

Lieksan kaupungin kuntatekniikkaliikelaitoksen tilinpäätös ja toimintakertomus

Sisällys

1. Toimintakertomus	2
Hallinto ja henkilöstö.....	2
Olenaiset 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
Rahoituslaskelman toteutuminen	12
Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen	13
5. Liitetiedot	16
Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	16
Tuloslaskelman liitetiedot.....	17
Taseen liitetiedot	18
Henkilöstöä ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot	20
6. Allekirjoitukset	21

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 2024 ovat seuraavat:

Varsinainen jäsen

Yletyinen Jarmo
Kärkkäinen Tarja
Ikonen Erja
Kipponen Kari
Laatikainen Martti
Saastamoinen Susanna
Pöykkölä Hannele 30.11.2024 asti

Varajäsen

Lampinen Antti
Liiten Mervi
Ullgren Annika
Reittu Veikko
Tolvanen Pasi
Leinonen Sari
Sihvonen Arto

Jääskeläinen Juha, läsnäolo- ja puheoikeus 24.10.-31.12.2024

Johtokunta on kokoontunut kahdeksan kertaa ja käsitellyt 65 asiaa.

Puheenjohtajana on toiminut Jarmo Yletyinen, varapuheenjohtajana Tarja Kärkkäinen. Esittelijänä on toiminut kuntatekniikan päällikkö Ritva Patja ja pöytäkirjanpitäjänä Tiina Immonen.

Henkilöstö

Vakinaisen henkilöstön lukumäärä oli 16 vuoden 2024 lopussa.

Kustannuspaikoilla

- hallinto, kuntatekniikan investoinnit ja yksityistiet 1 henkilö
- liikennealueiden ylläpito ja satamat 4 henkilöä
- konekeskus 4 henkilöä
- viheralueiden ylläpito 4 henkilöä
- paikkatiedot 2 henkilöä
- metsätalous 1 henkilöä

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Kaupunginvaltuusto päätti 27.5.2024 § 27 kevään 2024 yhteistoimintaneuvotteluiden jälkeen lakkauttaa Kuntatekniikkaliikelaitoksen ja Kuntatekniikkaliikelaitoksen johtokunnan sekä perustaa kaupunkiympäristön palvelualueen ja kaupunkiympäristölautakunnan 1.1.2025 alkaen. Kuntatekniikkaliikelaitos lakkautettiin 31.12.2024. Muutoksen tavoitteena on muun muassa yhdistää resursseja ja näin mahdollistaa paremmin yhdessä tekeminen sekä eri toimintojen tukeminen. Työtehtävät organisoidaan uuden palvelualueen organisaatorakenteen mukaisesti.

Organisaatiouudistuksen valmistelun lisäksi Kuntatekniikkaliikelaitoksessa jatkettiin palvelutuotannon taloudellista ja toiminnallista kehittämistä.

Liikelaitoksen seitsemännen toimintavuoden toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuivat lähes suunnitellusti.

Kaupungin sisäistä jakelua (posti, ruoka ym.) varten kilpailutettiin jakeluauto nykyisen pakettiauton tilalle. Konekeskukselle hankittiin lumistopparilla varustettu aura kuluneen ja rikkoutuneen auran sijaan. Nykyiselle auralle tehtiin riskiarviointi, ja arvioinnissa aura todettiin riskiksi työturvallisuudelle. Uuteen nosturikuorma-autoon kilpailutettiin maansiirtolava vaijerivaihtolavana ja hydraulisella takalaidalla. Hankinnat toteutuivat lähes määrärahojen mukaisina.

Liikennealueiden ylläpidon kustannuspaikalle palkattiin kunnossapitotyöntekijä eläkkeelle siirtyneen työntekijän tilalle.

Työhyvinvointikyselyn pohjalta jatkettiin työhyvinvoinnin kehittämistä. Kalustohankintojen lisäksi toteutettiin liikelaitoksen yhteiset työpaikkakokoukset (3 kpl) ja virkistyspäivä toukokuussa 2024 Vuonislahdessa. Paloasemantien varikolla suoritettiin korjaamohallin uusitun lattian katselmus lokakuussa 2024, ja samalla katselmoitiin henkilöstön sosiaalililat.

Kaupungille tuotetuista investoinneista valmistuivat muutetun investointiohjelman 2024 mukaiset hankkeet. Vapaudenpuiston leikkipaikka I valmistui elokuussa 2024 ja Kolin Myllykorventien 2. vaihe valmistui marraskuussa 2024. Suunnittelukohteista valmistuivat Kolin leikkipaikan rakennussuunnitelma ja Väinöläntien katusuunnitelma. Satama-alueiden kehittämissuunnitelman päivitystyö valmistui lokakuussa 2024.

Liikelaitoksen sisäisen arvioinnin tulokset käytiin läpi joulukuun johtokunnan kokouksessa.

Puukauppatulot ja taajamametsien hoitosuunnitelman mukaiset metsähakkuutulot toteutuivat muutettua talousarviota suurempina. Taajamametsien hoitohakkuut jatkuvat vuonna 2025 uudessa organisaatiossa.

2. Tilinpäätöslaskelmat

Tuloslaskelma

	01.01. - 31.12.2024	01.01. - 31.12.2023
LIKEVAIHTO	2 731 186,61	3 140 331,77
Liiketoiminnan muut tuotot	2 188,09	6 020,57
Muut tuet ja avustukset	25 009,54	8 300,00
Materiaalit ja palvelut	-1 358 454,22	-1 844 196,23
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-458 771,83	-481 642,97
Ostot tilikauden aikana	-458 603,79	-475 887,17
Varastojen lis (+) tai väh (-)	-168,04	-5 755,80
Palvelujen ostot	-899 682,39	-1 362 553,26
Henkilöstökulut	-1 060 170,46	-974 803,25
Palkat ja palkkiot	-847 703,72	-775 608,06
Henkilösivukulut	-212 466,74	-199 195,19
Eläkekulut	-190 012,17	-167 159,27
Muut henkilösivukulut	-22 454,57	-32 035,92
Poistot ja arvonalentumiset		
Sunnitelman mukaiset poistot	-49 778,71	-43 647,35
Liiketoiminnan muut kulut	-290 041,21	-292 264,51
LIKEYLIJÄÄMÄ	-60,36	-259,00
Rahoitustuotot ja -kulut	60,36	259,00
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

	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Liikelyjäämä (alijäämä)	-60,36	-259,00
Poistot ja arvonalentumiset	49 778,71	43 647,35
Rahoitustuotot ja -kulut	60,36	259,00
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	-4 500,00
	49 778,71	39 147,35
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-46 204,43	-31 000,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	0,00	4 500,00
	-46 204,43	-26 500,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 574,28	12 647,35
Rahoituksen rahavirta		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
Antolainasaamisten vähennys muilta	1 230,00	0,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
Vaihto-omaisuuden muutos	168,04	5 755,80
Saamisten muutos kunnalta/ky:ltä	-1 683 645,03	-2 337 504,51
Saamisten muutos muilta	24 665,93	-29 497,52
Korottomien velkojen muutos kunnalta/ky:ltä	1 676 814,49	2 477 353,70
Korottomien velkojen muutos muilta	-22 807,71	-128 754,82
Rahoituksen rahavirta	-3 574,28	-12 647,35
Rahavarat 31.12.	0,00	0,00
1.1.	0,00	0,00

Tase

	31.12.2024	31.12.2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet	49 084,21	58 901,05
Muut pitkävaikutteiset menot	49 084,21	58 901,05
Aineelliset hyödykkeet	168 420,28	162 177,72
Koneet ja kalusto	168 420,28	162 177,72
Sijoitukset	0,00	1 230,00
Muut saamiset	0,00	1 230,00
PYSYVÄT VASTAAVAT	217 504,49	222 308,77
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	89 026,52	89 194,56
Aineet ja tarvikkeet	89 026,52	89 194,56
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset	9 532 115,29	7 873 136,19
Myyntisaamiset	7 235,81	9 074,03
Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	9 480 135,89	7 796 490,86
Muut saamiset	19 734,05	39 105,03
Siirtosaamiset	25 009,54	28 466,27
VAIHTUVAT VASTAAVAT	9 621 141,81	7 962 330,75
VASTAAVA YHTEENSÄ	9 838 646,30	8 184 639,52
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	9 569 328,83	7 915 322,05
Ostovelat	119 519,03	163 500,20
Korottomat velat kunnalta/kunt	9 235 097,78	7 558 283,29
Muut velat/liittymismaksut ja	32 168,93	20 428,00
Siirtovelat	182 543,09	173 110,56
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	9 569 328,83	7 915 322,05
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	9 838 646,30	8 184 639,52

Taseen tunnusluvut	2024	2023
Omavaraisuusaste, %	2,7	3,3
Suhteellinen velkaantuneisuus	350,1	251,6
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, %	350,1	251,6
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 euroa	0,00	0,00

3. Tilikauden tuloksen käsittely

Kaupunginhallituksen on johtokunnan puolesta tehtävä toimintakertomuksessa 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. Kaupungin hallitus esittää Kuntatekniikkaliikelaitoksen johtokunnan puolesta, ettei tilikauden tulos aiheuta toimenpiteitä.

4. Talousarvion toteutuminen

Tuloslaskelman toteutuminen

	Talousarvio v. 2024	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut v. 2024	Poikkeama	Tot-%
Liikevaihto	6 451 696,00	-2 876 600,00	3 575 096,00	3 246 230,12	-328 865,88	90,8
Muut yhteistoimintakorvaukset	1 800 000,00	30 000,00	1 830 000,00	1 608 781,68	-221 218,32	87,9
Muu liikevaihto	4 651 696,00	-2 906 600,00	1 745 096,00	1 637 448,44	-107 647,56	93,8
Valmistus omaan käyttöön	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Liiketoiminnan muut tuotot	10 000,00	-10 000,00	0,00	2 188,09	2 188,09	
Muut tuet ja avustukset	0,00	0,00	0,00	25 009,54	25 009,54	
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-434 267,00	-27 263,00	-461 530,00	-458 603,79	2 926,21	99,4
Varastojen lis(+) tai väh(-)	0,00	0,00	0,00	-168,04	-168,04	
Palvelujen ostot	-4 608 330,00	3 007 000,00	-1 601 330,00	-1 414 725,90	186 604,10	88,3
	<u>-5 042 597,00</u>	<u>2 979 737,00</u>	<u>-2 062 860,00</u>	<u>-1 873 497,73</u>	<u>189 362,27</u>	<u>90,8</u>
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-824 338,00	-30 000,00	-854 338,00	-847 703,72	6 634,28	99,2
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-185 641,00	-6 756,00	-192 397,00	-190 012,17	2 384,83	98,8
Muut henkilösivukulut	-26 823,00	-981,00	-27 804,00	-22 454,57	5 349,43	80,8
	<u>-1 036 802,00</u>	<u>-37 737,00</u>	<u>-1 074 539,00</u>	<u>-1 060 170,46</u>	<u>14 368,54</u>	<u>98,7</u>
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-88 800,00	0,00	-88 800,00	-49 778,71	39 021,29	56,1
Liiketoiminnan muut kulut	-293 497,00	0,00	-293 497,00	-290 041,21	3 455,79	98,8
Liikelylijäämä(-alijäämä)	0,00	55 400,00	55 400,00	-60,36	-55 460,36	-0,1
Rahoitustuotot ja kulut						
Muut rahoitustuotot	0,00	0,00	0,00	76,16	76,16	
Muut rahoituskulut	0,00	0,00	0,00	-15,80	-15,80	
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>60,36</u>	<u>60,36</u>	
Ylijäämä(alijäämä) ennen satunnaisia eriä	0,00	55 400,00	55 400,00	0,00	-55 400,00	0,0
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	0,00	55 400,00	55 400,00	0,00	-55 400,00	0,0

*Sitovuus (vihreällä pohjalla olevat rivit):

- yhteistoimintakorvaukset
- tilikauden yli-/alijäämä

Analyysi tuloslaskelman toteutumisesta on kohdassa Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen /Talous.

Kuntatekniikkaliikelaitoksen talousarviovertailu

Toteutunut 1-12/2024	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)	1 608 782									1 608 782
Myynti kaupungille (investoinnit)		230 772								230 772
Muut tulot	674		30 295		111 407	27 992	29 158	665 267	569 082	1 433 875
Kustannukset (käyttötalous)	-125 591	-42 534	-1 131 106	-225 707	-384 481	-184 587	-63 867	-630 902	-204 103	-2 992 878
Kustannukset (investoinnit)		-230 772								-230 772
Toimintakate	1 483 865	-42 534	-1 100 811	-225 707	-273 074	-156 595	-34 709	34 365	364 979	49 779
Poistot						-6 200		-43 579		-49 779
Liikelylijäämä/-alijäämä	1 483 865	-42 534	-1 100 811	-225 707	-273 074	-162 795	-34 709	-9 214	364 979	0

Vertailu talousarvioon 2024

Talousarvio 2024	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)	1 830 000									1 830 000
Myynti kaupungille (investoinnit)		320 000								320 000
Muut tulot			8 400		100 310	29 400	27 226	775 760	484 000	1 425 096
Kustannukset (käyttötalous)	-119 025	-41 172	-1 153 853	-215 912	-475 541	-217 852	-57 151	-616 771	-213 619	-3 110 896
Kustannukset (investoinnit)		-320 000								-320 000
Toimintakate	1 710 975	-41 172	-1 145 453	-215 912	-375 231	-188 452	-29 925	158 989	270 381	144 200
Poistot						-6 200		-82 600		-88 800
Liikelylijäämä/-alijäämä	1 710 975	-41 172	-1 145 453	-215 912	-375 231	-194 652	-29 925	76 389	270 381	55 400

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)	87,9 %									87,9 %
Myynti kaupungille (investoinnit)		72,1 %								72,1 %
Muut tulot			360,7 %		111,1 %	95,2 %	107,1 %	85,8 %	117,6 %	100,6 %
Kustannukset (käyttötalous)	105,5 %	103,3 %	98,0 %	104,5 %	80,9 %	84,7 %	111,8 %	102,3 %	95,5 %	96,2 %
Kustannukset (investoinnit)		72,1 %								72,1 %
Toimintakate	86,7 %	103,3 %	96,1 %	104,5 %	72,8 %	83,1 %	116,0 %	21,6 %	135,0 %	34,5 %
Poistot						100,0 %		52,8 %		56,1 %
Liikelylijäämä/-alijäämä	86,7 %	103,3 %	96,1 %	104,5 %	72,8 %	83,6 %	116,0 %	-12,1 %	135,0 %	0,0 %

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)	-221 218	0	0	0	0	0	0	0	0	-221 218
Myynti kaupungille (investoinnit)	0	-89 228	0	0	0	0	0	0	0	-89 228
Muut tulot	674	0	21 895	0	11 097	-1 408	1 932	-110 493	85 082	8 779
Kustannukset (käyttötalous)	-6 566	-1 362	22 747	-9 795	91 060	33 265	-6 716	-14 131	9 516	118 018
Kustannukset (investoinnit)	0	89 228	0	0	0	0	0	0	0	89 228
Toimintakate	-227 110	-1 362	44 642	-9 795	102 157	31 857	-4 784	-124 624	94 598	-94 421
Poistot	0	0	0	0	0	0	0	39 021	0	39 021
Liikelylijäämä/-alijäämä	-227 110	-1 362	44 642	-9 795	102 157	31 857	-4 784	-85 603	94 598	-55 400

Kaupungille myytyjen investointien toteutuminen

*Sitovuus: Kaupungille tuotettavien investointien määrärahat ja tuloarviot projektitasolla

		Kustannus- arvio ja sen muutokset	Edellisten vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio 2024	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama talous- arviosta	Kus- tannus- arviosta käytetty
9115	Kolin koulu, piha 2025								
Tuotot		0	0	0	0	0	0	0	
Kulut		-100 000	0	0	-20 000	-20 000	-11 938	8 062	12 %
Netto		-100 000	0	0	-20 000	-20 000	-11 938	8 062	12 %
9407	Mähkönsilta								
Tuotot		0	0	0	0	0	0	0	
Kulut		-5 800 000	-405 951	-2 600 000	2 500 000	-100 000	-10 337	89 663	7 %
Netto		-5 800 000	-405 951	-2 600 000	2 500 000	-100 000	-10 337	89 663	7 %
9446	Kolin leikkipaikka								
Tuotot		0	0	0	0	0	0	0	
Kulut		-300 000	0	-150 000	140 000	-10 000	-27 973	-17 973	9 %
Netto		-300 000	0	-150 000	140 000	-10 000	-27 973	-17 973	9 %
9468	Väinöläntie								
Tuotot		0	0	0	0	0	0	0	
Kulut		-1 285 000	0	-45 000	0	-45 000	-22 732	22 268	2 %
Netto		-1 285 000	0	-45 000	0	-45 000	-22 732	22 268	2 %
9481	Kolin kävelytasanne								
Tuotot		200 000	0	0	0	0	0	0	0 %
Kulut		-400 000	-31 310	-400 000	40 000	-360 000	-233 979	126 021	66 %
Netto		-200 000	-31 310	-400 000	40 000	-360 000	-233 979	126 021	133 %
9482	Mylykorventie								
Tuotot		0	0	0	0	0	0	0	
Kulut		-350 000	0	0	-190 000	-190 000	-78 978	111 022	23 %
Netto		-350 000	0	0	-190 000	-190 000	-78 978	111 022	23 %
9483	Vapaudenpuiston leikkialue								
Tuotot		0	0	0	0	0	0	0	
Kulut		-180 000	-22 094	-160 000	0	-160 000	-174 263	-14 263	109 %
Netto		-180 000	-22 094	-160 000	0	-160 000	-174 263	-14 263	109 %
9486	Satamien investoinnit								
Tuotot		100 000	0	0	0	0	0	0	0 %
Kulut		-200 000	0	-32 000	22 000	-10 000	-34 368	-24 368	17 %
Netto		-100 000	0	-32 000	22 000	-10 000	-34 368	-24 368	34 %
9487	Pankakosken matonpesupaikka								
Tuotot		0	0	0	0	0	0	0	
Kulut		-35 000	0	-35 000	0	-35 000	-14 621	20 379	42 %
Netto		-35 000	0	-35 000	0	-35 000	-14 621	20 379	42 %
9488	Toritoim.&keskustan kehittäminen								
Tuotot		0	0	0	0	0	0	0	
Kulut		-515 000	0	-15 000	0	-15 000	-11 042	3 958	2 %
Netto		-515 000	0	-15 000	0	-15 000	-11 042	3 958	2 %
Myydyt investoinnit yhteensä									
Tuotot		300 000	0	0	0	0	0	0	
Kulut		-9 165 000	-459 355	-3 437 000	2 492 000	-945 000	-620 231	324 769	12 %
Netto		-8 865 000	-459 355	-3 437 000	2 492 000	-945 000	-620 231	324 769	12 %

Rahoituslaskelman toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot-%
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
LIIKEYLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	0,00	55 400,00	55 400,00	-60,36	-55 460,36	
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	88 800,00	0,00	88 800,00	49 778,71	-39 021,29	56,06%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0,00	0,00	0,00	60,36	60,36	
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	
	78 800,00	65 400,00	144 200,00	49 778,71	-94 421,29	34,52%
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
INVESTOINTIMENOT	-457 000,00	370 000,00	-87 000,00	-46 204,43	40 795,57	
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	10 000,00	-10 000,00	0,00	0,00	0,00	
	-447 000,00	360 000,00	-87 000,00	-46 204,43	40 795,57	
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-368 200,00	425 400,00	57 200,00	3 574,28	-53 625,72	6,25%
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET						
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS MUILTA	0,00	0,00	0,00	1 230,00	1 230,00	
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET						
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	0,00	0,00	0,00	168,04	168,04	
SAAMISTEN MUUTOS KUNNALTA/KY:LTÄ	0,00	0,00	0,00	-1 683 645,03	-1 683 645,03	
SAAMISTEN MUUTOS MUILTA	0,00	0,00	0,00	24 665,93	24 665,93	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS KUNNALTA/KY:LTÄ	0,00	0,00	0,00	1 676 814,49	1 676 814,49	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA	0,00	0,00	0,00	-22 807,71	-22 807,71	
	0,00	0,00	0,00	-3 574,28	-3 574,28	
RAHAVAROJEN MUUTOS	-368 200,00	425 400,00	57 200,00	0,00	-57 200,00	0,0%
RAHAVARAT						
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
5305 Kuntatekniikan investoinnit
5310 Liikennealueiden ylläpito
5320 Yksitystiet
5340 Viheralueiden ylläpito

5350 Paikkatiedot
5360 Satamatoiminta
5380 Konekeskus
5395 Metsätalous

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelujen resurssointien ja organisaatorakenteen mukauttaminen ennakoivasti palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen	Toimintojen uudelleen järjestäminen ja uudelleen organisoituminen varautumalla tuleviin vuosiin ja vahvistamalla organisaation riskinsietokykyä, uusi organisaatiomalli. (VT)	Organisaatiomuutos on edennyt suunnitelman mukaan. Kaupunginvaltuusto päätti 27.5.2024 § 27 lakkauttaa kuntatekniikkaliikelaitoksen ja kuntatekniikkaliikelaitoksen johtokunnan 1.1.2025 alkaen sekä perustaa kaupunkiympäristön palvelualueen ja kaupunkiympäristölautakunnan 1.1.2025 alkaen.	Toteutunut 
Ratkaisukeskeisyys	Haasteellisten tai ratkaisua vaativien asioiden ja kehitysideoiden oikea-aikainen ja asiallinen esiintuominen	Haasteellisten asioiden ja kehitysideoiden tarkastelu osana palvelutuotannon ja ongelmratkaisutaitojen kehittämistä. Kehityskeskustelujen osana henkilökohtainen kehityssuunnitelma, työhyvinvointikyselyn tulokset. (JT)	Kehityskeskustelut on käyty suunnitellusti henkilöstön kanssa, ja työhyvinvointikyselyn tulokset ovat valmistuneet loppuvuodesta. Työhyvinvoinnin tulokset on esitelty esihenkilötunnilla.	Toteutunut 
Osallisuus	Osallistavan suunnittelun kehittäminen yhdessä kaupunkilaisten kanssa	Pankakosken matonpesupaikan selvitystyö ja mahdollinen toteuttaminen yhteistyössä asukasyhdistyksen kanssa. Osallistamisen tulokset, osavuosiraportointi. (VT)	Pankakosken matonpesupaikka on toteutettu ent. Pankakosken urheilukentälle. Paikasta on käyty keskustelu asukasyhdistyksen kanssa.	Toteutunut 
Osallisuus	Osallistavan suunnittelun kehittäminen yhdessä kaupunkilaisten kanssa	Toritoiminnalle ja kaupunkikeskustan elävöittämiselle kehittämistavoitteet ja -toimenpiteet.	Toritoiminnalle ja kaupunkikeskustan elävöittämiselle on laadittu kehittämistavoitteet ja -toimenpiteet.	Toteutunut 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tuloyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
		Osallistamisen tulokset, osavuosisiraportointi. (VT)		
Henkilöstön talousosaaminen	Henkilöstön talouskoulutus	Taloushallinnon ym. koulutuksiin osallistuminen, koulutuksiin osallistuneiden määrä/koulutus. (JT)	Investointien hallinnointi, talous ja valvonta - koulutukseen osallistuminen, kuntatekniikan päällikkö, ja taluspalvelujen koulutuksiin osallistuminen, kustannuspaikkavastaavat.	Toteutunut 
Henkilöstön talousosaaminen	Jokaisella organisaatiossa oman yksikön johtaminen; vastuu toiminnasta ja taloudesta, sisäinen yrittäjyys.	Kustannuspaikkavastaavien ja henkilöstön koulutus. Säännöllinen talouden ja tavoitteiden seuranta sekä poikkeamiin reagointi, osavuosisiraportointi. Talouden seuranta johtokunnassa raportointiaikataulun mukaisesti. (JT)	Kustannuspaikkavastaavat ovat seuranneet säännöllisesti talouden ja tavoitteiden toteutumista. Talouden seuranta johtokunnassa on toteutunut kaupungin raportointiaikataulun mukaisesti.	Toteutunut 
Keskimääräisen vuosikatteen mukaiset suunnitelmalliset investoinnit	Investointien kriittinen tarkastelu pitkän tähtäimen tarpeet ja muuttuva toimintaympäristö huomioiden	Investoinnit toteutetaan investointiohjelman ja investointimäärärahojen mukaisesti, seuranta osavuosisiraportoinnin yhteydessä. (VT)	Investoinnit ovat toteutuneet muutetun investointiohjelman ja investointimäärärahojen mukaisesti. Kuntatekniikkaliikelaitoksen johtokunta 4.6.2024 § 39, Investointien seuranta ja tilannekatsaus 31.5.2024, Kuntatekniikkaliikelaitoksen johtokunta 21.8.2024 § 45, Osavuosisikatsaus 1–6/2024	Toteutunut 

Talous

Tuloyksikkövastaava: kuntatekniikan päällikkö Ritva Patja

Kustannuspaikat:

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

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

Kaupungille tuotetuista investoinneista valmistuivat muutetun investointiohjelman vuoden 2024 mukaiset hankkeet.

Suurimmat investoinnit olivat Vapaudenpuiston leikkipaikan valmistuminen elokuussa 2024 ja Kolin Myllykorventien 2. vaiheen valmistuminen marraskuussa 2024.

Kolin leikkipaikan rakennussuunnitelma ja Väinöläntien katusuunnitelma sekä Satama-alueiden kehittämissuunnitelman päivitystyö valmistuivat loppuvuodesta 2024.

Liikelaitoksen omista investoinneista toteutuivat lumiauran, maansiirtolavan ja jakeluauton hankinnat lähes määrärahojen mukaisina.

Kaupungille myytyjen kuntatekniikkapalveluiden kokonaishinta toteutui noin 221 000 euroa muutettua talousarviota pienempänä.

Metsätalouden ja taajamametsien hoitosuunnitelman mukaiset metsähakkuiden tulot toteutuivat muutettua talousarviota suurempina.

Kuntatekniikkaliikelaitos	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.	%
Toimintatuotot	3 593 091	6 461 696	-2 866 600	3 575 096	3 273 428	91,6
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-3 544 296	-6 372 896	2 942 000	-3 430 896	-3 223 709	94,0
Toimintakate	48 795	88 800	55 400	144 200	49 718	34,5
Poistot	-48 520	-88 800	0	-88 800	-49 779	56,1
Netto	275	0	55 400	55 400	-60	-0,1

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024
Investointikustannus, kadun rakentaminen	€/m ²	137 €/m ²		37 €/m ²
Koneiden käyttöaste	Käyttöaste %	44,4 %		46 %

Henkilöstösuunnitelma

Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2026 Lisäys (+) / Vähennys (-)
Katuosaston työntekijä	5310	Eläköityminen	- 1		
Kunnossapitotyöntekijä	5310	Rekrytointi	+ 1		

Kunnossapitotyöntekijä on rekrytoitu henkilöstösuunnitelman mukaisesti.

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 hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Valtuuston hyväksymällä poistosuunnitelman muutoksella on poistoaikojä 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 hankintamenoa tai todennäköisen luovutus-hinnan määräisenä.

Rahoitusomaisuus

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Esittämistapa

Liikelaitoksella ei ole omaa pankkitiliä. Ulkoisten erien käsittelyä varten on käytössä lyhytaikaisten 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 nettotaminen kumppanikoodeittain tehdään tilinpäätökseen. Erät esitetään kohdissa Saamiset kunnalta ja Korottomat velat kunnalta.

Tuloslaskelman ja taseen vertailukelpoisuus

Tuloslaskelma on vertailukelpoinen edellisen vuoden kanssa.

Liikelaitoksen tase on vertailukelpoinen edellisen vuoden kanssa ja se esitetään liikelaitoksen erillistilinpäätöksessä.

Liikelaitos on lakkautettu 31.12.2024 ja tase on yhdistetty Lieksan kaupungin taseeseen.

Tuloslaskelman liitetiedot

Toimintatuotot	2024	2023
Kuntatekniikkapalvelut	1 609 455,36	1 753 394,89
Investointien valmistaminen	230 771,58	694 176,26
Muut liiketoiminnan tuotot	827 979,42	642 117,53
Vuokratuotot	90 177,88	64 963,66
Liikevaihto yhteensä	2 758 384,24	3 154 652,34

Palvelujen ostot	2024	2023
Asiakaspalvelujen ostot	12 891,27	16 606,68
Muiden palvelujen ostot	886 585,67	1 345 946,58
Palvelujen ostot yhteensä	899 476,94	1 362 553,26

Taseen liitetiedot

Aineelliset ja aineettomat hyödykkeet

	Muut pitkävaikutteiset menot	Aineettomat hyödykkeet yhteensä	Koneet ja kalusto	Aineelliset hyödykkeet yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.2024	58 901,05	58 901,05	162 177,72	162 177,72
Lisäykset tilikauden aikana			46 204,43	46 204,43
Rahoitusosuudet tilikaudella				
Vähennykset tilikauden aikana				
Siirrot erien välillä				
Tilikauden poisto	9 816,84	9 816,84	39 961,87	39 961,87
Aktivoidut korkomenot				
Arvonlennukset ja niiden palautukset				
Poistamaton hankintameno 31.12.2024	49 084,21	49 084,21	168 420,28	168 420,28
Arvonkorotukset				
Kirjanpitoarvo 31.12.2024	49 084,21	49 084,21	168 420,28	168 420,28
Olennaiset lisäpoistot				
Olennaisten lisäpoistojen erittely				
Sijoitukset	2024	2023		
Liittymismaksut, palautettavat	0,00	1 230,00		
Vaihto-omaisuus	2024	2023		
Aineet ja tarvikkeet	89 026,52	89 194,56		
Lyhytaikaiset saamiset	2024	2023		
Myyntisaamiset				
Myyntisaamiset tytäryhteisöiltä	1 412,06	4 322,03		
Myyntisaamiset muilta	5 823,75	4 752,00		
Myyntisaamiset yhteensä	7 235,81	9 074,03		
Saamiset kunnalta				
Sisäiset myyntisaamiset kunnalta	9 479 636,01	7 796 490,86		
Sisäiset muut saamiset kunnalta	499,88	0,00		
Saamiset kunnalta yhteensä	9 480 135,89	7 796 490,86		
Muut saamiset				
Arvonlisäveron palautus Verohallinnolta	19 734,05	39 105,03		
Muut saamiset yhteensä	19 734,05	39 105,03		
Siirtosaamiset				
Muut siirtosaamiset muilta	25 009,54	28 466,27		
Siirtosaamiset yhteensä	25 009,54	28 466,27		
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	9 532 115,29	7 873 136,19		

Oman pääoman erittely

	2024	2023
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
Oma pääoma yhteensä	-269 317,47	-269 317,47

Lyhytaikainen vieras pääoma

	2024	2023
Ostovelat		
Ostovelat tytäryhteisöille	-25 023,75	-7 334,60
Ostovelat muille	-94 495,28	-156 165,60
Ostovelat yhteensä	-119 519,03	-163 500,20
Korottomat velat kunnalta		
La. sisäiset muut velat	-9 235 097,78	-7 558 283,29
Korottomat velat kunnalta yhteensä	-9 235 097,78	-7 558 283,29
Muiden velkojen erittely		
Muut velat	-32 168,93	-20 428,00
Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät		
Menojäämät		
Lomapalkkajaksotus	-134 560,25	-132 943,46
Menojäämäpalkat	-23 936,93	-13 411,91
Muut henkilösivukulujen jaksotukset	-24 045,91	-27 396,96
Siirtovelat yhteensä	-182 543,09	-173 752,33
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	-9 569 328,83	-7 915 963,82

Henkilöstöä ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

	2024	2023
Henkilöstön lukumäärä 31.12.	19	17
Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
	2024	2023
Kokoomus Lieksa	164,00	169,25
Keskusta Lieksa	84,00	89,25
SDP	84,00	141,75
Perussuomalaiset	56,00	66,50
Luottamushenkilömaksut yhteensä	388,00	466,75

6. Allekirjoitukset

Lieksan kaupungin kuntatekniikkaliikelaitoksen johtokunnan puolesta kaupunginhallituksen, kaupunginjohtajan ja kaupunkiympäristöinsinöörin allekirjoitukset

Lieksassa 10.3.2025

Seppo Kiiskinen
kaupunginhallituksen puheenjohtaja

Pertti Turunen
kaupunginhallituksen I varapuheenjohtaja

Esko Saastamoinen
kaupunginhallituksen II varapuheenjohtaja

Hannele Lihavainen
jäsen

Reijo Kortelainen
jäsen

Tarja Kärkkäinen
jäsen

Matti Ponkilainen
jäsen

Maija Riikonen
jäsen

Solja Törnqvist
jäsen

Pirre Seppänen
kaupunginjohtaja

Ritva Patja
kaupunkiympäristöinsinööri

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