



TALOUSARVIO 2023

TALOUSSUUNNITELMA 2023- 2025



Kaupunginhallitus
Kaupunginvaltuusto

12.12.2022 § 398
19.12.2022 § 120



TALOUSARVIO VUODELLE 2023

SISÄLLYSLUETTELO

YLEISPERUSTELUT.....	4
Kaupunginjohtajan katsaus.....	4
Kaupungin strategia.....	6
Kaupungin organisaatio	10
Toimintaympäristö ja taloudellinen kehitys	12
Kansantalouden näkymät	12
Kuntatalous.....	14
Verotulot.....	17
Valtionosuudet	18
Alueelliset näkymät.....	20
Kaupungin taloudellinen tilanne ja toimintaympäristö	22
Riskienhallinta ja keskeisimmät riskit.....	25
Talousarvion sitovuus ja seuranta.....	26
Sitovuustasot	26
Tilivelvolliset.....	27
Talousarvion osat ja niiden perustelut	28
Käyttötalousosa.....	28
Tuloslaskelmaosa	29
Investointiosa	32
Rahoitusosa.....	33
KÄYTTÖTALOUSOSA.....	34
Keskusvaalilautakunta	34
Vaalit	34
Tarkastuslautakunta	36
Tarkastustoimi	36
Kaupunginhallitus	38
Kaupunginhallitus.....	38
Toimielimet	38
Johtoryhmä	38
Elinvoima	40
Elinvoiman edistäminen.....	40
Työllisyyspalvelut	43
Maankäyttö.....	46
Rakennusvalvonta ja ympäristö.....	48
Hallinto.....	51
Henkilöstöhallinto	51
Asiakaspalvelu ja hallinto	52
Joukkoliikenne.....	54
Taloushallinto	55
Taloushallinto	55
Toimitilat.....	56
Toimitilat	56
Kuntatekniikka	57

Kuntatekniikka.....	57
Hyvinvointilautakunta	59
Kotoutuminen	59
Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen.....	60
Perusopetus	62
Varhaiskasvatus	66
Kansalaisopisto	69
Yläkoulu ja Lieksan lukio.....	71
Pielisen Karjalan musiikkiopisto	74
Kirjasto	76
Ruokahuolto	78
Kulttuuritoiminta	79
Pielisen museo	81
Liikunta ja ulkoilu.....	85
Nuorisotyö	86
Liikelaitokset.....	88
Kuntatekniikkaliikelaitos	88
Vesihuoltoliikelaitos	91
Käyttötalous, yhteenveto palvelualueittain	94
Keskusvaalilautakunta	94
Tarkastuslautakunta	94
Kaupunginhallitus.....	94
Kaupunginhallitus	94
Elinvoima.....	95
Hallinto	95
Taloushallinto	95
Toimitilat	96
Kuntatekniikka.....	96
Kaupunginhallitus yhteensä.....	96
Hyvinvointilautakunta	97
Hyvinvointi	97
Kaupunki yhteensä	97
Liikelaitokset	98
Kuntatekniikkaliikelaitos.....	98
Vesihuoltoliikelaitos	98
Käyttötalous yhteensä	99
TULOSLASKELMAOSA	100
INVESTOINTIOSA.....	102
RAHOITUSOSA.....	110
LIIKELAITOKSET	111
Kuntatekniikkaliikelaitos.....	111
Vesihuoltoliikelaitos	114
TYTÄRYHTIÖT.....	120
Lieksan Kiinteistöt Oy	120
Lieksan Kehitys Oy LieKe	122

YLEISPERUSTELUT

KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS

Venäjän ja Ukrainan sodan vaikutukset toimintaympäristöön

Vuoden 2023 talousarviota valmistellaan muutamien edellisten vuosien tapaan haasteellisessa tilanteessa. Koronapandemia on yhä keskuudessamme ja vaikuttaa kansainväliseen kauppaan, liikkuvuuteen ja suomalaiseen palvelutuotantoon. Venäjän hyökkäys Ukrainaan ja siitä seuranneet vaikutukset ovat aiheuttaneet merkittävä epävakautta sekä kansainväliseen turvallisuusympäristöön että talouteen. Länsimaiden päättämät pakotteet Venäjää vastaan ovat johtaneet muun muassa tarvikkeiden ja energian hintojen merkittävään nousuun. Inflaatio on kiihtynyt ja korot ovat alkaneet nousta nopeasti. Valtion päätökset turvatuotannosta luopumisesta nopealla aikataululla yhdistettynä siihen, ettei Venäjältä enää saada puuraaka-ainetta, ovat johtaneet puuraaka-aineen materiaalivirtojen suuntautumiseen Pohjois-Karjalasta kohti etelässä sijaitsevia tuotantolaitoksia. Jalostettavasta puusta ja siihen liittyvistä jakeista on tullut pulaa. Useat asiantuntijat arvioivat tällä hetkellä, ettei Venäjän ja Ukrainan välinen sota tule loppumaan lähikuukausina. Tämä tarkoittaa sitä, että kansainvälinen turvallisuustilanne säilyy tulevana vuonna epävakaana ja kansainvälisen talouden kasvu tulee entisestään heikkenemään.

Venäjän ja Ukrainan sota heijastuu monella tavoin myös Lieksan kaupungin toimintaan ja talouteen. Energian hinnan voimakas nousu, korkojen nousu sekä kansainvälisen talouskasvun heikkeneminen vaikuttavat merkittävästi Lieksassa toimiviin kansainvälisiin vientiyrityksiin. Ensimmäisenä vaikutukset tullevat kohdistumaan mekaaniseen metsäteollisuuteen kansainvälisen rakentamisen hiipuesssa. Kustannusten nousu ja sen aiheuttamat haasteet suomalaisille kuluttajille vaikuttavat matkailuun. Loppuvuodesta 2022 on ollut nähtävissä, että aiempina vuosina merkittävässä kasvussa ollut kotimaan matkailu on hiipumassa. Osin tämä johtuu siitä, että kuluttajat säästävät matkustamisesta. Toisaalta kuluttajien matkustaminen kohdentuu entistä enemmän edullisiin ulkomaan matkailukohteisiin. Edellisistä asioista seuraa, että olemme suuntaamassa tulevaan vuoteen merkittävästi heikkenevässä suhdannenäkymässä nykyiseen tilanteeseen verrattuna. Mahdollisen taantumun suuruudesta ja pituudesta on kuitenkin lähes mahdotonta tehdä johtopäätöksiä.

Lieksan kaupungin toiminnalliset painopistealueet

Lieksan kaupunki on tehnyt aiempina vuosina kaupungin strategian mukaisesti elinvoimaa kasvattavaa työtä tuloksellisesti. Toimintaympäristön muuttuminen korostaa elinvoimaa kehittävän työskentelyn merkitystä entisestään. Alueellisen huoltovarmuuden ja turvallisuuden varmistaminen edellyttää sitä, että Lieksassa on tulevaisuudessaakin toimivia ja kannattavia yrityksiä. Yritystoimintaa tarvitaan muun muassa energia- ja elintarviketuotannon turvaamiseksi sekä tarvittavien rakennusmateriaalien saamiseksi. Hyvinvointialueuudistuksen seurauksena Lieksan kaupungin tulopohjassa korostuu tulevaisuudessa entistä enemmän yritysten maksamien yhteisö- ja kiinteistöverojen merkitys valtionosuuksien vähentyessä huomattavasti. Yritykset tarvitsevat toimiakseen työntekijöitä, joista suuri osa käyttää paikallisia palveluita ja maksaa kunnallisveroa Lieksaan. Nämä työntekijät luovat aluetaloudellisen perustan ja käyttäjäpohjan Lieksan kaupungin tuottamille palveluille.

Elinvoiman kehittämiseksi yritystoiminnan edellytyksiä on parannettava Lieksan kaupungin strategian mukaisesti erityisesti biotaloudessa ja matkailussa. Biotalous ja matkailun investointeja on edistettävä vaikuttavilla kehityshankkeilla Lieksan kaupungin, Lieksan Kehitys Oy LieKen, Lieksan Kiinteistöt Oy:n ja Kolin Matkailu Oy:n samaan suuntaan ohjautuvalla yhteisellä tekemisellä. Toimintaympäristön muutokseen on reagoitava panostamalla kansainvälisen matkailun kasvun edellytysten parantamiseen. Maankäytön strategisesti tärkeiden kaavojen on edistytävä päätöksentekoon. Osaavan työvoiman saatavuuden merkitys korostuu entisestään, minkä takia Lieksan kaupungin sidosryhmien kanssa tehtävä aluemarkkinointi- ja rekrytointiyhteistyö painottuu entistä enemmän.

Elinvoiman lisäksi kaupungin toiminnassa painottuu terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen niissä palveluissa, jotka jäävät kaupungin järjestämisvastuulle sosiaali- ja terveyspalveluiden järjestämisvastuun ja rahoituksen siirtäessä hyvinvointialueelle. Kaupungin palveluissa korostuvat aiempaa enemmän varhaiskasvatus- ja opetuspalvelut sekä vapaa-aikapalvelut. Näiden palveluiden sisällöllistä kehittämistä on jatkettava edelleen kaupunginvaltuuston hyväksymän hyvinvointisuunnitelman mukaisesti. Kotoutumisen edistämisen laadukas toteutus on merkittävä painopistealue Venäjän ja Ukrainan sodan seurauksena tulleiden ukrainalaisten sijoittuessa Lieksaan perustettavaan vastaanottokeskukseen. Laadukkaalla kotouttamisella ja työllistymisen tukemisella saadaan perheitä jäämään paikkakunnalle työskentelemään ja asumaan. Venäjän ja Ukrainan sodan seuraukset otetaan huomioon kaupungin toiminnassa kehittämällä vesihuoltoliikelaitoksen ja kuntatekniikkaliikelaitoksen varautumista ja valmiutta.

Lieksan kaupungin talous

Lieksan kaupungin taloudelliset resurssit vuonna 2023 riittävät hyvin tarvittavien palveluiden tuottamiseen ja investointien toteuttamiseen. Ennakoiva ja Lieksan kaupungin strategian mukainen terävä taloudenpito antavat mahdollisuuden tulevaisuuden rakentamiseen ja laadukkaiden palveluiden tuottamiseen. Vuoden 2023 taloudellinen tulos talousarviossa muodostuu poikkeuksellisen hyväksi, mikä johtuu valtionosuusjärjestelmän uudistukseen liittyvästä liian suuresta valtionosuudesta vuonna 2023 sekä kaupungille tulevista niin sanotuista vuoden 2022 verohännistä vuoden 2023 alkupuolella. Alustavan laskelman mukaista valtionosuutta tullaan korjaamaan vuosina 2024 ja 2025, mikä johtaa siihen, että taloussuunnitelmavuosien tulorahoitus heikkenee merkittävästi. Taloussuunnitelmavuosille kohdistuvan kaupungin taloudellisen tilanteen heikkeneminen on syytä tiedostaa talousarviota käsitellessä. Ennakoivaa ja terävää taloudenhallintaa on syytä jatkaa edelleen. Huomiota on yhä kiinnitettävä riskienhallintaan ja investointien pitämiseen keskimääräisellä vuosikatteen mukaisella tasolla kuitenkin siten, että aluetalouden myönteisen kehityksen kannalta tärkeät investoinnit toteutuvat.

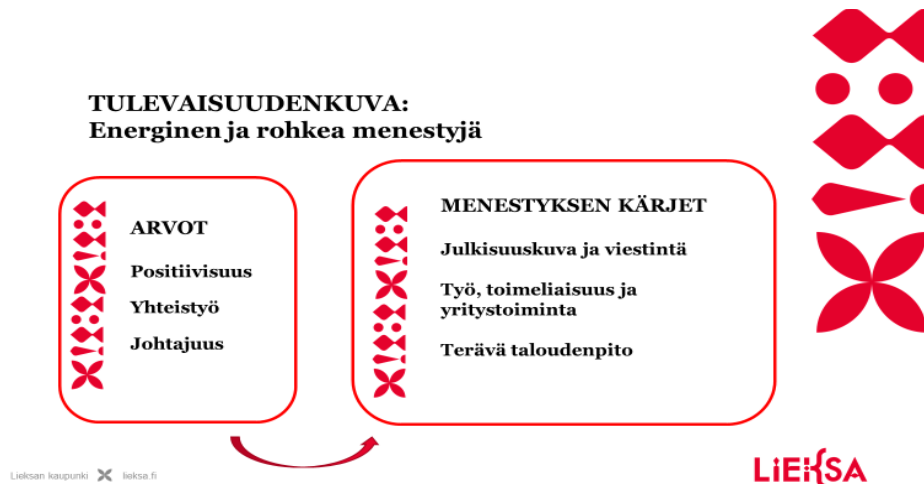
Lieksa 50 vuotta

Lieksan kaupunki täyttää nykyisessä muodossaan 50 vuotta vuonna 2023. Juhlavuosi näkyy monin eri tavoin kaupungin toiminnassa ja viestinnässä. Vuoden 2023 aikana on tavoitteena toteuttaa useita erilaisia tapahtumia kaupunkilaisille. Juhlavuosi alkaa näyttävästi uutena vuotena järjestettävillä perhe- ja yleisötapahtumilla. Vuoden aikana yhteistyössä eri sidosryhmien kanssa tuotettujen tapahtumien ja toiminnan voi ajatella luovan yhteisöllisyyttä, kehittävän yhteistyötä ja rakentavan hyvää ilmapiiriä. Samalla edistetään kaupunkilaisten terveyttä ja hyvinvointia. On tärkeää, että kaikki se hyvä toiminta, mitä Lieksassa on, tulee näkyväksi. Tässä tehtävässä Lieksan kaupungin viestinnällä ja tiedottamisella on merkittävä rooli. Toivon, että Lieksan kaupungin viestinnän lisäksi me kaikki kannamme yhteisesti kortemme positiivisen viestinnän kehoon ja annamme juhluvuoden näkyä ja kuulua.

KAUPUNGIN STRATEGIA

Kaupunginvaltuusto on 20.6.2022 hyväksynyt päivitetyn Lieksan kaupungin strategian 2030. Strategia on rakennettu alkuperäisen strategian mukaisen tulevaisuudenkuvan pohjalle, jonka mukaan Lieksa on energinen ja rohkea menestyjä.

Kaupungin strategian mukaiset arvot ovat positiivisuus, yhteistyö ja johtajuus.



Positiivisuus

Puhumme ja toimimme kannustavasti ja näemme hyvän. Yhteistyö, viestintä ja palvelu on positiivista. Viestimme Lieksasta positiivisesti rakentaen hyvää ilmapiiriä. Emme piilota mutkia matkassa vaan osaamme ottaa ne esille rakentavasti ja mietimme, miten me asian ratkaisemme.

Yhteistyö

Teemme yhteistyötä kaikissa toimissamme moneen suuntaan. Teemme yhteistyötä laajasti ja kehitämme Lieksaa yhteistyössä asiakkaiden, yritysten ja yhdistysten kanssa. Vahvistamme kuntalaisten osallisuutta parantaaksemme hyvinvointia.

Johtajuus

Olemme rohkeita päätöksenteossamme ja viemme asioita ja päätöksiä tavoitteellisesti eteen-päin Lieksan elinvoiman ja hyvinvoinnin kasvun edistämiseksi. Olemme idearikkaita ja innovatiivisia edelläkävijöitä kuntakentällä. Jokainen on oman työnsä ja elämänsä johtaja, joka ottaa vastuuta omasta ja läheisten hyvinvoinnista. Jokaisella lapsella, nuorella, aikuisella ja ikäihmisellä on vaikutusvaltaa omaan elämäänsä sekä kunnan palveluiden muotoutumiseen.

Lieksan menestyksen kärjet ovat:

Julkisuuskuva ja viestintä

- Viestimme ylpeästi ja positiivisesti Lieksasta
- Olemme aktiivisia viestijöitä monessa kanavassa
- Kerromme monipuolisesti Lieksan hyvän elämän ja harrastamisen mahdollisuuksista

Työ, toimeliaisuus ja yritystoiminta

- Saamme uusia yrityksiä Lieksaan
- Palvelemme ja tuemme yrityksiä aktiivisesti
- Nostamme matkailun ja biotalouden vahvaksi voimavaraksi

Terävä taloudenpito

- Ennakoimme
- Sujuvoitamme toimintaa
- Resursoimme järkevästi

Strategian arvot ja menestyksen kärjet ohjaavat kaupungin käytännön toiminnan suunnittelua. Strategian pohjalta laaditaan toimenpideohjelma, jota päivitetään vuosittain. Vuoden 2023 toimenpideohjelma on hyväksytty valtuuston kokouksessa 2.11. Toimenpideohjelmassa määritellyistä tavoitteista johdetaan palvelualueiden ja tulosyksiköiden talousarvioiden toiminnalliset tavoitteet.

STRATEGIAN TOIMENPIDEOHJELMA

Arvot / Menestyksen kärjet	Tavoite	Toimenpiteet
Positiivisuus		
	Kannustava ilmapiiri	Lieksan kaupungin henkilöstön kouluttautumiseen ja aloitteellisuuteen liittyvän kannustavuuden kehittäminen Palvelutuotannon kehittämiseen liittyvään kokeilukulttuuriin kannustaminen Positiivisen palautteen antamisen edistäminen
	Ratkaisukeskeisyys	Ulkoisten ja sisäisten asiakkaiden kohtaaminen ratkaisukeskeisesti kaupunkikonsernin palveluissa Haasteellisten tai ratkaisua vaativien asioiden ja kehitysideoiden oikea-aikainen ja asiallinen esiin tuominen
Yhteistyö		
	Osallisuus	Kaupunkilaisten mielipiteiden kerääminen asiakaskyselyillä sekä keskustelu- ja kuulemistilaisuuksissa Osallistavan suunnittelun kehittäminen yhdessä kaupunkilaisten kanssa Vaikuttamistoimielimien roolin kehittäminen tiiviimmin osaksi kunnallista päätöksentekoa Esteettömyyden edistäminen kaupungin toiminnassa ja investoinneissa Kaupunkikonsernin tiedonkulun ja vuorovaikutuksen kehittäminen
	Yritysyhteistyö	Yritysten sijoittumista ja kasvuhakuisuutta sekä paikkakuntaan sitoutumista tukevat ratkaisut kaupunkikonsernin palveluissa Matkailun kehittäminen koko Lieksan kaupungin alueella Kolin iso kuva 2050 - linjausten mukaisesti
	Kolmannen sektorin yhteistyö	Monipuolisten harrastusmahdollisuuksien ylläpitäminen ja kehittäminen yhteistyössä seura- ja yhdistystoimijoiden kanssa Leader-rahoituksen hyödyntäminen kolmannen sektorin ja kylätoiminnan aktiivisuutta tukevilla hankkeilla Kolmannen sektorin toimijoiden osallistaminen kaupungin palvelutuotantoon yhteistyösopimusten kautta
Johtajuus		
	Yksilön vastuu omasta ja läheisen hyvinvoinnista	Ennakoiva ja sujuva yhteistyö hyvinvoinnin ja terveyden edistämisessä hyvinvointialueen kanssa
	Innovatiivisuuden ja edelläkävijyyden edistäminen	Uusien tai uudella tavalla toteutettavien palvelujen kehittäminen esimerkiksi uutta teknologiaa hyödyntämällä
	Asiakaskeskeisyys	Asiakasta ei "pallotella" palveluissa Asiakasnäkökulman huomioiminen palvelutilanteessa

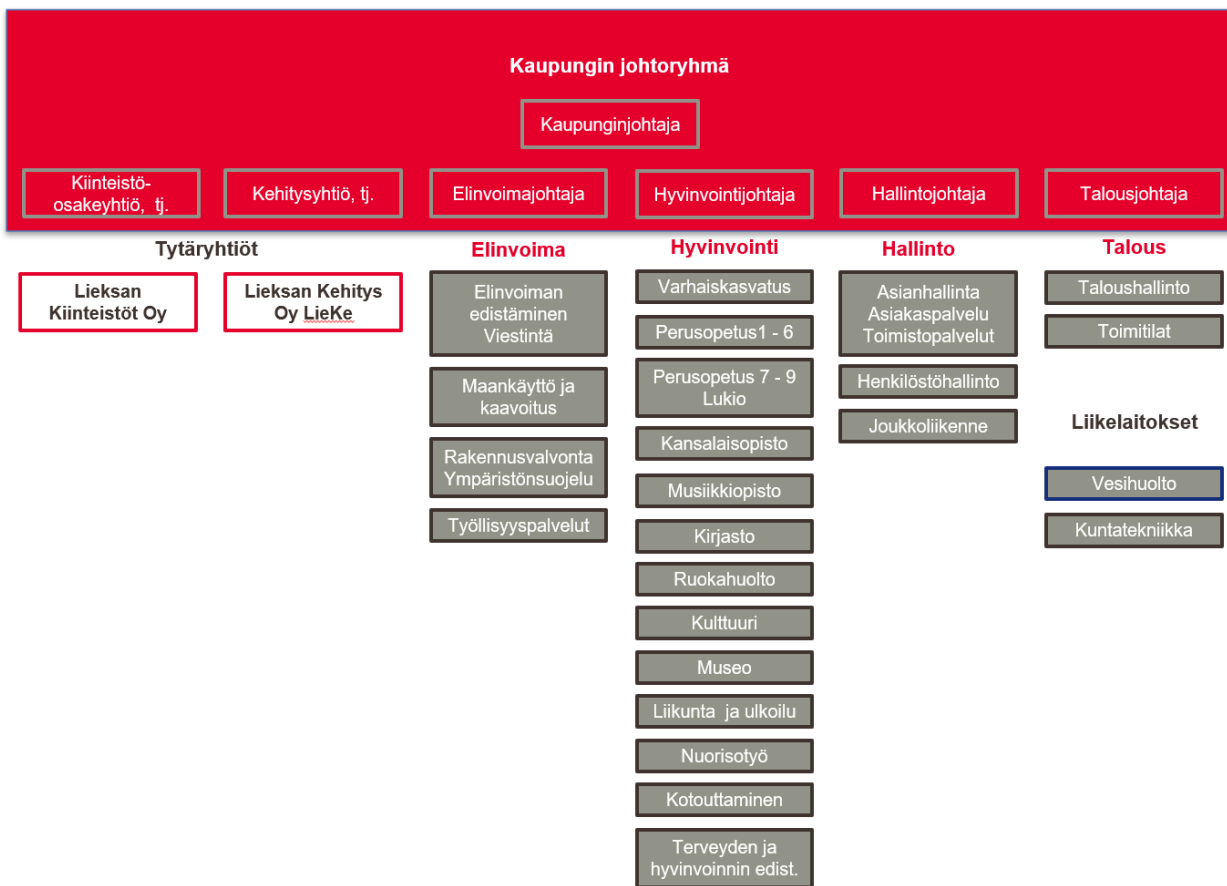
Arvot / Menestyksen kärjet	Tavoite	Toimenpiteet
Julkisuuskuva ja viestintä		
	Positiivinen viestintä	<p>Myönteisen imagon vahvistaminen yhteistyössä strategisten kumppaneiden kanssa (esim. yritykset, viestintäkampanjat)</p> <p>Kaupunkikonsernin omien yksiköiden viestinnän tehostaminen ja lisääminen</p> <p>Henkilöstön ja luottamushenkilöiden viestintäosaamisen kehittäminen muun muassa kouluttamalla</p> <p>Lieksa 50 vuotta -juhluvuoden toteuttaminen</p>
	Monikanavainen viestintä	<p>Aktiivinen viestintä eri kanavissa saavutettavuusvaatimukset huomioon ottaen</p> <p>Hyvän elämän ja harrastamisen mahdollisuuksista viestiminen</p>
Työ, toimeliaisuus ja yritystoiminta		
	Biotalous ja matkailu	<p>Yleis- ja asemakaavoituksen edistäminen biotalouden ja matkailun investointien mahdollistamiseksi</p> <p>Kunnallisteknisen infrastruktuurin rakentaminen siten, että keskeiset yritysinvestoinnit voivat toteutua</p> <p>Kaupungin omien luonto- ja kulttuurimatkojen kehittäminen matkailun kasvua tukeviksi</p> <p>Tapahtumamatkailun edistäminen yhteistyössä kolmannen sektorin kanssa</p>
	Yritysyhteistyö	<p>Lieksan kaupunkikonsernin ja yritysten yhteistyö työntekijöiden saatavuuden edistämiseksi</p> <p>Lieksan kaupunkikonsernin ja yritysten yhteistyö edunvalvonnassa (saavutettavuus, elinvoimaan liittyvät investointi- ja kehittämistuet)</p> <p>Kaupunkikonsernin palveluiden tuottaminen yhteistyössä yritysten kanssa</p> <p>Kaupunki ei kilpaile yritysten kanssa palveluiden tuottamisessa</p>
	Veto- ja pitovoima	<p>Uusien yritysten saaminen Lieksaan yhden luukun periaatteen mukaisesti</p> <p>Asuntojen saatavuuden ja laadun varmistaminen</p> <p>Varhaiskasvatus- ja opetustoimen sekä liikunta-, kulttuuri- ja muiden vapaa-aikapalveluiden laadun kehittäminen</p> <p>Osaavan työvoiman saatavuuden parantaminen</p> <p>Maahanmuuttoon liittyvien palveluiden (hyvinvointipalvelut, koulutuspalvelut, työllistyminen, kotouttaminen) kehittäminen</p>
Terävä taloudenpito		
	Ennakointi/Järkevä resurssointi/Talouden tasapainonäkökulman korostaminen päätöksenteossa	<p>Palvelujen resurssointien mukauttaminen ennakoivasti palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen</p> <p>Palvelutuotannon prosessien kehittäminen</p> <p>Infran mitoittaminen realistisella tasolla huomioiden elinkeinoelämän ja asumisen tulevat tarpeet</p> <p>Huolellinen riskien arviointi ja hallittu riskien ottaminen kehittämistoiminnassa</p>

Arvot / Menestyksen kärjet	Tavoite	Toimenpiteet
	Henkilöstön talousosaaminen	<p>Henkilöstön talouskoulutus</p> <p>Johtoryhmän sitoutuminen ja tiivis toiminta strategian toteutuksessa ja talouden ohjauksessa.</p> <p>Jokaisella organisaatiotasolla oman yksikön johtaminen; vastuu toiminnasta ja taloudesta, sisäinen yrittäjäyys.</p> <p>Hankintaosaamisen lisääminen ja hankintojen oikea-aikaisuuden parantaminen</p> <p>Osoptimoinnin tilalle koko kaupungin edun ajaminen</p>
	Keskimääräisen vuosikatteen mukaiset suunnitelmalliset investoinnit	<p>Toimitilojen toimenpideohjelman päivittäminen ja toteuttaminen</p> <p>Investointien kriittinen tarkastelu pitkän tähtäimen tarpeet ja muuttuva toimintaympäristö huomioiden</p> <p>Vaihtoehtoisten investointitapojen hyödyntäminen (omistustilat, vuokratilat, elinkaarimalli, kiinteistöleasing jne.)</p>

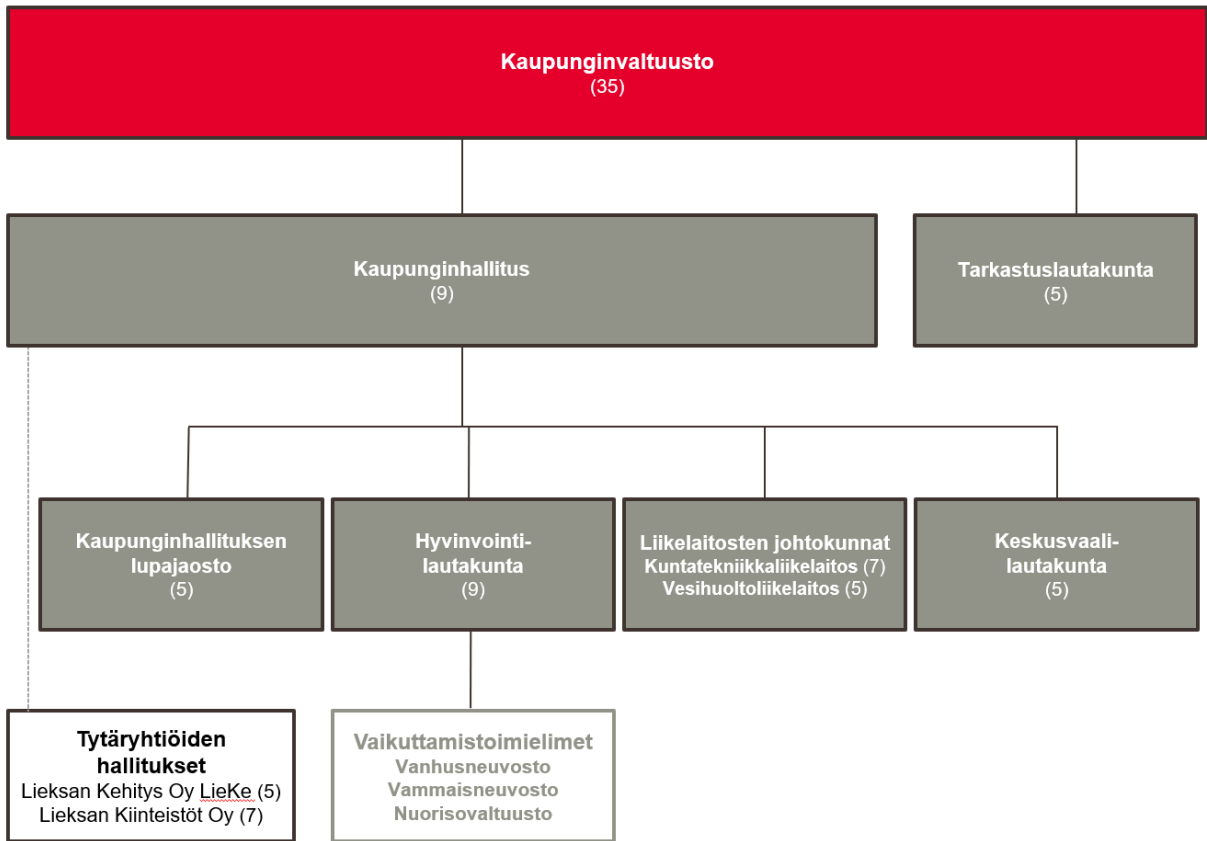
KAUPUNGIN ORGANISAATIO

Kaupungin organisaatioon on vuoden 2022 aikana tehty tukipalveluihin liittyviä muutoksia. Tilitoimistoliikelaitos lakkautettiin keväällä 2022. Tässä yhteydessä palkkahallinto ulkoistettiin ja taloushallinto siirrettiin kokonaisuudessaan kaupungin omaksi toiminnaksi. Hallinnon palvelualue jaettiin 1.8.2022 alkaen hallintoon ja taloushallintoon. Vuoden 2023 alussa sosiaali- ja terveyspalvelut siirtyvät hyvinvointialueelle ja niiden rahoitus valtiolle. Sosiaali- ja terveyspalvelut -tulosyksikkö jää pois, ja uutena tulosyksikkönä hyvinvoinnin palvelualueella on hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen tulosyksikkö. Tähän tulosyksikköön sisältyy myös ympäristöterveydenhuolto, joka hyvinvointialueuudistuksessa jäi kuntien vastuulle. Pohjois-Karjalan hyvinvointialue järjestää sopimus pohjaisesti maakunnan kuntien ympäristöterveydenhuollon.

Kaupungin tulosyksiköt on jaettu elinvoiman, hyvinvoinnin, hallinnon ja talouden palvelualueisiin, joiden toimintaa ohjaa kaupungin johtoryhmä. Vesihuolto ja kuntatekniikka toimivat liikelaitoksina. Yrityskiinteistöistä, vuokratiloista ja kaupungin toimitiloista vastaa Lieksan Kiinteistöt Oy. Lieksan Kehitys Oy LieKe on elinkeino- ja kehittämisyritys. Lieksan kaupunki omistaa molemmat tytäryhtiöt sataprosenttisesti.



Kaupungin ylin päättävä toimielin on 35-jäseninen kaupunginvaltuusto. Elinvoiman, hallinnon ja taloushallinnon palvelualueet toimivat kaupunginhallituksen alaisina. Hyvinvointilautakunta vastaa hyvinvointialueen päätöksenteosta. Liikelaitosten toimintaa ohjaavat johtokunnat. Kaupunginhallitus vastaa tytäryhtiöiden omistajaohjauksesta. Vuodesta 2017 alkaen toimineen Siun soten neuvottelukunnan toiminta lakkaa, kun sosiaali- ja terveyspalvelut siirtyvät hyvinvointialueelle vuoden 2023 alussa.



TOIMINTAYMPÄRISTÖ JA TALOUDELLINEN KEHITYS

KANSANTALOUDEEN NÄKYMÄT

Valtiovarainministeriö on julkaissut syksyllä 2022 taloudellisen katsauksen, jossa ennakoitaan talouden kehitystä vuosina 2022–2024. Vuotta 2022 leimaavat koronapandemiasta ja Venäjän hyökkäyssodasta johtuvat energiakriisi, talouskasvun hidastuminen ja inflaation kiihtyminen.

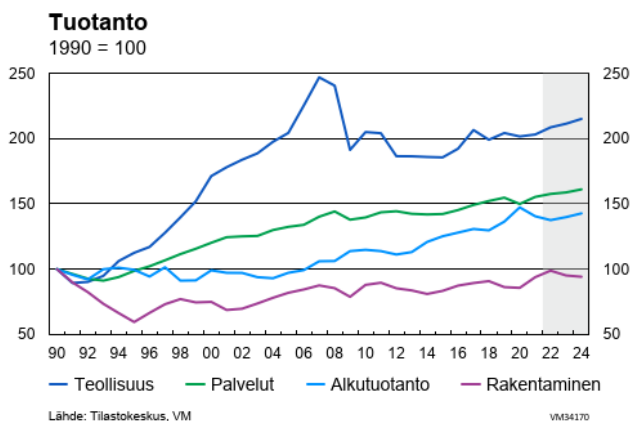
Ulkomaankaupan kasvu heikkenee kuluvana vuonna merkittävästi, kun ulkomaankauppa on Venäjään kohdistuvista pakotteista johtuen puolittunut, ja euroalueen ja Yhdysvaltojen talouden näkymät ovat heikentyneet. Valtiovarainministeriö ennustaa, että sekä viennin että tuonnin kasvu paranee jonkun verran vuosina 2023 ja 2024. Suomen ulkomaankaupan rakenteesta johtuen tuontihinnat nousevat nopeammin kuin vientihinnat. Vuonna 2022 hintojen nousu on ollut nopeaa, ja ennusteen mukaan tuontihintojen nousu kuluvana vuonna on 20,8 prosenttia ja vientihintojen nousu 18,7 prosenttia. Hintojen nousun arvioidaan tasaantuvan selvästi tulevina vuosina.

Hintojen nopea nousu ja työllisyyden kasvun hidastuminen leikkaavat kotitalouksien ostovoimaa, mikä heikentää yksityisen kulutuksen kasvua etenkin kuluvana ja tulevina vuosina. Hintojen nousun hidastumisen arvioidaan nostavan kotitalouksien kulutuksen kasvun vuonna 2024 1,4 prosenttiin. Yksityisten investointien kasvu ennustejaksolla on epävarmuudesta johtuen keskimääräistä hitaampaa.

Julkisten kulutusmenojen määrän kasvun arvioidaan hidastuvan 1,8 prosenttiin vuonna 2022 muun muassa koronapandemian aiheuttamien menojen pienentyessä. Kulutusmenojen kasvua ylläpitävät väestön ikääntymisestä aiheutuva palvelutarpeen kasvu, Venäjän hyökkäyssodan edellyttämä varautuminen, maahanmuuton kasvu sekä hallitusohjelman mukaiset tehtävien laajennukset, joiden kustannukset nousevat vuosittain. Julkisen kulutuksen määrä supistuu talousarviovuonna, kun määräaikaisia menolisäyksiä lakkaa. Vuonna 2024 julkisen kulutuksen määrä kasvaa hyvin maltillisesti (0,1 %). Vaikka julkisen kulutuksen määrä ei juuri kasva, hintojen nopea nousu aiheuttaa sen, että kulutuksen arvo nousee koko ennustejakson ajan.

Julkiset investoinnit ovat Suomessa korkealla tasolla sekä BKT:hen suhteutettuna että osuutena kaikista kansantalouden investoinneista. Vuonna 2022 julkisia investointeja kasvattavat panostukset Suomen turvallisuuden parantamiseen sekä huoltovarmuuden varmistamiseen. Vuonna 2023 valtionhallinto investoi kyberturvallisuuteen, maanpuolustukseen ja rajavalvonnan vahvistamiseen, mikä nostaa julkisten investointien kasvun noin kuuteen prosenttiin. Vuonna 2024 investoinnit supistuvat jonkun verran.

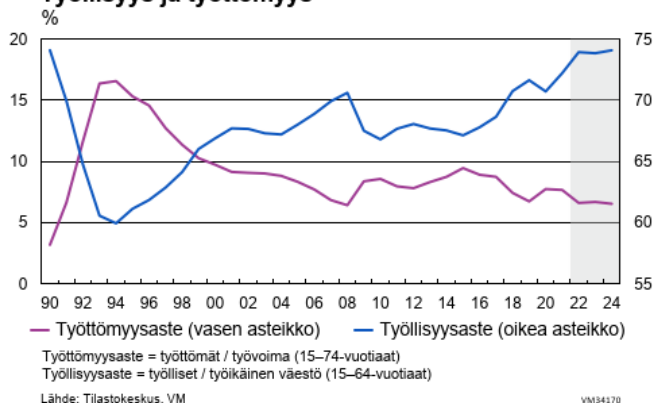
Bruttokansantuotteen (BKT) arvioidaan kasvavan Suomessa 1,7 prosenttia vuonna 2022. BKT:n kasvu hidastuu ensi vuonna 0,5 prosenttiin ja nousevan 1,4 prosenttiin seuraavina vuosina. Vuonna 2022 kokonaistuotannon kasvu hidastuu 1,9 prosenttiin. Teollisuus ja rakentaminen lisääntyvät selvästi, mutta palveluiden kasvu jää alemmalle tasolle. Tuotannon kasvun arvioidaan vuonna 2023 jäävän noin puoleen prosenttiin ja lähtevän nousuun taas vuonna 2024.



Työllisten määrä on jatkanut kasvua kuluvana vuonna, samoin avointen työpaikkojen määrä. Työttömyyden lasku on kuitenkin pysähtynyt. Työmarkkinoiden kohtaanto on edelleen heikentynyt. Työllisyysaste nousee kuluvana vuonna puolitoista prosenttiyksikköä lähes 74 prosenttiin, mutta notkahtaa talouskasvun hidastumisesta johtuen vuonna 2023. Työllisyysaste kääntyy taas nousuun vuonna 2024, osin siksi että työikäinen väestö vähenee. Talouskasvun hidastuminen lisää työttömyyttä vuoden 2022 loppupuolella, mutta työttömyys jää vuoden

lopussa kuitenkin edellistä vuotta alemmalle tasolle, 6,6 prosenttiin työvoimasta. Työttömyysaste nousee vuonna 2023, mutta laskee 6,5 prosenttiin vuonna 2024. On huomattava, että ennuste perustuu oletukseen, että alueelliset tai ammatilliset kohtaanto-ongelmat eivät estä työmarkkinoiden toimivuutta.

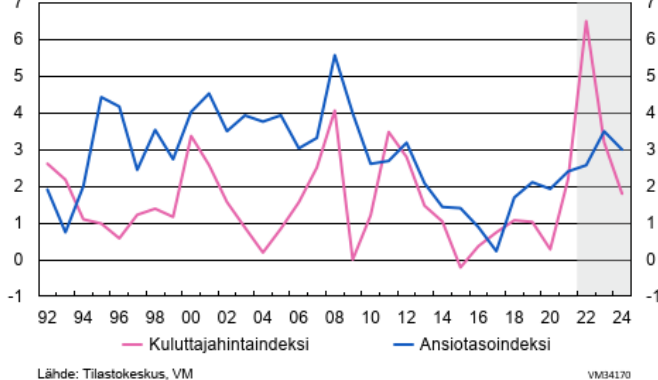
Työllisyys ja työttömyys



Inflaatio on jatkanut kiihtymistään ja noussut talouskasvua hidastavaksi tekijäksi. Vuoden 2022 keskimääräisen inflaation ennustetaan olevan 6,5 prosenttia. Erityisesti energian hinnat nousevat yli 31 prosenttia vuonna 2022 ja edelleen lähes 8 prosenttia vuonna 2023. Korkea hintataso ja korkojen nousu vähentävät kysyntää vähitellen ja Inflaation arvioidaan hidastuvan 3,2 prosenttiin vuonna 2023 ja 1,8 prosenttiin vuoteen 2024 mennessä.

Kuluttajahinta- ja ansiotasoindeksi

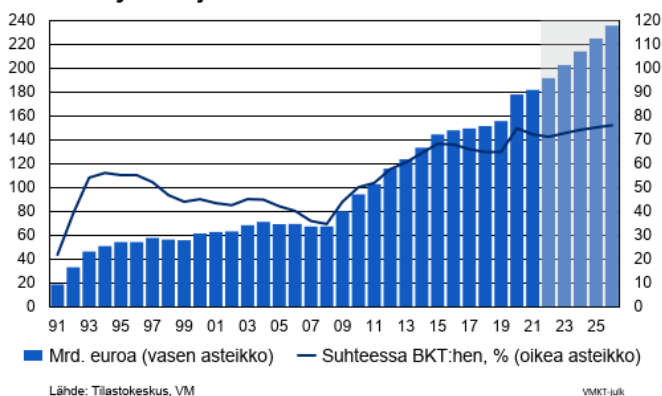
muutos vuodentakaiseen, %



Julkinen talous

Vahva talous- ja työllisyyskehitys on pienentänyt koronaepidemian julkiseen talouteen synnyttämää mittavaa epätasapainoa. Verotulojen voimakas kasvu vuosina 2021–2022 on parantanut julkisen talouden tilaa, vaikka velan määrä on kasvanut. Talouskasvun hidastuessa ja julkisten menojen kasvaessa tulevana vuonna alijäämä alkaa jälleen kasvaa. Kuluvan vuoden lopussa julkisen velan ennustetaan olevan 71,2 prosenttia BKT:sta ja nousevan 76 prosenttiin vuoteen 2026 mennessä.

Julkisyhteisöjen velka



Valtionhallinto on julkisen talouden alasektoreista alijäämäisin. Valtionhallinnon alijäämä supistuu vuonna 2022, kun pandemiasta johtuneet tukimenot pienenevät ja verotulot kasvavat voimakkaasti. Vuonna 2023 alijäämä kääntyy kuitenkin kasvuun, kun talouskasvu hidastuu ja mm. tutkimus- ja kehittämismenoja sekä puolustusvoimien ja maahanmuuton rahoitusta lisätään ja korkotaso nousee. Vuonna 2023 valtionhallinnon alijäämä on noin kolme prosenttia suhteessa BKT:hen. Valtionhallinnon rahoitusasema heikkenee edelleen vuosina 2024–2026.

Vuonna 2022 kuntien talous heikkenee, kun valtion määräaikaisten koronatukitoimet, kuten yhteisöveron jako-osuuden väliaikainen korotus ja valtionavut päättyvät. Vuonna 2023 kuntien menot puolittuvat, kun sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen tehtävät siirretään hyvinvointialueille ja rahoitus valtiolle. Väestön ikääntymiseen liittyvä kustannusten kasvupaine jää pois kunnilta, ja niiden tehtävät painottuvat entistä vahvemmin varhaiskasvatukseen ja koulutukseen. Kuntien kustannuksia kasvattaa erityisesti kunta-alan palkkaratkaisu, joka nostaa palkkoja viiden vuoden aikana yli yleisen korotustason. Henkilöstökulut ovat kunta-alan suurin kuluerä. Kuntahallinnon alijäämän arvioidaan olevan vuosina 2022 ja 2023 noin 0,4 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteeseen ja kasvavan siitä hieman vuonna 2024.

Hyvinvointialueet on eriytetty omaksi alasektorikseen julkisen talouden ennusteessa vuoden 2023 alusta alkaen. Hyvinvointialueisiin luetaan ennusteessa uusien hyvinvointialueiden toiminta, HUS-yhtymä sekä Helsingin kaupungin pelastustoimi ja sote-tehtävät. Valtiovarainministeriön ennusteen mukaan hyvinvointialueet aloittavat toimintansa alijäämäisinä. Alijäämä on noin 0,2 prosenttia bruttokansantuotteesta ja johtuu pääosin mittavista investoinneista. Palvelutarpeen kasvun lisäksi tehdyt palkkaratkaisut nostavat merkittävästi hyvinvointialueiden henkilöstökustannuksia. Myös toiminnan aloittamisesta aiheutuu lisäkustannuksia erityisesti aloitusvuonna 2023. Hyvinvointialueiden rahoituksesta noin 90 prosenttia tulee valtiolta.

Neljäs julkisen talouden alasektori, sosiaaliturvarahastot, on ylijäämäinen. Työeläkelaitosten ylijäämä on vahvistunut pandemia-ajan jälkeen, ja on vuonna 2022 1,4 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteeseen. Inflaation siivittämä työeläkemenojen nopea kasvu pysäyttää sektorin rahoitusaseman paranemisen vuonna 2023. Muut sosiaaliturvarahastot (lähinnä Kansaneläkelaitos ja Työllisyysrahasto) ovat kuluvana vuonna noin 0,1 prosenttia alijäämäiset suhteessa BKT:hen, mutta rahoitusasema kääntyy ylijäämäiseksi vuonna 2023 ja on sen jälkeen lähellä tasapainoa.

Kokonaisuutena julkisen talouden tulojen ja menojen välillä vallitsee pitkällä aikavälillä epätasapaino eli kestävyysvaje. Väestön ikääntyminen on jo viimeisen kymmenen vuoden aikana lisännyt eläkemenoja ja luo merkittäviä paineita julkisen talouden kestävyysasteeseen. Erityisesti iäkkään vanhusväestön määrän kasvu lisää lähivuosikymmeninä hoiva- ja terveystukien, joiden rahoittamiseksi nykyinen kokonaisveroaste ei tulevaisuudessa riitä. Samaan aikaan työikäinen väestö, joka veroillaan rahoittaa julkiset palvelut ja sosiaaliturvan, supistuu. Valtiovarainministeriö arvioi kestävyysvajeen olevan noin kolme prosenttia suhteessa BKT:hen eli n. 9 mrd. euroa vuoden 2026 tasolla. Lisäksi julkisen talouden velkasuhteen ennustettu kasvu lisää julkisen talouden riskejä.

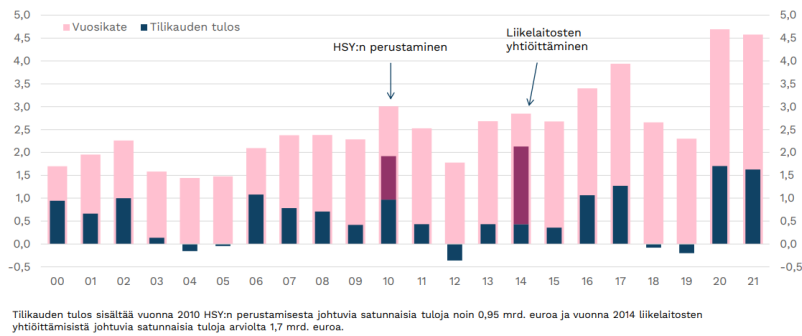
KUNTATALOUS

Kuntien ja kuntayhtymien vuoden 2021 tilinpäätökset

Kuntien ja kuntayhtymien tilinpäätökset säilyivät vahvoina vuonna 2021. Tilikauden tulos oli 1,6 miljardia euroa.

Kustannukset kasvoivat selvästi edellisestä vuodesta enemmän, toimintakulujen kasvu oli 4,5 prosenttia. Kuntien verotulokehitys oli kuitenkin ennakoitua parempi. Yleisen verotulokertymän kasvun lisäksi kuntien yhteisöverotuloja paransi edelleen määräaikainen, vuosille 2020–2021 koronatukena annettu yhteisöveron jako-osuuden korotus. Kuntien yhteisöverotulot kasvoivat yli 44 prosenttia edellisestä vuodesta. Kuntien tuloja lisäsivät myös muut valtion korona-avustukset niin sosiaali- ja terveystoimissa kuin varhaiskasvatuksessa ja koulutuksessakin. Valtionosuuksina maksettiin koronatuksia edellisestä vuodesta vähemmän, ja valtionosuustulot pienenevätkin 9,5 prosenttia vuodesta 2020.

Kuntien ja kuntayhtymien vuosikate oli edelleen korkea, vaikka jäikin edellisen vuoden ennätystasosta. Negatiivisen vuosikatteen kuntia oli kahdeksan ja tilikauden tulos oli negatiivinen 58 kunnalla. Negatiivisen vuosikatteen kuntayhtymien määrä oli 13 ja negatiivisen tuloksen tehneitä kuntayhtymiä oli 45.

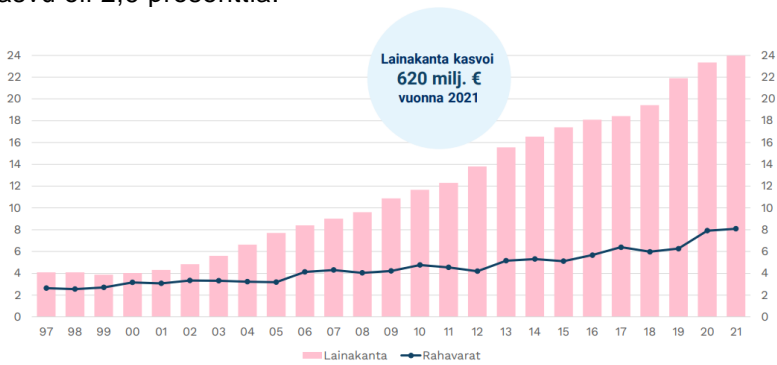


7 23.6.2022
Lähde: vuodet 2000–2020 Tilastokeskus, vuosi 2021 Valtiokonttori, Manner-Suomen kunnat ja kuntayhtymät.
Päivitetty 22.6.2022/MM

KUNTA
LIITTO

Kuntien ja kuntayhtymien vuosikate ja tilikauden tulos vuosina 2000–2021, mrd. €

Kuntien ja kuntayhtymien investointimenot laskivat hieman edellisen vuoden tasosta, mikä näkyi kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirran vahvistumisena ja vähensi lainanottotarvetta. Lainakannan kasvu oli 2,6 prosenttia.



KUNTA
LIITTO

Kuntien ja kuntayhtymien lainakanta ja rahavarat 1997–2021, mrd. €

Kuntakonsernien vuosikate heikkeni hieman, mutta kattoi edelleen poistot. Yhdenkään kuntakonsernin vuosikate ei ollut negatiivinen. Kuntakonsernien tilikauden tulos oli 2 miljardia euroa. Kuntakonsernien lainakanta kasvoi 2,8 prosenttia, ja oli vuoden 2021 lopussa 7.672 euroa asukasta kohti.

Arvio vuodesta 2022

Vuosi 2022 näyttää talouden tunnuslukujen perusteella kuntataloudessa jälleen hyvältä. Ennusteen mukaan toiminnan ja investointien rahavirta kääntyy positiiviseksi, mutta lukuja parantaa Helsingin kaupungin liikennelaitoksen yhtiöittäminen, joka kohentaa toiminnan ja investointien rahavirtaa noin 660 milj. eurolla vuonna 2022. Kunnat pyrkivät myymään sote-kiinteistöjään, minkä arvioidaan myös kohentavan kertaluonteisesti toiminnan ja investointien rahavirtaa. Ennusteen mukaan kuntien toimintakate heikkenee vuonna 2022, kun valtionavustukset ovat vähentyneet edellisestä vuodesta. Verorahoituksen nopea kasvu nostaa kuitenkin vuosikatteen lähelle vuoden 2021 tasoa.

Kuntatalousohjelma 2023

Syksyn 2022 kuntatalousohjelma on laadittu vuotta 2023 koskevan valtion talousarvioesityksen valmistelun yhteydessä. Laadittu ohjelma tarkentaa keväällä 2022 julkaistua, vuosia 2023–2026 koskevaa kuntatalousohjelmaa.

Sote-uudistuksesta johtuen *kuntien valtionapujen* taso alenee vuodesta 2023 lähtien huomattavasti suhteessa vuoden 2022 talousarvioon. Kunnan peruspalvelujen valtionosuuksia ja veromenetysten korvauksia siirretään hyvinvointialueiden rahoitukseen, ja lisäksi sosiaali- ja terveysministeriön hallinnonalan valtionavustukset kohdistuvat jatkossa pääosin hyvinvointialueille.

Valtion toimenpiteiden vaikutus kuntatalouteen

Valtion toimenpiteiden yhteisvaikutus kuntatalouteen vuoden 2022 varsinaiseen talousarvioon verrattuna on kuntatalousohjelman mukaan lähellä neutraalia. Hallitusohjelman mukaiset tehtävien ja veloitteiden lisäykset on tehty pääosin jo aikaisempina vuosina, ja osa määräaikaisista lisäyksistä valtionavustuksiin päättyy vuoden 2022 lopussa. Kuntien uusiin ja laajeneviin tehtäviin osoitetaan täysi valtionosuus ja valtion päättämät

veroperustemuutokset kompensoidaan kunnille. Vuonna 2023 tulevia uusia ja laajentuvia tehtäviä ja velvoitteita ovat muun muassa perusopetuslakiin liittyen sitouttavaan koulu yhteistyön, juomavesidirektiivin toimeenpanoon liittyvät valvontatehtävät ja asumisneuvonnan kehittäminen. Opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnonalalla kuntien valtionavustuksia kasvattavat Ukrainasta tulevien varhaiskasvatuksen, perusopetuksen valmistavan opetuksen ja kielikoulutukseen annettavat avustukset.

Merkittävin vaikutus kuntien toimintaan ja talouteen on sote-uudistuksella, jonka seurauksena kuntien tulojen ja menojen taso ja rakenne muuttuvat merkittävästi tehtävien siirtyessä hyvinvointialueille sekä rahoituksen siirtyessä valtiolle.

Kunnan tuloslaskelman muodostuminen	Nykytilanne, milj. euroa	Uudistuksen jälkeen, milj. euroa	Muutos, milj. euroa
Toimintakate + poistot	-36 322	-15 088	21 234
Kunnallisvero (12,64 %-yksikön siirto)*	21 284	8 114	-13 170
Yhteisövero	2 451	1 634	-817
Kiinteistövero	2 089	2 089	0
Peruspalvelujen valtionosuus (VM)	7 947	2 609	-5 338
Vos-muutosrajoitin	0	-4	-4
Veromenetysten korvaus	2 777	833	-1 944
Valtionosuus, OKM	2	2	0
Rahoituserät, netto	343	343	0
Verotuskust. alentuminen (kunnat)	0	62	62
Vos-järjestelmämuutoksen taseus	0	0	0
Vuosikate – poistot (tasapainotila)	571	595	23

* Sote-uudistuksen yhteydessä kunnilta vähennettävä kunnallisveron määrä on 13,17 mrd. euroa. Tässä euromäärässä on kuitenkin otettu huomioon myös kuntien verotuskustannuksissa tapahtuvaa pienentymistä vastaava 62 milj. euron vähennys. Hyvinvointialueille siirtyvä kunnallisveron määrä on 13,11 mrd. euroa.

Kuntien tuloslaskelman muodostuminen vuoden 2022 tasolla, nykytilanne verrattuna uudistukseen jälkeiseen tilanteeseen (Lähde VM, kuntatalousohjelma vuodelle 2023, syyskuu 2022)

Rahoituslaskelmat perustuvat kuntien vuoden 2021 tilinpäätöksiin ja vuoden 2022 talousarvioihin. Ne tarkistetaan vuoden 2022 tilinpäätösten valmistuttua, ja kuntien valtionosuuksia korjataan sen mukaisesti tuleville vuosille sekä takautuvasti vuodelle 2023.

Muista valtion toimenpiteistä valtionosuutta kasvattavat ennen kaikkea indeksikorotus, joka on 3,8 prosenttia ja siitä aiheutuva valtionosuuden lisäys noin 89 milj. euroa. Lisäksi valtionosuutta kasvattavat uudet ja laajenevat tehtävät, joista taloudellisesti merkittävimmät ovat varhaiskasvatuksen tukea koskevat toimenpiteet (8,75 milj. euroa) sekä sitouttava koulu yhteistyö (3,33 milj. euroa). Yhteensä tehtävämuutokset lisäävät valtionosuuksia vuonna 2023 noin 15 milj. euroa. Valtionosuutta pienentävät hallituksen päättämät uudelleenkohdennukset, joiden vaikutus valtionosuussummaan on yhteensä -43 miljoonaa euroa.

Kuntien peruspalvelujen valtionosuusprosentti laskee 1,50 prosenttiyksiköllä 23,59 prosentista 22,09 prosenttiin vuonna 2023. Valtionosuusprosentin laskua selittää pääosin vuonna 2023 käyttöön otettavat uudet hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen, asukasmäärän kasvun ja syrjäisyyden lisäosat, joiden rahoitus toteutetaan valtionosuusjärjestelmän sisällä valtionosuusprosenttia pienentämällä.

Valtion kunnille maksama veroperusteiden muutoksista johtuvien *verotulomenetysten kompensatio* on vuodesta 2020 eriytetty peruspalvelujen valtionosuudesta omalle momentilleen valtion talousarviossa. Rahoitusuudistuksessa kuntien verotulomenetysten kompensatiosta noin 70 prosenttia siirretään hyvinvointialueiden rahoitukseen. Vuoden 2023 veromenetysten kompensatio on 862 miljoonaa euroa (2,6 mrd euroa v. 2022).

Opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnonalan valtionosuuden kokonaisuus käsittää aamu- ja iltapäivätoiminnan, esi- ja perusopetuksen, lukiokoulutuksen, ammatillisen koulutuksen, taiteen perusopetuksen, vapaan sivistystyön (kansalaisopistot, kansanopistot, kesäyliopistot, opintokeskukset, liikunnan koulutuskeskukset), esittävän taiteen (teatterit, orkesterit), museot sekä kunnan kirjasto- ja kulttuuritoiminnan, nuorisotyön ja liikuntatoimen. Esi- ja perusopetuksen erillisrahoitettavien osien, lukiokoulutuksen, vapaan sivistystyön, taiteen perusopetuksen sekä museoiden, teattereiden ja orkesterien valtionosuuden indeksikorotus on 3,8 prosenttia ja siitä aiheutuvasta valtionosuuden lisäyksestä kohdistuu kuntatalouteen 29,2 milj. euroa. Valtion ja kuntien välistä kustannustenjaon ja kustannustason tarkistusta ei tehdä vuodelle 2023.

Osana hallituksen kansalaisten ostovoimaa tukevia toimenpiteitä varhaiskasvatuksen asiakasmaksuja alennetaan 1.8.2023 alkaen 70 milj. eurolla. Varhaiskasvatuseräalennus kompensoidaan yhteisöveron kuntien jako-osuutta korottamalla. Ukrainasta tulevien lasten varhaiskasvatuksesta aiheutuvat kustannukset on tarkoitus korvata kunnille valtionavustuksella toteutuman mukaisesti.

Oppivelvollisuuden laajentamisen ja maksuttoman toisen asteen koulutuksen asteittaista toimeenpanoa jatketaan. Uudistukseen kohdennetaan 102 milj. euroa vuodelle 2023. Tästä kuntatalouteen arvioidaan kohdistuvan 71 milj. euroa.

Kuntatalouden kehitysarvio 2024 - 2026

Kuntatalouden kehitysarvio peustuu ns. muuttumattoman politiikan uraan, eli se ei sisällä tulevan hallituksen tai kuntien omien toimien vaikutusta. Vuosina 2024–2026 kuntatalouden toimintamenot kasvavat keskimäärin 2,9 prosenttia vuodessa. Koska koulutuksen ja varhaiskasvatuksen palvelutarve on hieman laskeva, aiheutuu toimintamenojen kasvu pääasiassa hintojen noususta. Investointien nopeimman kasvuvaiheen arvioidaan olevan jo takanapäin, mutta kasvukeskusten investointipaineiden ja koko maan laajuisen korjausvelan vuoksi investointi tarpeet pysyvät mittavina.

Toimintatulot kasvavat painelaskelmassa keskimäärin 0,7 prosenttia vuodessa vuosina 2024–2026. Verotulot laskevat 5,8 prosenttia vuonna 2024, mikä on seurausta siitä, että sote-uudistuksen täysimääräinen vaikutus näkyy kuntien verotuloissa viiveellä verovuoden verojen kertyessä useamman kalenterivuoden aikana. Verorahoitus kasvaa keskimäärin 3 prosenttia vuodessa vuosina 2025–2026. Kuntatalouden menot pysyvät vuosina 2024–2026 hieman tuloja suurempina. Vuosikate riittää kattamaan poistot kaikkina tarkasteluvuosina. Kuntatalouteen jää menojen ja tulojen välille rakenteellinen epätasapaino, joten tuottavuutta ja tehokkuutta lisäävien rakenteellisten uudistusten tarve säilyy sote-uudistuksen jälkeenkin.

Kaikkiin talouden ennusteisiin sisältyy kuitenkin edelleen poikkeuksellisen paljon epävarmuutta. Venäjän hyökkäys Ukrainaan jatkuu ja näkymä tulevaisuuteen on edelleen kovin epävarma. Myöskään covid-19-virukseen liittyvät uhkakuvat eivät ole täysin poistuneet. Kuntatalouden osalta epävarmuutta liittyy myös sote- ja pelastustoimen kustannuskehitykseen sekä hyvinvointialueille siirtyviin kustannuksiin ja tuloihin, joiden lopulliset vaikutukset kuntatalouteen selviävät vasta vuoden 2022 tilinpäätöstietojen valmistuttua.

Verotulot

Kuntien rahoitus muuttuu merkittävästi vuoden 2023 alussa, kun sote-palvelut ja pelastustoimi siirtyvät hyvinvointialueille ja niiden rahoitus valtiolle. Niin kuntien verotuloja kuin valtionosuksiakin leikataan.

Kunnallisvero

Sote-uudistuksesta johtuen kunnat eivät voineet itsenäisesti päättää vuoden 2023 kunnallisveroprosenttia, vaan kaikkien kuntien veroprosenttia alennetaan 12,64 prosenttiyksikköä. Keskimääräinen kunnallisveroprosentti vuonna 2023 on 7,37. Vuonna 2023 kuntien kunnallisveron tuottoa pienentävät veroperustemuutokset, kuten ansiotuloveroperusteiden indeksitarkistus ja kotitalousvähennyksen määräaikainen korotus. Tuloveroperustemuutosten aiheuttamat tulomenetykset korvataan kunnille täysimääräisesti. Vuoden 2020 alusta lähtien veroperustemuutosten kompensointia varten määräraha on valtion talousarviossa omalla momentillaan, eikä kompensatio enää sisälly valtionosuuksien kokonaisuuteen. Kunnallisveron tuottoon vaikuttavat lisäksi tulo- ja työllisyyskehitys. Kunnallisveron tuoton arvioidaan olevan 9,9 miljardia euroa vuonna 2023, mikä on 11,7 miljardia euroa vähemmän kuin vuonna 2022.

Yhteisövero

Myös kuntien yhteisöveron jako-osuutta pienennetään osana hyvinvointialueiden rahoitusjärjestelyä. Varhaiskasvatuseräalennuksen sekä yksityisen hoidon tuen hoitolisän korotuksen vaikutukset kompensoidaan nostamalla kuntien yhteisöveron jako-osuutta.

Kunnallisveron ja yhteisöveron leikkaukset eivät näy verotuloissa täysimääräisesti vielä vuonna 2023, koska vuoden aikana tilitetään vielä runsaasti erityisesti verovuoden 2022 veroja, jotka ovat määräytyneet korkeammilla prosenteilla.

Kiinteistövero

Jo vuosia valmisteilla ollut kiinteistöverotuksen arvostamisuudistus koskevaa hallituksen esitystä ei anneta eduskunnalle tällä hallituskaudella. Hallitus on arvioinut, ottaen huomioon myös asumisen kustannusten yleisen nousun, että nykyisessä tilanteessa ei ole syytä antaa eduskunnalle uudistusesitystä, joka saattaisi lisätä taloudellista epävarmuutta.

Taulukko 16. Kuntien verotulot vuosina 2020–2023, milj. euroa.

	2020	2021	2022	2023
Kunnallisvero	20 222	20 696	21 668	9 931
Yhteisövero	1 967	2 846	2 715	2 112
Kiinteistövero	1 747	1 965	2 093	2 109
Yhteensä	23 936	25 507	26 476	14 152
<i>Keskimääräinen kunnallisveroprosentti</i>	<i>19,97</i>	<i>20,02</i>	<i>20,01</i>	<i>7,37</i>
<i>Kuntien osuus yhteisöveron tuotosta</i>	<i>42,13</i>	<i>44,34</i>	<i>33,76</i>	<i>23,9</i>

Kuntien verotulot vuosina 2020–2023, milj. euroa (Lähde VM, kuntatalousohjelma vuodelle 2023, syksy 2022)

Valtionosuudet

Valtionosuusjärjestelmä

Kunnan valtionosuusrahoitus muodostuu kahdesta osasta: valtiovarainministeriön hallinnoimasta kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta ja opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta annetun lain mukaisesta valtionosuusrahoituksesta, jota hallinnoi opetus- ja kulttuuriministeriö. Vuoden 2023 alussa peruspalvelujen valtionosuusjärjestelmä muuttuu, kun sosiaali- ja terveystalouden kustannukset ja niiden rahoitus jäävät pois kunnilta.

1. Kunnan peruspalvelujen valtionosuutta myönnetään mm. seuraaviin kuntien tehtäviin:

- lasten päivähoito,
- esiopetus ja perusopetus,
- kirjastot, kuntien kulttuuritoiminta ja taiteen perusopetus
- hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen.

Kunnan peruspalvelujen valtionosuuden laskennallinen peruste muodostuu

- ikärakenteen ja
- muiden laskennallisten kustannusten määräytymistekijöiden perusteella.

Myös *verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus* on osa kunnan peruspalvelujen valtionosuutta. Lisäksi kunnan peruspalvelujen valtionosuuteen sisältyy *lisäosia* ja valtionosuudessa huomioon otettavat *lisäyksiä ja vähennyksiä*.

2. Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaisen valtionosuusrahoituksen euromääräisesti merkittävin osa on koulutuksen ylläpitäjille myönnettävä *yksikköhintarahoitus lukiokoulutukseen* ja ammatilliseen koulutukseen.

Lisäksi opetus- ja kulttuuriministeriö myöntää *perusopetukseen oppilaskohtaista lisärahoitusta* (pidennetty oppivelvollisuus, lisäopetus, maahanmuuttajien perusopetukseen valmistava opetus jne.) ja rahoituksen *muuhun opetus- ja kulttuuritoimintaan* (kansalaisopistot, museot, teatterit, orkesterit, nuorisotyö jne.).

Kuntien peruspalvelujen valtionosuuksista ja verotulomenetysten korvauksista noin 70 prosenttia siirtyy hyvinvointialueiden rahoitukseen. Uudistuksen taloudellisia vaikutuksia kuntiin tasataan valtionosuusjärjestelmän tasauselementeillä (muutosrajotit ja siirtymätasaus). Alustavat valtionosuudet lasketaan kuntien vuoden 2021 tilinpäätöstietojen ja vuoden 2022 talousarvioiden pohjalta. Tulevien vuosien tulopohjan ennustamista vaikeuttaa mm. se, että valtionosuudet oikaistaan toteutuneiden lukujen mukaisiksi, kun vuoden 2022 tiipäätökset valmistuvat.

	TAE 2022	TAE 2023
Laskennalliset kustannukset		
Ikärakenne	21 527 769	8 011 859
Sairastavuus	7 317 782	0
Työttömyys	567 659	372 418
Kaksikielisyys	114 276	103 337
Vierasikielisyys	928 165	764 994
Asukastiheys	223 870	202 715
Saaristoisuus	16 207	14 618
Saaristo-osakunta	10 680	9 554
Koulutustausta	197 246	152 420
Laskennalliset kustannukset yhteensä	30 903 654	9 631 915
Kuntien rahoitusosuus	23 613 470	7 504 230
Valtionosuus	7 290 184	2 127 685
<i>Valtionosuusprosentti</i>	<i>23,59 %</i>	<i>22,09 %</i>
Lisäosat	372 912	270 213
Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus	790 858	818 756
Valtionosuuden harkinnanvarainen korotus	10 000	10 000
Kotikuntaa vailla olevien 6-15 vuotiaiden kotikuntakorvaukset	11 124	12 268
Yksityisen opetuksen järjestäjien ja yliopistojen arvonnalisävero	7 579	7 586
Valtionosuuteen tehtävät lisäykset ja vähennykset	-501 157	-505 008
Kuntien peruspalvelujen valtionosuus yht.	7 981 500	2 741 500

Kuntien peruspalvelujen valtionosuuden muodostuminen vuosina 2022 ja 2023 VM:n ennakkotiedon mukaan (1000 €)

Laskennallisiin kustannuksiin perustuva valtionosuus

Olenaisiin muutokset tehdään ikärakenteeseen perustuviin laskennallisiin kustannuksiin, jotka ovat muodostaneet merkittävimmän osan kuntien valtionosuudesta. Kun vuoden 2022 valtionosuuslaskennassa yli 84-vuotiaat olivat kallein ikäluokka (laskennallinen kustannus 22.359,23 euroa / ikäluokan asukas), jatkossa pääosa kuntien ikärakenteeseen perustuvista laskennallisista kustannuksista syntyy 0–15-vuotiaista, ja yli 15-vuotiaiden laskennallinen kustannus vuonna 2023 on 61,55 euroa / ikäluokan asukas. Toinen merkittävä laskennallinen kustannus, sairastavuuden perusteella laskettava, poistuu kunnilta sote-palveluiden myötä kokonaan. Työttömyyden, vieraskielisyyden, saaristo- tai saaristo-osakuntiin kuulumisen, asukastiheyden ja koulutustaustan perusteella lasketuista laskennallisista kustannuksista osa jää pois kunnilta. Myös kuntien omavastuuosuus laskennallisista kustannuksista laskee.

Vuonna 2023 valtionosuusprosentti on 22,09 %, eli kunnille maksetaan valtionosuuksina prosentin mukainen osuus laskennallisista kustannuksista. Valtionosuusprosentti vaihtelee kunnittain merkittävästi, koska kuntien omarahoitusosuus jaetaan kuntien kesken asukasluvun suhteessa (1 359,93 € /asukas), kun taas laskennalliset kustannukset perustuvat muihin tekijöihin, suurimmalta osalta ikärakenteeseen.

Lisäosat

Uusina elementteinä valtionosuuslaskentaan on otettu hyvinvoinnin edistäminen ja asukasmäärän kasvu. Hyvinvoinnin edistämisen rahoituksen laskennassa käytetään asukaskohtaista perushintaa sekä kuntakohtaista HYTE-kerrointa. Kerroin lasketaan muutoksesta kunnan HYTE-toimintaa ja se tuloksia kuvaavissa indikaattoreissa. Tarkoitus on, että kunta voi vaikuttaa kertoimeen, ja se toimii kannustimena hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen. Vuoden 2023 hyvinvoinnin edistämisen perushinta on 18,66 euroa / asukas.

Asukasmäärän kasvuun perustuvaa valtionosuutta saavat kunnat, joissa väestön määrä lisääntyy. Saajia on 62 kuntaa (1–26 euroa/ asukas).

Syrjäisyyden perusteella maksettavan lisäosan laskentaa muutetaan siten, että syrjäisyydenvuonon määrittelyssä käytetään nykyisen linnuntien sijaan tiestön huomioivaa määrittäytapaa. Lisäosasta siirtyy vuoden 2023 laskennassa osa hyvinvointialueiden rahoitukseen.

Lisäykset ja vähennykset

Laskennallisiin kustannuksiin perustuvan valtionosuuden ja lisäosien lisäksi peruspalvelujen valtionosuuteen sisältyy edelleen erinäisiä lisäyksiä ja vähennyksiä. Merkittävimmät uudet erät ovat sote-rahoitusuu-distukseen liittyvät muutosrajoitin ja siirtymätasaus. Näistä muutosrajoittimella tasataan kunnista hyvinvointialueille siirtyvien tulojen ja kustannusten kuntakohtaista epätasapainoa sekä kuntien verotuloissa tapahtuvien muutosten vaikutusta verotuloihin perustuvaan valtionosuuden tasaukseen. Lisäosalla rajataan muutos kunnan tulojen ja menojen erotuksessa 60 prosenttiin. Muutosrajoitin jää pysyväksi eräksi kuntien

valtionosuuksiin ja siirtymätasaus pienenee vähitellen. Siirtymätasauksella kohtuullistetaan järjestelmämuutoksesta aiheutuvaa kunnan tasapainotilan muutosta. Siirtymätasaus pienenee vuoteen 2027 saakka, jonka jälkeen jäljellä oleva osuus jää pysyväksi.

Vuoden 2023 valtionosuuksiin muutosrajoitin ja siirtymätasaus lasketaan vuoden 2021 tilinpäätöstietojen ja vuoden 2022 talousarvioiden perusteella. Erät tarkistetaan lopullisiksi siten, että vuoden 2022 talousarvioluuvut korvataan laskennassa tilinpäätösluvuilla. Vuoden 2023 osalta muutosrajoitinta ja siirtymätasausta korjataan takautuvasti niin, että maksetun valtionosuuden ja lopullisen valtionosuuden välisellä erotuksella korjataan vuosien 2024 ja 2025 valtionosuuksia.

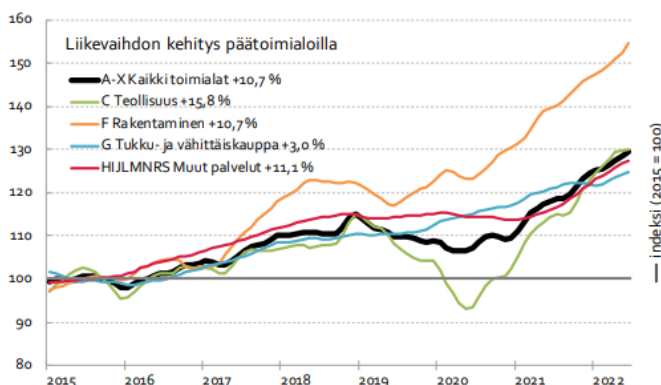
ALUEELLISET NÄKYMÄT

Pohjois-Karjala ja Pielisen Karjala

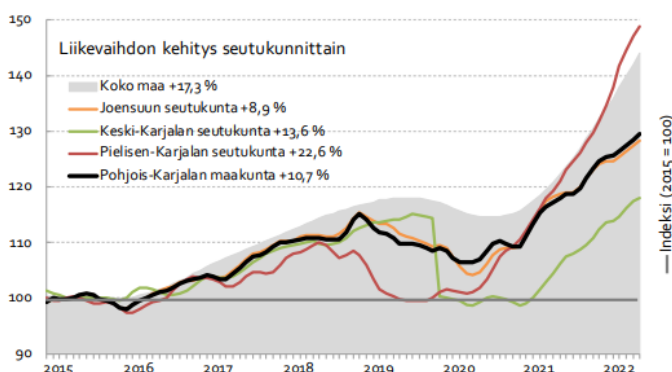
Pohjois-Karjalan maakuntaliiton Trendit 2/2022 talouskatsauksen mukaan Pohjois-Karjalan yrityssektorin kasvu on jatkunut vuoden 2022 ensimmäisellä puoliskolla. Maakunnan yrityksissä kertyi liikevaihtoa hieman yli neljä miljardia euroa, 10,7 prosenttia enemmän kuin edellisen vuoden vastaavana ajankohtana. Luvuista ei ole puhdistettu inflaation vaikutusta, joten voidaan todeta, että tuotantovolyymit tai vientimäärät eivät varsinkaan toisella vuosineljänneksellä nousseet vastaavalla tavalla. Vaikka kasvu jäi varsin selvästi myös koko maan kehityksestä (+17,3 %), Pohjois-Karjalan yrityssektori näyttää selvinneen pelättyä paremmin geopolittisen tilanteen perinpohjaisesta muutoksesta, Venäjän viennin romahduksesta, tuotantoketjujen häiriöistä ja kustannustason noususta. Pohjoiskarjalaisten yritysten henkilöstömäärä kasvoi alkuvuonna 3,5 %, lähes samaa tahtia kuin koko maassa (+4,0 %).

Toimialoista kasvu oli alkuvuonna vahvinta puun sahauskassa (+37,5 %) ja energiakriisistä hyötynneessä kiviteollisuudessa (+21,4 %). Puun sahaus näkyi myös laajemman toimialakoonaisuuden eli metsäbiotalouden kehityksessä (+21,1 %). Liikevaihto pieneni vain yhdellä toimialalla, koneiden ja laitteiden valmistuksessa (-3,1 %). Kun Venäjän osuus maakunnan yritysten viennistä oli viime vuonna 10 prosentin luokkaa, kehitys kertoo siitä, että korvaavia markkinoita on löydetty.

Vaikka tulevaisuutta luonnehtii epävarmuus, talouden taantuma uhkaa ja energian hinta ja saatavuus tulevana talvena aiheuttavat huolta, maakuntaliitto arvioi Pohjois-Karjalan talouden pohjan vahvaksi.



Pohjois-Karjalan maakuntaliitto, Trendit-talouskatsaus 2/2022



Pohjois-Karjalan maakuntaliitto, Trendit-talouskatsaus 2/2022

Pielisen Karjalan seutukunnassa liikevaihto kasvoi maakunnan muita seutukuntia reippaammin. Teollisuusyri-tyksissä liikevaihtoa kertyi noin 15 miljoonaa euroa (+29,4 %) enemmän kuin viime vuoden vastaavana ajankoh-tana. Merkittävin kasvuluku on toimialalla Puun sahaus, höyläys ja kyllästys (+48,8 %). Kaikki toimialat ylsivät plusmerkkiseen kehitykseen alkuvuoden poikkeuksellisesta tilanteesta huolimatta.

Pielisen Karjalan seutukunta	Liikevaihto 1 000 €		Muutos	
	1.-6.2021	1.-6.2022	1 000 €	%
Puun sahaus, höyläys ja kyllästys (TOL 161)	93 034	138 407	45 374	48,8
Teollisuus (TOL C)	189 952	264 314	74 362	39,1
Koko teollisuus (TOL BCD)	197 165	271 447	74 281	37,7
Jalostus (TOL BC+DF)	213 593	289 769	76 176	35,7
Metallituotteiden valmistus (TOL 25)	8 319	10 369	2 050	24,6
Puutavaran, puutuotteiden sekä huonekalujen valmistus (TOL 162+310)	1 044	1 291	247	23,6
Kaikki toimialat A-X	402 662	493 595	90 933	22,6
Koneiden ja laitteiden valmistus (TOL 26–27, 28)	2 682	3 127	445	16,6
Metalliteollisuus (TOL 24-30+33)	16 990	19 378	2 389	14,1
Elintarviketeollisuus (TOL 10-11)	17 917	20 160	2 243	12,5
Hallinto- ja tukipalvelutoiminta, tieteellinen ja tekninen toiminta (TOL M+N)	10 849	11 971	1 123	10,3
Majoitus- ja ravitsemistoiminta (TOL I)	8 793	9 669	876	10,0
Muut palvelut (TOL HIJLMNRS)	52 800	56 891	4 090	7,7
Kuljetus ja varastointi (TOL H)	19 606	21 098	1 492	7,6
Rakentaminen (TOL F)	15 990	16 933	943	5,9
Tukku- ja vähittäiskauppa (TOL G)	91 359	94 399	3 040	3,3
Metsätalous ja puunkorjuu (TOL O2)	20 792	21 064	273	1,3

Lieksa

Lieksassa vuoden 2022 ensimmäisen vuosipuoliskon kasvulukemaksi saatiin kaikkien toimialojen osalle 27,2 %. Myös kvartaaleittain kasvu kiihtyi edelleen, ensimmäisten kolmen kuukauden aikana kasvuluku oli 25,3 % ja toisella kvartaalilla 28,9 %. Historiallisen voimakas yritysten liikevaihdon kasvu on ollut Lieksan osalta valtakun-nallista kärkeä.

Teollisuuden hyviä kasvulukuja selittää edellisen vuoden tapaan erityisesti puun mekaaniseen jalostukseen liit-tyvän kysynnän kasvu ja markkinahintojen voimakas nousu. Puun mekaanisen jalostuksen kysynnän lisäänty-minen puolestaan on vetänyt heijastusvaikutuksena puun korjuuseen ja kuljetukseen liittyvät palvelut nousuun. Vuoden 2022 ensimmäisen puolikkaan osalta positiivisena on pidettävä sitä, että yritystoiminnan kehitys on ollut positiivista laajalla rintamalla.

Pohjois-Karjalan Osuuskaupan uuden hotellin rakentaminen Kolille on edennyt ja uusi hotelli avautunee kesän 2023 matkailusesongille. Hotelliin tulee 130 hotellihuonetta ja paljon muita toimintoja. Lieksan kaupungin tavoitteena on, että vuonna 2023 alueella alkaa merkittäviä uusia matkailualan ja asuntorakentamisen investointeja. Porokylän leipomo Oy ilmoitti rakentavansa Lieksaan uuden leipomon, joka kaksinkertaistaa yri-tyksen leipätuotannon. Uusi leipomo käynnistyy kevättalvella 2023. Binderholz Nordic Oy:llä on mittava inves-tointikokonaisuus, jossa se rakentaa Lieksaan mm. uuden höylälaitoksen, lämpöpuulaitoksen sekä lisää merkit-tävästi sahatavara- ja kuivauskapasiteettia. Toiveissa on, että Pielisen Bio Oy:n biokaasulaitosinvestointi alkaa vuoden 2023 aikana.

Vaikka vuoden 2022 ensimmäisen vuosipuoliskon kasvuluvut olivat lieksalaisten yritysten osalta erinomaiset, niin näyttää vahvasti siltä, että tuleva talvi tulee olemaan yrityksille haastava. Inflaation ja korkojen nousu yhdis-tettynä korkeaan energian hintaan lisää vaikeuskerrointa myös Lieksassa. Vuoden 2022 loppupuolella suhdan-nenäkymä vuodelle 2023 on heikentynyt merkittävästi. On odotettavissa, että yritysten kasvu ainakin osittain hiipuu vuonna 2023. Tulevaisuuden näkymä on erityisesti heikentynyt mekaanisessa puunjalo- stusteollisuudessa rakentamisen hiipumisen takia. Myös kotimaisen matkailun kehitys on kääntynyt negatiiviseksi, minkä takia on vuoden 2023 aikana on keskityttävä kansainvälisen matkailun kasvuedellytysten parantamiseen.

Tulevaisuudessa Lieksan kaupungin elinkeinoelämän kehittämisen kannalta merkittävimmäksi asiaksi nousee osaavan työvoiman saatavuus. Useiden yritysten samanaikainen kasvu luo uusia työpaikkoja. Toisaalta huomatta-va määrä työntekijöitä on jäämässä eläkkeelle. Tämä avaa uusille työntekijöille paljon työtehtäviä. Työntekijöi- den saatavuuden turvaamiseksi on tarpeellista edistää ja kehittää jo Lieksassa asuvien henkilöiden pääsyä työ- markkinoille. Tämän lisäksi työntekijöitä on aktiivisesti haettava eri puolilta Suomea ja jossain määrin myös ulko- mailta. Näiden asioiden toteuttamiseksi Lieksan kaupunkikonsernin on etsittävä uusia aluemarkkinoinnin ja rekrytoinnin keinoja yhteistyössä koulutusorganisaatioiden ja yritysten kanssa.

Viestinnän kanavien ja nopeuden kasvaessa sen merkitys ihmisten mielikuvien ja päätösten tekemisessä koros- tuu koko ajan yhä enemmän. Tämän takia viestinnän kehittäminen ja mielikuvan parantaminen Lieksan kaupun- gista ja sen yrityksistä on entistä tärkeämpää. Kaupungin monipuolinen ja laadukas palvelutarjonta ja elinkei- noelämän vireyys sekä kokonaisuutena tarkastellen myönteiset kehitysnäkymät on saatava entistä paremmin

viestittyä julkisuuteen. Viestinnän onnistumisella on merkittävä vaikutus työvoiman saatavuuteen ja työntekijöiden muuttamiselle paikkakunnallemme. Lieksan kaupunki 50 vuotta -juhlavuosi luo mahdollisuuden tuoda näkyvästi esiin kaupungin monipuolista tapahtumakirjoa sekä hyviä palveluja.

KAUPUNGIN TALOUDELLINEN TILANNE JA TOIMINTAYMPÄRISTÖ

Kaupungin talous on pystytty strategian mukaisesti pitämään hyvässä kunnossa. Vuoden 2021 tilinpäätöksen tulos oli 4,6 miljoonaa euroa, ja taseen kertynyt ylijäämä 26,1 miljoonaa euroa. Kaupungin lainakanta oli 4,7 miljoonaa euroa, vain 448 euroa asukasta kohti. Kaupunkikonsernin lainakanta on kuitenkin lähes 37 miljoonaa euroa (5.036 euroa / asukas), ja kaupungin kiinteistöyhtiön taloudellisen tilanteen parantamiseksi tarvitaan edelleen toimenpiteitä.

Kuluvan vuoden muutetun talousarvion mukainen toimintakate on -79,6 miljoonaa euroa, josta sote-palveluiden, pelastustoimen ja ympäristöterveydenhuollon osuus on -58,4 ja muun toiminnan osuus -21,2 miljoonaa euroa. Muutetun talousarvion mukainen vuosikate on 4,7 miljoonaa euroa ja tulos 1,0 miljoonaa euroa.

Kaupungin ei ole tarvinnut nostaa uutta pitkäaikaista lainaa vuonna 2022. Vuoden aikana lainoja lyhennetään yhteensä 1,45 miljoonalla eurolla. Vuoden 2022 lopussa kaupungin lainakanta on 3,3 miljoonaa euroa, noin 317 euroa asukasta kohti.

Vuoden 2023 taloudellinen tilanne näyttää erittäin hyvältä. Vuonna 2023 kunnille tilitetään vielä merkittäviä määriä verotuloja aikaisemmilta vuosilta, jolloin kunnallisveroprosentti ja yhteisöveron jako-osuus olivat nykyisellä tasolla.

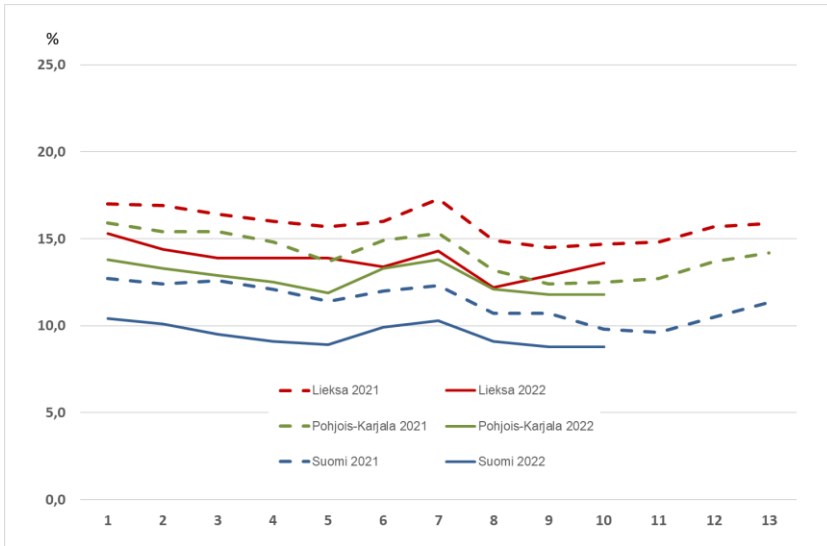
Myös talousarviovuonna maksettavat valtionosuudet ovat normaalia "uuden kunnan" taso korkeammat. Vuoden 2023 valtionosuuslaskennassa käytetään muutosrajoittimen ja siirtymätasauksen laskennassa vuoden 2022 talousarvion tietoja. On kuitenkin arvioitu, että vuoden 2022 tilinpäätöstietojen mukaiset sote-kustannukset tulevat olemaan koko maan tasolla talousarviota korkeammat, mikä heikentää kuntien tasapainotilaa lopullisissa laskelmissa. Pohjois-Karjalan kuntien osalta sote-kustannusten kasvu on karkaamassa käsistä. Siun sote -kuntayhtymä ennustaa, että sen kertynyt alijäämä kasvaa vuoden 2022 loppuun mennessä noin 32 miljoonaan euroon. Tässä summassa ei ole vielä huomioitu palkkaharmonisointiratkaisusta syntyviä lisäkustannuksia. Viimeisimmässä jäsenkuntien antamassa omistajaohjauksessa työnantajapuolen neuvottelijoille annettiin valtuudet neuvotella ratkaisusta, jossa palkkaharmonisointi toteutettaisiin aikaisintaan heinäkuun 2021 alusta alkaen, ja jonka kustannus olisi korkeintaan 20 miljoonaa euroa. Mikäli kuntayhtymän kertynyt alijäämä vuoden 2022 tilinpäätöksessä on 52 miljoonaa euroa, vastaa Lieksan kaupunki alijäämän kattamisesta noin 4,3 miljoonalla eurolla. Summa on huomioitu kaupungin vuoden 2022 muutetussa talousarviossa.

Vuosina 2024–2025 kaupungin verorahoitus pienenee, kun sekä verotulot että valtionosuudet asettuvat sote-uudistuksen jälkeiselle normaalitasolle. Samalla joudutaan kiinnittämään entistä enemmän huomiota talouden tasapainon ylläpitämiseen.

Työttömyys

Lokakukun 2022 lopussa Suomessa oli työnvälitystilaston mukaan 232.400 työtöntä työnhakijaa. Työttömien osuus työvoimasta oli 8,8 prosenttia, eli 1,0 prosenttiyksikköä vähemmän kuin vuotta aiemmin. Pohjois-Karjalan maakunnassa työttömiä työnhakijoita oli 8.456, 11,8 prosenttia työvoimasta. Työttömyysaste oli 0,9 prosenttiyksikköä alhaisempi kuin vuoden 2021 lokakuun lopussa.

Tammi-elokuussa Lieksan työttömyystilanne kohentui nopeammin kuin Pohjois-Karjalan maakunnassa. Syyskuussa työttömyys kääntyi kasvuun, mutta oli lokakuussa edelleen 1,1 prosenttiyksikköä alhaisempi kuin samana ajankohtana vuotta aiemmin. Lieksassa oli työttömiä lokakuun 2022 lopussa 13,6 prosenttia työvoimasta. Kaupungissa oli lokakuun lopussa 548 työtöntä työnhakijaa, joista 326 oli miehiä ja 222 naisia. Edellisen vuoden saman ajan tilanteeseen verrattuna työttömiä työnhakijoita oli 54 vähemmän. Avoimia työpaikkoja Lieksassa oli lokakuun 2022 lopussa 99.

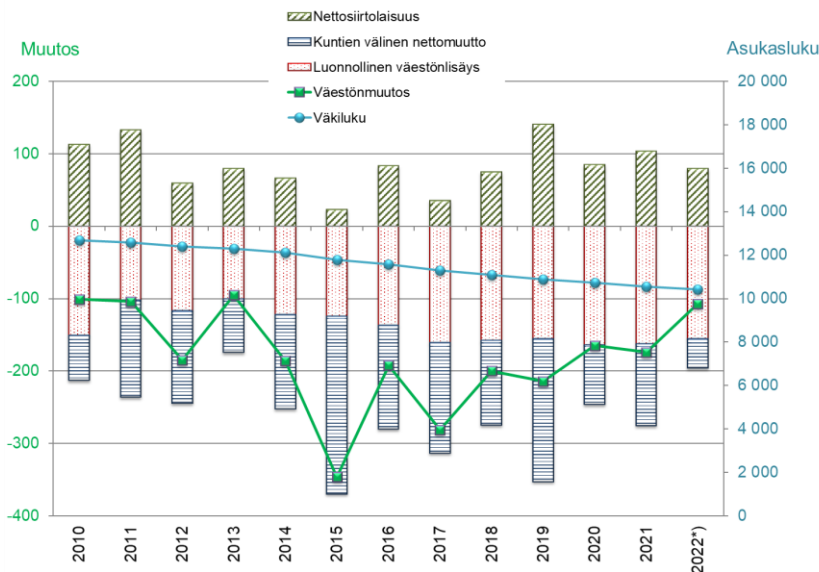


Lieksan, Pohjois-Karjalan maakunnan ja koko maan työttömyysaste kuukausittain vuosina 2021 ja 2022

Väestö

Vuoden 2021 lopussa Lieksassa oli 10.543 asukasta. Tilastokeskuksen ennakkoväkilukutilaston mukaan kaupungin asukasluku lokakuun 2022 lopussa oli laskenut 131:llä 10.412:een.

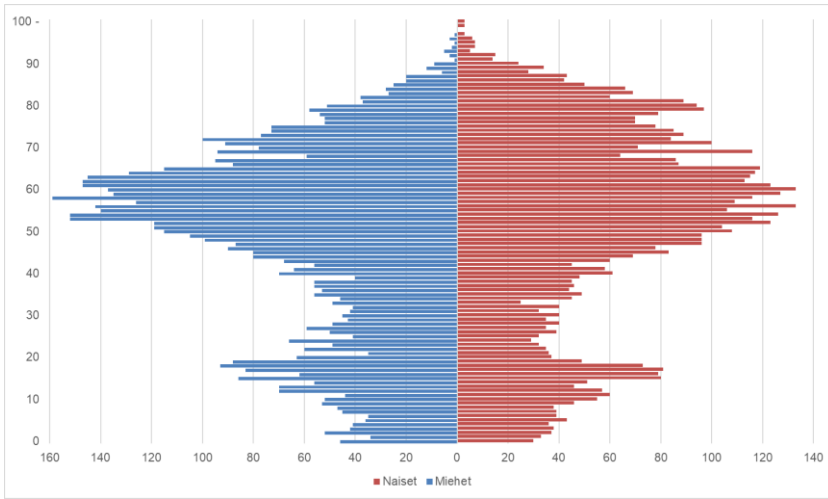
Oheinen kaavio näyttää kuinka eri tekijät; luonnollinen väestönmuutos (syntyneiden ja kuolleiden määrien erotus), kuntien välinen nettomuutto ja siirtolaisuus ovat vuodesta 2010 lähtien vaikuttaneet kokonaisväestönmuutokseen. Muutoksen (henkilöä) asteikko on vasemmalla pystyakselilla, väkiluku oikeanpuoleisella pystyakselilla. Vuoden 2022 tiedot ovat kolmannen vuosineljänneksen lopun tilanteen mukaisia ennakkotietoja. Ikärakenteesta johtuen Lieksan luonnollinen väestönlisäys on vahvasti negatiivinen; vuoden kolmen ensimmäisen neljänneksen aikana Lieksaan syntyi vain 30 lasta, kun taas kuolleiden määrä oli 186. Muuttoliike on kuitenkin tuonut Lieksaan uusia kuntalaisia. Lieksaan joko muualta Suomesta tai ulkomailta muuttaneita henkilöitä oli 39 enemmän kuin Lieksasta pois muuttaneita.



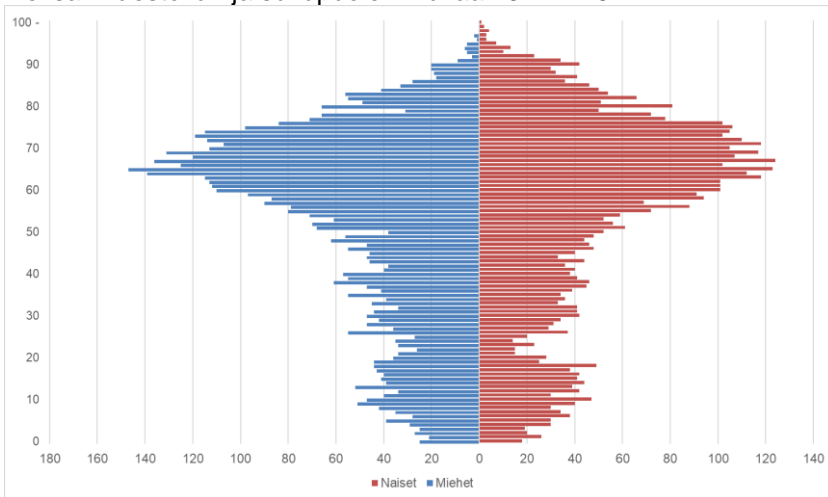
^{a)} ennakkotieto 1–9/2022

Väestöpyramidin muutos samalla ajanjaksolla havainnollistaa ikärakenteen muutosta.

Lieksan väestö iän ja sukupuolen mukaan 31.12.2010:



Lieksan väestö iän ja sukupuolen mukaan 31.12.2021:



RISKIENHALLINTA JA KESKEISIMMÄT RISKIT

Osana Lieksan kaupungin sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa kaupungissa tehdään vuosittain yksiköiden päälliköille suunnattu arviointikysely. Vastauksissa arvioidaan yksikön sisäisen valvonnan tilannetta, riskejä ja riskien hallintaa. Kysely on ajoitettu loppukevääseen / alkukesään siksi, että sen perusteella havaitut kehityskohteet voidaan huomioida seuraavan vuoden talousarvion toiminnallisia tavoitteita laadittaessa.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehostaminen on nostettu hallinnon toiminnallisiin tavoitteisiin vuodelle 2023. Tavoitteena on järjestää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan koulutusta koko henkilöstölle ja luoda käytännöt systemaattisille riskikartoituksille yksiköissä. Koulutuksen tarve on noussut selvästi esiin arviointikyselyissä.

Kaupunkikonsernin kannalta keskeisimpiä riskejä

- Lieksan Kiinteistöt Oy:n taloudellinen tilanne on heikko ja sen lainakanta on suuri, eikä yrityksen toimintaa ole toistaiseksi saatu taloudellisesti tuottavaksi. Korkeiden nousu lisää yrityksen kustannuksia entisestään. Erityisesti yritysikiinteistöjen toimialalla on talouden kannalta kriittistä, että tilat ovat käytössä ja niistä saadaan vuokratuloja. Vuokralaisten menettäminen syystä tai toisesta on riski, johon on varauduttava. Yhtiön taloudelliseen tilanteeseen liittyviä riskejä pyritään pienentämään pääomittamalla yhtiötä vuoden 2023 aikana. Yritysikiinteistöjen osalta tilannetta seurataan säännöllisesti ja mahdolliset riskikohteet pyritään ennakoimaan.
- Kaupungin talous on hyvässä kunnossa, mutta tuleviin vuosiin sisältyy talouden tasapainoon liittyviä merkittäviä riskejä. Ukrainan sota ja energiakriisi muodostavat riskin yleiseen taloudelliseen tilanteeseen ja lieksalaisten yritysten toimintaedellytyksiin. Taantuma vähentää sekä kaupungin yhteisöverotuloja että kunnallisveron tuottoa. Myös väestön väheneminen heikentää verotulokertymää. Sote-uudistuksen myötä sairastavuuteen ja ikääntyvän väestön hoivaan liittyvät kustannuspaineet siirtyvät hyvinvointialueelle, mutta uuden valtiosuusjärjestelmän mukaisen rahoituksen taso on vielä epävarma, mutta erittäin todennäköisesti se on alempi kuin tämän hetken laskelmissa. Kaupungin talouden tasapainon säilyttämiseksi ja siihen liittyvien riskien minimoimiseksi on tärkeää pitää huolta siitä, että kulurakenne pysyy hallinnassa.
- Hanketoiminnalla voidaan kehittää kaupunkia ja sen elinkeinotoimintaa. Riskinä on, että ei keskitytä kaupungin kannalta strategisesti tärkeisiin ja vaikuttaviin hankkeisiin, jolloin resurssit eivät ole optimaalisessa käytössä. Hanketoimintaan liittyvän riskin tunnistamisessa ja hankkeiden etukäteisarvioinnissa on merkittävä rooli yhtiöiden hallituksilla ja konserniohjauksella.
- Kaupungin vesijohtoverkosto on osin ikääntynyttä, eikä sitä ole aiempina vuosina kunnostettu systemaattisesti. Vanhojen putkistojen rikkoontuminen on riski, jota pyritään pienentämään systemaattisella peruskorjauksella ja kohteiden priorisoinnilla.
- Kaupungin vesihuollon ja kuntatekniikan toiminnan kannalta on tärkeää, että liikelaitoksissa on toimiva varallaolojärjestelmä, jolla turvataan kuntalaisten vedensaanti ja niin kuntalaisten kuin pelastuslaitoksen ja sairaankuljetuksen liikkuminen kaupungin kaduilla. Varallaolojärjestelmän vahvistamiseksi on tavoitteeksi asetettu liikelaitosten työntekijöiden osaamisen laajentaminen ja synergiaetujen hyödyntäminen liikelaitosten varallaolossa ja poikkeustilanteiden hoidossa.
- Kaupungin toimintojen ylläpitämiseen ja lakisääteisten palvelujen tuottamiseen tuo riskin osaavan henkilöstön saatavuus, joka on heikentynyt viime vuosina. Ongelma on valtakunnallinen, ja kaupungin sijainti tuo siihen oman lisänsä. Tilannetta pyritään parantamaan mm. aluemarkkinoinnilla ja -rekrytoinnilla.

TALOUSARVION SITOVUUS JA SEURANTA

Tavoitteet ovat osa talousarviota, jota kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava. Toiminnan ja talouden yhteen kytkennän korostamisesta seuraa, että määrärahan tai tuloarvioiden muutosten vaikutukset toiminnallisiin tavoitteisiin selvitetään. Jos tavoitteet eivät ole saavutettavissa talouden perusteissa tapahtuneiden muutosten takia, on valtuuston hyväksyttävä myös tavoitteita koskevat muutokset. Sitoviksi tarkoitettujen tavoitteiden lisäksi perusteluina ja informaationa voidaan esittää muita tavoitteita, jotka ovat ohjeellisia ja kaupunginhallituksen ja lautakuntien toimintaa ohjaavia.

Määrärahojen käytössä on noudatettava hallintosäännön määräyksiä ja näitä erityisohjeita sekä kaupunginvaltuuston ja -hallituksen erikseen tekemiä päätöksiä.

Määrärahojen käyttöä ja toiminnallisten tavoitteiden saavuttamista seurataan osavuosisiraporteissa. Mahdolliset määrärahamuutosesitykset sisällytetään osavuosisiraportteihin. Talousarviomuutoksia käsitellään valtuustossa osavuosisikatsausten ulkopuolella vain poikkeustapauksissa.

Toimielimellä on valtuutus käyttää sille talousarviossa osoitettu määräraha määrättyyn käyttötarkoitukseen tai määrätyn tavoitteen toteuttamiseen. Toimielin ei saa ylittää sille talousarviossa osoitettua määrärahaa. Jos määräraha osoittautuu riittämättömäksi, on talousarviota muutettava. Muutoksen yhteydessä on osoitettava, miten rahoitustarve katetaan. Kukin toimielin sekä tilivelvollinen viranhaltija on vastuussa määrärahatavoitteista. Kaikille tulosyksiköille on talousarviossa nimetty vastuuhenkilöt.

SITOVUUSTASOT

Valtuustoon nähden sitovia eriä ovat:

Toiminnalliset tavoitteet, kaupunki ja liikelaitokset

Talousarviossa esitetyt palvelualueiden, tulosyksiköiden ja liikelaitosten toiminnalliset tavoitteet ovat valtuustoon nähden sitovia.

Investointiosa, kaupunki ja liikelaitokset

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

Rahoitusosa

Antolainauksen muutokset
Lainakannan muutokset
Oman pääoman muutokset.

Tuloslaskelmaosan sitovat erät, kaupunki

Verotulot
Valtionosuudet
Rahoitustulot ja -menot
Satunnaiset erät
Budjetoidut tilinpäätössiirrot (budjetoitavia tilinpäätössiirtoja ovat erät, joiden toteutuminen on arvioitavissa talousarviota laadittaessa)

Käyttötalousosa, kaupungin tulosyksiköt

Seuraavissa tulosyksiköissä valtuuston nähden sitovia ovat **tuloarviot ja määrärahat** (tulot, valmistus omaan käyttöön ja menot):

5220 Toimitilat
1500 Kuntatekniikka
1450 Ruokahuolto

Muissa tulosyksiköissä sitovuustaso on tulosyksikön **toimintakate**.

Kuntatekniikkaliikelaitos

Yhteistoimintakorvaukset
Kaupungille tuotettavien investointien määrärahat ja tuloarviot projektitasolla
Tilikauden yli-/alijäämä

Vesihuoltoliikelaitos

Tuloslaskelman tilikauden tulos
Korvaus peruspääomasta

TILIVELVOLLISET

Kuntalain mukaan tilivelvollisia ovat

- kunnan toimielimen jäsenet: hallituksen, lautakuntien ja johtokuntien sekä niiden jaostojen jäsenet
- tehtäväalueiden johtavat viranhaltijat

Lieksan kaupungissa tilivelvollisia viranhaltijoita ovat kaupunginjohtaja, palvelualueiden johtajat, liikelaitosten johtajat ja tulosityksikkövastaavat. Talousarvion käyttötalouso-sassa on kunkin tulosityksikön kohdalle merkitty tulosityksiköstä vastaavan henkilön virkanimike ja nimi.

Tilivelvollisuus merkitsee sitä, että

- viranhaltijan toiminta tulee valtuuston arvioitavaksi
- viranhaltijaan voidaan kohdistaa tilintarkastuskertomuksessa muistutus
- viranhaltijalle voidaan myöntää vastuuvapaus.

TALOUSARVION OSAT JA NIIDEN PERUSTELUT

KÄYTTÖTALOUSOSA

Henkilöstökustannukset

Kuntatyöntekijöiden työehtosopimus vuosille 2022–2025 solmittiin ilman sosiaali- ja terveystalouden järjestöjä. Sopimuksessa sovittiin vuonna 2023 kesäkuun alusta lähtien maksettavasta 1,5 prosentin yleiskorotuksesta, 0,4 prosentin paikallisesta järjestelyerästä sekä 1,2 prosentin kehittämissuunnitelmaerästä. Vuodelle 2024 sovittiin 1.6. alkaen 1,5 prosentin yleiskorotus ja 0,4 prosentin järjestelyerä. Kehittämissuunnitelmaerä jakaantuu vuonna 2024 kahteen osaan, helmikuun alussa 0,4 % ja kesäkuun alussa 0,4%. Mikäli Teknologiateollisuuden, Kemianteollisuuden sekä Auto- ja Kuljetusalan tiettyjen työehtosopimusten kustannusvaikutusten matemaattinen keskiarvo ylittää yleiskorotuksista ja järjestelyerästä sovittua 1,9 prosenttia, kunta-alan palkankorotuksia nostetaan vastaavasti. Lisäksi, jos Sote ry:n kanssa myöhemmin sovittava ratkaisu sisältää ylimääräisiä korotuksia, niin niistä neuvotellaan ja toimenpiteistä sovitaan JAU:n ja Jukon kanssa.

Vuonna 2022 sopimuskorotukset ovat yhteensä 2,55 %, vuonna 2023 yhteensä 3,08 % ja vuonna 2024 yhteensä 2,88 %. Sopimuskauden aikana henkilöstömenot nousevat yhteensä 8,79 % korkoa korolle laskeen.

Kunnan palveluksessa aiemmin olleiden eläkekustannuksia kattanut eläkemenoperusteinen eläkemaksu lakkaa vuoden 2022 lopussa. Eläkemenoperusteisen maksun sijaan kunnilta ja hyvinvointialueilta peritään talousarviovuoden alusta alkaen tasausmaksua. Kuntien osuus jaetaan kuntien kesken verorahoituksen suhteessa. Vuonna 2022 eläkemenoperusteinen eläkemaksu (ilman sote-kustannuksia) on talousarvion mukaan 1,3 miljoonaa euroa. KEVAN alustava arvio Lieksan kaupungin vuoden 2023 tasausmaksusta on 0,8 miljoonaa euroa. Lopullinen tasausmaksu päätetään joulukuussa 2022. Tasausmaksu budjetoidaan kustannuspaikoille palkkakustannusten suhteessa.

Tulosityksiköiden talousarvioraamit

Kaupunginhallitus asetti vuoden 2023 toimintakatteen talousarvioraamiksi -22,7 miljoonaa euroa. Talousarvion valmistelua on ohjattu antamalla tulosityksikkökohtaisia kustannus- tai toiminta-katereameja, jolloin tulosityksiköt on ohjeistettu suunnittelemaan talousarviovuoden toiminta ja talous niin, että raamia ei ylitetä. Talousarviovalmisteluun kuuluu, että tulosityksiköt käyvät läpi yksikön rakenteet ja toimintatavat selvittääkseen, voidaanko niitä muuttamalla saavuttaa säästöjä ja lisätä tuottavuutta.

Tulosityksikkökohtaisten raamien asettamisessa huomioitiin henkilöstökulujen kasvu, energian ja lämmön hinnannousu ja siitä johtuva sisäisten vuokrien korotus. Raamissa varauduttiin myös palvelujen ostojen lisääntymiseen kaavoituksessa ja liikelaitoksissa. Lieksan kaupunki täyttää vuonna 2023 50 vuotta, ja merkivuoden juhlistamiseen varauduttiin budjettiraamissa.

Tulosityksiköiden talousarviolukuihin liittyviä perusteluja on esitetty kunkin tulosityksikön käyttötaloustaulukon yhteydessä *Talous*-otsikon alla.

Käyttötalousosaan sisältyvät myös tulosityksiköiden toiminnalliset tavoitteet talousarviovuodelle. Kaikki toiminnalliset tavoitteet on sidottu vuodelle 2023 vahvistettuun strategian toimenpideohjelmaan.

Taloussuunnitelmavuodet 2024–2025

Taloussuunnitelmassa on vuodelle 2024 huomioitu entisen kaupungintalon purkamiskustannuksina 400.000 euroa ja vuodelle 2025 terveyskeskuksen purkamiskustannuksina 700.000 euroa. Vuonna 2025 uusi sote-keskus on käytössä, ja kaupunki toimii välivuokraajana.

Kohti työtä ja koulusta -hanke päättyy vuoden 2023 jälkeen, mikä näkyy työllisyyspalveluiden pienentyneinä kustannuksina ja tuloina suunnitelmakauden aikana. Rakennusvalvonnassa ostopalvelukustannus pienenee suunnitelmavuosina, kun kiinteistöveroselvitys saadaan valmiiksi kesällä 2024. Varhaiskasvatuksen tulosityksikön osalta on oletettu, että ukrainalaislasten määrä vähenee vuoden 2023 jälkeen, jolloin kustannukset ja valtion korvaukset pienenevät. Perusopetuksessa ja lukiossa oppilasmäärä vähenee, mikä pienentää kustannuksia suunnitelmavuosina. Koronatukina myönnetty valtionavut vähentävät hankkeita.

TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelmaosa on kunnan kokonaistaloudellinen laskelma, jonka tehtävänä on osoittaa tulo-rahoituksen riittävyys palvelujen järjestämisestä aiheutuviin kustannuksiin. Talousarvion tuloslaskelmaosa laaditaan tilinpäätöksen tuloslaskelman tapaan vähennyslaskukaavan muotoon. Tuloslaskelmaosan välituloksina esitetään *toimintakate* ja *vuosikate*. Toimintakate saadaan yhdistelemällä palvelualueiden käyttötalouden tuloarviot, valmistus omaan käyttöön ja määrärahat. Vuosikatteessa ovat lisäksi mukana kunnan verorahoitus, eli vero- ja valtionosuustulot sekä rahoitustulot ja menot.

Talousarvion tuloksen esittämiseksi tulosyksiköiden käyttötalousosiin ja liikelaitosten tulosbudjetteihin merkityt suunnitelmapoistot ja arvonalentumiset yhdistellään kunnan tuloslaskelmaosan asianomaisille riveille. Poistoja ei budjetoida määrärahoina, vaan niiden sitovuus määritetään valtuuston erikseen hyväksymissä poistosuunnitelmissa.

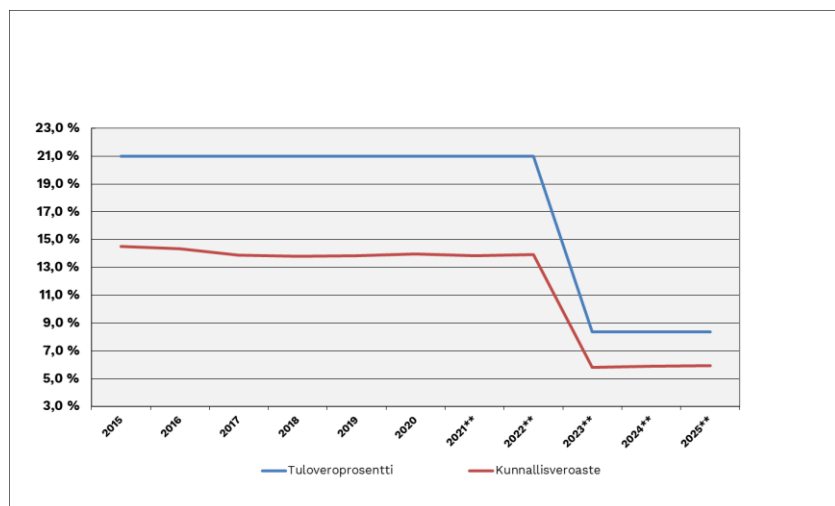
Myös tilinpäätössiirrot voidaan budjetoida, jolloin viimeisenä rivinä esitetään *Tilikauden ylijäämä (alijäämä)*.

Verotulot

Kunnallisvero

Kun hyvinvointialueet vuoden 2023 alussa aloittavat toimintansa, kaikkien kuntien kunnallisveroprosentista leikataan sama prosenttiyksikkömäärä, 12,64. Lieksan kaupungin kunnallisvero vuonna 2023 on siten 8,36 prosenttia.

Kunnallisveroa ei kuitenkaan kerry prosenttimäärän mukaista osuutta tuloista, koska tuloista tehdään vähennyksiä ennen veron laskemista. Kun lasketaan euromääräisen veron osuus tuloista ennen vähennyksiä, saadaan efektiivinen veroaste, joka arvioidaan Lieksassa vuonna 2023 olevan 5,8 %. Alla olevassa kaaviossa näkyy kunnallisveroprosentin ja efektiivisen kunnallisveroprosentin kehitys vuodesta 2015. Vuosien 2024–2025 laskennassa on käytetty vuoden 2023 veroprosenttia



Lieksan kaupungin tuloveroprosentti ja efektiivinen veroprosentti (kunnallisveroaste) vuosina 2015–2025

Vuonna 2023 kunnille tilittävissä kunnallisveroissa on vielä merkittävä määrä kuluva, ja jonkun verran myös aikaisempien verovuosien korkeammalla prosentilla määrättyjä veroja. Tämä nostaa vuoden 2023 kunnallisveron tilityksiä.

Kaupungin verotulojen budjetoinnissa on käytetty pohjana Kuntaliiton kuntakohtaista veroennustekehikkoa. Taloustilanteen heikkenevien näkymien takia tuloarvio talousarviossa on viisi prosenttia ennustetta pienempi.

Kiinteistövero:

Lieksan kaupunginvaltuusto päätti pitää kiinteistöveroprosentit vuonna 2023 edellisen vuoden tasolla. Kaupungin kiinteistöveroprosentit (yleinen, vakituisen asunnon ja muun kuin vakituisen asunnon kiinteistövero) ovat kaikki sekä maan että maakunnan keskitason alapuolella.

Vuoden 2023 kiinteistöverotulo on budjetoitu veroennustekehikon mukaisena.

Yhteisövero:

Kuntien yhteisöveron jako-osuutta leikataan kolmanneksella vuoden 2023 alussa osana hyvinvointialueiden rahoitusjärjestelyä. Tilitykset aikaisemmilta verovuosilta, kun jako-osuus on ollut korkeammalla tasolla, nostavat talousarviovuonna jonkin verran yhteisöverotuloa.

Samoin kuin kunnallisveron budjetoinnissa, myös yhteisöverotulon budjetoinnissa on käytetty viisi prosenttia pienempää summaa kuin Kuntaliiton veroennustekehikossa.

Kaupungin verotuloarvioksi vuonna 2023 budjetoidaan yhteensä 22.095.000 euroa. Ennusteet talouskehityksestä ovat jatkaneet heikentymistään, ja on mahdollista, että verotulot jäävät alle budjetoitujen tuloarvioiden.

(1000 €)	TP 2021	Muutettu TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Kunnan tulovero	33 114	31 871	14 707	14 110	13 839
Kiinteistövero	3 304	3 444	3 395	3 500	3 550
Osuus yhteisöveron tuotosta	6 818	6 283	3 993	3 742	3 785
Verotulot yhteensä	43 235	41 598	22 095	21 352	21 174

Taloussuunnitelmassa vuosille 2024–2025 on käytetty ennusteen mukaisia summia, joista on eliminoitu pois inflaation vaikutus. Lisäksi kiinteistöverotuloon on ennakoitu jonkin verran nousua, kun kiinteistöveroselvitysten myötä kiinteistöjä saadaan nykyistä kattavammin verotuksen piiriin.

Valtionosuudet

Talousarviovuonna maksettavat valtionosuudet ovat normaalia "uuden kunnan" tasoa korkeammat. Vuoden 2023 valtionosuuslaskennassa käytetään muutosrajoittimen ja siirtymätasauksen laskennassa vuoden 2022 talousarvion tietoja. On kuitenkin arvioitu, että vuoden 2022 tilinpäätöstietojen mukaiset sote-kustannukset tulevat olemaan koko maan tasolla talousarviota korkeammat, mikä heikentää kuntien tasapainotilaa lopullisissa laskelmissa. Maksetun ja lopullisen vuoden 2023 valtionosuuden välinen erotus otetaan huomioon korjauseränä vuosina 2024 ja 2025. Pohjois-Karjalan kuntien osalta on selvää, että Siun soten alijäämien kattamisen takia sosiaali- ja terveystalouden toteutuvat kustannukset ovat suuremmat kuin kuluvan vuoden talousarviossa. Koska lopulliseen laskentaan vaikuttavat koko maan sote-kustannusten kehitys ja kaikkien kuntien muiden kustannusten kehitys, voidaan vuosien 2024–2025 valtionosuuksia arvioida vain suuntaa antavasti.

Vuoden 2023 valtionosuudet budjetoidaan VM:n laskelmien 17.11.2022 mukaisina.

VALTIONOSUUDET (1000 €)

TILIVUOSI	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Vahvistettu 2022	Talousarvio 2023
Peruspalvelujen laskennalliset kustannukset	66 022	72 806	72 779	14 856
Kunnan peruspalvelujen omarahoitusosuus	-40 786	-45 990	-45 996	-14 338
Lisäosat	2 612	2 890	2 886	1 478
Koronatuki	81	0		0
Muutosrajoitin	0	0		1 734
Siirtymätasaus	0	0		1 484
Muut valtionosuuteen tehtävät vähennykset ja lisäykset	-686	-300	-298	-703
Verotulontasaus	7 411	6 554	6 555	2 663
Peruspalvelujen valtionosuus yhteensä	34 654	35 960	35 927	7 175
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-673	-673	-427	-427
Valtionosuudet yhteensä	33 982	35 287	35 501	6 748
<i>Muutos edellisestä vuodesta %</i>	-3,9	3,8	4,5	-81,0

Koko maan tasolla valtio osallistuu kuntien peruspalveluiden rahoitukseen 22,09 prosentin osuudella laskennallisista kustannuksista. Pääosa laskennallisista kustannuksista perustuu ikärakenteeseen, ja sote-palveluiden siirtyessä hyvinvointialueille kuntien laskennalliset kustannukset painottuvat 0–15 vuotiaisiin. Lieksan kaupungin ikärakenteesta johtuen kaupungin laskennalliset kustannukset ovat pienet suhteessa kaupungin asukasmäärään. Kuntien rahoitusosuus jyvitetään kunnille kuitenkin asukasluvun suhteessa. Näin Lieksan kaupungin valtionosuusprosentiksi muodostuu 3,49 prosenttia, eli kaupungin omarahoitusosuus on 96,51 prosenttia.

Vuonna 2023 uusina lisäosina valtionosuuksissa ovat kannustaviksi elementeiksi tarkoitettut hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen sekä asukasmäärän kasvu. Lieksan kaupunki saa hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen valtionosuutta 172.815 euroa. Kaupungin asukasluku on laskeva, joten Lieksa ei kuulu niiden 62 kunnan joukkoon, joille maksetaan asukasmäärän kasvuun perustuvaa lisäosaa.

Verotulomenetysten kompensatio

Hallitusohjelman mukaisesti veroperustemuutosten vaikutukset kuntien verotuloihin kompensoidaan täysimääräisesti. Vuoden 2020 alusta lähtien veroperustemuutosten kompensointia varten määräraha on valtion talousarviossa omalla momentillaan, eikä kompensatio enää sisälly valtionosuuksien kokonaisuuteen. Tämä yksinkertaistaa järjestelmää ja lisää sen läpinäkyvyyttä.

Vuoden 2023 alussa kuntien verotulomenetysten kompensatioista leikataan noin 70 prosenttia siirrettäväksi hyvinvointialueiden rahoitukseen.

Lieksan kaupungille maksettavat verotulomenetysten kompensatiot vuonna 2023 ovat 2.076.251 euroa.

VALTIONOSUUDET JA VEROTULOMENETYSTEN KOMPENSAATIO (1000 €)

TILIVUOSI	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Vahvistettu 2022	Talousarvio 2023
Valtionosuudet yhteensä	33 982	35 287	35 501	6 748
Veroperustemuutosten kompensointi	6 310	6 782	6 701	2 076
Verotulojen maksun lykkäysmenettelyn kompensatio	-204	-45	-45	0
Valtionosuudet tuloslaskelmassa	40 088	42 024	42 157	8 824
<i>Muutos edellisestä vuodesta %</i>	-3,3	4,8	5,2	-79,1

Rahoituserät

Kaupungin lainakanta on aleneva, ja siitä kaksi kolmasosaa lainasummasta on suojattu korkoriskiltä kiinteällä korolla, joten korkokulut eivät kasva talousarviovuonna. Merkittävin rahoitustuloerä ovat osinkotuotot, joista odotetaan noin 560.000 euron tuloa. Antolainojen korot on pääosin sidottu viitekorkoon, ja niistä saatava korkotulo kasvaa jonkin verran korkotason noustessa.

Arvonalentumiset

Arvonalentumisiin budjetoidaan vuodelle 2023 800.000 euron arvonalennus kaupungin tytäryhtiön, Lieksan Kiinteistöt Oy:n osakkeiden arvoon. Investointibudjetissa varataan miljoona euroa yhtiön pääomittamiseen sen osakepääomaa nostamalla.

Poistoeron ja varausten muutos

Taloussuunnitelmavuosina tehdään investointeja, joita varten on vuoden 2021 tilinpäätöksessä tehty investointivarauksia. Investointien valmistuessa investointivaraus puretaan ja varauksen summa siirtyy poistoeroksi, jota puretaan vuosittain poistoajan kuluessa. Talousarviovuonna 2023 peruskorjataan urheilukenttä, johon on tehty 800.000 euron investointivaraus. Taloussuunnitelmavuonna 2024 valmistuu museon peruskorjaus (varaus 1,6 miljoonaa euroa) ja vuonna 2025 urheilukentän liikennejärjestelyt (varaus 400.000 euroa).

INVESTOINTIOSA

Investointiosassa valtuusto hyväksyy kustannusarviot, määrärahat ja tuloarviot investointihankkeille. Investointiosaan on budjetoitu aktivoitujen pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutuksesta saatavat tulot tasearvosta. Arvioitu luovutusvoitto tai -tappio on budjetoitu käyttötalousosaan.

Investoinnit kirjataan kuluksi niiden vaikutusaikana valtuuston hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti.

Poistosuunnitelma

	Tasapoisto / vuotta	
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
Aineettomat oikeudet	2	- 5
<i>Muut pitkävaikutteiset menot</i>		
Tietokoneohjelmistot	2	- 5
Osallistuminen toisen yhteisön tiehankkeisiin	15	- 20
Osallistuminen toisen yhteisön ratahankkeisiin	30	- 40
Osallistuminen toisen yhteisön väylähankkeisiin	*)	
Osake- ja vuokrahuoneistojen perusparannusmenot	5	- 10
Muut pitkävaikutteiset menot	2	- 10
MAA- JA VESIALUEET		
Maa- ja vesialueet	Ei poistoa	
RAKENNUKSET		
Hallinto- ja laitosrakennukset	20	- 30
Asuinrakennukset	30	- 50
Muut rakennukset	10	- 20
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET		
Kadut, tiet, torit ja puistot	15	- 20
Sillat, laiturit ja uimalat	10	- 30
Muut maa- ja vesirakenteet	15	- 30
Vesi- ja viemäriverkostot	30	- 40
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	15	- 20
Muut putki- ja kaapeliverkot	15	- 20
Sähkö-, vesi- yms. laitosten laitoskoneet ja laitteet	10	- 20
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10	- 15
KONEET JA KALUSTO		
Kuljetusvälineet	4	
Muut liikkuvat työkoneet	5	
Raskaat koneet	10	
Kevyet koneet	5	
Sairaala- yms. laitteet	5	
Viestintälaitteet	3	- 5
Muut laitteet ja kalusteet	3	- 5
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET		
Arvo- ja taide-esineet	Ei poistoa	
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET		
Keskeneräiset hankinnat	Ei poistoa	
OSAKKEET JA OSUUDET		
Osakkeet ja osuudet	Ei poistoa	

*) sovelletaan vastaavanlaisen hyödykkeen hankintamenoa koskevia poistoaikoja

Pysyvien vastaavien aktivointiraja on 10 000 euroa.

Pysyvien vastaavien poistojen laskeminen aloitetaan käyttöönottokauden alusta.

Rakennuksen ja rakennelmien osien korjausinvestointien poistoaika määritellään joko koko rakennuksen tai korjatun osan jäljellä olevan käyttöiän mukaisesti.

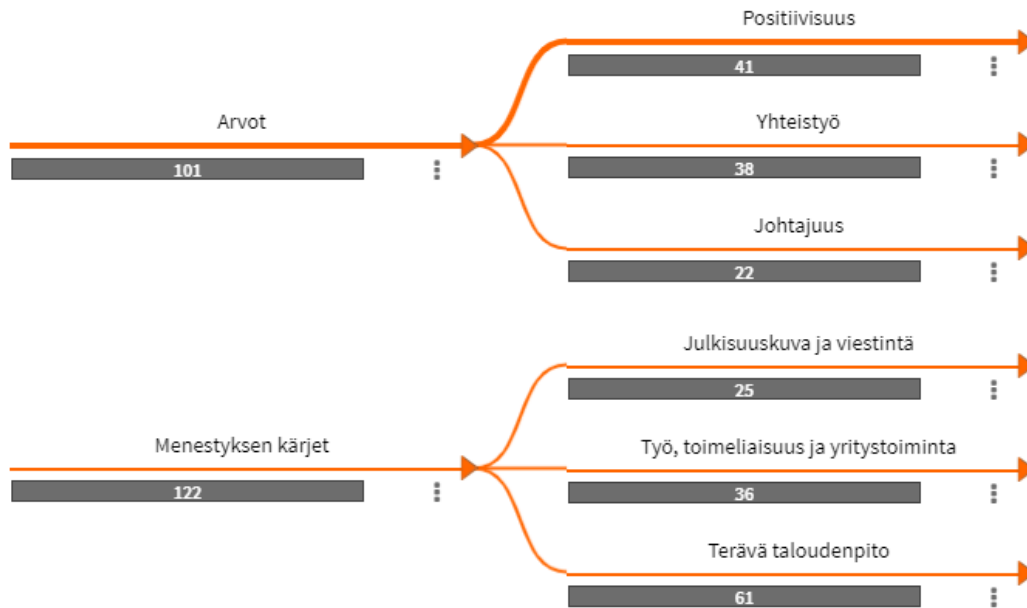
RAHOITUSOSA

Talousarvion rahoitusosassa esitetään toiminnan, investointien ja rahoituksen rahavirrat. Rahoitusosa esitetään vähennyslaskukaavan muodossa. Välisummana esitetään Toiminnan ja investointien rahavirta. Ylijäämäinen välisumma osoittaa, että investoinnit rahoitetaan kokonaisuudessaan tulorahoituksella, investointien rahoitusosuuksilla ja omaisuuden myynnillä. Negatiivinen välisumma osoittaa määrän, joka on rahoitettava pääomarahoituksella. Mainitun välisumman ja rahoituksen rahavirran yhteen laskettu määrä osoittaa budjetoitujen rahavirtojen kokonaisvaikutuksen kunnan maksuvalmiuteen.

Vuoden 2023 rahoituslaskelmassa on muissa maksuvalmiuden muutoksissa huomioitu Siun soten vuoden 2022 alijäämän kattamiseen varattu 4,3 miljoonaa euroa, joka kirjataan kuluksi vuonna 2022 ja maksetaan vuonna 2023. Uutta pitkäaikaista lainaa ei nosteta, vanhoja lainoja lyhennetään 850.000 euroa.

KÄYTTÖTALOUSOSA

Tulosyksiköt ovat sitoneet toiminnalliset tavoitteensa strategian toteuttamista varten laaditun toimenpideohjelman tavoitteisiin. Tavoitteita on koko kaupungin tasolla yhteensä 223 kappaletta, ja ne kohdistuvat strategiassa määriteltyihin arvoihin ja menestyksen kärkiin seuraavan kaavion mukaisesti.



Käyttötalousosassa esitetään tulosyksiköiden valtuustoon nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tuloarviot ja määrärahat perusteluineen ja vertailutietoineen.

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Vaalit

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosyksikkövastaava: hallintojohtaja Sari Leinonen

Kustannuspaikat:

1110 Vaalit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Asiakasnäkökulman huomioiminen palvelutilanteessa	Sujuva ja miellyttävä äänestystilanne	Äänestystilojen toimivuudesta huolehtiminen ja henkilöresurssien mitoitus niin, että äänestäminen on helppoa ja pitkät jonotusajat vältetään.
Esteettömyyden edistäminen kaupungin toiminnassa ja investoinneissa	Äänestyspaikkojen esteettömyys	Esteettömyyden varmistaminen kaikilla äänestyspaikoilla.
Aktiivinen viestintä eri kanavissa saavutettavuusvaatimukset huomioon ottaen	Tiedon jakaminen kuntalaisille vaaleista ja uudesta äänestysaluejaosta	Vaaleista ja uudesta äänestysaluejaosta tiedotetaan aktiivisesti paikallislehdessä, kaupungin verkkosivuilla ja sosiaalisessa mediassa.

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Palvelutuotannon prosessien kehittäminen	Virheetön äänestysprosessi, sähköisten työkalujen hallitseminen	Äänestys toteutetaan oikeusministeriön ym. ohjeiden mukaisesti. Kaikilla äänestysalueilla käytetään sähköistä äänestysluetteloa ja sähköistä ääntentallennusta.
Jokaisella organisaatiotasolla oman yksikön johtaminen; vastuu toiminnasta ja taloudesta, sisäinen yrittäjäys.	Vaalilautakuntien ja -toimikuntien jäsenien ja vaalivirkailijoiden sitoutuminen tehtävään ja ohjeistusten mukaan toimimiseen Omaehtoinen perehtyminen ohjeisiin	Kaikki nimetyt vaalilautakuntien ja -toimikuntien jäsenet sekä vaalivirkailijat ottavat vastuuta vaalien läpiviemisestä ja perehtymisestään.

Talous

Vuonna 2023 järjestetään eduskuntavaalit.

Suunnitelmavuonna 2024 ovat presidentinvaalit ja europarlamenttivaalit sekä vuonna 2025 kuntavaalit.

Sitovuustaso: **toimintakate**

Vaalit	TP 2021	TA 2022	LTK 2023	KH 2023	KV 2023	SV2 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatulot	13 129	25 000	25 000	25 000	25 000	80 000	5 000
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-54 648	-30 095	-32 518	-32 518	-32 518	-90 000	-38 000
Toimintakate (Netto)	-41 520	-5 095	-7 518	-7 518	-7 518	-10 000	-33 000
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-54 648	-30 095	-32 518	-32 518	-32 518	-90 000	-38 000

TARKASTUSLAUTAKUNTA

Tarkastustoimi

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosityksikkövastaava: hallintojohtaja Sari Leinonen

Kustannuspaikat:

1210 Hallinnon & talouden tarkastus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Jokaisella organisaatiotasolla oman yksikön johtaminen; vastuu toiminnasta ja taloudesta, sisäinen yrittäjyys.	Tulosityksikköjen ja hallinnon ja talouden seuranta. Tytäryhtiöiden ja liikelaitosten kuuleminen painopistealueiden mukaisesti.	Kuulemiset painopistealueiden mukaisesti vähintään 8 eri viranhaltijaa tai asiantuntijaa/vuosi.
Jokaisella organisaatiotasolla oman yksikön johtaminen; vastuu toiminnasta ja taloudesta, sisäinen yrittäjyys.	Tarkastuslautakunta tekee painopistealuidensa mukaisesti tutustumiskäyntejä kaupungin palveluyksiköihin.	Tutustumiskäynnit vähintään 5 kpl/vuosi.

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Jokaisella organisaatiotasolla oman yksikön johtaminen; vastuu toiminnasta ja taloudesta, sisäinen yrittäjyys.	Vastuullisen ja tilintarkastajan tarkastuspäivät kv:n hyväksymän tilintarkastustarjouksen mukaan.	Tarkastuspäivät 15 kpl/vuosi. Tilintarkastajan raportointi.

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Jokaisella organisaatiotasolla oman yksikön johtaminen; vastuu toiminnasta ja taloudesta, sisäinen yrittäjyys.	Valtuuston toimielimille ja tytäryhteisöille asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteuttamisen arviointi.	Laaditun ja arviointisuunnitelman vuosityöohjelman mukaisesti.
Johtoryhmän sitoutuminen ja tiivis toiminta strategian toteutuksessa ja talouden ohjauksessa	Talouden tasapainottamisen toteutumisen, taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävyyden arviointi.	Tilinpäätöksen valmistuttua annetaan kokonaisarviointi arviointikertomuksen muodossa.

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Henkilöstön talouskoulutus	Lautakunnan jäsenten osaamisen kehittäminen.	Jäsenet ja varajäsenet osallistuvat tarpeellisissa määrin koulutukseen (vähintään yhteen koulutukseen/vuosi) kehitetään yhteinen koulutukseen/toimintaa ja toiminnan vaikuttavuutta.

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023
Kuulemiset	Tarkastuslautakunnan kokous	13	15	15

Tutustumiskäynnit	Vierailu kohteissa	1	5	5
-------------------	--------------------	---	---	---

Talous

Sitovuustaso: **toimintakate**

Tarkastustoimi	TP 2021	TA 2022	LTK 2023	KH 2023	KV 2023	SV2 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatulot	0	0	0	0	0	0	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-28 703	-42 653	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
Toimintakate (Netto)	-28 703	-42 653	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-28 703	-42 653	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000

KAUPUNGINHALLITUS

KAUPUNGINHALLITUS

Toimielimet

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosyksikkövastaava: kaupunginjohtaja Jarkko Määttänen

Kustannuspaikat:

1310 Kaupunginvaltuusto

1419 Vaikuttamistoimielimet

1410 Kaupunginhallitus

1530 Sähköinen kokouskäytäntö

1415 Lautakunnat

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Kaupunkikonsernin tiedonkulun ja vuorovaikutuksen kehittäminen	Kaupunginhallituksen omistajaohjauseminaarit konserniyhtiöille	Lieksan Kehitys Oy LieKen ja Lieksan Kiinteistöt Oy:n kaksi omistajaohjauseminaaria vuoden aikana. Kolin Matkailu Oy:n yksi omistajaohjauseminaari
Kaupunkikonsernin palveluiden tuottaminen yhteistyössä yritysten kanssa	Kaupunginhallituksen opintomatka tavoitteen perusteella valittuun kohteeseen	Opintomatka pilottikohteeseen toteutunut

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Henkilöstön ja luottamushenkilöiden viestintäosaamisen kehittäminen muun muassa kouluttamalla	Valtuuston työskentelyn kehittäminen ja siihen liittyvä viestintäkoulutus	Valtuustotyöskentelyyn liittyvä seminaari ja koulutus

Talous

Sitovuustaso: **toimintakate**

Toimielimet	TP 2021	TA 2022	LTK 2023	KH 2023	KV 2023	SV2 2024	SV2 2025
Tuloarvot ja määrärahat							
Toimintatulot	21 342	1 791	3 400	3 400	3 400	3 400	3 400
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-255 909	-310 998	-270 512	-270 512	-270 512	-270 512	-270 512
Toimintakate (Netto)	-234 567	-309 207	-267 112	-267 112	-267 112	-267 112	-267 112
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	-800 000	-800 000	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-255 909	-310 998	-270 512	-1 070 512	-1 070 512	-270 512	-270 512

Johtoryhmä

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosyksikkövastaava: kaupunginjohtaja Jarkko Määttänen

Kustannuspaikat:

1501 Johtoryhmä

<i>Tavoite</i>	<i>Toiminnallinen tavoite</i>	<i>Tavoitetaso/ seurantatapa</i>
Kaupunkikonsernin tiedonkulun ja vuorovaikutuksen kehittäminen	Koko konsernin johtoryhmäkokoukset esimerkiksi talousarvio ja tilinpäätöksistä sekä yhteiset konsernipalaverit	Talousarviovalmistelun ja tilinpäätöksen valmistelu konsernin johtoryhmässä. Säännölliset konsernipalaverit
Lieksan kaupunkikonsernin ja yritysten yhteistyö työntekijöiden saatavuuden edistämiseksi	Työvoiman saatavuuden parantaminen kaupungin ja yritysten yhteisesti toteuttamalla rekrytointimessulla	Kaupunkikonsernin ja yritysten yhteistyössä järjestämä rekrytointimessu
Myönteisen imagon vahvistaminen yhteistyössä strategisten kumppaneiden kanssa (esim. yritykset, viestintäkampanjat)	Koko konsernia koskevat markkinointi- ja viestintäkampanjat yhteistyössä yritysten kanssa	Vuoden aikana kolme yhteistä viestintäkampanjaa yritysten kanssa
Lieksa 50-vuotta juhluvuoden toteuttaminen	Juhlavuoden tapahtumien toteuttamisen valmistelu ja koordinoiminen	Avustusprosessien koordinoiminen ja valmistelu Viestinnän ja markkinoinnin koordinoiminen

Taloudelliset resurssit

<i>Tavoite</i>	<i>Toiminnallinen tavoite</i>	<i>Tavoitetaso/ seurantatapa</i>
Johtoryhmän sitoutuminen ja tiivis toiminta strategian toteutuksessa ja talouden ohjauksessa	Osavuosisiraporttien, tilinpäätöksen ja talousarvion yhteinen käsittely ja tarvittavien muutosten tekeminen johtoryhmässä.	Säännölliset vähintään neljä kertaa vuodessa tapahtuvat toiminnan ja talouden tilanteen tarkastelut
Henkilöstön talouskoulutus	Talouden ja toiminnan ymmärryksen syventämiseen liittyvät talouskoulutukset	Esihenkilöille suunnattuja koulutuksia yhdestä kahteen kappaletta

Prosessit ja rakenteet

<i>Tavoite</i>	<i>Toiminnallinen tavoite</i>	<i>Tavoitetaso/ seurantatapa</i>
Maahanmuuttoon liittyvien palveluiden (hyvinvointipalvelut, koulutuspalvelut, työllistyminen, kotouttaminen) kehittäminen	Maahanmuuttajien kotoutumista edistävien toimenpiteiden koordinoiminen kaupungin strategian painotusten mukaisesti yhteistyössä sidosryhmien kanssa	Kotouttamissuunnitelman ja -toteuttamisen päivittäminen
Osoptimoinnin tilalle koko kaupungin edun ajaminen	Koordinaation ja vuorovaikutuksen kehittäminen koko konsernissa	Palvelualueiden, liikelaitosten ja konserniyhtiöiden yhdyspintojen yhteinen asioiden käsittely johtoryhmätyöskentelyssä
Kaupunkikonsernin palveluiden tuottaminen yhteistyössä yritysten kanssa	Hankinnoista tiedottaminen ja vuorovaikutus yritysten kanssa hankintojen kilpailuttamisessa	Konsernin hankintaillan toteuttaminen Pienhankintaportaalin käytön tehostaminen Markkinakartoitukset ja -vuoropuhelut

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

<i>Tavoite</i>	<i>Toiminnallinen tavoite</i>	<i>Tavoitetaso/ seurantatapa</i>
Kaupunkikonsernin tiedonkulun ja vuorovaikutuksen kehittäminen	Konsernijohtoryhmän virkistys- ja opintomatka yhdessä valittavaan kohteeseen	

Henkilöstösuunnitelma

Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2023 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)
Virka 1	Kustannuspaikka K	Tähän kommentit...	0	0	
Virka 2	Kustannuspaikka K	Tähän kommentit...	0	0	

Talous

Sitovuustaso: **toimintakate**

Johdoryhmä	TP 2021	TA 2022	LTK 2023	KH 2023	KV 2023	SV2 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatulot	71 998	66 601	92 800	92 800	92 800	92 800	92 800
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-509 428	-529 694	-638 426	-638 426	-638 426	-638 426	-638 426
Toimintakate (Netto)	-437 430	-463 093	-545 626	-545 626	-545 626	-545 626	-545 626
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-509 428	-529 694	-638 426	-638 426	-638 426	-638 426	-638 426

ELINVOIMA

Elinvoiman edistäminen

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tuloyksikkövastaava: elinvoimajohtaja Susanna Saastamoinen

Kustannuspaikat:

1420 Kaup.hallituksen avustukset	1450 Kaupungin hallinnoimat hankkeet
1425 Markkinointi ja viestintä	1451 Hankerahoitukset
1430 Elinkeinotoimi	1490 Maaseutuhallinto

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Lieksa 50-vuotta juhluvuoden toteuttaminen	Lieksa 50-v juhluvuoden koordinointi	Juhluvuoden markkinointi ja viestintä Päätapahtumien koordinointi Kaupungin yksiköiden ja vaikuttamistoi- mielinten tapahtumien koordinointi Erillisen tapahtumahaun organisointi kol- mannelle sektorille Kolmannen sektorin ja muiden tapahtu- majärjestäjien tapahtumien nivominen juhlavuoteen
Uusien yritysten saaminen Liek- saan yhden luukun periaatteen mukaisesti	Uusien yritysten Lieksaan hankkiminen ja lieksalaisten yritysten kasvu tukeminen	Uuden, haetun Invest-in-hankkeen käyn- nistäminen (LieKe)
Yritysten sijoittumista ja kasvuhä- kuisuutta sekä paikkakuntaan si- toutumista tukevat ratkaisut kau- punkikonsernin palveluissa	Strategisten ekosysteemien rakentami- nen strategiassa määritellyille kärkitoimi- aloille: biotalous ja matkailu	Hanketoiminnan uudistaminen kaupunki- konsernin tavoitteita vastaavaksi Prosessien selkeyttäminen
Huolellinen riskien arviointi ja hal- littu riskien ottaminen kehittämis- toiminnassa	Toiminta- ja ennakointikyvyn parantami- nen merkittävässä elinkeinoelämän muu- tostilanteissa Kasvua tukevien riskien ottaminen syste- maattisen riskiarvioinnin pohjalta	Riskianalyysin systemaattinen tekeminen ja faktojen hankkiminen tiedolla johtami- sen pohjaksi Strategisten toimenpiteiden toteuttami- nen riskiarvioinnin pohjalta

Lieksan kaupunkikonsernin ja yritysten yhteistyö edunvalvonnassa (saavutettavuus, elinvoimaan liittyvät investointi- ja kehittämistuet)	Strategisten tavoitteiden asettaminen ja toimenpiteiden toteuttaminen	Koli-Vuonisahti-yhteysalusliikenteen valmistelu Ylä-Kolintien kevyen liikenteen väylän edistäminen Jns-Kontiomäki -radan sähköistyksen ja perusparantamisen edistäminen
Matkailun kehittäminen koko Lieksan kaupungin alueella Kolin iso kuva 2050 -linjausten mukaisesti	Suunnitelmien toteuttaminen asetettujen tavoitteiden mukaan huomioiden myös Kolin matkailuvision 2050 sisällön Matkailun kasvun toimintaedellytysten kehittäminen	Matkailun hanketoiminnan käynnistäminen uudella rakennerahastokaudella Kolin Matkailu Oy:n toiminnan kehittäminen ja juurruttaminen Kolin koordinaatioryhmän ja alatyöryhmien työn ja suunniteltujen kokonaisuuksien edistäminen
Kaupungin omien luonto- ja kulttuurimatkailukohteiden kehittämisen matkailun kasvua tukeviksi	Kävijämäärien lisääminen	Aktiivinen markkinointi ja ostettavuuden parantaminen
Myönteisen imagon vahvistaminen yhteistyössä strategisten kumppaneiden kanssa (esim. yritykset, viestintäkampanjat)	Lieksan työpaikkojen markkinointi, mukaan lukien teemat asu, elä, harrasta	Markkinointi- ja viestintäkampanjan läpivienti Kohti työtä ja koulutusta -hankkeen kautta
Kaupunkikonsernin omien yksiköiden viestinnän tehostaminen ja lisääminen	Viestintävalmiuksien tehostaminen normaali- ja poikkeusoloissa	Kriisiviestintäohjeen päivittäminen
Lieksan kaupunkikonsernin ja yritysten yhteistyö työntekijöiden saatavuuden edistämiseksi	Osaavan työvoiman saatavuuden edistäminen	Valmistautuminen TE-palveluiden siirtymiseen kunnille 1.1.2025 Työllisyyden tulevaisuuden hankekokoisuuksien sisältöjen valmistelu Kohti työtä ja koulutusta -hankkeen toimenpiteiden toteuttaminen osaavan työvoiman saatavuuden ja koulutuksen edistämiseksi

Prosessit ja rakenteet

<i>Tavoite</i>	<i>Toiminnallinen tavoite</i>	<i>Tavoitetaso/ seurantatapa</i>
Aktiivinen viestintä eri kanavissa saavutettavuusvaatimukset huomioon ottaen	Viestinnän edelleen kehittäminen saavutettavuusvaatimukset huomioiden	Prosessien läpikäynti ja kehittäminen
Haasteellisten tai ratkaisua vaativien asioiden ja kehitysideoiden oikea-aikainen ja asiallinen esiin tuominen	Oikea-aikaisten ja riittävien tietojen vaihto kaupunkikonsernin sisällä elinkeinojen kehittämisessä	Prosessien ja vastuiden selkeyttäminen
Ulkoisten ja sisäisten asiakkaiden kohtaaminen ratkaisukeskeisesti kaupunkikonsernin palveluissa	Yhden luokun toimintaperiaatteen edelleen kehittäminen konsernissa	Konsernin sisäisen prosessin kehittämisen ja kuvaaminen
Kaupunkikonsernin tiedonkulun ja vuorovaikutuksen kehittäminen	Viestinnän roolien selkeyttäminen	Konsernin markkinointitiimin roolin terävöittäminen Kaupungin viestintäryhmän uudelleen organisointi

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

<i>Tavoite</i>	<i>Toiminnallinen tavoite</i>	<i>Tavoitetaso/ seurantatapa</i>
Henkilöstön ja luottamushenkilöiden viestintäosaamisen kehittämisen muun muassa kouluttamalla	Viestintäosaamisen lisääminen	Viestintäkoulutuksen järjestäminen Sosiaalisen median osaamisen vahvistaminen

Henkilöstösuunnitelma

Elinvoiman edistämisen tulosityksikössä on yksi vakituinen henkilö, viestintäsihteeri, joka kirjaantuu kustannuspaikalle "1425 Markkinointi ja viestintä". Kaupungin 50 v. juhluvuoden koordinointiin on tavoitteena sada lisäresurssi 11 kk ajaksi, KP1425. Lisäksi kustannuspaikan "1450 Kaupungin omat hankkeet" projekteihin liittyvät henkilökustannukset kirjaantuvat Elinvoiman edistämisen tulosityksikköön. Kohti työtä ja koulutusta -hanke päättyy 31.12.2023 (aiempi päätös 30.6.2023 saakka), mistä johtuen muutos vaikuttaa 0,5 htv / hlö lisäävästi hankehenkilökunnan osalta.

Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2023 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)
Viestintäsihteeri	1425		0	0	
Lieksan 50 v. juhluvuoden koordinointiaapu	1425		+0,9 htv	0	
Projektipäällikkö, Kohti työtä ja koulutusta -hanke	1450	50 % työaika (työllisyyspalveluvastaava nimitetty projektipäälliköksi). Hanke päättyy 31.12.2023.	+0,5	0	
Projektityöntekijä/projektisihteeri, Kohti työtä ja koulutusta -hanke	1450	Hanke päättyy 31.12.2023	+0,5	0	
Projektityöntekijä, Kohti työtä ja koulutusta -hanke	1450	Hanke päättyy 31.12.2023	+0,5	0	
Projektityöntekijä, Kohti työtä ja koulutusta -hanke	1450	Hanke päättyy 31.12.2023	+0,5	0	
Projektityöntekijä, Kohti työtä ja koulutusta -hanke	1450	Hanke päättyy 31.12.2023	+0,5	0	
Projektityöntekijä, Kohti työtä ja koulutusta -hanke (Juuka)	1450	Hanke päättyy 31.12.2023	+0,5	0	

Talous

Kaupunginhallituksen myöntämät ns. normaalit avustukset kustannuspaikalle 1420 on budjetoitu edellisen vuoden budjettitasoon. Kustannuspaikalle on lisätty avustuskuluja 30.000 € johtuen Lieksan kaupungin 50 v. juhluvuoden erillisavustuksesta.

Markkinointi- ja viestintäkustannuspaikalle 1425 on lisätty Lieksa 50 v. juhluvuoden toteuttamiskuluja 50.000 €. Kaupunki on hakenut maakuntaliiton tulevaisuusrahastosta hanketta juhluvuoden henkilöresursointiin liittyen, ja siihen haettu tulo (20.000 €) on lisätty tuloihin. Juhluvuoden toteuttamiseen palkattavan henkilön palkkakustannukset on lisätty kustannuspaikalle. Kustannuspaikka 1430 Elinkeinotoimi sisältää mm. Lieksan Kehitys Oy:n LieKen perusrahoitusosuuden.

Kustannuspaikalle 1450 Kaupungin hallinnoimat hankkeet kirjataan kaupungin itse hallinnoima Kohti työtä ja koulutusta -hanke, ja sen budjetti on täsmätty loppuajan hankebudjettia vastaavaksi.

Sitovuustaso: toimintakate

Elinvoiman edistäminen	TP 2021	TA 2022	LTK 2023	KH 2023	KV 2023	SV2 2024	SV2 2025
Tuloarvot ja määrärahat							
Toimintatulot	274 874	337 600	493 500	493 500	493 500	10 000	10 000
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-1 211 548	-1 437 969	-1 711 488	-1 711 488	-1 711 488	-1 036 390	-1 036 390
Toimintakate (Netto)	-936 675	-1 100 369	-1 217 988	-1 217 988	-1 217 988	-1 026 390	-1 026 390
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-237 169	-233 200	-202 400	-202 400	-202 400	-202 400	-202 400
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 448 717	-1 671 169	-1 913 888	-1 913 888	-1 913 888	-1 238 790	-1 238 790

Työllisyyspalvelut

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosityksikkövastaava: työllisyyspalveluvastaava Raija Schroderus
Sitoavuustaso: toimintakate

Kustannuspaikat:
2270 Työllisyyspalvelut
2272 Tukityöllistetyt

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Lieksan kaupunkikonsernin ja yritysten yhteistyö työntekijöiden saatavuuden edistämiseksi	Yritysyhteistyön lisääminen ja uusien toimintamallien kehittäminen ja markkinointi	Kohti työtä ja koulutusta -hankkeessa ja työllisyyspalveluissa tehdään tiivistä yhteistyötä työnantajien kanssa työntekijätarpeiden kartoittamiseksi ja avointen työpaikkojen markkinoinnin osalta yhteistyökumppaneiden kanssa. Alue- ja rekrytointimarkkinointiin hankitun palvelutuottajan kanssa markkinoidaan Lieksan työpaikkoja ja Lieksaa hyvänä paikkana työskennellä, elää, asua ja harastaa. Hankkeen tavoitteena on kehittää työperäiseen maahanmuuttoon ja Lieksassa asuvien ulkomaalaistaustaisten työllistymiseen liittyviä toimenpiteitä.
Lieksan kaupunkikonsernin ja yritysten yhteistyö työntekijöiden saatavuuden edistämiseksi	Koulutusmahdollisuuksien lisääminen	Monikampus-mallin kehittäminen yhteistyössä koulutusorganisaatioiden, työnantajien ja Lieksan kaupunkikonsernin sekä Juuan kunnan kanssa. Tavoitteena lisätä ammattikorke- ja yliopisto-opintojen suorittamismahdollisuuksia paikkakunnilla. Yhteistyössä Osajia harvaan asutulle alueelle -hankkeen kanssa markkinoidaan yrityksille toimenpiteitä, joilla lisätään yritysten mahdollisuuksia saada ammatillisen koulutuksen ja korkeakoulun valmistuvista opiskelijoista työntekijöitä. Toimenpiteinä tutustumiskäynnit yrityksiin, työpaikkaohjaaja-koulutus sekä yrityksistä tehdyt harjoittelupaikkakuvaukset.
Lieksan kaupunkikonsernin ja yritysten yhteistyö työntekijöiden saatavuuden edistämiseksi	Erilaiset pilotoinnit ja paluumuuttajakampanjat	Hankkeessa tehdään kohdennettua markkinointia paluumuuttajakampanjoinnilla sekä hyödynnetään markkinoinnissa positiivisia kokemuksia ulkomaalaistaustaisten työntekijöiden osalta. Paluumuuttajakampanjoihin liittyen työntekijäkuvauksia tehdään vuoden 2023 aikana 10 kappaletta. Maahanmuuttajien osalta työntekijäkuvauksia vuoden 2023 aikana 3 kappaletta.
Asiakasnäkökulman huomioiminen palvelutilanteessa	Asiakaspalvelun laatu	Kohti työtä ja koulutusta -hankkeen lääkäripalveluiden avulla asiakkaita ohjataan oikeiden palveluiden piiriin, esimerkiksi työkyvyttömyyseläkkeelle. Asiakkaiden tilanteisiin pyritään löytämään oikea-aikaisia ratkaisuja silloin kun asiakkaan työkyky on alentunut joko hetkellisesti tai pysyvästi. Osatyökykyisen mahdollisuuksia päästä takaisin työelämään tuetaan Kohti työtä ja koulutusta -hankkeessa ja työllisyyspalveluissa.

		<p>Työllisyyspalveluissa koordinoidaan Lieksan kaupungin hallintokunnille työkokeiluasiakkaita sekä palkkatuella työllistettäviä työntekijöitä.</p> <p>Työkokeilu- ja palkkatukihenkilöiden mahdollisuuksia edetä työllistämisen polullaan kohti avoimia markkinoita parannetaan.</p>
--	--	---

Prosessit ja rakenteet

<i>Tavoite</i>	<i>Toiminnallinen tavoite</i>	<i>Tavoitetaso/ seurantatapa</i>
Palvelutuotannon prosessien kehittäminen	Uusien prosessien kehittäminen työllisyshoidossa.	Työkokeilu ja palkkatuella työllistettyjen asiakkaiden ohjausprosessiin kehittäminen Lieksan kaupungin hallintokunnissa. Työllisyyspalveluissa valmistaudutaan Te-palvelut 2024 uudistukseen. Lakimuu-tos 3/2023 ja toimeenpano 1.1.2025 alkaen.
Palvelutuotannon prosessien kehittäminen	Lääkäripalvelut	Kohti työtä ja koulutusta -hankkeen toteuttamat lääkäripalvelut ja työ- ja toimintakyvyn selvittelyt päättyvät 31.12.2023, jonka jälkeen hyväksi toteutetut toimenpiteet jaetaan hyvinvointialueelle ja tavoitteena on juurruttaa toimintamallia toteutettavaksi tulevaisuudessa työkyvyn tiimeissä ja TYP-toiminnassa.
Maahanmuuttoon liittyvien palveluiden (hyvinvointipalvelut, koulutuspalvelut, työllistyminen, kotouttaminen) kehittäminen	Työperäinen maahanmuutto ja maahanmuuttajien työllistyminen	Hankkeessa kehitetään uudenlaisia toimintamalleja työperäisten maahanmuuttajien saamiseksi paikkakunnalle. Kohti työtä ja koulutusta -hanke osallistuu yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa kehittämiseen maahanmuutto-taustaisten työllistämiseksi. Yhteistyökumppaneina mm. Ely-keskus, Te-palvelut, Eures ja Lieksan Kehitys Oy LieKe, Lieksan kaupungin elinvoima- ja hyvinvointipalvelut, yritykset, Juuan kunta sekä maahanmuuttokoordinaattorit.

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

<i>Tavoite</i>	<i>Toiminnallinen tavoite</i>	<i>Tavoitetaso/ seurantatapa</i>
Lieksan kaupungin henkilöstön kouluttautumiseen ja aloitteellisuuteen liittyvän kannustavuuden kehittäminen	Omaehtoisen koulutuksen ja itsensä kehittämisen arvostaminen	Kohti työtä ja koulutusta -hankkeen uudet toimenpiteet vaativat jatkuvaa tiedonhankua ja erilaisten verkostojen antamiin koulutuksiin osallistumiseen kannustetaan.
Haasteellisten tai ratkaisua vaativien asioiden ja kehitysideoiden oikea-aikainen ja asiallinen esiin tuominen	Avoimuus ja kehitysideoiden huomioiminen jokapäiväisessä työskentelyssä	Yhteiset kehittämispalaverit tarpeen mukaan, suunnittelupalaverit viikoittain ja kehityskeskustelut kerran vuodessa.
Positiivisen palautteen antamisen edistäminen	Palautteen antaminen osaksi työyhteisön arkea.	Hyvän työilmapiirin edistämiseksi arvostetaan työyhteisön jäseniä ja annetaan positiivista palautetta. Hyvän ja arvostavan työilmapiirin tärkeydestä keskustellaan avoimesti. Jokainen työntekijä kantaa vastuun hyvästä työilmapiiristä.

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023
Asiakasmäärä Työllisyyspalveluissa ja Kohti työtä ja koulutusta- hankkeessa.	Asiakasmäärä/kk.		Asiakasmäärän tavoitteet kuntouttava työtoiminta Työllisyyspalveluissa 160 henkilöä. Työkokeilussa keskimäärin 20 henkilöä kuukaudessa. Palkkatuella keskimäärin 20 henkilöä kuukaudessa. Kohti työtä ja koulutusta -hankkeessa asiakasmäärän tavoitteena on yhteensä 450 henkilöä, lääkärikäynneillä 100 henkilöä vuodessa. Tavoitteena on, että hankkeen asiakkaita on työkokeilussa 20 henkilöä kuukaudessa ja palkkatuetussa työssä 20 henkilöä kuukaudessa. Asiakkaita ohjautuu koulutukseen 10 henkilöä vuodessa ja työllistyy avoimille markkinoille 20 henkilöä vuodessa.	Asiakasmäärän tavoitteina työkokeilussa keskimäärin 20 henkilöä kuukaudessa. Palkkatuella keskimäärin 20 henkilöä kuukaudessa. Kohti työtä ja koulutusta -hankkeessa tavoitteena on saada hoidettua lääkäripalveluiden nykyiset asiakkuudet mahdollisimman hyvin, vuoden 2023 noin 90 lääkäriaikaa. Keskeneräisten osalta asiakkuuksia hoidetaan julkisia palveluita hyödyntäen. Yritysyhteistyötä tehdään aktiivisesti ja yrityshaastattelujen sekä kontaktien määrää seurataan aktiivisesti. Työntekijätarpeiden kartoittamisen lisäksi yhteydenottoja yrityksiin erilaisten infotapahtumien ja palveluntuottajien järjestämien video- ja valokuvausmahdollisuuksien osalta. Markkinoinnin osalta kilpailutuksessa olleet alue- ja rekrytointimarkkinoinnin osalta tavoitteena on saada 100 valokuvaa ja 15 kpl videoita sekä muuta digitaalista markkinointia erilaisina kohteina Lieksassa ja Juuassa olevista avoimista työpaikoista.
Työmarkkinatuen kuntaosuuslasku	Työmarkkinatuen euromäärä keskimäärin/vuosi		Työmarkkinatuen kuntaosuuden tavoite on 102 500 e/kk eli 1230 000 euroa/vuosi.	Työmarkkinatuen kuntaosuuden tavoite on 83 333 e/kk eli 1 000 000 euroa/vuosi.

Henkilöstösuunnitelma

Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2023 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)
Työllisyyspalveluvastaava	2270	Työllisyyspalveluvastaava 50 % 30.06.2023 saakka, jolloin Kohti työtä ja koulutusta -hanke päättyy.	0,5 htv 31.12.2023 saakka, jos hanke saa jatkoajan	+0,5 htv hankkeen päättymisen jälkeen 1.1.2024 alkaen	

Työvalmentaja	2270	Työvalmentajat siirtyvät hyvinvointialueelle vuoden 2023 alusta (pääpaino kuntouttavassa työtoiminnassa).	-1		
Työvalmentaja	2270	Työvalmentajat siirtyvät hyvinvointialueelle vuoden 2023 alusta (pääpaino kuntouttavassa työtoiminnassa).	-1		

Talous

Työllisyyslukuista merkittävin on työmarkkinatuen kuntaosuus 1 000 000 euroa.

Yrityksille ja yhdistyksille maksettavan työllisyyden kuntalisän määräraha on arvioitu 20 000 euroa.

Palkkatukityöllistäminen ja kustannuspaikka 2272 siirtyy 1.1.2023 alkaen henkilöstöhallinnon alle.

Palkkatukityöllistämiseen vuodelle 2023 on budjetoitu 469 651 euroa, palkkatukea arvioidaan saatavaksi 185 000 euroa. Mikäli suunniteltu palkkatukiudistus vuonna 2023 hyväksytään, niin vuonna 2023 palkkatukityöllistettyjen palkoista sivukulujen osuus jää työnantajan maksettavaksi, toisaalta palkkatukiudistuksessa palkkatuen prosentuaaliset määrät ovat suuremmat kuin aiemmin.

Sitovuustaso: **toimintakate**

Työllisyyspalvelut	TP 2021	TA 2022	LTK 2023	KH 2023	KV 2023	SV2 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatulot	76 247	80 500	0	0	0	0	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-1 489 902	-1 194 465	-1 043 111	-1 043 111	-1 043 111	-1 043 112	-1 043 112
Toimintakate (Netto)	-1 413 654	-1 113 965	-1 043 111	-1 043 111	-1 043 111	-1 043 112	-1 043 112
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-4 433	-4 400	-400	-400	-400	-400	-400
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 494 335	-1 198 865	-1 043 511	-1 043 511	-1 043 511	-1 043 512	-1 043 512

Maankäyttö

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosyksikkövastaava: maankäyttöpäällikkö

Kustannuspaikat:

5270 Kaavoitus

5290 Maapankki

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Yleis- ja asemakaavoituksen edistäminen biotalouden ja matkailun investointien mahdollistamiseksi	Tärkeimpien tiedossa olevien ja tulevien kaavatöiden priorisointi ja läpivienti	Purnulahden asemakaava lainvoimainen kevät 2023 Kolin keskusta-alueen asemakaava on lainvoimainen vuonna 2023 Kolin kylän asuntoalueen asemakaava on lainvoimainen kevät 2023 Lieksanjoen sillan (KT73) asemakaava on lainvoimainen alkusyksy 2023 Ylä-Kolintie 25 yleis- ja asemakaava on lainvoimainen vuonna 2023 Ruunaan ranta-asemakaava on lainvoimainen alkusyksy 2023 Loma-Kolin alueen kehittämissuunnitelman edistäminen kaavoitusvaiheeseen
Kaupunkilaisten mielipiteiden kerääminen asiakaskyselyillä sekä	Osallisten ja kuntalaisten mielipiteiden kerääminen mm. kaavoitusprosesseissa ja yleisötilaisuuksissa	Kaavojen osallistamisprosessit Yleisötilaisuudet

keskusteluja kuulemistilaisuuksissa		
Huolellinen riskien arviointi ja hallittu riskien ottaminen kehittämis-toiminnassa	Kasvua tukevien riskien analysointi ja ot-taminen kehittämisen varmistamiseksi	Maanhankinnan jatkaminen strategisesti tärkeille alueille. Maanhankinta painottuu erityisesti Kolille.
Yritysten sijoittumista ja kasvuhakuisuutta sekä paikkakuntaan si-toutumista tukevat ratkaisut kau-punkikonsernin palveluissa	Yritys- ja palvelurakentamisen tonttien luovutusvalmiuden nostaminen Kaavoituksen oikea-aikaisuus ja tontti-markkinointi	Tonttien / alueiden kokonaissuunnitelmat ja priorisointi Reagoidaan elinkeinoelämän muutoksiin ripeästi esimerkiksi kaavojen neuvon-nalla / kaavamuutoksilla Yritystonttien markkinointi

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Palvelutuotannon prosessien ke-hittäminen	Maapoliittisen ohjelman päivittäminen	Maapoliittinen ohjelma päivitetty 05/2023

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Haasteellisten tai ratkaisua vaati-vien asioiden ja kehitysideoiden oikea-aikainen ja asiallinen esiin tuominen	Tiedon siirto ja asioiden oikea-aikainen ratkaiseminen kaupunkikonsernissa	Kaupunkikonsernin sisäisten prosessien tarkentaminen useamman yksikön yhteisissä asioissa

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Jokaisella organisaatiotasolla oman yksikön johtaminen; vastuu toiminnasta ja taloudesta, sisäinen yrittäjäys.	Olennaisten asioiden priorisointi	Asioiden luokittelu priorisoinnin mukaan ja niiden eteenpäin vieminen priorisoinnin pohjalta

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023
5290 Maapankin tuotot	Kokonaistuotot €	342 485	370 500	365500
5290 Maapankin kulut	Kokonaiskulut €	-233 937	- 212 553	-203040
5270 Kaavoituksen tuotot	Kokonaistuotot €	67 714	14 000	22000
5270 Kaavoituksen kulut	Kokonaiskulut €	-280 163	- 260 329	-303535

Henkilöstösuunnitelma

Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2023 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)
Maankäyttöpäällikkö	5270 ja 5290	Kustannuspaikat puoliksi 50/50 %	0	0	

Maankäyttösuunnittelija	5270		0	0	
Kaavasuunnittelija	5270		0	0	

Talous

Maankäytön toimintakulut jakautuvat kaavoituksen 5270 ja maapankin 5290 kustannuspaikkojen välillä. Maankäyttöpäällikön henkilökustannukset jaetaan kaavoituksen ja maapankin kesken puoliksi. Muu henkilöstö on kaavoituksen 5270 alla. Paikatietopalveluiden veloitukset jakaantuvat molempien tulosyksiköiden kesken puoliksi molemmille kustannuspaikoille (36 000 eur / kustannuspaikka).

Kaavoituksen kustannuspaikan suurimpina kuluerinä ovat asiantuntijapalvelut (mm. paikatiedon kustannukset, kaavoituskustannukset), 120 000 eur. Kaavoituksen kuluja nostaa Kolin asemakaavoituksen edistäminen oman työn lisäksi myös kilpailutettujen konsulttien avulla. ICT-palvelut nousevat edellisestä vuodesta kertaluonteisesti johtuen useamman yksikön käytössä olevan ohjelman ohjelmistopäivityksestä.

Maapankin kustannuspaikan ennustettavuus on haastavaa, koska kaikkia esimerkiksi maakauppojen realisoitumisia ei pystytä vahvistamaan hyvissä ajoin etukäteen. Kustannuspaikalle kirjaantuu mm. tehdyt maakaupat, maa-alueiden vuokraaminen, tilusvaihdot sekä tonttipuiden myynnistä ja harvennuksista realisoituneet tulot. Kustannuspaineita vuodelle 2023 luovat mm. Purnulahden alueen ja keskustan yritysalueen tonttien kunnostukset ja luovutukset, samoin kuin Ylä-Kolintie 25 kiinteistön purkukustannukset.

Sitovuustaso: toimintakate

Maankäyttö	TP 2021	TA 2022	LTK 2023	KH 2023	KV 2023	SV2 2024	SV2 2025
Tuloarvot ja määrärahat							
Toimintatulot	410 199	663 400	387 500	387 500	387 500	387 500	387 500
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-514 100	-462 209	-516 575	-516 575	-516 575	-516 575	-516 575
Toimintakate (Netto)	-103 901	201 191	-129 075	-129 075	-129 075	-129 075	-129 075
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-514 100	-462 209	-516 575	-516 575	-516 575	-516 575	-516 575

Rakennusvalvonta ja ympäristö

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosyksikkövastaava: rakennustarkastuspäällikkö Jorma Sarkkinen

Kustannuspaikat:

5110 Rakennusvalvonta

5120 Ympäristönsuojelu

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Palvelujen resurssointien mukauttaminen ennakoivasti palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen	Ympäristönsuojelun valvontasuunnitelman 2022-2025 ja valvontaohjelman 2023 toteuttaminen	Toteutunut / ei toteutunut Tarkastusten lukumäärä
Asiakasnäkökulman huomioiminen palvelutilanteessa	Joustava ja oikea-aikainen lupakäsittely	Maa-aines- ja ympäristölupien käsittelyn tavoiteaika 3-4 kk. Ilmoitus- ja rekisteröintimenettelyyn kuuluvien asioiden käsittelyaika lainsäädännön mukainen. Rakentamisen poikkeamislupien käsittelyn tavoiteaika 2-3 kk. Muut rakentamisen luvat 1 -1,5 kk. Käsittelyaikojen seuranta.
Asiakasnäkökulman huomioiminen palvelutilanteessa	Jätevesien käsittelyä ja ympäristönsuojelumääräyksiä koskevien poikkeamishakemusten käsittely viivytyksettä.	Jätevesien käsittelyä koskevien poikkeamishakemusten (YSL 156 d) käsittelyn tavoiteaika 2 kk. Ympäristönsuojelumääräyksiä koskevien poikkeamishakemusten tavoiteaika 1 kk.

Asiakasnäkökulman huomioiminen palvelutilanteessa	Valitusten selvittäminen ja ratkaiseminen viivytyksettä.	Vaikutuksiltaan merkittävät asiat otetaan käsittelyyn 1-5 päivän kuluessa asian viireiltulosta. Muut asiat käsitellään työtilanteen salliessa. Asiakkaalle pyritään antamaan arvio käsittelyajasta. Seuranta: toteutunut/ei toteutunut.
Asiakasnäkökulman huomioiminen palvelutilanteessa	Hyvä asiakaspalvelu.	Asiakkaiden yhteydenottoihin vastataan heti, kun se on mahdollista ja viimeistään 2-3 päivän kuluessa. Toteutunut/ei toteutunut. Asiakaspalautteet.

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Palvelujen resurssointien mukauttaminen ennakoivasti palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen	Maa-ainestaksan ja Ympäristönsuojeluviranomaisen taksan päivitys	Toteutunut / Ei toteutunut
Haasteellisten tai ratkaisua vaativien asioiden ja kehitysideoiden oikea-aikainen ja asiallinen esiin tuominen	Varautuminen 1.1.2024 voimaan asetettavan uuden rakennuslain tuomiin muutoksiin.	Rakennusvalvontataksan päivitys vastaamaan uutta rakennuslakia - taksa voimaan 1.1.2024.

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Palvelutuotannon prosessien kehittäminen	Ympäristönsuojelulain mukaan raportointivelvolliset asiakkaat raportoivat vuodesta 2023 lähtien ympäristönsuojelun sähköiseen asiointijärjestelmään (YLVAAN)	YLVAAN raportoitu vrs raportointivelvolliset
Palvelutuotannon prosessien kehittäminen	Rakennusvalvonnan arkiston sähköistäminen	Asiakirjojen digitointi ja siirto sähköiseen arkistoon Seurantatapa: Digitoitujen asiakirjojen määrä
Palvelutuotannon prosessien kehittäminen	Ympäristönsuojelun sähköinen Lupapiste-palvelu käyttöön.	Toteutunut / ei toteutunut
Haasteellisten tai ratkaisua vaativien asioiden ja kehitysideoiden oikea-aikainen ja asiallinen esiin tuominen	Varautuminen 1.1.2024 voimaan asetettavan uuden rakennuslain tuomiin muutoksiin: - toimintaprosessien muutokset - tehtäväsisältöjen muuttuminen - henkilöresurssointi - talousresurssointi	Lieksan kaupungin rakennusjärjestyksen päivitys vastaamaan uutta rakennuslakia. Päivitetty rakennusjärjestys voimaan 1.1.2024. Henkilöstöresurssien, tehtäväsisältöjen ja prosessien muuttaminen vastaamaan uuden lain tuomia muutoksia rakennusvalvonnassa.

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Lieksan kaupungin henkilöstön koulutautumiseen ja aloitteellisuuteen liittyvän kannustavuuden kehittäminen	Ammattitaidon ylläpitäminen ja kehittäminen	Koulutukset työtehtävien edellyttämän tarpeen mukaisesti - huomio uuden rakennuslain myötä tulevat muutokset. Seurantatapa: Koulutuspäivien määrä/henkilö

Kaupunkikonsernin omien yksiköiden viestinnän tehostaminen ja lisääminen	Sujuva yhteistyö sisäisten ja ulkoisten sidosryhmien välillä.	Sisäisten ja ulkoisten sidosryhmien säännölliset palaverit
--	---	--

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023
Kaikki myönnetyt rakentamisen luvat	lupamäärä/kpl	55		150
Myönnetyt rakennusluvut	lupamäärä/kpl	19		70
Suoritettut katselmukset	katselmusten määrä/kpl	94		200
Myönnetyt ympäristöluvut	lupamäärä/kpl	3		2
Myönnetyt maa-ainesluvut	lupamäärä/kpl	3		2
Ympäristönsuojelun muut luvat ja ilmoitukset	lupamäärä/kpl	5		2

Henkilöstösuunnitelma

Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2023 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)
Rakennustarkastuspäällikkö	5110		0	0	0
Tarkastusinsinööri	5110		0	0	0
Ympäristönsuojelusihteeri	5120		0	0	0

Talous

Rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun ICT-palvelujen osalta menot nousevat vuonna 2023. Osasyynä on palveluhintojen nousu, mutta lisäksi tarvitaan ohjelmistouudistuksia. Taustajärjestelmäohjelma Factan (rekisterin ylläpito-ohjelma) sovelus- ja kantapalvelimen vaihtotöiden sijaan on päädytty päivittämään Facta pilvipalveluksijärjestelmäksi, jolloin oman organisaation sekä eri viranomaisten ohjelmistojen integrointi on jouhevampaa. Toisaalta jos kustannuksia syntyy käyttöönottoista, syntyy säästöjä, kun käsin muutettava ja siirrettävä tieto vähenee.

Lupapiste-palvelun käyttöönotto myös ympäristönsuojelun osalta on tarkoitus ottaa käyttöön vuoden vaihteen jälkeen. Toisaalta kun sähköisten palvelujen kustannukset nousevat tulee sähköisten palvelujen laajentaminen näkymään lupaprosessin nopeutumisenä ja ajansäästönä myös ympäristönsuojelun osalta, kun kaikki lupa-asiat voidaan kanavoida yhden palvelun kautta. Muutos vaikuttaa myös paperitulosteiden vähenemiseen ja sen myötä kulutukseen. Vaikutusta on myös postituskuuluihin, kun ei enää paperisia päätöksiä tarvitse asiakkaille laittaa.

Rakennusvalvonnan kustannuspaikalle on budjetoitu 130.000 € lisämääräraha kiinteistöveroselvitysten jatkamiseen.

Sitovuustaso: toimintakate

Rakennusvalvonta ja ympäristö	TP 2021	TA 2022	LTK 2023	KH 2023	KV 2023	SV2 2024	SV2 2025
Tuloarvot ja määrärahat							
Toimintatulot	129 809	171 600	184 100	184 100	184 100	184 100	184 100
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-371 407	-369 430	-502 036	-502 036	-502 036	-437 036	-372 036
Toimintakate (Netto)	-241 598	-197 830	-317 936	-317 936	-317 936	-252 936	-187 936

Laskennalliset kustannukset

Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0	0
-----------------------------	---	---	---	---	---	---	---

HALLINTO

Henkilöstöhallinto

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosityksikkövastaava: hallintojohtaja Sari Leinonen

Kustannuspaikat:

1520 Henkilöstöhallinto

2272 Tukityöllistetyt

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Lieksan kaupungin henkilöstön kouluttautumiseen ja aloitteellisuuteen liittyvän kannustavuuden kehittäminen	Aloitteiden tekemiseen ja työn kehittämiseen kannustaminen	Aloitetoiminnan säännön päivittäminen
Osaavan työvoiman saatavuuden parantaminen	Palkkausjärjestelmän kehittäminen	Tehtävän vaativuuden arviointijärjestelmän (TVA) joustavuuden kehittäminen Henkilökohtaisen työsuorituksen arvioinnin (TSA) kehittäminen palautteen perusteella
Osaavan työvoiman saatavuuden parantaminen	Veto- ja pitovoiman parantaminen	Tulo- ja lähtökyselyn luominen ja käyttöön ottaminen tiedon keräämiseksi Kelpoisuusvaatimusten päivittäminen

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Jokaisella organisaatiotasolla oman yksikön johtaminen; vastuu toiminnasta ja taloudesta, sisäinen yrittäjyys.	Sijaisuusjärjestelmän rakentaminen	Jokaiselle työntekijälle on määritelty vähintään yksi sijainen. Sijainen/sijaiset perehdytetään. Aloitetaan vakanssikohtaisten työohjeiden laatiminen.
Palvelutuotannon prosessien kehittäminen	Yhteistyön parantaminen ulkoistetun palkkahallinnon kanssa.	Säännölliset palaverit, palautteiden käsitteleminen ja Populus-koulutukset

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Lieksan kaupungin henkilöstön kouluttautumiseen ja aloitteellisuuteen liittyvän kannustavuuden kehittäminen	Oman ammattitaidon ja osaamisen kehittäminen koulutuksiin osallistumalla	Verkkovälitteiset koulutukset vähintään 3 koulutusta/työntekijä/vuosi Esihenkilöt seuraavat koulutusten toteutumista yhdessä henkilöstön kanssa

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023
Työhyvinvointikyselyn tulosten parantaminen	Työn kehittävyys		3,85	3,85
	Esimiestyö		3,95	3,95
	Ergonomia ja työterveys		3,75	3,75

	Optimaalinen kuormitus		3,60	3,60
	Työkyky		4,08	4,08
	Tiedonkulku ja vuorovaikutus		3,60	3,60
Työhyvinvointikyselyn vastausaktiivisuuden parantaminen			65,0	65,0

Henkilöstösuunnitelma

Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2023 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)
		Henkilöstöhallinnossa ei ole yhtään kokopäivätoimista työntekijää tai viranhaltijaa. Hyvinvointikoordinaattori on mukana mm. tehtävien vaativuuden arviointiin ja työsuorituksen arviointiin liittyvissä prosesseissa. Hallintosihteeri osallistuu mm uusien työntekijöiden yleisperehdytykseen ja rekrytointiprosesseihin.			

Talous

Sitovuustaso: **toimintakate**

Henkilöstöhallinto	TP 2021	TA 2022	LTK 2023	KH 2023	KV 2023	SV2 2024	SV2 2025
Tuloarvot ja määrärahat							
Toimintatulot	302 849	303 848	289 000	289 000	289 000	289 000	289 000
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-817 830	-802 851	-840 254	-840 254	-840 254	-840 254	-840 254
Toimintakate (Netto)	-514 981	-499 003	-551 254	-551 254	-551 254	-551 254	-551 254
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-817 830	-802 851	-840 254	-840 254	-840 254	-840 254	-840 254

Asiakaspalvelu ja hallinto

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosityksikkövastaava: hallintojohtaja Sari Leinonen

Kustannuspaikat:

1480 Jäsenmaksut & yht.toim.osuudet

1535 ICT-palvelut

1540 Asiakaspalvelukeskus

1550 Asianhallinta

1560 Toimistopalvelut

<i>Tavoite</i>	<i>Toiminnallinen tavoite</i>	<i>Tavoitetaso/ seurantatapa</i>
Uusien tai uudella tavalla toteutettavien palvelujen kehittäminen esimerkiksi uutta teknologiaa hyödyntämällä	Verkkokaupan tehokkaampi hyödyntäminen	Verkkokauppalaskutuksen käyttöönotto
Asiakasta ei "pallotella" palveluissa	Sähköisen kalenterin käytön tehostaminen niin, että sisäiset ja ulkoiset asiakkaat saavat tietoa henkilöstön tavoitettavuudesta.	Asiakaspalvelupisteen havainnot ja saatu palaute Seuranta tiimeissä
Haasteellisten tai ratkaisua vaativien asioiden ja kehitysideoiden oikea-aikainen ja asiallinen esiintuominen	Henkilöstön ohjeistaminen oikeaan toimintatapaan positiivisessa hengessä.	Tarjotaan ja järjestetään mm. asianhallintaan liittyviä henkilökohtaisia ja yksikkökohtaisia koulutuksia.

Taloudelliset resurssit

<i>Tavoite</i>	<i>Toiminnallinen tavoite</i>	<i>Tavoitetaso/ seurantatapa</i>
Henkilöstön talouskoulutus	Hallinnon tiiminvetäjien ja tiimiläisten talousosaamisen vahvistaminen	Talousarvion toteuman ja tulevan vuoden talousarvion läpikäynti yhdessä Talousosaamiseen liittyvät koulutukset erityisesti tiiminvetäjille

Prosessit ja rakenteet

<i>Tavoite</i>	<i>Toiminnallinen tavoite</i>	<i>Tavoitetaso/ seurantatapa</i>
Uusien tai uudella tavalla toteutettavien palvelujen kehittäminen esimerkiksi uutta teknologiaa hyödyntämällä	Kuntalaisten, yhteisöjen ja sisäisten asiakkaiden tietopalvelun edistäminen	Sähköisen arkistoinnin hankkiminen ja käyttöönotto Tiedonohjauksen päivittäminen tiedonhallintalain mukaiseksi Dynasty 10.3 version käyttöönotto
Kaupunkikonsernin tiedonkulun ja vuorovaikutuksen kehittäminen	Palauteprosessin kehittäminen	Kirjaamoon tuleva palaute: Asianhallinta kirjaa saadut palautteet järjestelmällisesti vuoden 2023 alusta. Palautevastaukset asiakkaalle suoraan asiantuntijalta, kopio kirjaamoon Asiakaspalveluun tuleva palaute: Aspa kirjaa Excel-tiedostoon Vastausajan linjaaminen Kirjatun palautteen sekä vastausten määrän ja vastausajan seuranta
Huolellinen riskien arviointi ja hallittu riskien ottaminen kehittämis-toiminnassa	Sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan tehostaminen yksiköissä	Systemaattiset riskikartoitukset yksiköissä Sisäisen valvonnan ja riskien koulutus koko henkilöstölle
Palvelutuotannon prosessien kehittäminen	Toiminnan tehostaminen asiakaspalvelussa	Luodaan selkeät ohjeistukset ja aikataulut koko asiakaspalvelutiimin käyttöön.

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

<i>Tavoite</i>	<i>Toiminnallinen tavoite</i>	<i>Tavoitetaso/ seurantatapa</i>
Positiivisen palautteen antamisen edistäminen	Positiivisten asioiden esille tuominen palaverissa.	Jokaisessa hallinnon / tiimin / tiiminvetäjien palaverissa nostetaan yhdessä esille vähintään yksi positiivinen asia tai onnistuminen.

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023
Paperitulosteiden ja kopioiden määrä, kpl	Hallinnon monitoimilaite	30 509		
	Asianhallinnan monitoimilaite	n. 20 000		
	2. kerroksen monitoimilaite	73 812		
	1. kerroksen monitoimilaite	Laite asennettu 11/2021		
Värikopioiden ja -tulosteiden määrä	Hallinnon monitoimilaite			
	Asianhallinnan monitoimilaite			
	2. kerroksen monitoimilaite			
	1. kerroksen monitoimilaite			

Talous

Sitovuustaso: **toimintakate**

Asiakaspalvelu ja hallinto	TP 2021	TA 2022	LTK 2023	KH 2023	KV 2023	SV2 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatulot	254 207	245 583	267 450	267 450	267 450	267 450	267 450
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-1 337 283	-1 369 489	-1 249 445	-1 249 445	-1 249 445	-1 249 445	-1 249 445
Toimintakate (Netto)	-1 083 076	-1 123 906	-981 995	-981 995	-981 995	-981 995	-981 995
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-2 858	-2 900	-2 900	-2 900	-2 900	-2 900	-2 900
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 340 140	-1 372 389	-1 252 345	-1 252 345	-1 252 345	-1 252 345	-1 252 345

Joukkoliikenne

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosyksikkövastaava: hyvinvointikoordinaattori Juha Ryyänen

Kustannuspaikat:

1475 Joukkoliikenteen tukeminen

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Asiakasnäkökulman huomioiminen palvelutilanteessa	Joukkoliikenteen palvelut ja aikataulut helposti asiakkaan saatavilla sekä Lieksan kaupungin sivuilla, että muissa järjestelmissä.	Kimppakyytien markkinointi ja tiedottaminen asiakkaille, lehti-ilmoitukset, Lieksan kaupungin internet- ja facebook sivut, liikennöitsijät, aikataulujakelu. Mahdolliset muutokset aikatauluissa tai reiteissä ilmoitetaan välittömästi asiakkaille. Bussiliikenteen aikataulut bussikatoksiin, samoin kimppakyytien aikataulut.

Palvelujen resurssointien mukautaminen ennakoivasti palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen	Kimppakyytikauden ja joukkoliikenteen asiakasmäärien seuranta ja reagoiminen mahdollisiin muutostarpeisiin.	Asiakasmäärät reiteillä ovat riittävät suhteessa kustannuksiin.
--	---	---

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Asiakasnäkökulman huomioiminen palvelutilanteessa	Kimppakyyttiliikenteen asiakaspalautteen ja asiakasmäärien huomioiminen mahdollisuuksien mukaan reittien ja aikataulujen muutoksissa. Palvelun kehittäminen asiakaslähtöisesti.	Asiakaskyselyt, asiakaspalautteet.

Talous

Joukkoliikenteen tukeminen kustannuspaikka 1475 budjettitaso on määritelty hieman suuremmaksi verrattuna vuoden 2022 tasoon. Kaupunginhallitus hyväksyi Lieksan kaupungin joukkoliikenteen rahoitussuunnitelman kuntien välisen liikenteen osalta kaudelle 6.6.2022-4.6.2023, yhteensä 38.329 euroa, vuosi 2022 34 680 €. Korotus on 3 649 €. Lisäksi ennakkotiedon perusteella vuoden aikana on tulossa mahdollisesti useampia indeksikorotuksia.

Sitovuustaso: **toimintakate**

Joukkoliikenne	TP 2021	TA 2022	LTK 2023	KH 2023	KV 2023	SV2 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatulot	35 070	30 600	31 000	31 000	31 000	31 000	31 000
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-259 851	-280 669	-286 450	-286 450	-286 450	-310 450	-335 450
Toimintakate (Netto)	-224 781	-250 069	-255 450	-255 450	-255 450	-279 450	-304 450
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-259 851	-280 669	-286 450	-286 450	-286 450	-310 450	-335 450

TALOUSHALLINTO

Taloushallinto

Tulosityksikkövastaava: talousjohtaja

Kustannuspaikat:

1570 Talouspalvelut

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Ulkoisten ja sisäisten asiakkaiden kohtaaminen ratkaisukeskeisesti kaupunkikonsernin palveluissa	Asiakaspalveluprosessin tarkentaminen ja asiointikanavien selkeyttäminen	Asiakaspalveluprosessi kuvattu ja ensisijainen asiointikanava määritelty
Henkilöstön talouskoulutus	Talouskoulutukset liikelaitosten päälliköille ja tulosityksikköjohtajille	1-2 koulutusta vuodessa käyttötalouden ja investointien taloushallinnosta

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Lieksan kaupungin henkilöstön kouluttautumiseen ja aloitteellisuuteen liittyvän kannustavuuden kehittäminen	Henkilöstön kannustaminen osaamisen vahvistamiseen taloushallinnon täsmäkoulutuksilla	Koulutukset/henkilö, vähiintään yksi
Lieksan kaupungin henkilöstön kouluttautumiseen ja aloitteellisuuteen liittyvän kannustavuuden kehittäminen	Kehitysideoiden käsittely työpaikkakouksissa ja parhaiden ideoiden käyttöön ottaminen	Käyttöön otetut kehitysideat kpl/v

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Palvelutuotannon prosessien kehittäminen	Taloushallinnon prosessien kehittäminen uutta teknologiaa hyödyntämällä esim. robotiikkaa hyödyntäen	Automaation avulla tuotettavat suoritukset/kokonaissuoritemäärä

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Lieksan kaupungin henkilöstön kouluttautumiseen ja aloitteellisuuteen liittyvän kannustavuuden kehittäminen	Henkilöstön kannustaminen osaamisen vahvistamiseen taloushallinnon täsmäkoulutuksilla	Koulutukset/henkilö, vähiintään yksi
Lieksan kaupungin henkilöstön kouluttautumiseen ja aloitteellisuuteen liittyvän kannustavuuden kehittäminen	Kehitysideoiden käsittely työpaikkakouksissa ja parhaiden ideoiden käyttöön ottaminen	Käyttöön otetut kehitysideat kpl/v

Talous

Sitovuustaso: **toimintakate**

Taloushallinto	TP 2021	TA 2022	LTK 2023	KH 2023	KV 2023	SV2 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatulot	63 573	172 722	256 220	256 220	256 220	256 220	256 220
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-187 702	-300 557	-326 826	-326 826	-326 826	-326 826	-326 826
Toimintakate (Netto)	-124 129	-127 835	-70 606	-70 606	-70 606	-70 606	-70 606
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-187 702	-300 557	-326 826	-326 826	-326 826	-326 826	-326 826

TOIMITILAT

Toimitilat

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosyksikkövastaava: kaupunginjohtaja Jarkko Määttänen

Kustannuspaikat:

5230 Ulkop. vuokratut tilat

5255 Toimitilainvestoinnit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Vaihtoehtoisten investointitapojen hyödyntäminen (omistustilat, vuokratilat, elinkaarimalli, kiinteistöleasing jne.)	Lieksan sosiaali- ja terveystalouden toteuttaminen investorimallilla tai elinkaarimallilla	Sote-keskuksen investointi on käynnistynyt vaihtoehtoisella investointitavalla
Uusien tai uudella tavalla toteutettavien palvelujen kehittäminen esimerkiksi uutta teknologiaa hyödyntämällä	Säätilan muutoksia ennakoivan käyttöjärjestelmän käyttöön ottaminen	Järjestelmä otettu käyttöön Lieksan Kirjastolla, Lieksan keskuskoululla ja Lieksan kaupungintalolla
Infran mitoittaminen realistisella tasolla huomioiden elinkeinoelämän ja asumisen tulevat tarpeet	Lieksan kaupungin entisen sivistysviraston purkaminen	Sivistysvirasto on purettu vuoden 2023 loppuun mennessä

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Toimitilojen toimenpideohjelman päivittäminen ja toteuttaminen	Vuonna 2019 hyväksytyt toimitilo-ohjelman päivittäminen ja siihen liittyvien toimenpiteiden aikataulutaminen	Toimenpideohjelma päivitetty ja ohjelmassa asetetuille toimenpiteille määritellyt ajalliset tavoitteet
Palvelutuotannon prosessien kehittäminen	Maakunnan tilakeskuksen hankkeen aikana muodostuneiden vertailukelpoisten mittareiden avulla tehtävät kehittämistoimenpiteet	Valittujen mittareiden avulla osoitettava tehostuminen palvelutuotannossa

Talous

Sitovuustaso: **tuloarviot ja määrärahat**

Toimitilat	TP 2021	TA 2022	LTK 2023	KH 2023	KV 2023	SV2 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatulot	8 063 584	7 780 700	6 621 684	6 621 684	6 621 684	6 621 684	5 970 700
Valmistus omaan käyttöön	1 002 598	827 386	1 576 000	1 576 000	1 576 000	1 495 000	50 000
Toimintamenot	-6 658 174	-6 534 857	-5 603 980	-5 603 980	-5 603 980	-5 922 830	-4 777 830
Toimintakate (Netto)	2 408 007	2 073 229	2 593 704	2 593 704	2 593 704	2 193 854	1 242 870
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-2 345 410	-2 278 950	-2 287 350	-2 287 350	-2 287 350	-2 082 150	-2 082 150
Tehtävän kokonaiskustannukset	-9 003 584	-8 813 807	-7 891 330	-7 891 330	-7 891 330	-8 004 980	-6 859 980

KUNTATEKNIikka

Kuntatekniikka

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosyksikkövastaava: talousjohtaja

Kustannuspaikat:

1700 Kuntatekniikkainvestoinnit

1705 Kuntatekniikkapalvelut

Talous

Sitovuustaso: **tuloarviot ja määrärahat**

Kuntatekniikka	TP 2021	TA 2022	LTK 2023	KH 2023	KV 2023	SV2 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatulot	1 462	0	0	0	0	0	0
Valmistus omaan käyttöön	990 725	2 045 000	745 000	745 000	745 000	4 150 000	3 850 000
Toimintamenot	-2 690 453	-3 520 149	-2 413 329	-2 413 329	-2 413 329	-5 818 329	-5 518 329
Toimintakate (Netto)	-1 698 265	-1 475 149	-1 668 329	-1 668 329	-1 668 329	-1 668 329	-1 668 329
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-624 814	-442 700	-528 470	-528 470	-528 470	-645 470	-645 470
Tehtävän kokonaiskustannukset	-3 315 267	-3 962 849	-2 941 799	-2 941 799	-2 941 799	-6 463 799	-6 163 799

HYVINVOINTILAUTAKUNTA

Kotoutuminen

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosityksikkövastaava: hyvinvointijohtaja Arto Sihvonen

Kustannuspaikat:

2280 Pakolaisten toimeentuloturva

2290 Pakolaistyö

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Maahanmuuttoon liittyvien palveluiden (hyvinvointipalvelut, koulutuspalvelut, työllistyminen, kotouttaminen) kehittäminen	Kotouttamispalveluiden toiminta tukee kaupungin strategista päämäärää osaan työvoiman saamisesta paikkakunnalle. Kotouttamispalveluiden kautta tuetaan maahanmuuttajien suomen kielen osaamista ja työllistymistä paikkakunnalle.	Paikkakunnalle työllistyvien maahanmuuttajien määrä.

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Palvelujen resurssointien mukauttaminen ennakoivasti palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen	Maahanmuuttopalveluiden työntekijäresursssia täydennetään tarvittaessa oman organisaation sisältä ja yhteistyösopimuksen kautta.	Laskennallinen henkilötyövuosien määrä kalenterivuoden aikana.

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Kolmannen sektorin toimijoiden osallistaminen kaupungin palvelutuotantoon yhteistyösopimusten kautta	Yhteistyösopimuksen kautta edistetään maahanmuuttajien kotoutumista ja kotoutumista sekä tasataan maahanmuuttopalveluihin kohdistuvaa työmäärää.	Yhteistyösopimus vuodelle 2023 Lieksan Tukipiste ry:n kanssa solmitaan tammi-kuussa 2023.

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Palvelutuotannon kehittämiseen liittyvään kokeilukulttuuriin kannustaminen	Kehitetään kotouttamiseen liittyviä prosesseja niin, että muutokset tehostavat toimintaa sekä maahanmuuttajien että maahanmuuttopalveluiden henkilöstön näkökulmasta.	Laaditaan prosessikuvaukset toukokuun loppuun 2023 mennessä.

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023
Opiskeluperäisen maahanmuuttajataustaisten henkilöiden määrä maahanmuuttopalveluiden asiakkaina.	Lukumäärä		Lukumäärät tilastoidaan kalenterivuoden lopussa.	
Työperäisen maahanmuuttajataustaisten	Lukumäärä		Lukumäärät tilastoidaan	

henkilöiden määrä maahanmuuttopalveluiden asiakkaina.			kalenterivuoden lopussa.
Muun maahanmuuttajataustaisen henkilöstön määrä maahanmuuttopalveluiden asiakkaina.	Lukumäärä		Lukumäärät tilastoidaan kalenterivuoden lopussa.

Henkilöstösuunnitelma

Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2023 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)
	2290 pakolaistyö	Ei muutoksia henkilöstörakenteeseen.			

Talous

Sitovuustaso: **toimintakate**

Kotoutuminen	TP 2021	TA 2022	LTK 2023	KH 2023	KV 2023	SV2 2024	SV2 2025
Tuloarvot ja määrärahat							
Toimintatulot	140 109	142 000	205 000	205 000	205 000	205 000	205 000
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-62 955	-86 761	-163 192	-163 192	-163 192	-163 192	-163 192
Toimintakate (Netto)	77 154	55 239	41 808	41 808	41 808	41 808	41 808
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-62 955	-86 761	-163 192	-163 192	-163 192	-163 192	-163 192

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosityksikkövastaava: hyvinvointijohtaja Arto Sihvonen

Kustannuspaikat:

1495 Ympäristöterveydenhuolto

4690 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

1525 Hyvinvointikoordinaattori

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Ennakoiva ja sujuva yhteistyö hyvinvoinnin ja terveyden edistämisessä hyvinvointialueen kanssa	Toimiva rajapintayhteistyö hyvinvointialueen kanssa.	Osallistumiskerrat hyvinvointialueen organisoimaan rajapintayhteistyöhön.

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Kolmannen sektorin toimijoiden osallistaminen kaupungin palvelutuotantoon yhteistyösopimusten kautta	Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen kustannustehokkaasti yhteistyössä kolmannen sektorin toimijoiden kanssa yhteistyösopimusten ja avustusjärjestelmän kautta,	Yhteistyösopimusten määrä, avustusjärjestelmän kautta tuettujen yhdistysten määrä.

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Uusien tai uudella tavalla toteutettavien palvelujen kehittäminen esimerkiksi uutta teknologiaa hyödyntämällä	Sähköisten palveluiden määrän lisääminen ja laadun kehittäminen.	Ikääntyvälle väestölle järjestettävä koulutus sähköisten palveluiden käyttöön. Sähköisten palveluiden käyttöön liittyvät asiakaskyselyt.
Vaikuttamistoimielimien roolin kehittäminen tiiviimmin osaksi kunnallista päätöksentekoa	Kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen yhteistyössä vaikuttamistoimielinten kanssa.	Hyvinvointisuunnitelmaan kirjattujen tavoitteiden käsittely ja niihin liittyvien toimenpiteiden suunnittelu ja toteuttaminen yhteistyössä vaikuttamistoimielinten kanssa.

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023
Koko väestön terveydentila	Lieksan kaupungin hyvinvointisuunnitelma 2022-2025 / tyytyväisyys oman asuinalueen olosuhteisiin.			Kuntalaiskyselyn tulokset, oman asuinalueen olosuhteisiin tyytyväisten osuus.

Henkilöstösuunnitelma

Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2023 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)
		Ei suunniteltuja henkilöstömuutoksia.			

Talous

Tulosityksikön kustannuksista suurin osa (324.300 euroa) on hyvinvointialueelle ympäristöterveydenhuollon tuottamisesta maksettavaa korvausta. Muita kustannuksia ovat mm. osa hyvinvointikoordinaattorin kustannuksista. Määrärahoihin vuonna 2023 sisältyy myös hyvinvointipalveluihin kohdistettu Lieksa 50-v juhluvuoden määräraha, 58.000 euroa, joka on tarkoitus käyttää terveyttä ja hyvinvointia edistäviin tapahtumiin ja avustuksiin.

Vertailuvuosien 2021 ja 2022 luvuissa näkyvät sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimen kustannukset.

Sitovuustaso: toimintakate

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen	TP 2021	TA 2022	LTK 2023	KH 2023	KV 2023	SV2 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatulot	387	0	0	0	0	0	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-53 980 728	-58 468 972	-473 034	-473 034	-473 034	-415 034	-415 034
Toimintakate (Netto)	-53 980 342	-58 468 972	-473 034	-473 034	-473 034	-415 034	-415 034

Laskennalliset kustannukset

Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0	0
-----------------------------	---	---	---	---	---	---	---

Tehtävän kokonaiskustannukset	-53 980 728	-58 468 972	-473 034	-473 034	-473 034	-415 034	-415 034
--------------------------------------	--------------------	--------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

Perusopetus

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosityksikkövastaava: rehtori Johanna Rossi

Kustannuspaikat:

4120 Perusopetus alakoulut

4130 Esiopetus alakoulut

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Varhaiskasvatus- ja opetustoimen sekä liikunta-, kulttuuri- ja muiden vapaa-aikapalveluiden laadun kehittäminen	Aktiivinen toimiminen koulukiusaamisen vähentämiseksi. Esille nousevien asioiden käsittely yhdessä henkilöstön ja oppilaiden kanssa. Kehittämiskohteisiin reagoiminen. Monipuolisen yhteistyön vahvistaminen niin kotien kuin kaupungin muiden tulosyksiköidenkin kanssa.	- Ennaltaehkäisevä työ koulukiusaamisen vähentämiseksi (koulukohtaisesti suunniteltava toteutus, vähintään kerran lukukaudessa kaikille, 1. ja 4.lk:lle tehostetummin n. 1 kerta/kk), vuosittaiset koulukiusaamiskyselyt kouluilla, tulosten analysointi ja koulukohtaiset toimenpiteet vastausten pohjalta - Kodin ja koulun päivän järjestäminen syyslukukaudella -23 - Yhteistyö kaupungin muiden tulosyksiköiden kanssa (mm. musiikkiopisto mukana valinnaisaine- ja kerhotarjonnassa, Nuorisotoimen tapahtumat, arjen yhteistyö varhaiskasvatuksen kanssa yhteisissä toimintayksiköissä)
Monipuolisten harrastusmahdollisuuksien ylläpitäminen ja kehittäminen yhteistyössä seura- ja yhdistystoimijoiden kanssa	Harrastamisen Suomen mallin toiminta ja kerhotoiminnan monipuolisuus. Liikunta- ja teemapäivissä yhteistyö koulun ulkopuolisten tahojen, seurojen ja yhdistysten kanssa.	- kerhotoiminnan monipuolisuus ja määrä <ul style="list-style-type: none"> • Keskuskoulu • Koli • Rantala - yhteistyön toteutuminen eri toimijoiden kanssa koulun arjessa ja tapahtumissa

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Jokaisella organisaatiotasolla oman yksikön johtaminen; vastuu toiminnasta ja taloudesta, sisäinen yrittäjäyys.	Taloulosaamisen lisääminen ja ja henkilöstön osallistaminen tulosyksikön talouden suunnitteluun ja seurantaan. Resurssien järkevä käyttö.	- talouden toteuma ja talousarvion tilanne käydään henkilöstön kanssa läpi osavuosiraporttien aikataulussa - osallistetaan henkilöstö talousarvion -24 suunnitteluun investointien, toiminnallisten tavoitteiden ja käyttötalouden osalta - resurssien kohdentamisen suunnittelu ja arviointi yhdessä henkilöstön kanssa kaksi kertaa lukukauden aikana (ennen talvilomaa, lukuvuoden päättyessä, ennen syyslomaa sekä ennen joululomaa)

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Kolmannen sektorin toimijoiden osallistaminen kaupungin palvelutuotantoon yhteistyösopimusten kautta	Yrittäjyyskasvatus osana koulujen perustoimintaa. Yritys- ja yhdistysyhteistyö tarkoituksenmukaisena kouluarjen rikastuttajana.	- yrittäjyyskasvatusohjelmien systemaattinen hyödyntäminen (Nuori Yrittäjyys, Siussa on kipinä) vuosiluokkakohdaisen ohjelman/sisällön mukaisesti - yritysvierailut ja paikalliset yhdistystoimijat mukana tarkoituksenmukaisesti opetusta rikastamassa (mm. "Amazing Race" -yrittäjyysuunnistus 5.-6.luokkalaisille kevätlukukaudella)
Osallistavan suunnittelun kehittäminen yhdessä kaupunkilaisten kanssa	Oppilaiden ja huoltajien osallistaminen.	- aktiivisesti toimivat oppilaskunnan hallitukset jokaisella koululla/ kokoontuvat vähintään kerran kuussa - koulun yhteiset tapahtumat koulupäivän aikana kerran kuussa - kodin ja koulun välisen yhteistyön kehittäminen/ osallistavat vanhempainillat kerran lukukaudessa sekä kodin ja koulun päivä lukuvuoden alkaessa

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Positiivisen palautteen antamisen edistäminen	Keinoja ja mahdollisuuksia välittömän positiivisen palautteen antamiselle työyhteisössä. Toisten huomioiminen, positiivinen asenne ja yhteistyön merkitys osana työhyvinvointia.	- positiivisen palautteen jakaminen kokouksissa ja yhteisissä tilaisuuksissa (sekä oppilaat että henkilöstö) - Työhyvinvointikyselyn tuloksista johdetavat kehittämiskohteet ja niihin liittyvät toimenpiteet sovitetaan yksiköissä tammi-kuun loppuun mennessä, toimenpiteiden seuranta lukukausien päättyessä
Haasteellisten tai ratkaisua vaativien asioiden ja kehitysideoiden oikea-aikainen ja asiallinen esiin tuominen	Tiimityön hyödyntäminen kehittämisessä ja uuden ideoinnissa. Haasteellisten ja ratkaisua vaativien asioiden käsittely asianosaisten kanssa ratkaisukeskeisesti. Sekä sisäisen että ulkoisen tiedottamisen tehostaminen.	- säännöllisesti kokoontuvat tiimit/ vähintään kerran kolmessa viikossa - isommat henkilöstökokoukset/ kerran kolmessa viikossa sekä viikoittainen välituntipalaveri - vastuiden ja velvollisuuksien selkeyttäminen/ vesokoulutuksen aiheena opettajan vastuut ja velvollisuudet - rakentavan palautteenannon ja ratkaisukeskeisen toimintakulttuurin edelleen tukeminen työyhteisövalmennuksessa (lv. 21-22 aikana) saatujen toimintaohjeiden mukaisesti - tiedottamisen tehostaminen: <ul style="list-style-type: none"> • koulujen nettisivujen päivittäminen lukuvuoden alkuun mennessä • tiedottamiskanavien määrittely sisäisessä viestinnässä työyksikkökohtaisesti

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023
Oppilasmäärä	Perusopetuksen luokat 1-6 Koulun esiopetusoppilaat	521 27	507 25	526 (valmistavan opetuksen osuus 20) 37
Perusopetus 0-6 opetustunnit	Opetuksen tuntimäärä (Sisältää perusopetuksen luokat 1-6, esiopetuksen sekä valmistavan opetuksen)	1005 (joista hanke 49, valmistava 48)	932	890 (valmistavan opetuksen osuus 48)
Opetustunnit/oppilas		1,77	1,75	1,69
toimintakate €/oppilas			9 008€	10 124 €
Ryhmäkoko	Yleisopetuksen luokat (esiopetus, luokat 1-6) Pienryhmät	yleisopetus 17,29 pienryhmät 7,925	17,45 8,5	yleisopetus 18,37 pienryhmät 9

Henkilöstösuunnitelma

Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2023 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)
Luokanopettajat	Perusopetus alakoulut 4120	Tulosyksikön kirjaukset siirtyvät vuoden 2023 alusta kustannuspaikoille 4120 (luokat 1-6) ja 4130 (esiopetus) suunniteltu henkilöstö lv. 23- 24, vakituiset 28 Keskuskoulu 16 Koli 4 (joista yksi määräaikaisena sijoituksena yläkoululta) Rantala 8 määräaikaiset 2 Keskuskoulu/ valmistava opetus 2	T		
Luokanopettajat	Perusopetus alakoulut 4120	määräaikaiset (hanke - kevät -23) Resurssiopettaja 1 (Rantalan ja Keskuskoulun yhteinen)			
Erityisopettajat	Perusopetus alakoulut 4120	vakituiset 8 Keskuskoulu 6 Rantala 2			
Erityisopettajat	Perusopetus alakoulut 4120	Määräaikaiset (hanke) -			
Koulunkäynninohjaajat	Perusopetus alakoulut 4120	vakituiset 11 Keskuskoulu 7 Koli 1 Rantala 3			

Koulunkäynninohjaajat	Perusopetus alakoulut 4120	Määräaikaiset (oma rahoitus): 4 Keskuskoulu 4			
Koulunkäynninohjaajat	Perusopetus alakoulut 4120	määräaikaiset (hanke) 4 Keskuskoulu 2 Koli 1 Rantala 1			
Luokanopettajat	Perusopetuksen esiopetus 4130	vakituiset Keskuskoulu 1 (luokanopettaja hoitavaa tehtävää) Kolin henkilö huomioitu perusopetuksen puolelle (yhdyisk esi-2)			
Luokanopettajat	Perusopetuksen esiopetus 4130	määräaikaiset (oma rahoitus) 1 Keskuskoulu 1			
Koulunkäynninohjaajat	Perusopetuksen esiopetus 4130	vakituiset Keskuskoulu/ Moisio 2 määräaikaiset Keskuskoulu/ Moisio 1 (kevät -23)			
Koulunkäynninohjaajat	Perusopetuksen esiopetus 4130	määräaikaiset (hanke) 1 Koli 1			
Muu henkilöstö	Yhteiset resurssit (kp 4120-4130)	Rehtori: 1 Koulusihteeri: 1 Vahtimestari tarvittaessa			

Talous

Tulot eivät ole talousarviovaiheessa lopulliset, sillä osa hankerahoituksista varmistuu vasta toimintavuoden 2023 aikana. Mukaan on nyt merkitty tässä vaiheessa varmistuneet hankkeet menoineen. Mahdolliset uudet hankerahoitukset lisätään talousarviomuutosten yhteydessä.

Talousarviossa on huomioitu tiedossa olevat korotukset sisäisiin vuokriin, henkilöstökuluihin sekä kuljetuksien ja materiaali-hankintojen hintojen nousuun.

Sitovuustaso: **toimintakate**

Perusopetus	TP 2021	TA 2022	LTK 2023	KH 2023	KV 2023	SV2 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatulot	549 655	537 138	448 230	448 230	448 230	347 960	347 960
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-5 871 109	-5 849 081	-6 148 125	-6 148 125	-6 148 125	-6 028 176	-6 028 176
Toimintakate (Netto)	-5 321 455	-5 311 943	-5 699 895	-5 699 895	-5 699 895	-5 680 216	-5 680 216
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-27 000	-19 300	-6 200	-6 200	-6 200	-6 200	-6 200
Tehtävän kokonaiskustannukset	-5 898 109	-5 868 381	-6 154 325	-6 154 325	-6 154 325	-6 034 376	-6 034 376

Varhaiskasvatus

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosityksikkövastaava: varhaiskasvatusjohtaja Tuula Rantala

Kustannuspaikat:

4200 Varhaiskasvatus

4240 Kotihoidontuki

4210 Esiopetus varhaiskasvatus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Palvelutuotannon prosessien kehittäminen	Kolmitasoisen tuen (yleinen, tehostettu ja erityinen) toimintamallien kirkastaminen	Henkilöstön koulutus hankekoulutuksina 31.12.2023 mennessä Prosessikuvaukset tuen tasoista ja toimijoiden rooleista varhaiskasvatuksen sisällä 31.12.2023 mennessä

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Palvelujen resurssointien mukauttaminen ennakoivasti palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen	Toimivien verkostojen luominen ja tietoisuuden kasvattaminen tulevasta kehityksestä lasten määrän suhteen ja palveluverkon tarkastelu suhteessa hakijoiden määrään: Verkostojen luominen mm. paikallisiin yrityksiin, perhekeskustoimijoihin, maahanmuuttokoordinaattoriin, TE-toimistoon, oppilaitoksiin. Työllisyys ja opiskelutilanteen ennakointi ja sitä kautta tieto kuntaan muuttavien lapsiperheiden määrästä Yhteydenpito maankäyttöpalveluihin tulevien asuinalueiden ennakoinnissa ja olemassa olevien tyhjien huoneistojen karvoittamisessa	yhteydenpito mainittuihin tahoihin vähintään toimintakauden alussa elokuussa, sekä tarpeen mukaan. Lieksaan tammikuussa 2023 tulevan vastaanottokeskustuksen aiheuttamien toimenpiteiden huomiointi tammikuussa 2023.
Palvelujen resurssointien mukauttaminen ennakoivasti palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen	Varhaiskasvatukseen hakijoiden määrän seuranta vuoden aikana	varhaiskasvatushakemusten määrä 4kk jaksoina tammi-huhtikuu, touko-elokuu, syyskuu-joulukuu
Palvelujen resurssointien mukauttaminen ennakoivasti palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen	syntyvyysennusteiden hyödyntäminen ennakoinnissa	syntyvyystilastot neuvolan kautta osavuosiraportin yhteydessä keväällä 2023

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Osaavan työvoiman saatavuuden parantaminen	pysyvä työvoima varhaiskasvatukseen tuomaan vakautta toimintaan	toistaiseksi täytettävien työsuhteiden lisääminen
Osaavan työvoiman saatavuuden parantaminen	sijaisreservin kasvattaminen sijaispankin kautta sekä vakinaisten varahenkilöiden (2 lastenhoitajaa) palkkaamisen kautta. Tutut varahenkilöt tuovat vakautta ja ennakoitavuutta lapsille ja vähentävät lyhytaikaisten sijaisten jatkuvaa tarvetta ja siitä aiheutuvaa työtä	kuntarekryn sijaispankin käyttöönotto 31.7.2023 mennessä, varahenkilöiden aloittaminen tammikuussa 23. Varahenkilöiden käyttöä seurataan laskemalla ns. nollapäivät, jolloin heitä ei ole tarvittu sijastamaan
Osaavan työvoiman saatavuuden parantaminen	varhaiskasvatuksen positiiviset kasvot ulospäin	toiminnan kuvaaminen ja positiivisen viestinnän lisääminen eri kanavilla kuten

		sosiaalinen media ja lehdet 31.12.2023 mennessä arvioidaan tilanne
--	--	--

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Positiivisen palautteen antamisen edistäminen	kehityskeskustelujen sisällöllinen kehittäminen vasupohjaisesti, TSA- (työsuorituksen arviointi-) prosessin kytkeminen coaching-henkiseen kehityskeskusteluun	Varhaiskasvatuksen ohjausryhmä suunnittelee vasupohjaisen kehityskeskustelulomakkeen ja kehittää sitä edelleen saatujen palautteiden perusteella. Lomake otetaan koekäyttöön elokuussa 2023 ja arvioidaan kehityskeskustelujen jälkeen
Positiivisen palautteen antamisen edistäminen	työnohjausmahdollisuuksien ja tarpeiden kartoittaminen, työnohjausmahdollisuudet esimerkiksi ryhmämuotoisena ennaltaehkäisevässä mielessä	Selvitetään työnohjauksen tarve esihenkilöiden kautta ja kartoitetaan mahdollisuudet työterveyden ja muiden tahojen kanssa 31.7.2023 mennessä
Positiivisen palautteen antamisen edistäminen	Vaara- ja uhkatilanteiden esiintyvyys ja ennaltaehkäisy riskien kartoituksen avulla	Säännölliset riskienkartoitukset, suunnitelma riskienkartoitusten toteuttamiseksi 31.12.2023 mennessä

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023
Hoitopäivät	Läsnäolopäivät päiväkodeissa.	38 353	35 000	45 639
Hoitopäivät	Läsnäolopäivät ryhmäperhepäiväkodeissa.	3 888	2 600	3707
Hoitopäivät	Läsnäolopäivät perhepäivähoidossa.	6 184	5 555	5170
Käyttöaste	Päiväkodit	80,84 % huomioitava koronan vaikutus, sekä vuorohoidon vaatima työntekijämitoitussuhteessa lasten määrään, esim. iltaviikonloppu-, sekä yöhoito	90,00%	85%
Käyttöaste	Ryhmäperhepäiväkodit	76,20 % huomioitava koronan sekä Kolin ryhmäperhepäiväkodin viikonloppuhoidon työntekijätarpeiden vaikutukset	90,00%	85%
Käyttöaste	Perhepäivähoito	83,83 % ja huomioitava koronan vaikutus	90,00%	85%
Asiakaskysely. Asteikko 1-5.	Asiakastyytyväisyys päiväkodeissa.	4,32 vastaajia 65	Toteutetaan keväällä 2022.	Toteutetaan keväällä 2023

Asiakaskysely. Asteikko 1-5.	Asiakastyytyväisyys ryhmäperhepäiväkodeissa.	kyselyyn ei saatu riittävästi vastauksia	Toteutetaan keväällä 2022.	Toteutetaan keväällä 2023
Asiakaskysely. Asteikko 1-5.	Asiakastyytyväisyys perhepäivähoidossa.	kyselyyn ei saatu riittävästi vastauksia	Toteutetaan keväällä 2022.	Toteutetaan keväällä 2023
Palkkakustannukset/lapsi.	2020 palkat 1 847 158 €. Lapsimäärä 277. 2021 palkat 1.969.050 €. Lapsimäärä 257 (varhaiskasvatukseen sijoitetut 3.12.2021 tilanteen mukaan) 2022 palkat 1.890.862 Lapsimäärä ka. 258 lasta	Palkat ja palkkiot: 1 990 270 e / lapsi vakinaisen henkilöstön palkkakustannukset toteutuivat arvioitua pienempinä. Tilapäisen, hankeavustuksilla kustannetun henkilöstön palkkakustannukset toteutuivat arvioitua suurempina. Sijaisten palkkakustannukset toteutuivat arvioitua suurempina. Huomioitava koronan vaikutus.	7 328,92 €	palkkakustannukset/lapsi Palkat ja palkkiot: 2 373 659 e ja lapsia 310 = 7656,96 e / lapsi.
Toimintakate / lapsi	Toimintakate vuodelle 2022: yhteensä 3 139 786 €, sisältäen kotihoidontuen yhteensä 2 924 786 €, ei sisällä kotihoidontukea.		12 169,71 € / lapsi (sis. kotihoidontuki) 11 336,37 € / lapsi (ei sis. kotihoidontukea)	toimintakate/lapsi 12 403,44 e/lapsi(sis. kotihoidontuki) 11 790,54 e/lapsi (ei sis.kotihoidontukea)

Henkilöstösuunnitelma

Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2023 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)
Kotona työskentelevä perhepäivähoitaja	4200	Eläköityminen	- 1 (0,16 htv)	0	0
Perhepäivähoitaja	4200, 4220		0	0	0
Varhaiskasvatuksen lastenhoitajat	4200		+ 4 (4htv)	0	0
Varhaiskasvatuksen opettaja	4200		+1 (1 htv)	0	0

Talous

Varhaiskasvatuksessa on otettu 06/22 käyttöön varallaolojärjestelmä ja siitä aiheutuvat varallaolokorvaukset viiden varallaolohenkilön osalta kasvattavat toimintamenoja vuodelle 2023.

Vuoden 2023 alkupuolella Lieksassa aloittaa vastaanottokeskus. Vastaanottokeskuksesta tulee arviolta n. 30 uutta lasta varhaiskasvatuksen palveluihin ja aiheuttaa lisähenkilöstön tarpeen. Varhaiskasvatuksen tuloarvioon on lisätty 300.000 euroa valtiolta saatavaa korvausta kotikunnattomien lasten varhaiskasvatuksen kustannuksista, jolloin vastaanottokeskuksesta varhaiskasvatuspalveluihin tulevilla lapsilla ei ole vaikutusta toimintakatteeseen. Hankekustannukset heikentävät toimintakatetta omavastuuosuuksien verran.

Talousarvioesityksessä on varattu resurssi kahden vakinaisen lastenhoitajan varahenkilön palkkaukseen, vakauttamaan sijaistilannetta ja tarjoamalla lapsille tutut aikuiset sijaisuuksiin.

Sitovuustaso: **toimintakate**

Varhaiskasvatus	TP 2021	TA 2022	LTK 2023	KH 2023	KV 2023	SV2 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatulot	427 322	439 040	382 409	682 409	682 409	582 409	360 409
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-3 750 125	-3 833 647	-4 108 739	-4 108 739	-4 108 739	-3 958 579	-3 809 085
Toimintakate (Netto)	-3 322 803	-3 394 607	-3 726 330	-3 426 330	-3 426 330	-3 376 170	-3 448 676
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-588	-8 000	-14 500	-14 500	-14 500	-14 500	-14 500
Tehtävän kokonaiskustannukset							
	-3 750 712	-3 841 647	-4 123 239	-4 123 239	-4 123 239	-3 973 079	-3 823 585

Kansalaisopisto

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosyksikkövastaava: rehtori Asko Saarelainen

Kustannuspaikat:

4310 Kansalaisopiston toiminta

<i>Tavoite</i>	<i>Toiminnallinen tavoite</i>	<i>Tavoitetaso/ seurantatapa</i>
Hyvän elämän ja harrastamisen mahdollisuuksista viestiminen	Kansalaisopiston kurssitarjonnan esittely Hellewissä, Internetissä, Facebookissa sekä monistetussa opetusohjelmassa Kurssitarjonta tasa-arvoa, sosiaalista koheesiota ja aktiivista kansalaisuutta kannustavan aikuiskoulutuksen järjestäjänä	Opetusohjelman julkaiseminen kaksi kertaa vuodessa Sisällön uudistumisen arviointi (uudet kurssit ja niiden toteutuminen)
Myönteisen imagon vahvistaminen yhteistyössä strategisten kumppaneiden kanssa (esim. yritykset, viestintäkampanjat)	Lieksan imagoon, positiiviseen viestintään sekä luonto- ja kulttuurimatkailuun liittyvät yleisöluennot yhteistyössä eri tahojen kanssa	Luentojen määrä ja sisällön arviointi
Osaavan työvoiman saatavuuden parantaminen	Työelämävalmiuksien parantamiseen suuntautuvat kurssit	Työelämässä mukava olevien kielitaidon kehittäminen Kurssiyhteistyö Riveria Lieksan koulutusyksikön kanssa Maahanmuuttajien työvalmiuksia tukeva kurssitarjonta Kurssien määrä, opiskelijat ja sisällön arviointi
Tapahtumamatkailun edistäminen yhteistyössä kolmannen sektorin kanssa	Tapahtuminen toteuttaminen yhteistyössä yhdistysten kanssa	Teatteriryhmien (Loukun kesäteatteri ja Lieksan Teatteri) esitykset (2 esitystä) Vapaa-ajan asukkaille suunnatun kurssitarjonnan kehittäminen (kurssien määrä ja niiden toteutuminen)
Lieksa 50-vuotta juhluvuoden toteuttaminen	Braheasta Lieksaan yleisöluentosarjan toteuttaminen yhteistyössä Pielisen museon kanssa Yhteistyö kansalaisopiston ryhminä toimivien yhdistysten (mm. teatteriyhdistykset) tapahtumissa	Tapahtuminen määrä ja sisällön arviointi

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Palvelujen resurssointien mukauttaminen ennakoivasti palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen	Toteutuneiden kurssi- ja opiskelijamäärien aktiivinen seuranta kokoontumiskerroittain muodostaa kurssisuunnittelun pohjan	Opiskelijamäärien seuranta ja raportointi lautakunnalle kaksi kertaa vuodessa Kurssien opiskelijamäärää seurataan kokoontumiskerroittain tilastona

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Kaupunkilaisten mielipiteiden kerääminen asiakaskyselyillä sekä keskusteluja kuulemistilaisuuksissa	Kurssitoive- ja asiakastytyväisyys -kyselyt keväällä Webropol-kyselynä Jatkuva kurssitoiveiden kartoitus (tapaukset, sähköposti, Facebook)	Kyselyn toteuttaminen keväällä 2023 Tyytyväisyys kurssitarjontaan; tavoitekeskiarvo 3,8 (asteikolla 1-5) Tyytyväisyys opetukseen; tavoitetaso 4,4 (asteikolla 1-5) Viihtyvyys kursseilla; tavoitetaso 4,5 (asteikolla 1-5) Tiedotus kurssimuutoksista; tavoitetaso 4,2 (asteikolla 1-5)

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Asiakasnäkökulman huomioiminen palvelutilanteessa	Asiakaspalveluprosessien läpikäynti ja kehittäminen	Asiakastytyväisyyden seuranta; kyselytutkimuksessa tavoitetaso 4,2 (asteikolla 1-5)

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023
Opiskelijamäärä	Henkilöt	1 139	1 200	1 200
Opiskelijoiden osuus kunnan väestöstä	%	10,6	11,2	11
Kurssien määrä (syksy)	kpl	113	110-120	100-110
Kurssisuorituksia syksyn opetuksen alkaessa	kpl	856	900	920
Täydet ja lähes täydet opetusryhmät opetuksen alkaessa	%	16	20	25
Kurssisuorituksia varattu Internetissä (syksy)	%	93	92	92
Peruuntuneita kursseja kevät/syksy	kpl	- / 16	max 7	max 7
Peruuntumisprosentti syksyn kurssitarjonnasta	%	14,1	max 5	max 7
Oppitunnit	kpl	2 487	4700	4500
Tilauuskoulutuksen oppitunnit	kpl	0	50	50
Valtionosuuden vahvistettu opetustuntimäärä	kpl	4 650	4 600	4 662

Käyttötalous netto/asukas (ei sisällä valtionosuutta)	€/asukas	30	36	35
Käyttötalous netto/opiskelija (ai sisällä valtionosuutta)	€/opiskelija	281	317	306
Käyttötalous netto/opetustunti (ei sisällä valtionosuutta)	€/opetustunti	129	81	82
Kansalaisopiston Facebook-sivun seuraajia	Henkilöä	527		650

Talous

Talousarvioesitykseen sisältyy kurssimaksujen korotus 1.8. alkaen n. 3 €/kurssi. 900 maksullisen kurssisuorituksen mukaan tämä tuottaa 2 700 € (syksy 2023)

Sitovuustaso: toimintakate

Kansalaisopisto	TP 2021	TA 2022	LTK 2023	KH 2023	KV 2023	SV2 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatulot	33 490	64 000	70 100	70 100	70 100	70 100	70 100
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-338 531	-428 760	-437 117	-437 117	-437 117	-437 117	-437 117
Toimintakate (Netto)	-305 041	-364 760	-367 017	-367 017	-367 017	-367 017	-367 017
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-338 531	-428 760	-437 117	-437 117	-437 117	-437 117	-437 117

Yläkoulu ja Lieksan lukio

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosityksikkövastaava: rehtori Reetta-Leena Hiltunen

Kustannuspaikat:

4160 Yläkoulu

4300 Lieksan lukio

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Kaupunkilaisten mielipiteiden kerääminen asiakaskyselyillä sekä keskusteluja kuulemistilaisuuksissa	Säännöllisen palautteen kerääminen koulun toiminnasta oppilailta, opiskelijoilta ja huoltajilta. Esille nousevien asioiden käsittely yhdessä henkilöstön ja oppilaiden kanssa ja reagointi toimintaa kehittämällä.	Toteutetaan oppilas- ja opiskelijakyselyt sekä huoltajakyselyt lukuvuoden loppuun mennessä. Toteutetaan kodin ja koulun päivä, sekä avoimet ovet kuntalaisille Brahea-kampuksella.
Monipuolisten harrastusmahdollisuuksien ylläpitäminen ja kehittäminen yhteistyössä seura- ja yhdistystoimijoiden kanssa	Harrastamisen Suomen mallin toiminta ja kerhotoiminnan monipuolisuus. Liikunta- ja teemapäivissä yhteistyö koulun ulkopuolisten tahojen, seurojen ja yhdistysten, kanssa.	Kerhotoiminnan monipuolisuus ja määrä; yhteistoiminnan toteutuminen koulun ulkopuolisten toimijoiden kanssa, tavoitteena yhteinen tapahtuma vähintään kerran lukukaudessa.

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Jokaisella organisaatiossa oman yksikön johtaminen; vastuu toiminnasta ja taloudesta, sisäinen yrittäjäys.	Talousosaaminen, henkilöstön osallistaminen talouden seurantaan. Resurssien kohdentamisen tarkastelu ja sopeuttaminen.	Talouden toteuma ja talousarvion tilanne käydään henkilöstön kanssa läpi osavuosiraporttien aikataulussa, ja resurssien riittävyttä ja kohdentamista tarkastellaan

		yhdessä lukuvuoden työaikana kahdesti lukukaudessa.
--	--	---

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Kolmannen sektorin toimijoiden osallistaminen kaupungin palvelutuotantoon yhteistyösopimusten kautta	Monialaisen oppilashuollon tehostaminen koulun arjessa. Useampien toimijoiden tuki opiskelijoiden haasteisiin koulun avuksi. Yritysyhteistyön toteuttaminen, yrittäjyyskasvatus.	Monialaiset teemapäivät opiskeluhuollon yhteistyönä vähintään kerran lukukaudessa. Yrittäjyyskasvatusohjelmien systemaattinen toteutus yläkoulussa kaikilla vuosiluokilla (Nuori Yrittäjyys), yrityskylävierailut 9.luokalla (TAT), sekä yritysvierailut yläkoulussa ja lukiossa.
Osallistavan suunnittelun kehittäminen yhdessä kaupunkilaisten kanssa	Nuorten hyvinvointi, kiusaamisen väheneminen kouluympäristössä. Oppilaiden ja opiskelijoiden aktivoiminen ja osallistaminen vaikuttamiseen.	Kiusaamisenvastainen toiminta kouluvuoden aikana, ja kiusaamiskyselyn uusiminen keväällä. Tavoitteena on tulosten parantuminen kevääseen 2022 verrattuna. Kehitetään toimintamalleja opiskelijoiden aktivoimiseksi koulu yhteisön kehittämiseen. Käsitellään opiskelijoilta esille tulevia asioita opettajakunnan kanssa yhdessä säännöllisissä kokouksissa.
Varhaiskasvatus- ja opetustoimen sekä liikunta-, kulttuuri- ja muiden vapaa-aikapalveluiden laadun kehittäminen	Arvioinnin ja arviointiosaamisen kehittäminen.	Opetussuunnitelmien mukaisen arvioinnin kehittäminen aineryhmätyöskentelyssä ja arviointikoulutuksen toteuttaminen opettajille.

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Haasteellisten tai ratkaisua vaativien asioiden ja kehitysideoiden oikea-aikainen ja asiallinen esiintuominen	Aikaa asioiden kehittämiseksi ja uuden ideoinnille. Ratkaisukeskeinen toimintamalli asioiden esille tuomiseen ja käsitteilyyn.	Yhteissuunnittelutyöaikaa varataan kehittämistyölle säännöllisesti. Kehitetään ja otetaan käyttöön kaksi toimintamallia haastavien asioiden esille tuomiseen ja käsittelyyn ratkaisukeskeisesti.
Positiivisen palautteen antamisen edistäminen	Keinoja ja mahdollisuuksia välittömän positiivisen palautteen antamiselle työyhteisössä. Toisten huomioiminen, positiivinen asenne.	Työhyvinvointikyselyn tuloksista johdettavat kehittämiskohteet ja niihin liittyvät toimenpiteet; valitaan yhdessä vuoden alussa. Nostetaan positiivisia asioita ja kiitoksia esille kokouksissa. Kannustetaan hyvän huomaamiseen niin työyhteisössä kuin oppilaiden koulutyössä.

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023
Yläkoulu oppilasmäärä		238	229	218
Yläkoulu opetustunnit	Tuntikehys	550 (sis.hanketunteja 29)	497	492
Yläkoulu opetustunnit/oppilas		2,31	2,17	2,26

Yläkoulu ryhmäkoko	Opetusryhmien keskikoko	18,3	17,6	16,7
Yläkoulun toimintakate: euroa/oppilas			11 470 e	14 041 e
Lukio opiskelijamäärä	Kurssimäärä, tuntikehys	109 (+8)	110	100
Lukio opetustunnit		168,5	168	150
Lukio opetustunnit/opiskelija		1,55	1,5	1,5
Lukion toimintakate: euroa/opiskelija			9 946 e	11 220 e

Henkilöstösuunnitelma

Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2023 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)
Aineenopettaja	Yläkoulu 4160	Opettaja yhteensä 28	-	-	-
Koulunkäynninohjaaja	Yläkoulu 4160	Vakituisia ohjaajia kaksi	-	-	-
Muu henkilöstö	Yläkoulu 4160 ja lukio 4300	Rehtori, koulusihteeri, vahtimestari	-	-	-
Aineenopettaja lukio	Lukio 4300	Opettaja yhteensä 9	-	-1 (eläköityminen)	-

Talous

Tuloyksikön tulot eivät ole talousarviovaiheessa lopulliset, sillä mukana ovat vain käynnissä olevat vuodelle 2023 jaksottuvat hankkeet. Uudet hakerahoitukset myönnetään kesken toimintavuoden, ja ne lisätään silloin sekä tuloina että menoina talousarvioon. Uuden hankerahoituksen kautta suunnitellaan palkattavaksi lisähenkilöstöä (resurssiopettaja, koulunkäynninohjaaja) syksyille 2023.

Talousarviossa on huomioitu tiedossa olevat korotukset sisäisiin vuokriin (+ 110 900 e), kuljetuksiin (+ 24 000 e). palkkoihin ja sivukuluihin (+ 155 000 e), sekä muihin toimintakuluihin, mm. elintarvikkeiden hinnoissa.

Hankkeet, jotka jaksottuvat vuodelle 2023:

Erasmus+ Climate Change Challenge, yläkoulu

Tulot 19 108 e

Menot 19 108 e (matkustuspalvelut ja Suomeen sijoittuvan vierailut järjestelyt)

Erasmus+ Climate Change Challenge, lukio

Tulot 13 700 e

Menot 13 700 e (matkustuspalvelut ja Suomeen sijoittuvan vierailun järjestelyt)

Tasa-arvoa edistävät toimenpiteet 22-23 (omarahoitus 20%)

Tulot 33 200 e

Menot 40 289 e (resurssiopettaja, kaksi ohjaajaa 5 kk)

Covid-vaikutusten tasaus lukio (omarahoitus 5%)

Tulot 5 000 e

Menot 5 184 e (tuki- ja lisäopetus)

Covid-vaikutusten tasaus yläkoulu (omarahoitus 5%)

Tulot 18 950 e

Menot 21 773 e (resurssiopettaja 5 kk)

Harrastamisen Suomen malli -kerhotoiminta (omarahoitus 5%)

Tulot 8 000 e

Menot 10 000 e (kerhojen toiminta)

Sitovuustaso: **toimintakate**

Yläkoulu ja Lieksan lukio	TP 2021	TA 2022	LTK 2023	KH 2023	KV 2023	SV2 2024	SV2 2025
----------------------------------	----------------	----------------	-----------------	----------------	----------------	-----------------	-----------------

Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatulot	182 898	254 633	173 958	173 958	173 958	173 958	173 958
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-4 104 283	-4 148 237	-4 356 958	-4 356 958	-4 356 958	-4 332 206	-4 257 357
Toimintakate (Netto)	-3 921 385	-3 893 604	-4 183 000	-4 183 000	-4 183 000	-4 158 248	-4 083 399
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-56 182	-55 900	-56 200	-56 200	-56 200	-56 200	-56 200
Tehtävän kokonaiskustannukset							
	-4 160 465	-4 204 137	-4 413 158	-4 413 158	-4 413 158	-4 388 406	-4 313 557

Pielisen Karjalan musiikkiopisto

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosyksikkövastaava: rehtori Soile Tikka

Kustannuspaikat:

4410 Pielisen Karjalan Musiikkiopisto

<i>Tavoite</i>	<i>Toiminnallinen tavoite</i>	<i>Tavoitetaso/ seurantatapa</i>
Varhaiskasvatus- ja opetustoimen sekä liikunta-, kulttuuri- ja muiden vapaa-aikapalveluiden laadun kehittäminen	Oppilasmäärän seuranta soitin- ja ainekohtaisesti. Tarvittavien toimenpiteiden suunnittelu orkesteritoiminnan tukemiseksi ja säilyttämiseksi.	Soitin- ja ainekohtainen oppilasmäärän seuranta etenkin puhallinorkesteritoiminnan jatkuvuuden näkökulmasta
Monipuolisten harrastusmahdollisuuksien ylläpitäminen ja kehittäminen yhteistyössä seura- ja yhdistystoimijoiden kanssa	Yhteistyö koulujen kanssa vähemmän kysytyjen orkesterisoitinten oppilasmäärän ylläpitämiseksi sekä maksuttoman soittoharrastuksen tarjoaminen sitä haluaville.	Soitinvalmennusta peruskoulun oppilaille: kouluorkesteri, valinnaisaineet, kerhotoiminta
Monipuolisten harrastusmahdollisuuksien ylläpitäminen ja kehittäminen yhteistyössä seura- ja yhdistystoimijoiden kanssa	Varhaisiän musiikkikasvatuksen saavutettavuus mahdollisimman laajan lapsijoukon ulottuville	Muskariryhmien toimiminen päiväkotien yhteydessä
Liekksa 50-vuotta juhluvuoden toteuttaminen	Juhluvuoden teematapahtuman järjestäminen	Teematilaisuuden toteutuminen
Kaupunkilaisten mielipiteiden kerääminen asiakaskyselyillä sekä keskusteluja kuulemistilaisuuksissa	Musiikkiopiston toimintaa (opetussuunnitelman toimivuus ja tavoitteiden toteutuminen sekä oppilaiden/huoltajien ja musiikkiopiston välinen yhteydenpito) koskeva arviointikysely oppilaille ja huoltajille	Kyselyn tulosten analysointi ja toiminnan kehittäminen tarvittaessa kyselyn tulosten pohjalta.
Tapahtumamatkailun edistäminen yhteistyössä kolmannen sektorin kanssa	Taide- ja kulttuuritoiminnan lisääminen Lieksassa	Osallistuminen Melodraamaa ja taidetoimintaa Lieksan kylissä -hankkeeseen yhteistyössä muiden taiteenalojen toimijoiden kanssa

Taloudelliset resurssit

<i>Tavoite</i>	<i>Toiminnallinen tavoite</i>	<i>Tavoitetaso/ seurantatapa</i>
Varhaiskasvatus- ja opetustoimen sekä liikunta-, kulttuuri- ja muiden vapaa-aikapalveluiden laadun kehittäminen	Hankerahoitusten hakeminen opetustoiminnan kehittämiseen ja pedagogisiin hankkeisiin	Ajankohtaisten hankerahoitusten seuraminen sekä rahoitushakuihin osallistuminen
Lieksan kaupungin henkilöstön kouluttautumiseen ja aloitteellisuuteen liittyvän kannustavuuden kehittäminen	Hankerahoitusten hakeminen henkilöstön ammattiosaamisen kehittämiseen ja ammattitaidon ylläpitämiseen	Ajankohtaisten hankerahoitusten seuraminen sekä rahoitushakuihin osallistuminen

Varhaiskasvatus- ja opetustoimen sekä liikunta-, kulttuuri- ja muiden vapaa-aikapalveluiden laadun kehittäminen	Hankerahoitusten hakeminen kulttuuritoiminnan kehittämiseksi	Ajankohtaisten hankerahoitusten seuraminen sekä rahoitushakuihin osallistuminen
---	--	---

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Monipuolisten harrastusmahdollisuuksien ylläpitäminen ja kehittäminen yhteistyössä seura- ja yhdistystoimijoiden kanssa	Oppilasmäärän seuranta ja ylläpitäminen kaikissa toimipisteissä	Riittävä määrä tavoitteellisesti opiskelevia oppilaita eri soittimissa ja eri toimipisteissä
Hyvän elämän ja harrastamisen mahdollisuuksista viestiminen	Musiikkiopiston näkyvyyden lisääminen ja oppilasrekrytointin tehostaminen kaikissa toimipisteissä	Yhteistyön tekeminen kuntien perusopetuksen, varhaiskasvatuksen, kunnan kulttuuritoimijoiden, seurakunnan, tukiyhdistysten ym. järjestöjen kanssa

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Lieksan kaupungin henkilöstön kouluttautumiseen ja aloitteellisuuteen liittyvän kannustavuuden kehittäminen	Kehityskeskustelut	Kehityskeskustelut vuosittain
Lieksan kaupungin henkilöstön kouluttautumiseen ja aloitteellisuuteen liittyvän kannustavuuden kehittäminen	Henkilöstön täydennyskouluttautuminen tarpeiden ja henkilökunnan toiveiden mukaan	Henkilökunnan osallistuminen heille järjestettävään koulutukseen
Varhaiskasvatus- ja opetustoimen sekä liikunta-, kulttuuri- ja muiden vapaa-aikapalveluiden laadun kehittäminen	Jousisoittajien yhteissoittomahdollisuuksien lisääminen ja kehittäminen sekä jousisoittimien näkyvyyden lisääminen kaikissa toimipisteissä	Jousien toimintaviikko kevätlukukaudella 2023
Palvelutuotannon kehittämiseen liittyvään kokeilukulttuuriin kannustaminen	Musiikin hahmotustaitojen opetuksen esiin nostaminen ja avaaminen yleiseen tietoisuuteen	Musiikin hahmotustaitojen teemaviikko
Haasteellisten tai ratkaisua vaativien asioiden ja kehitysideoiden oikea-aikainen ja asiallinen esiintuominen	Matalan kynnyksen yhteydenotot esimiehen uusien ideoiden / kokeilujen tai mahdollisten puutteiden esiin nostamiseksi	Uusien ideoiden tai kokeilujen määrä

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023
Oppilasmäärä (solistiset oppilaat ja musiikkileikkikoululaiset)			260 solistista oppilasta + 90 muskarilaista (+ Juuan päiväkotimuskarilaiset 50) + 25 ryhmäoppilasta + 25 valinnaisaineoppilasta	280 solistista oppilasta, 70 muskarilaista + 66 Juuan muskarilaista, 25 valinnaisaineoppilasta
Opetustunnit vuosiviikkotunteina			12530 + soitinkaruselli 260	13112

Konsertit ja esiintymiset			90	90
Musiikkiopiston kulut / oppilas			2012,-	1990,-

Talous

Musiikkiopiston henkilökunnan palkat on laskettu lokakuun 2022 pohjalta. Musiikkiopiston oppilasmäärä on kasvanut etenkin kitara-, lyömäsoitin- ja lauluoppilaiden osalta. Nurmeksessa oppilaita on tullut lisää useisiin soittimiin, ja uudeksi oppiaineeksi on vakiintunut vapaa säestys (4 vkt), jonka opetus alkoi alun perin hankerahoituksen turvin, sekä kitaransoitto, jota on toivottu jo kauan. Musiikkiopiston vuosiviikkotuntien määrä on kasvanut kuluvana vuonna tälle vuodelle laadittuun talousarvioon verrattuna. Koska paikkakunnalle on muuttamassa lisää lapsia ja nuoria, on hyvinkin mahdollista, että oppilasmäärään on tulossa kasvua tai ainakin se on pysymässä aiemmin arvioitua korkeampana myös ensi vuonna.

Musiikkiopistolla ei ole tällä hetkellä tiedossa lisärahoitusta ensi vuodelle. Hankerahoitukset ovat haettavissa pääosin kevään aikana. Kuluvana vuonna hankerahoitusta on ollut käytettävissä normaalia enemmän, koska rahoituksia siirrettiin edelliseltä vuodelta. Musiikkiopiston lukukausimaksuja korotettiin viimeksi 1.1.2021 alkaen. Lukukausimaksut ovat valtakunnallisella tasolla kohtuulliset, mutta yleinen elinkustannusten nousu sekä runsas sairauspoissaolojen (korona yms.) määrä ei puolla maksujen nostamista.

Kitaraoppilaiden määrä on noussut 9 viikkotunnilla, lyömäsoittajien kolmella. Lauluoppilaita on tällä hetkellä 7, minkä lisäksi 3 vkt lukion lauluopetusta. Nurmeksessa uusina oppiaineina ovat siis vapaa säestys ja kitara.

Sitovuustaso: toimintakate

Pielisen Karjalan Musiikkiopisto	TP 2021	TA 2022	LTK 2023	KH 2023	KV 2023	SV2 2024	SV2 2025
Tuloarvot ja määrärahat							
Toimintatulot	240 177	254 779	265 550	265 550	265 550	265 550	265 550
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-1 060 677	-1 076 926	-1 138 296	-1 138 296	-1 138 296	-1 138 295	-1 138 295
Toimintakate (Netto)	-820 500	-822 147	-872 746	-872 746	-872 746	-872 745	-872 745
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-6 108	-6 100	-3 600	-3 600	-3 600	-3 600	-3 600
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 066 785	-1 083 026	-1 141 896	-1 141 896	-1 141 896	-1 141 895	-1 141 895

Kirjasto

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosityksikkövastaava: kirjastotoimenjohtaja Kaisa Nyman

Kustannuspaikat:

4500 Kirjasto

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Uusien tai uudella tavalla toteutettavien palvelujen kehittäminen esimerkiksi uutta teknologiaa hyödyntämällä	Asiakaskäyntien sekä lainojen määrän lisääntyminen omatoimikirjaston käyttöön otton myötä.	Kirjaston palveluaika: asiakasmäärän kasvun seuranta. Kirjaston omatoimiaika: asiakasmäärän kasvun seuranta. Lainojen määrän seuranta.
Lieksa 50-vuotta juhluvuoden toteuttaminen	Osallistuminen Lieksan kaupungin juhluvuoden toteuttamiseen. Tarvittaessa kirjaston tilojen hyödyntäminen myös muiden toimijoiden juhluvuoden tapahtumissa.	Toteutunut juhluvuoden tapahtuma.

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Maahanmuuttoon liittyvien palveluiden (hyvinvointipalvelut, koulutuspalvelut, työllistyminen, kotouttaminen) kehittäminen	Maahanmuuttajien ja heidän kasvavan määränsä huomioiminen kirjaston kokoelmatyössä. Erityisesti ukrainankielisen aineiston hankkiminen kirjaston kokoelmaan.	Ukrainankielisen aineiston määrän seuranta.
Hyvän elämän ja harrastamisen mahdollisuuksista viestiminen	Kirjaston roolin huomioiminen kiertotalouden edelläkävijänä. Erilaisten vaihtopisteiden (esimerkiksi huonekasvit ja pelit) toteuttaminen asiakkaille.	Toteutuneet vaihtopisteet.

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Osallistavan suunnittelun kehittäminen yhdessä kaupunkilaisten kanssa	Palvelumuotoilun hyödyntäminen kirjaston kehittämisessä.	Toteutunut palvelumuotoilukokeilu.
Palvelutuotannon prosessien kehittäminen	Yhteistyön kehittäminen muiden kaupungin organisaatioon kuuluvien kulttuuritoimijoiden kanssa.	Yhteistyön toteutuminen.

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Lieskan kaupungin henkilöstön kouluttautumiseen ja aloitteellisuuteen liittyvän kannustavuuden kehittäminen	Riittävästä henkilöresurssista huolehtiminen ja sen varmistaminen, että henkilöstöresurssit riittävät myös uuden ideointiin ja kirjaston sekä sen palvelujen kehittämiseen. Kirjastoavustajan palkkaaminen. Koulutukseen osallistumiseen ja jatkuvaan oppimiseen kannustaminen.	Toteutunut rekrytointi. Koulutukseen käytettyjen tuntien määrän seuranta.

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023
Vaikuttavuus	Asiakaskäynnit	78 715	80 000	95 000
Lainaus	Lainausmäärät	125 069	150 000	165 000
Sähköisten palveluiden käyttö	Verkkokirjastokäynnit	72 275	70 000	70 000
Saavutettavuus	Aukiolotunnit	2027	2000	5010
Kokoelma	Hankinnat vs. poistot	3149 vs. 5627	1700 vs. 2000	3400 vs. 4500

Henkilöstösuunnitelma

Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2023 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)
Kirjastoavustaja	4500	Henkilökunnalle aikaa ja resursseja kirjaston ja sen palveluiden kehittämiseen.	+1		

		Kirjaston henkilöstöresurssitilanteen kehittäminen vähemmän haavoittuvaiseksi.			
--	--	--	--	--	--

Talous

Sitovuustaso: **toimintakate**

Kirjasto	TP 2021	TA 2022	LTK 2023	KH 2023	KV 2023	SV2 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatulot	19 025	13 000	13 800	13 800	13 800	13 800	13 800
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-728 400	-736 570	-728 010	-728 010	-728 010	-728 010	-728 010
Toimintakate (Netto)	-709 375	-723 570	-714 210	-714 210	-714 210	-714 210	-714 210
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-728 400	-736 570	-728 010	-728 010	-728 010	-728 010	-728 010

Ruokahuolto

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tuloyksikkövastaava: ruokahuoltopäällikkö Mervi Liiten

Kustannuspaikat:

1600 Ruokahuolto

<i>Tavoite</i>	<i>Toiminnallinen tavoite</i>	<i>Tavoitetaso/ seurantatapa</i>
Jokaisella organisaatiotasolla oman yksikön johtaminen; vastuu toiminnasta ja taloudesta, sisäinen yrittäjäyys.	Asiakasmäärä merkinnät ajan tasalla esim. muutokset oppilasmäärissä kirjaan laskutusta varten.	Määrät kirjattu joka kuukauden viimeinen päivä jokaisessa yksikössä.

Taloudelliset resurssit

<i>Tavoite</i>	<i>Toiminnallinen tavoite</i>	<i>Tavoitetaso/ seurantatapa</i>
Positiivisen palautteen antamisen edistäminen	Pyritään mahdollisuuksien mukaan kaikissa asiakastilanteissa positiivisuuteen mm. vastaamaan koululaisilta saamaamme kiitokseen, ole hyvä.	Käydään palavereissa läpi tilanteita, joissa on annettu ja saatu hyvää palautetta.

Prosessit ja rakenteet

<i>Tavoite</i>	<i>Toiminnallinen tavoite</i>	<i>Tavoitetaso/ seurantatapa</i>
Haasteellisten tai ratkaisua vaativien asioiden ja kehitysideoiden oikea-aikainen ja asiallinen esiintuominen	Tuodaan rohkeasti esille arkipäivässä ilmeneviin ongelmiin ratkaisuja mm. miten selvittää poissaolutilanteissa.	Kuinka monta tilannetta on vuoden aikana ollut, joissa työkuva tai työyksikkö on muuttunut.

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Osaavan työvoiman saatavuuden parantaminen	Opiskelijoiden / työssä oppimisjaksolla olevien ystävällinen opastus ja rohkaisu.	Kuinka monta opiskelijaa on ollut vuoden aikana.

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023
Henkilöstökulut	Palkkakustannukset/annos		1,82 €	2,02 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	Hankintakustannukset/annos		0,95 €	1,05 €
Muut kulut	Palvelujen ostot ja muut toimintakulut/annos		0,38 €	0,43 €
Kustannukset yhteensä	Kustannukset/annos		3,15 €	3,50 €

Talous

Sitovuustaso: **tuloarviot ja määrärahat**

Ruokahuolto	TP 2021	TA 2022	LTK 2023	KH 2023	KV 2023	SV2 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatulot	894 433	855 341	824 000	824 000	824 000	824 000	824 000
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-894 433	-859 909	-824 000	-824 000	-824 000	-824 000	-824 000
Toimintakate (Netto)	0	-4 568	0	0	0	0	0
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-894 433	-859 909	-824 000	-824 000	-824 000	-824 000	-824 000

Kulttuuritoiminta

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosityksikkövastaava: rehtori Asko Saarelainen

Kustannuspaikat:

4600 Kulttuuritoiminta

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Lieksa 50-vuotta juhluvuoden toteuttaminen	Taiteen ammattilaisten näyttelytoiminta Kulttuurikeskuksessa ja tapahtuminen tuotanto paikkakunnalla Kulttuuritoimi tuottaa seuraavat kymmenen (10) tapahtumaa: Koli-jazz kirkkokonsertti Jukka Perko & Avara Kolin kirkossa yhteistyössä Jazzkerho -76 Joensuun kanssa Joensuun kaupunginteatterin esitys "Lempi" Kulttuurikeskuksessa 4.2. Veteraanipäivän tapahtumat Kaatuneitten muistopäivän seppeleenlasku Rajasoitto Teatteriesitys (syksy) Itsenäisyyspäivän juhla Taidenäyttelyt:	Toteutuneet tapahtumat (kymmenen kulttuuritoimen tuottamaa tapahtumaa 2023)

	Kimmo Kirveksen näyttely "Itä on itä" Kulttuurikeskuksessa helmi-maaliskuussa Pauno Pohjolaisen näyttely kesä-elokuussa Syksyn näyttely avoin	
Myönteisen imagon vahvistaminen yhteistyössä strategisten kumppaneiden kanssa (esim. yritykset, viestintäkampanjat)	Trumpettitaiteilija Jouko Harjanteen Vas- kilähettilässopimus	Toteutuneet tapahtumat; yksi esiintymisen kaupungin 50 vuotisjuhlavuoden tapahtumassa

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Monipuolisten harrastusmahdollisuuksien ylläpitäminen ja kehittäminen yhteistyössä seura- ja yhdistystoimijoiden kanssa	Toiminta-avustusten myöntäminen Lieksassa säännöllistä toimintaa harjoittavien kulttuurijärjestöjen toimintaan	Myönnetyt avustukset (määrä euroina)
Tapahtumamatkailun edistäminen yhteistyössä kolmannen sektorin kanssa	Kohdeavustusten myöntäminen ensisijaisesti ammattitaiteilijoiden toteuttamien ja alueellista vaikuttavuutta edistävien kulttuuritapahtumien järjestämiseen	Myönnetyt avustukset (määrä euroina)

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Palvelutuotannon prosessien kehittäminen	Kulttuurin toimenpideohjelman toteutumisen arviointi (2021-2022) sekä uuden toimenpideohjelman laatiminen Kulttuuritoimen yhteistyö nuorisotoimen, musiikkiopiston, kirjaston ja museon kanssa	Arviointiselvityksen ja toimenpideohjelman laatiminen Yhteistyökoukukset ja yhteiset tapahtumat joka toinen kuukausi

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa

Talous

Kulttuuritoimen talousarvioesityksessä vuokrien osuus (Kulttuurikeskus) on 80 % ja avustusten 15 % toimintakatteesta. Talousarvio pohjautuu Kulttuurikeskuksen käyttömaksujen 10 %:n korotukseen. Tämä varmistanee nykyisen tuottotason saavuttamisen vuonna 2023.

Sitovuustaso: **toimintakate**

Kulttuuritoiminta	TP 2021	TA 2022	LTK 2023	KH 2023	KV 2023	SV2 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatulot	16 139	23 600	24 200	24 200	24 200	24 200	24 200
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-244 578	-276 663	-294 712	-294 712	-294 712	-294 712	-294 712
Toimintakate (Netto)	-228 439	-253 063	-270 512	-270 512	-270 512	-270 512	-270 512

Laskennalliset kustannukset

Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0	0
-----------------------------	---	---	---	---	---	---	---

Tehtävän kokonaiskustannukset	-244 578	-276 663	-294 712	-294 712	-294 712	-294 712	-294 712
--------------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

Pielisen museo

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosyksikkövastaava: museonjohtaja Mikko Kero

Kustannuspaikat:

4610 Pielisen museo

4620 Paateri

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Kaupungin omien luonto- ja kulttuurimatkatilkohteiden kehittämisen matkailun kasvua tukeviksi	Museon ja Paaterin käyttöasteen lisääminen ja toiminnan monipuolistaminen.	<p>KÄVIJÄTAVOITTEET Museon ja Paaterin aukioloajat pidetään samoina kuin aikaisempina vuosina. Museon kävijätavoitteeksi on asetettu vuodelle 2023, 7000 kävijää. Paaterin kävijätavoitteeksi on asetettu vuodelle 2023, 9000 kävijää. Tavoitteena on kääntää Pielisen museon ja Paaterin kävijämäärät nousu-uralle. Kohteiden kävijämäärät ovat olleet pitkään laskussa. Negatiivista kehitystä ovat kolmena viime vuonna vahvistaneet korona ja matkailijoiden osalta kallistuneet polttoainekulut. Markkinoinnissa kohteiden vetovoimaisuutteen kiinnitetään huomiota. Vetovoimaa pyritään lisäämään erityisesti uutuustuotteilla. Paaterissa tarjolla on kesällä 2023 uusi dokumenttielokuva. Museon osalta vuonna 2024 valmistuva uusi päärakennus ja sen palvelutarjonta / museokonsepti tulevat olemaan vetovoimatekijöitä.</p> <p>PÄÄSYMÄKSUT Paaterin kesäkauden 2023 pääsymaksua nostetaan aikuisilla 10,00 EUR. Eläkeläisten ja opiskelijoiden pääsymaksu 8,00 EUR. Korostus 1,50 EUR - 2,00 EUR. Alle 18 -vuotiaat ilmaiseksi. Korotuksen perusteluna on palveutaso. Paaterissa tutustuminen kohteeseen tapahtuu oppaan johdolla. Vastaavissa kotimuseoissa opastettu kierros saattaa maksaa jopa 15,00 EUR/hlö Pielisen museon (ulkomuseo) pääsymaksut pidetään samoina kuin edellisenä vuonna. Aikuisten pääsymaksu kesäkaudella on 8,00 EUR sekä eläkeläiset, opiskelijat ja ryhmät 6,50 EUR. Alle 18 -vuotiaat ilman pääsymaksua. Talvikauden pääsymaksut ovat 3,5 EUR -2,5 EUR. Museon opastuksista veloitetään erikseen. Museon hinnaston pitämistä entisellään puoltaa se, että tarjontaan kuuluu kesäkaudella 2023 vain ulkomuseo. Pielisen museon päärakennuksen näyttelyhallit (perusnäyttely) ei ole avoinna kesäkaudella. Perusnäyttelyn tiloja käytetään Pielisen museon kokoelmamuuton väistötiloina.</p>
Osallistavan suunnittelun kehittäminen yhdessä kaupunkilaisten kanssa	Museokohteiden palvelutarjonnan kehittäminen asiakaslähtöisesti.	Vuonna 2023 yleisöä osallistetaan uuden museokonseptin kehittämiseen liittyen mm. Meiän museo -näyttelyllä ja sen yhteydessä järjestettävissä työpajoissa. Meiän museo -näyttely on nykyisen Pielisen museon näyttely.

		sen museon viimeinen näyttely, joka jatkuu museon muuttoon eli elokuun loppupuolelle 2023 asti. Kesäksi 2023 Meidän museo -näyttelyä laajennetaan osiolla, jossa testataan immerstiivisen näyttelytekniikan mahdollisuuksia.
--	--	--

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Palvelujen resurssointien mukauttaminen ennakoivasti palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen	Museon toiminnan ja kehittämisen vaatiman rahoitusohjan varmistaminen.	Museon henkilöstöpolitiikkaa ohjaa valtionosuuslainsäädäntö. Museo saa valtionosuutta 4,2 henkilötyövuoden mukaan n. 123 000 e/vuosi (2022). Museossa työskentelee kolme vakituista työntekijää: museonjohtaja, amanuenssi ja museotyöntekijä sekä tarvittava määrä muuta määräaikaista henkilökuntaa. Museon valtionosuus (keskim. 37% museon tuloista) pyritään pitämään nykyisellä tasolla. Valtionosuuden ohella museon rahoitusohja rakentuu omasta tulohankinnasta ja kaupungin omavastuuosuudesta. Oma tulohankinta (pääsyliput + avustukset) pidetään 20% museon tuloista.
Huolellinen riskien arviointi ja hallittu riskien ottaminen kehittämis-toiminnassa	Tulorahoituksen lisääminen.	Ulkopuolista rahoitusta haetaan kehittämishankkeisiin Opetus- ja kulttuuriministeriöltä ja Museovirastolta sekä avustuksia myöntäviltä säätiöiltä ja rahastoilta. Avustusohjaista rahoitusta haetaan vuonna 2023 ulkomuseon kunnostukseen (Metsämiesten säätiöltä), Paaterin kehittämiseen (Evan ja Paavon tarina -dokumenttielokuva) ja näyttelytuotannon kehittämiseen (Puun ja hiilen kiertokulku -immersiivisen näyttelytekniikan kokeiluhanke).

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Palvelutuotannon prosessien kehittäminen	Kokoelmahallinnan kehittäminen ja saatavuuden lisääminen	Sähköisten palveluiden kehittäminen Kantapuu-Finna -konsortiossa. Yleisölle tarjotaan vapaa käyttö Pielisen museon Kantapuu-Finnaan tallentamiin valokuva ja esinekuva-aineistoihin, CC BY 4.0 ja CNE -lisenssillä. Käytännöllä halutaan lisätä Pielisen museon kokoelmien käyttöä ja paikallisen väestön kiinnostusta omaa kulttuuriperintöä ja historiaa kohtaan. Kuva- ja esinekokoelmien kartunnan osalta Kantapuu - Finnaan viedään vähintään 50:n esineen tiedot ja 100:n kuvan tiedot. Tavoitteena on yli 10 000 käyntiä Pielisen museon Finna -aineistoissa.
Palvelutuotannon prosessien kehittäminen	Ulkomuseon ja Paaterin rakennusten kunnossapito yhteistyössä Lieksan Kiinteistöt Oy:n kanssa.	Ulkomuseon ja Paaterin rakennuksia kunnostetaan Lieksan Kiinteistöt Oy:n

	Pielisen museon päärakennuksen peruskorjausta / uudisrakennusta suunnitelmaan.	kanssa yhteistyössä tehdyn kunnostamissuunnitelman mukaisesti. Vuoden 2023 kunnostuskohteet ovat: -Savotarakennusten 81a, 81b ja 62 katot, -Pielispihan rakennuksen 20 luutihirran vaihto -Pihaportin (23) uusiminen -Pihaportin (12) purkaminen -Paaterin kirkon ilmalämpöpumppujen asennus -Paaterin sähkötyöt: valaisinten, johtojen ja pistorasioiden vaihtoja
Palvelutuotannon prosessien kehittäminen	Yleisö-, näyttely- ja tapahtumatarjonnan kehittäminen.	Uuden museokonseptin julkaiseminen, käsittäen markkinointisuunnitelman, joka vastaa tämän päivän yleisön palvelutarpeisiin. Markkinointisuunnitelman tavoitteena on tehostaa museon markkinointia ja lisätä kävijämääriä. Kohteiden kävijämäärät ovat olleet pitkään laskussa. Negatiivista kehitystä ovat kolmena viime vuonna vahvistaneet korona ja kallistuneet polttoainekulut. Markkinoinnissa kohteiden vetovoimaisuutteen kiinnitetään huomiota. Vetovoimaa pyritään lisäämään erityisesti uutuustuotteilla. Paaterissa tarjolla on kesällä 2023 uusi dokumenttielokuva. Museon osalta vuonna 2024 valmistuva uusi päärakennus ja sen palvelutarjonta tulevat olemaan vetovoimatekijöitä.
Uusien tai uudella tavalla toteutettavien palvelujen kehittäminen esimerkiksi uutta teknologiaa hyödyntämällä	Pielisen museon uuden päärakennuksen toteutus.	Pielisen museon uuden päärakennuksen rakennusprosessin käynnistäminen syksyllä 2023. Tavoitteena on, että rakennus valmistuisi huhtikuuksi 2024. Vuoden 2023 aikana käynnistetään uuden museon näyttelytuotanto. Näyttelyt valmistuvat täydessä mitassaan vasta kesäkaudeksi 2025.

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

<i>Tavoite</i>	<i>Toiminnallinen tavoite</i>	<i>Tavoitetaso/ seurantatapa</i>
Lieksan kaupungin henkilöstön kouluttautumiseen ja aloitteellisuuteen liittyvän kannustavuuden kehittäminen	Henkilöstön osaamisen ja työhyvinvoinnin kehittäminen.	Henkilökuntaa kannustetaan kouluttautumaan. Museo tukeutuu kaupungin tarjoamiin Eduhousen ja Hallintoakatemian koulutuksiin sekä museotyötä tukeviin Suomen Kotiseutuliiton ja Suomen Museoliiton tarjoamiin koulutuksiin. Säännölliset työpaikkakokoukset, joilla pyritään varmistamaan hyvä tiedon kulku työyksikössä. Kehityskeskustelut kerran vuodessa. Virkityspäivä kerran vuodessa.
Henkilöstön ja luottamushenkilöiden viestintäosaamisen kehittämisen muun muassa kouluttamalla	Kehitetään museon markkinointia kaupungin strategian ja markkinointisuunnitelman mukaisesti.	

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023
Museon kävijämäärä	Asiakaskäynti	4950	7500	7000
Paaterin kävijämäärä	Asiakaskäynti	6859	10000	9000
Museon avoinnaolo	Tunnit	1328	1663	1663
Paaterin avoinnaolo	Tunnit	1044	1128	1128
Luetteloidut esineet	Kpl	38100	39500	40000
Digitoidut valokuvat	Kpl	10500	12000	12150
Museolla järjestetyt tapahtumat	Kpl	20	20	20
Käynnit Pielisen museon aineistoissa Finna.fi palvelussa				10000

Henkilöstösuunnitelma

Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2023 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)
museonjohtaja	museo 0,5htv + Paateri 0,5 htv	museoammatillinen henkilötyövuosi	+0	+0	+0
museoamanuessi	museo 1,0 htv	museoammatillinen henkilötyövuosi	+0	+0	+0
museotyöntekijä	museo 1,0 htv	ei-museoammatillinen henkilötyövuosi	+0	+0	+0
museotyöntekijä Pielisen museo, 6 kpl	3 x 3kk = 0,75 htv 3 x 4kk = 1 htv	Rekrytinnissa kiinnitettävä huomiota museoammatilliseen henkilötyövuosi kelpoisuuteen.	+0	+0	+0
Opas Paateri, 3 kpl	1 x 3kk = 0,25 htv 2 x 4kk = 0,66 htv	Rekrytinnissa kiinnitettävä huomiota museoammatilliseen henkilötyövuosikelpoisuuteen.	+0	+0	+0

Talous

Sitovuustaso: **toimintakate**

Pielisen museo	TP 2021	TA 2022	LTK 2023	KH 2023	KV 2023	SV2 2024	SV2 2025
Tuloarvot ja määrärahat							
Toimintatulot	90 341	122 621	115 150	115 150	115 150	115 150	115 150
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-453 138	-515 118	-540 809	-540 809	-540 809	-540 809	-540 809
Toimintakate (Netto)	-362 797	-392 497	-425 659	-425 659	-425 659	-425 659	-425 659
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-453 138	-515 118	-540 809	-540 809	-540 809	-540 809	-540 809

Liikunta ja ulkoilu

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosyksikkövastaava: liikuntasihtööri Jarmo Honkanen

Kustannuspaikat:

4630 Liikunta ja ulkoilu

4640 Erityisryhmien liikunta

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Monipuolisten harrastusmahdollisuuksien ylläpitäminen ja kehittäminen yhteistyössä seura- ja yhdistystoimijoiden kanssa	Liikuntapaikkojen pitäminen hyvässä toiminnallisessa kunnossa	Kävijäseuranta ja asiakaspalaute
Hyvän elämän ja harrastamisen mahdollisuuksista viestiminen	Kunnossa olevat ja tehokkaat viestintäkanavat	Toimivat ja informatiiviset liikuntatoimen sivut mm. latuinfo
Kaupungin omien luonto- ja kulttuurimatkojen kehittäminen matkailun kasvua tukeviksi	Karhunpolun kunnostusprojekti	Korjatut tulipaikat ja majoitteet, siltarakenneiden ja pitkospuiden kunto
Varhaiskasvatus- ja opetustoimen sekä liikunta-, kulttuuri- ja muiden vapaa-aikapalveluiden laadun kehittäminen	Ammattitaitoiset työntekijät, toimivat liikuntalaitokset ja kunnossa olevat työvälineet	Riittävä koulutus (vähintään yksi koulutuspäivä/hlö) koneiden ja rakennusten kunnossapidosta huolehtiminen

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Uusien tai uudella tavalla toteutettavien palvelujen kehittäminen esimerkiksi uutta teknologiaa hyödyntämällä	Tehokkaammin hoidettu latuverkosto ja kehittyneet valojärjestelmät	Uusitut latujenhoitovälineet latukone ja latukelkka. Uusitut valaistusjärjestelmät liikuntapaikoilla.
Kaupunkikonsernin tiedonkulun ja vuorovaikutuksen kehittäminen	Tehokas yhteistyö liikuntatoimen ja esim. vihertoimen kanssa	Tehokkaat yhteistyöpalaverit vähintään kuukausittain.

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Esteettömyyden edistäminen kaupungin toiminnassa ja investoinneissa	Kaikilla ihmisryhmille sopivat liikuntapaikat	Esteettömyyskartoitus ja esteettömyyden mahdollistava suunnittelu liikuntapaikkarakentamisessa

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Positiivisen palautteen antamisen edistäminen	Keskustelevat työpaikkakokoukset ja työpalaverit	Riittävä määrä (vähintään kuukausittain ja tarvittaessa) työyksikön tarpeiden mukaisesti

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023
Kävijämäärä	Uimahalli		45 000	45 000

Aukiolovuorokausi	Jäähalli		220	210
Kävijämäärä	Liikuntahalli		35 000	32 000
Käytetty rahamäärä	Avustukset		68 200 €	68 000 €
Osallistujamäärä	Erityisryhmien liikunta		7000	7500
Kävijämäärä	Muut liikuntapaikat		25 000	25 000

Talous

Liikunnan talousarviossa 2023 liikuntahallin ja jäähallin käyttömaksuja korotetaan 10 % nykyisistä hinnoista kustannusten merkittävän nousun takia.

Liikuntatoimen toimintamenojen puolella jäähallin, liikuntahallin ja uimahallin käyttövuokrat nousevat 140 000 euroa vuoteen 2022 verrattuna. Polttoaineiden hinnannousu ja tarvikkeiden ja korjauksien hinnannousu aiheuttavat paineita myös muiden kulujen nousuun.

Sitovuustaso: **toimintakate**

Liikunta ja ulkoilu	TP 2021	TA 2022	LTK 2023	KH 2023	KV 2023	SV2 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatulot	150 083	188 200	208 410	208 410	208 410	208 410	208 410
Valmistus omaan käyttöön	0	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Toimintamenot	-2 002 165	-2 035 615	-2 128 833	-2 128 833	-2 128 833	-2 128 834	-2 128 834
Toimintakate (Netto)	-1 852 082	-1 817 415	-1 890 423	-1 890 423	-1 890 423	-1 890 424	-1 890 424
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-103 549	-41 100	-103 100	-103 100	-103 100	-180 600	-180 600
Tehtävän kokonaiskustannukset	-2 105 715	-2 076 715	-2 231 933	-2 231 933	-2 231 933	-2 309 434	-2 309 434

Nuorisotyö

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosyksikkövastaava: nuorisosihteeri Paula Timonen

Kustannuspaikat:

1411 Nuorten kesätyöt

4660 Nuorisotyö

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Monipuolisten harrastusmahdollisuuksien ylläpitäminen ja kehittäminen yhteistyössä seura- ja yhdistystoimijoiden kanssa	Nuorisotoiminnan järjestäminen lasten ja nuorten vapaa-ajalla sekä koulu-/hoitopäivän aikana yhteistyössä eri toimijoiden kanssa Toiminta- ja kohdeavustukset nuorisotyötä tekeville yhdistyksille monipuolistamaan lapsille/nuorille suunnattua toimintaa	Toteutuneet tapahtumat/toiminta: tanssitunnit 6/vk, mopo-/tekniikkakerho 1/vk, lautapelikerho Kolin koululla 1/vk, käden-taito-/pelikerho Nuokkarilla 1 /vk, nuorisobussi 6 krt, talvi- ja syyslomaviikon tapahtumat 4 krt, koulujen, askartelut 3 krt, toimintapäivät 2 krt, Nuokkari avoimna 5 iltaa/vk ja 8 yökahvilailtaa, Koulukinot ja aleleffaliput 4 krt, tanssituntien kevät- ja joulunäytökset, perjantain kulttuuriesitykset 9 krt ja varhaiskasvatuksen/koulujen kulttuuritapahtumat 4 krt, kesäkerho 10 pv, Myönnetty avustukset €
Liekse 50-vuotta juhlavuoden toteuttaminen	Osallistumme juhlavuoden tapahtumien toteuttamiseen yhteistyössä eri kumppaneiden kanssa	Toteutuneet tapahtumat: stand up K18-esitys sekä alle 18 v tapahtuma yhteistyössä nuorisovaltuuston kanssa, mahdollisesti leffailta
Hyvän elämän ja harrastamisen mahdollisuuksista viestiminen	Aktiivinen tiedottaminen toiminnasta, Kesätoiminnot -esitteen kokoaminen	Esitteen kokoaminen ja julkaisu kaupungin www-sivuilla

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Kolmannen sektorin toimijoiden osallistaminen kaupungin palvelutuotantoon yhteistyösopimusten kautta	Yhteistyösopimuksen jatkaminen Lieksan 4H:n kanssa. Yhdistyksen toiminnot monipuolistavat ja tukevat kunnan muuta harrastustoimintaa Sopimus nuorten työpajatoiminnasta ja etsivästä nuorisotyöstä jatkuu Valpas Ratkaisut Oy:n kanssa. Toiminnan tavoitteena on tarjota alle 29-vuotialle nuorille mahdollisuus kehittää työelämävalmiuksiin ja kiinnittyä yhteiskuntaan	Sopimusten toteutuminen Toimintaan osallistuneiden nuorten määrä (max 16) ja heidän jatkosijoittumisensa työpajajakson jälkeen

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Palvelutuotannon prosessien kehittäminen	Nuorisotyön kokonaisuuden sanoittaminen/nuorisotyön esiintuominen yhteistyössä AVI:n ja Pohjois-Karjalan pohjoisten kuntien kanssa Kulttuurin toimenpideohjelman (2021 - 2022) toteutumisen arviointiin osallistuminen sekä osallistuminen uuden toimenpideohjelman laatimiseen Kulttuuriyhteistyö kulttuuritoimen, musiikkiopiston, kirjaston ja museon kanssa	Selvitys valmis vuoden loppuun mennessä Osallistuminen arviointiselvitykseen ja toimenpideohjelman laatimiseen vuoden loppuun mennessä Yhteistyökokoukset ja yhteiset tapahtumat
Kaupunkilaisten mielipiteiden kerääminen asiakaskyselyillä sekä keskusteluja kuulemistilaisuuksissa	Kulttuurikeskuksen asiakaskysely	Kyselyn toteuttaminen vuoden loppuun mennessä

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Positiivisen palautteen antamisen edistäminen	Pidetään kehityskeskustelut ja säännölliset työpaikkakokoukset Positiiviset palautteet osaksi työyhteisön arkea	Kehityskeskustelut 1 krt/hlö, työpaikkakokoukset joka 3. viikko
Henkilöstön ja luottamushenkilöiden viestintäosaamisen kehittämisen muun muassa kouluttamalla	Henkilökunnan viestintäosaamisen kehittäminen mm. osallistamalla kaupungin järjestämiin koulutuksiin	Osallistuminen koulutuksiin - kulttuuritalojen tapaaminen/koulutus Nurmeksessa tammikuussa - aluehallintovirastoon koulutuksiin osallistuminen
Henkilöstön taluskoulutus	Tietoisuuden lisääminen talousasioissa	Osallistuminen kaupungin järjestämiin koulutuksiin

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023
Neliömäärä	Nuorisotilat	306	306	306
Avustukset	Käytetty €-määrä	2100	3 000	3 000
Kävijämäärä	Nuokkarin kävijämäärä	3 000	4 000	3 500

Kävijämäärä	Kulttuurikeskuksen Brahe-salin kävijämäärä	7 530	20 000	10 000
Tilaisuuksien määrä	Kulttuurikeskuksen Brahe-salin tilaisuuksien määrä	199	300	300

Henkilöstösuunnitelma

Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2023 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)
vahtimestari-laitteistonhoitaja	4660	osa-aikainen, vanhuuseläke 1.12.2023 alkaen	- 1		
vahtimestari-laitteistonhoitaja	4660	työntekijä eläkkeelle jääneen tilalle		+1	

Talous

Sitovuustaso: **toimintakate**

Nuorisotyö	TP 2021	TA 2022	LTK 2023	KH 2023	KV 2023	SV2 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatulot	7 943	9 500	-9 500	-9 500	-9 500	-9 500	-9 500
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-495 942	-532 741	-542 025	-542 025	-542 025	-542 026	-542 026
Toimintakate (Netto)	-487 999	-523 241	-551 525	-551 525	-551 525	-551 526	-551 526
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-12 643	-13 100	-13 000	-13 000	-13 000	-13 000	-13 000
Tehtävän kokonaiskustannukset	-508 586	-545 841	-555 025	-555 025	-555 025	-555 026	-555 026

LIKELAITOKSET

KUNTATEKNIKKALIIKELAITOS

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosityksikkövastaava: kuntatekniikan päällikkö Ritva Patja

Kustannuspaikat:

5301 Kuntatekniikan hallinto

5350 Paikkatiedot

5305 Kuntatekniikan investoinnit

5360 Satamatoiminta

5310 Liikennealueiden ylläpito

5380 Konekeskus

5320 Yksityistiet

5395 Metsätalous

5340 Viheralueiden ylläpito

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Kunnallisteknisen infrastruktuurin rakentaminen siten, että keskeiset yritysinvestoinnit voivat toteutua	Investointisuunnittelussa yritysinvestointien huomioon ottaminen	Tarkastelu investointisuunnittelun yhteydessä vuosittain
Investointien kriittinen tarkastelu pitkän tähtäimen tarpeet ja muuttuva toimintaympäristö huomioiden	Investointisuunnitelman tarkentaminen vuosittain tuleville vuosille	Tarkennettu investointisuunnitelma talousarvion 2024 yhteydessä

Esteettömyyden edistäminen kaupungin toiminnassa ja investoinneissa	Investointisuunnittelussa esteettömyyden huomioiminen	Hankkeiden toteutuminen esteettömyys huomioiden, toteutuneet hankkeet
---	---	---

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Infran mitoittaminen realistisella tasolla huomioiden elinkeinoelämän ja asumisen tulevat tarpeet	Investoinnit toteutetaan investointiohjelman ja investointimäärärahojen mukaisesti	Osavuosisiraportointi
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
Jokaisella organisaatiotasolla oman yksikön johtaminen; vastuu toiminnasta ja taloudesta, sisäinen yrittäjyys.	Kustannuspaikkavastaavien ja henkilöstön koulutus	Säännöllinen talouden ja tavoitteiden seuranta, osavuosisiraportointi

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Palvelutuotannon prosessien kehittäminen	Palvelutuotannon prosessien kehittäminen muun muassa ohjelmistoja ja teknologiaa hyödyntämällä sekä toimintoja tarkastelemalla.	Palveluprosessien tarkastelu, osavuosisiraportointi
Kaupunkilaisten mielipiteiden kerääminen asiakaskyselyillä sekä keskusteluja kuulemistilaisuuksissa	Palvelukyselyn toteuttaminen kuntalaisille	Palvelukyselyn tulokset, osavuosisiraportointi
Asiakasnäkökulman huomioiminen palvelutilanteessa	Asiakkaan mukaan ottaminen palvelutuotannon prosessien kehittämiseen	Yhteistyöpalaverit, kehityskeskustelut

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Positiivisen palautteen antamisen edistäminen	Positiivisen palautteen antamiseen kannustaminen työyhteisössä	Hyvä Työyhteisö-ratkaisut, työhyvinvointikyselyn tulokset
Haasteellisten tai ratkaisua vaativien asioiden ja kehitysideoiden oikea-aikainen ja asiallinen esiintuominen	Haasteellisten asioiden ja kehitysideoiden tarkastelu osana palvelutuotannon kehittämistä sekä ongelmaratkaisutaitojen kehittämistä	Kehityskeskustelujen osana henkilökohtainen kehityssuunnitelma, palautteet
Palvelutuotannon kehittämiseen liittyvään kokeilukulttuuriin kannustaminen	Kuntatekniikan ja vesihuollon toimintojen uudelleen järjestelyn selvittäminen	Kokeilun tulokset, osavuosisiraportointi

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023
Investointikustannus	€/m ²	85 €/m ²		

Koneiden käyttöaste	Käyttöaste %	45,25 %		
---------------------	--------------	---------	--	--

Henkilöstösuunnitelma

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

Talous

Liikelaitoksen omissa investoinneissa varaudutaan nosturikuorma-auton ja maastotietokoneen sekä GNSS-vastaanottimen hankintaan.

Taloussuunnitelman puunmyyntitulot toteutetaan päivitetyn metsäsuunnitelman mukaisesti. Tuloarvio on 292 000 euroa.

Taajamametsien hoitosuunnitelman mukainen tuloarvio on noin 22 000 euroa.

Kuntatekniikkaliikelaitoksen kuntatekniikkapalvelujen myynti kaupungille on 1 668 329 euroa.

Kaupungin investointien määrärahat ovat yhteensä 745 000 euroa:

Vapaudenpuiston leikkipaikka, suunnittelu	30 000
Leikkivälineiden uusiminen	50 000
Kolin kävelytasanne, suunnittelu	30 000
Mönninkatu välillä Koulukatu-Asemakatu, viimeistely- ja päällystystyöt	250 000
Asemakatu välillä Karjalantie-Mönninkatu, viimeistely- ja päällystystyöt	75 000
Sammalpolku, viimeistely- ja päällystystyöt	95 000
Myllykorventie, hankkeen 1. vaihe	145 000
Urheilupuiston liikennejärjestelyt, suunnittelu	40 000
Mähkönsilta, sillan rakennussuunnitelmien tarkastus ja urakka-asiakirjojen laatiminen	30 000

Kuntatekniikkaliikelaitos	TP 2021	TA 2022	LTK 2023	KH 2023	KV 2023	SV2 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatulot	3 770 207	4 834 669	3 603 561	3 603 561	3 603 561	3 603 561	3 603 561
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-3 699 446	-4 769 369	-3 555 041	-3 555 041	-3 555 041	-3 555 042	-3 555 042
Toimintakate (Netto)	70 761	65 300	48 520	48 520	48 520	48 519	48 519
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-70 734	-65 300	-48 520	-48 520	-48 520	-48 520	-48 520
Tehtävän kokonaiskustannukset	-3 770 180	-4 834 669	-3 603 561	-3 603 561	-3 603 561	-3 603 562	-3 603 562

VESIHUOLTOLIIKELAITOS

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosyksikkövastaava: vesihuoltopäällikkö Ville Nevalainen
Kustannuspaikat:
5400 Vesilaitos
5410 Viemärlaitos

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Ennakoiva ja sujuva yhteistyö hyvinvoinnin ja terveyden edistämässä hyvinvointialueen kanssa	Laadukas kriteerit täyttävä vedenkäsittelyprosessi	1 Käyttöveden laatu vastaa laatuvaatimuksia kaikilla talousvettä toimittavilla laitoksilla ja vedenottamoilla. 2 Jäteveden puhdistustulokset täyttää ympäristöluvan ja valtioneuvoston asetuksen VNa 888/2006 vaatimukset.
Ennakoiva ja sujuva yhteistyö hyvinvoinnin ja terveyden edistämässä hyvinvointialueen kanssa	Ajantasainen varautumis- ja valmiussuunnittelu	1 Vesihuollon varautumis- ja valmiussuunnitelmat päivitetään ajanmukaisiksi ja niiden päivitystarvetta tarkastellaan säännöllisesti. (mm. Varautumissuunnitelmat, WSP, SSP, kriittiset pisteet, tietojärjestelmät) 2 Varautumis- ja valmiussuunnitelmien mukaisia toimia harjoitellaan tai kerrataan koko henkilöstön kanssa säännöllisin väliajoin.
Aktiivinen viestintä eri kanavissa saavutettavuusvaatimukset huomioon ottaen	Kohdennetun viestinnän hyödyntäminen	1 Kohdennetun ja nopean häiriöviestinnän käyttöönotto. 2 Kohdennetun viestinnän keinot käytössä asiakkaille toimitettavien palveluiden laadullisten sekä taloudellisten tunnuslukujen esittämisessä.
Kaupunkilaisten mielipiteiden kerääminen asiakaskyselyillä sekä keskusteluja kuulemistilaisuuksissa	Asiakastyytyväisyyden lähtötason määrittäminen ja kehittäminen	1 Asiakastyytyväisyyskyselyn tulokset on analysoitu ja asiakastyytyväisyysmittaristo perustettu. 2 Asiakastyytyväisyysmittaristoon perustuva toimenpideohjelma luotu. 3 Asiakastyytyväisyyttä seurataan säännöllisesti.

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Huolellinen riskien arviointi ja hallittu riskien ottaminen kehittämis-toiminnassa	Taloudellisten ja toiminnallisten riskien analysointi osana investointisuunnittelua	1 Toimintavarmuutta parantavien investointien suunnittelu perustuu verkostomaisuuden nykytila-analyysiin sekä riskipisteytykseen.
Huolellinen riskien arviointi ja hallittu riskien ottaminen kehittämis-toiminnassa	Kokonaistaloudellisten hyötyjen painottaminen huoltotoimissa	1 Laitteistolle on määritelty ennakoiva huolto-ohjelma, ja sen kustannukset on huomioitu talouden suunnittelussa.
Jokaisella organisaatiotasolla oman yksikön johtaminen; vastuu toiminnasta ja taloudesta, sisäinen yrittäjyys.	Henkilöstön sitouttaminen taloudellisiin tavoitteisiin	1 Käyttötalouden kustannusten ja kustannusennusteiden visuaalinen esittäminen sekä niiden seuranta
Kaupunkikonsernin tiedonkulun ja vuorovaikutuksen kehittäminen	Tiedonjakamisen kehittäminen	1 Talouden raportointi on automaattista, kohdennettua, tiheää sekä selkeää
Palvelutuotannon prosessien kehittäminen	Ohjauksen ja tukijärjestelmien hyödyntäminen toiminnon sisällä	1 Sähköisen työohjauksjärjestelmän integrointi osaksi laskutusta on tehty, ja sen käyttöönotto kulkee rinnakkain työohjauksjärjestelmän käyttöönoton kanssa.

		<p>2 Laskutuksen piikkimäistä kuormittavuutta tasoitettu ottamalla käyttöön järjestelmän lisäosia.</p> <p>3 Laskutus- ja asiakastietojärjestelmässä olevia toimintoja käytetään laajemmin ja tietojen ajantasaisuuden päivitys on käynnissä.</p>
--	--	--

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Palvelujen resurssointien mukauttaminen ennakoivasti palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen	Ohjaus- ja tukijärjestelmien hyödyntäminen toiminnon sisällä	1 Työnohjauksen tueksi on määritelty sähköinen työtilausprosessi ja sen käyttöönotto aloitettu.
Lieksan kaupunkikonsernin ja yritysten yhteistyö työntekijöiden saatavuuden edistämiseksi	Yhteistyömallien hyödyntäminen toimintavarmuuden parantamisessa	1 Yhteistyön mahdollisuudet poikkeustilanteissa lähiympäristön kuntien kanssa kartoitettu ja alustava suunnitelma tehty. 2 Yhteistyömallien (kunnan sisäiset, yritykset, lähikunnat) hyödyntäminen toiminnan kehittämisen ja toimintavarmuuden lisäämisen kannalta kartoitettu ja alustava suunnitelma tehty.

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Lieksan kaupungin henkilöstön kouluttautumiseen ja aloitteellisuuteen liittyvän kannustavuuden kehittäminen	Henkilöstön kehityssuunnitelma osana sitouttamista	1 Henkilöstölle on määritelty 3- vuotissuunnitelma osaamisen, koulutuksen sekä työnkuvan kehittymisen suhteen ja sitä tarkastellaan säännöllisesti.

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023
Talousveden laatu	Terveysperusteiset laatuvaatimukset täyttävä veden laatu x %:a seurantajakson laatuarkkailusta.	100 %	100 %	100 %
	Puhdistusvaatimusten täytyminen x %:a seurantajakson vaatimuksista.	100 %	100 %	100 %
	Laskuttamattoman veden määrä (%) vesijohtoverkoston pumpatun veden kokonaismäärästä.	Lieksan Vesi 7 % Kolin Vesi 51 % ja Yht. 11 %	Ei määriteltyä vuonna 2021. Tavoitteeksi asetetaan vuoden 2021 toteuma Lieksan Vesi 7 % Kolin Vesi 51 % ja Yht. 11 %	Lieksan Vesi 7 % Kolin Vesi 51 % ja Yht. 11 %
	Laskuttamattoman jäteveden määrä (%) jätevedenpuhdistamolle tulevasta kokonaisjätevesimäärästä.	Lieksan Vesi 53 % Kolin Vesi 61 %	Ei määriteltyä vuonna 2021. Tavoitteeksi asetetaan	Lieksan Vesi 45 % Kolin Vesi 60 %

		Yht. 54 %	vuoden 2021 toteuma Lieksan Vesi 53 % Kolin Vesi 61 % Yht. 54 %	Yht. 50 %
--	--	-----------	---	-----------

Talous

Liikevaihdon arvioidaan kasvavan n. 19 % vuoden 2022 muutetusta talousarviosta. Tähän vaikuttavat vesihuoltoliikelaitoksen hinnankorotukset sekä Kolin uuden hotellin käyttöönotto.

Materiaalien osalta laskua on n. -15,8 % TA+MUUT2022. Vesilaitoksen sekä jätevedenpuhdistamon kiinteistöjen huolto- ja ylläpitovastuu siirtyy Lieksan kiinteistöt Oy:lle, ulkoistamista koskevan hankintasopimuksen kautta. Näin ollen suuret kuluerät (sähkö ja lämmitys) siirtyvät palveluostojen puolelle. Muiden materiaalien kustannuksien arviointi noudattaa tämänhetkistä yleistä kustannusten nousua.

Palvelujen osalta kasvua on n. 39,7 % TA+MUUT2022. Merkittävimpanä muutoksena on materiaalien ostoista siirtyvät sähkö ja lämmitysosuudet palveluiden ostoihin. Lisäksi palkanlaskennan siirto muokkaa kustannusten jakautumista toimisto ja ICT-palveluiden osalta. Määrärahoja lisäksi varataan alueiden, laitteistojen ja rakennusten kunnossapitoon sekä puhtaanapitoon ja asiantuntijapalveluihin.

Henkilöstökulujen osalta nousua n. 4% TA+MUUT2022, joka selittyy palkkojen yleisenä kasvuna.

Poistojen osalta kasvua n.10,1 % TA+MUUT2022, johtuen investointien määrästä sekä niiden kohdentumisesta.

Vesihuoltoliikelaitos	TP 2021	TA 2022	LTK 2023	KH 2023	KV 2023	SV2 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatulot	2 105 278	2 117 360	2 522 600	2 522 600	2 522 600	2 522 600	2 522 600
Valmistus omaan käyttöön	0	0	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Toimintamenot	-1 408 595	-1 452 479	-1 594 828	-1 594 828	-1 594 828	-1 694 828	-1 744 828
Toimintakate (Netto)	696 684	664 881	967 772	967 772	967 772	867 772	817 772
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-510 544	-469 800	-517 450	-517 450	-517 450	-544 450	-544 450
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 919 138	-1 922 279	-2 112 278	-2 112 278	-2 112 278	-2 239 278	-2 289 278

KÄYTTÖTALOUS, YHTEENVETO PALVELUALUEITTAIN

(sisäiset ja ulkoiset erät, 1000 euroa)

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

110 KESKUSVAALILAUTAKUNTA 1110 VAALIT	TP 2021	TA 2022	LTK2 2023	KH 2023	KV 2023	SV1 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)							
Toimintatulot	13	25	25	25	25	80	5
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-55	-30	-33	-33	-33	-90	-38
Toimintakate (Netto)	-42	-5	-8	-8	-8	-10	-33
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-55	-30	-33	-33	-33	-90	-38

TARKASTUSLAUTAKUNTA

120 TARKASTUSLAUTAKUNTA 1210 TARKASTUSTOIMI	TP 2021	TA 2022	LTK2 2023	KH 2023	KV 2023	SV1 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)							
Toimintatulot	0	0	0	0	0	0	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-29	-43	-40	-40	-40	-40	-40
Toimintakate (Netto)	-29	-43	-40	-40	-40	-40	-40
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-29	-43	-40	-40	-40	-40	-40

KAUPUNGINHALLITUS

Kaupunginhallitus

140 KAUPUNGINHALLITUS 1410 KAUPUNGINHALLITUS	TP 2021	TA 2022	LTK2 2023	KH 2023	KV 2023	SV1 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)							
Toimintatulot	93	68	96	96	96	96	96
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-765	-841	-909	-909	-909	-909	-909
Toimintakate (Netto)	-672	-772	-813	-813	-813	-813	-813
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	-800	-800	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-765	-841	-909	-1 709	-1 709	-909	-909

Elinvoima

140 KAUPUNGINHALLITUS 1420 ELINVOIMA	TP 2021	TA 2022	LTK2 2023	KH 2023	KV 2023	SV1 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)							
Toimintatulot	891	1 253	1 065	1 065	1 065	582	582
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-3 587	-3 464	-3 773	-3 773	-3 773	-3 033	-2 968
Toimintakate (Netto)	-2 696	-2 211	-2 708	-2 708	-2 708	-2 452	-2 387
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-242	-238	-203	-203	-203	-203	-203
Tehtävän kokonaiskustannukset	-3 829	-3 702	-3 976	-3 976	-3 976	-3 236	-3 171

Hallinto

140 KAUPUNGINHALLITUS 1430 HALLINTO	TP 2021	TA 2022	LTK2 2023	KH 2023	KV 2023	SV1 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)							
Toimintatulot	592	580	587	587	587	587	587
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-2 415	-2 453	-2 376	-2 376	-2 376	-2 400	-2 425
Toimintakate (Netto)	-1 823	-1 873	-1 789	-1 789	-1 789	-1 813	-1 838
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3
Tehtävän kokonaiskustannukset	-2 418	-2 456	-2 379	-2 379	-2 379	-2 403	-2 428

Taloushallinto

140 KAUPUNGINHALLITUS 1460 TALOUSHALLINTO	TP 2021	TA 2022	LTK2 2023	KH 2023	KV 2023	SV1 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)							
Toimintatulot	64	173	256	256	256	256	256
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-188	-301	-327	-327	-327	-327	-327
Toimintakate (Netto)	-124	-128	-71	-71	-71	-71	-71
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-188	-301	-327	-327	-327	-327	-327

Toimitilat

140 KAUPUNGINHALLITUS 1498 TOIMITILAT	TP 2021	TA 2022	LTK2 2023	KH 2023	KV 2023	SV1 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)							
Toimintatulot	8 064	7 781	6 622	6 622	6 622	6 622	5 971
Valmistus omaan käyttöön	1 003	827	1 576	1 576	1 576	1 495	50
Toimintamenot	-6 658	-6 535	-5 604	-5 604	-5 604	-5 923	-4 778
Toimintakate (Netto)	2 408	2 073	2 594	2 594	2 594	2 194	1 243
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-2 345	-2 279	-2 287	-2 287	-2 287	-2 082	-2 082
Tehtävän kokonaiskustannukset	-9 004	-8 814	-7 891	-7 891	-7 891	-8 005	-6 860

Kuntatekniikka

140 KAUPUNGINHALLITUS 1499 KUNTATEKNIikka	TP 2021	TA 2022	LTK2 2023	KH 2023	KV 2023	SV1 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)							
Toimintatulot	1	0	0	0	0	0	0
Valmistus omaan käyttöön	991	2 045	745	745	745	4 150	3 850
Toimintamenot	-2 690	-3 520	-2 413	-2 413	-2 413	-5 818	-5 518
Toimintakate (Netto)	-1 698	-1 475	-1 668	-1 668	-1 668	-1 668	-1 668
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-625	-443	-528	-528	-528	-645	-645
Tehtävän kokonaiskustannukset	-3 315	-3 963	-2 942	-2 942	-2 942	-6 464	-6 164

Kaupunginhallitus yhteensä

140 KAUPUNGINHALLITUS YHTEENSÄ	TP 2021	TA 2022	LTK2 2023	KH 2023	KV 2023	SV1 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)							
Toimintatulot	9 705	9 855	8 627	8 627	8 627	8 143	7 492
Valmistus omaan käyttöön	1 993	2 872	2 321	2 321	2 321	5 645	3 900
Toimintamenot	-16 304	-17 113	-15 402	-15 402	-15 402	-18 410	-16 925
Toimintakate (Netto)	-4 605	-4 386	-4 455	-4 455	-4 455	-4 622	-5 533
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-3 215	-2 962	-3 022	-3 822	-3 822	-2 933	-2 933
Tehtävän kokonaiskustannukset	-19 518	-20 075	-18 424	-19 224	-19 224	-21 344	-19 859

HYVINVOINTILAUTAKUNTA

Hyvinvointi

200 HYVINVOINTILAUTAKUNTA 2010 HYVINVOINTI	TP 2021	TA 2022	LTK2 2023	KH 2023	KV 2023	SV1 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)							
Toimintatulot	2 752	2 904	2 721	3 021	3 021	2 821	2 599
Valmistus omaan käyttöön	0	30	30	30	30	30	30
Toimintamenot	-73 987	-78 849	-21 884	-21 884	-21 884	-21 531	-21 307
Toimintakate (Netto)	-71 235	-75 915	-19 133	-18 833	-18 833	-18 680	-18 678
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-206	-144	-197	-197	-197	-274	-274
Tehtävän kokonaiskustannukset	-74 193	-78 993	-22 080	-22 080	-22 080	-21 805	-21 581

KAUPUNKI YHTEENSÄ

RAPORTTI YHTEENSÄ	TP 2021	TA 2022	LTK2 2023	KH 2023	KV 2023	SV1 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)							
Toimintatulot	12 470	12 784	11 373	11 673	11 673	11 044	10 096
Valmistus omaan käyttöön	1 993	2 902	2 351	2 351	2 351	5 675	3 930
Toimintamenot	-90 374	-96 035	-37 359	-37 359	-37 359	-40 071	-38 310
Toimintakate (Netto)	-75 910	-80 349	-23 635	-23 335	-23 335	-23 352	-24 284
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-3 421	-3 106	-3 218	-4 018	-4 018	-3 207	-3 207
Tehtävän kokonaiskustannukset	-93 795	-99 141	-40 577	-41 377	-41 377	-43 279	-41 517

LIKELAITOKSET

Kuntatekniikkaliikelaitos

510 KUNTATEKN.LIIKELAIT.JOHTOKUNTA 5100 KUNTATEKNIKKALIIKELAITOS	TP 2021	TA 2022	LTK2 2023	KH 2023	KV 2023	SV1 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)							
Toimintatulot	3 770	4 835	3 604	3 604	3 604	3 604	3 604
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-3 699	-4 769	-3 555	-3 555	-3 555	-3 555	-3 555
Toimintakate (Netto)	71	65	49	49	49	49	49
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-71	-65	-49	-49	-49	-49	-49
Tehtävän kokonaiskustannukset	-3 770	-4 835	-3 604	-3 604	-3 604	-3 604	-3 604

Vesihuoltoliikelaitos

511 VESIHUOLTO 5110 VESIHUOLTO	TP 2021	TA 2022	LTK2 2023	KH 2023	KV 2023	SV1 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)							
Toimintatulot	2 105	2 117	2 523	2 523	2 523	2 523	2 523
Valmistus omaan käyttöön	0	0	40	40	40	40	40
Toimintamenot	-1 409	-1 452	-1 595	-1 595	-1 595	-1 695	-1 745
Toimintakate (Netto)	697	665	968	968	968	868	818
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-511	-470	-517	-517	-517	-544	-544
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 919	-1 922	-2 112	-2 112	-2 112	-2 239	-2 289

KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ

(sisäiset ja ulkoiset erät)

KAIKKI YHTEENSÄ ENNEN	TP 2021	TA 2022	LTK 2023	KH 2023	KV 2023	SV1 2024	SV2 2025
ELIMINOINTEJA							
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)							
Toimintatulot	18 922	19 976	17 499	17 799	17 799	17 170	16 222
Valmistus omaan käyttöön	1 993	2 902	2 391	2 391	2 391	5 715	3 970
Toimintamenot	-96 052	-102 494	-42 509	-42 509	-42 509	-45 321	-43 610
Toimintakate (Netto)	-75 137	-79 615	-22 619	-22 319	-22 319	-22 436	-23 417
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-4 002	-3 641	-3 784	-4 584	-4 584	-3 800	-3 800
Tehtävän kokonaiskustannukset	-100 054	-106 134	-46 293	-47 093	-47 093	-49 121	-47 410

KAUPUNGIN JA LIIKELAITOSTEN KESKINÄISTEN ERIEN ELIMINOINTI	TP 2021	TA 2022	LTK 2023	KH 2023	KV 2023	SV1 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)							
Toimintatulot	-3 178	-3 986	-3 089	-3 089	-3 089	-3 089	-3 089
Toimintamenot	3 178	3 986	3 089	3 089	3 089	3 089	3 089
Toimintakate (Netto)	0	0	0	0	0	0	0

KAUPUNKI JA LIIKELAITOKSET YHTEENSÄ	TP 2021	TA 2022	LTK 2023	KH 2023	KV 2023	SV1 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)							
Toimintatulot	15 744	15 990	14 410	14 710	14 710	14 081	13 133
Valmistus omaan käyttöön	1 993	2 902	2 391	2 391	2 391	5 715	3 970
Toimintamenot	-92 874	-98 508	-39 420	-39 420	-39 420	-42 232	-40 521
Toimintakate (Netto)	-75 137	-79 615	-22 619	-22 319	-22 319	-22 436	-23 417
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-4 002	-3 641	-3 784	-4 584	-4 584	-3 800	-3 800
Tehtävän kokonaiskustannukset	-96 876	-102 149	-43 204	-44 004	-44 004	-46 033	-44 321

KAUPUNKI JA LIIKELAITOKSET YHTEENSÄ, ILMAN	TP 2021	TA 2022	LTK 2023	KH 2023	KV 2023	SV1 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)							
Toimintatulot	15 673	15 910	14 410	14 710	14 710	14 081	13 133
Valmistus omaan käyttöön	1 993	2 902	2 391	2 391	2 391	5 715	3 970
Toimintamenot	-39 228	-40 454	-39 420	-39 420	-39 420	-42 232	-40 521
Toimintakate (Netto)	-21 561	-21 642	-22 619	-22 319	-22 319	-22 436	-23 417

Vertailtavuuden parantamiseksi alimmassa taulukossa on vertailuvuosilta 2021 (tilinpäätös) ja 2022 (muutettu talousarvio) eliminoitu sosiaali- ja terveystalouden, pelastustoimen ja kuntoutuksen työtoiminnan luvut.

TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelma - kaupunki ilman liikelaitoksia

Ulkoiset ja sisäiset erät, 1000 €

	TP 2021	TA+MUUT. 2022	LTK 2023	Ero%	KH 2023	Ero%	KV 2023	Ero%	SV1 2024	SV2 2025
TOIMINTATUOTOT	12 470	12 784	11 373	-11,0	11 673	-8,7	11 673	-8,7	11 044	10 096
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	1 993	2 902	2 351	-19,0	2 351	-19,0	2 351	-19,0	5 675	3 930
TOIMINTAKULUT	-90 374	-96 035	-37 359	-61,1	-37 359	-61,1	-37 359	-61,1	-40 071	-38 310
TOIMINTAKATE	-75 910	-80 349	-23 635	-70,6	-23 335	-71,0	-23 335	-71,0	-23 352	-24 284
Kunnan tulovero	33 114	31 871	14 707	-53,9	14 707	-53,9	14 707	-53,9	14 110	13 839
Kiinteistövero	3 304	3 444	3 395	-1,4	3 395	-1,4	3 395	-1,4	3 500	3 550
Osuus yhteisöveron tuotosta	6 818	6 283	3 993	-36,4	3 993	-36,4	3 993	-36,4	3 742	3 785
VEROTULOT	43 235	41 598	22 095	-46,9	22 095	-46,9	22 095	-46,9	21 352	21 174
VALTIONOSUUDET	40 088	42 024	8 754	-79,2	8 824	-79,0	8 824	-79,0	5 426	5 228
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	591	774	776	0,3	776	0,3	776	0,3	776	776
VUOSIKATE	8 004	4 047	7 990	97,4	8 360	106,6	8 360	106,6	4 202	2 894
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-3 421	-3 106	-3 218	3,6	-3 218	3,6	-3 218	3,6	-3 207	-3 207
ARVONALENTUMISET	0	0	0		-800		-800		0	0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 421	-3 106	-3 218	3,6	-4 018	29,4	-4 018	29,4	-3 207	-3 207
SATUNNAISET ERÄT	0	0	0		0		0		0	0
TILIKAUDEN TULOS	4 583	941	4 772	407,0	4 342	361,3	4 342	361,3	995	-313
POISTOERON MUUTOS	444	443	443	-0,1	-357	-180,5	-357	-180,5	-1 104	176
VARAUSTEN MUUTOS	-2 800	0	0		800		800		1 600	400
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	2 227	1 385	5 215	276,6	4 785	245,6	4 785	245,6	1 491	263

Tuloslaskelma 2023 yhteisöittäin

Ulkoiset ja sisäiset erät, 1000 €

	Lieksan kaupunki	Kunta- tekniikka- liikelaitos	Vesihuolto- liikelaitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	11 673	3 604	2 523	17 799	-3 089	14 710
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN YHT.	2 351	0	40	2 391	0	2 391
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-37 359	-3 555	-1 595	-42 509	3 089	-39 420
TOIMINTAKATE	-23 335	49	968	-22 319	0	-22 319
VEROTULOT	22 095	0	0	22 095	0	22 095
VALTIONOSUUDET	8 824	0	0	8 824	0	8 824
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	776	0	-125	651	0	651
VUOSIKATE	8 360	49	843	9 251	0	9 251
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHT.	-4 018	-49	-517	-4 584	0	-4 584
TILIKAUDEN TULOS	4 342	0	325	4 667	0	4 667
POISTOERON MUUTOS	-357	0	0	-357	0	-357
VARAUSTEN MUUTOS	800	0	0	800	0	800
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	4 785	0	325	5 110	0	5 110

Ulkoiset erät, 1000 €

	Lieksan kaupunki	Kunta- tekniikka- liikelaitos	Vesihuolto- liikelaitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	5 656	3 113	2 523	11 292	-3 089	8 203
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN YHT.	2 351	0	40	2 391	0	2 391
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-31 341	-3 065	-1 595	-36 001	3 089	-32 912
TOIMINTAKATE	-23 335	49	968	-22 319	0	-22 319
VEROTULOT	22 095	0	0	22 095	0	22 095
VALTIONOSUUDET	8 824	0	0	8 824	0	8 824
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHT.	776	0	-125	651	0	651
VUOSIKATE	8 360	49	843	9 251	0	9 251
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHT.	-4 018	-49	-517	-4 584	0	-4 584
TILIKAUDEN TULOS	4 342	0	325	4 667	0	4 667
POISTOERON MUUTOS	-357	0	0	-357	0	-357
VARAUSTEN MUUTOS	800	0	0	800	0	800
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	4 785	0	325	5 110	0	5 110

Yhdistelty tuloslaskelma

Ulkoiset erät, 1000 €

	TP 2021	TA+MUUT. 2022	LTK 2023	Ero%	KH 2023	Ero%	KV 2023	Ero%	SV1 2024	SV2 2025
TOIMINTATUOTOT	9 794	9 873	7 903	-20,0	8 203	-16,9	8 203	-16,9	7 574	6 626
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	1 993	2 902	2 391	-17,6	2 391	-17,6	2 391	-17,6	5 715	3 970
TOIMINTAKULUT	-86 924	-92 391	-32 912	-64,4	-32 912	-64,4	-32 912	-64,4	-35 726	-34 014
TOIMINTAKATE	-75 137	-79 615	-22 619	-71,6	-22 319	-72,0	-22 319	-72,0	-22 437	-23 418
Kunnan tulovero	33 114	31 871	14 707	-53,9	14 707	-53,9	14 707	-53,9	14 110	13 839
Kiinteistövero	3 304	3 444	3 395	-1,4	3 395	-1,4	3 395	-1,4	3 500	3 550
Osuus yhteisöveron tuotosta	6 818	6 283	3 993	-36,4	3 993	-36,4	3 993	-36,4	3 742	3 785
VEROTULOT	43 235	41 598	22 095	-46,9	22 095	-46,9	22 095	0,0	21 352	21 174
VALTIONOSUUEDET	40 088	42 024	8 754	-79,2	8 824	-79,0	8 824	-79,0	5 426	5 228
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	462	645	651	0,9	651	0,9	651	0,9	651	651
UOSIKATE	8 648	4 652	8 881	90,9	9 251	98,9	9 251	98,9	4 992	3 635
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-4 002	-3 641	-3 784	3,9	-3 784	3,9	-3 784	3,9	-3 800	-3 800
ARVONALENTUMISET	0	0	0		-800		-800		0	0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-4 002	-3 641	-3 784	3,9	-4 584	25,9	-4 584	25,9	-3 800	-3 800
SATUNNAISET ERÄT	0	0	0		0		0		0	0
TILIKAUDEN TULOS	4 646	1 011	5 097	404,0	4 667	361,5	4 667	361,5	1 192	-166
POISTOERON MUUTOS	444	443	443	-0,1	-357	-180,5	-357	-180,5	-1 104	176
VARAUSTEN MUUTOS	-2 800	0	0		800		800		1 600	400
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	2 290	1 455	5 540	280,9	5 110	251,3	5 110	251,3	1 688	410

Tunnusluvut

Tunnusluku	TP 2021	TA 2022	Muutettu TA 2022	TA 2023	Suunnitelma	
					TS 2024	TS 2025
Toimintatuotot / toimintakulut, %	12 %	11 %	11 %	27 %	25 %	22 %
Vuosikate / keskim. poiston. inv. %	171 %	83 %	81 %	185 %	102 %	82 %
Vuosikate €/asukas	820	838	450	911	500	371
Kertynyt yli-/alijäämä (1000 €)	26 097	31 528	27 551	32 661	34 349	34 760
Kertynyt yli-/alijäämä €/asukas	2 475	3 051	2 666	3 218	3 443	3 543
Asukasluku	10 543	10 334	10 334	10 151	9 976	9 811

INVESTOINTIOSA

Hankinnat

	2023	2024	2025	2026	2027
Kaupunki	5 376 000	6 025 000	4 000 000	1 335 000	1 070 000
1410 Kaupunginhallitus	1 000 000				
1410 Kaupunginhallitus	1 000 000				
Lieksan Kiinteistöt Oy, osakkeet	1 000 000				
1420 Elinvoima	300 000	150 000	100 000	100 000	100 000
5230 Maankäyttö	300 000	150 000	100 000	100 000	100 000
Maa- ja vesialueet/hankinnat	300 000	150 000	100 000	100 000	100 000
2010 Hyvinvointi	1 755 000	230 000			
4230 Liikunta- ja ulkoilu	1 755 000	60 000			
Hiihtoladut, latuhöylä jyrsimellä	15 000				
Karhunpolku palkat	30 000	30 000			
Karhunpolku rakenteet	30 000	30 000			
Kolin latujen reittimuutokset	100 000				
Latukone, uusi	200 000				
Ulkoilureittien valot, saneeraus	280 000				
Urheilukenttä, Peruskorjaus	1 100 000				
4220 Pielisen museo		170 000			
Pielisen museon uudisrakennuksen kalustoinv.		170 000			
1499 Kuntatekniikka	745 000	4 150 000	3 850 000	935 000	970 000
1500 Kuntatekniikka	745 000	4 150 000	3 850 000	935 000	970 000
Asemakatu välillä Karjalantie-Mönninkatu	75 000				
Koivulantie välillä Pokrontie-Koivulantie 1			40 000	570 000	145 000
Kolin kävelytasanne	30 000	100 000			
Kolin polttoainejakelupisteen laiturit		35 000			
Koski-Jaakonkatu I				35 000	600 000
Leikkivälineiden uusiminen	50 000				
Lieksan sataman vieras- ja kotivenelaiturit				120 000	
Lieksan sataman vieraslaiturin kunnostus			60 000		
Moisionkatu					40 000
Mylykorventie	145 000	190 000			
Mähkönsilta	30 000	2 600 000	2 600 000		
Mönninkatu välillä Koulukatu-Asemakatu	250 000				
Rantalan laiturin kunnostus			50 000		
Sairaalkatu I				20 000	185 000
Sammalpolku	95 000				
Työpajankatu		630 000	170 000		
Urheilupuiston liikennejärjest	40 000	400 000	150 000		
Vapaudenpuiston leikkipaikka	30 000	150 000			
Väinöläntie välillä Kainuuntie-Jokikatu		45 000	780 000	190 000	
1498 Toimitilat	1 576 000	1 495 000	50 000	300 000	
5220 Toimitilat	1 576 000	1 495 000	50 000	300 000	
Jäähalli, kaukalon valaistuksen uusiminen	60 000				
Jäähalli, Kulunvalvontajärjestelmän uusiminen		30 000			
Keskuskoulu, Koulukatu 16, ulkoseinien maalaus				300 000	
Kirjasto, Kulunvalvontajärjestelmän uusiminen		20 000			
Kolin koulu, vesikatteen maalaus		25 000			
Kolin koulun lämmitysjärjestelmän uusiminen	25 000	180 000			
Koulukatu 16, Kulunvalvontajärjestelmän uusiminen	20 000				
Kulttuurikeskus, valvontakameroiden uusiminen	18 000				
Moisionkadun koulu, ulkoseinien maalaus		40 000			
Moisionkadun koulu, varistorakennus	25 000				
Museon pääärakennus, peruskorj.	1 000 000	1 000 000			
Mönninkatu 56, lämmitysjärjestelmän uusiminen	25 000	50 000			
Paloaseman aurinkopaneelijärjestelmä	20 000				
Partalanmäen päiväkotit, Ulkoaidan maalaus	20 000				
Pielisentie 3, hissien uusiminen	100 000				
Pielisentie 3, kulunvalvontajärjestelmän/työajanseurannan uusiminen	15 000				
Pielisentie 3, ulkovaipan saneeraus	160 000				
Uimahalli, Suodatinhiekkaltaan kuntotutkimus, korjaussuunnittelu	13 000	45 000			
Uimahalli/Liehu, Hulevesien viivästysjärjestelmän teko		30 000			
Ulkomuseon rakennukset	75 000	75 000	50 000		

	2023	2024	2025	2026	2027
Kuntatekniikkaliikelaitos	400 000	40 000	180 000		
5100 Kuntatekniikka	400 000	40 000	180 000		
5240 Kuntatekniikka	400 000	40 000	180 000		
Jakeluauto		40 000			
Maastotietokone ja GNSS-vastaanotin	30 000				
Nosturikuorma-auto	370 000				
Pyöräkuormaaja			180 000		
Vesihuoltoliikelaitos	1 089 000	1 399 000	1 200 000	1 039 000	1 028 000
5110 Vesihuolto	1 089 000	1 399 000	1 200 000	1 039 000	1 028 000
5250 Vesihuolto	1 089 000	1 399 000	1 200 000	1 039 000	1 028 000
Asemakadun vesijohto	2 000				
Asemakadun viemäriverkosto	2 000				
Bioroottoreiden uusinta lieksa	270 000	250 000	250 000	250 000	250 000
Hallakorven vedenottamon saneeraus lieksa	15 000				
Imupaineauton huoltokorjaus		30 000			
Jätevedenpuhdistamo, ylätasanteen vesikatteen uusiminen		50 000			
Jätevedenpumpp. Saneeraukset	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Kahdennettu sähkönsyöttö kaikille kohteille Lieksa	15 000				
Karjalantien alitus (Koulukatu-Energiakatu)	20 000				
Kehätien vesijohtoverkosto (lieksa)	15 000	220 000			
Keskusta Ruunaa laitesaneerauk		30 000	30 000		
Koivulantien vesijohdot			7 500	105 000	20 000
Koivulantien viemäriverkosto			7 500	105 000	20 000
Kolin Veden automaatio, puhdas vesi	55 000				
Kolin Veden vedenottam.alkaloi	100 000				
Kolin Veden vesij.verk.saneer.	125 000		70 000	70 000	70 000
Kolin Veden viem.verk. saneer.	125 000		70 000	70 000	70 000
Koski-Jaakon kadun vesijohto				12 000	170 000
Koski-Jaakonkadun viemäriverk.				12 000	140 000
Lieksa jvp.jälkis.altaan laitt	35 000				
Lieksan Vesijohtoverkoston mallinnus	12 500				
Lieksan viemäriverkoston mallinnus	12 500				
Loma-Kolin vedenottamon UV-desifiointi ja ehostus	15 000				
Merilän vesijohtov. saneeraus		20 000	150 000		
Moisionkadun vesij.verk.saneer.					12 000
Moisionkadun viem.verk. saneer.					12 000
Myllykorventien asuntoalue vesijohtoverkko (koli)		80 000			
Myllykorventien asuntoalue viemäriverkko koli		80 000			
Mönninkadun vesijohto	20 000				
Mönninkadun viemäriverkosto	20 000				
Peltolankatu-Välikatu vesijoht			15 000	250 000	20 000
Pesonvaara,Puuruunjärvi pumpp.	1 000				
Sairaalankadun vesijohdot				7 500	72 000
Sairaalankadun viemäriverkosto				7 500	72 000
Sammalpolun vesijohto	10 000				
Sammalpolun viemäriverkosto	10 000				
Timitrantie 2 jvp laitesaneer.			40 000		
Työpajankadun vesijohto	2 000	130 000	20 000		
Työpajankadun viemäriverkosto	2 000	180 000	30 000		
Vehkapuiston sulamisvesien hallinta lieksa	20 000				
Vesilaitoksen auto (lieksa)	25 000				
Vesilaitos, lämmitysjärjestelmän uusiminen	25 000	140 000			
Vesilaitos, vesikatteen korjaus	15 000	15 000			
Vesitornin saneeraussuunnittelu	20 000	50 000	50 000		
Väinöläntien vesijohdot		12 000	160 000	25 000	
Väinöläntien viemäriverkosto		12 000	200 000	25 000	
Kaikki yhteensä	6 865 000	7 464 000	5 380 000	2 374 000	2 098 000

Avustukset

Riviotsikot	2023	2024	2025	2026
4230 Liikunta- ja ulkoilu	-220 000			
4630 Liikunta ja ulkoilu	-220 000			
Urheilukenttä, Peruskorjaus	-220 000			
Kaikki yhteensä	-220 000			

Myynnit

Riviotsikot	2023	2024	2025	2026
5230 Maankäyttö	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
5290 Maapankki	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Maa- ja vesialueet/myynnit	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Kaikki yhteensä	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000

Yhteensä

	2023	2024	2025	2026	2027
Kaupunki	5 106 000	5 975 000	3 950 000	1 285 000	1 020 000
Hankinta	5 376 000	6 025 000	4 000 000	1 335 000	1 070 000
Avustus	-220 000				
Myynti	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Kuntatekniikkaliikelaitos	400 000	40 000	180 000		
Hankinta	400 000	40 000	180 000		
Vesihuoltoliikelaitos	1 089 000	1 399 000	1 200 000	1 039 000	1 028 000
Hankinta	1 089 000	1 399 000	1 200 000	1 039 000	1 028 000
Kaikki yhteensä	6 595 000	7 414 000	5 330 000	2 324 000	2 048 000

Perustelut

Kaupunki
1410 Kaupunginhallitus
1410 Kaupunginhallitus
Lieksan Kiinteistöt Oy, osakkeet
Lieksan Kiinteistöt Oy:n pääomittaminen. Osakkeista tehdään vastaavan suuruinen arvonalennuskirjaus.
1420 Elinvoima
5230 Maankäyttö
Maa- ja vesialueet/myynnit
Maiden myyntiä tehdään tarpeen mukaan liittyen esim. kaavoituksiin ja alueiden kehittämiseen.
Maa- ja vesialueet/hankinnat
Maanhankintaa keskitetään edelleen Kolin kylän alueelle. Maanhankinta vähenee tehtyjen Kolin alueen hankintojen myötä. Merkittävät erillishankinnat tehdään lisäbudjetin kautta niiden tullessa ajankohtaisiksi.
1498 Toimitilat
5220 Toimitilat
Jäähalli, kaukalon valaistuksen uusiminen
Tekninen käyttöikä ylitetty, energiansäästö, automaation uusiminen, järjestelmän uusiminen
Jäähalli, Kulunvalvontajärjestelmän uusiminen
Tekninen käyttöikä ylitetty
Keskuskoulu, Koulukatu 16, ulkoseinien maalaus
Huoltomaalaus ja korjaustyöt
Kirjasto, Kulunvalvontajärjestelmän uusiminen
Tekninen käyttöikä ylitetty
Kolin koulu, vesikatteen maalaus
Huoltomaalaus (kuntokartoitusraportti)
Kolin koulun lämmitysjärjestelmän uusiminen
Maalämpöselvitys, Koekaivo + lämmitysjärjestelmäsuunnittelu v. 2023, öljylämmityksestä luopuminen v. 2024 (investointiavustus?)
Koulukatu 16, Kulunvalvontajärjestelmän uusiminen
Tekninen käyttöikä ylitetty
Kulttuurikeskus, valvontakameroiden uusiminen
Tekninen käyttöikä ylitetty
Moisionkadun koulu, ulkoseinien maalaus
Huoltomaalaus ja korjaustyöt
Moisionkadun koulu, varastorakennus
Päiväkodin ulkovaolineiden ja lastenrattaiden säilytys
Museon pääarakennus, peruskorj.
Tekninen käyttöikä ylitetty
Mönninkatu 56, lämmitysjärjestelmän uusiminen
Maalämpöselvitys, Koekaivo + lämmitysjärjestelmäsuunnittelu v. 2023, öljylämmityksestä luopuminen v. 2024 (investointiavustus?)
Paloaseman aurinkopaneelijärjestelmä
Energian säästö
Partalanmäen päiväkotii, Ulkoaidan maalaus
Huoltomaalaus ja korjaustyöt
Pielisentie 3, hissien uusiminen
Kaupungintalon hissien toimintaa ei pystytä enää varmistamaan muuten kuin korvaamalla käyttöikänsä päähän tullut hissi uudella
Pielisentie 3, kulunvalvontajärjestelmän/työajan seurannan uusiminen
Tekninen käyttöikä ylitetty
Pielisentie 3, ulkovaipan saneeraus
Huoltomaalaus ja korjaustyöt, Pielisentien ulko-ovet
Uimahalli, Suodatinhiekkaltaan kuntotutkimus, korjaussuunnittelu
Tekninen käyttöikä ylitetty. Suodatinhiekan ja hiekka-altaan korjaussuunnittelu 2023. Hiekkojen vaihto ja hiekka-altaan peruskorjaus 2024
Uimahalli/Liehu, Hulevesien viivästysjärjestelmän teko
Rankkasateella hulevesijärjestelmä tulvi
Ulkomuseon rakennukset
Huonokuntoisten vesikatteiden ja rikkoutuneiden rakenteiden uusinta (Paateri + tuulimylly+ulkomuseon katot ja ikkunat)

1499 Kuntatekniikka
1500 Kuntatekniikka
Asemakatu välillä Karjalantie-Mönninkatu
Viimeistely- ja päällystystyöt vuonna 2023 (sis. valvonta)
Koivulantie välillä Pokrontie-Koivulantie 1
Suunnittelu vuonna 2025. Peruskorjaus noin 460 metriä (sis. valvonta ja hulevesitarkastelu) välillä Pokrontie-Koivulantie 1 vuonna 2026. Viimeistely- ja päällystystyöt vuonna 2027.
Kolin kävelytasanne
Kävelytasanteen suunnittelu vuonna 2023 (uudelleensuunnittelu) ja peruskorjaus vuonna 2024 huonokuntoisuuden vuoksi.
Kolin polttoainejakelupisteen laiturit
Kolin polttoainejakelupisteelle laiturin rakentaminen (kelluva)
Koski-Jaakonkatu I
Suunnittelu vuonna 2026. Peruskorjaus noin 520 metriä (sis. valvonta ja hulevesiverkosto) välillä Urheilukatu-Moisionkatu vuonna 2027. Viimeistely- ja päällystystyöt vuonna 2028 noin 210 000 euroa.
Leikkivälineiden uusiminen
Huonokuntoisimpien leikkivälineiden uusiminen kuntokartoituksen ja kuntalaiskyselyn perusteella.
Lieksan sataman vieras- ja kotivenelaiturit
Vieras- ja kotivenelaiturin rakentaminen; Laiturin (A) siirto ja uusi vieraslaituri.
Lieksan sataman vieraslaiturin kunnostus
Lieksan sataman vieraslaiturin kunnostus käyntilaituriksi.
Moisionkatu
Suunnittelu vuonna 2027
Myllykorventie
Suunnittelu vuonna 2022. Yksitystien muuttaminen kaduksi noin 260 metriä. Vuonna 2023 (noin 100 metriä) ja vuonna 2024 (noin 160 metriä). Asuinalueen rakentuminen Myllykorventien varteen.
Mähkönsilta
Sillan rakennussuunnitelmien tarkastus ja urakka-asiakirjojen laatiminen vuonna 2023. Mähkönsillan rakentaminen vuosina 2024 ja 2025.
Mönninkatu välillä Koulukatu-Asemakatu
Viimeistely- ja päällystystyöt vuonna 2023 (sis. valvonta)
Rantalan laiturin kunnostus
Laiturin kunnostus huonokuntoisuuden vuoksi.
Sairaalankatu I
Suunnittelu vuonna 2026. Peruskorjaus noin 145 metriä (sis. valvonta ja hulevesiverkosto) välillä Korpi-Jaakon katu-Koski-Jaakon katu vuonna 2027. Viimeistely- ja päällystystyöt vuonna 2028 noin 45 000 euroa.
Sammalpolku
Viimeistely- ja päällystystyöt vuonna 2023 (sis. valvonta)
Työpajankatu
Suunnittelu vuonna 2022. Peruskorjaus/Uudisrakentaminen noin 505 metriä (sis. valvonta ja hulevesiverkosto) vuosina 2024 ja 2025. Alueen rakentuminen yritys toimintaan. Viimeistely- ja päällystystyöt vuonna 2025.
Urheilupuiston liikennejärjest
Kadun ja pysäköintialueiden suunnittelu mukaan lukien maaperätutkimukset valitun toteutusvaihtoehdon pohjalta. Peruskorjaus/Rakentaminen vuonna 2024. Viimeistely- ja päällystystyöt vuonna 2025.
Vapaudenpuiston leikkipaikka
Vapaudenpuiston leikkialueen suunnittelu vuonna 2023 ja kunnostus vuonna 2024 huonokuntoisuuden vuoksi nykyajan tarpeita vastaavaksi.
Väinöläntie välillä Kainuuntie-Jokikatu
Suunnittelu vuonna 2024. Peruskorjaus noin 630 metriä (sis. valvonta ja hulevesiverkosto) välillä Kainuuntie-Jokikatu vuonna 2025. Viimeistely- ja päällystystyöt vuonna 2026.
2010 Hyvinvointi
4230 Liikunta- ja ulkoilu
Hiihtoladut, latuhöylä jyrsimellä
latujen hoito
Karhunpolku palkat
peruskorjaus
Karhunpolku rakenteet
Karhunpolun rakenteet ovat elinkaarensa päässä. Reitti on Lieksan tärkein retkeilyreitti.
Kolin latujen reittimuutokset
(tyhjä)
Latukone, uusi
(tyhjä)
Ulkoilureittien valot, saneeraus
peruskorjaus
Urheilukenttä, Peruskorjaus
peruskorjaus
4220 Pielisen museo
Pielisen museon uudisrakennuksen kalustoinv.
Uudisrakennuksen irtaimisto

Kuntatekniikkaliikelaitos
5100 Kuntatekniikka
5240 Kuntatekniikka
Jakeluauto
Jakeluauto kaupungin sisäistä jakelua (posti, ruoka ym.) varten, vaihtoautona pakettiauto Ford Transit
Maastotietokone ja GNSS-vastaanotin
Nykyinen maastotietokone TCU on tullut elinkaarensa loppuun. Nykyisen laitteen ohjelmistoa ei ole enää mahdollista päivittää ja se putoaa ensi vuonna 3G-verkosta 2G-verkkoon. Uudet laitteet mahdollistavat tarkemmat rakennusvalvontamittaukset.
Nosturikuorma-auto
Nosturikuorma-auto (3 akselinen) aurasvarustuksella (aurapuskuri, alusterä, hiekoitushydrauliikka), vaihtolavalaitteella (vaijerivaihtolavalaite) ja kappaletavaranostrilla; radio-ohjaus, ulottuvuus min. noin 14 metriä tai enemmänkin, kourahydrauliikka, henkilökorivalmius. Nykyinen nosturikuorma-auto; ikä 25 vuotta (vm. 1997), joten vaikea tai mahdoton saada vara-osia, nosturin ikä 17 vuotta (vm. 2005), erilaisia sähkövikoja toistuvasti sekä autossa että nosturissa, ruostevauriot rungossa, moottori kuluttaa paljon öljyä, moottori savuttaa paljon kitkerää pakokaasua, auton moottori alunperin pienitehoinen; näkyy korkeassa polttoaineen kulutuksessa, lämmityslaitteen teho ei riitä talvipakkasilla, joten ohjaamo kylmä, ilmastoinilaite ei toimi, kesäaikana ohjaamon lämpötila jopa yli + 40 astetta, yleisesti yli + 30 astetta, nosturin pakollinen 10-vuotistarkastus lähiaikoina; hinta-arvio 7000-10 000 euroa. Vaihtoautona nosturikuorma-auto. Palvelutuotannon turvaaminen liikennealueiden kesä- ja talvihoidon tehtävissä mukaan lukien satamatoiminta ja pienimuotoinen rakentaminen.
Pyöräkuormaaja
Pyöräkuormaajan hankinta vanhan pyöräkuormaajan sijaan. Vaihdoissa 1-2 konetta.
Vesihuoltoliikelaitos
5110 Vesihuolto
5250 Vesihuolto
Asemakadun vesijohto
Suunnittelu välillä Karjalantie-Mönninkatu v. 2021/Peruskorjaus v. 2022 sis. Mönninkadun suuntaisen vesijohtoverkoston uusimisen Asemakatu-Mönninkatu. Vuodelle 2023 varataan viimeinen maksuerä urakan vastaanoton jälkeen.
Asemakadun viemäriverkosto
Suunnittelu välillä Karjalantie-Mönninkatu v. 2021/Peruskorjaus v. 2022 sis. Mönninkadun suuntaisen viemäriputkiston uusiminen Asemakatu-Mönninkatu. Vuodelle 2023 varataan viimeinen maksuerä urakan vastaanoton jälkeen.
Bioroottoreiden uusinta lieksa
Bioroottoreiden muovisten lapojen valmistaminen on lopetettu. Valmistuksen uudelleen aloittaminen vaatisi merkittävää investointia, joten nykyisten roottorien ikä huomioon ottaen, tulee tarkastella kokonaiskustannustehokkainta ratkaisua, arvio kalleimman vaihtoehdon mukaisesti eli uudet bioroottorit. Suunnittelu 2023, toteutus 2023-2027
Hallakorven vedenottamon saneeraus lieksa
Sähkökeskuksen uusiminen, katon, välitilan ja räystäiden korjaus. Vaatii välitöntä korjausta.
Imupaineauton huoltokorjaus
Imupaineauton laaja huoltokorjaus FICOTE-laitteiden merkkikorjaamo.
Jätevedenpuhdistamo, ylätasanteen vesikatteen uusiminen
Ylätasanteen vesikatteen uusiminen
Jätevedenpump. Saneeraukset
V. 2023 Jätevedenpumppaamojen uudistaminen, alustavasti Kevätinien JVP saneeraus, Suotie 1 laitteisto ja sähkökeskus sekä laitteistojen uusintaa useammalle pumppaamolle. Kohteet voivat vaihtua pumppaamojen kuntotarkastuksen perusteella.
V. 2024 Yrittäjätien ja Suotie 2:n jätevedenpumppaamojen saneeraus sekä laitteistojen ja sähkökeskusten uusimisia. Kohteiden painotus voi muuttua pumppaamojen kuntotarkastuksen perusteella.
V. 2025 Lamminkylän ja Surpeenvaaran jätevedenpumppaamojen saneeraus. Kohteiden painotus voi muuttua pumppaamojen kuntotarkastuksen perusteella.
V. 2026 Urheilukadun ja Yrittäjätien jätevedenpumppaamojen saneeraus. Kohteiden painotus voi muuttua pumppaamojen kuntotarkastuksen perusteella.
V. 2027 Vuosittainen jätevesipumppaamoiden saneeraus, kohteet tarkentuvat viimeistään edeltävän vuoden aikana.
Kahdennettu sähkönsyöttö kaikille kohteille Lieksa
Maailmantilanteesta johtuen on kriittistä varmistaa kaikkien verkoston osien varavirran käyttömahdollisuudet sekä jätevesipuhdistamon varavirta.
Karjalantien alitus (Koulukatu-Energiakatu)
Karjalantien alitse kulkee vanha valurautainen linja, joka rikkoutuessaan aiheuttaisi merkittäviä haasteita kaupungin logistiikkaan. Linja palvelee liikekiinteistöjä, kirkkoa sekä koko kaupunginniemeä.
Kehätien vesijohtoverkosto (lieksa)
Suunnittelu v. 2023, Vesijohtoverkoston peruskorjaus rautaputkista muoville (Kotolantie - Kehätien pääty) noin 700 m, sis. 30 tonttiliitosta) v. 2024. Nostettu vesihuollon vesijohtoverkoston rautaputkien korvaus listalla tärkeimmäksi kohteeksi suuren vesirikkomäärän vuoksi.
Keskusta Ruunaa laitesaneeraus
Uusitaan vesilaitoksen ja Ruunaan laitteistoa, sekä tehdään peruskorjausta. Kohteet tarkentuvat myöhemmin.
Koivulantien vesijohdot
Suunnittelu v. 2024, Vesijohtoverkoston korjaus (Koivulantie 1-3, n. 340 m, sis. 5 tonttiliitosta huom. Rivitalot) v. 2025. Vuodelle 2026 varataan viimeinen maksuerä 20.000,00 € urakan vastaanoton jälkeen.
Koivulantien viemäriverkosto
Suunnittelu v. 2023, Viemäriverkoston peruskorjaus (Koivulantie 1-3, n. 340 m, sis. 5 tonttiliitosta huom. Rivitalot)v. 2024, vuodelle 2026 varataan viimeinen maksuerä urakan vastaanoton jälkeen.

Kolin Veden automaatio, puhdas vesi
Kolin puhtaan veden kohteiden automatiikan päivittäminen.
Kolin Veden vedenottam.alkaloi
2022: suunnittelu sekä vedenottamon laittilan laajentaminen laitteistojen tarpeisiin sopivaksi. 2023 alku: Laitteistojen asennus, sähkö- ja automaatiotöiden teko.
Kolin Veden vesij.verk.saneer.
V. 2023 Vuosi 2022 Kolin kylälle rakentuvan uuden hotellin vesihuollon varmentaminen sekä alueen vesihuollon kehittämismahdollisuudet. Vaihe 1, keskustan alue valmistuu 2022. Vaihe 2, Kolin kylän vesihuolto lenkkiin ja asuntoalue yhdessä kuntatekniikan kanssa tieosuuksineen (myllykorventie).
V. 2025 Kolin Veden vesijohtoverkoston toiminta-alueen laajennukset ja saneeraukset alueen kehittymisen tukemiseksi (kohteita tarkennetaan edeltävän vuoden aikana).
V. 2026 Kolin Veden vesijohtoverkoston toiminta-alueen laajennukset ja saneeraukset alueen kehittymisen tukemiseksi (kohteita tarkennetaan edeltävän vuoden aikana).
V. 2027 Kolin Veden vesijohtoverkoston toiminta-alueen laajennukset ja saneeraukset alueen kehittymisen tukemiseksi (kohteita tarkennetaan edeltävän vuoden aikana).
Kolin Veden viem.verk. saneer.
V. 2023 Vuosi 2022 Kolin kylälle rakentuvan uuden hotellin vesihuollon varmentaminen sekä alueen vesihuollon kehittämismahdollisuudet. Vaihe 1, keskustan alue valmistuu 2022. Vaihe 2, Kolin kylän vesihuolto lenkkiin ja asuntoalue yhdessä kuntatekniikan kanssa tieosuuksineen (myllykorventie).
V. 2025 Kolin Veden vesijohtoverkoston toiminta-alueen laajennukset ja saneeraukset alueen kehittymisen tukemiseksi (kohteita tarkennetaan edeltävän vuoden aikana).
V. 2026 Kolin Veden vesijohtoverkoston toiminta-alueen laajennukset ja saneeraukset alueen kehittymisen tukemiseksi (kohteita tarkennetaan edeltävän vuoden aikana).
V. 2027 Kolin Veden vesijohtoverkoston toiminta-alueen laajennukset ja saneeraukset alueen kehittymisen tukemiseksi (kohteita tarkennetaan edeltävän vuoden aikana).
Koski-Jaakon kadun vesijohto
Suunnittelu v. 2026, Vesijohtoverkoston peruskorjaus (Urheilukatu-Moisionkatu noin 520 m, sis. 11 tonttiliitosta) v. 2027, viimeinen maksuerä v. 2028
Koski-Jaakonkadun viemäriverk.
Suunnittelu v. 2026. Viemäriverkoston peruskorjaus noin 520 m (sis. 14 tonttiliitosta) v. 2027, viimeinen maksuerä v. 2028
Lieksa jvp.jälkis.altaan laitt
Lieksan jätevedenpuhdistamon jälkiselkeytsaltaan kolien ketjujen ja rattaiden uusiminen.
Lieksan Vesijohtoverkoston mallinnus
Lieksan alueen verkosto tulisi mallintaa niin että verkoston toiminnallinen nykytila selvitetään ja mahdollistetaan toimintaympäristön muutosten analysointi investointisuunnittelun tueksi.
Lieksan viemäriverkoston mallinnus
Lieksan alueen verkosto tulisi mallintaa niin että verkoston toiminnallinen nykytila selvitetään ja mahdollistetaan toimintaympäristön muutosten analysointi investointisuunnittelun tueksi.
Loma-Kolin vedenottamon UV-desifiointi ja ehostus
Vedenottosuunnitelman mukaisesti kaikki vedenkäsittelylaitokset tulisi olla jatkuvan desifoinnin piirissä. Kolin aluetta palvelevien vedenottamoiden tulee olla käytössä jatkuvasti. Alueella on paljon vedenkäyttäjiä, ja alue kehittyy koko ajan.
Merilän vesijohtov. saneeraus
Merilän alueen (Koskitie, Kainuuntie, Soratie, Jyrkintie) vesijohtoverkoston saneeraus rautaputkista muoville. Suunnittelu v. 2024. Toteutus v. 2025. Tulisi toteuttaa yhdessä kuntatekniikan kanssa
Moisionkadun vesij.verk.saneer.
Suunnittelu v. 2027, Vesijohtoverkoston peruskorjaus, toteutus v. 2028
Moisionkadun viem.verk. saneer.
Suunnittelu v. 2027, Viemäriverkoston peruskorjaus, toteutus v. 2028
Myllykorventien asuntoalue vesijohtoverkko (koli)
Suunnittelu v. 2022, Vesijohtoverkoston rakentaminen noin 160 m, sis. Arviolta 6 tonttiliitosta) toteutus v. 2024
Myllykorventien asuntoalue viemäriverkko koli
Suunnittelu v. 2022, Viemäriverkoston rakentaminen noin 160 m, sis. Arviolta 6 tonttiliitosta) toteutus v. 2024
Mönninkadun vesijohto
Suunnittelu 2021, Saneeraus 2022, Vesijohtoverkoston korjaus väli Koulukatu-Asemakatu n. 330 m sis. 6 tonttiliitosta. Vuodelle 2023 varataan viimeinen maksuerä urakan vastaanoton jälkeen.
Mönninkadun viemäriverkosto
Suunnittelu 2021, saneeraus 2022, viemäriverkoston korjaus väli Koulukatu-Asemakatu n. 330 m sis. 6 tonttiliitosta. Vuodelle 2023 varataan viimeinen maksuerä urakan vastaanoton jälkeen.
Peltolankatu-Välikatu vesijoht
Peltolankadun ja Välikadun vesijohtoverkoston saneeraus rautaputkista muoville (56 tonttiliittymää). Suunnittelu v. 2025, toteutus v.2026, viimeistely v.2027. Tulisi toteuttaa yhdessä kuntatekniikan kanssa
Pesonvaara,Puuruunjärvi pumpp.
Pesonvaaran ja Puuruunjärven vedenottamoiden pumppurakennukset (3 kpl) ovat huonokuntoisia ja vaativat kunnostusta. Rakennusten katot ja seinärakenteet tarvitsevat kiireellistä korjausta. Haasteita saada urakoitsijaa, mahdollisesti siirtyy vuodelle 2023 talven tulosta riippuen.

Sairaalkadun vesijohdot
Suunnittelu v. 2026, Vesijohtoverkoston peruskorjaus (Korpi-Jaakon katu - Koski-Jaakon katu noin 145 m, sis. 4 tonttiliitosta) v. 2027, viimeinen maksuerä v. 2028 (10.000,00 €).
Sairaalkadun viemäriverkosto
Suunnittelu 2026, Viemäriverkoston peruskorjaus (Korpi-Jaakon katu - Koski-Jaakon katu noin 145 m, 5 tonttiliitosta) v.2027, viimeinen maksuerä v. 2028 (10.000,00 €).
Sammalpolun vesijohto
Suunnittelu v. 2021, Korjaus/uudisrakentaminen Sammalpolku-Kalliokadun risteys pl 0-250 m v. 2022 sis. vesijohtoverkosto, uudet tonttiliittymät 4 kpl. Vuodelle 2023 varataan viimeinen maksuerä urakan vastaanoton jälkeen.
Sammalpolun viemäriverkosto
Suunnittelu v. 2021, Korjaus/uudisrakentaminen alkaen Sammalpolku-Kalliokadun risteys pl 0-250 m v. 2022 sis. viemäriverkosto, Uudet viettoviemärit sekä uusien tonttien viemärointia palveleva jätevedenpumpptaamo sekä paineviemäri Kalliokadulle. Uudet tonttiliittymät 4 kpl. Vuodelle 2023 varataan viimeinen maksuerä urakan vastaanoton jälkeen.
Timitrantie 2 jvp laitesaneer.
Timitrantie 2 jätevedenpuhdistamon laitesaneeraukset (mm. altaitten laahainkettujen uusiminen ja biorottoriakselit). Kohteet tarkentuvat myöhemmin. Summaa tiputettu biorottoriprojektin vuoksi
Työpajankadun vesijohto
Suunnittelu v. 2022. Peruskorjaus aikatauluarvio v. 2024 noin 505 m (sis. valvonta). Alueelle on rakentunut ja rakentumassa yritystoimintaa. Viimeistely- ja päällystystyöt v. 2025.
Työpajankadun viemäriverkosto
Suunnittelu v. 2022. Peruskorjaus arvioaikataulu v. 2024 noin 505 m (sis. valvonta). Alueelle on rakentunut ja rakentumassa yritystoimintaa. Viimeistely- ja päällystystyöt v. 2025.
Vehkahuonon sulamisvesien hallinta lieksa
Jätevesipuhdistamon prosessin toimintavarmuus ja ympäristöluvan mukaisten vaatimusten täyttäminen. Tunnistettu alue jossa merkittävä lisäys jätevesivirtaukseen keväisin. Betonikaivojen korvaaminen muovikaivoilla (n.10 kpl)
Vesilaitoksen auto (lieksa)
Vesilaitoksella ei ole omaa autoa. Työn luonteesta johtuen tarve olisi maastokelpoiselle autolle. Käytetyn auton hankinta.
Vesilaitos, lämmitysjärjestelmän uusiminen
Maalämpöselvitys, Koekaivo + lämmitysjärjestelmäsuunnittelu v. 2023, öljylämmityksestä luopuminen v. 2024 (investointiaavustus?)
Vesilaitos, vesikatteen korjaus
Vesikatteen korjauksia, vesikaton huoltomaalaus
Vesitornin saneeraussuunnittelu
Vesitornin rakenteellinen kestävyys ja käyttöiän selvittäminen sekä vesihuollon laitteiston saneerauksen tarpeet. Nykyisellään laitteiston kunto sekä sen toiminta muodostaa riskejä kaupungin vedenjakelujärjestelmään.
Väinöläntien vesijohdot
Suunnittelu v. 2023, Vesijohtoverkoston korjaus/uudisrak. (Kainuuntie-Jokikatu, vanha valurautainen vesijohto, 17 tonttiliitosta noin 630 m), vuodelle 2025 varataan viimeinen maksuerä urakan vastaanoton jälkeen.
Väinöläntien viemäriverkosto
Suunnittelu v. 2023, Viemäriverkoston peruskorjaus (Kainuuntie-Jokikatu, sis. 16 tonttiliitosta noin 630 m), vuodelle 2025 varataan viimeinen maksuerä urakan vastaanoton jälkeen.

RAHOITUSOSA

	TP 2021	Ennuste 2022	TA 2023				Suunnitelma	
			Kau- punki	Kunta- tekniikka	Vesi- huolto	Yhdis- telty	TS 2024	TS 2025
Tulorahoitus								
Vuosikate	8 648	4 652	8 360	49	843	9 251	4 992	3 635
Satunnaiset erät								
Tulorahoituksen korjauserät	273	2 786	-50	-13		-63	-63	-63
Tulorahoitus yhteensä	8 921	7 438	8 310	36	843	9 188	4 929	3 572
Investoinnit								
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-2 963	-4 551	-5 376	-400	-1 089	-6 865	-7 464	-5 380
Rahoitusosuudet investointimenoihin	35	55	220			220	0	0
Pysyvien vastaavien myyntitulot	413	365	100	13		113	113	113
Investoinnit yhteensä	-2 515	-4 131	-5 056	-387	-1 089	-6 532	-7 351	-5 267
Varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta yhteensä	6 406	3 307	3 254	-351	-246	2 656	-2 422	-1 695
Rahoitustoiminnan kassavirta								
Antolainauksen muutokset	-4	0				0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0				0	0	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 150	-1 450	-850			-850	-850	-350
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-17							
Lainakannan muutos	-2 167	-1 450	-850	0	0	-850	-850	-350
Oman pääoman muutokset	353					0		
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 282	-7 525	-4 573	351	246	-3 976	640	958
Rahoitustoiminnan kassavirta	-3 100	-8 975	-5 423	351	246	-4 826	-210	608
Rahavarojen muutos	3 306	-5 668	-2 170	0	0	-2 170	-2 632	-1 087
Rahavarat vuoden lopussa	11 921	6 253	4 083	0	0	4 083	1 451	364
Lainakanta vuoden lopussa	4 725	3 275				2 425	1 575	1 225
Lainkanta €/asukas	448	317				239	158	125
Asukasluku	10 543	10 334				10 151	9 976	9 811

LIKELAITOKSET

KUNTATEKNIKKALIKELAITOS

Kuntatekniikkaliikelaitoksen talousarvio esitetään liikelaitostulosaskelman muodossa. Toiminnalliset tavoitteet sidotaan kaupungin toimenpidesuunnitelman tavoitteisiin ja kirjataan TargetorPro-ohjelmaan. Ohjelman talouskortissa esitetään määrärahojen ja tuloarvioiden perustelut.

Sitovat erät:

Toiminnalliset tavoitteet

Liikelaitoksen toiminnalliset tavoitteet on esitetty *Toiminnalliset tavoitteet* –luvussa.

Tuloslaskelma

Yhteistoimintakorvaukset

Kaupungille tuotettavien investointien määrärahat ja tuloarviot projektitasolla

Tilikauden yli-/alijäämä

Investointiosa

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

Talousarvion tuloslaskelma (1000 euroa)

Ulkoiset ja sisäiset erät, 1000 €

	TP 2021	TA+MUUT. 2022	LTK2 2023	Ero% KH 2023	Ero% KV 2023	Ero% SV1 2024	SV2 2025	
LIKEVAIHTO	3 723	4 835	3 591	-25,7	3 591	-25,7	3 591	3 591
Josta:								
3115 Muut yhteistoimintakorvaukset	1 713	1 475	1 668	13,1	1 668	13,1	1 668	1 668
LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	9	0	13		13		13	13
MUUT TUET JA AVUSTUKSET	39	0	0		0		0	0
MATERIAALIT JA PALVELUT	-2 368	-3 408	-2 267	-33,5	-2 267	-33,5	-2 267	-2 267
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-435	-323	-342	5,9	-342	5,9	-342	-342
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-431	-323	-342	5,9	-342	5,9	-342	-342
VARASTOJEN LIS(+) TAI VÄH(-)	-4	0	0		0		0	0
PALVELUJEN OSTOT	-1 933	-3 085	-1 924	-37,6	-1 924	-37,6	-1 924	-1 924
HENKILÖSTÖKULUT	-1 048	-1 080	-1 009	-6,6	-1 009	-6,6	-1 009	-1 009
PALKAT JA PALKKIOT	-740	-764	-796	4,2	-796	4,2	-796	-796
HENKILÖSIVUKULUT	-308	-316	-212	-32,8	-212	-32,8	-212	-212
ELÄKEKULUT	-282	-289	-183	-36,5	-183	-36,5	-183	-183
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-26	-27	-29	6,4	-29	6,4	-29	-29
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-71	-65	-49	-25,7	-49	-25,7	-49	-49
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTO	-71	-65	-49	-25,7	-49	-25,7	-49	-49
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-284	-282	-280	-0,6	-280	-0,6	-280	-280
LIIEKELYJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) YHT.	0	0	0	0	0	0	0	0
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0		0		0	0
YLIJÄÄMÄ(ALIJÄ)ENN.SATUNN.ERIÄ YHT.	0	0	0		0		0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	0	0	0	0	0	0	0	0

Investoinnit kaupungille hankkeittain:

	2023
1500 Kuntatekniikka	745 000
Asemakatu välillä Karjalantie-Mönninkatu	75 000
Sammalpolku	95 000
Mönninkatu välillä Koulukatu-Asemakatu	250 000
Myllykorventie	145 000
Urheilupuiston liikennejärjest	40 000
Kolin kävelytasanne	30 000
Leikkivälineiden uusiminen	50 000
Mähkönsilta	30 000
Vapaudenpuiston leikkipaikka	30 000
Kaikki yhteensä	745 000

Liikelaitoksen investoinnit

	2023	2024	2025	2026	2027
5240 Kuntatekniikka	400 000	40 000	180 000		
Jakeluauto		40 000			
Maastotietokone ja GNSS-vastaanotin	30 000				
Nosturikuorma-auto	370 000				
Pyöräkuormaaja			180 000		
Kaikki yhteensä	400 000	40 000	180 000		

Investointien perustelut

Kuntatekniikkaliikelaitos

5240 Kuntatekniikka

Jakeluauto

Jakeluauto kaupungin sisäistä jakelua (posti, ruoka ym.) varten, vaihtoautona pakettiauto Ford Transit

Maastotietokone ja GNSS-vastaanotin

Nykyinen maastotietokone TCU on tullut elinkaarensa loppuun. Nykyisen laitteen ohjelmistoa ei ole enää mahdollista päivittää ja se putoaa ensi vuonna 3G-verkosta 2G-verkkoon. Uudet laitteet mahdollistavat tarkemmat rakennusvalvontamittaukset.

Nosturikuorma-auto

Nosturikuorma-auto (3 akselinen) aurasvarustuksella (aurapuskuri, alusterä, hiekoitushydrauliikka), vaihtolavalaitteella (vaijerivaihtolavalaite) ja kappaletavaranosturilla; radio-ohjaus, ulottuvuus min. noin 14 metriä tai enemmänkin, kourahydrauliikka, henkilökorivalmius. Nykyinen nosturikuorma-auto; ikä 25 vuotta (vm. 1997), joten vaikea tai mahdoton saada vara-osia, nosturin ikä 17 vuotta (vm. 2005), erilaisia sähkövikoja toistuvasti sekä autossa että nosturissa, ruostevauriot rungossa, moottori kuluttaa paljon öljyä, moottori savuttaa paljon kitkerää pakokaasua, auton moottori alunperin pienitehoinen; näkyy korkeassa polttoaineen kulutuksessa, lämmityslaitteen teho ei riitä talvipakkasilla, joten ohjaamo kylmä, ilmastoinnilla ei toimi, kesäaikana ohjaamon lämpötila jopa yli + 40 astetta, yleisesti yli + 30 astetta, nosturin pakollinen 10-vuotistarkastus lähiaikoina; hinta-arvio 7000-10 000 euroa. Vaihtoautona nosturikuorma-auto. Palvelutuotannon turvaaminen liikennealueiden kesä- ja talvihoidon tehtävissä mukaan lukien satamatoiminta ja pienimuotoinen rakentaminen.

Pyöräkuormaaja

Pyöräkuormaajan hankinta vanhan pyöräkuormaajan sijaan. Vaihdoissa 1-2 konetta.

Talousarvion rahoituslaskelma (1000 euroa)

	TP 2021	TA+MUUT. 2022	KH 2023	SV1 2024	SV2 2025
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
LIIKELYIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	0	0	0	0	0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	71	65	49	49	49
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0	0	0
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	0	0	-13	-13	-13
	71	65	36	36	36
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
INVESTOINTIMENOT	0	-68	-400	-40	-180
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN	0	0	13	13	13
	0	-68	-387	-27	-167
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	71	-2	-351	9	-131
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET					
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS MUILTA	-1	0	0	0	0
	-1	0	0	0	0
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET					
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	0	0	0	0	0
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	4	0	0	0	0
SAAMISTEN MUUTOS KUNNALTA/KY:LTÄ	-2 063	0	0	-9	0
SAAMISTEN MUUTOS MUILTA	38	0	0	0	0
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS KUNNALTA/KY:LTÄ	1 838	0	351	0	131
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA	114	0	0	0	0
	-70	0	351	-9	131
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-71	0	351	-9	131
RAHAVAROJEN MUUTOS	0	-2	0	0	0
RAHAVARAT 31. 12.	0	0			
1. 1.	0	0			

VESIHUOLTOLIIKELAITOS

Vesihuoltoliikelaitoksen talousarvioesitys vuodelle 2023 on tehty saatujen talousarvio-ohjeiden mukaisesti. Liikelaitoksen toiminnalliset tavoitteet on sidottu kaupungin strategian toimenpidesuunnitelman tavoitteisiin ja ne esitetään tuloskorttimuodossa.

Valmistelua on ohjattu tulosyksikkökohtaisilla raameilla. Vesihuollon talousarvio on laadittu raamitavoitteeksi asetetun 970.000 euron toimintakatetavoitteen mukaiseksi. Vesihuoltoliikelaitoksen talousarvio esitetään liikelaitostuloslaskelman muodossa.

Talousarviossa on merkittäviä muutoksia edelliseen vuoteen verrattuna, koska:

- Maailmatilanteesta johtuva kustannusten yleinen nousu sekä sähkönhinnan merkittävä nousu on huomioitu talousarviossa.
- Vesihuoltoliikelaitoksen uudet hinnastot tulevat voimaan 1.1.2023 alkaen.
- Vesilaitoksen sekä jätevedenpuhdistamon kiinteistöjen huolto- ja ylläpitovastuu siirtyy Lieksan kiinteistöt Oy:lle, ulkoistamista koskevan hankintasopimuksen kautta.

Määrärahojen ja tuloarvioiden perustelut ovat osana toiminnallisten tavoitteiden talouskorttia. Liikelaitoksen ylijäämä talousarvion mukaan on 325.000 euroa.

Vesihuoltoliikelaitoksen investoinnit ovat korjaus- ja uusinvestointeja. Katusaneerauskohte on suunniteltu ja toteutetaan yhteistyössä kuntatekniikkaliikelaitoksen kanssa. Talousarviovuonna saneerausvuorossa on Kolin Myllykorventien ensimmäinen osuus. Kuluvana vuonna peruskorjattavat Mönninkatu ja Sammalpolku viimeistellään talousarviovuonna. Määrärahat varataan myös vuoden 2024 katusaneerauskohteiden suunnitteluun.

Vuoden 2023 investointiohjelmassa on keskitytty tekemään useita vesihuollon toimintavarmuutta parantavia investointeja. Euromääräisesti suurin yksittäinen investointi on Lieksan jätevesipuhdistamon bioroottoreiden uusinta, joka on arviokustannuksiltaan 1.270.000 euroa, josta vuodelle 2023 on kohdistettu 270.000 euroa. Vuoden 2023 talousarvion investointien summa on 1.089.000 euroa ja se eritellään tarkemmin 2023–2027 investointiyhteenvedon muodossa.

Valtuustoon nähden sitovia eriä vesihuoltoliikelaitoksen talousarviossa ovat:

Toiminnalliset tavoitteet

Liikelaitoksen toiminnalliset tavoitteet on esitetty *Toiminnalliset tavoitteet* –luvussa.

Tuloslaskelma

Tuloslaskelman tilikauden tulos
Korvaus peruspääomasta

Investointiosa

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

Korvaus peruspääomasta vuonna 2023 on 3 % (125.033 euroa).

Talousarvion tuloslaskelma (1000 euroa)

Ulkoiset ja sisäiset erät, 1000 €

	TP 2021	TA+MU UT. 2022	LTK2 2023	Ero%	KH 2023	Ero%	KV 2023	Ero%	SV1 2024	SV2 2025
LIKEVAIHTO	2 103	2 117	2 523	19,1	2 523	19,1	2 523	19,1	2 523	2 523
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	40		40		40		40	40
MUUT TUET JA AVUSTUKSET	2	0	0		0		0		0	0
MATERIAALIT JA PALVELUT	-954	-955	-1 072	12,2	-1 072	12,2	-1 072	12,2	-1 172	-1 222
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-462	-474	-399	-15,8	-399	-15,8	-399	-15,8	-399	-399
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-447	-474	-399	-15,8	-399	-15,8	-399	-15,8	-399	-399
VARASTOJEN LIS(+) TAI VÄH(-)	-15	0	0		0		0		0	0
PALVELUJEN OSTOT	-492	-481	-672	39,7	-672	39,7	-672	39,7	-772	-822
HENKILÖSTÖKULUT	-430	-469	-488	4,0	-488	4,0	-488	4,0	-488	-488
PALKAT JA PALKKIOT	-322	-354	-385	9,0	-385	9,0	-385	9,0	-385	-385
HENKILÖSIVUKULUT	-108	-116	-103	-11,2	-103	-11,2	-103	-11,2	-103	-103
ELÄKEKULUT	-97	-103	-89	-14,0	-89	-14,0	-89	-14,0	-89	-89
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-11	-12	-14	11,8	-14	11,8	-14	11,8	-14	-14
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-511	-470	-517	10,1	-517	10,1	-517	10,1	-544	-544
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTO	-511	-470	-517	10,1	-517	10,1	-517	10,1	-544	-544
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-25	-28	-35	26,1	-35	26,1	-35	26,1	-35	-35
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) YHT.	186	195	450	131	450	130,8	450	130,8	323	273
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-123	-125	-125	0,0	-125	0,0	-125	0,0	-125	-125
MUUT RAHOITUSTUOTOT	2	0	0		0		0		0	0
KORVAUS PERUSPÄÄOMASTA	-125	-125	-125	0,0	-125	0,0	-125	0,0	-125	-125
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	63	70	325	364	325	364,2	325	364,2	198	148

Liikelaitoksen investoinnit

	2023	2024	2025	2026	2027
5250 Vesihuolto	1 089 000	1 399 000	1 200 000	1 039 000	1 028 000
Asemakadun vesijohto	2 000				
Asemakadun viemäriverkosto	2 000				
Bioroottoreiden uusinta lieksa	270 000	250 000	250 000	250 000	250 000
Hallakorven vedenottamon saneeraus lieksa	15 000				
Imupaineauton huoltokorjaus		30 000			
Jätevedenpuhdistamo, ylätasanteen vesikatteen uusiminen		50 000			
Jätevedenpumpp. Saneeraukset	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Kahdennettu sähkönsyöttö kaikille kohteille Lieksa	15 000				
Karjalantien alitus (Koulukatu-Energiakatu)	20 000				
Kehätien vesijohtoverkosto (lieksa)	15 000	220 000			
Keskusta Ruunaa laitesaneeraus		30 000	30 000		
Koivulantien vesijohdot			7 500	105 000	20 000
Koivulantien viemäriverkosto			7 500	105 000	20 000
Kolin Veden automaatio, puhdas vesi	55 000				
Kolin Veden vedenottam.alkaloi	100 000				
Kolin Veden vesij.verk.saneer.	125 000		70 000	70 000	70 000
Kolin Veden viem.verk. saneer.	125 000		70 000	70 000	70 000
Koski-Jaakon kadun vesijohto				12 000	170 000
Koski-Jaakonkadun viemäriverk.				12 000	140 000
Lieksa jvp.jälkis.altaan laitt	35 000				
Lieksan Vesijohtoverkoston mallinnus	12 500				
Lieksan viemäriverkoston mallinnus	12 500				
Loma-Kolin vedenottamon UV-desifiointi ja ehustus	15 000				
Merilän vesijohtov. saneeraus		20 000	150 000		
Moisionkadun vesij.verk.saneer.					12 000
Moisionkadun viem.verk. saneer.					12 000

	2023	2024	2025	2026	2027
Myllykorventien asuntoalue vesijohtoverkko (koli)		80 000			
Myllykorventien asuntoalue viemäriverkko koli		80 000			
Mönninkadun vesijohto	20 000				
Mönninkadun viemäriverkosto	20 000				
Peltolankatu-Välikatu vesijoht			15 000	250 000	20 000
Pesonvaara,Puuruunjärvi pumppp.	1 000				
Sairaalankadun vesijohdot				7 500	72 000
Sairaalankadun viemäriverkosto				7 500	72 000
Sammalpolun vesijohto	10 000				
Sammalpolun viemäriverkosto	10 000				
Timitrantie 2 jvp laitesaneer.			40 000		
Työpajankadun vesijohto	2 000	130 000	20 000		
Työpajankadun viemäriverkosto	2 000	180 000	30 000		
Vehkapuiston sulamisvesien hallinta lieksa	20 000				
Vesilaitoksen auto (lieksa)	25 000				
Vesilaitos, lämmitysjärjestelmän uusiminen	25 000	140 000			
Vesilaitos, vesikatteen korjaus	15 000	15 000			
Vesitornin saneeraussuunnittelu	20 000	50 000	50 000		
Väinöläntien vesijohdot		12 000	160 000	25 000	
Väinöläntien viemäriverkosto		12 000	200 000	25 000	
Kaikki yhteensä	1 089 000	1 399 000	1 200 000	1 039 000	1 028 000

Investointien perustelut

5250 Vesihuolto

Asemakadun vesijohto

Suunnittelu välillä Karjalantie-Mönninkatu v. 2021/Peruskorjaus v. 2022 sis. Mönninkadun suuntaisen vesijohtoverkoston uusimisen Asemakatu-Mönninkatu. Vuodelle 2023 varataan viimeinen maksuerä urakan vastaanoton jälkeen.

Asemakadun viemäriverkosto

Suunnittelu välillä Karjalantie-Mönninkatu v. 2021/Peruskorjaus v. 2022 sis. Mönninkadun suuntaisen viemäriputkiston uusiminen Asemakatu-Mönninkatu. Vuodelle 2023 varataan viimeinen maksuerä urakan vastaanoton jälkeen.

Imupaineauton huoltokorjaus

Imupaineauton laaja huoltokorjaus FICOTE-laitteiden merkkikorjaamo.

Koivulantien vesijohdot

Suunnittelu v. 2024, Vesijohtoverkoston korjaus (Koivulantie 1-3, n. 340 m, sis. 5 tonttiliitosta huom. Rivitalot) v. 2025. Vuodelle 2026 varataan viimeinen maksuerä 20.000,00 € urakan vastaanoton jälkeen.

Koivulantien viemäriverkosto

Suunnittelu v. 2023, Viemäriverkoston peruskorjaus (Koivulantie 1-3, n. 340 m, sis. 5 tonttiliitosta huom. Rivitalot)v. 2024, vuodelle 2026 varataan viimeinen maksuerä urakan vastaanoton jälkeen.

Mönninkadun vesijohto

Suunnittelu 2021, Saneeraus 2022, Vesijohtoverkoston korjaus väli Koulukatu-Asemakatu n. 330 m sis. 6 tonttiliitosta. Vuodelle 2023 varataan viimeinen maksuerä urakan vastaanoton jälkeen.

Mönninkadun viemäriverkosto

Suunnittelu 2021, saneeraus 2022, viemäriverkoston korjaus väli Koulukatu-Asemakatu n. 330 m sis. 6 tonttiliitosta. Vuodelle 2023 varataan viimeinen maksuerä urakan vastaanoton jälkeen.

Sairaalankadun vesijohdot

Suunnittelu v. 2026, Vesijohtoverkoston peruskorjaus (Korpi-Jaakon katu - Koski-Jaakon katu noin 145 m, sis. 4 tonttiliitosta) v. 2027, viimeinen maksuerä v. 2028 (10.000,00 €).

Sairaalankadun viemäriverkosto

Suunnittelu 2026, Viemäriverkoston peruskorjaus (Korpi-Jaakon katu - Koski-Jaakon katu noin 145 m, 5 tonttiliitosta) v.2027, viimeinen maksuerä v. 2028 (10.000,00 €).

Sammalpolun vesijohto

Suunnittelu v. 2021, Korjaus/uudisrakentaminen Sammalpolku-Kalliokadun risteys pl 0-250 m v. 2022 sis. vesijohtoverkosto, uudet tonttiliittymät 4 kpl. Vuodelle 2023 varataan viimeinen maksuerä urakan vastaanoton jälkeen.

Sammalpolun viemäriverkosto

Suunnittelu v. 2021, Korjaus/uudisrakentaminen alkaen Sammalpolku-Kalliokadun risteys pl 0-250 m v. 2022 sis. viemäriverkosto, Uudet viettoviemärit sekä uusien tonttien viemärointiä palveleva jätevedenpumppaamo sekä paineviemäri Kalliokadulle. Uudet tonttiliittymät 4 kpl. Vuodelle 2023 varataan viimeinen maksuerä urakan vastaanoton jälkeen.

Työpajankadun vesijohto

Suunnittelu v. 2022. Peruskorjaus aikatauluarvio v. 2024 noin 505 m (sis. valvonta). Alueelle on rakentunut ja rakentumassa yritystoimintaa. Viimeistely- ja päällystystyöt v. 2025.

Työpajankadun viemäriverkosto

Suunnittelu v. 2022. Peruskorjaus arvioaikataulu v. 2024 noin 505 m (sis. valvonta). Alueelle on rakentunut ja rakentumassa yritystoimintaa. Viimeistely- ja päällystystyöt v. 2025.

Väinöläntien vesijohdot

Suunnittelu v. 2023, Vesijohtoverkoston korjaus/uudisrak. (Kainuuntie-Jokikatu, vanha valurautainen vesijohto, 17 tonttiliitosta noin 630 m), vuodelle 2025 varataan viimeinen maksuerä urakan vastaanoton jälkeen.

Väinöläntien viemäriverkosto

Suunnittelu v. 2023, Viemäriverkoston peruskorjaus (Kainuuntie-Jokikatu, sis. 16 tonttiliitosta noin 630 m), vuodelle 2025 varataan viimeinen maksuerä urakan vastaanoton jälkeen.

Koski-Jaakon kadun vesijohto

Suunnittelu v. 2026, Vesijohtoverkoston peruskorjaus (Urheilukatu-Moisionkatu noin 520 m, sis. 11 tonttiliitosta) v. 2027, viimeinen maksuerä v. 2028

Koski-Jaakonkadun viemäriverk.

Suunnittelu v. 2026. Viemäriverkoston peruskorjaus noin 520 m (sis. 14 tonttiliitosta) v. 2027, viimeinen maksuerä v. 2028

Jätevedenpumpp. Saneeraukset

V. 2023 Jätevedenpumppaamojen uudistaminen, alustavasti Kevätniemen JVP saneeraus , Suotie 1 laitteisto ja sähkökeskus sekä laitteistojen uusintaa useammalle pumppaamolle. Kohteet voivat vaihtua pumppaamojen kuntotarkastuksen perusteella.

V. 2024 Yrittäjätien ja Suotie 2:n jätevedenpumppaamojen saneeraus sekä laitteistojen ja sähkökeskusten uusimisia. Kohteiden painotus voi muuttua pumppaamojen kuntotarkastuksen perusteella.

V. 2025 Lamminkylän ja Surpeenvaaran jätevedenpumppaamojen saneeraus. Kohteiden painotus voi muuttua pumppaamojen kuntotarkastuksen perusteella.

V. 2026 Urheilukadun ja Yrittäjätien jätevedenpumppaamojen saneeraus. Kohteiden painotus voi muuttua pumppaamojen kuntotarkastuksen perusteella.

aikana.

Kolin Veden vesij.verk.saneer.

V. 2023 Vuosi 2022 Kolin kylälle rakentuvan uuden hotellin vesihuollon varmentaminen sekä alueen vesihuollon kehittämismahdollisuudet. Vaihe 1, keskustan alue valmistuu 2022. Vaihe 2, Kolin kylän vesihuolto lenkkiin ja asuntoalue yhdessä kuntatekniikan kanssa tieosuuksineen (myllykorventie).

V. 2025 Kolin Veden vesijohtoverkoston toiminta-alueen laajennukset ja saneeraukset alueen kehittymisen tukemiseksi (kohteita tarkennetaan edeltävän vuoden aikana).

V. 2026 Kolin Veden vesijohtoverkoston toiminta-alueen laajennukset ja saneeraukset alueen kehittymisen tukemiseksi (kohteita tarkennetaan edeltävän vuoden aikana).

V. 2027 Kolin Veden vesijohtoverkoston toiminta-alueen laajennukset ja saneeraukset alueen kehittymisen tukemiseksi (kohteita tarkennetaan edeltävän vuoden aikana).

Kolin Veden viem.verk. saneer.

V. 2023 Vuosi 2022 Kolin kylälle rakentuvan uuden hotellin vesihuollon varmentaminen sekä alueen vesihuollon kehittämismahdollisuudet. Vaihe 1, keskustan alue valmistuu 2022. Vaihe 2, Kolin kylän vesihuolto lenkkiin ja asuntoalue yhdessä kuntatekniikan kanssa tieosuuksineen (myllykorventie).

V. 2025 Kolin Veden vesijohtoverkoston toiminta-alueen laajennukset ja saneeraukset alueen kehittymisen tukemiseksi (kohteita tarkennetaan edeltävän vuoden aikana).

V. 2026 Kolin Veden vesijohtoverkoston toiminta-alueen laajennukset ja saneeraukset alueen kehittymisen tukemiseksi (kohteita tarkennetaan edeltävän vuoden aikana).

V. 2027 Kolin Veden vesijohtoverkoston toiminta-alueen laajennukset ja saneeraukset alueen kehittymisen tukemiseksi (kohteita tarkennetaan edeltävän vuoden aikana).

Kolin Veden vedenottam.alkaloi

2022: suunnittelu sekä vedenottamon laittilan laajentaminen laitteistojen tarpeisiin sopivaksi. 2023 alku: Laitteistojen asennus, sähkö- ja automaatiotöiden teko.

Peltolankatu-Välrikatu vesijoht

Peltolankadun ja Välrikadun vesijohtoverkoston saneeraus rautaputkista muoville (56 tonttiliittymää). Suunnittelu v. 2025, toteutus v.2026, viimeistely v.2027. Tulisi toteuttaa yhdessä kuntatekniikan kanssa

Merilän vesijohtov. saneeraus

Merilän alueen (Koskitie, Kainuuntie, Soratie, Jyrkintie) vesijohtoverkoston saneeraus rautaputkista muoville. Suunnittelu v. 2024. Toteutus v. 2025. Tulisi toteuttaa yhdessä kuntatekniikan kanssa

Timitrantie 2 jvp laitesaneer.

Timitrantie 2 jätevedenpuhdistamon laitesaneeraukset (mm. altaitten laahainketjujen uusiminen ja bioroottoriakselit). Kohteet tarkentuvat myöhemmin. Summaa tiputettu bioroottoriprojektin vuoksi

Keskusta Ruunaa laitesaneerauk

Uusitaan vesilaitoksen ja Ruunaan laitteistoa, sekä tehdään peruskorjausta. Kohteet tarkentuvat myöhemmin.

Pesonvaara, Puuruunjärvi pumpp.

Pesonvaaran ja Puuruunjärven vedenottamoiden pumppurakennukset (3 kpl) ovat huonokuntoisia ja vaativat kunnostusta. Rakennusten katot ja seinärakenteet tarvitsevat kiireellistä korjausta. Haasteita saada urakoitsijaa, mahdollisesti siirtyy vuodelle 2023 talven tulosta riippuen.

Lieksa jvp.jälkis.altaan laitt

Lieksan jätevedenpuhdistamon jälkiselkeytsaltaan kolien ketjujen ja rattaiden uusiminen.

Lieksan Vesijohtoverkoston mallinnus

Lieksan alueen verkosto tulisi mallintaa niin että verkoston toiminnallinen nykytila selvitetään ja mahdollistetaan toimintaympäristön muutosten analysointi investointisuunnittelun tueksi.

Lieksan viemäriverkoston mallinnus

Lieksan alueen verkosto tulisi mallintaa niin että verkoston toiminnallinen nykytila selvitetään ja mahdollistetaan toimintaympäristön muutosten analysointi investointisuunnittelun tueksi.

Bioroottoreiden uusinta lieksa

Bioroottoreiden muovisten lapojen valmistaminen on lopetettu. Valmistuksen uudelleen aloittaminen vaatisi merkittävää investointia, joten nykyisten roottorien ikä huomioon ottaen, tulee tarkastella kokonaiskustannustehokkainta ratkaisua, arvio kalleimman vaihtoehdon mukaisesti eli uudet bioroottorit. Suunnittelu 2023, toteutus 2023-2027

Hallakorven vedenottamon saneeraus lieksa

Sähkökeskuksen uusiminen, katon, välitilan ja räystäiden korjaus. Vaatii välitöntä korjausta.

Kahdennettu sähkönsyöttö kaikille kohteille Lieksa

Maailmantilanteesta johtuen on kriittistä varmistaa kaikkien verkoston osien varavirran käyttömahdollisuudet sekä jätevesipuhdistamon varavirta.

Karjalantien alitus (Koulukatu-Energiakatu)

Karjalantien alitse kulkee vanha valurautainen linja, joka rikkoutuessaan aiheuttaisi merkittäviä haasteita kaupungin logistiikkaan. Linja palvelee liikekiinteistöjä, kirkkoa sekä koko kaupunginniemeä.

Kehätien vesijohtoverkosto (lieksa

Suunnittelu v. 2023, Vesijohtoverkoston peruskorjaus rautaputkista muoville (Kotolantie - Kehätien pääty) noin 700 m, sis. 30 tonttiliitosta) v. 2024. Nostettu vesihuollon vesijohtoverkoston rautaputkien korvaus listalla tärkeimmäksi kohteeksi suuren vesirikkomäärän vuoksi.

Kolin Veden automaatio, puhdas vesi

Kolin puhtaan veden kohteiden automatiikan päivittäminen.

Loma-Kolin vedenottamon UV-desifiointi ja ehostus

Vedenottosuunnitelman mukaisesti kaikki vedenkäsittelylaitokset tulisi olla jatkuvan desifioinnin piirissä. Kolin aluetta palvelevien vedenottamoiden tulee olla käytössä jatkuvasti. Alueella on paljon vedenkäyttäjiä, ja alue kehittyy koko ajan.

Moisionkadun vesij.verk.saneer.

Suunnittelu v. 2027, Vesijohtoverkoston peruskorjaus, toteutus v. 2028

Moisionkadun viem.verk. saneer.

Suunnittelu v. 2027, Viemäriverkoston peruskorjaus, toteutus v. 2028

Myllykorventien asuntoalue vesijohtoverkko (koli)

Suunnittelu v. 2022, Vesijohtoverkoston rakentaminen noin 160 m, sis. Arviolta 6 tonttiliitosta) toteutus v. 2024

Myllykorventien asuntoalue viemäriverkko koli

Suunnittelu v. 2022, Viemäriverkoston rakentaminen noin 160 m, sis. Arviolta 6 tonttiliitosta) toteutus v. 2024

Vesitornin saneeraussuunnittelu

Vesitornin rakenteellinen kestävyys ja käyttöänsä selvittäminen sekä vesihuollon laitteiston saneerauksen tarpeet. Nykyisellään laitteiston kunto sekä sen toiminta muodostaa riskejä kaupungin vedenjakelujärjestelmään.

Vesilaitoksen auto (lieksa

Vesilaitoksella ei ole omaa autoa. Työn luonteesta johtuen tarve olisi maastokelpoiselle autolle. Käytetyn auton hankinta.

Vesilaitos, vesikatteen korjaus

Vesikatteen korjauksia, vesikaton huoltomaalaus

Jätevedenpuhdistamo, ylätasanteen vesikatteen uusiminen

Ylätasanteen vesikatteen uusiminen

Vesilaitos, lämmitysjärjestelmän uusiminen

Maalämpöselvitys, Koekaivo + lämmitysjärjestelmäsuunnittelu v. 2023, öljylämmityksestä luopuminen v. 2024 (investointiavustus?)

Vehkapuiston sulamisvesien hallinta lieksa

Tunnistettu alue jossa merkittävä lisäys jätevesivirtaukseen keväisin. Betonikaivojen korvaaminen muovikaivoilla (n.10 kpl)

Talousarvion rahoituslaskelma (1000 euroa)

	TP 2021	TA+MUUT. 2022	KH 2023	SV1 2024	SV2 2025
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
LIIKEYLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	186	195	450	323	273
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	511	470	517	544	544
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-123	-125	-125	-125	-125
	574	540	843	743	693
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
INVESTOINTIMENOT	-821	-1 184	-1 089	-1 399	-1 200
	-821	-1 184	-1 089	-1 399	-1 200
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-247	-645	-246	-656	-507
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET					
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS MUILTA	-3	0	0	0	0
	-3	0	0	0	0
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET					
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	15	0	0	0	0
SAAMISTEN MUUTOS KUNNALTA/KY:LTÄ	-28	0	0	0	0
SAAMISTEN MUUTOS MUILTA	101	0	0	0	0
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS KUNNALTA/KY:LTÄ	208	0	246	656	507
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA	-46	0	0	0	0
	250	0	246	656	507
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	247	0	246	656	507
RAHAVAROJEN MUUTOS	0	-645	0	0	0
RAHAVARAT 31. 12.	0				
1. 1.	0	0			

TYTÄRYHTIÖT

LIEKSAN KIINTEISTÖT OY



Lieksan
Kiinteistöt Oy

Talousarvion tuloslaskelma (1000 €)

	Talousarvio 2023	Talousarvio 2022
Vastikkeet	0	0
Vuokrat	5 192	4 453
Käyttökorvaukset	881	537
Myynti muu	5 071	4 448
LIKEVAIHTO	11 144	9 438
Muut kiinteistön tuotot	0	0
Palkat ja palkkiot	-1 859	-1 986
Henkilösivukulut	-452	-476
Henkilöstökulut	-2 311	-2 461
Poistot ja arvonalentumiset	-1 166	-1 106
Hallinto	-150	-132
Käyttö ja huolto	-480	-579
Ulkoalueiden hoito	-313	-173
Siivous	-51	-58
Lämmitys	-2 654	-2 023
Vesi ja jätevesi	-375	-357
Sähkö ja kaasu	-1 830	-986
Jätehuolto	-156	-140
Vahinkovakuutukset	-176	-154
Vuokrat	-660	-638
Kiinteistöverot	-181	-169
Korjaukset	-319	-336
Muut hoitokulut	-3	-5
Oman käytön arvonlisävero	-92	-99
Kiinteistön muut hoitokulut	-7 440	-5 850
Luottotappiot ja oikaisuerät	-3	-3
LIKEVOITTO (- TAPPIO)	225	17
Korkotuotot	3	0
Korkokulut	-591	-257
Muut rahoituskulut	-4	0
Rahoitustuotot ja -kulut	-592	-258
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	-367	-241
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)/YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-367	-241

Toiminnalliset tavoitteet

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

<i>Tavoite</i>	<i>Toiminnallinen tavoite</i>	<i>Tavoitetaso/ seurantatapa</i>
Vaihtoehtoisten investointitapojen hyödyntäminen (omistustilat, vuokratilat, elinkaarimalli, kiinteistöleasing jne.)	Lieksan sosiaali- ja terveystalouden toteuttaminen investorimallilla tai elinkaarimallilla	Sote-keskuksen investointi on käynnistynyt vaihtoehtoisella investointitavalla
Uusien tai uudella tavalla toteutettavien palvelujen kehittäminen esimerkiksi uutta teknologiaa hyödyntämällä	Säätilan muutoksia ennakoivan käyttöjärjestelmän käyttöön ottaminen	Järjestelmä otettu käyttöön Lieksan Kirjastolla, Lieksan keskuskoululla ja Lieksan kaupungintalolla
Infran mitoittaminen realistisella tasolla huomioiden elinkeinoelämän ja asumisen tulevat tarpeet	Lieksan kaupungin entisen sivistysviraston purkaminen	Sivistysvirasto on purettu vuoden 2023 loppuun mennessä

Prosessit ja rakenteet

<i>Tavoite</i>	<i>Toiminnallinen tavoite</i>	<i>Tavoitetaso/ seurantatapa</i>
Toimitilojen toimenpideohjelman päivittäminen ja toteuttaminen	Vuonna 2019 hyväksytyn toimitilo-ohjelman päivittäminen ja siihen liittyvien toimenpiteiden aikatauluttaminen	Toimenpideohjelma päivitetty ja ohjelmassa asetetuille toimenpiteille määritellyt ajalliset tavoitteet
Palvelutuotannon prosessien kehittäminen	Maakunnan tilakeskuksen hankkeen aikana muodostuneiden vertailukelpoisten mittareiden avulla tehtävät kehittämistoimenpiteet	Valittujen mittareiden avulla osoitettava tehostuminen palvelutuotannossa

LIEKSAN KEHITYS OY LIEKE



Talousarvion tuloslaskelma

	Hallinto ja matkailu	Hankkeet	Koko yritys 2023	Talousarvio 2022
Myyntituotot (kaupunki)	368 000	197 800	565 800	565 800
LIIKEVAIHTO	368 000	197 800	565 800	565 800
Liiketoiminnan muut tuotot (EU + yritysrah.)	0	695 340	695 340	583 121
EU -rahoitus		545 443	545 443	465 261
Yksityinen rahoitus		149 897	149 897	117 860
Materiaalit ja palvelut	-91 000	-409 639	-500 639	-493 268
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			0	0
Ulkopuoliset palvelut	-91 000	-409 639	-500 639	-493 268
BRUTTOTULOS	277 000	483 501	760 501	655 653
Henkilöstökulut	-165 315	-418 494	-583 809	-482 145
Palkat ja palkkiot	-128 650	-330 983	-459 633	-437 987
Henkilösivukulut	-36 665	-87 511	-124 176	-44 158
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0
Liiketoiminnan muut kulut	-111 685	-65 007	-176 692	-173 508
Toimitilakulut, vuokrat, siivous	-30 192	-8 000	-38 192	-97 266
Atk-laite ja -ohjelmistokulut	-21 600	-15 500	-37 100	-12 000
Muut kone- ja kalustokulut			0	0
Matkakulut	-14 900	-17 500	-32 400	-12 500
Markkinointikulut	-26 393	-9 207	-35 600	-33 742
Hallintopalvelut	-12 600	-10 800	-23 400	-12 000
Muut hallintokulut	-6 000	-4 000	-10 000	-6 000
LIIKEVOITTO (- TAPPIO)	0	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0
TULOS ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	0	0	0	0
Tuloverot	0	0	0	0
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	0	0	0	0

Toiminnalliset tavoitteet

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa
Uusien yritysten saaminen Lieksaan yhden luukun periaatteen mukaisesti	Uusien yritysten Lieksaan hankkiminen ja lieksalaisten yritysten kasvu tukeminen	Uuden, haetun Invest-in-hankkeen käynnistäminen
Yritysten sijoittumista ja kasvuhakuisuutta sekä paikkakuntaan sitoutumista tukevat ratkaisut yhtiön palveluissa	Strategisten ekosysteemien rakentaminen strategiassa määritellyille kärkitoimialoille: biotalous ja matkailu	Hanketoiminnan uudistaminen kaupunkikonsernin tavoitteita vastaavaksi Prosessien selkeyttäminen
Huolellinen riskien arviointi ja hallittu riskien ottaminen kehittämis-toiminnassa	Toiminta- ja ennakointikyvyn parantaminen merkittävässä elinkeinoelämän muutostilanteissa Kasvua tukevien riskien ottaminen systemaattisen riskiarvioinnin pohjalta	Riskianalyysin systemaattinen tekeminen ja faktojen hankkiminen tiedolla johtamisen pohjaksi yhteistyössä muun konsernin kanssa. Strategisten toimenpiteiden toteuttaminen riskiarvioinnin pohjalta

Matkailun kehittäminen koko Lieksan kaupungin alueella Kolin iso kuva 2050 -linjausten mukaisesti	Suunnitelmien toteuttaminen asetettujen tavoitteiden mukaan huomioiden myös Kolin matkailuvision 2050 sisällön Matkailun kasvun toimintaedellytysten kehittäminen	Matkailun hanketoiminnan käynnistäminen uudella rakennerahastokaudella Kolin Matkailu Oy:n toiminnan kehittäminen ja juurruttaminen Kolin koordinaatioryhmän ja alatyöryhmien työn ja suunniteltujen kokonaisuuksien edistäminen
---	---	--