

## **Lieksan kaupungin kuntatekniikkaliikelaitoksen tilinpäätös ja toimintakertomus 2023**

### Sisällys

<b>1. Toimintakertomus</b> .....	2
Hallinto ja henkilöstö.....	2
Ollennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa .....	3
<b>2. Tilinpäätöslaskelmat</b> .....	5
Tuloslaskelma .....	5
Rahoituslaskelma .....	6
Tase .....	7
<b>3. Tilikauden tuloksen käsittely</b> .....	9
<b>4. Talousarvion toteutuminen</b> .....	10
Tuloslaskelman toteutuminen.....	10
Kuntatekniikkaliikelaitoksen talousarviovertailu.....	11
Kaupungille myytyjen investointien toteutuminen.....	12
Kuntatekniikkaliikelaitoksen investointien toteutuminen .....	13
Rahoituslaskelman toteutuminen .....	14
Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen .....	15
<b>5. Liitetiedot</b> .....	19
Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	19
Tuloslaskelman liitetiedot .....	20
Taseen liitetiedot .....	21
Henkilöstöä ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot.....	23
<b>6. Allekirjoitukset</b> .....	24

# 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 2023 ovat seuraavat:

#### *Varsinainen jäsen*

Yletyinen Jarmo  
Kärkkäinen Tarja  
Ikonen Erja  
Karonen Pasi 31.7.2023 asti  
Kipponen Kari 1.8.2023 alkaen  
Laatikainen Martti  
Määttänen Jarkko 19.9.2023 asti  
Saastamoinen Susanna 20.9.2023 alkaen  
Pöykkölä Hannele

#### *Varajäsen*

Lampinen Antti  
Liiten Mervi  
Ullgren Annika  
Reittu Veikko  
Reittu Veikko  
Tolvanen Pasi  
Saastamoinen Susanna 19.9.2023 asti  
Leinonen Sari 28.9.2023 alkaen  
Sihvonen Arto

Johtokunta on kokoontunut yhdeksän kertaa ja käsitellyt 68 asiaa.

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

### Henkilöstö

Vakinaisen henkilöstön lukumäärä oli 17 vuoden 2023 lopussa.

#### Kustannuspaikoilla

- hallinto, kuntatekniikan investoinnit ja yksityistiet 1 henkilö
- liikennealueiden ylläpito ja satamat 4 henkilöä
- konekeskus 5 henkilöä
- viheralueiden ylläpito 4 henkilöä
- paikkatiedot 3 henkilöä
- metsätalous 0 henkilöä

## Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Kuntatekniikkaliikelaitoksessa jatkettiin palvelutuotannon taloudellista ja toiminnallista kehittämistä. Kuntatekniikka- ja vesihuoltoliikelaitosten sekä liikuntapalvelujen ulkoilun tehtävien toimintojen uudelleen järjestelyn selvitystyö toteutettiin suunnitelman mukaisesti.

Kuntatekniikka- ja vesihuoltoliikelaitosten sekä liikuntatoimen ulkoilun yhteistoimintaneuvottelut aloitettiin 13.12.2023 ja yhteistoimintaneuvotteluryhmän on tarkoitus saada työnsä valmiiksi maaliskuun 2024 loppuun mennessä. Neuvotteluryhmän ratkaisuehdotus tai -ehdotukset on tarkoitus viedä toimitelinkäsittelyihin kevään 2024 aikana. Yhteistoimintaneuvottelujen tavoitteena on arvioida liikuntapalveluiden, kuntatekniikkaliikelaitoksen ja vesihuoltoliikelaitoksen palveluiden ja tehtävien rajapinnat ja toimintojen yhteensovittamisen mahdollisuudet, määrittellä neuvotteluiden kohteena olevien työntekijä-, asiantuntija- ja työnjohtoresurssit ja millä ratkaisuilla varmistetaan palvelukokonaisuuksien toiminta sekä järjestellä toiminnot uudelleen. Yhteistoimintaneuvottelujen piirissä kuntatekniikkaliikelaitoksessa on yhteensä 18 vakituista henkilöä.

Liikelaitoksen kuudennen toimintavuoden toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuivat lähes suunnitellusti.

Liikennealueiden kesä- ja talvihoidon sekä viheralueiden ylläpidon tehtäviin, satamatoimintaan ja pienimuotoiseen rakentamiseen kilpailutettiin kuorma-auto ja nosturi huonokuntoisen ja ikääntyneen nosturikuorma-auton tilalle. Uuden kuorma-auton ja nosturin arvioitu toimitusaika on kesällä 2024. Liikelaitoksen mittauspalveluihin hankittiin maastotietokone ja GNSS-vastaanotin vanhentuneiden laitteiden tilalle. Uudet laitteet mahdollistavat muun muassa tarkemmat rakennusvalvontamittaukset. Hankinnat toteutuivat määrärahojen mukaisina.

Lieksan kaupungin viisaan liikkumisen suunnitelma valmistui huhtikuussa 2023 osana Pielisen Karjalan liikenneturvallisuussuunnitelmaa. Osana suunnitelmaa laadittiin myös kävelyn ja pyöräilyn edistämisen osio, jonka tavoitteena oli löytää viisaan liikkumisen kulkutapaosuuksia lisääviä toimenpiteitä kunnissa.

Liikennealueiden ylläpidon kustannuspaikalle palkattiin kunnossapitotyöntekijä eläkkeelle siirtyneen työntekijän tilalle ja viheralueiden ylläpidon kustannuspaikalle vihertyöntekijä metsurin työsuhteen päättymisen vuoksi. Työpäällikön tehtävät jaettiin kuntatekniikan päällikön ja vihertyönjohtajan kesken.

Kuntatekniikkaliikelaitoksessa jatkettiin työyhteisövalmennuksen mukaisesti ja työhyvinvointikyselyn pohjalta työhyvinvoinnin kehittämistä. Kalustohankintojen lisäksi toteutettiin liikelaitoksen yhteinen työpaikkokokous sataman grillikodalla ja virkistyspäivä toukokuussa 2023 Ruunaalla. Paloasemantien varikolla suoritettiin tilakatselmukset korjaustarpeiden suunnittelua varten.

Kaupungille tuotetuista investoinneista valmistuivat muutetun investointiohjelman 2023 mukaiset hankkeet. Asemakadun peruskorjauksen, välillä Karjalantie-Mönninkadun risteysalue, Mönninkadun peruskorjauksen, välillä Asemakatu-Koulukatu mukaan lukien linja-autopysäkit, Koulukadun katujärjestelyjen ja Sammalpolun viimeistely- ja päällystyöt valmistuivat syksyllä 2023. Kolin Myllykorventien ensimmäinen vaihe valmistui syksyllä 2023. Suunnittelukohteista valmistuivat uuden sillan, Vapaudenpuiston leikkipaikka I ja Kolin kävelytasanteen rakennussuunnitelmat sekä katusuunnitelma Urheilupuiston liikennejärjestelyistä. Kuntalaiset osallistuivat Vapaudenpuiston leikkipaikan suunnitteluvaihtoehdon valintaan. Leikkipaikoille hankittiin leikkivälineitä huonokuntoisten välineiden tilalle. Välineiden asennukset on tarkoitus toteuttaa vuonna 2024.

Kuntatekniikan asiakaskysely toteutettiin kuntalaisille kesällä 2023 ja kyselyn tulokset käsiteltiin liikelaitoksen johtokunnassa syksyllä 2023. Johtokunnassa käytiin keskustelu sisäisen arvioinnin tuloksista lokakuussa 2023, ja tulosten perusteella johtokunta hyväksyi kuntatekniikkaliikelaitoksen sisäisen valvonnan kehittämiskohteeksi vuodelle 2023 sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan koulutukseen osallistumisen.

Puukauppatulot ja taajamametsien hoitosuunnitelman mukaiset metsähakkuutulot toteutuivat muutetun talousarvion mukaisesti. Taajamametsien hoitohakkuuta jatketaan vuonna 2024.

## 2. Tilinpäätöslaskelmat

### Tuloslaskelma

	01.01. - 31.12.2023	01.01. - 31.12.2022
<b>LIKEVAIHTO</b>	<b>3 140 331,77</b>	<b>4 107 484,80</b>
Liiketoiminnan muut tuotot	6 020,57	1 448,16
Muut tuet ja avustukset	8 300,00	6 372,64
<b>Materiaalit ja palvelut</b>	<b>-1 844 196,23</b>	<b>-2 705 198,33</b>
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-481 642,97	-419 561,82
Ostot tilikauden aikana	-475 887,17	-416 446,23
Varastojen lis (+) tai väh (-)	-5 755,80	-3 115,59
Palvelujen ostot	-1 362 553,26	-2 285 636,51
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>-974 803,25</b>	<b>-1 056 624,95</b>
Palkat ja palkkiot	-775 608,06	-758 050,47
Henkilösivukulut	-199 195,19	-298 574,48
Eläkekulut	-167 159,27	-272 462,75
Muut henkilösivukulut	-32 035,92	-26 111,73
Poistot ja arvonalentumiset		
Sunnitelman mukaiset poistot	-43 647,35	-63 556,61
<b>Liiketoiminnan muut kulut</b>	<b>-292 264,51</b>	<b>-291 135,03</b>
<b>LIKEYLIJÄÄMÄ</b>	<b>-259,00</b>	<b>-1 209,32</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	259,00	1 209,32
<b>YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNN. ERIÄ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Satunnaiset tuotot ja kulut		
<b>YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA</b>		
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Rahoituslaskelma

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Liikelyjäämä (alijäämä)	-259,00	-1 209,32
Poistot ja arvonalentumiset	43 647,35	63 556,61
Rahoitustuotot ja -kulut	259,00	1 209,32
Tulorahoituksen korjaukset	-4 500,00	0,00
	<b>39 147,35</b>	<b>63 556,61</b>
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-31 000,00	-67 650,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	4 500,00	0,00
	<b>-26 500,00</b>	<b>-67 650,00</b>
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>12 647,35</b>	<b>-4 093,39</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
<b>MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET</b>		
Vaihto-omaisuuden muutos	5 755,80	3 115,59
Saamisten muutos kunnalta/ky:ltä	-2 337 504,51	-3 031 049,36
Saamisten muutos muilta	-29 497,52	106 789,08
Korottomien velkojen muutos kunnalta/ky:ltä	2 477 353,70	2 830 968,86
Korottomien velkojen muutos muilta	-128 754,82	94 269,22
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>-12 647,35</b>	<b>4 093,39</b>
<b>Rahavarat 31.12.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Tase

	31.12.2023	31.12.2022
<b>VASTAAVAA</b>		
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
Aineettomat hyödykkeet	58 901,05	68 717,89
Muut pitkävaikutteiset menot	58 901,05	68 717,89
Aineelliset hyödykkeet	162 177,72	165 008,23
Koneet ja kalusto	162 177,72	165 008,23
Sijoitukset	1 230,00	1 230,00
Muut saamiset	1 230,00	1 230,00
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>222 308,77</b>	<b>234 956,12</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
Vaihto-omaisuus	89 194,56	94 950,36
Aineet ja tarvikkeet	89 194,56	94 950,36
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset	7 873 136,19	5 506 134,16
Myyntisaamiset	9 074,03	13 048,21
Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	7 796 490,86	5 458 986,35
Muut saamiset	39 105,03	29 399,60
Siirtosaamiset	28 466,27	4 700,00
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>7 962 330,75</b>	<b>5 601 084,52</b>
<b>VASTAAVA YHTEENSÄ</b>	<b>8 184 639,52</b>	<b>5 836 040,64</b>
<b>VASTATTAVAA</b>		
<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Peruspääoma	269 317,47	269 317,47
Tilikauden yli-/alijäämä	0,00	0,00
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>269 317,47</b>	<b>269 317,47</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
Lyhytaikainen	7 915 322,05	5 566 723,17
Ostovelat	163 500,20	297 926,69
Korottomat velat kunnalta/kunt	7 558 283,29	5 080 929,59
Muut velat/liittymismaksut ja	20 428,00	25 251,98
Siirtovelat	173 110,56	162 614,91
<b>VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>7 915 322,05</b>	<b>5 566 723,17</b>
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>8 184 639,52</b>	<b>5 836 040,64</b>

**Taseen tunnusluvut**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Omavaraisuusaste, %	3,3	4,6
Suhteellinen velkaantuneisuus	251,6	135,5
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, %	251,6	135,5
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 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. 2023	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut v. 2023	Poikkeama	Tot-%
<b>Liikevaihto</b>	<b>3 590 561,00</b>	<b>-470,00</b>	<b>3 590 091,00</b>	<b>3 661 208,66</b>	<b>71 117,66</b>	<b>102,0</b>
Muut yhteistoimintakorvaukset	1 668 329,00	40 000,00	1 708 329,00	1 753 194,89	44 865,89	102,6
Muu liikevaihto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Valmistus omaan käyttöön	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Liiketoiminnan muut tuotot	13 000,00	-10 000,00	3 000,00	6 020,57	3 020,57	200,7
Muut tuet ja avustukset	0,00	0,00	0,00	8 300,00	8 300,00	
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-342 430,00	-71 001,00	-413 431,00	-475 887,17	-62 456,17	115,1
Varastojen lis(+) tai väh(-)	0,00	0,00	0,00	-5 755,80	-5 755,80	
Palvelujen ostot	-1 924 072,00	41 101,00	-1 882 971,00	-1 883 430,15	-459,15	100,0
	-2 266 502,00	-29 900,00	-2 296 402,00	-2 365 073,12	-68 671,12	103,0
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-796 389,00	29 169,00	-767 220,00	-775 608,06	-8 388,06	101,1
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-183 245,00	6 711,00	-176 534,00	-167 159,27	9 374,73	94,7
Muut henkilösivukulut	-28 960,00	1 065,00	-27 895,00	-32 035,92	-4 140,92	114,8
	-1 008 594,00	36 945,00	-971 649,00	-974 803,25	-3 154,25	100,3
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-48 520,00	0,00	-48 520,00	-43 647,35	4 872,65	90,0
Liiketoiminnan muut kulut	-279 945,00	3 700,00	-276 245,00	-292 264,51	-16 019,51	105,8
<b>Liikelylijäämä(-alijäämä)</b>	<b>0,00</b>	<b>275,00</b>	<b>275,00</b>	<b>-259,00</b>	<b>-534,00</b>	<b>-94,2</b>
Rahoitustuotot ja kulut						
Muut rahoitustuotot	0,00	-275,00	-275,00	274,93	549,93	-100,0
Muut rahoituskulut	0,00	0,00	0,00	-15,93	-15,93	
	0,00	-275,00	-275,00	259,00	534,00	-94,2
<b>Ylijäämä(alijäämä)</b>						
<b>ennen satunnaisia eriä</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Tilikauden ylijäämä(alijäämä)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

\*Sitovuus (vihreällä pohjalla olevat rivit):

- yhteistoimintakorvaukset
- tilikauden yli-/alijäämä

Analyyysi tuloslaskelman toteutumisesta on kohdassa Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen /Talous.

## Kuntatekniikkaliikelaitoksen talousarviovertailu

Toteutunut 1-12/2023	5301 Kunta- tekniikan hallinto	5305 Kunta- tekniikan investoinnit	5310 Liikenne- alueiden ylläpito	5320 Yksitystiet	5340 Viher- alueiden ylläpito	5350 Paikkatiedot	5360 Satama- toiminta	5380 Kone- keskus	5395 Metsä- talous	Kuntatekniikka- liikelaitos yhteensä
Myynti kaupungin kuntatekniikalle (käyttötalous)	1 753 195									1 753 195
Myynti kaupungille (investoinnit)		694 176								694 176
Muut tulot	200	0	5 093		103 448	111 726	29 161	674 357	304 173	1 228 158
Kustannukset (käyttötalous)	-120 982	-19 463	-1 167 506	-218 817	-347 212	-225 437	-57 314	-597 218	-188 687	-2 942 636
Kustannukset (investoinnit)		-694 176								-694 176
<b>Toimintakate</b>	<b>1 632 413</b>	<b>-19 463</b>	<b>-1 162 413</b>	<b>-218 817</b>	<b>-243 764</b>	<b>-113 711</b>	<b>-28 153</b>	<b>77 139</b>	<b>115 486</b>	<b>38 717</b>
Poistot								-38 976		-38 976
<b>Liikelylijäämä/-alijäämä</b>	<b>1 632 413</b>	<b>-19 463</b>	<b>-1 162 413</b>	<b>-218 817</b>	<b>-243 764</b>	<b>-113 711</b>	<b>-28 153</b>	<b>38 163</b>	<b>115 486</b>	<b>-259</b>

### Vertailu talousarvioon 2023

Talousarvio 2023	5301 Kunta- tekniikan hallinto	5305 Kunta- tekniikan investoinnit	5310 Liikenne- alueiden ylläpito	5320 Yksitystiet	5340 Viher- alueiden ylläpito	5350 Paikkatiedot	5360 Satama- toiminta	5380 Kone- keskus	5395 Metsä- talous	Kuntatekniikka- liikelaitos yhteensä
Myynti kaupungin kuntatekniikalle (käyttötalous)	1 708 329									1 708 329
Myynti kaupungille (investoinnit)		702 300								702 300
Muut tulot	0		5 200		113 335	99 000	27 230	635 597	302 100	1 182 462
Kustannukset (käyttötalous)	-114 401	-22 583	-1 025 873	-217 100	-396 097	-217 099	-55 086	-610 027	-186 480	-2 844 746
Kustannukset (investoinnit)		-702 300								-702 300
<b>Toimintakate</b>	<b>1 593 928</b>	<b>-22 583</b>	<b>-1 020 673</b>	<b>-217 100</b>	<b>-282 762</b>	<b>-118 099</b>	<b>-27 856</b>	<b>25 570</b>	<b>115 620</b>	<b>46 045</b>
Poistot								-45 770		-45 770
<b>Liikelylijäämä/-alijäämä</b>	<b>1 593 928</b>	<b>-22 583</b>	<b>-1 020 673</b>	<b>-217 100</b>	<b>-282 762</b>	<b>-118 099</b>	<b>-27 856</b>	<b>-20 200</b>	<b>115 620</b>	<b>275</b>

Toteumaprosentti	5301 Kunta- tekniikan hallinto	5305 Kunta- tekniikan investoinnit	5310 Liikenne- alueiden ylläpito	5320 Yksitystiet	5340 Viher- alueiden ylläpito	5350 Paikkatiedot	5360 Satama- toiminta	5380 Kone- keskus	5395 Metsä- talous	Kuntatekniikka- liikelaitos yhteensä
Myynti kaupungin kuntatekniikalle (käyttötalous)	102,6 %									102,6 %
Myynti kaupungille (investoinnit)		98,8 %								98,8 %
Muut tulot			97,9 %		91,3 %	112,9 %	107,1 %	106,1 %	100,7 %	103,9 %
Kustannukset (käyttötalous)	105,8 %	86,2 %	113,8 %	100,8 %	87,7 %	103,8 %	104,0 %	97,9 %	101,2 %	103,4 %
Kustannukset (investoinnit)		98,8 %								98,8 %
<b>Toimintakate</b>	<b>102,4 %</b>	<b>86,2 %</b>	<b>113,9 %</b>	<b>100,8 %</b>	<b>86,2 %</b>	<b>96,3 %</b>	<b>101,1 %</b>	<b>301,7 %</b>	<b>99,9 %</b>	<b>84,1 %</b>
Poistot								85,2 %		85,2 %
<b>Liikelylijäämä/-alijäämä</b>	<b>102,4 %</b>	<b>86,2 %</b>	<b>113,9 %</b>	<b>100,8 %</b>	<b>86,2 %</b>	<b>96,3 %</b>	<b>101,1 %</b>	<b>-188,9 %</b>	<b>99,9 %</b>	<b>-94,2 %</b>

Poikkeama	5301 Kunta- tekniikan hallinto	5305 Kunta- tekniikan investoinnit	5310 Liikenne- alueiden ylläpito	5320 Yksitystiet	5340 Viher- alueiden ylläpito	5350 Paikkatiedot	5360 Satama- toiminta	5380 Kone- keskus	5395 Metsä- talous	Kuntatekniikka- liikelaitos yhteensä
Myynti kaupungin kuntatekniikalle (käyttötalous)	44 866	0	0	0	0	0	0	0	0	44 866
Myynti kaupungille (investoinnit)	0	-8 124	0	0	0	0	0	0	0	-8 124
Muut tulot	200	0	-107	0	-9 887	12 726	1 931	38 760	2 073	45 696
Kustannukset (käyttötalous)	-6 581	3 120	-141 633	-1 717	48 885	-8 338	-2 228	12 809	-2 207	-97 890
Kustannukset (investoinnit)	0	8 124	0	0	0	0	0	0	0	8 124
<b>Toimintakate</b>	<b>38 485</b>	<b>3 120</b>	<b>-141 740</b>	<b>-1 717</b>	<b>38 998</b>	<b>4 388</b>	<b>-297</b>	<b>51 569</b>	<b>-134</b>	<b>-7 328</b>
Poistot	0	0	0	0	0	0	0	6 794	0	6 794
<b>Liikelylijäämä/-alijäämä</b>	<b>38 485</b>	<b>3 120</b>	<b>-141 740</b>	<b>-1 717</b>	<b>38 998</b>	<b>4 388</b>	<b>-297</b>	<b>58 363</b>	<b>-134</b>	<b>-534</b>

## Kaupungille myytyjen investointien toteutuminen

\*Sitovuus: Kaupungille tuotettavien investointien määrärahat ja tuloarviot projektitasolla

		Kustannus- arvio ja sen muutokset	Edellisten vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio 2023	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama talous- arviosta	Kus- tannus- arviosta käytetty
<b>9407</b>	<b>Mähkönsilta</b>								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-5 230 000	-371 431	-30 000	0	-30 000	-34 520	-4 520	8 %
Netto		-5 230 000	-371 431	-30 000	0	-30 000	-34 520	-4 520	8 %
<b>9431</b>	<b>Lieksan sataman ruoppaus</b>								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-40 000	0	0	-40 000	-40 000	-35 652	4 348	89 %
Netto		-40 000	0	0	-40 000	-40 000	-35 652	4 348	89 %
<b>9464</b>	<b>Mönninkatu, väli Koulu-Asemak.</b>								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-235 000	0	-250 000	15 000	-235 000	-234 996	4	100 %
Netto		-235 000	0	-250 000	15 000	-235 000	-234 996	4	100 %
<b>9465</b>	<b>Asemakatu, väli Karjalant.-Mönnink.</b>								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-92 000	0	-75 000	-17 000	-92 000	-91 841	159	100 %
Netto		-92 000	0	-75 000	-17 000	-92 000	-91 841	159	100 %
<b>9466</b>	<b>Sammalpolku</b>								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-420 000	-265 450	-95 000	6 700	-88 300	-88 359	-59	84 %
Netto		-420 000	-265 450	-95 000	6 700	-88 300	-88 359	-59	84 %
<b>9473</b>	<b>Urheilupuiston liikennejärjest.</b>								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-1 080 000	0	-40 000	-12 000	-52 000	-46 572	5 428	4 %
Netto		-1 080 000	0	-40 000	-12 000	-52 000	-46 572	5 428	4 %
<b>9481</b>	<b>Kolin kävelytasanne</b>								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-130 000	-2 076	-30 000	0	-30 000	-29 234	766	24 %
Netto		-130 000	-2 076	-30 000	0	-30 000	-29 234	766	24 %
<b>9482</b>	<b>Myllykorventie</b>								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-350 000	-12 569	-145 000	70 000	-75 000	-88 857	-13 857	29 %
Netto		-350 000	-12 569	-145 000	70 000	-75 000	-88 857	-13 857	29 %
<b>9483</b>	<b>Vapaudenpuiston leikkialue</b>								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-180 000	0	-30 000	0	-30 000	-22 094	7 906	12 %
Netto		-180 000	0	-30 000	0	-30 000	-22 094	7 906	12 %
<b>9484</b>	<b>Leikkivälineiden uusiminen</b>								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-50 000	0	-50 000	20 000	-30 000	-22 051	7 950	44 %
Netto		-50 000	0	-50 000	20 000	-30 000	-22 051	7 950	44 %
<b>Mydyt investoinnit yhteensä</b>									
Tuotot		0	0	0	0	0	0	0	
Kulut		-7 807 000	-651 526	-745 000	42 700	-702 300	-694 176	8 124	17 %
Netto		-7 807 000	-651 526	-745 000	42 700	-702 300	-694 176	8 124	17 %

## 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 2023	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama talous- arviosta	Kus- tannus- arviosta käytetty
<b>9099</b>	<b>Muun kaluston myynti</b>								
Tuotot		4 500	0	0	4 500	4 500	0	-4 500	0 %
Kulut			0	0	0	0	0	0	0 %
Netto		4 500	0	0	4 500	4 500	0	-4 500	0 %
<b>9105</b>	<b>Nosturikuorma-auto</b>								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-370 000	0	-370 000	370 000	0	0	0	0 %
Netto		-370 000	0	-370 000	370 000	0	0	0	0 %
	<b>Maastotietokone+GNSS- vas.otin</b>								
<b>9107</b>									
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-31 000	0	-30 000	-1 000	-31 000	-31 000	0	100 %
Netto		-31 000	0	-30 000	-1 000	-31 000	-31 000	0	100 %
<b>Investointi yhteensä</b>									
Tuotot		4 500	0	0	4 500	4 500	0	-4 500	0 %
Kulut		-401 000	0	-400 000	369 000	-31 000	-31 000	0	8 %
Netto		-396 500	0	-400 000	373 500	-26 500	-31 000	-4 500	8 %

## Rahoituslaskelman toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot-%
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>						
LIIKEYLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	0,00	275,00	275,00	-259,00	-534,00	
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	48 520,00	0,00	48 520,00	43 647,35	-4 872,65	89,96%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0,00	-275,00	-275,00	259,00	534,00	
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-13 000,00	10 000,00	-3 000,00	-4 500,00	-1 500,00	
	<b>35 520,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>45 520,00</b>	<b>39 147,35</b>	<b>-6 372,65</b>	<b>86,0%</b>
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>						
INVESTOINTIMENOT	-400 000,00	369 000,00	-31 000,00	-31 000,00	0,00	
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	13 000,00	-5 500,00	7 500,00	4 500,00	-3 000,00	
	<b>-387 000,00</b>	<b>363 500,00</b>	<b>-23 500,00</b>	<b>-26 500,00</b>	<b>-3 000,00</b>	
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>-351 480,00</b>	<b>373 500,00</b>	<b>22 020,00</b>	<b>12 647,35</b>	<b>-9 372,65</b>	<b>57,44%</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>						
<b>MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET</b>						
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	0,00	0,00	0,00	5 755,80	5 755,80	
SAAMISTEN MUUTOS KUNNALTA/KY:LTÄ	0,00	0,00	0,00	-2 337 504,51	-2 337 504,51	
SAAMISTEN MUUTOS MUILTA	0,00	0,00	0,00	-29 497,52	-29 497,52	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS KUNNALTA/KY:LTÄ	351 480,00	0,00	351 480,00	2 477 353,70	2 125 873,70	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA	0,00	0,00	0,00	-128 754,82	-128 754,82	
	<b>351 480,00</b>	<b>0,00</b>	<b>351 480,00</b>	<b>-12 647,35</b>	<b>-364 127,35</b>	
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>373 500,00</b>	<b>373 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-373 500,00</b>	<b>0,0%</b>
<b>RAHAVARAT</b>						
31. 12.	0,00					
1. 1.	0,00	0,00	0,00			

## Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

### Kuntatekniikkaliikelaitos

Tulosyksikkövastaava: kuntatekniikan päällikkö Ritva Patja

Kustannuspaikat:

5301 Kuntatekniikan hallinto	5350 Paikkatiedot
5305 Kuntatekniikan investoinnit	5360 Satamatoiminta
5310 Liikennealueiden ylläpito	5380 Konekeskus
5320 Yksitystiet	5395 Metsätalous
5340 Viheralueiden ylläpito	

### Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosyksikkövastaava: kuntatekniikan päällikkö Ritva Patja

Strateginen toimenpide	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Tila
Kunnallisteknisen infrastruktuurin rakentaminen siten, että keskeiset yritysinvestoinnit voivat toteutua	Investointisuunnittelussa yritysinvestointien huomioon ottaminen	Tarkastelu investointisuunnittelun yhteydessä vuosittain	Yritysinvestointien huomioon ottaminen vuoden 2024 investointisuunnittelussa on aloitettu.	Yritysinvestointien huomioon ottaminen vuoden 2024 investointisuunnittelussa on toteutunut.	Toteutunut ■
Investointien kriittinen tarkastelu pitkän tähtäimen tarpeet ja muuttuva toimintaympäristö huomioiden	Investointisuunnitelman tarkentaminen vuosittain tuleville vuosille	Tarkennettu investointisuunnitelma talousarvion 2024 yhteydessä	Tarkennettu investointisuunnitelma laaditaan talousarvion 2024 yhteydessä.	Tarkennettu investointisuunnitelma on laadittu talousarvion 2024 yhteydessä.	Toteutunut ■
Esteettömyyden edistäminen kaupungin toiminnassa ja investoinneissa	Investointisuunnittelussa esteettömyyden huomioiminen	Hankkeiden toteutuminen esteettömyyden huomioiden, toteutuneet hankkeet	Esteettömyys on huomioitu vuoden 2023 suunnittelukohteissa ja katusaneerauskohteissa.	Esteettömyys on huomioitu vuoden 2023 suunnittelukohteissa ja katusaneerauskohteissa.	Toteutunut ■

### Taloudelliset resurssit

Strateginen toimenpide	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Tila
Infran mitoittaminen realistisella tasolla huomioiden elinkeinoelämän ja asumisen tulevat tarpeet	Investoinnit toteutetaan investointiohjelman ja investointimäärärahojen mukaisesti	Osavuosisiraportointi	Urheilupuiston liikennejärjestelyjen, Vapaudenpuiston leikki- ja Kolin sataman kävelytäsanteen	Investoinnit ovat toteutuneet investointiohjelman ja investointimäärärahojen mukaisesti.	Toteutunut ■

Strateginen toimenpide	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Tila
			suunnittelukohteet ovat edenneet suunnitellusti, ja suunnitelmat ovat valmistumassa loppuvuodesta.		
Uusien tai uudella tavalla toteutettavien palvelujen kehittäminen esimerkiksi uutta teknologiaa hyödyntämällä	Kalusto- ja laitehankinnoissa tehokkuuden parantaminen ohjelmistoja ja teknologiaa hyödyntämällä	Hankintojen toteutuminen ohjelmistot ja teknologia huomioiden, osavuosisiraportointi	Liikelaitoksen kalusto- ja laitehankinnoissa on huomioitu viimeisimmät ohjelmistot ja teknologia mittausta- ja kunnossapitopalvelujen kehittämisessä.	Liikelaitoksen kalusto- ja laitehankinnoissa on huomioitu viimeisimmät ohjelmistot ja teknologia mittausta- ja kunnossapitopalvelujen kehittämisessä.	Toteutunut ■
Jokaisella organisaatiotasolla oman yksikön johtaminen; vastuu toiminnasta ja taloudesta, sisäinen yrittäjäyys.	Kustannuspaikkavastaavien ja henkilöstön koulutus	Säännöllinen talouden ja tavoitteiden seuranta, osavuosisiraportointi	Kustannuspaikkavastaavat seuraavat säännöllisesti talouden ja tavoitteiden toteutumista. Osallistuminen Rondo-klinikat koulutuksiin.	Kustannuspaikkavastaavat ovat seuranneet säännöllisesti talouden ja tavoitteiden toteutumista.	Toteutunut ■

## Prosessit ja rakenteet

Strateginen toimenpide	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Tila
Palvelutuotannon prosessien kehittäminen	Palvelutuotannon prosessien kehittäminen muun muassa ohjelmistoja ja teknologiaa hyödyntämällä sekä toimintoja tarkastelemalla.	Palveluprosessien tarkastelu, osavuosisiraportointi	Palveluprosessien kehittämistä on jatkettu paikkatietopalveluissa uuden mittauslaitteiston käyttöönotolla.	Palveluprosessien kehittäminen toteutui paikkatietopalveluissa uuden mittauslaitteiston käyttöönotolla.	Toteutunut ■
Kaupunkilaisten mielipiteiden kerääminen asiakaskyselyillä sekä keskusteluja kuulemistilaisuuksissa	Palvelukyselyn toteuttaminen kuntalaisille	Palvelukyselyn tulokset, osavuosisiraportointi	Palvelukysely on toteutettu 12.6.-2.7.2023, ja kyselyn tulokset on käsitelty liikelaitoksen johtokunnassa 12.9.2023.	Palvelukysely on toteutettu 12.6.-2.7.2023, ja kyselyn tulokset on käsitelty liikelaitoksen johtokunnassa 12.9.2023.	Toteutunut ■
Asiakasnäkökulman huomioiminen palvelutilanteissa	Asiakkaan mukaan ottaminen palvelutuotannon prosessien kehittämiseen	Yhteistyöpalaverit, kehityskeskustelut	Kuntalaisten (lasten) osallistaminen Vaupudenpuiston leikki-paikan suunnitteluvaihtoehdon valintaan.	Kuntalaisten osallistaminen toteutui Vaupudenpuiston leikki-paikan suunnitteluvaihtoehdon valinnassa.	Toteutunut ■

## Uudistuminen ja henkilöstön työkyky



Strateginen toimenpide	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Tila
Positiivisen palautteen antamisen edistäminen	Positiivisen palautteen antamiseen kannustaminen työyhteisössä	Hyvä Työyhteisö-ratkaisut, työhyvinvointikyselyn tulokset	Yhteinen työpaikkakokous sataman grillikodalla ja virkistyspäivä Ruunaalle toteutettiin toukuussa.	Työhyvinvoinnin edistämistä jatkettiin työhyvinvointikyselyn pohjalta. Virkistyspäivä Ruunaalle toteutettiin toukuussa 2023.	Toteutunut ■
Haasteellisten tai ratkaisua vaativien asioiden ja kehitysideoiden oikea-aikainen ja asiallinen esiintuominen	Haasteellisten asioiden ja kehitysideoiden tarkastelu osana palvelutuotannon kehittämistä sekä ongelmratkaisutaitojen kehittämistä	Kehityskeskustelujen osana henkilökohtainen kehityssuunnitelma, palautteet	Kehityskeskusteluja on jatkettu työntekijöiden kanssa osana henkilökohtaista kehityssuunnitelmaa.	Kehityskeskustelut sovittiin ja toteutettiin lähes suunnitellusti osana henkilökohtaista kehityssuunnitelmaa.	Toteutunut ■
Palvelutuotannon kehittämiseen liittyvään kokeilukulttuuriin kannustaminen	Kuntatekniikan ja vesihuollon toimintojen uudelleen järjestelyn selvittäminen	Kokeilun tulokset, osavuosisiraportointi	Liikelaitosten toimintojen uudelleen järjestelyn selvitystyötä on jatkettu päivitetyn suunnitelman mukaisesti.	Kuntatekniikka- ja vesihuoltoliikelaitosten toimintojen uudelleen järjestelyn selvitystyö valmistui loppuvuodesta 2023. Selvitystyöhön sisältyi liikuntapalveluiden ulkoilun tehtävät.	Toteutunut ■

## Talous

### **Sitovuustasot: yhteistoimintakorvaukset, kaupungille tuotettavien investointien määrärahat ja tuloarviot projektitasolla, tilikauden yli-/alijäämä**

Kaupungille tuotetuista investoinneista valmistuivat muutetun investointiohjelman vuoden 2023 mukaiset hankkeet.

Suurimmat investoinnit olivat Mönninkadun peruskorjauksen välillä Koulukatu-Asemakatu mukaan lukien Koulukadun katujärjestelyt, Asemakadun peruskorjauksen välillä Karjalantie-Mönninkatu ja Sammalpolun viimeistely- ja päällystystyöt. Kolin Myllykorventien 1. vaihe valmistui syksyllä 2023.

Uuden sillan, Kolin kävelytasanteen ja Vapaudenpuiston leikkipaikan rakennussuunnitelmat sekä Urheilupuiston liikennejärjestelyjen katusuunnitelma valmistuivat loppuvuodesta 2023.

Liikelaitoksen omista investoinneista toteutuivat kuorma-auton ja nosturin sekä paikkatiedon maastotietokoneen ja GNSS-vastaanottimen hankinnat määrärahojen mukaisina.

Kaupungille myytyjen kuntatekniikkapalveluiden kokonaishinta toteutui noin 45 000 euroa muutettua talousarviota suurempana.

Metsätalouden ja taajamametsien hoitosuunnitelman mukaiset metsähakkuiden tulot toteutuivat muutetun talousarvion mukaisina.

<b>Kuntatekniikkaliikelaitos</b>	<b>Tilinpäätös 2022</b>	<b>Talousarvio 2023</b>	<b>Muutos</b>	<b>Talousarvio +muutos</b>	<b>Toteuma 31.12.2023</b>	<b>%</b>
Toimintatuotot	4 551 480	3 603 561	-10 470	3 593 091	3 675 529	102,3
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-4 489 133	-3 555 041	10 745	-3 544 296	-3 632 141	102,5
<b>Toimintakate</b>	<b>62 347</b>	<b>48 520</b>	<b>275</b>	<b>48 795</b>	<b>43 388</b>	<b>88,9</b>
Poistot	-63 557	-48 520	0	-48 520	-43 647	90,0
<b>Netto</b>	<b>-1 209</b>	<b>0</b>	<b>275</b>	<b>275</b>	<b>-259</b>	<b>-94,2</b>

### Tunnusluvut

<b>Mittari</b>	<b>Suorite</b>	<b>Toteuma 2021</b>	<b>Toteuma 2022</b>	<b>Talousarvio 2023</b>	<b>Toteuma 2023</b>
Investointikustannus	€/m <sup>2</sup>	85 €/m <sup>2</sup>	121 €/m <sup>2</sup>		137 €/m <sup>2</sup>
Koneiden käyttöaste	Käyttöaste %	45,25 %	73 %		44,4 %
					Kaluston käyttöaste pienentyi verrattuna vuoteen 2022 kalustorikkojen vuoksi.

### Henkilöstösuunnitelma

<b>Virka/Toimi</b>	<b>Kustannuspaikka</b>	<b>Kommentti</b>	<b>2023 Lisäys (+) / Vähennys (-)</b>	<b>2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)</b>	<b>2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)</b>
Koneenkuljettaja	5380	Eläköityminen	-1		
Kunnossapitotyöntekijä	5380	Rekrytointi	+1		
Metsuri	5340	Työsuhteen päättyminen	-1		
Vihertyöntekijä	5340	Rekrytointi	+1		

## 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 luovutus-hinnan 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. Ulkoisten erien käsittelyä varten on käytössä lyhtyaikaisten muiden saamisten ja velkojen tilit. Sisäisten myyntien ja ostojen käsittelyä varten on käytössä sisäisten myyntisaamisten ja ostovelkojen tilit. Sisäisiä saamisia ja velkoja seurataan vastapuolitunnisteella (kumppanikoodi). Saamisten ja velkojen netottaminen kumppanikoodeittain tehdään tilinpäätökseen. Erät esitetään kohdissa Saamiset kunnalta ja Korottomat velat kunnalta.

##### Tuloslaskelman ja taseen vertailukelpoisuus

Tuloslaskelma ja tase on vertailukelpoinen edellisen vuoden kanssa.

## Tuloslaskelman liitetiedot

<b>Toimintatuotot</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Kuntatekniikkapalvelut	-1 753 394,89	-1 456 871,27
Investointien valmistaminen	-694 176,26	-1 718 023,60
Muut liiketoiminnan tuotot	-263 658,46	-266 103,69
Vuokratuotot	-64 963,66	-65 701,87
<b>Liikevaihto yhteensä</b>	<b>-2 776 193,27</b>	<b>-3 506 700,43</b>

  

<b>Palvelujen ostot</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Asiakaspalvelujen ostot	16 606,68	8 976,21
Muiden palvelujen ostot	1 183 434,37	2 165 516,63
<b>Palvelujen ostot yhteensä</b>	<b>1 200 041,05</b>	<b>2 174 492,84</b>

## Taseen liitetiedot

### Aineelliset ja aineettomat hyödykkeet

	<b>Muut pitkävaikutteiset menot</b>	<b>Aineettomat hyödykkeet yhteensä</b>	<b>Koneet ja kalusto</b>	<b>Aineelliset hyödykkeet yhteensä</b>
Poistamaton hankintameno 1.1.2023	68 717,89	68 717,89	165 008,23	165 008,23
Lisäykset tilikauden aikana			31 000,00	31 000,00
Rahoitusosuudet tilikaudella				
Vähennykset tilikauden aikana				
Siirrot erien välillä				
Tilikauden poisto	9 816,84	9 816,84	33 830,51	33 830,51
Aktivoidut korkomenot				
Arvonlennukset ja niiden palautukset				
<b>Poistamaton hankintameno 31.12.2023</b>	<b>58 901,05</b>	<b>58 901,05</b>	162 177,72	<b>162 177,72</b>
Arvonkorotukset				
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.2023</b>	<b>58 901,05</b>	<b>58 901,05</b>	162 177,72	<b>162 177,72</b>
Olennaiset lisäpoistot				
Olennaisten lisäpoistojen erittely				
<b>Sijoitukset</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>		
Liittymismaksut, palautettavat	1 230,00	1 230,00		
<b>Vaihto-omaisuus</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>		
Aineet ja tarvikkeet	89 194,56	94 950,36		
<b>Lyhytaikaiset saamiset</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>		
Myyntisaamiset				
Myyntisaamiset tytäryhteisöiltä	4 322,03	7 957,70		
Myyntisaamiset muilta	4 752,00	5 090,51		
Myyntisaamiset yhteensä	<b>9 074,03</b>	<b>13 048,21</b>		
Saamiset kunnalta				
Sisäiset myyntisaamiset kunnalta	7 796 490,86	5 458 986,35		
Sisäiset muut saamiset kunnalta	0,00	0,00		
Saamiset kunnalta yhteensä	<b>7 796 490,86</b>	<b>5 458 986,35</b>		
Muut saamiset				
Arvonlisäveron palautus Verohallinnolta	39 105,03	29 399,60		
Muut saamiset yhteensä	<b>39 105,03</b>	<b>29 399,60</b>		
Siirtosaamiset				
Muut siirtosaamiset muilta	28 466,27	3 800,00		
Siirtosaamiset yhteensä	<b>28 466,27</b>	<b>3 800,00</b>		
<b>Lyhytaikaiset saamiset yhteensä</b>	<b>7 873 136,19</b>	<b>5 505 234,16</b>		

**Oman pääoman erittely**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Peruspääoma 01.01.2023	-269 317,47	-269 317,47
Peruspääoma 31.12.2023	-269 317,47	-269 317,47
Edellisten tilikausien ylijäämä	0,00	0,00
Tilikauden yli-/alijäämä	0,00	0,00
<b>Oma pääoma yhteensä</b>	<b>-269 317,47</b>	<b>-269 317,47</b>

**Lyhytaikainen vieras pääoma**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ostovelat		
Ostovelat tytäryhteisöille	-7 334,60	-2 781,50
Ostovelat muille	-156 165,60	-295 145,19
Ostovelat yhteensä	<b>-163 500,20</b>	<b>-297 926,69</b>
Korottomat velat kunnalta		
La. sisäiset muut velat	-7 558 283,29	-5 080 929,59
Korottomat velat kunnalta yhteensä	<b>-7 558 283,29</b>	<b>-5 080 929,59</b>
Muiden velkojen erittely		
Muut velat	<b>-20 428,00</b>	<b>-25 251,98</b>
Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät		
Menojäämät		
Lomapalkkajaksotus	-132 943,46	-124 234,69
Menojäämäpalkat	-13 411,91	-13 655,32
Muut henkilösivukulujen jaksotukset	-27 396,96	-24 724,90
Siirtovelat yhteensä	<b>-173 752,33</b>	<b>-162 614,91</b>
<b>Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä</b>	<b>-7 915 963,82</b>	<b>-5 566 723,17</b>

## Henkilöstöä ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Henkilöstön lukumäärä 31.12.	17	19
<b>Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut</b>		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Kokoomus Lieksa	169,25	153,50
Keskusta Lieksa	89,25	112,00
SDP	141,75	136,50
Perussuomalaiset	66,50	42,00
<b>Luottamushenkilömaksut yhteensä</b>	<b>466,75</b>	<b>444,00</b>

## 6. Allekirjoitukset

Lieksan kaupungin kuntatekniikkaliikelaitoksen johtokunnan ja liikelaitoksen johtajan allekirjoitukset

Lieksassa 12.3.2024

Jarmo Yletyinen  
puheenjohtaja

Tarja Kärkkäinen  
varapuheenjohtaja

Erja Ikonen  
jäsen

Kari Kipponen  
jäsen

Martti Laatikainen  
jäsen

Susanna Saastamoinen  
jäsen, elinvoimajohtaja

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.