintojohtaja

Kuntalain mukaan kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava se valtuuston käsiteltäväksi. Valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Toimintakertomuksessa esitetään selvitys valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta.

Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet sekä kunnanjohtaja tai pormestari.

Kunnanhallituksen on tehtävä toimintakertomuksessa tai sen antamisen yhteydessä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Kunnan talouden katsotaan olevan tasapainossa, kun vuosikate vastaa suunnitelmapoistoja ja poistot vastaavat keskimääräistä vuotuista korvausinvestointitarvetta. Korvausinvestoinnit kattava vuosikate tarkoittaa, ettei kunnan tarvitse velkaantua, realisoida käyttöomaisuutta tai pitkäaikaisia sijoituksia eikä vähentää toimintapääomaansa pitääkseen palvelujen tuotantovälineet toimintakunnossa.

Elinkeinoelämän myönteinen kehitys ja koronasta johtuvat rahoituksen muutokset siivittivät Lieksan kaupungin hyvään taloudelliseen tulokseen

Maailmanlaajuinen koronapandemia ja siihen liittyvät ilmiöt vaikuttivat laajasti edellisen vuoden tapaan vuoden 2021 toimintaan ja talouteen kansainvälisesti ja kansallisesti. Talous kuitenkin elpyi vuoden 2021 aikana ripeästi. Yhteisöverotilitykset koko maan tasolla kasvoivat kolmanneksella edellisestä vuodesta. Koronapandemian johdosta kuntien yhteisöverotulojen jako-osuutta nostettiin kymmenellä prosenttiyksiköllä vuosien 2020 ja 2021 ajaksi, ja tämä selitti osittain kaupungin verotulokertymän ennakoitua suurempaa määrää.

Lieksan yritystoiminnan kannalta vuosi 2021 oli menestyksenkäs. Lieksan elinkeinoelämän kasvuluvut olivat parhaimpien joukossa Suomessa. Poikkeuksellisen myönteinen yritystoiminnan kehitys heijastui muun muassa teollisten työpaikkojen määrän lisääntymisenä Lieksan kaupungin alueella. Kaupungin kunnallis- ja yhteisöverotuotto ylitti lähes neljä miljoonaa euroa alkuperäisessä talousarviossa vuodelle 2021 asetetun tavoitteen.

Koronapandemiasta huolimatta kaupungin toiminnalliset tavoitteet toteutuivat hyvin

Koronapandemia vaikutti vuoden 2021 toimintaan edellisen vuoden tapaan. Pandemiavalmiusryhmä, johon kuului kaupungin johtoryhmän

lisäksi Siun soten paikallisia toiminnoista vastaavia henkilöitä sekä THL:n edustaja, jatkoi toimintaansa vuoden 2021 aikana. Vuoden aikana palveluiden tuottamista jouduttiin edellisen vuoden tapaan muuttamaan useaan otteeseen vaihdelleen koronatilanteen mukaan. Toimenpiteet vaikuttivat erityisesti kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluihin sekä kansalaisopiston toimintaan. Kokonaisuutena koronan torjunnassa onnistuttiin Lieksassa hyvin.

Huolimatta koronapandemian vaikutuksista kaupungin toiminnalliset tavoitteet toteutuivat hyvin asetettuihin talousarviotavoitteisiin verrattuna. Elinkeinoelämän kehittämisen kannalta merkittäviä kehittämishankkeita vietiin kaupungin strategian pohjalta laadittujen toiminnallisten talousarviotavoitteiden mukaisesti eteenpäin. Merkittävät kaavoitushankkeet etenivät asetettujen tavoitteiden suuntaisesti.

Lieksan kaupungin panostukset työllisyyden edistämiseen muun muassa kahden hankkeen resurssein eivät tuottaneet odotettuja tuloksia. Käytännössä tiedon siirtämisen ongelma ja asiakkaiden selkeästi tavoitetta vähäisempi saaminen työllisyyspalveluiden aktivointitoimenpiteiden kohteeksi johtivat siihen, että asetetuista tavoitteista jäätiin huomattavasti sekä työmarkkinatuen maksuosuuksissa että kuntouttavan työtoiminnan asiakasmäärissä. Kohti työtä ja koulutusta -hankkeen keskeiseksi toimenpiteeksi on muodostunut työttömien työnhakijoiden terveydentilaan liittyvät selvittelyt, joita Siun sote ei ilman ulkopuolista tukea pysty toteuttamaan.

Kuntouttavan työtoiminnan siirtyessä vuonna 2023 toimintansa aloittavalle uudelle hyvinvointialueelle on tarkoituksenmukaista muuttaa työllisyyspalveluiden painopistettä siten, että toiminta keskittyy osaavan työvoiman saatavuuden lisäämiseen esimerkiksi työ- ja opiskeluperäistä maahanmuuttoa kehittämällä. Osaavan työvoiman saatavuuden ongelmat näkyivät jo merkittävästi vuoden 2021 kaupungin rekrytointien onnistumisessa. Myös paikkakunnalla toimivat yritykset ovat nostaneet työvoiman saatavuuden haasteet esiin yritystoiminnan kehittämiseen vaikuttavana asiana. Tulevaisuuden kannalta osaavan työvoiman saatavuus tuleekin olemaan kaupungin kehittämisen kannalta keskeinen asia, johon on pystyttävä vastaamaan yhteistyössä alueen yritysten ja koulutustoimijoiden kanssa.

Markkinoinnin ja viestinnän avulla voidaan aktiivisesti tuoda esiin kaupunkimme vahvuuksia ja mahdollisuuksia niin asuin- kuin työntekopaikkakuntanakin, ja näin parantaa kaupungin imagoa ja lisätä sen vetovoimaisuutta. Markkinoinnin ja viestinnän kehittämistä jatkettiin kaupunkikonsernissa yhteistyössä tytäryhtiöiden kanssa. Uusia viestinnän kanavia valmistauduttiin ottamaan käyttöön. Myös alueen vahvuuksia ja elämisen hyvään laatuun liittyviä asioita saatiin tuotua esiin aiempaa paremmin.

Sosiaali- ja terveystalouden kannalta merkittävin asia oli tulevan sote-keskuksen hankesuunnitelman valmistuminen ja investointiluvan hakeminen sosiaali- ja terveysministeriöstä hankkeelle. Alkuvuodesta 2022 saatu investointilupa ja sijaintialueen asemakaavan lainvoimaistuminen mahdollistavat hankkeen toteutumisen suunnitellusti investorimallilla. Rakentamisen on tarkoitus alkaa vuonna 2022 rakennuksen valmistumisen tavoiteaikataulun ollessa loppuvuosi 2023. Sote-keskuksen toteutuminen varmistaa sekä lieksalaisille asiakkaille että sosiaali- ja terveystalouden työntekijöille terveelliset ja toimivat tilat. Lisäksi se luo uskoa siihen, että Lieksassa keskeiset sosiaali- ja terveystaloudet tuotetaan

tulevaisuudessakin lähipalveluina, vaikka sosiaali- ja terveystalouden järjestäjäksi vaihtuukin vuoden 2023 alusta uusi hyvinvointialue.

Investoinnit

Kaupungin vuoden 2021 suurimmat investoinnit olivat kuntatekniikkaliikelaituksen ja vesihuoltoliikelaituksen yhteishankkeena toteuttamat, Koski-Jaakon kadulla ja Sammonkadulla tehdyt katujen peruskorjaukset. Tilivuoden aikana näiden katujen peruskorjauksiin käytettiin yhteensä 1,3 miljoonaa euroa. Katujen päällystystyöt tehdään vuonna 2022.

Moisionkatu 15:ssä puinen, vuonna 1928 rakennettu ja vuosina 2013-2014 peruskorjattu koulurakennus on otettu varhaiskasvatukseen käyttöön. Rakennuksen yhteydestä purettiin vuonna 2021 50-luvulla rakennettu kivirakenteinen osa, ja liittymäkohtaan rakennettiin uusi puurakenteinen päätyosa.

Siun soten palvelutuotannon käytössä olevaan Yrjönhoiviin asennettiin sprinkler-järjestelmä. Kaupungintaloon Pielisentie 3:ssa uusittiin vuoden 2021 aikana ikkunat.

Kaikkiaan investointeihin käytettiin vuonna 2021 2,96 miljoonaa euroa.

Toimintakate

Vuoden 2021 toimintakate on -75,1 miljoonaa euroa, neljä miljoonaa euroa heikompi kuin edellisenä vuonna. Sosiaali- ja terveystalouden nettokustannus nousi 1,9 miljoonalla eurolla edellisestä vuodesta. Kustannus sisältää 1,3 miljoonan euron pakollisen varauksen, jolla katetaan Lieksan kaupungin osuus Siun sote -kuntayhtymän vuoden 2021 toiminnasta kertyneestä alijäämästä. Kaupungin oman palvelutuotannon toimintakate heikkeni vuonna 2021 noin 2,1 miljoonalla eurolla edellisestä vuodesta.

Toimintakate jäi 746.500 euroa muutetun talousarvion mukaisesta toimintakatetavoitteesta. Toimitilojen tulosityksikön tulosta heikensivät energianhinnan merkittävä nousu sekä aiempia vuosia kylmempi ja lumisempi talvikausi. Palveluissa henkilöstön määrää ei pystytty sopeuttamaan asetettujen tavoitteiden mukaisesti alenevaan asiakastarpeeseen kaikissa tulosityksiköissä.

Vuosikate

Kaupungin vuosikate toteutui odotettua parempana; tilinpäätöksen vuosikate on 8,6 miljoonaa euroa, kun alkuperäinen talousarvio oli 6,4 miljoonaa euroa. Verotulot ylittivät alkuperäisen talousarvion peräti neljällä miljoonalla eurolla. Kaupungin saamat yhteisöverotilitykset olivat 45 prosenttia (2,1 miljoonaa euroa) korkeammat kuin alkuperäisessä talousarviossa.

Tilikauden tulos ja ylijäämä

Vuosikate, 8,6 miljoonaa euroa, riittää hyvin kattamaan suunnitelman mukaiset poistot, joiden summa on 4 miljoonaa euroa. Vuosikatteella voitiin rahoittaa myös kaupungin 2,5 miljoonan euron nettoinvestoinnit.

Tilikauden tulos ennen tuloksenkäsittelyä on 4,6 miljoonaa euroa, mikä on 0,7 miljoonaa euroa vähemmän kuin edellisenä vuonna. Tuloksesta tehdään 2,8 miljoonan euron investointivaraus, jolla varaudutaan Pielisen museon päärakennuksen investointihankkeeseen sekä urheilukentän peruskorjaukseen ja urheilupuiston liikennejärjestelyjen parantamiseen. Tilikauden ylijäämä on 2,3 miljoonaa euroa.

Kaupungin taseen kertynyt ylijäämä vuoden 2021 tilinpäätöksessä on 26,1 miljoonaa euroa.

Konsernitilinpäätös

Konsernitilinpäätös laaditaan konserniyhteisöjen taseiden ja tuloslaskelmien sekä niiden liitetietojen yhdistelmänä. Konsernitilinpäätökseen sisällytetään lisäksi konsernin rahoituslaskelma, jossa annetaan selvitys kuntakonsernin varojen hankinnasta ja niiden käytöstä tilikauden aikana. Konserniyhteisöjä ovat kunta ja sen tytäryhteisöt (yhteisöt, joissa kunnalla on määräysvalta).

Kuntayhtymä, joka ei ole kunnan tai kuntayhtymän tytäryhteisö, ei kuulu kuntakonserniin, mutta sen tilinpäätös yhdistellään jäsenosuuden suhteessa aina kunnan ja/tai kuntayhtymän konsernitilinpäätökseen.

Konsernituloslaskelman ylijäämä on 4,06 miljoonaa euroa, mikä on 1,7 miljoonaa euroa heikompi kuin edellisenä vuonna. Konsernituloslaskelmassa Lieksan Kiinteistöt Oy:n tulos vuodelta 2021 on tappiollinen, kuten myös Lieksan kaupungin konsernitilinpäätökseen sisältyvä osuus Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymän tuloksesta.

Lainakanta

Kaupungin ei tarvinnut nostaa uutta pitkäaikaista lainaa vuonna 2021. Kaupungin lainakanta vuoden 2021 lopussa on 4,73 miljoonaa euroa, 448 euroa asukasta kohti, kun se vuotta aiemmin oli 643 euroa asukasta kohti. Konsernin lainakanta oli 36,88 miljoonaa euroa, 3.497 euroa asukasta kohti.

Tilintarkastuskertomuksen valmistelusta valtuuston käsittelyyn huolehtii tarkastuslautakunta, joka myös laatii arviointikertomuksen valtuuston käsiteltäväksi.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää

1) esittää tilikauden tuloksen, 4.646.384,96 euroa, käsittelystä seuraavaa:

- tehdään yhteensä 2.800.000 euron investointivaraus, joka jakaantuu investointikohteille seuraavasti:

o Pielisen Museon peruskorjaus-/uudisrakennushanke 1.600.000 euroa,
o urheilukentän peruskorjaus 800.000 euroa,
o urheilupuiston liikennejärjestelyt 400.000 euroa,

- tuloutetaan poistoeroja suunnitelman mukaan 443 682,76 euroa,

- kirjataan tilikauden ylijäämä, 2.290.067,72 euroa, taseen omaan

pääomaan Tilikauden yli-/alijäämä -tilille.

2) hyväksyä ja allekirjoittaa vuoden 2021 tilinpäätöksen, ja jättää tilinpäätöksen tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen valtuuston käsiteltäväksi.

Päätös

Kaupunginhallitus päätti

1) esittää tilikauden tuloksen, 4.646.384,96 euroa, käsittelystä seuraavaa:

- tehdään yhteensä 2.800.000 euron investointivaraus, joka jakaantuu investointikohteille seuraavasti:

- o Pielisen Museon peruskorjaus-/uudisrakennushanke 1.600.000 euroa,
- o urheilukentän peruskorjaus 800.000 euroa,
- o urheilupuiston liikennejärjestelyt 400.000 euroa,

- tuloutetaan poistoeroja suunnitelman mukaan 443 682,76 euroa,

- kirjataan tilikauden ylijäämä, 2.290.067,72 euroa, taseen omaan pääomaan Tilikauden yli-/alijäämä -tilille.

2) hyväksyä ja allekirjoittaa vuoden 2021 tilinpäätöksen, ja jättää tilinpäätöksen tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen valtuuston käsiteltäväksi.

Lisätietoja

Hallintojohtaja Johanna Tähkiö, p. 040 1044 020,
sähköposti johanna.tahkio(at)lieksa.fi

Tarkastuslautakunta 19.05.2022 § 36

Valmistelija

Taina Törrönen

Kuntalain 125 §:n mukaan tilintarkastajan on annettava valtuustolle kultakin tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on esitettävä, onko tilinpäätös hyväksyttävä ja voidaanko toimielimen jäsenelle ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavalle viranhaltijalle (tilivelvollinen) myöntää vastuuvapaus. Jos tilintarkastaja havaitsee, että kunnan hallintoa ja taloutta on hoidettu vastoin lakia tai valtuuston päätöksiä eikä virhe tai aiheutunut vahinko ole vähäinen, tilintarkastuskertomuksessa on tehtävä asiasta tilivelvolliseen kohdistuva muistutus. Muistutusta ei voida kohdistaa valtuustoon.

Tarkastuslautakunnan on hankittava tilintarkastuskertomuksessa tehdystä muistutuksesta asianomaisen selitys sekä kaupunginhallituksen lausunto. Valtuusto päättää toimenpiteistä, joihin tarkastuslautakunnan valmistelu, tilintarkastuskertomus ja siinä tehty muistutus antavat aihetta. Hyväksyessään tilinpäätöksen valtuusto päättää vastuuvapaudesta tilivelvollisille.

BDO Audiator Oy vastuunalaisena tilintarkastajanaan Taina Törrönen, JHT, HT antaa 19.5.2022 tilintarkastuskertomuksen Lieksan kaupungin tilintarkastuksesta tilikaudelta 2021. Tilintarkastuskertomukseen ei sisälly kuntalain 125 §:ssä tarkoitettua tilivelvolliseen kohdistuvaa muistutusta.

Päätösehdotus

Tilintarkastaja esittelee vuoden 2021 tilintarkastuskertomuksen. Tilintarkastaja esittää antamassaan tilintarkastuskertomuksessa, että tilinpäätös 2021 hyväksytään ja että tilivelvollisille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.-31.12.2021.

Tarkastuslautakunta saattaa tilintarkastuskertomuksen valtuustolle tiedoksi ja esittää kaupunginvaltuustolle, että kaupunginvaltuusto hyväksyy vuoden 2021 tilinpäätöksen ja että tilivelvollisille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.-31.12.2021.

Päätös

Tilintarkastaja esitteli vuoden 2021 tilintarkastuskertomuksen. Tilintarkastaja esitti antamassaan tilintarkastuskertomuksessa, että tilinpäätös 2021 hyväksytään ja että tilivelvollisille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.-31.12.2021.

Tarkastuslautakunta saattaa tilintarkastuskertomuksen valtuustolle tiedoksi ja esittää kaupunginvaltuustolle, että kaupunginvaltuusto hyväksyy vuoden 2021 tilinpäätöksen ja että tilivelvollisille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.-31.12.2021.

Kaupunginvaltuusto 06.06.2022 § 47
6/02.02.02.00.02/2022

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle tilikauden tuloksen, 4.646.384,96 euroa, käsittelystä seuraavaa:

- tehdään yhteensä 2.800.000 euron investointivaraus, joka jakaantuu investointikohteille seuraavasti:

- o Pielisen Museon peruskorjaus-/uudisrakennushanke 1.600.000 euroa,
- o urheilukentän peruskorjaus 800.000 euroa,
- o urheilupuiston liikennejärjestelyt 400.000 euroa,

- tuloutetaan poistoeroja suunnitelman mukaan 443 682,76 euroa,

- kirjataan tilikauden ylijäämä, 2.290.067,72 euroa, taseen omaan pää- omaan Tilikauden yli-/alijäämä -tilille.

Tarkastuslautakunta

- saattaa tilintarkastuskertomuksen valtuustolle tiedoksi ja

- esittää kaupunginvaltuustolle,
o että kaupunginvaltuusto hyväksyy vuoden 2021 tilinpäätöksen ja
o että tilivelvollisille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.-31.12.2021.

Päätös

Kaupunginvaltuusto päätti

1) tilikauden tuloksen, 4.646.384,96 euroa, käsittelystä seuraavaa:

- tehdään yhteensä 2.800.000 euron investointivaraus, joka jakaantuu investointikohteille seuraavasti:

- o Pielisen Museon peruskorjaus-/uudisrakennushanke 1.600.000 euroa,
- o urheilukentän peruskorjaus 800.000 euroa,
- o urheilupuiston liikennejärjestelyt 400.000 euroa,

- tuloutetaan poistoeroja suunnitelman mukaan 443 682,76 euroa,

- kirjataan tilikauden ylijäämä, 2.290.067,72 euroa, taseen omaan pääomaan Tilikauden yli-/alijäämä -tilille.

2) merkitä tilintarkastuskertomuksen tiedoksi

3) hyväksyä vuoden 2021 tilinpäätöksen

4) myöntää tilivelvollisille vastuuvapauden tilikaudelta 1.1.-31.12.2021.

Lisätietoja

Hallintojohtaja Johanna Tähkiö, p. 040 1044 020,
sähköposti johanna.tahkio(at)lieksa.fi