

Vuoden 2024 tilinpäätös

Kaupunginhallitus 24.03.2025 § 111
74/02.02.02.00.02/2025

Valmistelija

Kaupunginjohtaja

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.

Lisäksi kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös, joka sisältää konsernin tuloslaskelman, taseen, rahoituslaskelman ja liitetiedot.

Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet sekä kunnanjohtaja.

Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisesta kunnan talouteen tai konsernitaseeseen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei ole tehtävä selkoa tuloslaskelmassa, taseessa tai rahoituslaskelmassa.

Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

Kaupunginhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Lieksan kaupungin ja konsernin vuoden 2023 tilinpäätös on laadittu kuntalain säännösten mukaisesti. Tilinpäätös sisältää toimintakertomuksen, talousarvion toteumavertailut, tilinpäätöslaskelmat ja liitetiedot sekä liikelaitosten tilinpäätökset.

Taloudellinen tilanne

Lieksan kaupungin taloudellinen vuosi 2024 toteutui hyvin. Alkuperäisessä talousarviossa tavoiteltiin 1,5 miljoonan euron ylijäämää. Kaupungin ennakollinen tilinpäätös raportoitiin 4,5 miljoonaa euroa ylijäämäiseksi. Tähän johti hyvä verotulokertymä, toimintatulojen kasvu, maltillinen menopuolen kehitys sekä investointivarausten purku.

Kaupunginhallitus käsiteli ennakollisen tilinpäätöksen 17.2. kokouksessaan. Tilinpäätöksessä päätettiin esittää tehtäväksi investointivaroja 1,5 miljoonaa euroa. Lisäksi vuoden vaihteessa on realisoitunut Pielisen tietoverkko-osuuskunnan erittäin hankala

taloudellinen tilanne, jonka vuoksi tilinpäätöksen yhteydessä päätettiin alaskirjata osa osuuskunnan epävarmoista lainasaatavista. Nämä kirjanpidolliset toimet hyvä tulos mahdollisti.

Toimintakate

Vuoden 2024 toimintakate on -23,6 miljoonaa euroa, joka on samalla tasolla vuoden 2023 kanssa. Toimintakate parani hieman. Toimintatuotot kasvoivat edellisvuodesta noin 0,2 miljoonaa. Toimintakulut kasvoivat mm. palkkakulujen ja palvelujen ja tavaroiden hintojen nousun myötä noin 1,6 miljoonaa euroa. Palkkakustannukset nousivat noin 0,2 miljoonaa johtuen pääasiassa vain vanhoista henkilökohtaisista lisistä, jotka kaupungilla oli suorittamatta. Ne eivät tosiasiassa olleet vuoden 2024 kustannus. Muutoin palkkakustannukset olisi pysyneet edellisen vuoden tasolla. Kaupunki toteutti myös enemmän investointeja, jotka ostettiin kuntatekniikkaliikelaitokselta. Nämä näkyvät kasvuna sekä palvelujen ostoissa että valmistuksena omaan käyttöön. Toimitilapalvelut yksittäisenä palveluna nosti myös kustannuksia, johtuen mm. energian korkeasta hinnasta.

Verotulot, valtionosuudet ja rahoitus

Verotuloja kertyi lähes 2 miljoonaa euroa talousarviossa arvioitua enemmän, eli 23,6 miljoonaa euroa. Tämä ei suoraan tarkoita, että kehitys olisi jatkossa vastaava. Valtionosuuksia Lieksa sai 5,9 miljoonaa euroa, joka on merkittävästi vuotta 2023 vähemmän. Valtionosuuksien osuus rahoituksesta on pienentynyt. Määrään vaikuttaa sote-uudistuksen yhteydessä tehty rahoituksen siirto hyvinvointialueille.

Tilikaudella kaupunki ei ottanut uutta lainaa ja lainojen kokonaismäärä väheni. Konsernin lainamäärä on edelleen korkea. Kaupunki pystyi rahoittamaan tehtyjen investointien nettoarvon 3,9 miljoonaa kassarahoituksella, koska vuosikate oli yli investointien määrän. Kaupungin sekä konsernin omavaraisuusaste parani, koska vieraan pääoman määrä väheni.

Tulos, investointivaraukset ja ylijäämä

Kun kaupungin vuosikatteesta 5,4 miljoonaa vähennetään poistojen määrä 3,8 miljoonaa euroa, muodostuu kaupungin tulokseksi noin 1,6 miljoonaa euroa. Poistoeron ja varausten muutoksien jälkeen kaupungin tilinpäätös osoittaa ylijäämää 928 000 euroa. Tuleviin investointeihin investointivaroja tilinpäätös sisältää 1,5 miljoonaa euroa. Myös tässä tilinpäätöksessä aiempina vuosina tehtyjä investointivaroja on purettu, jolloin ne vaikuttavat positiivisesti investointien valmistumisvuoteen 2024.

Vuoden 2024 tilikauden jälkeen kaupungin kertynyt ylijäämä on 31,3 miljoonaa euroa, joka on 3100 euroa per asukas.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

1) Kuntatekniikkaliikelaitos

Kuntatekniikkaliikelaitoksen tilikauden tulos ennen varauksia on 0,00 euroa. Varaussiirtoja ei ole tehty. Tilikauden yli-/alijäämä on 0,00 euroa. Kaupunginhallituksen esityksen mukaisesti tilikauden tulos ei aiheuta toimenpiteitä.

2) Vesihuoltoliikelaitos

Vesihuoltoliikelaitoksen tilikauden ylijäämä ennen varauksia on 335.328,49 euroa. Varaussiirtoja ei ole tehty. Vesihuoltoliikelaitoksen johtokunta päätti esittää kaupunginhallitukselle, että tilikauden ylijäämä siirretään taseen Tilikauden yli-/alijäämä tilille.

3) Lieksan kaupunki

Lieksan kaupungin tilikauden 2024 tulos on 1 572 322,66.

Tuloutetaan investointivaraus kohteiden urheilukenttä, museon päärakennus ja vapaudenpuiston leikkipaikka osalta 2 500 000 euroa ja tehdään kohteisiin liittyvä poistoerolisäys 2 138 469 euroa.

Esitetään tuloutettavaksi poistoeron vähennystä 493 837 euroa.

Esitetään tehtäväksi yhteensä 1 500 000,00 euron investointivaraus kaupungin investointiohjelmassa oleviin investointikohteisiin seuraavasti:
Mähkönsilta 500 000,00 euroa
Väinöläntien peruskorjaukseen 500 000,00 euroa
Kt73 kiertoliittymään 500 000,00 euroa

Tilikauden ylijäämä 927 690,72 euroa esitetään siirrettäväksi taseen Tilikauden yli-/alijäämä -tilille.

4) Antaa talouspäällikölle valtuuden tehdä tilinpäätöskirjaan teknisluonteisia korjauksia ilman uusintakäsittelyä.

Päätös

Kaupunginhallitus päätti esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

1) Kuntatekniikkaliikelaitos

Kuntatekniikkaliikelaitoksen tilikauden tulos ennen varauksia on 0,00 euroa. Varaussiirtoja ei ole tehty. Tilikauden yli-/alijäämä on 0,00 euroa. Kaupunginhallituksen esityksen mukaisesti tilikauden tulos ei aiheuta toimenpiteitä.

2) Vesihuoltoliikelaitos

Vesihuoltoliikelaitoksen tilikauden ylijäämä ennen varauksia on 335.328,49 euroa. Varaussiirtoja ei ole tehty. Vesihuoltoliikelaitoksen johtokunta päätti esittää kaupunginhallitukselle, että tilikauden ylijäämä siirretään taseen Tilikauden yli-/alijäämä tilille.

3) Lieksan kaupunki

Lieksan kaupungin tilikauden 2024 tulos on 1 572 322,66.

Tuloutetaan investointivaraus kohteiden urheilukenttä, museon päärakennus ja vapaudenpuiston leikkipaikka osalta 2 500 000 euroa ja tehdään kohteisiin liittyvä poistoerolisäys 2 138 469 euroa.

Esitetään tuloutettavaksi poistoeron vähennystä 493 837 euroa.

Esitetään tehtäväksi yhteensä 1 500 000,00 euron investointivaraus kaupungin investointiohjelmassa oleviin investointikohteisiin seuraavasti:

Mätkönsilta 500 000,00 euroa
Väinöläntien peruskorjaukseen 500 000,00 euroa
Kt73 kiertoliittymään 500 000,00 euroa

Tilikauden ylijäämä 927 690,72 euroa esitetään siirrettäväksi taseen
Tilikauden yli-/alijäämä -tilille.

4) Antaa talouspäällikölle valtuuden tehdä tilinpäätöskirjaan
teknioluonteisia korjauksia ilman uusintakäsittelyä.

Lisätietoja

Kaupunginjohtaja Pirre Seppänen, 040 1044 001,
sähköposti pirre.seppanen(at)lieksa.fi