

Lieksan kaupungin kuntatekniikkaliikelaitoksen tilinpäätös ja toimintakertomus 2022

Sisällys

1. Toimintakertomus	2
Hallinto ja henkilöstö.....	2
Ollennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	3
2. Tilinpäätöslaskelmat	4
Tuloslaskelma	4
Rahoituslaskelma	5
Tase	6
3. Tilikauden tuloksen käsittely	8
4. Talousarvion toteutuminen	9
Tuloslaskelman toteutuminen.....	9
Kuntatekniikkaliikelaitoksen talousarviovertailu.....	10
Kaupungille myytyjen investointien toteutuminen.....	11
Kuntatekniikkaliikelaitoksen investointien toteutuminen	13
Rahoituslaskelman toteutuminen	14
Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen	15
5. Liitetiedot	20
Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	20
Tuloslaskelman liitetiedot	21
Taseen liitetiedot	22
Henkilöstöä ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot.....	24
6. Allekirjoitukset	25

1. Toimintakertomus

Hallinto ja henkilöstö

Kuntatekniikkaliikelaitos on Lieksan kaupungin liikelaitos, joka aloitti toimintansa 1.1.2018. Kuntatekniikkaliikelaitoksen tehtävänä on tuottaa Lieksan kaupungille liikenne- ja viheralueiden, satamien, vapaa-ajan alueiden ja kiinteistöjen ulkoalueiden sekä sähkö- ja ulkovalaistusverkon rakentamis- ja kunnossapitopalveluja, rakentamista koskevia tutkimus- ja mittauspalveluja sekä vastata kaupungin metsätalouden hoidosta. Lisäksi liikelaitos tuottaa toiminnassaan tarvittavia tukipalveluja.

Johtokunta

Kuntatekniikkaliikelaitoksen hallintoa hoitaa seitsemänjäseninen johtokunta ja liikelaitoksen johtaja. Lieksan kaupunginvaltuusto on nimennyt johtokuntaan 5 luottamushenkilöä ja 2 kaupungin johtavaa viranhaltijaa.

Johtokunnan jäsenet vuonna 2022 ovat seuraavat:

Varsinainen jäsen

Yletyinen Jarmo
Kärkkäinen Tarja
Ikonen Erja
Karonen Pasi
Laatikainen Martti
Määttänen Jarkko
Tähkiö Johanna

Varajäsen

Lampinen Antti
Uurinmäki Anneli
Ullgren Annika
Reittu Veikko
Tolvanen Pasi
Saastamoinen Susanna
Sihvonen Arto

Johtokunta on kokoontunut kahdeksan kertaa ja käsitellyt 60 asiaa.

Puheenjohtajana on toiminut Jarmo Yletyinen, varapuheenjohtajana Tarja Kärkkäinen. Esittelijänä on toiminut kuntatekniikan päällikkö Ritva Patja sekä pöytäkirjanpitäjinä Tiina Immonen ja Sari Leinonen.

Henkilöstö

Vakinaisen henkilöstön lukumäärä oli 18 vuoden 2022 lopussa.

Kustannuspaikoilla

- hallinto, kuntatekniikan investoinnit ja yksityistiet 1 henkilö
- liikennealueiden ylläpito ja satamat 3 henkilöä
- konekeskus 6 henkilöä
- viheralueiden ylläpito 4 henkilöä
- paikkatiedot 3 henkilöä
- metsätalous 1 henkilö

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Kuntatekniikkaliikelaitoksessa jatkettiin palvelutuotannon taloudellista ja toiminnallista kehittämistä. Liikelaitoksen viidennen toimintavuoden toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuivat lähes suunnitellusti.

Konekeskuksen koneiden ja kuljetusvälineiden kaupungin sisäiset vuokrat päivitettiin, ja konevarikkotoimintaa tarkasteltiin laskelmien perusteella. Liikennealueiden kesä- ja talvihoidon kahdelle kilpailutetulle hoitoalueelle ei saatu hyväksyttäviä tarjouksia, joten alueiden hoitoa jatketaan omana työnä.

Pielisen Karjalan liikenneturvallisuussuunnitelman päivitystyö aloitettiin, ja suunnittelu eteni aikataulun mukaisesti.

Liikennealueiden kustannuspaikalle palkattiin kunnossapitotyöntekijä vesihuoltoliikelaitokselle siirtyneen työntekijän tilalle, ja loppuvuodesta alkaen työpäällikön tehtävät jaettiin kuntatekniikan päällikön ja vihertyönjohtajan kesken.

Kuntatekniikkaliikelaitoksessa toteutettiin koko henkilöstä koskeva työyhteisövalmennus vuoden 2021 työhyvinvointikyselyn tulosten mukaisesti. Valmennuksen tulokset käsiteltiin tammikuussa 2023, ja tulosten pohjalta jatketaan liikelaitoksen työhyvinvoinnin kehittämistä.

Kaupungille tuotetuista investoinneista valmistuivat muutetun investointiohjelman 2022 mukaiset hankkeet lähes suunnitellusti. Urheilupuiston liikennejärjestelyjen suunnittelu siirtyi vuodelle 2023. Suurimmat investoinnit olivat Asemakadun peruskorjaus välillä Karjalantie-Mönninkadun risteysalue, Mönninkadun peruskorjaus välillä Asemakatu-Koulukatu mukaan lukien linja-autopysäkit ja Koulukadun katujärjestelyjen toteutus, joiden viimeistely- ja päällystystyöt toteutetaan kesällä 2023. Sammonkadun ja Koski-Jaakon kadun välillä Pielisentie-Kainuuntie katusaneerauskohteiden viimeistely- ja päällystystyöt valmistuivat loppukesän aikana. Uuden sillan suunnittelua mukaan lukien katusuunnittelu jatkettiin vuonna 2022.

Liikelaitoksen omista investoinneista toteutuivat keräävän suurtehoruohonleikkurin ja vesakkoleikkurin hankinnat määrärahojen mukaisina.

Puukauppatulot toteutuivat noin 26 000 euroa muutettua talousarviota suurempana, ja taajamametsien hoitosuunnitelman mukaiset metsähakkuutulot toteutuivat noin 106 000 euroa muutettua talousarviota suurempana.

Taajamametsien hoitosuunnitelman mukaiset metsähakkuut toteutettiin Kotolan, Vehkakankaan ja Timitran hiihtokeskuksen alueilla. Kuntalaiskyselyn perusteella hoitohakkuut toteutuivat suunnitelman mukaisesti ja kuntalaispalaute oli pääosin myönteistä. Kuntalaisilla oli myös mahdollisuus vaikuttaa hoitosuunnitelmaan ja -hakkuihin kuntalaistilaisuudessa. Taajamametsien hoitohakkuuta on tarkoitus jatkaa vuonna 2023 hoitosuunnitelman mukaisesti, ja hakkuuta jatketaan myös vuoden 2023 jälkeen.

2. Tilinpäätöslaskelmat

Tuloslaskelma

	01.01. - 31.12.2022	01.01. - 31.12.2021
LIKEVAIHTO	4 107 484,80	3 339 489,03
Liiketoiminnan muut tuotot	1 448,16	8 528,39
Muut tuet ja avustukset	6 372,64	38 651,15
Materiaalit ja palvelut	-2 705 198,33	-1 984 151,51
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-419 561,82	-434 572,34
Ostot tilikauden aikana	-416 446,23	-430 773,92
Varastojen lis (+) tai väh (-)	-3 115,59	-3 798,42
Palvelujen ostot	-2 285 636,51	-1 549 579,17
Henkilöstökulut	-1 056 624,95	-1 047 559,73
Palkat ja palkkiot	-758 050,47	-739 727,65
Henkilösivukulut	-298 574,48	-307 832,08
Eläkekulut	-272 462,75	-281 577,17
Muut henkilösivukulut	-26 111,73	-26 254,91
Poistot ja arvonalentumiset		
Sunnitelman mukaiset poistot	-63 556,61	-70 734,01
Liiketoiminnan muut kulut	-291 135,03	-284 196,13
LIIEKEYLIJÄÄMÄ	-1 209,32	27,19
Rahoitustuotot ja -kulut	1 209,32	-27,19
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNN. ERIÄ	0,00	0,00
Satunnaiset tuotot ja kulut		
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA		
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0,00	0,00

Rahoituslaskelma

	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä (alijäämä)	-1 209,32	27,19
Poistot ja arvonalentumiset	63 556,61	70 734,01
Rahoitustuotot ja -kulut	1 209,32	-27,19
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	0,00
	63 556,61	70 734,01
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-67 650,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	0,00	0,00
	-67 650,00	0,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	-4 093,39	70 734,01
Rahoituksen rahavirta		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
Antolainasaamisten lisäys muilta	0,00	-1 230,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0,00	-324,18
Vaihto-omaisuuden muutos	3 115,59	3 798,42
Saamisten muutos kunnalta/ky:ltä	-3 031 049,36	-2 062 581,38
Saamisten muutos muilta	106 789,08	37 522,10
Korottomien velkojen muutos kunnalta/ky:ltä	2 830 968,86	1 837 680,71
Korottomien velkojen muutos muilta	94 269,22	114 400,32
Rahoituksen rahavirta	4 093,39	-70 734,01
Rahavarat 31.12.	0,00	0,00
1.1.	0,00	0,00
	0,00	0,00

Tase

	31.12.2022	31.12.2021
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet	68 717,89	78 534,73
Muut pitkävaikutteiset menot	68 717,89	78 534,73
Aineelliset hyödykkeet	165 008,23	151 098,00
Koneet ja kalusto	165 008,23	151 098,00
Sijoitukset	1 230,00	1 230,00
Muut saamiset	1 230,00	1 230,00
PYSYVÄT VASTAAVAT	234 956,12	230 862,73
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	94 950,36	98 065,95
Aineet ja tarvikkeet	94 950,36	98 065,95
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset	5 506 134,16	2 581 873,88
Myyntisaamiset	13 048,21	56 009,34
Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	5 458 986,35	2 427 936,99
Muut saamiset	29 399,60	60 127,55
Siirtosaamiset	4 700,00	37 800,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	5 601 084,52	2 679 939,83
VASTAAVA YHTEENSÄ	5 836 040,64	2 910 802,56
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	269 317,47	269 317,47
Tilikauden yli-/alijäämä	0,00	0,00
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	269 317,47	269 317,47
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Lahjoitusrahastojen pääomat	0,00	0,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	0,00	0,00
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen	5 566 723,17	2 641 485,09
Ostovelat	297 926,69	210 508,29
Korottomat velat kunnalta/kunt	5 080 929,59	2 249 960,73
Muut velat/liittymismaksut ja	25 251,98	14 520,85
Siirtovelat	162 614,91	166 495,22
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	5 566 723,17	2 641 485,09
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	5 836 040,64	2 910 802,56

Taseen tunnusluvut	2022	2021
Omavaraisuusaste, %	4,6	9,3
Suhteellinen velkaantuneisuus	135,5	78,9
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, %	135,5	78,9
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 euroa	0,00	0,00
Lainakanta 31.12., 1000 euroa	0,00	0,00
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 euroa	0,00	0,00
Lainasaamiset 31.12.. 1000 euroa	0,00	0,00

3. Tilikauden tuloksen käsittely

Johtokunnan on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tällöin tilikauden yli- ja alijäämää ennen varaussiirtoja.

Kuntatekniikkaliikelaitoksen tilikauden tulos ennen varauksia on 0,00 euroa.
Varaussiirtoja ei ole tehty.

Tilikauden yli-/alijäämä on 0,00 euroa. Kuntatekniikkaliikelaitoksen johtokunta esittää ettei tilikauden tulos aiheuta toimenpiteitä.

4. Talousarvion toteutuminen

Tuloslaskelman toteutuminen

	Talousarvio v. 2022	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut v. 2022	Poikkeama	Tot-%
Liikevaihto	4 333 359,00	501 310,00	4 834 669,00	4 543 659,61	-291 009,39	94,0
Muut yhteistoimintakorvaukset	1 475 149,00	0,00	1 475 149,00	1 455 400,29	-19 748,71	98,7
Muu liikevaihto	2 858 210,00	501 310,00	3 359 520,00	3 088 259,32	-271 260,68	91,9
Valmistus omaan käyttöön	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	0,00	0,00	1 448,16	1 448,16	
Muut tuet ja avustukset	0,00	0,00	0,00	6 372,64	6 372,64	
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-319 350,00	-4 000,00	-323 350,00	-416 446,23	-93 096,23	128,8
Varastojen lis(+) tai väh(-)	0,00	0,00	0,00	-3 115,59	-3 115,59	
Palvelujen ostot	-2 665 591,00	-419 208,00	-3 084 799,00	-2 721 811,32	362 987,68	88,2
	-2 984 941,00	-423 208,00	-3 408 149,00	-3 141 373,14	266 775,86	92,2
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-717 421,00	-46 517,00	-763 938,00	-758 050,47	5 887,53	99,2
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-280 668,00	-7 835,00	-288 503,00	-272 462,75	16 040,25	94,4
Muut henkilösivukulut	-25 579,00	-1 650,00	-27 229,00	-26 111,73	1 117,27	95,9
	-1 023 668,00	-56 002,00	-1 079 670,00	-1 056 624,95	23 045,05	97,9
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-65 300,00	0,00	-65 300,00	-63 556,61	1 743,39	97,3
Liiketoiminnan muut kulut	-259 450,00	-22 100,00	-281 550,00	-291 135,03	-9 585,03	103,4
Liikelylijäämä(-alijäämä)	0,00	0,00	0,00	-1 209,32	-1 209,32	
Rahoitustuotot ja kulut						
Muut rahoitustuotot	0,00	0,00	0,00	1 225,00	1 225,00	
Muut rahoituskulut	0,00	0,00	0,00	-15,68	-15,68	
	0,00	0,00	0,00	1 209,32	1 209,32	
Ylijäämä(alijäämä) ennen satunnaisia eriä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

*Sitovuus (vihreällä pohjalla olevat rivit):

- yhteistoimintakorvaukset
- tilikauden yli-/alijäämä

Analyysi tuloslaskelman toteutumisesta on kohdassa Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen /Talous.

Kuntatekniikkaliikelaitoksen talousarviovertailu

Toteutunut 1-12/2022	5301 Kunta- tekniikan hallinto	5305 Kunta- tekniikan investoinnit	5310 Liikenne- alueiden ylläpito	5320 Yksitystiet	5340 Vih- er- alueiden ylläpito	5350 Paikkatiedot	5360 Satama- toiminta	5380 Kone- keskus	5395 Metsä- talous	Kuntatekniikka- liikelaitos yhteensä
Myynti kaupungin kuntatekniikalle (käyttötalous)	1 455 400									1 455 400
Myynti kaupungille (investoinnit)		1 717 341								1 717 341
Muut tulot	1 471	683	6 804		278 255	89 748	28 578	611 811	361 390	1 378 740
Kustannukset (käyttötalous)	-96 687	-19 710	-1 033 918	-192 026	-359 463	-226 091	-46 950	-632 185	-164 762	-2 771 792
Kustannukset (investoinnit)		-1 717 341								-1 717 341
Toimintakate	1 360 184	-19 027	-1 027 114	-192 026	-81 208	-136 343	-18 372	-20 374	196 628	62 348
Poistot								-63 557		-63 557
Liikelylijäämä/-alijäämä	1 360 184	-19 027	-1 027 114	-192 026	-81 208	-136 343	-18 372	-83 931	196 628	-1 209

Vertailu talousarvioon 2022

Talousarvio 2022	5301 Kunta- tekniikan hallinto	5305 Kunta- tekniikan investoinnit	5310 Liikenne- alueiden ylläpito	5320 Yksitystiet	5340 Vih- er- alueiden ylläpito	5350 Paikkatiedot	5360 Satama- toiminta	5380 Kone- keskus	5395 Metsä- talous	Kuntatekniikka- liikelaitos yhteensä
Myynti kaupungin kuntatekniikalle (käyttötalous)	1 475 149									1 475 149
Myynti kaupungille (investoinnit)		2 045 000								2 045 000
Muut tulot	0		6 200		169 085	96 000	26 100	681 535	335 500	1 314 420
Kustannukset (käyttötalous)	-104 773	-26 661	-1 002 482	-195 058	-356 253	-216 815	-46 338	-631 600	-175 019	-2 754 999
Kustannukset (investoinnit)		-2 045 000								-2 045 000
Toimintakate	1 370 376	-26 661	-996 282	-195 058	-187 168	-120 815	-20 238	49 935	160 481	34 570
Poistot								-65 300		-65 300
Liikelylijäämä/-alijäämä	1 370 376	-26 661	-996 282	-195 058	-187 168	-120 815	-20 238	-15 365	160 481	-30 730

Toteumaprosentti	5301 Kunta- tekniikan hallinto	5305 Kunta- tekniikan investoinnit	5310 Liikenne- alueiden ylläpito	5320 Yksitystiet	5340 Vih- er- alueiden ylläpito	5350 Paikkatiedot	5360 Satama- toiminta	5380 Kone- keskus	5395 Metsä- talous	Kuntatekniikka- liikelaitos yhteensä
Myynti kaupungin kuntatekniikalle (käyttötalous)	98,7 %									98,7 %
Myynti kaupungille (investoinnit)		84,0 %								84,0 %
Muut tulot			109,7 %		164,6 %	93,5 %	109,5 %	89,8 %	107,7 %	104,9 %
Kustannukset (käyttötalous)	92,3 %	73,9 %	103,1 %	98,4 %	100,9 %	104,3 %	101,3 %	100,1 %	94,1 %	100,6 %
Kustannukset (investoinnit)		84,0 %								84,0 %
Toimintakate	99,3 %	71,4 %	103,1 %	98,4 %	43,4 %	112,9 %	90,8 %	-40,8 %	122,5 %	180,4 %
Poistot								97,3 %		97,3 %
Liikelylijäämä/-alijäämä	99,3 %	71,4 %	103,1 %	98,4 %	43,4 %	112,9 %	90,8 %	546,2 %	122,5 %	3,9 %

Poikkeama	5301 Kunta- tekniikan hallinto	5305 Kunta- tekniikan investoinnit	5310 Liikenne- alueiden ylläpito	5320 Yksitystiet	5340 Vih- er- alueiden ylläpito	5350 Paikkatiedot	5360 Satama- toiminta	5380 Kone- keskus	5395 Metsä- talous	Kuntatekniikka- liikelaitos yhteensä
Myynti kaupungin kuntatekniikalle (käyttötalous)	-19 749	0	0	0	0	0	0	0	0	-19 749
Myynti kaupungille (investoinnit)	0	-327 659	0	0	0	0	0	0	0	-327 659
Muut tulot	1 471	683	604	0	109 170	-6 252	2 478	-69 724	25 890	64 320
Kustannukset (käyttötalous)	8 086	6 951	-31 436	3 032	-3 210	-9 276	-612	-585	10 257	-16 793
Kustannukset (investoinnit)	0	327 659	0	0	0	0	0	0	0	327 659
Toimintakate	-10 192	7 634	-30 832	3 032	105 960	-15 528	1 866	-70 309	36 147	27 778
Poistot	0	0	0	0	0	0	0	1 743	0	1 743
Liikelylijäämä/-alijäämä	-10 192	7 634	-30 832	3 032	105 960	-15 528	1 866	-68 566	36 147	29 521

Kaupungille myytyjen investointien toteutuminen

*Sitovuus: Kaupungille tuotettavien investointien määrärahat ja tuloarviot projektitasolla

		Kustannus- arvio ja sen muutokset	Edellisten vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama talous- arviosta	Kus- tannus- arviosta käytetty
9407	Mätkönsilta								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-5 470 000	-102 336	-270 000	0	-270 000	-269 095	905	7 %
Netto		-5 470 000	-102 336	-270 000	0	-270 000	-269 095	905	7 %
9431	Lieksan sataman ruoppaus								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-81 408	-15 278	-120 000	40 000	-80 000	-45 456	34 544	75 %
Netto		-81 408	-15 278	-120 000	40 000	-80 000	-45 456	34 544	75 %
9452	Sammonkatu								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-495 000	-332 885	-85 000	0	-85 000	-69 383	15 618	81 %
Netto		-495 000	-332 885	-85 000	0	-85 000	-69 383	15 618	81 %
9455	Koski-Jaakon k,Pielis-Kainuunt								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-865 000	-583 696	-185 000	0	-185 000	-173 302	11 698	88 %
Netto		-865 000	-583 696	-185 000	0	-185 000	-173 302	11 698	88 %
9464	Mönninkatu, väli Koulu-Asemak.								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-1 030 000	-24 566	-450 000	-330 000	-780 000	-649 985	130 015	65 %
Netto		-1 030 000	-24 566	-450 000	-330 000	-780 000	-649 985	130 015	65 %
9465	Asemakatu, väli Karjalant.-Mön								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-280 000	-8 000	-115 000	-90 000	-205 000	-176 167	28 833	66 %
Netto		-280 000	-8 000	-115 000	-90 000	-205 000	-176 167	28 833	66 %
9466	Sammalpolku								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-420 000	-4 700	-310 000	0	-310 000	-260 750	49 250	63 %
Netto		-420 000	-4 700	-310 000	0	-310 000	-260 750	49 250	63 %
9473	Urheilupuiston liikennejärjest								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-620 000	0	-30 000	0	-30 000	0	30 000	0 %
Netto		-620 000	0	-30 000	0	-30 000	0	30 000	0 %

*taulukko jatkuu seuraavalla sivulla

		Kustannus- arvio ja sen muutokset	Edellisten vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama talous- arviosta	Kus- tannus- arviosta käytetty
9475	Poijupaikkojen kunnostus								
	Tuotot		0	0	0	0	0	0	
	Kulut	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-22 400	7 600	75 %
	Netto	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-22 400	7 600	75 %
9479	Pilssivesien tyhjennyspiste								
	Tuotot		0	0	0	0	0	0	
	Kulut	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	-16 724	3 276	84 %
	Netto	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	-16 724	3 276	84 %
9480	Työpajankatu								
	Tuotot		0	0	0	0	0	0	
	Kulut	-835 000	0	-35 000	0	-35 000	-13 868	21 133	2 %
	Netto	-835 000	0	-35 000	0	-35 000	-13 868	21 133	2 %
9481	Kolin kävelytasanne								
	Tuotot		0	0	0	0	0	0	
	Kulut	-130 000	0	-25 000	25 000	0	-2 076	-2 076	2 %
	Netto	-130 000	0	-25 000	25 000	0	-2 076	-2 076	2 %
9482	Mylykorventie								
	Tuotot		0	0	0	0	0	0	
	Kulut	-350 000	0	0	-15 000	-15 000	-12 569	2 431	4 %
	Netto	-350 000	0	0	-15 000	-15 000	-12 569	2 431	4 %
Myydyt investoinnit yhteensä									
	Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
	Kulut	-10 626 408	-1 071 461	-1 675 000	-370 000	-2 045 000	-1 711 775	333 225	26 %
	Netto	-10 626 408	-1 071 461	-1 675 000	-370 000	-2 045 000	-1 711 775	333 225	26 %

Kuntatekniikkaliikelaitoksen investointien toteutuminen

*Sitovuus: Investointien kokonaiskustannusarviot, määrärahat ja tuloarviot sillä tasolla kuin ne on investointibudjetissa esitetty, yleensä investointiprojekteittain.

		Kustannus- arvio ja sen muutokset	Edellisten vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama talous- arviosta	Kus- tannus- arviosta käytetty
9104	Keräävä suurtehoruohonleikkuri								
	Tuotot		0	0	0	0	0	0	
	Kulut	-42 000	0	-42 000	3 500	-38 500	-38 500	0	92 %
	Netto	-42 000	0	-42 000	3 500	-38 500	-38 500	0	92 %
9476	Vesakkoleikkuri								
	Tuotot		0	0	0	0	0	0	
	Kulut	-30 000	0	-30 000	850	-29 150	-29 150	0	97 %
	Netto	-30 000	0	-30 000	850	-29 150	-29 150	0	97 %
Investoinnit yhteensä									
	Tuotot		0	0	0	0	0	0	
	Kulut	-72 000	0	-72 000	4 350	-67 650	-67 650	0	94 %
	Netto	-72 000	0	-72 000	4 350	-67 650	-67 650	0	94 %

Rahoituslaskelman toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Tot-%
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
LIIKEYLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	0,00	0,00	0,00	-1 209,32	-1 209,32	
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	65 300,00	0,00	65 300,00	63 556,61	-1 743,39	97,3
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0,00	0,00	0,00	1 209,32	1 209,32	
	65 300,00	0,00	65 300,00	63 556,61	-1 743,39	97,3
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
INVESTOINTIMENOT	-72 000,00	4 350,00	-67 650,00	-67 650,00	0,00	100,0
	-72 000,00	4 350,00	-67 650,00	-67 650,00	0,00	100,0
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-6 700,00	4 350,00	-2 350,00	-4 093,39	-1 743,39	174,2
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET						
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	0,00	0,00	0,00	3 115,59	3 115,59	
SAAMISTEN MUUTOS KUNNALTA/KY:LTÄ	0,00	0,00	0,00	-3 031 049,36	-3 031 049,36	
SAAMISTEN MUUTOS MUILTA	0,00	0,00	0,00	106 789,08	106 789,08	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS KUNNALTA/KY:LTÄ	0,00	0,00	0,00	2 830 968,86	2 830 968,86	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA	0,00	0,00	0,00	94 269,22	94 269,22	
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	0,00	0,00	0,00	4 093,39	4 093,39	
RAHAVAROJEN MUUTOS	-6 700,00	4 350,00	-2 350,00	-0,00	2 350,00	0,0
RAHAVARAT 31. 12.			0			
1. 1.			0		0	

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Kuntatekniikkaliikelaitos

Tulosyksikkövastaava: kuntatekniikan päällikkö Ritva Patja

Kustannuspaikat:




5301 Kuntatekniikan hallinto
5305 Kuntatekniikan investoinnit
5310 Liikennealueiden ylläpito
5320 Yksityistiet
5340 Viheralueiden ylläpito

5350 Paikkatiedot
5360 Satamatoiminta
5380 Konekeskus
5395 Metsätalous

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Palvelutarvetta vastaava infra	Valtuuston hyväksymän talousarvion mukaisten investointien toteuttaminen	Laaditaan investoinneille toteutusaikataulu tammi-helmikuussa.	Kuntatekniikan investoinneille on laadittu toteutusaikataulu.	Toteutunut ■
Palvelutarvetta vastaava infra	Katujen peruskorjaussuunnitelman tarkentaminen tuleville vuosille yhteistyössä vesihuoltoliikelaitoksen kanssa.	Tarkennettu investointisuunnitelma talousarvion 2023 yhteydessä.	Tarkennettu investointisuunnitelma on laadittu talousarvion 2023 valmistelun yhteydessä.	Toteutunut ■


Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Infran mitoittaminen realistisella tasolla huomioiden elinkeinoelämän ja asumisen tulevat tarpeet. Esteettömyyden huomioiminen uudisrakentamisessa ja peruskorjauksissa.	Investoinnit toteutetaan investointiohjelman ja investointimäärärahojen mukaisesti.	Lieksan sataman ruoppausalueella toteutetaan lisäpohjatutkimuksia keväällä 2023 ruoppaustyön laadun varmistamisen ja maaperän tarkemman selvittämisen vuoksi. Urheilupuiston liikennejärjestelyjen suunnittelu siirtyi vuodelle 2023. Kolin sataman kävelytasanteen huonokuntoiset puuosat uusittiin ja kunnostuksen yhteydessä on todettu, että tasanteen arkkuperustukset ovat huonokuntoiset, mikä edellyttää kävelytasanteen kattavan kuntokartoituksen ja tasanteen uudelleensuunnittelun. Satamien ja venerantojen poijupaikkojen kunnostuksia jatketaan vuonna 2023. Venelaituritarvikkeet on hankittu. Lieksan sataman pilssivesien tyhjennyspiste asennetaan paikoilleen ennen veneilykautta 2023.	Toteutunut osittain 
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Koneiden kustannustehokkuuden parantaminen	Kaluston tarpeen selvittäminen.	Kaluston käyttöasteen seuranta on jatkettu, ja koneiden sekä kuljetusvälineiden hinnat on päivitetty.	Toteutunut 
Henkilöstön talousosaaminen	Henkilöstön koulutus	Jokaisella kustannuspaikalla oman kustannuspaikan johtaminen vastuullisesti ja taloudellisesti. Sisäisen yrittäjyyden kehittäminen.	Kustannuspaikkavastaavat ovat seuranneet säännöllisesti talouden ja tavoitteiden toteutumista.	Toteutunut 

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Operatiivinen ja strateginen johtajuus	Liikennejärjestelmän ja liikenneturvallisuuden edistäminen Lieksan seudulla.	Aiesopimuksen päivittäminen liikennejärjestelmän kehittämisestä ja liikenneturvallisuussuunnitelman laatiminen.	Lieksan kaupunki on päättänyt ratkaisuun, että kaupunki ei ole mukana Pielisen Karjalan liikennejärjestelmätöiden kehittämistä koskevassa aiesopimuksessa vuosina 2023-2026. Liikenneturvallisuussuunnitelman päivitystyö on edennyt suunnitellusti.	Toteutunut osittain 
Operatiivinen ja strateginen johtajuus	Operatiivisen johtajuuden edellytysten rakentaminen jokaisella kustannuspaikalla.	Johtoryhmätöskentelyn ja työpaikkakokouskäytäntöjen kehittäminen.	Johtoryhmätöskentelyn ja työpaikkakokouskäytäntöjen kehittäminen on toteutettu osana työyhteisövalmennusta.	Toteutunut 
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Konevarikkotoiminnan kannattavuuden ja hinnoittelun tarkastelu.	Tarvittavien toimenpiteiden määrittely toiminnan läpikäynnin ja laskelmien perusteella.	Liikennealueiden kesä- ja talvihoidon kilpailutuksiin ei saatu hyväksyttäviä tarjouksia, joten kilpailutetut alueet hoidetaan liikelaitoksen omana työnä. Liikelaitoksen koneille ja kuljetusvälineille on laskettu vertailuhinnat.	Toteutunut 

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Työilmapiirin kehittäminen	Jokainen työntekijä kantaa vastuun hyvästä työilmapiiristä.	Työhyvinvointikyselyn pohjalta sovitaan kehittämiskohteet vuodelle 2022.	Työyhteisövalmennus on toteutettu vuonna 2022.	Toteutunut 
Työn arvostaminen	Tiedostetaan perustehtävä ja tehtävän merkitys palvelutuotannossa, ammatillisen osaamisen arvostus.	Tehtäväsisältöjen tarkastelu, joustavan organisaation kehittäminen.	Tehtävänimikkeet on valmisteltu vuonna 2022, valmistelutyötä jatketaan määrittelemällä nimikkeille tehtäväsisällöt.	Toteutunut osittain 
Henkilöstön täydennyskoulutus strategisen johtamisen välineenä	Henkilökohtainen kehityssuunnitelma osaksi jokaisen työntekijän kanssa vuosittain käytäviä kehityskeskusteluja.	Kehityskeskustelut esimiesten ja työntekijöiden kanssa.	Kehityskeskustelut on pidetty asiantuntijoiden ja esihenkilöiden kanssa. Kehityskeskustelut ovat toteutuneet osittain työntekijöiden kanssa.	Toteutunut osittain 
Laadukas johtaminen ja esimiestyö	Johtamisen työkalujen kehittäminen ja käytön tehostaminen.	Viestinnän parantaminen, työpaikkakokousten sisältöjen kehittäminen.	Viestinnän parantamista ja työpaikkaisältöjen kehittämistä on toteutettu osana työyhteisövalmennusta.	Toteutunut 

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2020	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 2022
Investointikustannus	€/m ²	75 €/m ²	85 €/m ²		121 €/m ²
Koneiden käyttöaste	Käyttöaste %	41,5 %	45,25 %		73 %

Henkilöstösuunnitelma

Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2022 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2023 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)
Katuosaston työntekijä	5310	Osa-aikaeläke	-1 (- 20 %)		

Talous

Sitovuus: yhteistoimintakorvaukset, kaupungille tuotettavien investointien määrärahat ja tuloarviot projektitasolla, tilikauden yli/alijäämä

Kaupungille tuotetuista investoinneista valmistuivat muutetun investointiohjelman 2022 mukaiset hankkeet lähes suunnitellusti. Satamien ja venerantojen poijupaikkojen kunnostukset sekä Lieksan sataman pilssivesien tyhjennyspisteen asennustyö toteutetaan vuodesta 2023 alkaen käyttötalouden määrärahoilla. Suurimmat investoinnit olivat Asemakadun peruskorjaus välillä Karjalantie-Mönninkadun risteysalue, Mönninkadun peruskorjaus välillä Asemakatu-Koulukatu mukaan lukien linja-autopysäkit ja Koulukadun katujärjestelyjen toteutus, joiden viimeistely- ja päällystystyöt toteutetaan kesällä 2023. Sammonkadun ja Koski-Jaakon kadun välillä Pielisentie-Kainuuntie katusaneerauskohteiden viimeistely- ja päällystystyöt valmistuivat kesällä 2022.

Urheilupuiston liikennejärjestelyjen suunnittelu siirtyi vuodelle 2023. Uuden sillan suunnittelua jatkettiin suunnitelman mukaisesti.

Liikelaitoksen omista investoinneista toteutuivat keräävän suurtehoruohonleikkurin ja vesakkoleikkurin hankinnat määrärahojen mukaisina.

Kaupungille myytyjen kuntatekniikkapalveluiden kokonaishinta toteutui noin 19 700 euroa muutettua talousarviota pienempänä.

Metsätalouden tulot toteutuivat noin 26 000 euroa muutettua talousarviota suurempana, ja taajamametsien hoitosuunnitelman mukaiset metsähakkuutulot toteutuivat noin 106 000 euroa muutettua talousarviota suurempana.

Kuntatekniikkaliikelaitos	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.2022	%
Toimintatuotot	3 770 207	4 333 359	501 310	4 834 669	4 551 480	94,1
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-3 699 446	-4 268 059	-501 310	-4 769 369	-4 489 133	94,1
Toimintakate	70 761	65 300	0	65 300	62 347	95,5
Poistot	-70 734	-65 300	0	-65 300	-63 557	97,3
Netto	27	0	0	0	-1 209	-

5. Liitetiedot

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

ARVOSTUS- JA JAKSOTUSPERIAATTEET SEKÄ MENETELMÄT

Jaksotusmenetelmät

Tilinpäätöksessä maksuperusteisesti kirjatut liiketapahtumat on oikaistu ja täydennetty suoriteperusteen mukaiseksi.

Pysyvien vastaavien ja vaihto-omaisuuden arvostus

Pysyvien vastaavien aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Valtuuston hyväksymällä poistosuunnitelman muutoksella on poistoaikoja tarkistettu 1.1.2013 alkaen. Samalla on muutettu vesilaitoksen rakennusten sekä koneiden ja kaluston poistomenetelmät kaupungin samoihin hyödykelajeihin kuuluvan omaisuuden poistomenetelmien mukaisiksi.

Kaupunginvaltuusto on 31.5.2021 hyväksynyt poistosuunnitelman muutoksen, jolla kiinteiden rakenteiden ja laitteiden poistomenetelmä on muutettu menojäännös-poistosta tasapoistoksi.

Vaihto-omaisuus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintameno tai todennäköisen luovutushinnan määräisenä.

Rahoitusomaisuus

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Avustusten käsittely

Lieksan kaupungille myytävien pysyvien vastaavien hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty tuloslaskelmaan tuotoksi erään Tuet ja avustukset

Esittämistapa

Liikelaitoksella ei ole omaa pankkitiliä. Vuoden 2021 alusta on luovuttu sisäisten yhdistilien käytöstä sekä sisäisten myyntisaamisten ja ostovelkojen että Lieksan kaupungin pankkitilin kautta käsiteltävien ulkoisten erien kirjaamisen osalta. Vuoden 2021 alusta on otettu käyttöön omat tilit sisäisiä myyntisaamisia ja ostovelkoja varten. Ulkoisten erien käsittelyä varten on otettu käyttöön muiden saamisten ja lyhytaikaisten muiden velkojen tilit. Erät on esitetty kohdissa Saamiset kunnalta ja Korottomat velat kunnalta. Sisäisiä saamisia ja velkoja seurataan vastapuolitunnisteella (kumppanikoodi). Saamisten ja velkojen netottaminen tilinpäätöksessä tehdään kumppanikoodeittain.

Tuloslaskelman ja taseen vertailukelpoisuus

Tuloslaskelma ja tase on vertailukelpoinen edellisen vuoden kanssa.

Tuloslaskelman liitetiedot

Toimintatuotot	2022	2021
Kuntatekniikkapalvelut	1 499 667,97	1 720 628,02
Investointien valmistaminen	1 894 658,94	1 206 626,59
Muut liiketoiminnan tuotot	1 095 783,85	770 813,33
Vuokratuotot	59 921,49	59 811,10
Liikevaihto yhteensä	4 550 032,25	3 757 879,04

Palvelujen ostot	2022	2021
Asiakaspalvelujen ostot	8 976,21	7 744,53
Muiden palvelujen ostot	2 712 835,11	1 925 373,50
Palvelujen ostot yhteensä	2 721 811,32	1 933 118,03

Taseen liitetiedot

Aineelliset ja aineettomat hyödykkeet

	Muut pitkävaikutteiset menot	Aineettomat hyödykkeet yhteensä	Koneet ja kalusto	Aineelliset hyödykkeet yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.2022	78 534,73	78 534,73	151 098,00	151 098,00
Lisäykset tilikauden aikana			67 650,00	67 650,00
Rahoitusosuudet tilikaudella				
Vähennykset tilikauden aikana				
Siirrot erien välillä				
Tilikauden poisto	9 816,84	9 816,84	53 739,77	53 739,77
Aktivoidut korkomenot				
Arvonlennukset ja niiden palautukset				
Poistamaton hankintameno 31.12.2022	68 717,89	68 717,89	165 008,23	165 008,23
Arvonkorotukset				0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2022	68 717,89	68 717,89	165 008,23	165 008,23
Olennaiset lisäpoistot				
Olennaisten lisäpoistojen erittely				
Sijoitukset	2022	2021		
Liittymismaksut, palautettavat	1 230,00	1 230,00		
Vaihto-omaisuus	2022	2021		
Aineet ja tarvikkeet	94 950,36	98 065,95		
Lyhytaikaiset saamiset	2022	2021		
Myyntisaamiset				
Myyntisaamiset tytäryhteisöiltä	7 957,70	22 595,59		
Myyntisaamiset jäsenkuntayhtymiltä	0,00	580,75		
Myyntisaamiset muilta	5 458 986,35	2 427 936,99		
Myyntisaamiset yhteensä	5 466 944,05	2 451 113,33		
Saamiset kunnalta				
Sisäiset myyntisaamiset kunnalta	5 458 986,35	2 427 936,99		
Sisäiset muut saamiset kunnalta	0,00	0,00		
Saamiset kunnalta yhteensä	5 458 986,35	2 427 936,99		
Muut saamiset				
Valtionosuussaamiset	0,00	34 851,15		
Arvonlisäveron palautus Verohallinnolta	29 399,60	25 276,40		
Muut saamiset yhteensä	29 399,60	60 127,55		
Siirtosaamiset				
Saaminen ympäristöluvasta	0,00	34 000,00		
Muut siirtosaamiset muilta	4 700,00	3 800,00		
Siirtosaamiset yhteensä	4 700,00	37 800,00		
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	10 960 030,00	4 976 977,87		

Oman pääoman erittely

	2022	2021
Peruspääoma 01.01.2020	-269 317,47	-269 317,47
Peruspääoma 31.12.2020	-269 317,47	-269 317,47
Edellisten tilikausien ylijäämä	0,00	0,00
Tilikauden yli-/alijäämä	0,00	0,00
Oma pääoma yhteensä	-269 317,47	-269 317,47

Lyhytaikainen vieras pääoma

Ostovelat	2022	2021
Ostovelat tytäryhteisöille	-2 781,50	-173,60
Ostovelat muille	-295 145,19	-210 334,69
Ostovelat yhteensä	-297 926,69	-210 508,29
Korottomat velat kunnalta		
La. sisäiset ostovelat	0,00	-154 498,86
La. sisäiset muut velat	-5 080 929,59	-2 095 461,87
Korottomat velat kunnalta yhteensä	-5 080 929,59	-2 249 960,73
Muiden velkojen erittely		
Muut velat	-25 251,98	-14 520,85
Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät		
Menojäämät		
Lomapalkkajaksotus	-124 234,69	-125 941,76
Menojäämäpalkat	-13 655,32	-18 427,13
Muut henkilösivukulujen jaksotukset	-24 724,90	-22 126,33
Siirtovelat yhteensä	-162 614,91	-166 495,22
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	-5 566 723,17	-2 641 485,09

Henkilöstöä ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

	2022	2021
Henkilöstön lukumäärä 31.12.	19	18
Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
	2022	2021
Kokoomus Lieksa	153,50	91,83
Keskusta Lieksa	112,00	160,00
SDP	136,50	150,38
Vasemmistoliitto	0,00	98,00
Perussuomalaiset	42,00	138,17
Luottamushenkilömaksut yhteensä	444,00	638,38

6. Allekirjoitukset

Lieksan kaupungin kuntatekniikkaliikelaitoksen johtokunnan ja liikelaitoksen johtajan allekirjoitukset

Lieksassa 14.3.2023

Jarmo Yletyinen
puheenjohtaja

Tarja Kärkkäinen
varapuheenjohtaja

Erja Ikonen
jäsen

Pasi Karonen
jäsen

Martti Laatikainen
jäsen

Jarkko Määttänen
jäsen, kaupunginjohtaja

Hannele Pöykkölä
jäsen, talousjohtaja

Ritva Patja
liikelaitoksen johtaja, kuntatekniikan päällikkö

Tämä asiakirja on allekirjoitettu sähköisesti asianhallintajärjestelmässä tilinpäätöksen käsittelyn yhteydessä. Allekirjoitusten oikeellisuuden voi todentaa kaupungin kirjaamosta.