



Lieksan kaupunki

Tilinpäätös 2017



TILINPÄÄTÖS 2017

SISÄLLYSLUETTELO

TOIMINTAKERTOMUS	5
OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	5
<i>Kaupunginjohtajan katsaus toimintavuoteen 2017.....</i>	<i>5</i>
<i>Kunnan hallinto.....</i>	<i>7</i>
<i>Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys</i>	<i>12</i>
<i>Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa</i>	<i>18</i>
<i>Kaupungin henkilöstö</i>	<i>23</i>
<i>Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista.....</i>	<i>23</i>
<i>Ympäristötekijät.....</i>	<i>24</i>
<i>Väestön hyvinvointi ja terveys</i>	<i>25</i>
SELONTEKO KAUPUNGIN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	27
TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA RAHOITUS	28
<i>Tilikauden tuloksen muodostuminen</i>	<i>28</i>
<i>Toiminnan rahoitus.....</i>	<i>30</i>
RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	32
KOKONAISTULOT JA -MENOT	35
KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS.....	36
<i>Yhdistelmä konsernitilinpäätöksen sisältyvistä yhteisöistä</i>	<i>36</i>
<i>Konsernin toiminnan ohjaus</i>	<i>37</i>
<i>Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat.....</i>	<i>37</i>
<i>Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä</i>	<i>39</i>
<i>Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä</i>	<i>40</i>
<i>Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut.....</i>	<i>41</i>
TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY	44
TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	45
TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN	45
<i>Keskusvaalilautakunta</i>	<i>45</i>
<i>Tarkastuslautakunta.....</i>	<i>46</i>
<i>Kaupunginhallitus</i>	<i>48</i>
<i>Elinvoima</i>	<i>52</i>
<i>Hallinto</i>	<i>66</i>
<i>Osakeyhtiöön siirtyvät toiminnot</i>	<i>70</i>
<i>Liikelaitoksiin siirtyvät toiminnot</i>	<i>72</i>
<i>Hyvinvointilautakunta</i>	<i>77</i>
<i>Hyvinvointi.....</i>	<i>77</i>
<i>Liikelaitokset</i>	<i>134</i>
<i>Pielisen Karjalan tilitoimistoliikelaitos.....</i>	<i>134</i>
MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMINEN	135
<i>Käyttötalouden toteutuminen</i>	<i>135</i>
<i>Keskusvaalilautakunta</i>	<i>135</i>
<i>Tarkastuslautakunta.....</i>	<i>137</i>
<i>Kaupunginhallitus</i>	<i>139</i>
<i>Hyvinvointilautakunta</i>	<i>143</i>
<i>Lieksan kaupunki – käyttötalous yhteensä.....</i>	<i>146</i>
<i>Tuloslaskelmaosan toteutuminen</i>	<i>149</i>
<i>Investointien toteutuminen</i>	<i>151</i>
<i>Rahoitusosan toteutuminen.....</i>	<i>157</i>

Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	158
TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	161
TULOSLASKELMA.....	161
RAHOITUSLASKELMA.....	162
TASE.....	163
KONSERNILASKELMAT	165
<i>Konsernituloslaskelma.....</i>	<i>165</i>
<i>Konsernin rahoituslaskelma.....</i>	<i>166</i>
<i>Konsernitase.....</i>	<i>167</i>
TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	169
TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	169
<i>Kaupungin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....</i>	<i>169</i>
TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT	171
<i>Toimintatuotot tehtäväalueittain</i>	<i>171</i>
<i>Verotulojen erittely.....</i>	<i>171</i>
<i>Valtionosuuksien erittely.....</i>	<i>171</i>
<i>Palvelujen ostojen erittely.....</i>	<i>171</i>
<i>Valtuustoryhmille annetut tuet</i>	<i>171</i>
<i>Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet ja niiden muutokset</i>	<i>172</i>
<i>Pakollisten varausten muutos</i>	<i>173</i>
<i>Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja –tappiot</i>	<i>173</i>
<i>Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely</i>	<i>173</i>
<i>Poistoeron ja vapaaehtoisten varausten muutokset</i>	<i>174</i>
TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	175
<i>Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....</i>	<i>175</i>
<i>Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet</i>	<i>175</i>
<i>Pysyvien vastaavien sijoitukset</i>	<i>176</i>
<i>Omistukset muissa yhteisöissä</i>	<i>177</i>
<i>Saamisten erittely.....</i>	<i>178</i>
<i>Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät</i>	<i>178</i>
<i>Taseen vastattavia koskevat liitetiedot</i>	<i>178</i>
<i>Oma pääoma.....</i>	<i>178</i>
<i>Pitkäaikaiset velat</i>	<i>179</i>
<i>Pakolliset varaukset.....</i>	<i>179</i>
<i>Vieras pääoma</i>	<i>179</i>
<i>Muiden velkojen erittely.....</i>	<i>179</i>
<i>Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät.....</i>	<i>180</i>
<i>Taseen ulkopuolella olevat huollettavien varat</i>	<i>180</i>
VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	181
<i>Vuokravastuu</i>	<i>181</i>
<i>Leasingvastuiden yhteismäärä</i>	<i>181</i>
<i>Vastuusitoumukset</i>	<i>181</i>
<i>Vastuut kuntien takauskeskuksen takausvastuista</i>	<i>181</i>
<i>Muut taloudelliset vastuut.....</i>	<i>181</i>
<i>Johdannaissopimukset</i>	<i>181</i>
HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA KOSKEVAT LIITETIEDOT	182
<i>Palveluksessa olevan henkilöstön määrä vuosina 2003 – 2017</i>	<i>182</i>
<i>Henkilöstökulut</i>	<i>182</i>
<i>Tilintarkastajan palkkiot</i>	<i>183</i>
<i>Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut</i>	<i>183</i>
KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	184
<i>Konsernituloslaskelman liitetiedot.....</i>	<i>184</i>
<i>Konsernitaseen liitetiedot</i>	<i>186</i>
<i>Vakuuksia ja vakuussitoumuksia koskevat konsernin liitetiedot</i>	<i>188</i>
ERIYTETTY TILINPÄÄTÖKSET	189
PIELISEN KARJALAN TILITOIMISTOLIIKELAITOS	189
<i>Tilinpäätöslaskelmat</i>	<i>189</i>

<i>Talousarvion toteutumisvertailu</i>	<i>192</i>
<i>Toimintakertomus.....</i>	<i>193</i>
<i>Liitetiedot</i>	<i>195</i>
<i>Liikelaitoksen vaikutus kaupungin tilikauden tuloksen muodostumiseen</i>	<i>197</i>
KIRJANPIDOLLISESTI ERIYTETYN LIIKETOIMINNAN TILINPÄÄTÖS – VESIHUOLTOLAITOS	198
<i>Tilinpäätöslaskelmat</i>	<i>198</i>
<i>Talousarvion toteutumisvertailu</i>	<i>200</i>
<i>Toimintakertomus.....</i>	<i>201</i>
<i>Liitetiedot</i>	<i>204</i>
ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	206
TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT	207

TOIMINTAKERTOMUS

OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS TOIMINTAVUOTEEN 2017

Lieksan kaupungin elinvoiman edistäminen ja palvelutuotannon tehostaminen toiminnan keskiössä

Vuoden 2017 aikana Suomessa tapahtui merkittävä talouskäänne kohti parempaa talouskasvua. Osaltaan tämä valtakunnallinen kehitys näkyi myös Lieksan kaupungin verotuloissa. Kaupungin verotulot toteutuivat noin 800.000 euroa suurempina kuin vuonna 2016. Erityisesti yhteisöveron tuotto nousi merkittävästi. Toisaalta valtionosuuksien väheneminen vaikutti kokonaistulokertymään siten, että verotulot ja valtionosuudet yhteensä olivat noin 500.000 euroa alhaisemmat kuin vuonna 2016. Myönteisestä talouskehityksestä huolimatta on Lieksan kaupungissa toimintojen jatkuva kehittäminen ja uusien toimintamallien käyttöön ottaminen välttämätöntä toiminnan tehostamiseksi. Samalla on rakennettava perustaa uudelle kasvuhakuiselle yritystoiminnalle uusien työpaikkojen ja kaupungin kokonaistulojen lisäämiseksi.

Lieksan kaupungin talous toteutui talousarviota parempana vuonna 2017. Tilikauden tulos vuonna 2017 on 4,6 miljoonaa euroa. Tulosta rasittaa vuodelle 2017 kirjattu Joptekin konkurssin aiheuttama takaustappio noin 600.000 euroa sekä Lieksan Teollisuuskylä Oy:n oman pääoman alenemisen vuoksi tehty osakkeiden arvon 1,2 miljoonan euron alaskirjaus kaupungin taseessa. Kaupungin taloudellista tulosta selittävät ennusteita suurempi verokertymä ja valtionosuudet sekä erityisesti henkilöstökulujen pieneneminen vuoteen 2016 verrattuna. Konsernitasolla tilikauden tulos toteutui jossain määrin parempana kuin vuonna 2016. Kokonaisuutena tilikauden tulos toteuttaa Lieksan kaupungin strategian tavoitetta tasapainoisesta taloudesta ja mahdollistaa Lieksan kaupungin varautumisen toteutumassa oleviin ja tulevaisuudessa odottaviin merkittäviin investointeihin.

Toiminnallisesti vuoden 2017 aikana keskityttiin Lieksan kaupunginvaltuuston vuonna 2016 tekemien strategisten linjapäätösten toteuttamiseen ja päätösten mukaisen organisaatorakenteen valmisteluun. Lieksan kaupungin irtaantuminen seudullisesta Pielisen Karjalan kehittämis-yhtiöstä tapahtui heinäkuun lopussa. Elinkeinojen kehittämistoiminta ja matkailun kotimaan markkinoinnin ja myynnin edistäminen siirrettiin vuonna 2017 perustetulle Lieksan Kehitys Oy:lle (LieKe). Kansainvälisen matkailun markkinoinnin ja myynnin toteuttaa Karelia Expert Oy. Loppuvuonna 2017 valmisteltiin Lieksan Teollisuuskylä Oy:n ja Pieliskodit Oy:n fuusiota sekä Lieksan kaupungin toimitilapalvelujen siirtämistä muodostettavalle yhtiölle. Lieksan Kiinteistöt Oy:n toiminta alkoi 1.1.2018. Kaupunkikonsernin osakeyhtiöiden kohdistuvien toimintojen lisäksi valmisteltiin Kuntatekniikan liikelaitoksen ja Vesihuoltoliikelaitoksen toiminnan aloittamisesta. Liikelaitokset aloittivat toimintansa myös 1.1.2018.

Elinkeinoelämän kehittämisen kannalta merkittävimmät investoinnit toteutuivat Kevätniemen alueelle. Kevätniemen kiertoliittymä ja Kevätniementien viereen rakennettava kevyen liikenteen väylä valmistuivat syyskesästä. Hankkeet toteutettiin yhteistyössä ELY-keskuksen kanssa siten, että Lieksan kaupunki osallistui kustannuksiin 50 % panostuksella. Lieksan kaupungin hallinnoima Kevätniemen biotermiinalihanke aloitettiin syksyllä ja valmistuu syyskesästä 2018. Yli kahden miljoonan euron kokonaishankkeeseen varmistui miljoonan euron rahoitus Pohjois-Karjalan maakuntaliitolta. Pohjois-Karjalan osuuskauppa aloitti syksyllä 2017 Lieksan kaupungin elinvoiman lisäämisen kannalta merkittävän liikuntahalli-investoinnin.

Sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymä Siun Soten ensimmäinen vuosi sisälsi Lieksan kaupungin kannalta monia haasteellisia asioita kuntayhtymän ja kaupungin välisillä rajapinta-alueilla. Erityisesti työllisyyden hoidon kokonaisuudessa on vielä kehitettävää. Siun Soten tiukka talousraami vaikutti myös lieksalaisten palvelujen laatuun alentavasti perhepalveluissa sekä osin vanhus- ja vammaispalveluissa.

Valtakunnallinen talouskasvu näyttää toteutuvan seuraavina vuosina jossain määrin aiempia vuosia parempana. Tätä kehitystä on pyrittävä hyödyntämään. Tästä syystä vuonna 2016 hyväksytyn kaupungin strategian mukaista yritystoiminnan kasvun ja kehittämiseen tähtäävää toimintaa on jatkettava. Vuonna 2017 valmistellut uudistukset on saatettava loppuun ja elinvoimaan liittyvät hankkeet Kevätniemessä ja Kolilla toteutettava. Kaupungin talouden tiukkaa menokuria ja kaupungin taloustyöryhmän toimintaa on syytä jatkaa edelleen. Erityistä huomiota on kiinnitettävä koko konsernin talouteen ja toiminnan tehokkuuden parantamiseen. Uusia toimintamalleja ja kehittämishankkeita on edistettävä yritystoiminnan kehittämiseksi ja palvelujen tuottamiseksi entistä tehokkaammin, oikea-aikaisemmin sekä laadukkaammin. Lieksan kaupungin päättäjiltä, esimiehiltä ja henkilöstöltä tarvitaan edelleen tavoitteellista ja suunnitelmallista johtamista sekä sitoutumista asetettuihin tavoitteisiin.

Lieksan kaupungin luottamushenkilöt, viranhaltijat ja työntekijät ovat suoriutuneet hyvin vuoden 2017 tehtävistä ja tavoitteista. Lausun heille tässä yhteydessä parhaat kiitokset hyvästä ja tuloksellisesta työstä Lieksan kaupungin puolesta.

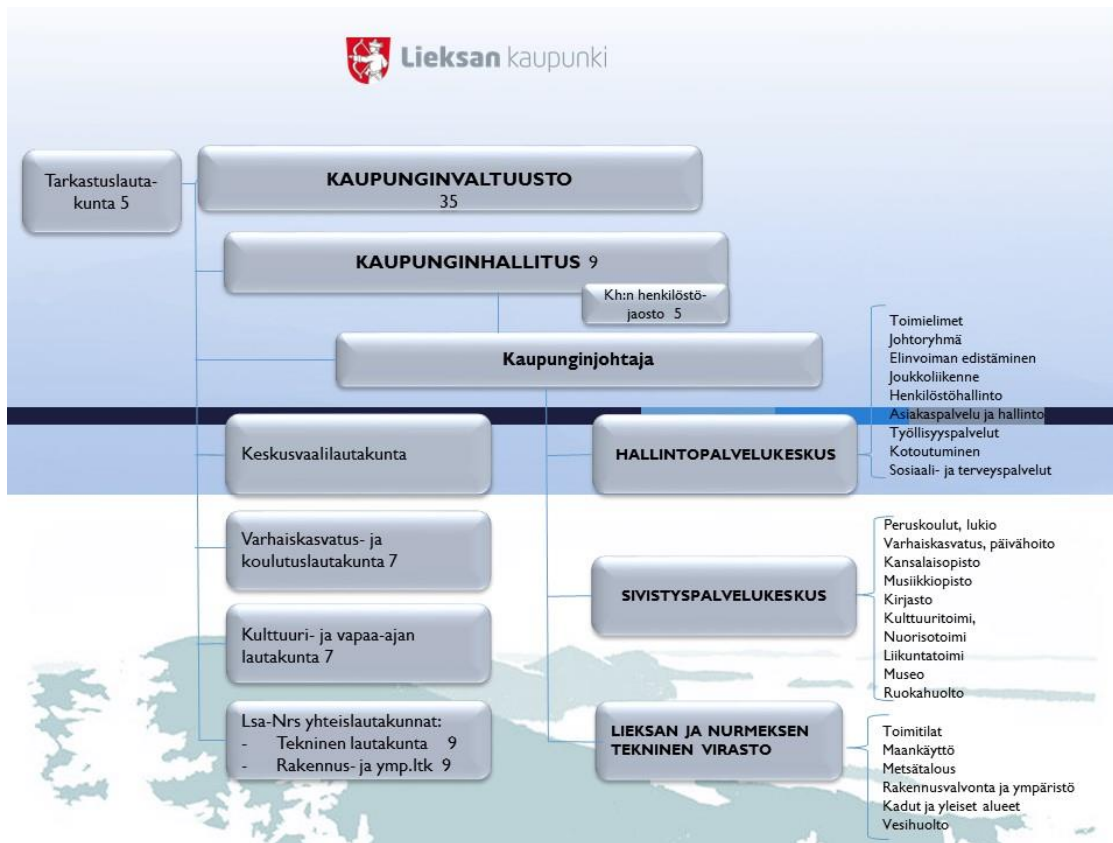
Lieksassa 12.3.2018

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jarkko Määttä', followed by a long horizontal line extending to the right.

Jarkko Määttä
kaupunginjohtaja

KUNNAN HALLINTO

1.1.-31.5.2017



KAUPUNGINVALTUUSTON VALITSEMAT TOIMIELIMET 2013 - 2017

Kaupunginhallitus
 Varhaiskasvatus- ja koulutuslautakunta
 Kulttuuri- ja vapaa-ajanlautakunta
 Tekninen lautakunta (Lieksan ja Nurmeksen yhteislautakunta)
 Rakennus- ja ympäristölautakunta (Lieksan ja Nurmeksen yhteislautakunta)
 Tarkastuslautakunta
 Keskusvaalilautakunta

KAUPUNGINVALTUUSTO 1.1.-31.5.2017

Valtuustopaikat, kaikkiaan 35 jakaantuvat puolueittain seuraavasti:

Suomen Sosiaalidemokraattinen puolue	12
Suomen Keskusta	10
Perussuomalaiset	8
Kansallinen Kokoomus	3
Sitoutumattomat	1
Vasemmistoliitto	1
Yhteensä	35

Kaupunginvaltuuston puheenjohtajat

puheenjohtaja	Marjeta Ari perhekotiyrittäjä, pastori	SDP
I varapuheenjohtaja	Kiiskinen Seppo metsätalousinsinööri	Kesk.

II varapuheenjohtaja

Räty Esa
asentaja

PS

Kaupunginvaltuustoon ovat 1.1.-31.5.2017 kuuluneet seuraavat kunnallisvaaleissa valitut henkilöt:

Eskelinen Sulo	metsätalousinsinööri, eläkeläinen	Kesk.
Heikura Martti	kaivinkoneenkuljettaja	Kesk.
Hilkkonen Mika	teollisuustyöntekijä	PS
Nevalainen Sini	opiskelija	SDP
Pöppönen Jukka	opettaja	Kesk.
Kaverinen Maija	yrittäjä	SDP
Keronen Niko	rajavartija	PS
Kiiskinen Arja	myyjä	SDP
Kiiskinen Seppo T	hankintaesimies	Kesk.
Kiiskinen Tero	asiakasneuvoja	Kesk.
Kortelainen Reijo	rajavartija evp	Kok.
Kuivalainen Ville	maanviljelijä, insinööri	Kesk.
Kärkkäinen Eero	työnjohtaja	SDP
Kärkkäinen Osmo	yrittäjä	Kesk.
Laatikainen Martti	maanviljelijä, evp.yrittäjä	PS
Lehikoinen Taisto	yrittäjä	Kok.
Lehtinen Pirkko	myyjä	Kesk.
Marjeta Ari	perhekotiyrittäjä, pastori	SDP
Leinonen Kari	sähköasentaja	PS
Muhonen Paavo	eläkeläinen	PS
Nykänen Irma	lehtori	Vas.
Orava Raimo	vahtimestari, eläkeläinen	SDP
Oravalahti-Pehkonen Lea	erityisopettaja	Kesk.
Riikonen Maija	myyjä	Kesk.
Ryynänen Timo	maatalousyrittäjä	PS
Räty Esa	asentaja	PS
Saarelainen Seija	sairaanhoitaja, eläkeläinen	Sit.
Saastamoinen Esko	sähköasentaja	PS
Säppi Päivi	työterveyshoitaja	SDP
Tossavainen Seppo	linja-autonkuljettaja	SDP
Turunen Pertti	teollisuustyöntekijä	SDP
Törnqvist Solja	opettaja	SDP
Vattulainen Risto	autonasentaja	SDP
Ylönen Heikki	psykiatri, ylilääkäri	SDP
Öystilä Kaija	perushoitaja	Kok.

KAUPUNGINHALLITUS

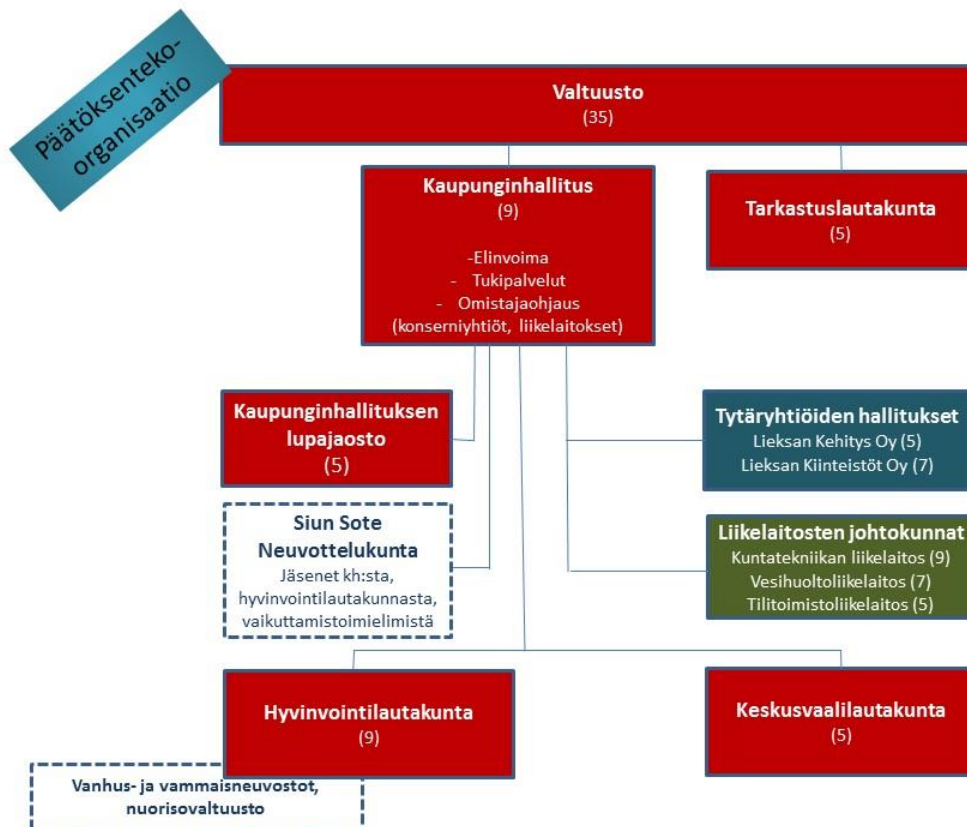
Kaupunginhallituksen puheenjohtajat

puheenjohtaja	Oravalahti-Pehkonen erityisopettaja	Kesk.
I varapuheenjohtaja	Saastamoinen Esko sähköasentaja	PS
II varapuheenjohtaja	Arja Kiiskinen myyjä/autonasentaja	SDP

Kaupunginhallituksen muut jäsenet:

Eskelinen Sulo	metsätalousinsinööri, eläkeläinen	Kesk.
Hilkkonen Mika	teollisuustyöntekijä	PS
Orava Raimo	eläkeläinen	SDP
Riikonen Maija	myyjä	Kesk.
Turunen Pertti	teollisuustyöntekijä	SDP
Öystilä Kaija	perushoitaja	Kok.

1.6.-31.12.2017



KAUPUNGINVALTUUSTON VALITSEMAT TOIMIELIMET 2017 - 2021

Kaupunginhallitus
 Kaupunginhallituksen lupajaosto
 Hyvinvointilautakunta
 Keskusvaalilautakunta
 Tarkastuslautakunta

KAUPUNGINVALTUUSTO 1.6.-31.12.2017

Valtuustopaikat, kaikkiaan 35 jakaantuvat puolueittain seuraavasti:

Suomen Sosiaalidemokraattinen puolue	13
Suomen Keskusta	12
Perussuomalaiset	5
Kansallinen Kokoomus	3
Suomen kristillisdemokraatit	1
Vasemmistoliitto	1
Yhteensä	35

Kaupunginvaltuuston puheenjohtajat v. 2017

puheenjohtaja	Kärkkäinen Eero koneteknikko	SDP
I varapuheenjohtaja	Riikonen Maija eläkeläinen	Kesk.
II varapuheenjohtaja	Ponkilainen Matti autonkuljettaja	Kesk.

Kaupunginvaltuustoon ovat 1.6.-31.12.2017 kuuluneet seuraavat kuntavaaleissa valitut henkilöt:

Abdillahi Mahamed	opiskelija	Vas
Heikura Kari	toimitusjohtaja	Kesk.
Jalovaara Raili	osastonhoitaja	SDP
Kangas Sari	sairaanhoitaja	SDP
Karhinen Mirja	sairaanhoitaja	Kesk.
Karppinen Jouni	tehdastyöläinen	SDP
Kaverinen Maija	yrittäjä, terveydenhoitaja	SDP
Keronen Niko	rajavartija	PS, sit.
Kiiskinen Arja	myyjä	SDP
Kiiskinen Tero	asiakasneuvoja	Kesk.
Kokkonen Henriikka	opiskelija	Krist.
Kokkonen Leena	luokanopettaja	Kok.
Kortelainen Reijo	rajavartija evp.	Kok.
Kuivalainen Ville	maaseutuyrittäjä	Kesk.
Kärkkäinen Osmo	yrittäjä	Kesk.
Kärkkäinen Tarja	lähihoitaja	SDP
Laatikainen Martti	yrittäjä, eläkeläinen	PS
Lehikoinen Taisto	yrittäjä	Kok.
Lehtinen Pirkko	myyjä	Kesk.
Marjeta Ari	perhekotiyrittäjä, pastori	SDP
Muhonen Paavo	eläkeläinen	PS
Muikku Mika	maanviljelijä	Kesk.
Mustonen Eero	puuseppä, CNC-koneistaja	SDP
Oinonen Sari	palvelupäällikkö	SDP
Oravalahti-Pehkonen Lea	erityisopettaja	Kesk.
Räty Esa	asentaja	PS
Saastamoinen Esko	sähköasentaja	PS
Sottinen Herkko	yrittäjä	Kesk.
Tossavainen Seppo	eläkeläinen	SDP
Turunen Pertti	eläkeläinen	SDP
Törnqvist Solja	opettaja	SDP
Väänänen Timo	yrittäjä, toimitusjohtaja	Kesk.

KAUPUNGINHALLITUS

Kaupunginhallituksen puheenjohtajat v. 2017

puheenjohtaja	Oravalahti-Pehkonen erityisopettaja	Kesk.
I varapuheenjohtaja	Kiiskinen Arja myyjä	SDP

II varapuheenjohtaja

Saastamoinen Esko
sähköasentaja

PS

Kaupunginhallituksen muut jäsenet:

Karhinen Mirja

sairaanhoitaja

Kesk.

Kortelainen Reijo

rajavartija evp.

Kok.

Turunen Pertti

eläkeläinen

SDP

Tossavainen Seppo

eläkeläinen

SDP

Törnqvist Solja

opettaja

SDP

Väänänen Timo

yrittäjä, toimitusjohtaja

Kesk.

Kaupunginhallituksen esittelijänä vuoden 2017 aikana on toiminut kaupunginjohtaja Jarkko Määttänen

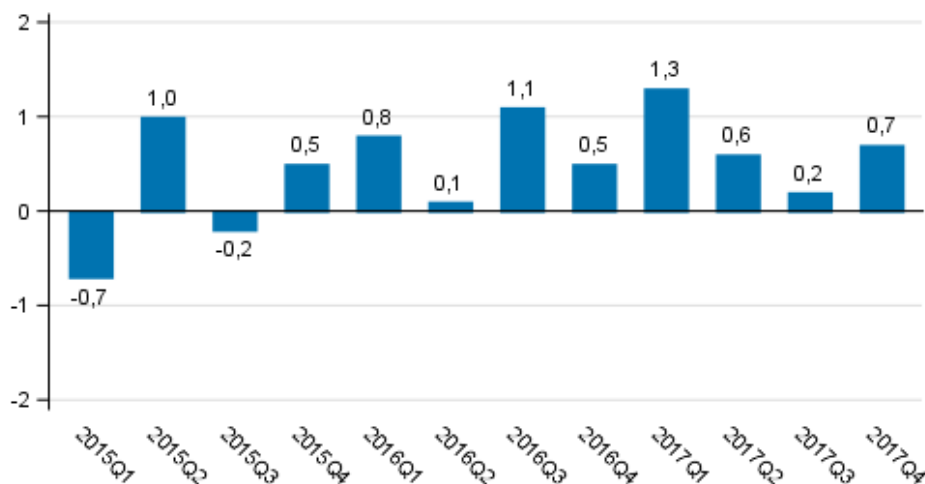
Kaupunginvaltuusto kokoontui vuoden 2017 aikana 10 kertaa ja käsitteli 114 §.

Kaupunginhallitus kokoontui vuoden 2017 aikana 26 kertaa ja käsitteli 427 §.

YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS

Talous elää nousukautta

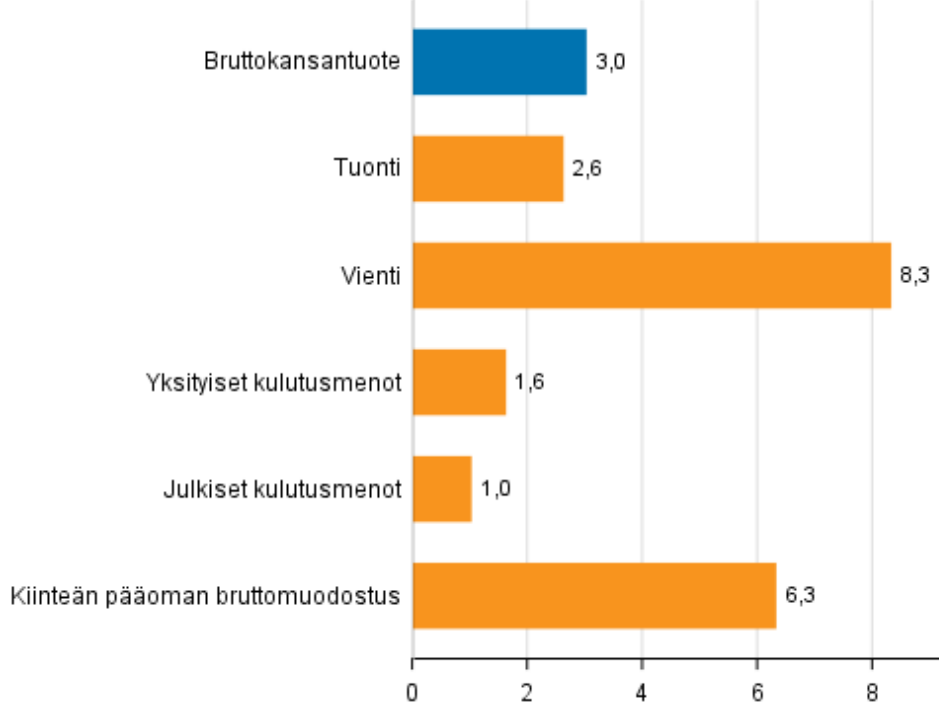
Suomen kansantalous jatkoi kasvuaan vuoden 2017; kehitys oli suotuisaa jokaisella vuosineljänneksellä. Koko vuoden bruttokansantuotteen volyymi kasvoi 3,0 prosenttia edellisvuodesta.



Bruttokansantuotteen volyymin muutos edellisestä neljänneksestä (kausitasoitettu, prosenttia), Tilastokeskus

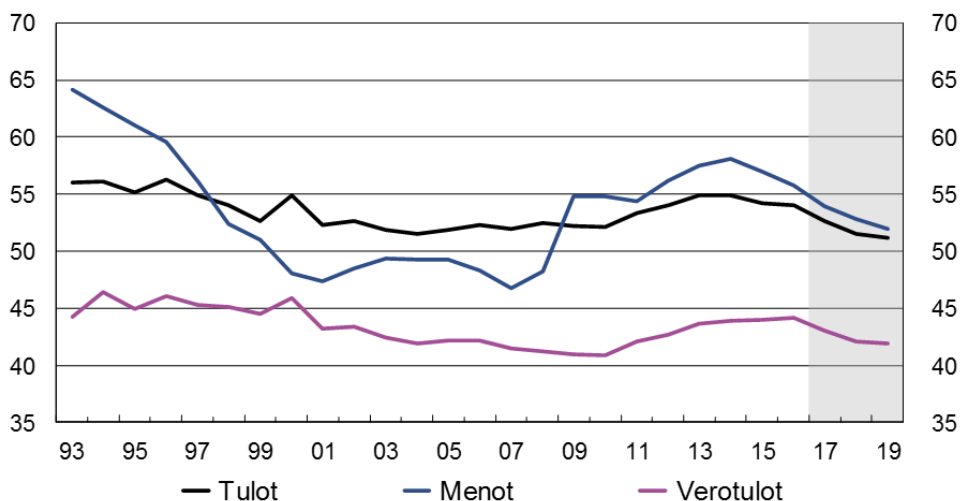
Toimialoista niin teollisuus, rakentaminen kuin palvelutkin kasvoivat.

Voimakkainta oli viennin ja investointien kasvu. Koko vuonna 2017 viennin volyymi kasvoi 8,3 prosenttia: tavaroiden viennin volyymi kasvoi 8,1 prosenttia ja palveluiden viennin volyymi 8,6 prosenttia. Tuonnissa tavaroiden tuonnin volyymi kasvoi, mutta palveluiden tuonti väheni jonkun verran. Investoinnit kasvoivat 6,3 prosenttia. Rakennusinvestointien volyymi oli 4,6 prosenttia ja kone-, laite- ja kuljetusvälineinvestointien volyymi 12,4 prosenttia korkeammalla tasolla kuin vuonna 2016. Myös investoinnit tutkimukseen, kehittämiseen ja ohjelmistoihin kasvoivat vuositasolla ensimmäisen kerran vuoden 2010 jälkeen.



Tarjonnan ja kysynnän pääerien volyymin muutokset 2017 edellisvuodesta (%), Tilastokeskus

Suomen julkinen talous on ollut alijäämäinen vuodesta 2009 lähtien. Talouskasvu ja työllisyyden paraneminen ovat lisänneet verotuloja ja vahvistaneet julkista taloutta. Talous- ja työllisyyskehitys eivät kuitenkaan riitä tasapainottamaan julkista taloutta.



Lähde: Tilastokeskus, VM

VM34098

Julkisyhteisöjen tulot verotulot ja menot, suhteessa bruttokansantuotteeseen, %

Kuntatalous vahvistui vähemmän kuin odotettiin

Vuoden 2017 tilinpäätösarvioiden mukaan kuntasektorin toimintakulut laskivat viime vuonna keskimäärin yhden prosentin muun muassa kilpailukyky sopimukseen liittyvien toimien, perustoimeentulotuen Kela-siirron ja kuntien omien säästötoimien vuoksi. Kuntakentän menot eivät vähentyneet niin paljoa kuin valtiovarainministeriö ennakoiti. Alla Kuntaliiton laatima taulukko kilpailukyky sopimuksen vaikutuksista kuntien talouteen vuosina 2016 – 2018. Luvut on esitetty kumulatiivisina.

Kilpailukyky sopimuksen vaikutus kuntatalouden rahoitusasemaan

Lähde: VM, luvut kumulatiivisia

	2016	2017	2018
Kuntien työvoimakustannukset			
Työnantajamaksujen alentaminen		277	418
Lomarahojen leikkaus	232	309	312
Työajan pidennys		93	188
SÄÄSTÖT	232	679	918
Veronkevennysten vaikutus kunnallisveroon		-282	-287
Veronkevennyksen kompensatio kunnille		282	287
Verotuksen kautta tulevat epäsuorat vaikutukset			
Ta-maksujen alentamisen vaikutus yhteisöveron tuottoon		58	86
Työntekijä maksujen muutosten vaikutus kunnallisveron tuottoon		-367	-482
Lomarahaleikkauksen vaikutus verotuloihin		-65	-65
Työajanpidennyksen vaikutus verotuloihin		-23	-40
VEROPOHJAN MUUTOS YHT.	0	-396	-500
Kuntatalouden rahoitusasema ilman vos-leikkauksia	232	283	418
Valtionosuuksien vähennys			
ta-maksujen alentaminen / ei leikata		0	0
lomarahaleikkaus 100 %		-309	-312
työajan pidennys 100 %		-70	-188
VALTIONOSUUKSIEN LEIKKAUKSET		-379	-500
VAIKUTUS KUNTATALOUDEN RAHOITUSASEMAAN, NETTO	232	-96	-82

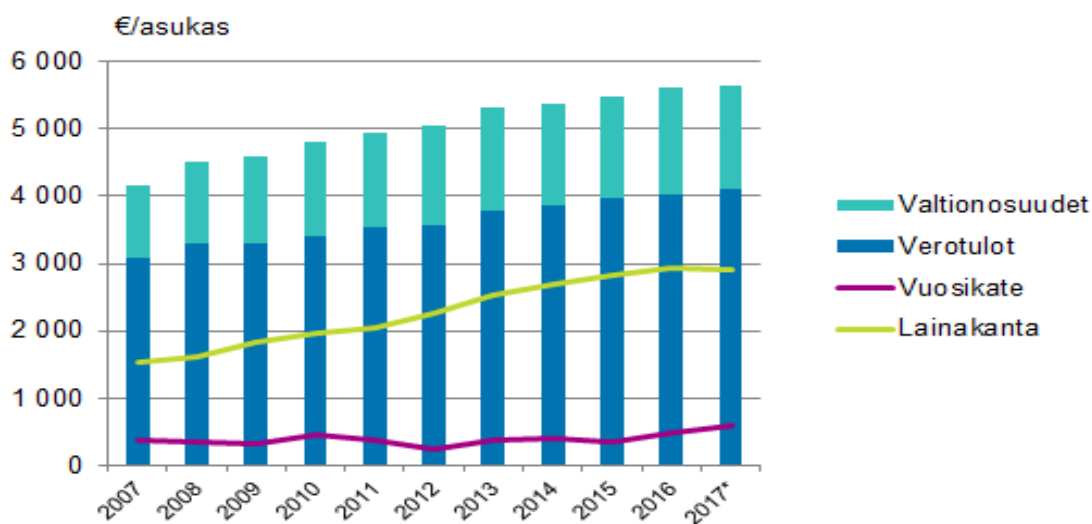
Toimintakuluja kasvattivat mm. ikärakenteen tuomat paineet, korkealla tasolla pysynyt pitkäaikaistyöttömyys sekä maakuntauudistuksen valmistelu. Ilman perustoimeentulotuen siirtoa Kelalle ja kiky-sopimusta toimintakulujen kasvu olisi ollut noin +1,5 %.

Toimintatuottoja alensi perustoimeentulotuen siirto Kelaan noin 330 milj. euroa. Kuntasektorin toimintatuotot alenivat vuonna 2017 noin yhden prosentin.

Kunnallisverotulot kasvoivat vuonna 2017 vain 0,1 %. Veroperustemuutokset laskivat kunnallisveroja lähes 400 milj. euroa, kilpailukyky sopimus laski kunnallisveron tuottoa noin 430 milj. euroa. Kunnallisveroprosenttia korotti aikaisempia vuosia harvempi kunta (47 kuntaa), ja veroprosenttia laski peräti 14 kuntaa. Kuntien yhteisöverotulot kasvoivat 21,5 % (noin 330 milj. €). Suuri osa kasvusta (noin 210 milj. euroa) johtui yksittäisestä yrityskaupasta. Kiinteistöverot kasvoivat kiinteistöveroprosenttien korotusten myötä 6,3 % (noin 100 milj. €).

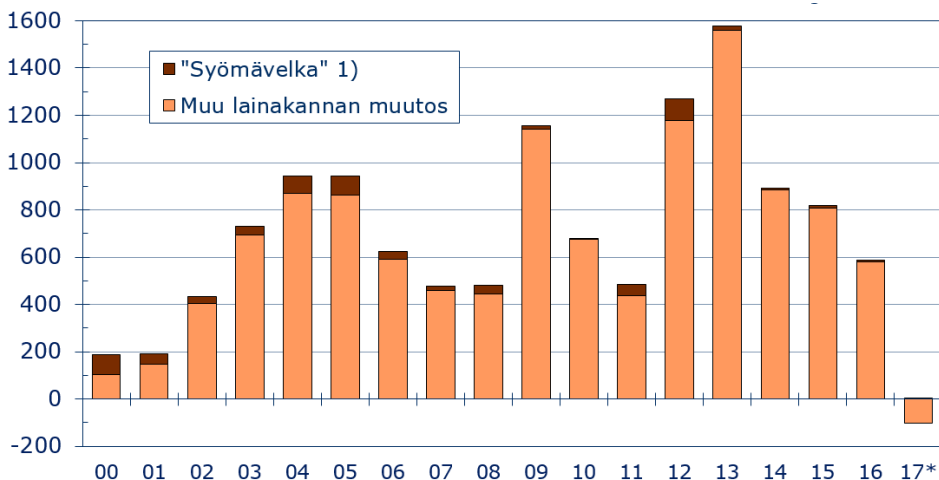
Kuntien saamat valtionosuudet laskivat yli kolme prosenttia, lähes 300 miljoonaa euroa. Valtionosuuksia vähensivät paitsi kilpailukyky sopimuksen säästöjen kompensoiminen, perustoimeentulotuen siirto Kelaan (330 milj. €) sekä muut leikkaukset, yhteensä 125 miljoonaa euroa. Valtionosuuksia kasvatti veroperustemuutosten kompensointi kunnille.

Kuntasektorin yhteenlaskettu vuosikate parani koko maan tasolla 0,5 mrd. euroa, mutta kunta- ja kuntayhtymäkohtaiset erot edelleen suuria. Tilikauden tulos on tilinpäätösarvioiden mukaan negatiivinen 60 kunnassa ja 53 kuntayhtymässä.



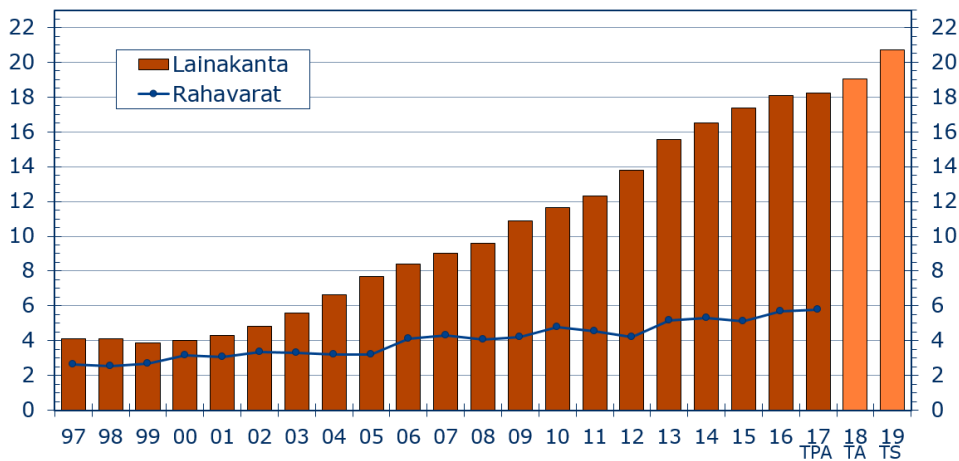
Manner-Suomen kuntien valtionosuudet, verotulot, vuosikate ja lainakanta 2007 – 2017, Tilastokeskus

Peruskuntien lainakanta pieneni 0,6 prosenttia, mutta koko kuntasektorin lainakanta kasvoi noin prosentin.



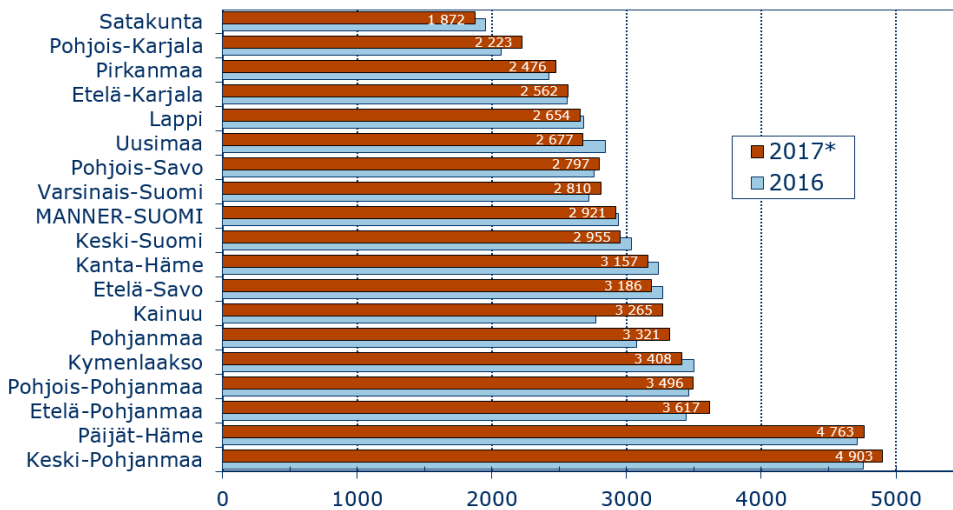
1) Syömävelka on kuntien negatiivisten vuosikatteiden summa. Vuosina 2000-2017 syömävelkaa on otettu noin 600 miljoonaa euroa, mikä on 5 % vuosien 2000-2017 lainakannan muutoksesta.

Kuntien lainakannan muutos 2000 - 2017, mrd. €, Tilastokeskus/Kuntaliitto



Kuntien ja kuntayhtymien lainakanta sekä rahavarat 1997 - 2019, mrd. €, Tilastokeskus/Kuntaliitto

Pohjois-Karjalan kuntien lainakanta kasvoi enemmän kuin vuosiin, mutta on edelleen maakuntatasolla asukasta kohti toiseksi alhaisin.



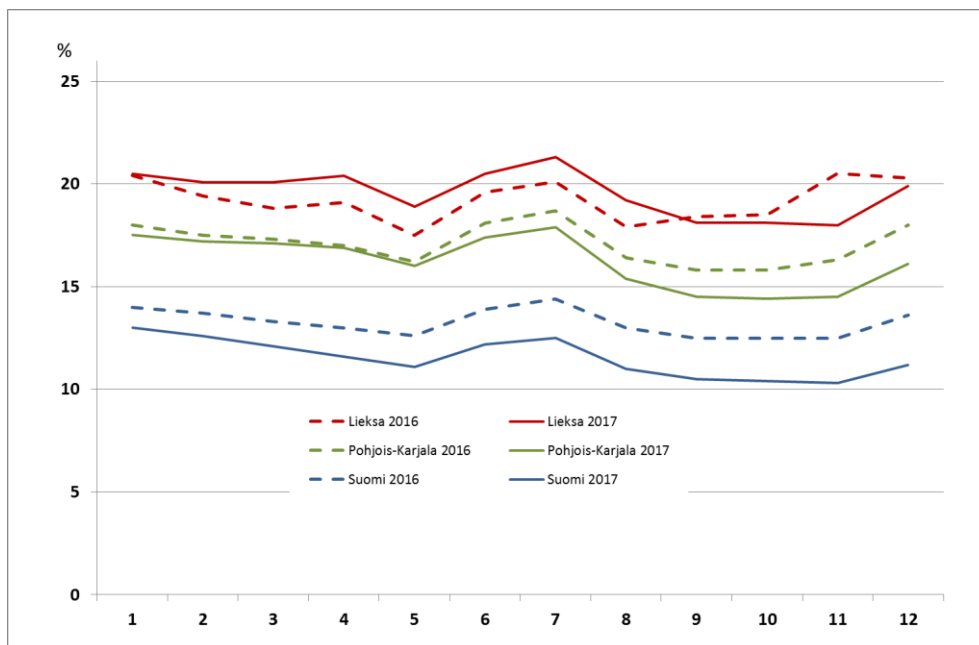
Kuntien lainakanta maakunnittain vuosien 2016 ja 2017 lopussa, €/asukas, Tilastokeskus /Kuntaliitto

Työttömyys kääntyi laskuun

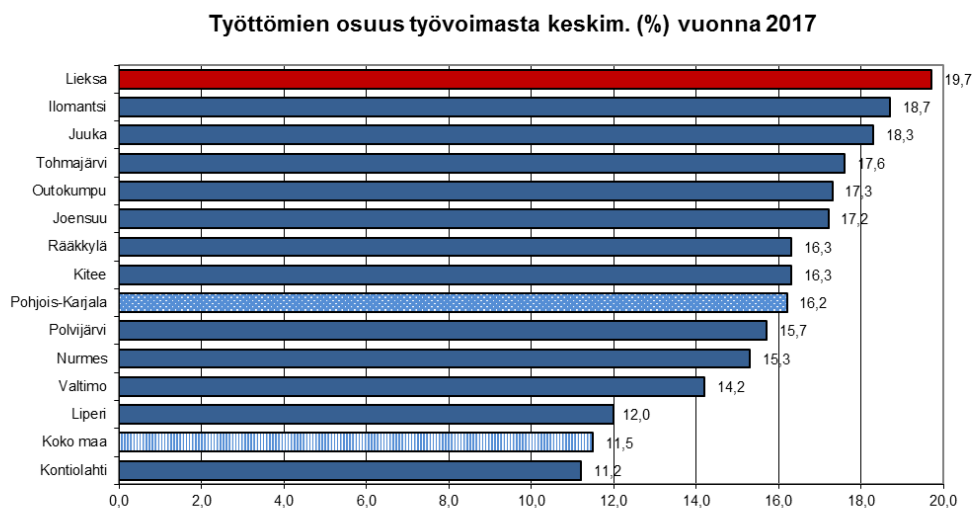
Koko maan keskimääräinen työttömyysaste vuonna 2017 oli 11,5 (2015 13,2). Työttömien työnhakijoiden määrä väheni vuoden aikana, ja avoimien työpaikkojen määrä kasvoi. Työttömistä työnhakijoista oli miehiä 53 prosenttia. Suurin ikäryhmä olivat 25 - 34-vuotiaat, joita oli työttömistä 24 prosenttia. Myös pitkäaikaistyöttömien määrä laski, mutta edelleen lähes kolmasosa kaikista työttömistä työnhakijoista on ollut työttömänä yli vuoden ajan.

Pohjois-Karjalan keskimääräinen työttömyysaste laski vuoden 2017 aikana 16,2 prosenttiin edellisen vuoden 17,1 prosentista. Joulukuussa työttömiä työnhakijoita oli maakunnassa 1.519 (12 %) vähemmän kuin vuoden 2016 lopussa.

Lieksassa keskimääräinen työttömyysprosentti vuonna 2017 kasvoi 19,2 prosentista 19,6 prosenttiin, vaikka työttömien määrä laski vuoden 2016 keskimääräisestä 907:stä 897:ään. Joulukuun 2017 lopussa työttömiä työnhakijoita oli kuitenkin 50 vähemmän kuin vuotta aikaisemmin (907/957). Työttömyysprosentti joulukuussa oli 19,9, kun se joulukuussa 2016 oli 20,3. Miehiä oli vuoden lopussa työttömänä 532 (570) ja naisia 375 (387). Vuoden 2017 lopussa Lieksassa oli 56 avointa työpaikkaa. Keskimäärin kuukauden lopussa vuoden 2017 aikana avoimia työpaikkoja oli 56, kun niitä edellisenä vuonna oli 39.



Lieksan, Pohjois-Karjalan ja koko maan työttömyysasteet kuukausittain vuosina 2016 ja 2017

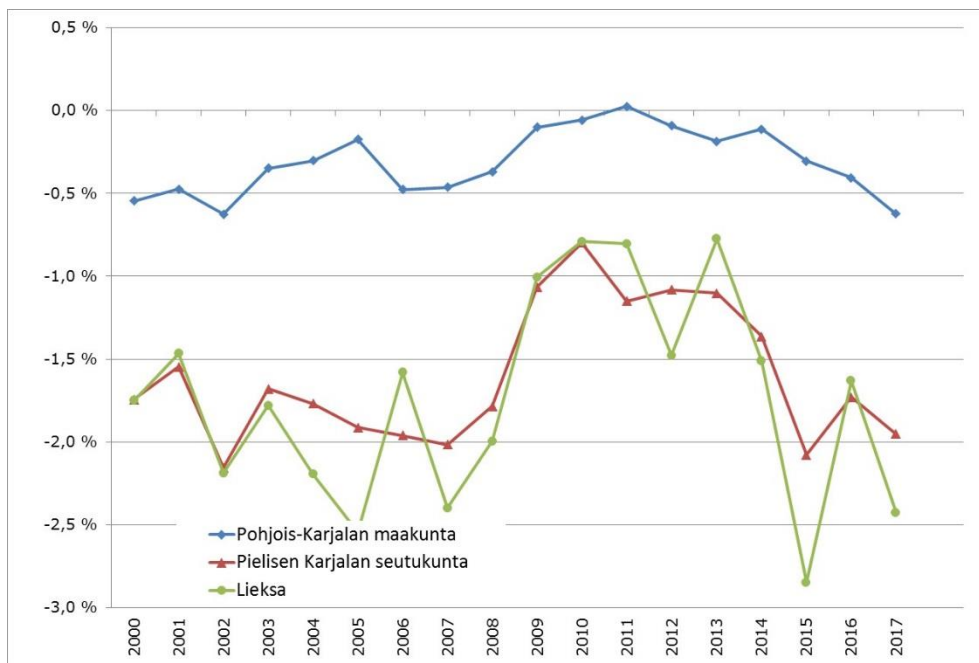


Työttömien osuus työvoimasta (%) keskimäärin Pohjois-Karjalan kunnissa vuonna 2017

Väki väheni

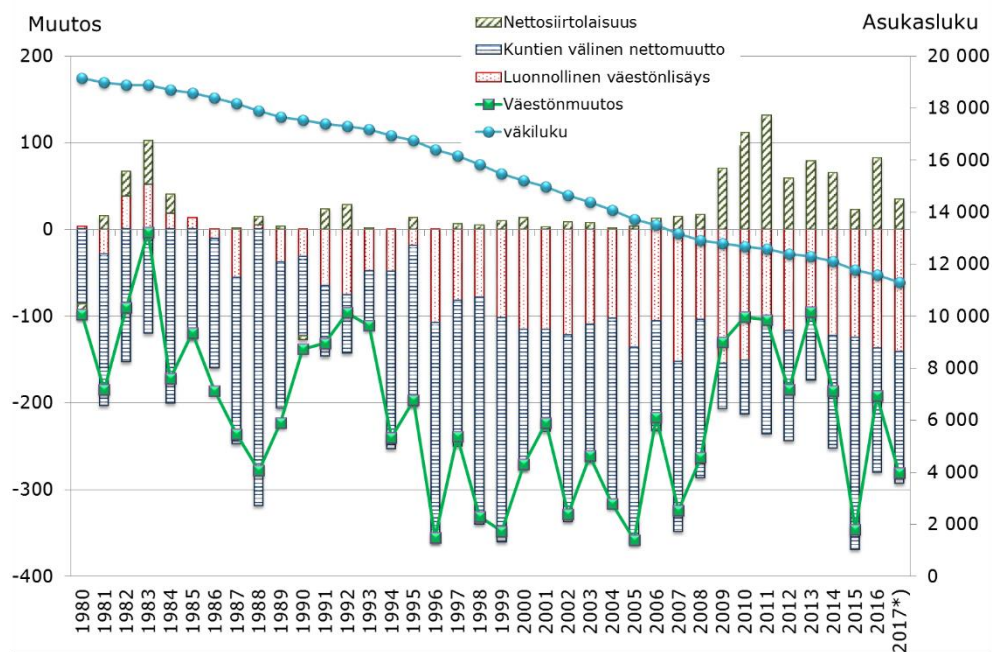
Pohjois-Karjalan asukasluku laski vuonna 2017 1099 hengellä. Maakunnassa kuoli Tilastokeskuksen väestönmuutosten ennakkotietotilaston mukaan vuoden aikana 752 ihmistä enemmän kuin syntyi. Maan sisäinen muuttoliike pienensi maakunnan asukasmäärää 721:lla. Maakuntaan muutti ulkomailta 443 henkilöä enemmän kuin maakunnasta muutti ulkomaille.

Lieksan asukasluku vuoden 2017 lopussa on Tilastokeskuksen mukaan 11 297, eli 283 asukasta (2,4 %) vähemmän kuin edellisen vuoden lopussa.



Pohjois-Karjalan, Pielisen Karjalan ja Lieksan vuosittainen väestönmuutos prosentteina 2000-luvulla

Uusia lieksalaisia syntyi vuonna 2017 ennakkotietojen mukaan 64, kuolleiden määrä oli 225. Kuntaan muutti muista kunnista 305 henkilöä ja kunnasta pois 457. Maahanmuuttajia oli 47 ja ulkomaille muuttaneita 12.



Lieksan väestönmuutos ja sen osatekijät vuosina 1980 -2017

*) ennakkotieto

OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

Lieksa 2030 – rohkea ja energinen menestyjä

Kevään 2016 aikana laadittiin Lieksan kaupungin vuoteen 2030 tähtäävä strategia. Valmistelutyössä oli mukana kaupungin oman operatiivisen ja luottamushenkilöorganisaation lisäksi laaja joukko eri sidosryhmiä työpajoissa, keskustelutilaisuuksissa ja sosiaalisessa mediassa. Kaupunginvaltuusto hyväksyi strategian kesäkuussa 2016.

Kaupungin strategian kärki on **elinvoima**; vahva talous perustuu kasvavalle yritystoiminnalle, tehokkaalle palvelutuotannolle ja toimivalle yhdyskuntarakenteelle.

Toisena painopistealueena on **talous ja omistajaohjaus**, jonka mukaa talous pidetään tasapainossa koko kaupunkikonsernissa. Omistajaohjausta toteutetaan entistä suunnitelmallisemmin.

Tulevaisuuden kunnan tärkein tehtävä elinvoiman johtamisen lisäksi on **hyvinvoinnin edistäminen**. Hyvinvointia edistävä ympäristö rakentuu paitsi fyysisestä ympäristöstä, myös toimivista ja helposti saavutettavista palveluista.

Osallisuus on strategian neljäs painopistealue. Kuntalaisten osallistumista aktiivisuutta tuetaan ja toimielinten strategista roolia korostetaan.

Osaava henkilöstö nähdään kaupungille strategisena voimavarana, joka vaikuttaa kaikilla strategian painopistealueilla.

Strategian pohjalta laadittiin toimenpideohjelma, jota viedään käytäntöön talousarvion toiminnallisten tavoitteiden kautta. Toimenpideohjelma päivitettiin syksyllä 2017.

Muutoksia kaupungin organisaatiossa 2017

Organisaatioon tuli vuoden 2017 muutoksia eri vaiheissa.

Vuoden alussa

Lieksan kaupunki irtaantui Itä-Suomen päihdehuollon kuntayhtymästä 1.1.2017. Vuoden vaihteessa kaikki maakunnan kunnat siirtyivät Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymästä Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymään (Siun sote).

1.1.2017 kaupungin sosiaali- ja terveyspalvelut, ympäristöterveydenhuolto ja palo- ja pelastustoimi siirtyivät Siun soten järjestettäviksi. Koko sosiaali- ja terveyspalvelukeskuksen henkilöstö työllisyysyksikköä ja työterveyshuoltoa lukuun ottamatta siirtyi kuntayhtymän palvelukseen. Samalla sosiaali- ja terveyspalveluasiakkaiden ateroita valmistavan Partalanmäen palvelukodin keittiön henkilökunta siirtyi Siun soten tytäryhtiön Polkka - Pohjois-Karjalan tukipalvelut Oy:n palvelukseen. Pielisen Karjalan tiloimistoliikelaitoksesta siirtyi osa henkilöstöstä Siun Talous Oy:öön. Kaikkiaan liikkeenluovutuksella Siun sote -kuntayhtymään ja sen tytäryhtiöihin siirtyi vakinaisina tai sijaisina noin 460 henkilöä.

Koska kaupungille jäi vuoden 2017 alusta lähtien sosiaali- ja terveyslautakunnan alaisista tehtävistä vain työllisyyden hoito, kotouttaminen ja työterveyshuolto, lautakunnan toiminta päättyi vuoden 2016 lopussa. Jäljelle jäävät toiminnot sekä sosiaali- ja terveyspalveluiden maksuosuus siirtyivät kaupunginhallituksen alaisuuteen.

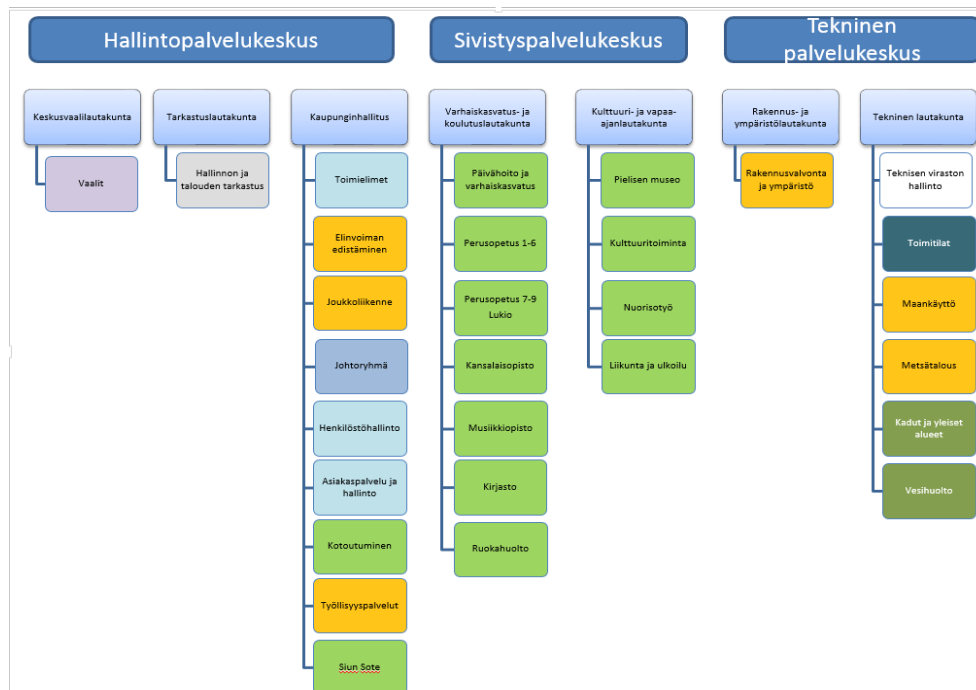
Ruokahuolto siirrettiin vuoden 2017 alusta varhaiskasvatus- ja koulutuslautakunnan toimialaan. Sote-aterioiden jäätyä pois, ruokahuolto tuottaa pääasiassa koulujen ja päivähoidon ateroita.

Perusopetuksen tulosityksiköstä eriytettiin luokat 1-6 erilliseksi tulosityksiköksi. Luokat 7-9 yhdistettiin toiminnallisilla perusteilla lukion kanssa samaan tulosityksikköön. Opetus- ja kulttuuritoimen hallinto -tulosityksikkö suljettiin.

Hallinnossa rakennetta muutettiin vuoden alussa merkittävästi. Toimielimet-tulosityksikköön koottiin valtuuston, kaupunginhallituksen, lautakuntien (varhaiskasvatus- ja koulutuslautakunta, kulttuuri- ja vapaa-ajanlautakunta sekä myöhemmin hyvinvointilautakunta), vammais- ja vanhusneuvostojen toiminnan kustannukset.

Johtoryhmälle perustettiin vuoden alussa oma tulosityksikkö. Samoin henkilöstöhallinto eriytettiin keskushallinnon tulosityksiköstä omaksi tulosityksiköksi, johon kuuluu myös työterveyshuolto. Työterveyshuolto kilpailutettiin, ja toiminta ulkoistettiin kesällä 2017. Henkilökunta siirtyi liikkeenluovutuksella Suomen Terveystalo Oy:n palvelukseen. Näin pyrittiin varmistamaan, että niin kaupungin kuin yritystenkin työntekijät saavat jatkossakin sekä ennaltaehkäisevää terveydenhuoltoa että sairaanhoitoa työterveyspalvelun tuottajalta. Sairaanhoito työterveyshuollossa ei ole lakisääteinen palvelu, vaan se tullaan katsomaan sellaiseksi toiminnaksi markkinoilla, jota julkinen sektori ei voi hoitaa.

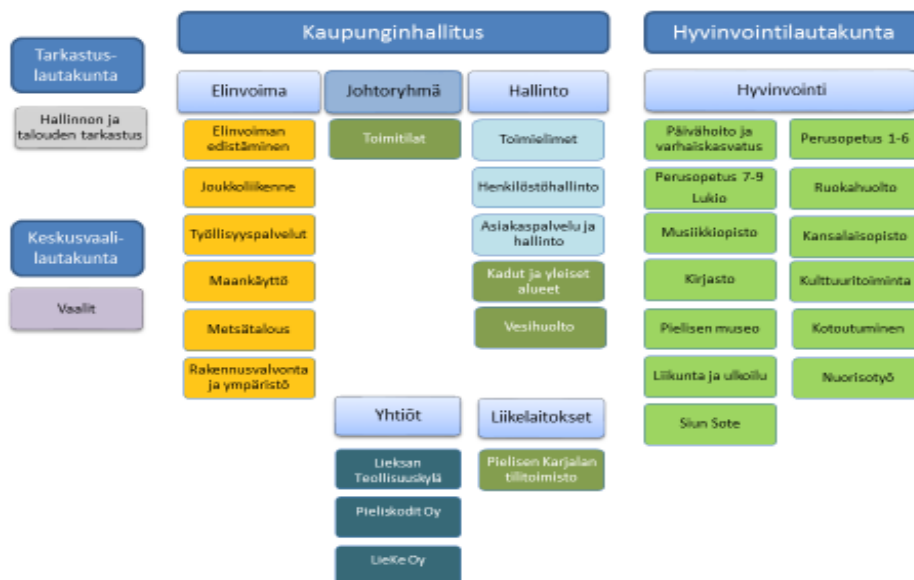
Asiakaspalvelut ja hallinnon palvelut keskitettiin omaan tulosityksikkönsä. Hallinnon palvelut koostuvat asiantuntijapalveluista, laskenta- ja toimistopalveluista. Näihin siirtyi henkilöstöä sivistyspalvelukeskuksesta ja teknisestä palvelukeskuksesta.



Yllä olevassa kuvassa värit kuvaavat sitä, kuinka tulosityksiköt ryhmittäytyivät palvelukeskuksiin tammi-toukokuussa vuonna 2017.

Valtuustokauden vaihtuessa 1.6.2017 purettiin myös Lieksan ja Nurmeksien yhteinen tekninen virasto. Toimielimistä lakkautettiin varhaiskasvatus- ja koulutuslautakunta, kulttuuri- ja vapaa-ajanlautakunta sekä Nurmeksien kanssa yhteislautakuntina toimineet tekninen lautakunta sekä rakennus- ja ympäristölaikunta. Uudessa päätöksenteko-organisaatiossa kaupunginhallituksen alaisina toimivat hallinnon ja elinvoiman palvelualueet ja hyvinvointilautakunnan alaisena hyvinvoinnin palvelualue. Kaupunginhallituksella on lupajaosto, joka toimii kaupungin maankäyttö- ja rakennuslain sekä ympäristönsuojelulain mukaisena viranomaisena.

Tulosityksiköt jatkoivat teknisen viraston hallintoa lukuun ottamatta toimintaansa valtuustokauden vaihduttua. Operatiivisesta organisaatiosta purettiin palvelukeskusrakenne ja toiminnot jaettiin elinvoiman, hyvinvoinnin ja hallinnon palvelualueisiin alla olevan kuvion mukaisesti. Toimitilat, kadut ja yleiset alueet sekä vesihuolto toimivat kaupunginhallituksen alaisina tulosityksiköinä vuoden 2017 loppuun asti.



Kaupunki erosi Pielisen Karjalan Kehittämiskeskus Oy:stä kesällä 2017. Omaa kehitysyhtiötoimintaa aloitettiin Lieksan Teollisuuskylä Oy:ssä, kunnes uusi yhtiö, Lieksan Kehitys Oy LieKe perustettiin syyskuussa 2017. Lieksan kaupunki omistaa sata prosenttia yhtiön osakekannasta.

Strategian mukaisen organisaation viimeistely tilikaudelle 2018

Vuoden 2018 alussa toimitilayksikkö on siirretty Lieksan Kiinteistöt Oy:öön, joka on muodostettu sulauttamalla Lieksan Teollisuuskylä Oy Pieliskodit Oy:öön. Vuoden 2018 alussa kadut ja yleiset alueet sekä metsätalous -tulosityksiköistä on muodostettu kuntateknikkaliikelaitos, ja vesihuollon tulosityksiköstä (kirjanpidollisesti eriytetystä taseyksiköstä) vesihuoltoliikelaitos.

Toimitilat

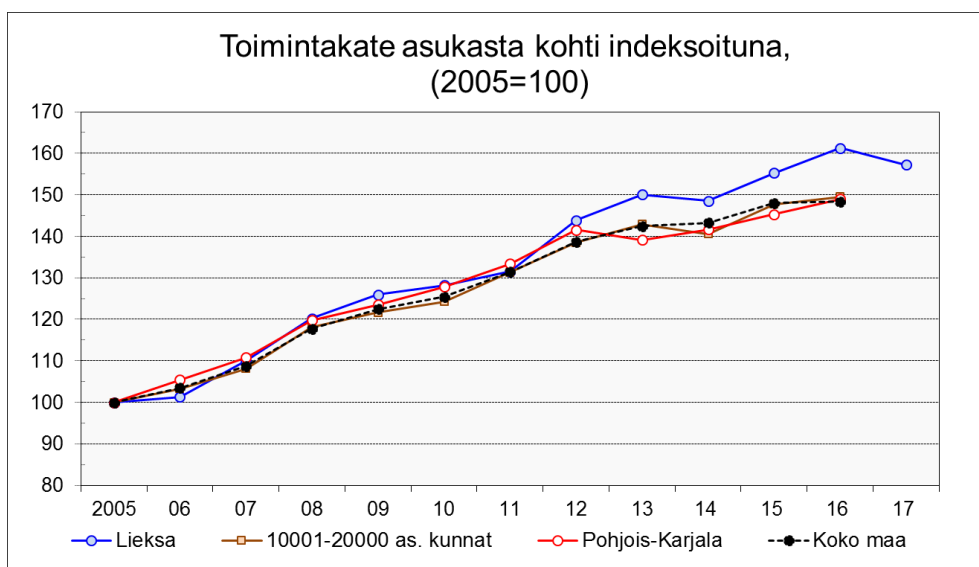
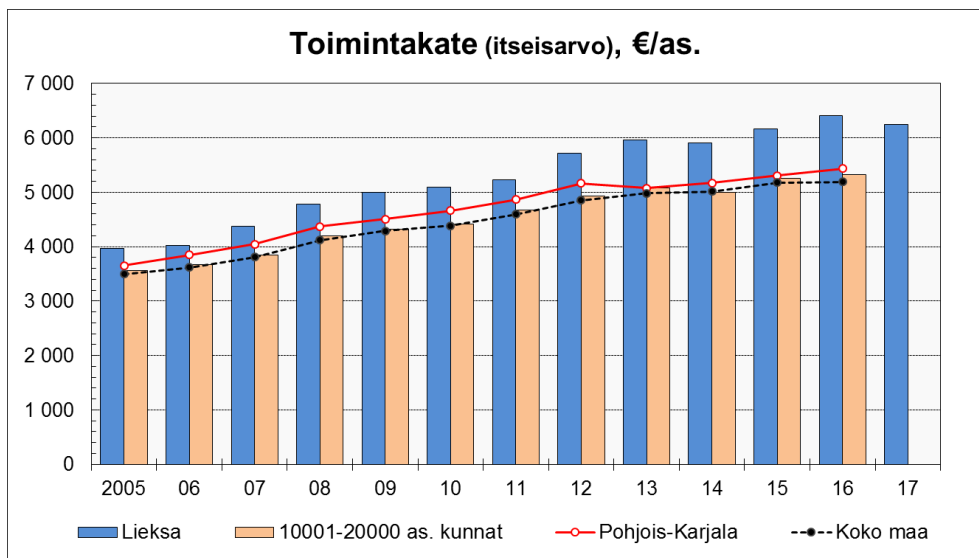
Kesällä 2017, kun kaupungin työterveyshuolto ulkoistettiin, työterveyshuollon tilat Koski-Jaakonkatu 7:ssä tyhjenivät. Syksyllä rakennus jätettiin kylmilleen.

Kaupungin vuokratilaksi tulevan monitoimihallin rakentaminen uimahallin viereen alkoi syyskuussa 2017. Hallin on tarkoitus ottaa käyttöön syyskuussa 2018.

Taloudellinen tilanne

Vuoden 2017 *toimintakate* on -70,6 miljoonaa euroa, 3,6 miljoonaa euroa, lähes viisi prosenttia, vuoden 2016 toimintakatetta (-74,2 euroa) parempi. Toimintakatteen paranemiseen vaikutti suurelta osin kilpailukykysojimuksista ja eläkemaksujen pienenemisestä johtuva henkilöstökulujen aleneminen, mutta myös organisaatiota kevennettiin, ja kiinteistöjä poistettiin käytöstä. Toimintakatetta rasittaa 0,6 miljoonan euron takaustappio.

Asukasta kohti laskettu toimintakatteen itseisarvo on kuitenkin edelleen korkeampi kuin maan, maakunnan tai saman kokoluokan kuntien keskiarvot. Kaavioissa alla on esitetty Lieksan asukasta kohti lasketun toimintakatteiden kehitys vuodesta 2005 verrattuna samaan kokoluokkaan kuuluvien kuntien, oman maakunnan sekä koko maan vastaaviin lukuihin - euroina ja indeksoituna. Vertailutiedot puuttuvat vuodelta 2017.



Lieksan veroprosentteihin ei tehty muutoksia vuodelle 2017. Kunnallisvero oli 21 prosenttia. Kunnallisveron tuotto oli odotettua parempi, ja nousi jopa hiukan edellisvuotta korkeammalle tasolle. Kunnallisverotulo ylitti muutetun tuloarvion n. 194.000 eurolla. Kaupungin saama yhteisöveron jako-osuus oli 750.000 euroa suurempi kuin edellisenä vuonna ja ylitti alkuperäisen talousarvion 660.000 eurolla ja muutetunkin tuloarvion 360.000 eurolla. Yhteisöveron tuottoon koko maan tasolla vaikutti huomattava yksittäinen ennakontäydennysmaksu. Tällä tulee olemaan merkittäviä vaikutuksia seuraavien vuosien kunnittaisiin jako-osuuksiin. Lieksan osalta tämä näkyy jako-osuuden pienenemisenä.

Kokonaisuutena kaupungin *verotulot* vuonna 2017 olivat 40,6 miljoonaa euroa, 0,8 miljoonaa euroa (1,4 %) yli edellisen vuoden tason.

Valtionosuudet sen sijaan olivat 1,3 miljoonaa euroa pienemmät kuin edellisenä vuonna, mutta ylittivät talousarvion tuloarvion 0,2 miljoonalla eurolla.

Vuosikate vuonna 2017 oli 9,3 miljoonaa euroa, joka on 3,2 miljoonaa euroa suurempi kuin edellisenä vuonna. Suunnitelmanmukaiset poistot ovat 3,5 miljoonaa euroa. Arvon alentumisiin on kirjattu 1,2 miljoonan euron arvonalennus Lieksan Teollisuuskylä Oy:n osakkeisiin. Osakkeet on arvostettu fuusion yhteydessä lasketun fuusiovastikkeen mukaisesti, ja lisäksi arvosta on alennettu yhtiön tappioksi vuonna 2017 muodostunut 0,7 miljoonaa euroa. Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymä (Siun sote) perustettiin 1.1.2017 Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymän tilalle ilman, että PKSSK:n varoja olisi siirretty kunnille, ja niin, että kuntien kuntayhtymäosuudet pysyivät samoina. Vanhan kuntayhtymän purkaminen ai-

heutti kirjanpidollisesti 0,6 miljoonan euron satunnaisen tuoton, ja uuden kuntayhtymän perustaminen vastaa-
vasti 0,6 miljoonan euron arvonalentumiskirjauksen. Itä-Suomen päihdehuollon kuntayhtymästä eroamisen
seurauksena kuntayhtymäosuus, 33.300 euroa kirjattiin myös arvonalentumisiin.

Tilikauden tulos on 4,6 miljoonaa euroa, josta tehdään yhden miljoonan euron investointivaraus koulukam-
pushanketta varten. Investointivarauksen ja poistoeron muutoksen jälkeen tilikauden ylijäämä on 3,7 miljoonaa
euroa.

Edellisten tilikausien tulosta on korjattu kahdella sosiaali- ja terveyspalveluihin liittyvällä erällä. Aluehallintovi-
rasto on perinyt kaupungilta takaisin vuosina 2010 - 2012 liikaa maksettua perustoimeentulotuen valtionosuutta
217.000 euroa, jolla summalla on pienennetty edellisten tilikausien tulosta. Vuotta 2016 koskeva veteraanimää-
rärahan tasaus Valtionkonttorilta, 103.000 euroa puolestaan nostaa edellisten tilikausien tulosta.

Investoinnit

Loppuvuonna 2017 aloitettiin biotermiinalin rakentaminen Kevätniemen yritysalueelle. Kahden miljoonan euron
hankkeen pääosa toteutetaan vuoden 2018 aikana. Hankkeelle on myönnetty 50 % rahoitus.

Toimitiloista merkittävimmät korjaukset tehtiin Partalanmäen palvelukotiin, jonka väliosan katon korjaus ja
sprinkler-järjestelmän asennus viimeisteltiin ja sisäpihaan liittyvät korjaustyöt aloitettiin. Viekiin rakennettiin
yhteistyönä palo- ja pelastuslaitoksen sekä Viekin VPK:n kanssa paloautotalli, joka on vuokrattu Viekin VPK:lle.

ELY-keskus rakensi kantatielle Kevätniemen kiertoliittymän, jonka kustannuksiin kaupunki osallistui. Pappilan-
tien peruskorjaus tehtiin kokonaisulkoistuksena. Valtionkonttorilta saadulla osuudella perillisittä kuolleen kun-
talaisen perinnöstä rakennettiin senioripuisto kaupungin keskuspuistoon ja nuorisolle liikuntavälineitä Kaupun-
ginniemeen.

Kaupungin nettoinvestoinnit yhteensä vuonna 2017 olivat 2,8 miljoonaa euroa.

Lainat ja rahavarat

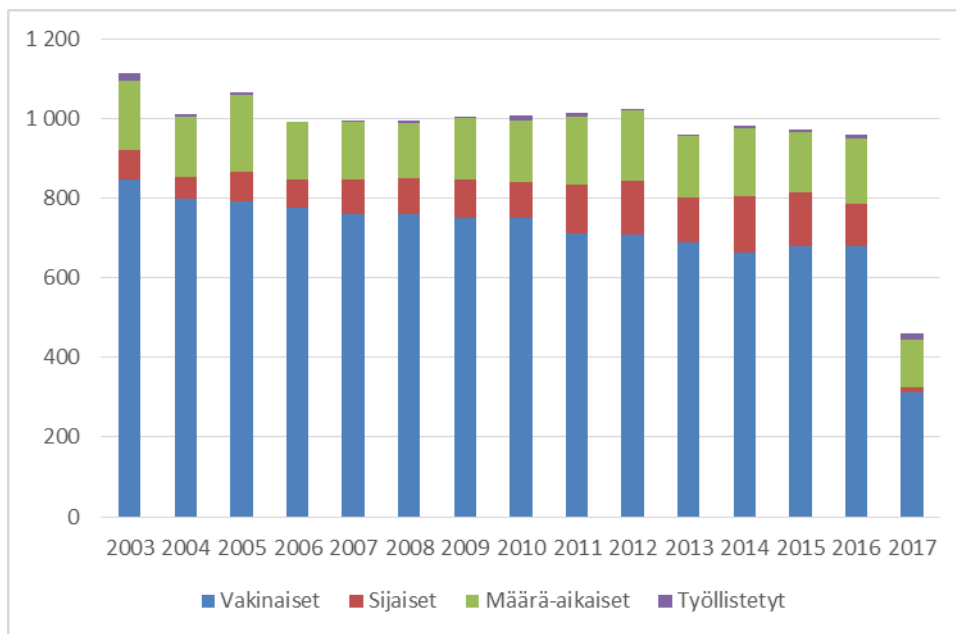
Siun sotelle maksettiin vuoden alkupuoliskolla siirtyneen henkilöstön lomapalkkavelka, yhteensä 2,3 miljoonaa
euroa. Koska Siun soten vuokrasopimusten tekeminen viivästyi epäselvyyksien vuoksi, kaupunki ei saanut vuok-
ratuloja sote-kiinteistöistä ennen kuin syksyllä 2017. Väliaikaisesti heikentynyttä kassatilannetta paikattiin ly-
hytaikaisella rahoituksella laskemalla liikkeelle kuntatodistuksia. Kaupunki lyhensi pitkäaikaisia lainoja 2,3 mil-
joonalla eurolla. Uutta pitkäaikaista lainaa ei nostettu. Kaupungin lainakanta vuoden 2017 lopussa on 10,4
miljoonaa euroa, 922 euroa asukasta kohti. Rahavarat vuoden lopussa olivat 8,8 miljoonaa euroa.

KAUPUNGIN HENKILÖSTÖ

Lieksan kaupunki on tehnyt vuodelta 2017 erillisen henkilöstökertomuksen, joka kuvaa kaupungin henkilöstövoimavarojen määrää, laatua, kustannuksia ja kaupungin strategian henkilöstöön liittyvien tavoitteen toteutumista.

Kaupungin henkilöstömäärä vuoden 2017 lopussa oli 462; 498 henkilöä vähemmän kuin edellisen vuoden lopussa. Henkilöstöstä siirtyi 1.1.2017 Siun sote –kuntayhtymän palvelukseen 339, Polkka Oy:öön 14 ja Siun Talous Oy:öön 6 henkilöä. Lisäksi 31.12.2016 päättyi yhteensä 96 sosiaali- ja terveystoimessa työkennelleen henkilön määräaikainen työsuhde.

Vakinaisen henkilöstön määrä oli tilivuoden lopussa 313, sijaisia oli 14, määräaikaisia 119 ja työllistettyjä 16. Henkilöstömäärä sisältää myös sivutoimiset, yhteensä 65 henkilöä. Päätoimisista viroista ja toimista 355 oli kokopäiväisiä.



Henkilöstön määrä vuoden lopussa vuosina 2003 - 2017

Palkat ja palkkiot tilivuonna olivat yhteensä 13,1 miljoonaa euroa (28,2 milj. vuonna 2016).

ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ MUISTA TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN VAIKUTTAVISTA SEIKOISTA

Maakuntauudistus on tarkoitus toteuttaa vuoden 2020 alussa. Kuntien riskiksi muodostuvat mm. kuntien sosiaali- ja terveystoimissa käyttämien rakennusten kohtalo sekä kuntien rahoitus. Kuntien oikeutta määrätä kunnallisveroprosentista rajoitetaan siirtymäajaksi. Valtionosuudet pyritään määrittelemään vuoden 2019 "tasapainotasoon", jolloin yhden vuoden yksittäisillä kunnan katteeseen vaikuttavilla tapahtumilla ja toimilla voi olla merkittävä vaikutus kunnan taloudelliseen asemaan useiksi vuosiksi eteenpäin.

Kaupungin sosiaali- ja terveystoimien järjestäminen siirtyi vuoden 2017 alussa maakunnalliselle Siun sote -kuntayhtymälle. Kuntayhtymän rahoitus on tiukasti raamitettu ja kuntayhtymän säästötoimenpiteet vaikuttavat helposti palveluita heikentävästi. Rajapinta-alueilla, kuten työllisyyden hoidossa ja perhepalveluissa palvelujen taso lisää suoraan kaupungin oman toiminnan kustannuksia. Mikäli kuntayhtymälle kertyy taseeseen tappioita toimintansa aikana, kunnat jakavat tappiot kuntayhtymän purkautuessa.

Kaupungin henkilöstön ikääntyminen ja kiihtyvä eläköityminen lisäävät tarvetta rekrytoida uutta henkilökuntaa. Kaupungin väkiluku vähenee nopeasti. Osaavan ja sitoutuneen henkilöstön saaminen on jo nyt osoittautunut hankalaksi sekä kaupungin organisaatiossa että kaupungin alueella toimivissa yrityksissä.

Suorana taloudellisena riskinä kaupungille voidaan pitää kaupungin takauksia, joita on myönnetty lähinnä konserniyhtiöille, mutta myös esimerkiksi kaupungin alueelle vesihuoltoverkostoa rakentaneille vesiosuuskunnille. Takausvastuu vuoden 2017 lopussa on 18,5 miljoonaa euroa, josta 15,9 miljoonaa euroa kohdistuu tytäryhtiöiden lainoihin.

Kaupunki on myös myöntänyt suoraa lainaa Pielisen Tietoverkko-osuuskunnalle, joka on rakentanut kuituverkkoa Lieksan, Juuan ja Nurmeksen alueelle. Lieksan kaupungin myöntämien lainojen yhteissumma on 6,67 miljoonaa euroa, josta 70.000 euroa pääomalainaa. Vuoden 2017 lopussa lainaa oli jäljellä 4,47 miljoonaa euroa. Laina-aikaa on jatkettu vuoden 2021 loppuun.

Kaupungin kiinteistöyhtiön omistamiin yrityskiinteistöihin liittyy merkittäviä taloudellisia riskejä. Yksittäisten yritysten toiminnan lakkaaminen kiinteistöissä voi aiheuttaa suuriakin vuokratulojen menetyksiä, jotka heijastuvat suoraan yhtiön tulokseen. Kiinteistöissä on myös vuosien mittaan kertynyttä korjausvelkaa.

YMPÄRISTÖTEKIJÄT

Pohjois-Karjalan maakuntajärvi Pielinen on Suomen neljänneksi suurin järvi. Pielisen tila on biologisten luokitelutekijöiden perusteella kokonaisuutena hyvä, tosin lahtialueilla on havaittavissa muutoksia. Erinomaiseksi luokiteltuja vesistöjä ovat esimerkiksi Ruunaanjärvi ja Jongunjoen yläosa. Rehevöitymisen seurauksena tila on heikentynyt mm. Viekiärvessä.

Pielisen vedenkorkeuden vaihtelut ovat lisääntyneet. Kuivat kaudet ovat johtaneet virkistyskäyttöä haittaavien matalien vedenkorkeuksien yleistymiseen.

Lieksassa on yhteensä 26 pohjavesialuetta, joista vedenhankinnan kannalta tärkeiksi luokiteltuja on 11 kpl. Kaikkien pohjavesialueiden vedenlaatu on hyvä. Yksittäisillä pohjavesialueilla riskiä pohjaveden laadulle aiheutuu mm. maa-ainesten otosta, maataloudesta ja asutuksen jätevesistä.

Kunnan muilla alueilla ympäristöriskejä aiheutuu mm. teollisuudesta, jätteiden käsittelystä, polttoaineiden varastoinnista ja ampumaradoista.

Ympäristönsuojelun valvonta perustuu lakisääteiseen valvontasuunnitelmaan ja -ohjelmaan. Vuonna 2017 valvonta toteutui pääsääntöisesti valvontaohjelman mukaisesti.

Ympäristönsuojelun toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen ovat tämän tasekirjan luvussa talousarvion toteutuminen, elinvoiman tulosityksikkö 5110, rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu.

Jätehuollon palvelutehtävät hoitaa kunnallinen jäteyhtiö, Jätekuukko Oy. Kunta hoitaa tehtävät, joita ei ole annettu jäteyhtiön hoidettavaksi. Näitä ovat mm. vanhojen kaatopaikkojen hoito sekä puutarhajätteiden ja ylijäämämaiden vastaanotto.

Jätehuollon viranomaistehtävät hoitaa Jätekuukan toimialueen kuntien yhteinen jätehuoltoviranomainen, Savo-Pielisen jätelautakunta. Jätehuollon valvonta kuuluu kunnan ympäristönsuojeluviranomaiselle.

VÄESTÖN HYVINVOINTI JA TERVEYS

Kauden 2017 - 2020 hyvinvointisuunnitelma ei ole vielä lopullisesti hyväksytty, joten kuntalaisten hyvinvoinnin tilaa tarkastellaan edellisen kauden toimenpiteitä arvioiden.

Lieksan kaupungin hyvinvointisuunnitelman (2013 - 2016) painopisteenä ovat olleet seuraavat kolme painopistettä, joita on toteutettu vielä vuonna 2017:

- Lasten, nuorten ja perheiden hyvinvoinnin edistäminen
- Mielenterveys- ja päihdeongelmien ehkäisy ja hoito
- Ikäihmisten asuminen, elinympäristö ja osallisuus

Kun asetettujen kolmen tavoitteiden tuloksia tarkastellaan asetetuilla arviointimittareilla niin voidaan todeta seuraavaa.

Lasten, nuorten ja perheiden hyvinvoinnin edistäminen

Lapsiperheiden määrä on laskenut seurantavuosien aikana ja yksinhuoltajaperheiden osuus perheistä on kasvanut (22 % vs. 25,4 %). Lasten ja nuorten hyvinvoinnin edistämisen suunnitelma on keskeneräinen. Kodin ulkopuolelle sijoitettujen lasten ja nuorten 0-17v määrä on laskussa (2,6 % vs. 1,9 %). Ennaltaehkäisevää toimintaa on toteutettu perheneuvolassa, ennaltaehkäisevässä sosiaalityössä ja terveydenhoitajien asiakaskontakteissa sekä kaupungin peruspalveluissa poikkihallinnollisesti.

Sosiaalihuoltolain mukaisia varhaisen tuen palveluja on vahvistettu suunnitelmallisesti perustamalla lapsiperheiden kotipalvelutyöntekijän ja perhepalveluohjaajan vakanssi. Myös sosiaalityötä on pyritty tarjoamaan varhaisessa tuessa siirtämällä resurssia sosiaalihuoltolain mukaisiin palveluihin. Perheneuvolapalveluissa lapsille ja nuorille on ollut saatavissa nuorisopsykiatrian erikoislääkärin konsultaatio sekä ajoittainen lastenpsykiatrian erikoislääkärin konsultaatio.

Lasten, nuoren ja perheiden hyvinvoinnin edistämisessä haasteena on kuitenkin ollut erityistyöntekijöiden kuten psykologien ja sosiaalityöntekijöiden saatavuus alueelle. Alueella toimivien erityistyöntekijöiden rekrytointihaaste on heijastunut palveluihin siten, että työntekijäpanos on ohjautunut kenttätööhön kehittämistyön sijaan. Myös lastenpsykiatrian erikoislääkärin konsultointimahdollisuus heikkeni suunnitelmakauden loppuvaiheessa.

Nuorista (0 - 14 v.) rikoksista syyllisiksi epäiltyjen määrä on kääntynyt laskuun (29,7 vs. 23,4 % / 1000 vastaavan ikäisistä). Toimeentulotukea saaneiden lapsiperheiden määrä on laskenut hieman (16,0 % vs. 14,9 %). Arviointimittareiksi asetetut kouluterveyskyselyn (2017) mukaan nuorten humalahakuinen juominen 8. ja 9. luokan oppilailla on vähentynyt (11,4 %) kuin myös laittomat huumekokeilut (3,5 %). Terveystilansa keskinkertaiseksi tai huonoksi kokee noin viidennes (22,4 %) ja hengästyttävän liikunnan harrastamattomuus on pienentynyt (29,3 %). Peruskoululaisten tupakointi on vähentynyt selvästi (7 %). Kun taas ylipainoiseksi kokee viidennes oppilaista (25,5 %), päivittäisen koululounaan jättää väliin joka neljäs (25 %) 8. ja 9. luokan oppilaista.

Mielenterveys- ja päihdeongelmien ehkäisy ja hoito

Mielenterveyden- ja käyttäytymishäiriöiden vuoksi työkyvyttömyyseläkettä saavien osuus (25 - 64 v.) on hieman laskenut (13,8 %).

Nuorten rikoksista syyllisiksi epäilyt 15 - 17 v. ja 18 - 20 v. ovat laskeneet molemmissa ikäryhmissä. Koulutuksen ulkopuolelle jääneiden määrä on pysytellyt vakaana (13,7 % vs. 14,1 %), tosin nuorisotyöttömyys on lähtenyt laskuun (30,5 % vs. 27,4 %), mutta tasot ovat edelleen korkeita suhteessa vertailukuntiin.

Asiakaskontaktien toteutuminen (vastaanottokäynnit ammattiopistolla, nuortenpajalla), nuortenpajalla asiakkaita vuonna 2016 33, joista 29 oli kuntouttavassa työtoiminnassa ja kaksi suoritti ammattiopistolta verkko-opintoja ja neljä pääsi opiskelemaan. Viisitoista nuorta jatkoi nuorten työpajalla. Seurantaryhmän kokouksia pidettiin kolme.

Matalan kynnyksen ja helpomman palvelun saatavuuden tavoitteessa on edistytty yhdistämällä mielen-terveys- ja päihdepalvelut yhteiseksi yksiköksi vuoden 2013 aikana. Tämän muutoksen myötä palvelut organisoidaan ja toteutetaan samasta yksiköstä käsin.

Mielenterveys- ja päihdepalveluissa on suunnitelmakaudella tehostettu asiakkaan perhetilanteen ja muiden perheenjäsenien huomioimista. Yksikön työntekijät ovat osallistuneet yhdessä lastensuojelun ja perheneuvolan työntekijöiden kanssa vuosina 2014 - 2015 perhekeskeisen työotteen koulutukseen, jossa yksiköiden välistä yhteistyötä koko perheen tukemiseksi on uudelleenorganisoidu. Koulutuksen vaikutus on heijastunut positiivisesti yhteistyöhön ja asiakastilanteita on arvioitu entistä laajemmin.

Ikäihmisten asuminen, elinympäristö ja osallisuus

Tavoitearvioinnin mukaan Ikäpoliittinen strategia on hyväksytty 2009 ja se on päivitetty 2015. Kotona asuvien määrä (75v täyttäneistä) on noussut (89,2 % vs. 90,4 %). Yksinasuvat 75 vuotta täyttäneistä on edelleen noin puolet (49,9 % vs. 49,1 %). Toimeentulotukea saaneiden määrä 65 vuotta täyttäneissä on laskenut (5,0 % vs. 2,6 %). Vanhusneuvoston toiminta on säännöllistä, aktiivista ja kuntalain mukaista. Vanhusneuvoston tarkoitus on yli 65-vuotiaiden, heitä edustavien järjestöjen ja viranomaisten yhteistoiminnan lisääminen. Toimintasuunnitelman mukaisesti vanhusneuvosto kokoontuu kymmenen kertaa vuodessa ja siinä on kaupungin vastuuhenkilönä hyvinvointijohtaja Arto Sihvonen. Toimintaan on varattu talousarviossa määrärahat. Senioritalon suunnittelu ei ole edennyt päätöksentekoon. Senioripuisto-ulkolukuntoilualue ikääntyvien käyttöön on rakenteilla kaupungin keskustassa.

Lieksan kaupungin hyvinvointisuunnitelmaa on valmisteltu valtuustokaudelle 2017 - 2020, jonka painopisteiksi on valittu seuraavat neljä painopistettä, pohjautuen Lieksan kaupungin strategiaan 2030: 1) Elinvoima 2) Talous ja omistajaohjaus 3) Hyvinvointi 4) Osallisuus. Asetettujen tavoitteiden toteutusta arvioidaan vuoden 2018 tilinpäätöksen yhteydessä.

SELONTEKO KAUPUNGIN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Lieksan kaupungilla on 27.6.2013 hyväksytty johtamisen, valvonnan ja riskienhallinnan ohje.

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan hallituksen ja lautakuntien, johtavien viranhaltijoiden tai esimiesasemassa olevien henkilöiden erilaisia toimenpiteitä, joilla ohjataan henkilöstöä ja toimintaa tavoitteiden ja hyväksyttyjen toimintatapojen mukaiseksi. Ohjauksen tulee kohdistua johtamisen, päätöksenteon, hallinnon ja taloudenhoidon asianmukaisuuteen, toiminnan laatuun, tavoitteiden saavuttamiseen ja riskienhallinnan toimivuuteen.

Valtuustolla on kokonaisvastuu kaupungin toiminnasta ja taloudesta. Se vastaa strategisesta päätöksenteosta ja koko kaupunkikonsernin tavoitteiden asettamisesta, toiminnan ja talouden tasapainosta sekä toiminnan arvioinnista ja seurannasta. Valtuuston tehtäviin kuuluu päättää kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista.

Kaupunginhallitus vastaa kaupungin hallinnosta ja talouden hoidosta. Sen vastuulla on myös sisäisen valvonnan ja riskienhallintaprosessin asianmukaisuus, mistä se antaa vuosittain selonteon tilinpäätökseen sisältyvässä toimintakertomuksessa. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan menettelytavat ovat osa tavallomaisia prosesseja, joten hallituksen tehtävänä on varmistaa, että toimintaprosesseissa on huomioitu riskinäkökulma.

Kaupunginjohtaja vastaa yhteistyössä palvelualueiden johtajien kanssa tehtävien häiriöttömästä, vaikuttavasta, taloudellisesta ja tehokkaasta hoitamisesta. Hänellä on asemansa perusteella vastuu sisäisen valvonnan ja kokonaisvaltaisen riskienhallinnan järjestämisestä osaksi johtamista, päätöksentekoa, toiminnan ja talouden suunnittelua, seuranta ja arviointia sekä em. menettelyiden toimivuuden raportoinnista hallitukselle.

Johtavien viranhaltijoiden ja muiden esimiesten tehtävinä on johtaa henkilöstöä ja kehittää toimintaa asetettujen tavoitteiden mukaisesti sekä vastata sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan riittävydestä ja toimivuudesta vastuullaan olevassa yksikössä ja toiminnassa. Heidän vastuullaan on yhteisesti noudatettavien toimintatapojen ohjeistaminen ja niihin sisältyvät vaikutusten, riskien arvioinnin ja hallinnan sekä valvonnan ja prosessien arvioinnin menettelytavat.

Kaupunginjohtaja, johtavat viranhaltijat ja muut esimiehet valvovat

- asetettujen tavoitteiden saavuttamista sekä toiminnan häiriöttömyyttä ja taloudellisuutta
- päätöksenteon ja taloudenhoidon toimintatapojen asian- ja lainmukaisuutta
- tietojärjestelmien käytön ja hallinnon asianmukaisuutta
- henkilöstön riittävyttä, ammatillisen osaamisen ja työhyvinvoinnin kehittymistä
- omaisuuden, tilojen ja laitteiden asianmukaista käyttöä ja hallintaa
- riskien kartoitusten ja arviointien suorittamista sekä
- päätettyjen riskienhallinnan menettelyiden systemaattista toteutusta ja vaikuttavuutta.

Kaupungin talouden ja toiminnan tavoitteet asetetaan vuosittain talousarviossa kaupungin strategian ja siitä johdettujen toimenpideohjelman tavoitteiden pohjalta. Tavoitteiden toteutumista seurataan osavuosiraporteissa ja tilinpäätöksessä. Toiminnalliset tavoitteet kirjataan tasapainotettujen tulokorttien muotoon, jolloin asiakas-, talous-, prosessi- ja henkilöstönäkökulmat tulevat otettua huomioon tavoitteiden asettelussa. Vuosittaiset tavoitteet sidotaan strategian toimenpideohjelman tavoitteisiin.

Sisäisen valvonnan valvontaa ja riskienhallinnan ohje tulisi päivittää, ja ohjeen viemistä käytännön toiminnan tasolle terävöittää.

TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA RAHOITUS

TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

Ulkoiset erät, sis. tilitoimisto

	2017	2016
Toimintatuotot	10 412	13 372
Valmistus omaan käyttöön	42	104
Toimintakulut	-81 027	-87 662
Toimintakate	-70 573	-74 186
Verotulot	40 630	39 811
Valtionosuudet	38 761	40 039
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	173	162
Muut rahoitustuotot	541	566
Korkokulut	-183	-223
Muut rahoituskulut	-15	-17
Vuosikate	9 334	6 152
Poistot ja arvonalentumiset	-5 286	-4 004
Satunnaiset tuotot	574	
Tilikauden tulos	4 622	2 148
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys (+)	94	95
Varausten lisäys(-) tai vähennys (+)	-1 000	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 716	2 243

TULOSLASKELMAOSAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	12,8	15,2
Vuosikate/Poistot %	177	154
Vuosikate, €/asukas	826	531
Asukasmäärä	11 297	11 580

Tuloslaskelma kuvaa tilikaudelle jaksotettujen tulojen riittävyyttä tilikaudelle jaksotettujen menojen kattamiseen.

Toimintakate:

Kaupungin *toimintatuotot* pienenevät edelliseen vuoteen nähden 2,96 milj. eurolla (22,1 %).

- *Myyntituotot* laskivat 1,1 miljoonaa euroa. Laskua selittää sosiaali- ja terveystalvelujen sekä sosiaali- ja terveystalveluihin liittyvän ruokahuollon myynnin jääminen pois kaupungilta.
- *Maksutuotot* pienenevät sote-järjestämisvastuun siirtymisen myötä lähes kolme miljoonaa euroa (77,5 %).
- *Tuet ja avustukset* pienenevät 0,8 miljoonaa euroa. Laskusta suurin osa selittyy sosiaali- ja terveystalvelujen siirtymisellä, mutta myös perusopetuksen saamat hankerahoitukset jäivät noin 145 tuhatta euroa edellisen vuoden tasosta.
- *Muiden toimintatuottojen* merkittävä, 1,9 miljoonan euron kasvu selittyy Siun soten kaupungille maksamilla vuokrilla.

Toimintakulut

Kaupungin toimintakulut pienenevät vuoden 2016 87,7 miljoonasta eurosta 81,0 miljoonaan euroon.

- *Henkilöstökulut* laskivat 44 prosenttiin edellisestä vuodesta, ja olivat 17,4 miljoonaa euroa. Henkilökuntaa siirtyi vuoden alussa Siun sote –kuntayhtymään, Polkka Oy:öön Siun Talous Oy:öön. Kesällä teknisen toimen yhteisistä viranhaltijoista osa siirtyi Nurmekseen ja työterveyshuollon sen hetkinen henkilöstö Suomen Terveystalo Oy:öön. Kilpailukyky sopimuksen mukainen lomarahojen leikkaus ja sivukulujen pienentyminen sekä eläkemaksujen lasku vaikuttivat henkilöstökuluihin noin -0,7 miljoonaa euroa.
- *Palvelujen ostot* kasvoivat 21,5 milj. euroa 55,3 miljoonaan euroon. Palvelujen ostoista 49,7 miljoonaa euroa on Siun sotelle maksettua kuntaosuutta.
- *Avustusten summa* laski 7,5 miljoonasta 3,5 miljoonaan euroon.
- *Muissa toimintakuluissa* on sekä tilikaudella että vertailuvuonna kustannusta nostavia kertaeriä. Vuodelle 2016 on kirjattu 1,42 miljoonan euron takaustappio. Vuonna 2017 kirjattiin 0,6 miljoonan euron takaustappio ja metsäkartellioikeudenkäynnistä aiheutuneet oikeudenkäyntikulut, 0, 2 miljoonaa euroa.

Maksurahoituksen osuutta toimintamenoista kuvataan tunnusluvulla

$$\begin{aligned} & \text{Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista} \\ & = 100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön}) \end{aligned}$$

Sosiaali- ja terveystalouden toimintatuottojen jääminen pois aiheuttaa tunnusluvun selvän heikkene-
misen. Toimintatuotot kattoivat entistä pienemmän osan kuluista; vuonna 2017 maksurahoituksen osuus oli enää 12,8 % (15,2 % vuonna 2016).

Toiminnasta jäi verotuloilla ja valtionosuuksilla katettavaksi *toimintakatteena* 70,5 miljoonaa euroa, mikä on 4,9 % vähemmän kuin vuonna 2016.

Vuosikate:

Verotulot olivat vuonna 2016 0,8 milj. euroa (2,1 %) suuremmat kuin edellisenä vuonna.

Lieksan kaupunki sai *valtionosuuksina* 1,3 milj. euroa (3,2 %) vähemmän kuin edellisenä vuonna.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyk-
siin. Vuosikate 2017 oli 9,3 miljoonaa euroa, 3,2 miljoonaa euroa enemmän kuin vuonna 2016.

Vuosikatteella pystyttiin kattamaan poistot ja arvonalentumiset. Vuoden 2017 suunnitelmanmukaiset poistot olivat 3,5 miljoonaa euroa, n. 65 tuhatta euroa pienemmät kuin vuonna 2016. Lieksan Teollisuus-
kylä Oy:n osakkeiden arvoa alennettiin 1,2 miljoonaa euroa. Arvonalentumisissa on myös Siun soten kun-
tayhtymäosuuden kirjaamisesta tullut 0,6 miljoonan euron arvonalentumiskirjaus, jota kompensoi
PKSSK:n purkamisesta syntynyt satunnainen tuotto, 0,6 miljoonaa euroa. Vuosikate vuonna 2017 oli 177
% poistoista. Edellisenä vuonna vuosikate oli 154 % poistoista.

$$\begin{aligned} & \text{Vuosikate prosenttia poistoista} \\ & = 100 * \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset} \end{aligned}$$

Vuosikate asukasta kohden nousi vuoden 2016 531 eurosta 826 euroon.

$$\begin{aligned} & \text{Vuosikate euroa / asukas} \\ & = \text{vuosikate} / \text{asukasluku 31.12.} \end{aligned}$$

Tilikauden tulos:

Tilikauden tulos, eli tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus oli 4,6 miljoonaa euroa (2,1 mil-
joonaa euroa vuonna 2016).

Tilikauden ylijäämä:

Tilikauden tulokseen, 4,6 miljoonaa euroa, lisätään poistoeron muutos, 94 tuhatta euroa. Tulosta pien-
netään 1 miljoonan euron investointivaroituksella. Tilikauden *ylijäämäksi* jää 3,7 miljoonaa euroa.

TOIMINNAN RAHOITUS

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

Ulkoinen, sis.tilitoimisto

	2017 1 000 €	2016 1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	9 334	6 153
Satunnaiset erät	574	
Tulorahoituksen korjauserät	-930	-53
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-5 484	-1 997
Rahoitusosuudet investointimenoihin	211	22
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutus	3 032	101
Toiminnan ja investointien rahavirta	6 737	4 226
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	-704
Antolainasaamisten vähennykset	0	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 321	-2 447
Lyhytaikaisten lainojen muutos		
Oman pääoman muutokset	-114	
Muut maksuvalmiuden muutokset	-4 311	-1 018
Rahoituksen rahavirta	-6 746	-4 169
Rahavarojen muutos	-9	57
 Rahavarojen muutos		
Kassavarat 31.12	8 787	8 795
Kassavarat 1.1.	8 796	8 738
	-9	57

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	19 385	7 467
Investointien tulorahoitus %	177,0	311,5
Pääomamenojen tulorahoitus, %	122,9	120,0
Lainanhoitokate	3,8	2,4
Kassan riittävyys, pv	36	35
Asukasmäärä	11 297	11 580

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla

Investoinnit

Toiminnan ja investointien rahavirta on tunnusluku, jonka positiivinen (yliäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Vuonna 2017 kaupungin investointien omahankintameno oli 5,27 miljoonaa euroa. Investointien hankintameno sisältyy Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymän kuntayhtymäosuus, 2,2 miljoonaa

euroa. Investointien tulo-rahoitus oli 177,0 %. Kuntien keskimääräinen investointien tulo-rahoitusprosentti vuonna 2016 oli 81. Tulo-rahoitus-% -tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulo-rahoituksella

$$\begin{aligned} & \text{Investointien tulo-rahoitus, \%} \\ & = 100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno} \end{aligned}$$

Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoittoihin vuonna 2017 sisältyy Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymän kuntayhtymäosuus, 2,2 miljoonaa euroa.

Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

Pääomamenojen tulo-rahoitus

$$\begin{aligned} & \text{Pääomamenojen tulo-rahoitus, \%} \\ & = 100 * \text{Vuosikate} / (\text{Investointien omahankintameno} + \text{Antolainojen nettolisäys} + \text{Lainanlyhennykset}) \end{aligned}$$

Pääomamenojen tulo-rahoitus on tunnusluku, joka osoittaa vuosikatteen prosenttiosuuden investointien omahankintamenojen, antolainojen nettolisäyksen ja lainanlyhennysten yhteismäärästä. Pääomamenot pystyttiin kattamaan tulo-rahoituksella, tulo-rahoitusprosentti oli 122,9.

$$\begin{aligned} & \text{Lainanhoitokate} \\ & = (\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset}) \end{aligned}$$

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulo-rahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulo-rahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kaupungin lainanhoitokate oli 3,8. Koko maan kuntien keskimääräinen lainanhoitokate vuonna 2016 oli 1,4.

Maksuvalmius

$$\begin{aligned} & \text{Kassan riittävyys (pv)} \\ & = 365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat 31.12.} / \text{Kassasta maksut tilikaudella} \end{aligned}$$

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Kassan riittävyys nousi 36 päivään.

RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

Ulkoinen, sis. tilitoimisto

Vastaavaa	2017	2016	Vastattavaa	2017	2016
A PYSYVÄT VASTAAVAT	56 826	59 336	A OMA PÄÄOMA	50 456	46 854
I Aineettomat hyödykkeet	1 606	1 489	I Peruspääoma	34 277	34 277
1. Aineettomat oikeudet			V Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	12 463	10 334
2. Muut pitkävaikutteiset menot	1 606	1 489	VI Tilikauden yli-/alijäämä	3 716	2 243
II Aineelliset hyödykkeet	45 758	47 093	B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	7 825	6 919
1. Maa- ja vesialueet	13 473	13 505	1. Poistoero	1 825	1 919
2. Rakennukset	23 890	24 793	2. Vapaaehtoiset varaukset	6 000	5 000
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	7 557	7 960	C PAKOLLISET VARAUKSET	0	396
4. Koneet ja kalusto	386	474	2. Muut pakolliset varaukset	0	396
5. Muut aineelliset hyödykkeet	59	59	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	153	188
6. Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	393	302	1. Valtion toimeksiannot	0	14
III Sijoitukset	9 462	10 754	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	153	131
1. Osakkeet ja osuudet	8 251	9 543	3. Muut toimeksiantojen pääomat	0	43
3. Lainasaamiset	1 158	1 158	E VIERAS PÄÄOMA	14 878	23 891
4. Muut saamiset	53	53	I Pitkäaikainen	8 392	10 600
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	18	19	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	8 215	10 423
1. Valtion toimeksiannot	0	2	3. Lainat julkisyhteisöiltä		
3. Muut toimeksiantojen varat	18	17	7. Muut velat	177	177
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	16 468	18 893	II Lyhytaikainen	6 486	13 291
I Vaihto-omaisuus	271	429	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 208	2 321
1. Aineet ja tarvikkeet	271	429	3. Lainat julkisyhteisöiltä		
II Saamiset	7 410	9 669	5. Saadut ennakot	16	16
Pitkäaikaiset saamiset	5 269	6 199	6. Ostovelat	1 736	4 764
2. Lainasaamiset	4 504	4 619	7. Muut velat	444	808
3. Muut saamiset	765	1 580	8. Siirtovelat	2 082	5 382
Lyhytaikaiset saamiset	2 141	3 470	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>73 312</u>	<u>78 248</u>
1. Myyntisaamiset	856	1 083			
2. Lainasaamiset	202	323			
3. Muut saamiset	944	1 616			
4. Siirtosaamiset	139	448			
III Rahoitusarvopaperit	3 546	3 517			
2. Sij. rahoitusmarkkinaintrum.	3 546	3 517			
IV Rahat ja pankkisaamiset	5 241	5 278			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>73 312</u>	<u>78 248</u>			

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste%	79,5	68,7
Suhteellinen velkaantuneisuus,%	16,5	25,6
Velat ja vastuut, % käyttötuloista	19,3	28,5
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	16 179	12 577
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 432	1 086
Lainakanta 31.12., 1000 €	10 423	12 744
Lainakanta 31.12., €/asukas	923	1 101
Lainasaamiset, 1000 €	1 158	1 158
Asukasmäärä	11 297	11 580

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan rahoituksen rakennetta: omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuus

$$\begin{aligned} & \text{Omavaraisuusaste, \%} \\ & = 100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot}) \end{aligned}$$

Kaavassa koko pääoma tarkoittaa taseen vastattavien loppusummaa.

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta. Kaupungin omavaraisuusaste on 79,5 % (68,7 v. 2016). Koko maan kuntien keskimääräinen omavaraisuusaste vuoden 2016 tilinpäätöstietojen mukaan oli 59,9%.

Velkaantuneisuus

$$\begin{aligned} & \text{Suhteellinen velkaantuneisuus, \%} \\ & = 100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot} \end{aligned}$$

Tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Lieksan suhteellinen velkaantuneisuus laski vuoden 2016 25,6 %:sta 16,5 prosenttiin vuonna 2017. Koko maan kuntien keskimääräinen suhteellinen velkaantuneisuus vuoden 2015 tilinpäätöstietojen mukaan oli 55,6 %.

Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista

$$\begin{aligned} & \text{Velat ja vastuut, prosenttia käyttötuloista} \\ & = 100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot} + \text{Vuokravastuut}) / \text{Käyttötulot} \end{aligned}$$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun, silloin kun vieraaseen pääomaan rinnastetaan myös vuokravastuut. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvoiton tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Lisäksi osoittajaan merkitään liitetieto-ohjeen mukaisesti liitetiedoissa esitetty vuokravastuut ja leasingvastuut. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.

Tunnusluku ottaa paremmin huomioon erilaisilla malleilla, kuten rahoitusleasingsopimuksilla rahoitetut hankkeet, jotka eivät näy velkana kunnan taseessa.

Kertynyt yli-/alijäämä

$$\begin{aligned} & \text{Kertynyt ylijäämä (alijäämä)} \\ & = \text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)} \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} & \text{Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas} \\ & = [\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}] / \text{Asukasmäärä} \end{aligned}$$

Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina. Lieksan kaupungin kertynyt ylijäämä vuoden 2017 lopussa on 16,2 miljoonaa euroa.

Asukaskohtainen ylijäämä saadaan jakamalla kertynyt ylijäämä tilivuoden lopun asukasluvulla. Lieksassa kertynyttä ylijäämää oli 1.432 euroa asukasta kohti.

Lainat

$$\begin{aligned} & \text{Lainakanta 31.12.} \\ & = \text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat}) \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} & \text{Lainat euroa/asukas} \\ & = [\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})] / \text{Asukasmäärä} \end{aligned}$$

Kaupungin korollinen vieras pääoma oli vuoden 2017 lopussa 10,4 miljoonaa euroa. Lainoja lyhennettiin vuoden aikana suunnitelman mukaan, 2,3 miljoonaa euroa, uutta lainaa ei nostettu.

Kaupungin lainakanta asukasta kohti oli vuoden 2017 lopussa 922 euroa. Maan kuntien keskiarvo vuoden 2016 tilinpäätöksissä oli 2.933 €/asukas

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen. Kaupungin lainasaamisissa ei ole tapahtunut muutoksia vuoden 2017 aikana.

KOKONAISTULOT JA -MENOT

LIEKSAN KAUPUNGIN KOKONAISTULOT JA -MENOT 2017

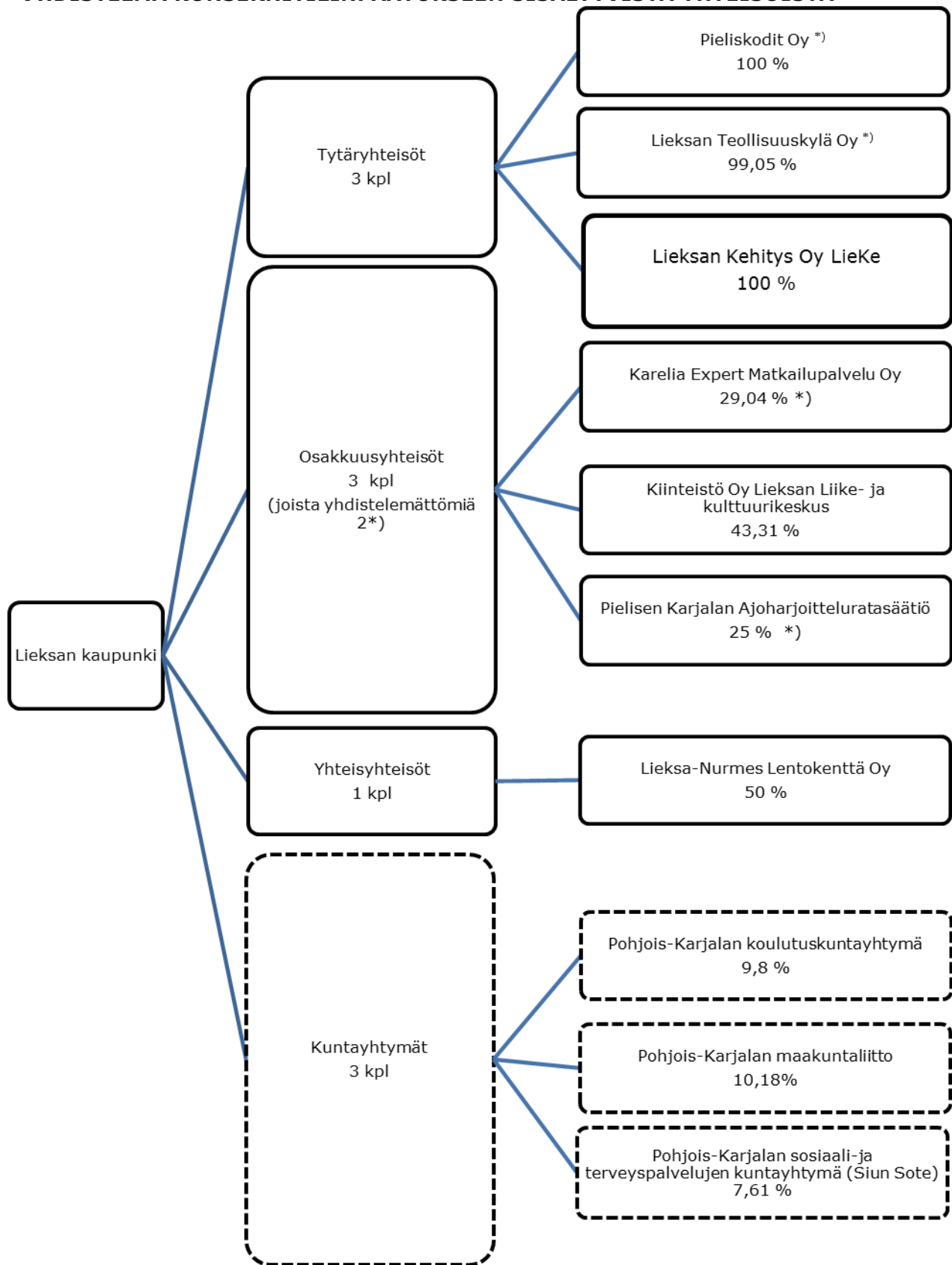
Ulkoiset erät, sis. tilitoimisto

TULOT	1 000 €	MENOT	1000. €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	10 412	Toimintakulut	81 027
Verotulot	40 630	-Valmistus omaan käyttöön	-42
Valtionosuudet	38 761	Korkokulut	183
Korkotuotot	173	Muut rahoituskulut	15
Muut rahoitustuotot	541	Satunnaiset kulut	
Satunnaiset tuotot	574	Tulorahoituksen korjauserät	
Tulorahoituksen korjauserät		Pakollisten varausten muutos	
- Pysyvien vastaavien	-616	+/- Pakollisten varausten muut	396
hyödykkeiden luovutusvoitot		-Pysyvien vastaavien	
Investoinnit		hyödykkeiden luovutustappio	-82
Rahoitusosuudet investointimenoihin	211	Investoinnit	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	3 032	Investointimenot	5 485
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset		Antolainasaamisten lisäykset	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	Pitkäaikaisten lainojen vähenny	2 321
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	
Oman pääoman lisäykset	0	Oman pääoman vähennykset	114
Kokonaistulot yhteensä	93 718	Kokonaismenot yhteensä	89 417

Kokonaistulo ja -meno -käsitteet kattavat laskelmassa varsinaisen toiminnan ja investointien tulot ja menot sekä rahoitustoiminnan rahan lähteet ja käytön.

KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

YHDISTELMÄ KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTYVISTÄ YHTEISÖISTÄ



Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty Lieksan kaupungin lisäksi kolme tytäryhtiötä sekä kolme kuntayhtymää, joissa kaupunki on jäsenenä.

Lieksan Teollisuuskylä Oy on sulautunut Pieliskodit Oy:öön 31.12.2017. Fuusioitunut yhtiö on aloittanut toimintansa Lieksan Kiinteistöt Oy -nimisenä. Konsernitilinpäätökseen on sisällytetty Lieksan Teollisuuskylä Oy:n ja Pieliskodit Oy:n vuoden 2017 tilinpäätökset.

Kaupungilla on yksi yhteisyhteisö ja kolme osakkuusyhteisöä. Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty yhteisöjen omistusosuutta vastaava määrä yhteisön voitosta tai tappiosta sekä oman pääoman muutoksesta.

Osakkuusyhteisöistä Pielisen Karjalan Ajoharjoitteluratasäätiötä ja Karelia Expert Matkailupalvelu Oy:tä ei ole yhdistelty konsernitilinpäätökseen. Yhdistelemättömiltä osakkuusyhteisöiltä ei ole saatu riittäviä tilinpäätöstietoja. KareliaExpert Matkailupalvelu Oy muodostaa konsernin 100 prosenttisesti omistamansa tytäryhtiön VisitKareliaSales Oy:n kanssa; konsernitilinpäätöstietoja ei ollut saatavissa.

KONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS

Kaupunginvaltuusto on kaupunkikonsernin toiminnan ylin valvoja, ja se hyväksyy kunnan konsernijohtamista koskevat yleiset tavoitteet ja toimintaperiaatteet.

Kaupunginvaltuuston hyväksymä strategia määrittelee omistajapolitiikan perusteet. Omistajapolitiikan tarkoituksena ja tavoitteena on riittävän tuoton saaminen kaupungin pääomasijoitukselle ja/tai laadukkaiden ja edullisten palvelujen tuottaminen kaupungille ja kaupunkilaisille.

Kaupunginvaltuusto hyväksyy koko konsernin tavoitteet talousarvion ja taloussuunnitelman yhteydessä. Kaupungin edustajien tulee toimia siten, että valtuuston asettamat tavoitteet saavutetaan.

Konsernijohtoon kuuluvat kaupunginjohtaja ja kaupunginhallitus. **Kaupunginjohtaja** toimii konsernin johtajana ja myötävaikuttaa aktiivisella omistajaohjauksella konserniyhtiöiden hallintoon ja toimintaan. Kaupunginjohtaja, tai hänen estyneenä ollessaan elinvoimajohtaja, osallistuu yhtiöitten hallitusten kokouksiin.

Kaupunginhallitus vastaa omistajapolitiikan, omistajaohjauksen periaatteiden ja konserniohjeen kehittamisestä ja vastaa omistajaohjauksen toteuttamisesta ja organisoii konsernijohtamisen.

Kaupunginhallitus antaa tarvittaessa ohjeet kaupungin edustajille kuntayhtymien yhtymäkokouksissa sekä tytäri- ja osakkuusyhteisöjen yhteisökokouksissa käsiteltävänä oleviin asioihin ja esittää kaupungin edustajat yhteisöjen hallintoelimiin.

Osana strategiatyötä on linjattu omistajaohjaukseen liittyviä tavoitteita. Uusi konserniohje on valmistelussa ja hyväksytään kevään 2018 aikana..

OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT

Pohjois-Karjalan sairaahoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymä (PKSSK) purkautui vuoden 2017 alussa. Vuonna 2016 perustettu Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalouden (Siun sote) kuntayhtymän varsinainen toiminta maakunnan kuntien sosiaali- ja terveystalouden järjestäjänä alkoi 1.1.2017.

Kaupunki irtautui Itä-Suomen päihdehuollon kuntayhtymästä 1.1.2017 alkaen.

Kaupunki irtautui Pielisen Karjalan Kehittämiskeskus Oy:stä kesällä 2017.

Lieksan Kehitys Oy LieKe perustettiin syksyllä 2017 Lieksan kaupungin kehitysyhtiöksi edistämistään elinkeinopolitiikkaa sekä toteuttamaan ja kehittämään elinkeinoasioita.

Lieksan Teollisuuskylä Oy sulautui Pieliskodit Oy:öön 31.12.2017, uusi yhtiö (Lieksan Kiinteistöt Oy) omistaa kaupunkikonsernin yritys- ja vuokrakiinteistöt ja vastaa niiden vuokraamisesta, rakentamisesta ja ylläpidosta. Yhtiö vastaa myös kaupungin omistamien kiinteistöjen rakentamisesta ja ylläpidosta.

Lieksan Teollisuuskylä Oy - Lieksa Development Agency Ltd

Toimintavuosi 2017 jää Lieksan Teollisuuskylä Oy:n historiaan, koska 44 vuotta toimineen yhtiön toiminta päättyi vuoden lopussa toteutuneen sulautumisen myötä. Sulautumisessa teollisuuskylä liitettiin Pieliskodit Oy:öön ja samassa yhteydessä yhtiön nimeksi muutettiin Lieksan Kiinteistöt Oy. Lieksan Teollisuuskylän omisti yli 99% osuudella Lieksan kaupunki.

Kokonaisuutena Lieksan Kiinteistöt Oy:n toteutuminen merkitsee tulevaisuutta ajatellen vahvan toimijan syntymistä Lieksan elinkeinopolitiikan toteuttajaksi. Osana vuoden 2017 aikana valmisteltua ja toteutettua järjestelyä myös Lieksan Kehitys Oy LieKen perustaminen synnyttää kehitysyhtiön, jonka voima yhdistettynä uuteen kiinteistöyhtiömalliin muodostaa vahvan toiminnallisen voimavaran ja mahdollistaa uudistuvan elinkeinopolitiikan toteuttamisen Lieksassa. Lisäksi osana Lieksan kaupunkikonsernin uudistetun strategian toteuttamista kaupunki irtaantui Pikes Oy:stä heinäkuun 2017 lopussa.

Lieksan Teollisuuskylä Oy:n liikevaihto vuonna 2017 oli 1,04 milj. euroa. Tilikauden tulos oli 0,728 milj. euroa tappiollinen.

Suurimpana toteutettuna investointina Porokylän Leipomo Oy:n gluteenittoman tuotantoyksikön kolmas laajenusvaihe valmistui kesällä 2017. Vuoden aikana yritys luopui Kevätniemen alueella sijaitsevista Anaika Wood Ltd:n puunjalostuskiinteistöistä. Kiinteistöjen uutena omistaja toimii Binderholz Nordic Oy. Merkittävimpana kehittämishankkeena vuoden aikana voidaan pitää Kevätniemen bioalueen alueen kehittämistä ja valmistelua sekä uuden teollisuusalueen suunnitteluprojektia.

Yhtiön toimitusjohtaja vaihtui huhtikuussa 2017 yhtiötä pitkään luotsanneen Markku Vuorenmaan jäädessä eläkkeelle. Uutena toimitusjohtajana aloitti Harri Välimäki, jonka keskeisinä tehtävinä loppuvuoden aikana oli yhtiön sulautumisen loppuun saattaminen ja uuden kehittämisyrityksen toiminnan käynnistäminen.

Pieliskodit Oy

Pieliskodit Oy on kokonaan Lieksan kaupungin omistama pääosin aravavuokrakiinteistöjä omistava kiinteistö-yhtiö.

Yhtiön omistuksessa oli vuoden 2017 lopussa vuokrauskäytössä 39 taloa. Asuinhuoneistoja oli vuokrauskäytössä 737, joiden huoneistoala oli yhteensä 40.732,1 m². Liike- ja kerhotilat mukaan lukien yhtiön yhteenlaskettu neliömäärä on 41.444 m². Pokrontie 2:n kiinteistö on ollut poissa käytöstä koko vuoden. Mähkönreuna I ja II:n asukkaiden vuokrasopimukset on irtisanottu, ja huoneistot ovat olleet tyhjillään 15.3.2017 lähtien.

Tyhjien ja osittain vuokrattujen asuinhuoneistojen vuokrien menetys tilikauden aikana nousi 451.000 euroon (edellisenä vuonna 390.000 euroa). Summaan eivät sisälly kokonaan tyhjillään olleiden talojen asunnot.

Vuoden 2017 aikana ei tehty peruskorjauksia.

Asuntojen käyttöaste oli asuntojen lukumäärästä laskettuna 93 %, hiukan korkeampi kuin vuotta aiemmin.

Yhtiön liikevaihto vuonna 2016 oli 3.536.740 euroa ja taseen loppusumma 13.165.694 euroa. Yhtiön korolliset lainat vähenivät tilikauden aikana 662.135 eurolla. Yhtiön tulos tilikaudelta on 9,38 euroa.

Vuosi 2017 oli yhtiön viimeinen vuosi vuokrataloyhtiönä. Vuoden 2017 päättyessä yhtiöön sulautettiin Lieksan Teollisuuskylä Oy ja vuoden 2018 alussa yhtiöön siirrettiin kaupungin omistamien kiinteistöjen toimitilapalvelut.

Lieksan Kiinteistöt Oy

Lieksan kaupungin strategian ja valtuuston päätöksen mukaisesti Lieksan Teollisuuskylä Oy on sulautettu Pieliskodit Osakeyhtiöön 31.12.2017. Yhtiö on aloittanut toimintansa Lieksan Kiinteistöt Oy -nimellä. Vuoden 2018 alussa myös kaupungin toimitilapalvelut on siirretty kokonaisuudessaan Lieksan Kiinteistöt Oy:lle.

Lieksan Kehitys Oy LieKe

Lieksan Kehitys Oy LieKe on loppuvuodesta 2017 perustettu Lieksan kaupungin omistama elinkeino- ja kehittämisyritys. Yhtiön keskeisenä tavoitteena on parantaa olemassa olevien ja uusien lieksalaisten yritysten liiketoimintaedellytyksiä, luoda alueelle lisää työpaikkoja sekä varmistaa yritysten työvoiman saatavuus sekä vastata Lieksan matkailun kehittämisestä.

Yrityksen ensimmäisenä toimenpiteenä käynnistettiin yritysneuvonta ja kokeilutoimenpiteenä ns. Puotiska -kokeilu.

Syksyn aikana valmisteltiin kaksi hanketta: 5T -työllisyysshanke (Tekemätöntä Työtä Tarjolla, Työpaikkoja Te-kijöille), jossa tavoitteena on parantaa osaavan työvoiman saatavuutta lieksalaisissa yrityksissä ja Digikarjala -hanke (maakunnallinen hanke, jossa LieKe osatoteuttajana); molemmille hankkeille saatiin myönteinen rahoituspäätös.

Karelia Expert Matkailupalvelu Oy

Vuosi 2017 oli Karelia Expert Matkailupalvelu Oy:n (www.visitkarelia.fi), kahdeskymmenesneljäs toimintavuosi. Lieksan kaupunki on yhtiön suurin omistaja. Yhtiö on toiminut yhtiöjärjestyksensä mukaisesti Pohjois-Karjalan matkailun edistämisyhtiönä. Tehtävää on toteutettu tuottamalla matkailun yhteismarkkinointi-, myynti-, neuvonta- ja kehittämispalveluita. Keskeisimpiä asiakkaita ovat olleet kotimaiset ja ulkomaiset matkailukuluttajat, matkailuyrittäjät ja julkisorganisaatiot. Yhtiön pääkonttori on Joensuussa ja sillä oli toimipisteitä vuonna 2017 mm. Lieksassa ja Nurmeksessa.

Karelia Expert Matkailupalvelu Oy:n Lieksan toimisto toimi Lieksan kaupungin ja Karelia Expert Matkailupalvelu Oy:n välisen ostopalvelusopimuksen perusteella matkailuneuvontapisteinä. Toimiston ydintehtävinä olivat matkailuneuvonta ja Lieksalaisten matkailuyritysten matkailutuotteiden myynti. Karelia Expert Matkailupalvelu Oy:llä ja Kolin matkailuyhdistys ry:n välisellä ostopalvelusopimuksella tuotettiin Kolin matkailuneuvontapalvelut ja markkinointiin liittyviä toimintoja.

Karelia Expert Matkailupalvelu Oy:llä on 100 % omistama tytäryhtiö, VisitKarelia Sales Oy. Tytäryhtiö vastasi alueen mökkivälityksestä, samoin kuin yritys- ja ryhmämyynnistä.

Vuoden 2016 loppupuolella käynnistynyt yhtiön muutosprosessi jatkui vuonna 2017. Vuoden 2017 aikana yhtiölle linjattiin uusi perustehtävä, samoin kuin vahvistettiin uusi kuntapohjainen rahoitus. Yhtiön perusrahoituksessa on mukana vuodesta 2017 alkaen kaikki Pohjois-Karjalan kunnat ja Heinävesi.

ARVIO KONSERNIN TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Yhtiöjärjestelyt liittyen Lieksan kaupungin strategialinjauksiin on toteutettu; kaupungin ja sen tytäryhteisöjen kiinteistöjen hoito on keskitetty yhteen yhtiöön, Lieksan Kiinteistöt Oy:öön. Kaupunki on ottanut elinkeinoelämän kehittämistehtävät omaan ohjaukseensa irtautumalla seudullisesta kehitysyhtiöstä. Yritysten neuvonta- ja sijoittumispalvelut sekä elinkeinoelämän kehittämiseen liittyvät hakkeet on keskitetty kaupungin toiseen tytäryhtiöön, Lieksan Kehitys Oy LieKeen.

Tulevina vuosina yhtiöiden toiminta vakiinnutetaan ja yritys kiinteistöliiketoiminnan osalta pyritään saamaan toiminta pitkällä tähtäimellä taloudellisesti kestävälle pohjalle.

Mikäli maakuntauudistus toteutuu vuoden 2020 alussa, Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymä (Siun sote) purkautuu.

SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Kaupunginvaltuusto seuraa kunkin tytäryhteisön toimintaa sen vuotuisen tilinpäätöksen, toimintakertomuksen sekä tilinpäätöksen liitetietojen kautta sekä pidättää itsellään oikeuden saada tarvittavia lisäselvityksiä tytäryhteisönsä tilinpäätöksistä niin harkitessaan.

Kaupunginhallitus seuraa yhteisöjen toimintaa ja tekee tarvittaessa toimenpide-ehdotuksia yhteisön hallitukselle havaitsemiensa epäkohtien hoitamiseksi.

Tarkastuslautakunnalla on oikeus saada kaupungin tytäryhteisöjen toiminnasta ja tilinpäätöksestä selvityksiä niin harkitessaan, ja sen lisäksi tarkastuslautakunnalla on oikeus käydä tutustumassa tytäryhteisön toimintaan ja tavoiteasetantaan ja saada näin varmuus siitä, että valtuuston asettamat tavoitteet tullaan tytäryhteisössä saavuttamaan.

Kaupunginjohtaja vastaa Lieksa-konsernin operatiivisesta johtamisesta ja seurannasta. Kaupunginjohtajalla on oikeus sisäisen tarkastustoiminnan järjestämiseen tytäryhteisöissä. Yhteisöt ovat velvollisia antamaan tarkastustoiminnan edellyttämät tiedot. Tytäryhteisöjen on raportoitava toimintansa ja taloutensa kerran vuodessa kaupunginjohtajalle.

Kaupungin johtoryhmän jäsenet avustavat kaupunginjohtajaa seurannassa. Lieksa-konsernin toiminnan ja tuloksen seurantaraportit ja tilinpäätökset tulee aina toimittaa hallintojohtajalle.

Tytäryhteisöjen toimivan johdon on etukäteen neuvoteltava ennen yhteisönsä päättävien elinten päätöksentekoa kaupungin konsernin operatiivisen johdon kanssa asioista, jotka koskevat

- toimialamuutoksia
- toiminnan laajennuksia tai supistuksia
- merkittäviä omaisuuden luovutuksia
- merkittäviä investointeja
- taloudellisen kantokyvyn kannalta merkittäviä lainan ottamiseen tai lainanantoon liittyviä kysymyksiä
- omaisuuden kiinnittämistä tai vakuuden antamista
- yhteisön vakuutuspolitiikkaa sekä
- muuta yhteisön toimintaedellytyksiin ja palvelukykyyn olennaisesti vaikuttavaa toimintaa.

Tytäryhtiöiden toimitusjohtajat ja hallitusten puheenjohtajat antavat katsauksia kaupunginhallitukselle ja valtuustolle tarpeen mukaan. Tarvittaessa heidät kutsutaan kuultaviksi yhtiöitä koskevia asioita käsiteltäessä.

Käytäntönä on ollut, että kaupungin nimeämät konserniyhteisöjen hallituksen jäsenet tuovat niissä käsiteltäviä merkittäviä linjauksia kaupunginhallituksen tietoon ja mahdollista ohjausta varten.

Kaupungin päivitetty konserniohje on valmisteilla ja se pyritään saamaan hyväksyttäväksi keväällä 2018.

KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2017	2016
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	66 786	38 796
Toimintakulut	-139 928	-115 486
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	-3	-3
Toimintakate	-73 146	-76 693
Verotulot	40 482	39 661
Valtionosuudet	43 414	45 454
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	213	268
Muut rahoitustuotot	618	609
Korkokulut	-654	-715
Muut rahoituskulut	-44	-40
Vuosikate	10 883	8 543
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 973	-5 788
Arvonalentumiset	-610	-229
Satunnaiset erät	574	0
Tilikauden tulos	4 874	2 526
Tilinpäätössiirrot	-63	14
Tilikauden verot	-1	0
Laskennalliset verot	11	-11
Vähemmistöosuudet	1	5
Varausten ja rahastojen muutos	0	0
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	4 823	2 534

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	47,7	33,6
Vuosikate/Poistot, %	182,2	147,6
Vuosikate, € /asukas	963	738
Asukasmäärä	11 297	11 580

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2017 1 000 €	2016 1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	10 883	8 543
Tilikauden verot	-1	
Satunnaiset erät	574	0
Tulorahoituksen korjauserät	-909	0
Toiminnan rahavirta yhteensä	10 547	8 543
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-18 607	-5 225
Rahoitusosuudet investointimenoihin	256	67
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	12 568	101
Investointien rahavirta	-5 783	-5 057
Toiminnan ja investointien rahavirta	4 764	3 487
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	6	-704
Antolainasaamisten vähennykset	2	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	10 913	2 021
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-12 530	-4 278
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 202	476
Oman pääoman muutokset	-215	322
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	2	-122
Vaihto-omaisuuden muutos	129	-47
Saamisten muutokset	5 540	-773
Korottomien velkojen muutokset	-2 216	-163
Rahoituksen rahavirta yhteensä	429	-3 267
Rahavarojen muutos	5 193	220
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	19 817	14 624
Rahavarat 1.1.	14 624	14 404
	5 193	220

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Investointien tulorahoitus, %	59,3	165,6
Pääomamenojen tulorahoitus, %	35,3	84,2
Lainanhoitokate	0,9	1,9
Kassan riittävyys (pv)	54	46

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

	2017	2016		2017	2016
	1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €
VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	95 675	95 865	OMA PÄÄOMA	67 679	62 828
Aineettomat hyödykkeet	1 736	1 562	Peruspääoma	34 277	34 277
Aineettomat oikeudet	36	26	Osuus kuntayhtymien oman pääoman		
Muut pitkävaikutteiset menot	1 700	1 536	lisäyksistä/säätiöt	4	
Ennakkomaksut	0	0	Arvonkorotusrahoitus	392	396
			Muut omat rahastot	865	798
Aineelliset hyödykkeet	90 047	90 430	Edellisten tilikausien ylijäämä(alijäämä)	27 318	24 823
Maa- ja vesialueet	14 908	14 767	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	4 823	2 534
Rakennukset	63 901	63 147			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	7 721	8 090	VÄHEMISTÖOSUUDET	7	22
Koneet ja kalusto	1 942	1 997			
Muut aineelliset hyödykkeet	101	90	PAKOLLISET VARAUKSET	719	967
Ennakkomaksut ja kesken-	1 475	2 339	Eläkevaraukset	15	19
eräiset hankinnat			Muut palkolliset varaukset	704	948
Sijoitukset	3 892	3 873			
Osakkuusyhteisöosuudet	2 299	2 274	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	758	716
Muut osakkeet ja osuudet	565	564			
Joukkovelkakirjalainsaamiset			VIERAS PÄÄOMA	59 073	64 988
Muut lainasaamiset	716	769	Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	32 998	36 355
Muut saamiset	311	266	Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	178	178
			Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	11 701	11 924
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	529	488	Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	14 196	16 532
VAIHTUVAT VASTAAVAT	32 031	33 169	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	128 235	129 521
Vaihto-omaisuus	567	696			
Saamiset					
Pitkäaikaiset saamiset	6 829	10 298			
Lyhytaikaiset saamiset	5 748	7 551			
Rahoitusarvopaperit	5 311	5 414			
Rahat ja pankkisaamiset	13 575	9 209			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	128 235	129 521			

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste,%	52,8	48,5
Suhteellinen velkaantuneisuus,%	39,2	52,4
Kertynyt ylijäämä(alijäämä) 1000 €	32 141	27 357
Kertynyt ylijäämä(alijäämä) €/asukas	2 845	2 362
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	44 699	48 279
Konsernin lainat, €/asukas	3 957	4 169
Konsernin lainasaamiset, 1000 €	716	769
Kunnan asukasmäärä	11 297	11 580

Koko maan kuntakonsernien omavaraisuusaste vuoden 2016 tilinpäätösten mukaan oli 43,9 %, suhteellinen velkaantuneisuus 77,5 % ja lainakanta asukasta kohti 6.148 euroa.

TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

Kunnanhallituksen on kuntalain 115 § 3 momentin mukaan tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tuloslaskelman tulosta ennen varaus- ja rahastosiirtoja. Lieksan kaupungin tilikauden 2017 tulos on 4.621.868,14 euroa.

Kaupunginhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- tuloutetaan tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan 94.478,34 euroa
- tehdään 1.000.000 euron investointivaraus koulukampusta varten.
- loppu tuloksesta, 3.716.346,48 euroa, jätetään taseen omaan pääomaan *Tilikauden ylijäämä (alijäämä)* -tilille.

Lieksan kaupungilla on taseessa aiemmilta vuosilta kertynyttä ylijäämää 12 462 844,24 euroa. Tilikauden 2017 ylijäämä nostaa taseeseen kertyneen ylijäämän yhteensä 16.179.190,72 euroon.

Kaupunginvaltuusto on vuonna 2014 päättänyt tehdä 3.000.000 euron investointivaruksen terveyskeskuksen rakentamista/peruskorjausta varten. Maakuntauudistuksen takia investointi on jätetty pois vuoden 2018 talousarvion yhteydessä tehdystä investointisuunnitelmasta. Tehty 3 milj. euron investointivaruksen käyttötarkoitukseksi muutetaan koulukampushanke.

PALVELUKESKUSTEN TOIMINNALLISET TAVOITTEET

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen on esitetty vuoden 2017 lopun organisaation mukaisesti.

TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Tulosityksiköt
1110 Vaalit

Vaalit

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosityksikkövastaava: Johanna Tähtiö

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
	Kuntavaaleissa keväällä 2017 äänestäminen on sujuvaa		Kuntavaalien järjestelyt onnistuivat hyvin. Es-teettömän äänestyksen järjestäminen.	Toteutunut ■

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Henkilöstön talousosaaminen	Vaalit järjestetään tar-koituksenmukaisesti ja kustannustehokkaasti		Vaalien toimittamisessa käytetty oman henkilö-kunnan työpanosta. Käytettyjen tuntien kus-tannus kirjattu vaalien tulosityksikköön.	Toteutunut ■

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Lähipalveluiden saavutettavuus ja asiakaspalvelui-den tavoitetta-vuus	Uutta kirjastoautoa käytetään kiertävänä ennakköäänestyspaik-ana	Suunnittelu ja toteutus yhdessä kirjaston kanssa	Kirjastoauto oli äänes-tyskäytössä ennakköäänestysten ajan.	Toteutunut ■

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
				Ei aloitettu ☐

Talous

Vaalien järjestämiseen käytetty toimistohenkilökunnan työaika on kirjattu vaalien kustannuspaikalle kustannusten kohdentamiseksi. Kohdentaminen pienentää tulosityksikön henkilöstökuluja vastaavalla summalla. Ilmoituskulut ovat ylittyneet 1.200 eurolla.

TARKASTUSLAUTAKUNTA

Tulosityksiköt

1210 Tarkastustoimi

Tarkastustoimi

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosityksikkövastaava: Johanna Tähkiö

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
	Hallinnon ja talouden tarkastamisen seuranta	Raportointi hallintokunnittain kokouksissa	Sivistyspalvelukeskus, keskushallinto	Toteutunut osittain 
	Kuntakonsernin hallinnon ja talouden tarkastamisen yhteensovittaminen	Tytäryhtiöiden ja liikelaitosten kuuleminen kerran vuodessa	Ei kuulemisia 2017	Ei aloitettu ☐

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
	Kokousten ja arviointikäyntien lukumäärä 9 / vuosi	Toimielinten päätösten seuranta ja viranhaltijoiden kuuleminen sekä toimipaikkakäynnit	Tammi-elokuussa pidettiin seitsemän (15) kokousta. Kuultavina ovat olleet kaupunginjohtaja, hyvinvointijohtaja, kansalaisopiston rehtori, elinvoimajohtaja, hallintojohtaja, ruokapalvelupäällikkö ja Lieksan kaupungin vastuullinen tilintarkastaja. Tarkastuslautakunta teki tutustumiskäynnin	Toteutunut 

			Lieksan kaupungin toimiloihin osoitteissa Pielisentie 3 ja Moisioinkatu 1.	
	Vastuullisen tarkastajan tarkastuspäivät valtuuston hyväksymän tilintarkastustarjouksen mukaan	Tarkastuspäivät 10 pv/vuosi	Lakisääteinen tilintarkastus, vastuullinen tilintarkastaja 10 pv.	Toteutunut ■

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
	Valtuuston toimielimille ja tytäryhteisöille asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen arviointi.	Laaditun arviointisuunnitelman ja vuosityöohjelman mukaisesti	Arvioinnin painopiste-alueita tilikauden 2017 tarkastamisessa ovat johtaminen ja hallinto, sivistys- ja tekninen toimi sekä konserniyhteisöt ja liikelaitokset.	Toteutunut ■
	Talouden tasapainottamisen toteutumisen, taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävyyden arviointi	Tilinpäätöksen valmistuttua annetaan kokonaisarviointi arviointikertomuksen muodossa	Arviointikertomuksen valmistelu vuodelta 2016 on aloitettu kokouksessa 2/2017 ja sitä on jatkettu kokouksissa 3, 4, 5, 6, ja 7/2017. Kaupunginhallituksen vastine arviointikertomukseen käsiteltiin kokouksessa 13/2017.	Toteutunut ■
	Kuntalain edellyttämän sidonnaisuusrekisterin käyttöönotto	Sidonnaisuusrekisteri on käytössä, kun valtuustokausi vaihtuu. Tarkastuslautakunta päättää tietojen ottamisesta rekisteriin, tietojen julkaisemisesta ja viemisestä valtuustolle. Sidonnaisuudet julkaistaan kaupungin Internet-sivuilla. Tarkastuslautakunta vastaa sidonnaisuusilmoitusten vastaanottamisesta, rekisterin tietosisällön virheettömyydestä ja siitä, ettei rekisteriin viedä ylimääräisiä tai sääntelyn näkökulmasta turhia tietoja.	Sidonnaisuusrekisteri toteutetaan maakunnallisena ratkaisuna osana kuntien sähköisten palvelujen kokonaisuutta. Tarkastuslautakunta käsittelee sidonnaisuusilmoituksia kokouksissa 6, 8, 9 ja 10/2017.	Toteutunut ■

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
	Jäsenet osallistuvat tarpeellisessa määrin koulutukseen kehittääkseen tarkastuslautakunnan toimintaa ja toiminnan vaikuttavuutta	Kaikki osallistuvat vähintään yhteen koulutukseen vuodessa.	Varsinaiset jäsenet osallistuivat koulutuksiin Kuopiossa 1.9.2017 ja Joensuussa 14.9.2017.	Toteutunut ■

KAUPUNGINHALLITUS

Tulosityksiköt

1410 Toimielimet
1430 Johtoryhmä

Elinvoiman palvelualue

1415 Elinvoiman edistäminen
1416 Joukkoliikenne
2160 Työllisyyspalvelut
5110 Rakennusvalvonta ja ympäristö
5230 Maankäyttö
5235 Metsätalous

Hallinnon palvelualue

1435 Henkilöstöhallinto
1440 Asiakaspalvelu ja hallinto

Osakeyhtiöön siirtyvät toiminnot

5220 Toimitilat

Liikelaitoksiin siirtyvät toiminnot

5240 Kadut ja yleiset alueet
5250 Vesihuolto

Toimielimet

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosityksikkövastaava: Jarkko Määttänen
1310 Kaupunginvaltuusto
1410 Kaupunginhallitus
1415 Lautakunnat
1419 Vaikuttamistoimielimet
1530 Sähköinen kokouskäytäntö

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Kansalaistoiminnan, kolmannen sektorin ja kylätoiminnan aktiivisuuden tukeminen	Kaupunginhallituksen avustusten kohdentaminen kaupungin elinvoimaisuutta edistäviin tarkoituksiin	Avustusten vastikkeellisuuden lisääminen	Avustushoje päivitetty tammikuussa 2017.	Toteutunut ■

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon	Kaupunginhallituksen taloustyöryhmän aktiivinen toiminta palvelutuotannon tehostamisen seurannassa ja ohjaamisessa	Säännölliset kokoukset n. kerran kuukaudessa	Kaupunginhallitus nimisi kokouksessaan vaalien jälkeen uuden taloustyöryhmän 2.10.2017 § 327. Työ-	Toteutunut ■

tuottavuuden tehostaminen			ryhmän tehtävä on valvoa kaupungin ja kaupunkikonsernin talouden tasapainoa sekä valtuuston hyväksymän talousarvion toteuttamista. Työryhmä tekee tarvittaessa esityksiä toimenpiteistä, joita talouden tasapainossa pitäminen tai tasapainoon saattaminen vaativat. Taloustyöryhmä koontui nimeämisen jälkeen kerran 14.11.2017.	
Talouden tasapainonäkökulman korostaminen päätöksenteossa	Luottamushenkilöiden talouskoulutus valtuustokauden alussa ja talousarviovalmistelun yhteydessä		Valtuutetuille pidetty hallinto- ja talouskoulutukset. Kaupunginvaltuustolla oli talousarvioseminaari 30.10.	Toteutunut ■

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Kaupunginhallituksen oikea-aikainen, tavoitteellinen ja systemaattinen omistajaohjaus	Kaupunginhallituksen omistajaohjausseminaarit vähintään kaksi kertaa vuodessa	Tytäryhtiöiden talousarvio-ohjaus Siun Sote omistajaohjauskokouksen valmistelu Karelia Expertin ja Pikesin omistajaohjaus	Kaupunginhallitus antanut kirjallista omistajaohjausta Siun sotelle, PKKY:lle ja PKS:lle. Konserniyhtiöiden toimitusjohtajat ovat olleet kaupunginhallituksen kuultavina. Konserniyhtiöt ovat laatineet kaupunginhallituksen omistajaohjauksen mukaisen talousarvion. LieKe Oy otti Karelia Expert Oy:ltä matkailun kotimaan myynnin ja markkinoinnin tehtävän omistajaohjauksen mukaisesti.	Toteutunut ■
Kaupunginhallituksen oikea-aikainen, tavoitteellinen ja systemaattinen omistajaohjaus	Konserniohjeen uusiminen ja sen läpikäymisen kaupunginhallituksen omistajaohjausseminaarissa	Uusi konserniohje valmis keväällä 2017	Kuntaliiton uudistettu konserniohjemalli on julkaistu 30.6.2017. Kaupungin konserniohjeen päivittäminen siirtyy vuodelle 2018.	Myöhässä / Ei toteutunut □

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Operatiivinen ja strateginen johtajuus	Luottamushenkilöiden koulutus valtuustokauden alussa		Luottamushenkilöiden hallinto- ja talouskoulutukset pidetty.	Toteutunut 

Talous

Palvelujen ostojen kustannukset, erityisesti ict-palveluiden ja koulutuspalveluiden osalta ovat toteutuneet talousarviota pienempinä. Kokouspalkkiot sivukuluihin ovat jääneet noin 8.600 euroa alle budjetoidun.

Johtoryhmä

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tuloksikkövastaava: Jarkko Määttänen

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Lähipalveluiden saavutettavuus ja asiakaspalveluiden tavoitettavuus	Kaupungin palvelujen kuvaaminen palvelutietovarantoon julkisesti saataville ja hyödynnettäväksi	Palvelut kuvattu johtoryhmän ohjauksella suomi.fi-sivuston palvelutietovarantoon lain säätämään määräpäivään, kesäkuun loppuun 2017 mennessä.	Palvelutietovarannon kuvaukset tehty. Palvelutietovarannon palvelukuvaukset saadaan siirrettyä integraation avulla kaupungin verkkosivuille.	Toteutunut 

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Operatiivinen ja strateginen johtajuus	Operatiivisen johtajuuden edellytysten rakentaminen (koulutus, rekrytoinnit, johtoryhmätyöskentelyn kehittäminen)	Toteutuneet kehityskeskustelut Johtoryhmän yhteinen työtapojen kehittäminen ja kokonaisuuden kannalta tarkoituksenmukaisten tavoitteiden asettaminen	Johtoryhmä osallistuu elinvoimaisuuden kehittämishankkeeseen yhdessä Juuan ja Tohmajärven kuntien johtoryhmien kanssa. Tavoitteena on löytää uusia toimintamalleja palvelujen kehittämiseksi. Kehittämiskokonaisuus jatkuu kesään 2018. Johtoryhmän valmistelupalavereja jatkettu. Kehityskeskusteluja pidetty, kesken.	Toteutunut osittain 

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

<i>Tavoite</i>	<i>Toiminnallinen tavoite</i>	<i>Tavoitetaso/ seuranta-tapa</i>	<i>Toteuma 31.12.</i>	<i>Tila</i>
Laadukas esimiestyö	Joustava tiimityöskentely, huomion kiinnittäminen työajan hallintaan		Johtoryhmä työskentelee tiiminä, asioiden valmistelua tehdään yhdessä ja vastuita jaetaan tilanteen mukaan. Työajanhallinnassa on haasteita.	Toteutunut osittain 

Talous

Lomapalkkavarauksen muutos ja hallinnon tulosityksikköön budjetoidun eläkemenoperusteisen eläkekulun kohdennus aiheuttivat henkilöstömäärärahojen n. 41.400 euron ylityksen. Muut kulut toteutuivat noin 30.000 euroa budjetoitua pienempinä.

Elinvoima

Palvelualueen johtaja: Susanna Saastamoinen

Elinvoiman edistäminen

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosityksikkövastaava: Elinvoimajohtaja

1411 Nuorten kesätyöt

1420 Kaup.hallituksen avustukset

1425 Viestintä

1430 Elinkeinotoimi

1450 EU- ym. projektit

1490 Maaseutuhallinto

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Kaupungin oma ohjaus elinvoima-asioissa	Laaditaan elinvoima-hanke		Lieksan Kehitys Oy LieKe ja Lieksan kaupunki ovat päätyneet hakemaan työllisyyspuolen hanketta, jossa kärkenä on yritäjien kannalta osaavan työvoiman saanti. Erillistä elinvoimahanketta ei ole tarkoituksenmukaista hakea tässä vaiheessa.	Ei aloitettu ☐
Uusien kuntalaisten kotiutuminen	Asiakaspalvelupisteen kautta kummitoimintaan ohjaaminen (kolmas sektori), tarvittaessa organisaatiolinkkien laatiminen	Linkit kaupungin sivuilla, ohjaus asiakaspalvelupisteessä	Uusin kuntalaisten kannalta painotuksena kaupungin asiakaspalvelupisteen vahvistaminen infopisteinä, samoin kuin kaupungin nettisivujen ajantasainen sisältö. Kaupungin nettisivujen rakenteellinen ja sisällöllinen uudistus aloitettu ja valmistuu keväällä 2018.	Toteutunut osittain 
Työllisyyden kasvu	Työllisyys Hankkeen laatiminen		Lieksan kaupunki ja Lieksan Kehitys Oy LieKe valmistelivat työllisyys Hankkeen, joka sai myönteisen rahoituspäätöksen loppuvuodesta. Hankkeen hakijana ja toteuttajana kehitysyhtiö. Hankkeen toteutus kiinteässä yhteistyössä kaupungin työllisyyspalveluiden kanssa.	Toteutunut 
Työllisyyden kasvu	Markkinan luominen yritystoiminnalle esim. korjausrakentaminen (Pieliskodit Oy)		Työllisyyden osalta tavoitteena ollut työllisyys Hankkeen saaminen toteutunut. Yrittäjien ja TE-palveluiden kanssa yhteistyö tiivistynyt, ja erilaisia toimenpiteitä	Toteutunut 

			yhdessä tehty sekä alueella että paikkakunnan ulkopuolella (mm. rekrymessut). Pilotoitu mm. yhteistä työntekijää eli ns. Puotiska-mallia.	
Imago, brändityö, vetovoimatekijät	Vetovoimatekijöiden määrittäminen, viestintä- ja markkinointisuunnitelman laatiminen		Lieksan kaupungin vaakunan ja logon käyttöohjeet, samoin kuin viestintäohjeet päivitetty.	Toteutunut ■

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Kustannustehokkaan yritysneuvonnan ja kehittämishanketoiminnan rakentaminen		Lieksan Kehitys Oy LieKe aloittanut toimintansa virallisesti syksyllä. Yritysneuvonta ja muut toiminnot organisoitu syksyn aikana.	Toteutunut ■

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Kaupungin oma ohjaus elinvoima-asioissa	Hallittu irtaantuminen Pikes Oy:stä, oman palvelutuotannon rakentaminen		Pikesistä irtaantuminen 1.9.2017 muun kuin hanketoiminnan osalta. Kehittämistoiminnot siirtyneet Lieksan Kehitys Oy LieKelle. Hanke-toimintaa tehdään pääosin LieKen kautta, osa hankkeiden omarahoituksista suoraan kaupungilla.	Toteutunut ■

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Työvoiman saavuus ja osaaminen kaupungin palvelutuotannossa	Uusien henkilöiden perehdyttäminen, tehtävien ja tavoitteiden määrittely. Mahdolliset uudet rekrytoinnit.		Yrittäjien kanssa yhteistyön tiivistäminen rekrytointeihin ja osaamiseen liittyvissä asioissa. Lieksan kaupungin osalta loppuvuonna	Toteutunut ■

			2017 oli avoinna suuri määrä työpaikkoja, jotka saatiin täytettyä sopivin resurssein.	
--	--	--	---	--

Talous

Elinvoiman edistämisen kustannuspaikalle on tilinpäätöksessä kirjattu 610.000 euron takaustappio, joka liittyy Joptek Oy Compositesin konkurssiin.

Joukkoliikenne

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosityksikkövastaava: Elinvoimajohtaja

<i>Tavoite</i>	<i>Toiminnallinen tavoite</i>	<i>Tavoitetaso/ seuranta-tapa</i>	<i>Toteuma 31.12.</i>	<i>Tila</i>
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Joukkoliikenteen toteuttamistavan suunnittelu; omat hankinnat / matkojen yhdistelykeskus		Joensuun matkojen yhdistelykeskukseen siirtyneet ainoastaan VPL-asiakkaiden taksikyydit. Muutoin aiemmin voimassa oleva malli jatkuu edelleen eli samoihin kimpakyyteihin ohjataan sekä asiointiliikennettä että SHL- ja VPL-asiakkaita.	Toteutunut ■
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Kylien asiointiliikenteen ja koulukuljetusten suunnittelu ja kilpailutuksen yhdistäminen keväällä 2017		Koulukyydit ja kimpakyydit kilpailutettu ja sopimukset solmittu. Soimuskausi 1.1.2018-31.7.2020 + mahdollinen yhden vuoden optio.	Toteutunut ■

Talous

Joukkoliikenteen osalta toinen vuosineljännes on alkuperäisessä budjetissa.

ELY-keskukselta on tullut esitys siitä, että kunnille tulee 1.6.2017-31.5.2018 kuntaosuutta 10 % maksettavaksi. Summa tulee olemaan 20 % seuraavalle ajokaudelle. Lieksan osalta esitettävä kokonaissumma on 70.615 €, josta sisäistä liikennettä (Siltavaara) on 58.527 €. Ns. ylimääräistä osuutta on siis 12.088 €, josta vuodelle 2017 kuuluu ajanjakso kesäkuu-joulukuu. Tämän kokonaisvaikutus budjettiin on -7052 €.

Työllisyyspalvelut

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosityksikkövastaava Riikka Ignatius

2270 Työllisyyspalvelut

2271 Kuntouttava työtoiminta

2272 Tukityöllistetyt

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Tehokkaat ja vaikuttavat työllisyyspalvelut	Työllisyyspalvelut arvioivat asiakkaan palvelutarpeen tarvittaessa yhteistyössä TE-toimiston kanssa ja ohjaavat asiakkaan oikeaan palveluun. Työllisyyspalvelut järjestävät asiakkaan työ- ja toimintakyvyn mukaisia kuntouttavan työtoiminnan paikkoja ryhmäpalveluihin, työpajoille, palvelukeskuksiin ja järjestöihin. Työllisyyspalvelut järjestävät pitkään työttömänä olleille henkilöille ja työllistämismenestyksen piiriin kuuluville henkilöille palkkatukityöpaikkoja palvelukeskuksiin.	Kuntouttavassa työtoiminnassa olevien henkilöiden määrä. Tavoitteena työtoiminnassa olevien määrä kuukaudessa vähintään 160 henkilöä.	Asiakkaat ohjautuvat Työllisyyspalveluihin Te-toimiston, Siun Soten ja asiakkaan tekemän aktivointisuunnitelman perusteella. Aktivointisuunnitelmassa määritellään perusteet ja tavoitteet kuntouttavaan työtoimintaan. Kuntouttavassa työtoiminnassa on Lieksassa ollut 1.1. - 31.12.2017 keskimäärin 160 henkilöä kuukaudessa. Palkkatuella työllistettyjä on Lieksan kaupungilla ollut 1.1. - 31.12.2017 42 henkilöä, joista 26 henkilöä on ollut velvoitetyöllistettynä.	Toteutunut ■

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Tehokkaat ja vaikuttavat työllisyyspalvelut	Työllistämistoimenpiteet -ja palvelut kohdennetaan hillitsemään työmarkkinatuen kumulaation kasvua.	Työmarkkinatuen kumulaation seuranta laskun ja analysointi. Tavoitteena lasku kuukaudessa alle 110 000€.	Työmarkkinatuen kumulaation on hillitty Työllisyyspalveluissa järjestämällä kuntouttavaa työtoimintaa ja ohjaamalla asiakkaita muihin työllistämistä edistäviin palveluihin, kuten työkokeilu ja palkkatuki Lieksan kaupungille, Siun Sotelle ja yhdistyksiin. Työmarkkinatuen kumulaation 1.1.2017 - 31.12.2017 on ollut keskimäärin 106 526 euroa kuukaudessa.	Toteutunut ■

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Tehokkaat ja vaikuttavat työllisyyspalvelut	Työvalmentajien toimien vakiinnuttamisen kautta työllisyyspalveluiden toimintaa voidaan edelleen tehostaa ja kohdentaa pitkään työttömänä olleiden henkilöiden palveluiden kehittämiseen.		Asiakasprosessin kehittämiseksi ja sujuvoittamiseksi on Työllisyyspalvelut yhdessä Siun Soten ja Te-palveluiden kanssa toteuttanut yhdyspintapalaverit 4 kertaa vuodessa. Tavoitteena asiakasmäärien lisääminen. Toimintamallia jatketaan edelleen vuonna 2018. Kaupunginhallituksen 22.05.2017 päätöksen mukaisesti on perustettu työllisyystyöryhmä, jonka tavoitteena on pitkäaikaisyöttömyyden vähentäminen ja työllisyydenhoidon tehostaminen yhteistyössä Te-palvelujen, Siun Soten, yhdistysten ja Työllisyyspalveluiden kanssa. Työryhmä kokoontui 2 kertaa ja jatkaa toimintaa vuonna 2018. Työllisyyspalveluiden edustaja osallistunut moniammatilliseen työryhmään, jonka tavoitteena on ohjata asiakkaita oikeiden palveluiden piiriin. Ryhmä kokoontui 8 kertaa ja asiakkaita oli 49. TYP kartoituskakson kehittäminen Työllisyyspalveluissa-hanke toimi 1.1.2017 - 31.12.2017, hankkeessa on ollut 82 asiakasta. Tavoitteena kehittää TYP asiakkaiden kartoituskaksoa Työllisyyspalveluissa. TYP-kartoituskaksoa jatketaan Työllisyyspalveluiden omana toimintana.	Toteutunut 

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Tehokkaat ja vaikuttavat työllisyyspalvelut	Työllisyyspalvelujen henkilöstön hyvinvoinnista huolehtiminen. Noudatetaan KVTES mukaista työaika, ei tehdä ylitöitä. Säännölliset tiimipalaveri. Kehityskeskustelut käydään kerran vuodessa. Osallistutaan täydennyskoulutuksiin.	Tiimipalaverit kerran kuussa ja yhteiset kehittämispäivät.	Tiimipalavereita 1-2 krt/kk. Vuonna 2017 henkilöstö on osallistunut Lieksan kaupungin järjestämään työhyvinvointikoulutuksiin, osaamisen lisäämiseksi täydennyskoulutuksiin ja työn kannalta tärkeisiin lyhytkoulutuksiin. Työhyvinvointikyselyn tulokset käytiin läpi tiimipalaverissa ja valittiin kehityskohteet Työllisyyspalveluille. Jokaisen työntekijän kanssa käytiin kehityskeskustelu.	Toteutunut 

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2015	Toteuma 2016	Talousarvio 2017	Toteuma 2017
Asiakasmäärä	Kuntouttavassa työtoiminnassa olevat henkilöt kuukaudessa	Elokuu 2015, 175 henkilöä kuukaudessa	Joulukuu 2016, 183 henkilöä kuukaudessa	Joulukuu 2017, 166 henkilöä kuukaudessa. Koko vuonna keskimäärin 160 henkilöä kuukaudessa.	

Talous

Kuntaosuusmaksut kp 2270 budjetoitu 1270 000 euroa, toteutunut 1278 309 euroa, koska asiakasohjautumisessa Siun Sotelta kuntouttavaan työtoimintaan on haasteita. Palkkatuki kp 2272 budjetoitu 140 000 euroa, toteutunut 169 244 euroa, palkkatuen määrää vuosittaisella tasolla on haasteellista arvioida, koska Ely-korvaukset maksetaan useamman kuukauden viiveellä. Palkat sivukuluineen kp 2270 alittuivat 19 153 euroa, mikä johtui opintovapaista ja muista henkilövaihdoksista.

Maankäyttö

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Maankäyttö	Maankäytöllisten toimintaedellytysten varmistaminen elinvoiman	seurataan toimenpideohjelman mukaisia	Kolin ison kuvan kehittämistä on työstyetty	Toteutunut osittain 

	ja hyvinvoinnin edistämiseksi strategiaan sidotun toimenpideohjelman mukaisesti.	elinvoima-hankkeita ja vetovoimatekijöitä • seurataan maankäyttöä ohjaavien suunnitelmien, ohjeiden ja paikkatietojen ajantasaisuutta • seurataan osallistamista • tarpeita vastaava tuloksellisuus • valmius kaupungin edusta huolehtimiseen • imagon, brändin ja vetovoiman vahvistaminen <i>Mittarina uusien kaavojen ja tontinluovutusten määrät vuositason tasolla.</i>	vuonna 2017, työ jatkuu alkuvuodelle 2018. Kevätniemen alueen kehittämisen osalta ollaan edetty osin odotetusti; osa kaavatöistä jatkuu vuoden 2018 yksityiskohtien tarkennuttua. Kaikkia kaavoituskatsauksessa vuodelle 2017 tavoitteeksi asetettuja kaavatyöitä ei ole saatu valmiiksi - joutuksen osaksi töiden priorisoinneista ja resurssisoinnista.	
Toimivat peruspalvelut	Asiakaslähtöinen palvelun kehittäminen strategiaan sidotun toimenpideohjelman mukaisesti.	• seurataan asiakastytyväisyysskyselyistä saatua palutetta • seurataan asenneilmapiiriä • oikea-aikainen ja positiivinen asiakaspalvelu ja viestintä • palvelujen saavutettavuuden kehittäminen verkossa • tunnistetaan asiakkaat <i>Mittarina käsittelyajat vuositason tasolla.</i>	Asiakaspalaute on ollut pääosin positiivista.	Toteutunut osittain 

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Henkilöstön talousosaaminen	Tasapainoisen talouden saavuttaminen strategiaan sidotun toimenpideohjelman mukaisesti.	• seurataan henkilöstön talousosaamista • seurataan tarpeiden ja tuloksellisuuden kohtaamista • seurataan toiminnan mitoittamista • ennakoidaan tarpeet realistisesti • prosessien optimointi Mittarina talousarvion ja toteuman erotus.	Kaavoitus, maapankki ja paikkatieto -kustannuspaikkojen osalta kustannukset ovat toteutuneet pääosin budjetin mukaisesti.	Toteutunut ■

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Toiminnan tehokkuuden ja tasokkuuden varmistaminen strategiaan sidotun toimenpideohjelman mukaisesti.	• seurataan prosessien perusteltua läpimenoaikaa • seurataan tehtävien ja kautumista osaamistaso huomioiden • seurataan ohjelmistojen ja laitteiden vastaavan tarkoitustaan • sitoudutaan ja joustetaan tarpeen mukaan • tehdään yhteistyötä • omaksutaan organisatiomuutokset		Kesken ■

		Mittarina palvelupyynn- töjen määrä PTTK:lle vuositasolla.		
--	--	--	--	--

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta- tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Työn arvostami- nen	Hyvinvointia ja elinvoi- maa tuottavan henki- löstön osaamistason yl- läpitäminen strategiaan sidotun toimenpideoh- jelman mukaisesti.	seurataan työntekijöi- den osaamista seurataan työskentely- ja asenneilmapiiriä • seurataan esi- miestyösken- telyä • seurataan tie- dottamisen ajantasai- suutta • koulutuksiin osallistuminen • työhyvinvoin- tia edistävän toiminnan jär- jestäminen • työyhteisössä kannustami- nen • palkitsemis- järjestelmän suunnittelemi- nen • toiminnan suunnitteluun vaikuttaminen Mittarina poissaolojen määrä vuositasolla.	Säännöllisiä tiimipalave- reita on pidetty tarpeen mukaan. Kehityskes- kusteluita ei ole pidetty. Henkilökunta on osallis- tunut Lieksan kaupun- gin järjestämiin sekä muihin tarpeellisiin kou- lutuksiin.	Toteutunut osittain 

Talous

Vuoden 2017 osalta kolmen kustannuspaikan (kaavoitus, paikkatieto, maapankki) kokonaisuus on toteutu-
nut suunnilleen arvioidun mukaisena. Johtuen paikkatieto-kustannuspaikan siirtymisestä 1.9.2017 "Kadut ja
yleiset alueet" -tulosyksikköön kustannukset ovat kohdentuneet suunnitellusta hieman poiketen. Kolmen
kustannuspaikan osalta tulos on noin + 24.000 johtuen mm. siitä, että toimintakuluja ei ole muodostunut
arvioidun mukaisesti Kolin ulkoilureitin maanmittaustoimituksiin kohdentuen

Metsätalous

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
	Kaupungin metsävarojen hyödyntäminen kustannustehokkaasti ja myös maisema-arvot ja ympäristötekijät huomioiden.	Talousmetsien puunmyyntitulojen mitoitus kestävän hakkuusuunnitteen mukaisesti. Luonto-arvojen huomioiminen talousmetsien hakkuissa.	Vuodelle 2018 sovitut myytävät metsäpalstat toteutuneet budjetin mukaisesti	Toteutunut 

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
	Lieksan metsäsuunnitelman päivittäminen ajantasaiseksi tarpeen vaatiessa lähivuosina.	Metsäsuunnitelman ajantasaistaminen ennen nykyisen metsäsuunnitelman vanhene- mista.	Metsäsuunnitelman päivittämistä ei toteutettu vuonna 2018 - asian tarpeellisuus ja toteut- taminen tarkastellaan uudelleen metstälö- den organisoinnin yh- teydessä	Ei aloitettu 
	Kustannustehokkaan toimintamallin valinta talousmetsien hoitoon.	Joko kilpailukykyisen metsänhoitopalveluso- pimuksen tekeminen tai metsänhoitopalvelujen tuottaminen omin re- surssin tai kuntayh- teistyönä.	Metsätalous siirretty osaksi Kuntatekniikkalii- kelaitosta 1.1.2018 al- kaen. Kuntatekniikkalii- kelaitos organisoii met- sätalouteen liittyvät asiat vuoden 2018 alku- puolella.	Toteutunut osittain 

Rakennusvalvonta ja ympäristö

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Lupaprosessit (kiireelliset ja tärkeät luvat tunnistetaan hakupro- sessissa)	Laadukas asiakaspal- velu	Asiantuntevalla ennak- koneuvonnalla ja oh- jauksella pyritään nopeaan ja joustavaan lu- pahakemusten ja ilmoi- tuten käsittelyyn. Ra- kennuslupahakemusten käsittelyn tavoiteaika 5	Rakennusvalvonnan lupa-asiat käsiteltiin ta- voiteajassa. Rakentami- sen lupapäätöksiä teh- tiin 215 kpl, joista suunnittelutarveratkai- suja oli 1 kpl ja poik- keamispäätöksiä 2 kpl (v. 2016 230 kpl, joista	Toteutunut 

		viikkoa ja ympäristön-suojelulupahakemusten käsittelyn tavoiteaika 3 kk. Ilmoitusten käsitte-lyajat asetusten mukai-sesti./ Lupaprosessin aktiivinen seuranta ha-kemuksen jättämisestä päätökseen.Seuranta: asiakaspalaute, tavoit-eaikojen seuranta, päätösten pysyvyys	poikkeamispäätöksiä 6 kpl). Poikkeamispäätök-sistä yhdestä annettiin kielteinen päätös. Muut rakentamisen lupapäätökset olivat myönteisi-ä. Kielteisestä poik-keamispäätöksestä on valitettu hallinto-oikeu-teen, jossa asia on kes-ken. Maa-aines- ja ympäris-töluvut käsiteltiin tavoit-eajassa. Maa-aineslu-pia myönnettiin 4 kpl ja maa-aines- ja ympäris-tölupia 1 kpl. Maastolii-kennelain mukaisia lu-pia myönnettiin 1 kpl. Melupäätöksiä tehtiin 2 kpl. Muiden viranomaisen lausuntopyyntöihin an-nettiin lausunnot mää-räajassa.	
Asenneilmapiiiri	Rakentamisen ja ympäristösuojelun laadun edistäminen ja ylläpito.	Asiantunteva neuvonta ja ohjaus sekä oikea-ai-kainen valvonta ja kat-selmusten suoritus./ Asiakaspalautteet	Voimassa olevat raken-tamisen lupiin liittyvät katselmukset on saatu hoidettua oikea-aika-sesti. Vanhentuville lupa-asioille on laitettu säännöllisesti huomau-tuskirjeet ja niihin on pääsääntöisesti asiak-kaat vastanneet ja pyy-täneet loppukatselmuk-sen pitämistä. Vanhaksi menneitä rakentamisen lupien loppukatselmuk-sia on edelleen suoritta-matta johtuen siitä, ettei asiakasta ole ta-voitettu. Erillisiä rakennetun ym-päristön katselmuksia ei tehty johtuen edellisen valtuustokauden päät-tymisestä toukokuun lo-pussa 2017 ja organi-saatiomuutoksessa lau-takunnan tilalle tulleen hallituksen lupajaoston kokoontumisesta ensi kerran alkusyksyllä. Katselmukset tehdään touko- ja kesäkuussa 2018. Asiakkailta tullei-siin ilmoituksiin on rea-goitu ja tehty tarvitta-vat toimenpiteet asioi-den etenemiseksi. Jätelain perusteella an-nettujen määräys-ten/hallintopakkoapä-	Toteutunut osittain 

			tösten (2 kpl) noudattamisen valvonta jäi kesken (jätteenkeräys). Lopullinen selvittäminen siirtyi vuodelle 2018. Kaikkia jätelain valvonta-asioita ei saatu hoidettua. Yhden ympäristölupavelvollisen laitoksen osalta hallintopakkopäätöksen noudattamisen osalta asia siirtyi vuodelle 2018.	
--	--	--	---	--

Taloudelliset resurssit

<i>Tavoite</i>	<i>Toiminnallinen tavoite</i>	<i>Tavoitetaso/ seuranta-tapa</i>	<i>Toteuma 31.12.</i>	<i>Tila</i>
Henkilöstön talousosaaminen	Taloudellisten resurssien riittävä varmistaminen.	Kustannusten kattaminen mahdollisen kattavasti palvelumaksuilla./ Taksojen tarkistus	Rakennusvalvontataksa on tarkistettu viimeksi v. 2013. Tavoitteena oli saada uusi taksa voimaan vuoden vaihteessa. Taksan tarkistus siirtyi vuodelle 2018, johtuen uuden rakennusjärjestyksen voimaantulon ja sähköisen rakennuslupa-arkistoinnin käyttöönoton siirtymisestä vuodenvaihteen jälkeen. Ympäristösuojelun taksat on tarkistettu kokonaisuudessaan 2016. Ympäristönsuojeluviranomaisen taksaa ja maainestaksaa ei tarkistettu vuonna 2017 millään osin. Taksat tarkistetaan vuonna 2018.	Ei aloitettu ☐

Prosessit ja rakenteet

<i>Tavoite</i>	<i>Toiminnallinen tavoite</i>	<i>Tavoitetaso/ seuranta-tapa</i>	<i>Toteuma 31.12.</i>	<i>Tila</i>
Toimiva infra (elinvoima, hyvinvointi ja osallisuus – laaditaan tavoittekokonaisuus, joka läpileikkaavasti näkyy infraassa; toimintopolitiikka yhdistyy toimivassa infraassa)	Yhteistyön tiivistäminen ja kehittäminen rakennusvalvonnan, ympäristönsuojelun, maankäytön, kaavoituksen, ympäristöterveyden, mittaustoimen ja paikkatiedon sekä pelastustoimen välillä.	Viihtyisä, terveellinen ja turvallinen rakennettu ympäristö. /Asiakaspalautteet	Yhteistyö kaupungin ulkopuolisten tahojen (mm. pelastuslaitos, ELY, AVI, Ympäristöterveys) kanssa on toiminut pääasiassa hyvin. Kaupungin oman organisaation kanssa yhteistyö on toiminut melko hyvin.	Toteutunut 

Toimiva infra (elinvoima, hyvinvointi ja osallisuus – laaditaan tavoittekokonaisuus, joka läpileikkavasti näkyy infraassa; toimintopolitiikka yhdistyy toimivassa infraassa)	Rakennusjärjestyksen, ympäristösuojelumääräysten sekä muiden ohjeiden ajantasaistaminen ja uusiminen.	Uudet määräykset ja ohjeistukset käytettävissä viimeistään 1.1.2018./Osavuosiraportit	Ympäristönsuojelumääräysten päivitystä ei tehty. YSL:n muutokset otettava huomioon uudistamisessa. Tarkistettava ristiin rakennusjärjestyksen määräysten kanssa lähinnä jätevesihuollon kannalta. Ympäristönsuojelumääräysten päivitys siirtyy vuodelle 2018. Uusi rakennusjärjestys saadaan voimaan keväällä 2018.	Myöhässä / Ei toteutunut 
Toimiva infra (elinvoima, hyvinvointi ja osallisuus – laaditaan tavoittekokonaisuus, joka läpileikkavasti näkyy infraassa; toimintopolitiikka yhdistyy toimivassa infraassa)	Ympäristönsuojelun valvonta hyväksytyn valvontasuunnitelman mukaista.	Valvonnan toteutuminen suunnitelman mukaisesti./ Osavuosiraportit	Ympäristönsuojelun valvontaohjelma 2017 ei toteutunut ympäristölupapalvelvollisten eläinsuojien, ympäristöluvitettujen jakeluasemien ja yhden VOC-laitoksen osalta. Muilta osin valvontaohjelma toteutui. Tarkastamatta jääneet kohteet siirrettiin vuodelle 2018. Maa-ainesten ottoalueita tarkastettiin 27 kpl, joka on enemmän kuin valvontasuunnitelmaan oli kirjattu.	Toteutunut osittain 

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Jokainen työntekijä kantaa vastuun hyvästä työilmapiiristä	Viihtyisä työympäristö	Yhteenkuuluvuus, työtoverien auttaminen ja tukeminen/ työpaikkakokoukset, viikko- ja/ tai kuukausipalaverit	Työpaikkakokouksia/ palavereita pidettiin neljä kpl. Kehityskeskusteluja ei vuonna 2017 pidetty. Melko lyhyellä ajalla tapahtuneista suurista muutoksista (kaupungin organisaation ja sen toimintatapojen muutokset, teknisen toimen eriytyminen Nurmeksesta, kaupungintalon henkilöstön muutto Pieksentien 3:een ja sen myötä tilamuutokset) huolimatta työilmapiiri oman yksikön ja koko nykyisen kaupungintalon osalta on ollut kohdullisen hyvä. Työtoveria on autettu oman osaamisen puitteissa ja melko pyyteettömästi.	Toteutunut osittain 

Henkilöstön täydennyskoulutus strategisen johtamisen välineenä	Ammattitaidon ylläpito	Asiantuntevaa ja ammattitaitoisen palvelun tuottaminen. /Koulutus ja ammattikirjallisuus	Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu hankki tarvittavan ammattikirjallisuuden ajantasaislainsäädännöineen sekä osallistui tarpeelliseksi katsottuihin koulutuksiin. Koko yksikkö osallistui kaupungin järjestämään työyhteisökoulutukseen (1 pv). Tarkastusinsinööri ja rakennustarkastuspäällikkö osallistui maksullisiin rakennustarkastuspäiviin (3 pv) sekä maksuttomiin muiden viranomaisten järjestämiin koulutuksiin yhdessä tai vuorotellen (2-3 pv). Lisäksi rakennustarkastuspäällikkö osallistui kahteen sähköisen lupapalvelun koulutustilaisuuteen, joka liittyi lupapistepalvelun ja Factan rakennusvalvontaosion integrointiin. Ympäristönsuojelusihteeri osallistui kahteen maksulliseen koulutukseen (ympäristönsuojelun viranomaispäivä ja Lammin ympäristönsuojelupäivät) ja maksuttomiin jätelain (1 pv) ja ympäristöriskotorjunnan koulutuspäiviin (5 pv).	Toteutunut ■
--	------------------------	--	--	-----------------

Talous

Rakennusvalvonnan osalta yhteistoimintakorvaukset jäivät budjetoitua alhaisemmaksi.

Tarkastusinsinöörin irtisanouduttua yksikössä yhdistettiin tarkastusinsinöörin ja korjausneuvojan tehtävät yhden henkilön hoidettavaksi. Tämän mahdollisti Lieksan ja Nurmeksen teknisen virastojen eriytyminen. Tällä saatiin säästöä henkilöstökuluissa.

Rakennusvalvonnan maksutuotot ylittivät budjetoidun vaikka lupamäärät olivat pienemmät kuin edellisenä vuonna. Parempi tulos johtuu rakennushankkeiden suuremmasta koosta.

Repomännikön entisen kaatopaikan pilantuneiden maa-alueiden puhdistamiseen tarkoitettu pakollisen varauksen loppuosa (63 700,01 €) purettiin 31.12.2017. Varauksen pitämiselle ei ole enää edellytyksiä. Varauksen purku näkyy ympäristönsuojelun tilikauden tuloksessa budjetoitua parempana.

Hallinto

Palvelualueen johtaja: Johanna Tähkiö

Henkilöstöhallinto

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosityksikövastaava: Arto Sihvonen

1520 Henkilöstöhallinto

2310 Työterveydenhuolto

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Jokainen työntekijä kantaa vastuun hyvästä työilmapiiristä	Henkilöstön työhyvinvoinnin järjestelmällinen seuraaminen	Henkilöstöbarometri	Kysely toteutettiin suunnitelman mukaisesti. Tulokset on käsitelty toimintayksiköittäin.	Toteutunut 

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Työvoiman saatavuus ja osaaminen kaupungin palvelutuotannossa	TVA-järjestelmien kehittäminen, tehtäväkohtaisten palkkojen linjaaminen hinnoittelutunnuksittain valtakunnallisten tehtäväkohtaisten palkkojen keskitasolle	Palkkatilastot ja -vertailut	Palkkatilastojen vertailu suoritetaan tilinpäätökseen liitettävän henkilöstökertomuksen yhteydessä.	Toteutunut osittain 

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Määrällinen ja laadullinen henkilöstösuunnittelu	Vuosittain päivitettävien henkilöstösuunnitelmien laatiminen joko kaiseen tulosityksikköön	Henkilöstösuunnitelmat osana talousarvioesitystä	Henkilöstösuunnitelmat laadittu vuoden 2018 talousarvioesityksen yhteyteen. Pidemmän ajanjakson henkilöstösuunnitelmien tekeminen on aloitettu.	Toteutunut osittain 

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Laadukas esimies-työ	Esimieskoulutuksessa mukana olevat suorittavat EKJ-sertifikaatin	Esimieskoulutuskokoonaisuuteen kuuluviin johtamisfoorumeihin osallistuminen	Esimieskoulutuksen viimeinen lähijakso toteutetaan 15.-16.11, jonka jälkeen on myönnetty osallistujille sertifikaatit.	Toteutunut 
Henkilöstön täydennyskoulutus strategisen johtamisen välineenä	Suunnitelmallinen, järjestelmällinen ja tavoitteellinen henkilöstön täydennyskoulutusohjelma, joka perustuu kehityskeskusteluissa esille tuleviin tarpeisiin	Yhtenäiset kehityskeskusteluprosessit, henkilöstön koulutussuunnitelmat	Kehityskeskusteluprosessia ja -lomaketta ollaan uudistamassa opinäytetyönä (AMK). Työ valmistuu keväällä 2018. Yksikkökohtaisia koulutussuunnitelmia laaditaan vaihtelevasti.	Toteutunut osittain 

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2015	Toteuma 2016	Talousarvio 2017	Toteuma 2017
Henkilöstön sairauspoissaolot	Sairauspäivää/hlö	16,00	16,18		13,05
Henkilöstön täydennyskoulutus	Koulutuspäivää/hlö	1,68	2,30	2,0	1,10
Henkilöstön virkistysmääräraha	Euroa/hlö	36	36,46	70	40,94

Talous

Kustannusten arviointi talousarviovaiheessa ja vuoden aikanakin oli hankalaa työterveyshuollon järjestämistavan vaihtumisen takia. Alkuvuonna työterveyshuolto toimi omalla henkilökunnalla ja ostopalvelulääkäreiden voimin. Pitkittyneen kilpailutuksen jälkeen yksityinen palveluntuottaja on hoitanut työterveyshuollon elokuun alusta alkaen.

Lopulta työterveyshuollon henkilöstökulut jäivät lomapalkkavarausten purun jälkeen noin 18.600 euroa alle muutetun talousarvion.

Henkilöstön virkistykseen varatusta 35.000 eurosta käytettiin vain noin puolet.

Asiakaspalvelu ja hallinto

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosityksikkövastaava: Johanna Tähkiö
 1480 Jäsenmaksut & yht.toim.osuudet
 1535 ICT-palvelut
 1540 Asiakaspalvelukeskus
 1550 Asianhallinta
 1560 Toimistopalvelut
 1570 Laskentapalvelut

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Lähipalveluiden saavutettavuus ja asiakaspalveluiden tavoitettavuus	Asiakaspalvelupisteen kehittäminen: aspasta saatavien palvelujen ja monikanavaisuuden lisääminen	Mahdollisimman suuri osa henkilökohtaisista asiointikäynneistä, sähköpostilla tai puhelimitse tapahtuvista yhteydenotoista, joissa ei tarvita viranhaltijaa tai asiantuntijaa, keskiteään aspaan.	Sähköisten avustushakemusten täyttämisen opastus annettiin aspassa. Aspan chat-toiminnallisuus kaupungin sivuilla otettiin käyttöön syksyllä.	Toteutunut osittain 

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Hallinto- ja asiakaspalveluja keskittämällä pyritään varmistamaan toiminnan tehokkuus ja tuottavuus; saadaan riittävästi erikoisosamista ja joustavuutta sijaisjärjestelyihin		Kehityskeskusteluissa ja tiimien palaverissa käyty läpi toimenkuvia ja sijaistuksia. Pyritty saamaan sijaistukset järjestettyä mahdollisimman kattavasti.	Toteutunut osittain 

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Asianhallinta-, toimisto- ja laskentapalvelut organisointi niin, että keskitetty yksikkö tuottaa palvelut koko kaupungin organisaatiolle		Toiminnot samassa yksikössä.	Toteutunut 
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten hu-	Tiedonohjaussuunitelmien vieminen Dynastyyn ja asianhallinnan	Sähköisen tiedonohjausjärjestelmän (TOJ) käyttöönotto	TOJ:n käyttöönoton valmistelu aloitettu. Käyttöönotto siirtyy vuoden 2018 puolelle.	Toteutunut osittain 

mioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	prosessien sähköistäminen			
---	---------------------------	--	--	--

Talous

Keskitetyn hallinnon ja asiakaspalvelun tulosityksikön toimintakate on noin 179.000 euroa parempi kuin talousarviossa.

Tulosityksikkö on uusi, sekä henkilöstöä että toimintoja on koottu entisistä palvelukeskuksista. Talousarvioon kerättiin määrärahoja eri kustannuspaikkojen vuoden 2016 talousarvion pohjalta. Teknisen viraston lakauttamisen takia teknisen toimen hallinnon kustannuspaikka määrärahoineen siirrettiin keskitetyn hallinnon tulosityksikköön kesken vuoden. Vaikka määrärahoja pienennettiin vuoden aikana talousarviomuutoksilla, erityisesti palvelujen ostomäärärahoja ei tarvittu budjetoidussa määrin.

Kustannuspaikalle kirjatut eläkemenoperusteiset ja varhe-maksut ovat noin 72.000 euroa pienemmät kuin talousarvio. Eläkemaksut ovat kohdentuneet kaupungin muille kustannuspaikoille.

Osakeyhtiöön siirtyvät toiminnot

Toimitilat

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Keskimääräisen vuosikatteen mukaiset suunnitelmalliset investoinnit	Terveelliset, tehokkaat ja toimivat työympäristöt asiakkaille ja työntekijöille	Kiinteistöjen oikea-aikainen peruskorjaus jja kunnossapito Taloteknisten laitteistojen ajantasaistaminen	Rantalan koulun ja varhaiskasvatuksen käytössä olevien sisätilojen muutostyöt aloitettiin. Työt saatetaan loppuun kesällä 2018. Partalanmäen palvelutalon tehostetun palveluasumisen huoneistoja kunnostettiin. Kotihoiton käytössä olevia työhuoneita on korjattu. Työhuoneiden korjaaminen jatkuu vuonna 2018. Sprinkelijärjestelmän (osiolle E, F, G) rakentaminen. Rakennuksen kattoja korjattiin. Terveyskeskukseen tehtiin vähäisiä korjaustöiden menpiteitä. Pielisen Museon ulkomuseoalueen rakennusten pärekattojen uusiminen ja tuulimyllyn korjaaminen.	Toteutunut osittain 

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Keskimääräisen vuosikatteen mukaiset suunnitelmalliset investoinnit	Kiinteistökannan mitoittaminen palvelutarpeen mukaan; - ylimääräisistä kiinteistöistä luopuminen Investointien kriittinen tarkastelu pitkän tähtäimen tarpeet ja muuttuva toimintaympäristö huomioiden - vaihtoehtojen investointitapojen hyödyntäminen (omistustilat, vuokratilat, elinkaari-malli, kiinteistöleasing jne.) - vaihtoehtoinen tar-	Luovutaan kaupungintalon ja Rantalantie 8:n kiinteistöjen ylläpidosta arkistotilaratkaisun selvitystä. Pyritään realisoimalla tai muuten irrottautumaan ylimääräisistä kiinteistöistä ilman merkittäviä purkukustannuksia.	Entisen kaupungintalon (Rantalantie 6) lämmityksestä luovuttiin. Työterveyshuollon tilasta ja Kauppalantalosta (Koski-Jaakonkatu 7) luovuttiin ja lämmitys katkaistiin. Sivistysviraston (Rantalantie 8) lämmitystä ei voitu vielä katkaista keskusarkistotilasta johtuen. Uuden liikuntahallin toteuttaminen yhteistyössä PKO:n kanssa ja tilan vuokraaminen kaupungin käyttöön.	Toteutunut osittain 

	kastelu: peruskorjaus/uudisrakentaminen		Kolin ja Viekin kylän paloautotallien valmistuminen ja käyttöön ottaminen vuonna 2017.	
--	---	--	--	--

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Lieksan Kaupunkikiinteistöt Oy:n organisaation muodostaminen ja henkilöstön rekrytointi	Osaava ja ammattitaitoinen toimitilapuolen henkilöstö uudessa organisaatiossa järkevin toimenkuvin	Lieksan Kiinteistöt Oy:n organisaatio muodostettiin. Kaupunkikiinteistöjen toimialueesta muodostui oma liiketoiminta-alue, jota johtaa isännöitsijä. Kaupungin kiinteistöjen hoitamiseen liittyvän henkilöstön rekrytoiminen toteutettu loppuvuonna. Lieksan kaupungin toimitilojen henkilöstö siirtyi siirtosopimuksen mukaisesti Lieksan Kiinteistöt Oy:n työntekijöiksi.	Toteutunut 

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Henkilöstön täydennyskoulutusstrategisen johtamisen välineenä	Lieksan Kaupunkikiinteistöt Oy:n henkilöstön kouluttaminen uusien tehtävien mukaisiin tehtäviin	Ammattitaitoinen ja koulutettu henkilöstö	Korttikoulutuksia toteutui jossain määrin muun muassa turvallisuuskoulutusta. Henkilöstöön liittyviä koulutuksia siirtyi vuo- delle 2018.	Toteutunut osittain 

Talous

Tulosityksikön 5220 Toimitilat menojen toteuma kokonaisuudessaan on lähes suunnitellun mukainen, vaikka kustannuspaikoilla on joitakin suuriakin tilikohtaisia poikkeamia. Vuokratuloissa ovat nyt raportissa mukana Siun Sotelle ja Polkka Oy:lle vuokrattujen tilojen vuokrat ovat mukana tuloissa. Toimitilojen merkittävä ylitus talousarviotuloissa (noin 345 000 euroa) johtuu pääasiassa Siun Sotelle vuokrattujen tilojen myyntituotosta ja palveluasumisen sekä tehostetun palveluasumisen vuokratuottojen tuloutumisesta toimitilojen kustannuspaikalle.

Liikelaitoksiin siirtyvät toiminnot

Kadut ja yleiset alueet

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimiva infra (elinvoima, hyvinvointi ja osallisuus – laaditaan tavoittekokonaisuus, joka läpileikkaavasti näkyy inf-rassa; toimintopolitiikka yhdistyy toimivassa inf-rassa)	Toimintojen oikea-aikaisuus ja ennakointi	lautakunnan päätökset, Laki kadun ja eräiden yleisten alueiden kunnossa- ja puhtaanapidosta, vahinkotapahtumat, asiakaspalaute, sääseuranta	Palautemäärät ennal-laan, ei tietoon tulleita vahinkotapauksia syys-joulukuussa 2017.	Toteutunut osittain 
Lupaprosessit (kiireelliset ja tärkeät luvat tunnistetaan hakuprosessissa)	Alotteiden käsittely	Kohtuullinen käsittely-aika	Kiireelliset pyritty hoitamaan kohtuullisessa ajassa.	Toteutunut osittain 

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Tehokkuuden ja taloudellisuuden mittaaminen ylläpidossa kustannus/ m2 ja investoinneissa kustannus/ m2	vertailu lähikuntiin vertailu samanlaisiin kohteisiin lähikunnissa vertailu edellisiin tilinpäätöksiin	vertailu vuoden 2017 menojen perusteella liikenneyäylien ylläpitoon: Lieksa (136,05 km) 7056 €/km Nurmes (106 km) 8392 €/km Juuka (25 km) 5320 €/km ja Iisalmi (194 km) 7216 €/km Kontiolahdelta tietoja ei saatu.	Kesken 
Monituottajuus kaupungin palveluissa	Omien koneiden ja varastojen kustannustehokas käyttö	Tuntihinnat/ käyttöasteet/ vertailukunnat	Vertailua ei ole tehty.	Myöhässä / Ei toteutunut 

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Operatiivinen ja strateginen johtajuus	Vuosikellon tekeminen ylläpidon ja peruskorjausten toimintoihin tammi-helmikuulla lähiesimiesten kanssa	Vastuualueen päällikkö (johtaja) seuraa toteutumaa kolme kertaa vuosittain 30.4, 31.8 ja 31.12 ja päättää tarvittavista (korjaus)toimenpiteistä	Ylläpito sovitulla tasolla. Investoinneissa menot ovat 88,3% ja tulot 107,3%. Muutama hanke siirtyy viimeistelytöiden osalta vuodelle 2018.	Toteutunut osittain 

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Työn arvostaminen	Henkilöstön osaamista-son ja jaksamisen ylläpitäminen	Työskentely- ja asenneilmapiirin seuraaminen Työn vaatimien koulutusten suorittaminen hyväksytysti Työhyvinvointia edistävän toiminnan järjestäminen Palkitsemisjärjestelmän käyttöönotto (Liikelaitos)	Koulutukset ja pätevyysasiat kunnossa. Liikelaitos on aloittanut 1.1.2018 Kuntatekniikan työntekijä valittu.	Toteutunut 

Talous

Kadut ja yleiset alueet -tulosyksikön toimintakate on 203.000 (13 %) euroa heikompi kuin talousarvio, ja se on heikentynyt 62.000 euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Oma rakentaminen oli vuonna 2017 vähäistä, tuntipalkkaisten kustannukset jäivät suurelta osin käyttötalouden kuluksi. Sijaisten käyttöä ei pystytty pitämään määrärahojen puitteissa.

Palkkamääräraha on ylitetty Liikenneväylät, Puistot ja leikkipaikat sekä Konevarikko ja varastot -kustannuspaikoilla.

Palvelujen ostojen määräraha on ylitetty 93.000 eurolla, suurimpana ylityksenä liikenneväylien kunnossapidon 85.000 euroa, jossa urapaikkauksen kalleus suurimpana selittäjänä ylitykseen.

Muista kustannuksista mm. sähkön kustannus on ollut 21.000 euroa budjetoitua suurempi.

Investoinneissa viimeistelyitä jäi vuodelle 2018 Juniori-, Seniori-, ja koirapuistossa. Asennustyöt tehdään loppuun vuonna 2018 Timitran ja Lamminkylän alueiden katuvalaistuksissa. Kolin sataman polttoainejakelun paikka muuttui, lupaprosessi muutetusta paikasta kesken. Juniori- ja Senioripuistojen, sekä Kolin sataman polttoainejakelu tehdään investointivaroilla ja koirapuisto sekä katuvalaistukset käyttötalouden kustannuspaikoilta.

--

Vesihuolto

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimiva infra (elinvoima, hyvinvointi ja osallisuus – laaditaan tavoitetekokokonaisuus, joka läpileikkavasti näkyy infraassa; toimintopolitiikka yhdistyy toimivassa infraassa)	Häiriöttämät ja laadukkaat vesihuoltopalvelut	Käyttöveden laatu kunnossa Puhdistettu jätevesi ehtojen mukaisessa kunnossa	Käyttövesi laatusuosituksen mukaista. Vedenhankinnassa vuoden lopulla suuri poikkeustilanne sähkönjakelun suurhäiriön takia. Poikkeustilanteen aikana vedenjakelu saatiin turvattua varavoiman ja säiliöjakelun avulla. Jäteveden prosesseissa korjauksia ja häiriöitä, mutta puhdistustehokkuudessa ei lupaehtojen ylityksiä.	Toteutunut ■

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Henkilöstön talousosaaminen	Kustannustehokkaat vesihuoltopalvelut	Kuluttajamaksut valtakunnan keskitasoa	Valtakunnalliset keskiarvot 2017: vesimaksu 1,27 €/m3 (alv. 0 %) ja jätevesimaksu 2,18 €/m3 (alv. 0%) Lieksan Vesi: vesimaksu 0,96 €/m3 (alv. 0%) ja jätevesimaksu 2,03 €/m3 (alv. 0%) Kolin Vesi: vesimaksu 1,50 €/m3 (alv. 0%) ja jätevesimaksu 2,00 €/m3 (alv. 0%)	Toteutunut ■
Keskimääräisen vuosikatteen mukaiset suunnitelmalliset investoinnit	Kustannustehokkaat ja toimivat vesihuoltolaitokset ja verkostot	Vesihuollon positiivinen tulos	Koko vesihuoltolaitoksen tulos 2017: +449 000 € (Lieksan Vesi +513 000 € ja Kolin Vesi -14 300 €) Investoinnit 2017: 345 350 € (2016: 275 190 €)	Toteutunut ■

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimiva infra (elinvoima, hyvinvointi ja osallisuus – laaditaan tavoitetekonaisuus, joka läpileikkaavasti näkyy infraassa; toimintopolitiikka yhdistyy toimivassa infraassa)	Prosessiin tulevien huolevesimäärien vähentäminen	Sekaviemäröinnin asenteittainen vähentäminen. Ei ohjjuoksutuksia	Lieksan keskustan alueella edelleen seka- viemäröintiä, työ jatkuu 2018.	Toteutunut osittain 
Toimiva infra (elinvoima, hyvinvointi ja osallisuus – laaditaan tavoitetekonaisuus, joka läpileikkaavasti näkyy infraassa; toimintopolitiikka yhdistyy toimivassa infraassa)	Toiminnan tehokkuuden ja laadun varmistaminen	Lieksanjoen ja Mönnin- selän vesistö tarkkailu kolme kertaa vuodessa (Savo-Karjalan Ympäristökeskus), omavalvonta, terveystarkastajan valvonnat.	Ohjelmien mukaiset vuotuiset tarkkailut on tehty	Toteutunut osittain 

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Kilpailukykyinen palkkaus- ja palkitsemisjärjestelmä	Henkilöstön osaamista- son ja jaksamisen ylläpitäminen	Työskentely- ja asen- neilmapiirin seuraami- nen Koulutuksiin osallistu- minen Työhyvinvointia edistä- vän toiminnan järjestä- minen Palkitsemisjärjestelmän käyttöönotto (Liikelai- tos)	Työskentely- ja asen- neilmapiiri on kunnossa. Suunnitelmallisten työ- paikkakokousten pito on aloitettu. Tarpeellisia koulutuksia on käyty. Palkitsemis- järjestelmän käyttöön- otto on kesken, koska järjestelmän sisältö ja perusteet vaativat lisä- selvitystä ja koko kau- pungin tason linjauksia.	Toteutunut 
Laadukas esimies- työ	Vesihuollon organisaat- tion täydentäminen uu- dessa toimintaympäris- tössä	Vesihuollon työnjohdon rekrytointi	Ei muutoksia. Vuoden 2018 budjetointiin li- säetty vesihuoltopäälli- kön sijaiselle palkka- määrärahoja.	Toteutunut 

Talous

Vesiosuuskunnille myytävän veden hintaa alennettiin 15-20% ainakin vuodeksi 2017. Lieksan Veden talouden (tulot) toimenpiteellä on vain vähäinen vaikutus, mutta vesiosuuskuntien talouksia saadaan parannettua. Toimenpiteellä pyritään auttamaan talousvaikeuksissa olevia vesiosuuskuntia sekä tasaamaan vesihuollon kuluttajamaksuja taajama-asukkaiden ja haja-asutusalueiden kuluttajien välillä.

TA2017 muutoksessa myyntitulot arvioitiin lisääntyvän 82 000€, mutta toteuma jäi 30 000 pienemmäksi.

Veden myyntimäärä oli arvioitua pienempi.

TA2017 muutoksessa toimintakulut arviointiin pienentyvän 47 000€, mutta toteuma ylittikin TA2017 vielä 5000 €. Osittain TA2017:n mukaiset kulut pienenevät, mutta samalla aiheutui ennalta-arvaamattomia kuten vesihuollon poikkeustilanteet (suursähköhäiriö, ukkosvahingot) sekä imupaineauton onnettomuus.

HYVINVOINTILAUTAKUNTA

Tulosityksiköt

Hyvinvoinnin palvelualue

1450 Ruokahuolto
2159 Kotoutuminen
4120 Perusopetus
4130 Päivähoito ja varhaiskasvatus
4140 Yläkoulu ja Lieksan lukio
4150 Kansalaisopisto

4160 Pielisen Karjalan musiikkiopisto
4180 Kirjasto
4210 Kulttuuritoiminta
4220 Pielisen Museo
4230 Liikunta ja ulkoilu
4240 Nuorisotyö
4260 Sosiaali- ja terveyspalvelut

Hyvinvointi

Palvelualueen johtaja: Arto Sihvonen

Kotoutuminen

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosityksikkövastaava: Arto Sihvonen
2280 Pakolaisten toimeentuloturva
2290 Pakolaistyö

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Uusien kuntalais- ten kotiutuminen	Kotouttamiseen liitty- vien palveluiden oikea- aikainen toteuttaminen.	Ns. viranomaisasioiden hoitaminen viikon si- sällä paikkakunnalle muutosta. Seurataan kirjaamisen kautta.	Toteutunut.	Toteutunut 
Uusien kuntalais- ten kotiutuminen	Työnjaosta sopiminen kaupungin ja Siun so- ten välillä kotouttami- seen liittyvissä käytän- nön toimenpiteissä.	Selkeä työnjako, joka nopeuttaa asiakaspro- sesseja.	Toteutunut.	Toteutunut 
Uusien kuntalais- ten kotiutuminen	Lieksaan ja suomalai- seen yhteiskuntaan in- tegroitumisen edistämi- nen.	Luonteva yhteistyö ja yhdessä tekeminen maahanmuuttajien ja kantaväestön välillä. Seurataan esim. maa- hanmuuttajien osallis- tumista seura- ja yh- distystoimintaan sekä muuhun vapaa-ajantoi- mintaan yhdessä kan- taväestön kanssa. Maa- hanmuuttajien sijoittu- minen toisen asteen opintoihin ja työllisty- minen.	Seurantaa toteutetaan, tilanne on ennallaan.	Toteutunut osittain 

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Yhteistyö kolmannen sektorin kanssa palveluiden tuottamisessa	Järkevä ja asiakaslähtöinen yhteistyö kolmannen sektorin toimijoiden kanssa maahanmuuttoasioissa on myös talouden näkökulmasta järkevä toimintamalli.	Vastikkeellisten toiminta- ja kohdeavustusten hyödyntäminen, tarvittaessa yhteistyösopimusten solmiminen/ toiminnassa mukana olevien seurojen ja yhdistysten määrä.	Seura- ja yhdistystoimintaan osallistuminen voisi tukea kotoutumista paremmin. Uusia toimintamalleja ja sisältöjä on kehitettävä.	Toteutunut osittain 
Tavoitteellinen ja Lieksan asukkaiden edunmukainen yhteistyö sote- ja itsehallintoalueen suuntaan	Kotouttamiseen ja maahanmuuttoon liittyvien kustannustenjakokysymysten selvittämisen Siun soten, KELA:n ja KEHA-keskuksen kanssa.	Kustannukset ohjautuvat oikeaan paikkaan, harkittu ja suunnitelmallinen määrärahojen käyttö.	Kustannusten jakoon liittyvät kysymykset on selvitetty.	Toteutunut 
Tavoitteellinen ja Lieksan asukkaiden edunmukainen yhteistyö sote- ja itsehallintoalueen suuntaan	Maahanmuuttoon liittyvän maksatushakemusprosessin uudelleenorganisointi.	Maksatushakemukset lähtevät eteenpäin oikea-aikaisesti ja oikeansisältöisinä.	Maksatushakemusprosessi toimii. Maksatushakemusten väliä lyhennetään.	Toteutunut 

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Uusien kuntalaisten kotiutuminen	Organisoidaan kotouttamiseen liittyvien tehtävien hoitaminen uudelleen 1.1. 2017 alkaen.	Kotouttamiseen liittyvät palvelut jatkuvat laadukkaina sote-palveluiden irtautumisen jälkeen.	Maahanmuuttotyön resursointia seurataan jatkuvasti. Tarvittaessa palkataan lisäresurssia ruuhkautuneiden asioiden käsittelyyn.	Toteutunut 

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Henkilöstön täydennyskoulutusstrategisen johtamisen välineenä	Maahanmuuttokoordinaattorin työ on asian tuntijatyötä, johon tarvitaan täydennyskoulutusta muuttuvassa tilanteessa. Osaamisen monipuolinen kehittäminen.	Vähintään kolme täydennyskoulutuspäivää/vuosi. Koulutuksiin osallistuminen työntekijän osaamisvajeen mukaan.	Täsmäkoulutuksia on tarjolla rajoitetusti. Toteuma 2 koulutuspäivää.	Toteutunut osittain 

Talous

Tuottojen osalta pakolaisten toimeentulokorvaukset toteutuivat kustannuspaikalla 2290 (pakolaistyö) alkuperäistä talousarviota suurempina, mutta jäivät euroa alle muutetun talousarvion. Kustannuksissa erityisesti tulkkaukspalveluiden kustannukset jäivät merkittävästi ennakoitua pienemmiksi.

Kokonaisuutena tulosityksikön kustannukset ovat toteutuneet tarkasti muutetun talousarvion mukaisesti. Tulot toteutuivat hieman muutettua talousarviota suurempina.

Sosiaali- ja terveystaloudelliset palvelut

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosityksikkövastaava: Arto Sihvonen
1460 Palo- ja pelastustoimi
1495 Ympäristöterveydenhuolto
4700 Sosiaali- ja terveystaloudelliset palvelut

Talous

Siun Soten maksuosuus vuodelle 2017 tarkistettiin toteutuneiden kustannusten mukaisesti kuntien tilinpäätösten vuodelta 2016 valmistuttua. Samassa yhteydessä huomioitiin maksuosuuksiin sote-rakennusten vuokraperusteiden muutos (sisäinen vuokra 2016 vs. ulkopuolisen arvioijan määrittelemä vuokra).

Tulosityksikön lopulliset kustannukset, 49,8 milj. € jäivät 309.000 euroa alle talousarvion.

Perusopetus

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimivat koulutuspäiväpalvelut	Opetussisältöjen laatu ja monipuolisuus.	Uuden opetussuunnitelman mukaiset sisällöt ja tavoitteet muodostuvat normaaleiksi käytännöiksi.	Uusi opetussuunnitelma käytössä pienin täsmennyksin.	Toteutunut 
Toimivat koulutuspäiväpalvelut	Oppimisympäristöjen ja -menetelmien ajanmukaisuuden varmistaminen uuden opetussuunnitelman mukaisesti. Keskuskoulun alakouluun hankitaan lisää sekä sähköisiä oppimateriaaleja että oppimisympäristöjä. Koulukadun pihakentän kunnostuksen valmistuminen mahdollistaa lisätä liikunnallisuutta osaksi koulupäivää, sekä innostamisen liikuntaharrastuksiin.	Henkilöstön valmiuksien lisääminen sisällöllä ohjeilla ja koulutuksilla. Liikunnallisuuden lisääminen koulupäivän aikana.	Rantalalan koulun kalustamissuunnitelman ensimmäinen vaihe on toteutunut. Tutoropettajat ovat aloittaneet toimintansa, uusi hankeraha on saatu vuodelle 2018. Kuhmonkatu 30 pihakentän suunnittelu on keskeytetty koulukampusalueen suunnittelun takia.	Toteutunut osittain 
Asenneilmapiiri	Oppilaiden osallisuuden lisääminen.	Oppilaskuntatoiminnan kehittäminen.	Oppilaskunnat ovat järjestäytyneet, uusi oppilaskunta on aloittanut Vuoniskylän koululla..	Toteutunut 

Taloudelliset resurssit

<i>Tavoite</i>	<i>Toiminnallinen tavoite</i>	<i>Tavoitetaso/ seuranta-tapa</i>	<i>Toteuma 31.12.</i>	<i>Tila</i>
Toimivat koulutuspalvelut	Hanketoiminnan jatkaminen ja kehittäminen.	Haetut hankkeet toteutuvat.	Jatkavia hankkeita olivat tutor-opettajien koulutus ja tutor-opettajien toiminta. Uutena hankkeena tuli Valtion erityisavustus esi- ja perusopetuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin, erityisopetuksen laadun kehittämiseen, siihen liittyvään koulunkäyntiavustajien palkkaamiseen ja opetusryhmäkoon pienentämiseen (45.000€).	Toteutunut 
Henkilöstön talousosaaminen	Resurssien tehokas ja suunnitelmallinen kohdentaminen.	Realistinen talousarvio.	Ahmoavaaran oppilaiden siirryttyä Kolin kouluun, se aiheutti lisäkustannuksia. Opettajan palkkaus, tarvikekustannukset ja ruokailukustannukset sekä kuljetuskustannukset. Toiseen osavuosisiraporttiin tehtiin talousarviomuutos tätä varten, yhteensä 57 861€.	Toteutunut 
Määrällinen ja laadullinen henkilöstösuunnittelu	Järjestelmällinen ja pitkäjänteinen henkilöstösuunnittelu.	Henkilöstömäärä sopeutettuna oppilasmäärään ja lakisääteisiin erityistarpeisiin.	Lisääntynyt oppilasmäärä vaati lisäresurssseja Jamalin kouluun ja Keskuskouluun. Kaksi esiopettajaa, yksi Jamalin kouluun ja yksi Keskuskouluun alakouluun. Lisäksi tarvittiin muista syistä kolme henkilökohtaista avustajaa, yksi Jamalin kouluun ja kaksi Keskuskoulun alakouluun.	Toteutunut 

Prosessit ja rakenteet

<i>Tavoite</i>	<i>Toiminnallinen tavoite</i>	<i>Tavoitetaso/ seuranta-tapa</i>	<i>Toteuma 31.12.</i>	<i>Tila</i>
Paikkakunnan imagon kehittäminen	Positiivinen viestintä ja markkinointi.	Oman paikkakunnan arvostaminen.	Aktiivista ja positiivista tiedottamista tehtiin koulujen toiminnasta. Esimerkkinä perusopetuksen ja musiikkiopis-	Kesken 

			ton yhteistyö, sekä tiedottaminen koulujen tapahtumista.	
Asiakaspalautejärjestelmien ja monikanavaisen viestinnän kehittäminen	Järjestelmällinen sisäinen ja ulkoinen laadunarviointi.	Perusopetuksen laatukorttijärjestelmän mukainen laadunarviointi jatkuu.	Kaikki laatukortit on käyty läpi ja koulujen toimintaa on pyritty kehittämään laatukorteissa esilletulneiden asioiden pohjalta. Esi-merkkeinä seuraavia: Uusi liikuntakerho vähän liikkuville (koulupäivän aikana), oppilaat pitävät toisilleen liikunnallisia tuokioita, toiminnallinen huoltajailta (tavoitteena huoltajien osallistaminen koulun toimintaan), huoltajakyselyn toteuttaminen koko kaupungin osalta, erilaisten kyselyjen yhdenmukaistaminen (vertailtavuus ja seuranta), ohjaajien siirtyminen sujuvaksi ja kii-reettömäksi koulutoiminnasta ApIp toimintaan, kerhoista tiedottamisen kehittäminen, kyselyt kerhotoiveista ja kerhojen toimivuudesta, arvioinnin kehittäminen ja yhdenmukaistaminen, oppilaskuntatoiminnan tehostaminen. Lukuvuonna 2017-2018 laatukorttien kierto alkoi alusta, eli käsitte-lyssä ovat kortit yksi (johtaminen), kahdeksan (opetussuunnitelman suunnittelu) ja yhdeksän (opetus ja opetusjärjestelyt).	Toteutunut 
Yhteistyö kolmannen sektorin kanssa palveluiden tuottamisessa	Toiminnallisen koulupäivän rakenteen kehittäminen edelleen.	Välitunti- ja kerhotoiminnan lisääminen yhteistyössä kolmannen sektorin kanssa.	Välitunneilla on toteutettu liikunnallista yhteistoimintaa koulun omana toimintana. Seurat ovat järjestäneet myös liikunnallisia tapahtumia ja lajiesittelyjä.	Kesken 

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Työn arvostaminen	Henkilöstön työhyvinvointi ja oman työn arvostaminen.	Fyysisestä, psyykkisestä ja sosiaalisesta työkyvystä huolehtiminen. Työorganisaation tukeminen toimintatapojen uudistamisessa ja henkilöstön työn hallinnan tukeminen ja sen sovittaminen yhteen työn vaatimusten kanssa. Työhyvinvointikyselyt.	Kehityskeskustelut on pidetty ja niissä on käyty läpi mm. työhyvinvointiasioita. Henkilöstön ikääntymisestä johtuva työssäjaksamisen aiheuttaa omat haasteensa.	Toteutunut 
Henkilöstön täydennyskoulutus strategisen johtamisen välineenä	Henkilöstön koulutus ja osaaminen.	Henkilöstön koulutustarpeiden määrittely ja toiveiden huomioiminen määrärahojen puitteissa. Koulutusten merkintä populukseen.	Opettajien ves-koulutukset aiheena uuden opetussuunnitelman käytänteiden tarkastelu, tv-t (tieto- ja viestintä-teknologia)-koulutukset, omaehtoiseen koulutukseen rohkaiseminen (esim. matemaatiikka on toteutunut). Tutor-opettaja toiminta on aloitettu liittyen tv-taitojen varmistamiseen vertaistuen avulla.	Toteutunut osittain 

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2015	Toteuma 2016	Talousarvio 2017	Toteuma 2017
Oppilasmäärä 20.9.	Perusopetuksen 1- 6 luokat Koulun esiopetusoppilaat	518 35	495 38	490 (ennuste) 50 (ennuste)	527 57
Opetustunnit 20.9.	Opetuksen tuntimäärä (sisältää perusopetuksen luokat 1-6, esiopetuksen, valmistavan opetuksen ja resurssitunnit)	1262	1191	1086 (arvio)	1106
Ryhmäkoko	Alakoulut (luokat E, 1-6) Pienryhmät	16,13 8,17	16,15 8,86		16,44 8,6
Opetustunnit/oppilas	Perusopetus ja esiopetus yhteensä	2,29	2,24	2,02 (ennuste)	1,9

Talous

Tarkastelua menokohdista:

Seuraavissa menokohdissa talousarvio ylittyi.

Syksyllä jouduttiin palkkaamaan neljä henkilökohtaista avustajaa, kolme pohjoiselle alueelle ja yksi eteläiselle alueelle, tätä ei huomioitu budjettia 2017 laatiessa:

Esioppilaiden suuren määrän (96) ja epätasaisen jakautumisen pohjoisen ja eteläisen alueen välillä, tarvittiin yksi uusi esiopettaja Kuhmonkatu 30:een ja Jamalin kouluun, joita ei huomioitu talousarviossa. Jamalin koulun esiopettajan palkkakustannukset maksettiin viime lukuvuonna hankerahalla.

Kuljetuskustannuksia nostivat ennakkoimattomat petokuljetukset, lisäksi tarvittiin kaksi lisäautoa esioppilaiden suuren määrän takia.

Ahmoavaaran koulun oppilaiden (24 oppilasta) siirryttyä Kolin kouluun syksystä 2017 aiheutti tämä yhden luokanopettajan palkkaamisen, koulukuljetuskustannusten lisääntymisen, sekä oppikirja- ja koulutarvikke-

kustannuksia. Näihin kustannuksiin ei oltu varauduttu talousarviossa.

Yllämainittuihin kustannuksiin tehtiin lisätalousarvio seuraavasti.

-kuljetuspalvelut (4422), Nurmijärven ja Jamalin suunta, 40 000€, Kolin suunta 31 644€, yhteensä 71 644€

-tilapäisten palkat (4003) 104 217€

-toimisto- ja koulutarvikkeet (4500) 1000€

-kirjallisuus (4510) 6000€

-yhteensä 182 861€

Kuljetusten osalta budjetti oli alunperin alimitoitettu ja tehty lisätalousarvio ei korjannut sitä riittävästi. Alakoulujen kuljetusten laatiminen on haasteellista oppilaiden eripituisten koulupäivien takia.

Majoitus- ja ravitsemuspalveluiden ylitys 67 149€ ylitys johtuu osittain Kolin koulun ruokailukustannuksista, jotka tulevat Juuan kunnasta.

Sijaiskulujen budjetoiminen on ennakoon haasteellista ja vuonna 2017 ne ylittyivät 55 058€ pitkien sairaslomien takia.

Tilpäisten palkkoissa näkyvät hankerahoituksella palkatut opettajat, 30 000€.

Päivähoito ja varhaiskasvatus

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimivat peruspalvelut	Palvelurakenteeseen sopeutettu laadukkaan varhaiskasvatuksen tarjoaminen 320 lapselle.	Syntyneitä 2015 oli 84 ja ennuste vuodelle 2016 on 80 lasta.	Lapsia varhaiskasvatuksessa 31.12. oli 310.	Toteutunut ■
Toimivat peruspalvelut	Valtakunnalliseen varhaiskasvatussuunnitelman perusteisiin pohjautuva paikallinen Lieksan kaupungin varhaiskasvatussuunnitelma otetaan käyttöön 1.8.2017	Paikallinen varhaiskasvatussuunnitelmatyö etenee suunnitelman mukaisesti.	Paikallinen varhaiskasvatussuunnitelma on otettu käyttöön 1.8.2017.	Toteutunut ■

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Talouden ja toiminnan sopeuttaminen päivähoiton kysyntää vastaavaksi.	Yhden ryhmäperhepäivähoitokodin sulkeminen kesäkuun -17 alusta. Vuokrasäästöä tulee 5100€.	Ryhmäperhepäiväkodin tarve on jatkunut syksyllä 2017. Lapsia ei voitu sijoittaa perhepäivähoitoon henkilöstön vähenemisen takia. Rakennusten ja huoneistojen vuokrat toteutuivat talousarvion mukaisesti.	Myöhässä / Ei toteutunut 
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Ryhmäperhepäivähoitajien määräaikaisten tehtävien jatkuvaa arviointia, sopeutus suhteessa lapsimäärään.	Ryhmien määrä kysyntää vastaavaksi.	Henkilöstön määrän sopeuttamista lapsimäärään on tehty sisäisin henkilöstöjärjestelyin. Sijaisjärjestelyissä käytetään omaa henkilökuntaa mahdollisuuksien mukaan. Yksi perhepäivähoitaja on jäänyt eläkkeelle. Tästä huolimatta sijaismäärärahat ovat ylittyneet 90 879€ , johtuen pitkistä sairauslomista.	Toteutunut osittain 
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Päiväkotien käyttöasteiden parantaminen.	Siirtyminen tuntiperusteiseen päivähoitomaksuun asteittain elokuussa 2017.	Tuntiperusteiseen laskutukseen siirtymisen valmistelut ovat edenneet suunnitelman mukaisesti ja tavoitteena on aloittaa 1.8.2018.	Kesken 

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Henkilöstön täydennyskoulutus strategisen johtamisen välineenä	Atk- laitteiden lisääminen ja henkilöstön osaamisen varmistaminen.	Varmistetaan henkilöstön perustaidot tabletien käytössä.	Tabletteja on hankittu molempiin päiväkoteihin. Koulutusta annetaan tarpeen mukaan. Pedanet on käytössä päiväkodeissa ja Wilma esiopetusryhmissä. Entiset kaupunginvaltuutettujen ipadit ovat tulossa päivähoitoalueiden käyttöön, kaksikymmentäviisi kappaletta.	Toteutunut osittain 

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Henkilöstön täydennyskoulutus strategisen johtamisen välineenä	Henkilöstölähtöinen koulutussuunnitelma, TVT-taitojen vahvistaminen ja niiden hyödyntäminen.	Henkilöstöllä mahdollisuus osallistua haluaansa koulutukseen.	Henkilöstöä on osallistunut vasu-koulutukseen ja koko henkilöstö työyhteisökoulutukseen ja mini-Verso koulutukseen	Toteutunut osittain 

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2015	Toteuma 2016	Talousarvio 2017	Toteuma 2017
Hoitopäivät.	Läsnäolopäivät päiväkodeissa.	40 380	37 983		39 394
Hoitopäivät.	Läsnäolopäivät ryhmäperhepäiväkodeissa.	9 594	10 199		7966
Hoitopäivät.	Läsnäolopäivät perhepäivähoidossa.	13 548	11 808		10 580
Käyttöaste.	Päiväkodit.	85,15	84,05		84,56
Käyttöaste.	Ryhmäperhepäivähoito.	85,21	84,59		79,75
Käyttöaste.	Perhepäivähoito.	80,19	76,94		78,25
Asiakaskysely. Asteikko 1-5.	Asiakastyytyväisyys päiväkodeissa.	4,34	4,68		4,57 vastaajia 28
Asiakaskysely. Asteikko 1-5.	Asiakastyytyväisyys ryhmäperhepäivähoidossa.	4,31	3,93		4,14 vastaajia 5
Asiakaskysely. Asteikko 1-5.	Asiakastyytyväisyys perhepäivähoidossa.	4,03	4,56		4,58 vastaajia 4
Palkkakustannukset	2015 palkat 1 781 700€. Lapsimäärä 322. 2016 palkat 1 795 505€. Lapsimäärä 323. 2017 palkat 1 730 038€. Lapsimäärä 305.	Palkat/lapsi 5533,23€.	Palkat/lapsi 5558,84€	Palkat/lapsi 5541,56€ (vertailukelpoinen luku ilman kikyvaikutusta ja hallinnon palkan siirtoa 5559,64 €)	Palkat/lapsi 5672,26€

Talous

Talous on toteutunut talousarvion mukaisesti.

Sijaisten palkkamenot ylittyivät 90 879€ pitkien poissaolojen takia, kokonaispalkkasumma toteutui kuitenkin talousarvion mukaisesti. Sijaiskulujen ylittyminen kompensoitui varhaiskasvatuksen aluejohtajan palkan säästymisestä 1.7.2017 saakka. Yksi perhepäivähoitaja eläköityi ja uutta henkilöä ei palkattu. Sijaisten ottamista on pyritty välttämään sijoittamalla henkilöstöä niihin lapsiryhmiin missä tarve on ollut.

Kansalaisopisto

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Uusien kuntalais-ten kotiutuminen	Kansalaisopiston kurs-sitarjonnan esittely Ko-rennossa, joka jaetaan kaksi kertaa vuodessa kaikkiin postin jakelu-pisteisiin. Kurssitar-jonta nähtävissä myös Internetissä ja facebooi-kissa.	Korenon ilmestyminen ja kurssien määrä.	Korenon ilmestymiset 3.1. ja 25.8. Uusi ulko-asu yhteistyössä Poh-jois-Karjalan Kirjapaino Oyj:n kanssa. Ulkoasu-uudistus sai asiakkailta myönteisen palautteen. Kevään kurssitarjontaan lisättiin kuusi kurssia. Oppilasmäärän vähyy-den takia kurssitarjon-nasta peruuntui 16 kurssia, mikä on sel-västi edellisvuosia enemmän. Keskeisin syy tähän on väestöra-kenteen muutos. Syk-syn kurssitarjontaa vä-hennettiin jonkin ver-ran, jotta peruuntumi-set vähenisivät. Opettajan esteen takia kevään kurssitarjon-nasta peruuntui 10 kurssia. Sijaisia ei ollut käytettävissä, joten tämä heijastui suoraan opetustarjontaan. Kurssien peruuntumi-sesta johtuvat talousar-viomuutokset osavuosi-katsauksissa 1/2017 ja 2/2017. Syksyn toimintasuunni-telmassa oli 138 kurssia (147/2016). Opetuksen alkaessa 11.9. kurs-seista täynnä 10 (14/2016) ja lisäksi kahdeksalla kurssilla (19) oli vain muutama opiskelijapaikka va-paana. Kursseista oli täysiä tai lähes täysiä 13 % (22 %), mikä on selvästi edellisvuosia vähemmän. Opetuksen alkaessa 16 ryhmässä (19) oli opiskelijoita 20 tai enemmän. Opetuk-sen alkuun mennessä varattiin 1268 opiskeli-japaikkaa (1445), mikä on 177 vähemmän kuin edellisenä syksynä.	Toteutunut osittain 

			Tästä sirkuskoulun vaikutus on viime syksyyn verrattuna noin 90. Syksyn kurssitarjonasta peruuntui opiskelijamäärien vähäisyyden takia 13 kurssia, mikä on hieman enemmän kuin edellisenä vuotena. Syksyn toimintasuunnitelmaan ei lisätty uusia kursseja Korennon ilmestymisen jälkeen.	
Imago, brändityö, vetovoimatekijät	Lieksan imagoon, positiiviseen viestintään sekä luonto- ja kulttuurimatkailuun liittyvät yleisöluennot.	Tilaisuuksien määrä ja sisältö. Millinen on Lieksan imago? -luento 2.2. Kirjailijavierailut yhdessä kirjaston kanssa.	Uudistuuko Lieksan imago? -yleisöluento 2.2. ja Rajavartioston historiaa ja nykypäivää -luento 6.4. Kulttuuri-keskuksessa. Luennoilla monipuolinen sisältö ja hyvä yleismäärä.	Toteutunut ■
Imago, brändityö, vetovoimatekijät	Lieksan seitsemäs kulttuuriseminaari yhteistyössä Itä-Suomen yliopiston humanistisen osaston sekä kirjaston ja kulttuuritoimen kanssa.	Tilaisuuden toteuttaminen.	Lieksako pelkkää tarinaa? Lieksan seitsemäs kulttuuriseminaari 3.-4.3. yhteistyössä Itä-Suomen yliopiston humanistisen osaston, kirjaston ja kulttuuritoimen kanssa. Seminaari onnistui sisällöllisesti ja yleisömäärältään hyvin. Keskeistä on lukiolaisien mukanaolo. Lukio-laisten runoja Esko-Pekka Tiistisen säveltämä ja tulkitsemana.	Toteutunut ■
Imago, brändityö, vetovoimatekijät	Metsä, raja ja kulttuuri - Suomi 100 -yleisöluennot Lieksassa.	Luentosarjan toteuttaminen.	Suomi 100 -luento-sarja: 18.9. Metsä, raja ja kulttuuri; Asko Saarelainen, Jarkko Määttänen, LNPO ja Juha Tien- suu 3.10. Idän kirkko ja kansallinen kulttuuri; Joensuun piispa Arseni 5.10. Metsäkansaa; Ismo Björn ja Pentti Hyttinen 24.10. Kansainvälinen ja paikallinen raja: Juha Pohjonen ja Vesa Blomqvist 6.11. Liikuntakulttuuri ja suomalainen identiteetti; Jouko Kokkonen ja Jaakko Tallus 23.11. Sankareita, onko heitä? Hannu Itkonen ja Tarja Kupiainen	Toteutunut ■

			28.11. Kuva kansallis- maisemasta; Asko Saa- relainen, Janne Merta- nen ja Risto Turunen 30.11. Musiikin voima; Timo Virtanen, LNPO ja Susanna Ertolahti-Mer- tanen Luentosarjan yleisö- määrä oli 418, joista 227 ei opiskellut syksyn aikana opiston muissa ryhmissä.	
Toimivat koulu- tuspalvelut	Oppilaitosyhteistyö; eri oppilaitoksia yhteisesti palvelevat kurssit, jotka opiskelijat voivat liittää tutkinto-opintoihinsa.	Kansalaisopiston ja pe- rusopetuksen yhteis- kurssit Kolilla taideai- neissa.	Kolin taideryhmä ei ko- koontunut kevätka- della, koska opettajat eivät olleet käytettä- vissä. Syksyllä yhteisenä ryh- mänä kuvataiteen pe- rusteet, jossa aikuis- opiskelijoita 6 ja perus- opetuksen opiskelijoita 5.	Toteutunut 
Toimivat koulu- tuspalvelut	Oppilaitosyhteistyö; eri oppilaitoksia yhteisesti palvelevat kurssit, jotka opiskelijat voivat liittää tutkinto-opintoihinsa.	Perusopetuksen, lukion ja kansalaisopiston opettajien yhteistoi- minta ja yhteiset kurs- sit erityisesti kielissä, liikunnassa sekä huma- nallisissa ja yhteiskun- nallisissa aineissa.	Perusopetuksen ja lu- kion kanssa ei yhteisiä kursseja. Suunnittelijaopettaja Pasi Karosen opetus lu- kiossa (filosofia ja elä- mänkatsomustieto). Tomistosiihteeri Tuula Porkka lukiossa kaksi päivää/viikko.	Toteutunut osittain 
Toimivat koulu- tuspalvelut	Oppilaitosyhteistyö; eri oppilaitoksia yhteisesti palvelevat kurssit, jotka opiskelijat voivat liittää tutkinto-opintoihinsa.	Laulun opetus yhteis- työssä Pielisen Karjalan musiikkiopiston kanssa.	Kevyen musiikin laulu- kurssi kansalaisopiston opetuksena keväällä ja syksyllä. Musiikkiopisto ei osallistunut kurssei- hin.	Toteutunut osittain 
Toimivat koulu- tuspalvelut	Oppilaitosyhteistyö; eri oppilaitoksia yhteisesti palvelevat kurssit, jotka opiskelijat voivat liittää tutkinto-opintoihinsa.	Kurssiyhteistyö Pohjois- Karjalan Ammattiopisto Lieksan kanssa erityi- sesti kielten opetuk- sessa.	Keväällä venäjän alkeet (1 ammattiopiston ja 13 aikuisopiskelijaa), espanjan alkeet (1 am- mattiopiston ja 12 ai- kuisopiskelijaa) sekä suomea kirjallisesti kurssilla 10 ammat- tiopiston opiskelijaa. Syksyllä suomen kielen jatkoryhmä (12 ammat- tiopiston ja 4 aikuis- opiskelijaa), englannin virkistyskurssi (1 am- mattiopiston ja 9 aikuis- opiskelijaa) ja englan- nin keskusteluryhmä (7 ammattiopiston ja 7 ai- kuisopiskelijaa).	Toteutunut 
Toimivat koulu- tuspalvelut	Asiantuntijayhteistyö Itä-Suomen yliopiston,	Luennot, vierailut, pai- kalliset tutkimuskoh- teet.	Kulttuuriseminaari yh- teistyössä Itä-Suomen yliopiston kanssa.	Toteutunut 

	Karelia-ammattikorkeakoulun ja Pohjois-Karjalan biosfäärialueen kanssa.		Vaskiviikon ja ravien aluevaikutavuustutkimus yhteistyössä Karelia AMK:n kanssa. Julkistaminen 15.1.2018.	
Toimivat koulutuspalvelut	Kolin tarinaperinteen tutkimus yhteistyössä Itä-Suomen yliopiston humanistisen osaston kanssa.	Perinteentutkimuksen pro gradu -tutkielma. Kolin perinneryhmä.	Opsikelija Piia Kolehmainen tutkimus. Vierailu ja aineistonkeruu ryhmässä.	Kesken 
Yritysten työvoiman saatavuus ja osaaminen	Kansalaisopiston kielitarjonta yritysten henkilöstön kielitaidon kehittämisessä.	Toteutuvat kurssit ja yrityksistä tulleiden opiskelijoiden määrä.	Suomen, englannin ja venäjän ryhmissä opiskeli noin 10 henkilöä, jotka kertoivat kurssien olevan tärkeitä työtehtävien kannalta.	Toteutunut osittain 
Yritysten työvoiman saatavuus ja osaaminen	Maakuntakorkeakoulu-yhteistyönä etä- ja monimuotoisesti paikalliskunnalle tuotavat korkeakouluopinnot väylänä ammattitaidon päivittämiseen ja kehittämiseen. Opiskelijaohjaukseen liittyvä neuvonta.	Kurssien ja opiskelijoiden määrä. Ohjaukset ja henkilöt.	Kursseja ei ole ollut. Yksittäisiä ohjauskerhoja opiskelijapaikan hakemisessa.	Toteutunut osittain 
Vapaa-ajan asukkaat	Kurssitarjonnan (erityiskurssit) suuntaaminen vapaa-ajan-asukkaalle yhteistyökumppaneiden kanssa.	Koli-iltamat 23.2. Erästely- ja sirkuskurssit. Kolin kuvataideleiri yhteistyössä Break Sokos Hotel Kolin kanssa.	Kolin iltamissa esiintyjät mukaan lukien noin 90 osallistujaa, joista loma-asukkaita noin 20. Tilaisuus yhteistyössä Kolin kotiseutuyhdistyksen ja Kolin Ipatin kanssa. Kolin sirkustyöpajat peruuntuivat opettajan esteen takia. Erästelykurssit (3) olivat ohjelmassa kesäkaudella, mutta kaikki peruuntivat osallistujien vähyyden takia. Kolin kuvataideleiri ei toteutunut 2017, mutta on opetusohjelmassa syksyllä 2018.	Toteutunut osittain 
Toimivat peruspalvelut	Kansalaisopiston kurssitarjonta tasa-arvoa, sosiaalista koheesiota ja aktiivista kansalaisuutta kannustavan aikuiskoulutuksen järjestäjänä.	Monipuolinen kurssitarjonta eri ikäryhmille. Syksyn kurssimäärä vähintään 145. Opiston tilaisuudet.	Kurssitarjonta eri ikäryhmille on monipuolinen ja opiskelupaikkoja on riittävästi. Syksyn tarjonnassa 138 kurssia. Suomi 100 -juhla ammattiopistolla 14.11. yhteistyössä Suomi-Venäjä-Seuran Lieksan seudun osaston kanssa.	Toteutunut 
Toimivat peruspalvelut	Sirkuskoulun toiminta yhteistyössä nuorisotoimen kanssa.	Sirkuskoulun ryhmät.	Opettajan esteen takia suurin osa ryhmistä ei ollut toiminnassa kevät-	Toteutunut osittain 

			kaudella. Sijaisopettajan kaksi ryhmää toimivat suunnitellusti. Syksyn ohjelmassa sirkuskoulu ei ollut.	
Kolmannen sektorin palvelutuo- tanto (esteettö- myys ja asiakas- lähtöisyys)	Kansalaisopiston ryhmien toiminta yhteistyössä eri yhdistysten kanssa. Esimerkiksi musiikkiihdistykset, Lieksan Rajakilta, Kolin Kotiseutuyhdistys, Lieksan Hengitysdistys. Teatteriryhmien (Loukun kesäteatteri, Lieksan Teatteri) esitykset.		Kursseilla yhteistyökumppaneina mm. Kolin Kotiseutuyhdistys, Kirsi-koti ja monet musiikkiihdistykset sekä Suojärven Pitäjätseura ja Lieksan Suojärveläiset. Syksyllä edellisten lisäksi Lieksan Rajakilta ja Lieksan Tukipiste. Teatteriyhteistyö Loukun Seurojentalo yhdistyksen ("Rakkausresepti" heinäkuussa) ja Vuonislahden Taiteilijatalon/Lieksan teatterin ""Maan veri - rintamalta raiviolle" heinäkuussa) kanssa teatterinäytöksissä. Opastuskäsikirjoitus "Karelianismi ja sota-vuodet rajaseudulla" yhteistyössä Lieksan Matkailuoppaiden Suomi 100 -hankkeessa "Suomen Opasliiton oppaat itsenäisyyden kuvittajina".	Toteutunut ■
Kansalaistoimin- nan, kolmannen sektorin ja kylä- toiminnan aktiivi- suuden tukemi- nen	Kansalaisopiston kurs- sitarjonta väestön eri ryhmien ja eri alueiden osallisuuden edistämi- sessä.	Opiskelijamäärä 1800 eri henkilöä ja 15 % kaupungin koko väes- töstä.	Työkauden 2016-2017 opiskelijamäärä 1764 eri henkilöä eli 15,2 % kunnan väkimäärästä.	Toteutunut ■
Asiakaspalaute- järjestelmien ja monikanavaisen viestinnän kehit- täminen	Asiakastyytyväisyysky- selyt verkossa ja yk- sittäisillä kursseilla. Toiminnan laadun seu- ranta asiakastyytyväi- syyskyselyn tuloksia analysoimalla. Uusi sähköinen infoka- nava Korennon rinnalle (erityiskurssien markki- nointi).	Asiakastyytyväisyysky- selyn toteuttaminen. Kurssitoiveiden esittä- minen. Kurssien markkinointi eri verkkoympäristössä.	Laajempaa asiakastyy- tyväisyyskyselyä ei to- teutettu. Uusien kurssien toiveita kerättiin Facebookissa, Internetissä ja paperi- silla palautuslaatikoilla, joita oli Kulttuurikes- kuksessa, kirjastossa ja lukiossa. Pohjois-Karjalan Kirja- painon ylläpitämä säh- köinen lukusaliversio otettiin käyttöön Koren- non osalta. Syksyn infotilaisuus K- Citymarket Lieksan au- latiloissa 29.8. ja suun- nittelijaopettajien kurs- sineuvonta kirjastossa 31.8. ja Ammattiopisto Lieksan tiloissa 8.9.	Toteutunut ■

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Toteutuneiden opiskelijamäärien seuranta kokoontumiskerroittain muodostaa kurssisuunnittelun keskeisen pohjan. Raportointi lautakunnalle kaksi kertaa vuodessa. Tavoitetaso noin kymmenen hengen opetusryhmät (väh. 7-8 läsnäolevaa opiskelijaa). Peruuntuneiden kurssien määrän seuranta (tavoitetaso alle 5 % kurssitarjonasta/syksy). Erityiskurssien rekrytoinnin suuntaaminen ulkopaikkakuntalaisille ja loma-asukkaille.		Syksyn 2016 opiskelijamäärät kurseittain lautakunnassa 1.3.2017. Ryhmien opiskelijamäärät eri kokoontumiskerroilla olivat tasaiset. Syksyn 2017 opiskelijamäärät lautakunnassa 6.3.2018. Toimenpiteet peruuntuneiden kurssien määrän vähentämiseksi on esitetty katsauksen alussa. Syksyn osalta toimet onnistuivat osittain. Peruuntumisprosentti oli 9,4 %, mikä oli selvästi tavoitetasoa ja edellistä syksyä korkeampi. Erityiskursseilla opiskelijoiden rekrytoimiseksi Lieksan ulkopuolelta tarvitaan lisää yhteistyökumppaneita ja markkinointikanavia.	Toteutunut osittain 

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimivat ja monipuoliset verkko-palvelut (esteetömyys ja asiakaslähtöisyys)	Ilmoittautuminen kurs-sienhallintajärjestelmä Hellewissä.	Syksyn ennakkoilmoit-taumisessa yli 90 % kurssisuorituksista va-rataan Internetissä.	Ennen syksyn opetuk-sen alkua varatuista kurssisuorituksista 85 % varattiin Interne-tissä. Kevään kurseille il-moittutui 140 ensim-mäisen viikonvaihteen aikana Hellewissä.	Toteutunut 

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Jokainen työntekijä kantaa vastuun hyvästä työilmapiiristä	Työajan tehokas käyttö, työyhteisön yhteisiin tehtäviin osallistuminen, avustaminen toisten työtehtävissä.	Tavoitteeksi työtehtävien määrittelyssä. Henkilökohtainen seuranta työpaikkakokouksissa, kehityskeskuste-	Asiaan on kiinnitetty huomiota työpaikkakouksissa ja suunnitteli-jaopettajien työajasta päätettäessä.	Toteutunut osittain 

	Henkilökunnan yhteiset tilaisuudet, joissa edistetään työhyvinvoinnin ja viihtyvyyden vaikutusta opettajien rekrytointiin.	luissa ja henkilökohtaisissa arvioinneissa kaksi kertaa vuodessa. Henkilökunnan yhteiset tilkaisuudet.	Suunnittelijaopettajan tehtäväkuvan muutos (maakuntakorkeakoulu) lautakunnassa 1.2.2017. Suunnittelijaopettajan työajasta 50 % kohdistuu 1.1. alkaen kansalaisopiston toimintaan ja 50 % hyvinvointipalveluiden asiakaspalvelutehtäviin asiakaspalvelut -tulosyksikössä (tähän kokonaisuuteen kuuluvat mm. maakuntakorkeakoulutehtävät, rakennusturvallisuuspäällikön tehtävät ja neuvonta sähköisessä avustusten hakemisessa). Hyvinvointipalveluiden asiakaspalvelutehtävien osalta muutos ei käytännössä toteutunut. Suunnittelijaopettajan tehtäväkuva on määriteltävä uudelleen kevään 2018 aikana. Syksyn opettajien kokous 6.9. Jukolan Motin kodassa. 26 osallistujaa. Opettajien joulupuu 20.12. Hurtan Holvissa. 27 osallistujaa.	
Henkilöstön täydennyskoulutus strategisen johtamisen välineenä	Vakinaisen henkilökunnan koulutus, joka tukee toimintatavoitteiden saavuttamista. Opettajien pedagoginen koulutus. Koulutushanke "Verkko-opetuksen kehittäminen haja-asutusalueella" tuntiopettajille, jossa kehitetään opettajien etäopetusvalmiuksia. Verkostoitumiseen liittyvät koulutukset, joiden avulla pyritään erityiskurssien lisäämiseen opetustarjonnassa.	Toteutuneet koulutustilaisuudet.	Toimistosihtööri Tuula Porkka; Sihteereiden la- kipäivä 22.3. Kuo- pio/Snellman kesäyli- opisto ja Hellewi-laiva- seminaari 4.-6.5. Suunnittelijaopettaja Inna Turpeinen; Vapaan sivistystyön koulutus- päivä 7.4. Tam- pere/Suomen kielten- opettajien liitto ja Oppia kaikille -kevät koulutus 8.4. Tampere/Suomen kieltenopettajien liitto. Rehtori Asko Saarelai- nen EKJ Johtamisfoo- rumi 2, 4 ja 5. 19.- 20.1., 31.8.-1.9. ja 15.- 16.11. Helsinki/FCG Koulutus Oy. Vakinainen henkilö- kunta osallistui kokonai- suudessaan Avain työ- yhteisön tuomivuuteen, tuottavuuteen ja hyvin- vointiin -koulutukseen Lieksa/Pohjois-Karjalan kesäyliopisto.	Toteutunut 

			Verkko-opetuksen kehittämissuunnitelmassa kaksi koulutustilaisuutta tuntiopettajille marraskuussa. Aiheena sosiaalisen median perusteet. Osallistujia 14.	
Verkostoituminen	Toimintatavoitteita tukkevien verkostojen vahvistaminen erityisesti yleisöluentojen ja erityiskurssien osalta. Uusien yhteistyömahdollisuuksien etsiminen verkostojen avulla.	Verkostotapaamiset ja niistä saatujen tulosten raportointi.	Toteutuneet koulutukset.	Toteutunut ■

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2015	Toteuma 2016	Talousarvio 2017	Toteuma 2017
Opiskelijamäärä	Henkilöt	1838	1807	1800	1764
Opiskelijoiden osuus kunnan väestöstä	%	15,2	15,3	15,0	15,2
Kurssisuorituksia syksyn opetuksen alkaessa	kpl	1500	1445	1450	1268
Kurssisuorituksista varattu internetissä (syksy)	%		90 (syksyn enakoimottautuneet)	90	85
Peruuntuneita kursseja kevät/syksy	kpl	0/10	7/10		16/13
Peruuntumisprosentti syksyn kurssitarjonnasta	%	7,0	6,8	maksimi 5	9,4
Oppitunnit	kpl	6675	6470	6800	5735
Tilauuskoulutuksen oppitunnit	kpl	4	8	50	228
Valtionosuuden vahvistettu opetustuntimäärä	kpl	5661	5276	5276	4838
Käyttötalous netto/asukas (ei sisällä valtionosuutta)	€/asukas	37	39	39	35
Käyttötalous netto/opiskelija	€/opiskelija	245	247	255	223
Käyttötalous netto/opetustunti (ei sisällä valtionosuutta)	€/opetustunti	68	68	67 (ei tilauuskoulutus)	69 (ei tilauuskoulutus)

Talous

Vapaan sivistystyön laatu- ja kehittämisavustus Opetushallitukselta Verkko-opetuksen kehittämiseen haja-asutusalueella 10 000 €, hanke 2017 talousarviossa. Kaksi koulutustilaisuutta, tuntiopettajien kiinnostus varsin vähäistä. Hanekrahaa jouduttaneen palauttamaan noin 7 700 €.

Suomi 100 aluetuki Itsenäisyyden juhluvuoden luentosarjaan 2 500 €, hanke toteutui syksyllä 2017. Osa kuluista toteutuu alkuvuoden 2018 aikana.

Kurssien peruuntumisen takia talousarviomuutos kurssimaksuihin ja tuntiopettajien palkkoihin; muut opetus- ja kulttuuritoimen maksut (3275) tulotavoitetta vähennettiin 3 000 €; tuntipalkat (4012) kuluja vähennettiin 12 325 € (laskennallisesti 425 viikkotuntia) ja sivukuluja 2 705 eli 21.95 %.

Tuntiopetuksen vähentämisen ja toteutumattomien kurssien takia syksyn talousarviomuutos: tuntipalkat (4012) kuluja vähennettiin 18 000 € ja sivukuluja

3 950 €.

Tilinpäätöksessä tuottojen osuus jää 7 800 alle tavoitteen (opetushallitukselle palautettavaa projektirahoitus).

Kulujen osalta käyttämättä jäi noin 44 000 € eli talousarviomuutoksista huolimatta kulurakenetta ei täysin pystytty ennakoimaan. Syyt tähän olivat loppusyksyn kurssien peruuntuminen (tuntiopetuksen säästö 17 000 € + vastaavat sotukulut), opetuspalveluihin varatun määrärahan ennakoitua vähäisempi käyttö (8 600 €) ja koulutuspalveluihin varatun määrärahan vähäinen käyttö (9 700 €), mikä johtui suurimmalta osalta varauksesta verrko-opetushankkeen kuluihin.

Yläkoulu ja Lieksan lukio

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimivat koulutuspalvelut	Monipuolinen ja laadukas opetustarjonta, johon sisältyy runsas kielivalikoima.	Uusien opetussuunnitelmien mukainen opetuksen kehittäminen, valinnaisaineiden kehittäminen yläkoululla, sekä molempien koulujen monipuolisen kielivalikoiman säilyttäminen ja markkinointi opilaille/opiskelijoille. Uusien lukion teemaopintojen ja yläkoulun monialaisten oppimiskokonaisuuksien onnistunut toteuttaminen keväällä 2017.	Kielivalikoima on säilynyt runsaana molemmissa kouluissa (venäjä, saksa, ranska), lisäksi lukiossa on mahdollista suorittaa espanjan lukiokursseja verkko-opetuksen kautta. Uusi opetussuunnitelma on käynnistynyt yläkoulussakin ja valinnaisaineita on uudistettu. Uusien opetussuunnitelmien mukaista opetuksen kehittämistä on jatkettu edelleen ja monialaisten oppimiskokonaisuuksien teemaviikko toteutui suunnitellusti keväällä 2017.	Toteutunut ■
Toimivat koulutuspalvelut	Oppimisympäristöjen ja -menetelmien ajanmukaisuuden varmistaminen uusien opetussuunnitelmien mukaisesti.	Tvt-laitteiden riittävä määrä ja toimivuus, opettajien koulutus ja käyttökokemuksen vahvistaminen edelleen, sähköisten oppimateriaalien lisääminen, oppilaiden/opiskelijoiden tvt-taitojen lisääminen.	Molemmissa kouluissa sähköisiä materiaaleja on lisätty, uusia laitteita on hankittu opetuskäyttöön, ja lukiossa kaikissa aineissa toteutetaan jo sähköisiä kurssikokeita. Lukiossa opettajille on järjestetty Abitti-koulutusta sähköisistä kokeista, ja yläkoulun opettajille oli elokuussa koulutusta	Toteutunut ■

			sähköisistä oppikirjoista. Yläkoulun uuteen opetussuunnitelmaan on lisätty tv-taitojen opetusta jokaiselle oppilaalle. Yläkoulussa toimii tutoropettaja, joka ohjaa tv:n opetuskäytössä.	
Asenneilmapiiri	Oppilaiden ja opiskelijoiden osallisuuden vahvistaminen, koko kouluyhteisön hyvinvoinnin korostaminen	Oppilaskuntatoiminnan arvostus ja oppilaiden/opiskelijoiden vaikutusmahdollisuuksien korostaminen; oppilaat otetaan mukaan koko kouluyhteisöä koskevien asioiden suunnitteluun entistä enemmän, lisätään yhteistyötä ja suunnittelua oppilaiden ja opettajien välillä.	Lukiossa opiskelijakunta on toiminut aktiivisesti ja hallituksen edustus osallistuu säännöllisesti viikkopalaveriin, koukuihin ja opiskelijahuoltoryhmään. Opiskelijakunta on toteuttanut myös kyselyn koulun toiminnan kehittämiseksi. Yläkoululla tuokioppilastoiminta on ollut aktiivista ja monipuolista; erilaisia tapahtumia ja teemapäiviä on järjestetty. Uusi oppilaskunnan hallitus on aloittanut toimintansa elokuussa ja järjestänyt mm.kyselyjä kouluviihtyvyyteen liittyen. Oppilaat ja opiskelijat ovat olleet mukana Liikkuva koulu -hankkeiden suunnittelussa.	Toteutunut 
Verkostoituminen	Yhteistyö toisten oppilaitosten ja kolmannen sektorin kanssa	Lukio: Isoverstas-toiminta, maakuntalukioiden verkosto, yhteistyö ammattiopiston (kaksositutkinnon kehittäminen edelleen, yhteinen valinnaisten viikko ja jääkiekkolinjat jatkuvat) ja musiikiopiston (yhteinen musiikkilinjat jatkuu) kanssa. Kolmannen sektorin toimijat pyritään saamaan entistä enemmän mukaan koulupäivän aikaiseen toimintaan, ja yrittäjäyhteistyötä pyritään lisäämään molemmissa kouluissa.	Lieksan lukio irtisanoutui Isoverstas-verkostosta, koska uudistunut rakenne ei palvellut enää tarpeitamme. Pohjois-Karjalan maakuntalukioiden verkosto on jatkunut ja lukioiden välinen yhteistyö on ollut sujuvaa. Lukio liittyi mukaan Itä-Suomen lukioiden Nest-verkostoon, joka kehittää ja koordinoi kansainvälisyystoimintaa. Musiikiopiston kanssa yhteinen musiikkilinjat ja ammattiopiston kanssa yhteinen jääkiekkolinjat ovat jatkuneet. Kaksositutkintolaisten määrä on tällä hetkellä 18. Yläkoulun yrittäjäyryluokka toimii hyvässä yhteistyössä koulun ulkopuolisten tahojen kanssa.	Toteutunut 
Toimivat koulutuspäalvelut	Moisonkadun koulun uudistaminen uusien opetussuunnitelmien ja	Koulurakennuksen uudistamisessa koroste-	Uuden koulun suunnittelutyö ei ole vielä kunnolla alkanut.	Toteutunut osittain 

	tulevaisuuden koulun vaatimusten mukaisesti	taan pedagogisia ratkaisuja ja uusien opetussuunnitelmien mukaista toimintaa.	Oppimisympäristöjen kehittäminen on muulla tavalla käynnissä, mm. toiminnallisen luokkatiilan kalustaminen Liikkuva koulu -hankkeen rahoituksella.	
--	---	---	--	--

Taloudelliset resurssit

<i>Tavoite</i>	<i>Toiminnallinen tavoite</i>	<i>Tavoitetaso/ seuranta-tapa</i>	<i>Toteuma 31.12.</i>	<i>Tila</i>
Toimivat koulutuspalvelut	Hanketoiminnan jatkaminen ja kehittäminen	Yläkoulussa jatkuvat hankkeet oppimisympäristöjen, koulutuksellisen tasa-arvon ja kerhotoiminnan kehittämiseksi. Haetaan myös uusia hankkeita. Lukiolle haetaan uutta hanketoimintaa.	Yläkoulussa on käynnissä Joustavan perusopetuksen kehittämis-hanke yhteistyössä neljän muun kunnan kanssa (Nurmes, Kitee, Tohmajärvi, Rääkkylä). Lisäksi käynnissä ovat tutoropettajien toiminnan, kerhotoiminnan ja koulutuksellisen tasa-arvon kehittämishankkeet. Myös Erasmus+-hanke jatkuu vielä tämän lukuvuoden ajan. Sekä yläkoululla että lukiossa käynnistyi elokuussa uusi Liikkuva koulu -hanke, ja lukiossa lisäksi kansainvälisen toiminnan kehittämishanke Globe First. Hanketoiminta on lisääntynyt tavoitteen mukaisesti, ja koulujen toimintaa ja oppimistiloja on pystytty tehokkaasti kehittämään.	Toteutunut ■
Verkostoituminen	Lukio: Opetuksellinen yhteistyö toisten oppilaitosten kanssa	Kielten opetus jatkuu Nurmeksen lukioon etäopetuksena; kartoitetaan lisämahdollisuuksia etäopetuksen toteuttamiseen.	Yhteistyö Nurmeksen lukion kanssa on jatkunut; Lieksasta opetetaan saksaa, ranskaa ja venäjää etäopetuksena Nurmekseen. Lisäksi Lieksan lukio tarjoaa opiskelijoilleen mahdollisuuden suorittaa espanjan lukiokursseja verkko-opetuksena.	Toteutunut ■
Henkilöstön talousosaaminen	Resurssien tehokas ja suunnitelmallinen kohdentaminen	Talousarvion mukainen toiminta ja resurssien seuraaminen; kohdennetaan resurssit mahdollistamaan opetuksen ja oppimisen kehitys.	Talousarvion suunnittelussa ja seurannassa on otettu huomioon opetuksen ja oppimisen kehittämisen tavoitteet. Toiminnassa otetaan huomioon talousarvion raamit ja resurssit on	Toteutunut ■

			kohdennettu sen mukaisesti.	
Määrällinen ja laadullinen henkilöstösuunnittelu	Järjestelmällinen ja pitkäjänteinen henkilöstösuunnittelu.	Henkilöstösuunnitelman laatiminen pidemmälle aikavälille, yhteisten opettajuuksien tehokas kehittäminen.	Pitkän aikavälin henkilöstösuunnittelua on tehty ja koulujen yhteisiä opettajuuksia on tehostettu, prosessi on jatkuva.	Toteutunut ■

Prosessit ja rakenteet

<i>Tavoite</i>	<i>Toiminnallinen tavoite</i>	<i>Tavoitetaso/ seuranta-tapa</i>	<i>Toteuma 31.12.</i>	<i>Tila</i>
Toimivat koulutuspalvelut	Lukio: Sähköiseen ylioppilastutkintoon valmistautuminen	Tarvittavan laitekannan ja opetusohjelmien hankkiminen; opettajien ja opiskelijoiden riittävä valmistautuminen sähköisiin kokeisiin.	Lukioon on hankittu uusia kannettavia tietokoneita mahdollistamaan sähköisten kokeiden tehokas harjoittelu, kehittäminen ja toteutuminen. Valmistautuminen ja käyttö on ollut tehokasta, ja ylioppilaskirjoitukset ovat toteutuneet hyvin.	Toteutunut ■
Paikkakunnan imagon kehittäminen	Positiivinen viestintä ja markkinointi	Lisätään positiivista Lieksa-kuvaa omalla toiminnalla, tiedottamisella ja markkinoinnilla; tavoitteena oman paikkakunnan arvostaminen, laadukkaan opetuksen ja hyvien koulutuspalvelujen korostaminen, lukiokoulutuksen houkuttelevuuden lisääminen.	Positiiviseen markkinointiin ja tiedottamiseen on kiinnitetty huomiota. Koulujen toimintaan liittyvien tapahtumien ja positiivisten uutisten jakamista julkisuuteen on korostettu. Lukion markkinointi ja tiedottaminen on ollut onnistunutta ja aktiivista myös Lieksan ulkopuolella sekä sosiaalisessa mediassa.	Toteutunut ■
Asiakaspalautejärjestelmien ja monikanavaisen viestinnän kehittäminen	Järjestelmällinen sisäinen ja ulkoinen laadunarviointi	Perusopetuksen laatu-korttijärjestelmän mukainen laadunarviointi jatkuu yläkoululla; tehostetaan koko henkilökunnan sitoutumista laatutyöhön. Lukiossa laadunarviointia toteutetaan järjestelmällisesti kyselyillä opiskelijoille, huoltajille ja henkilökunnalle.	Yläkoululla toteutetaan perusopetuksen laatu-korttien mukaista laatutyötä. Molemmissa kouluissa on keväällä toteutettu oppilaiden ja opiskelijoiden tasa-arvokysely, ja lukiossa lisäksi opiskelijakunnan kysely koulun toiminnan kehittämisestä.	Toteutunut ■
Paikkakunnan imagon kehittäminen	Kansainvälisen yhteistyön kehittäminen ja esille tuominen	Yläkoululla on alkanut lukuvuonna 16-17 kaksi uutta kansainvälisyys-hanketta. Positiivinen julkisuus, oppilaiden elämykset ja projektien tuotokset tuodaan	Yläkoululla Erasmus+ hanke yhdessä Turkin, Kreikan, Italian, Saksan ja Espanjan kanssa on jatkunut; toukokuun alussa kansainväliset vieraat olivat Lieksassa	Toteutunut ■

		esiin. Lukiolle tavoitel- laan kansainvälisyys- työtä.	viikon, ja syksyllä han- ketapaaminen oli Sak- sassa. Meksikolaisen yhteistyökoulun kanssa toteutettu projekti jat- kuu yläkoululla, oppilaat esittelivät projektin tuo- toksia Scifestissä touko- kuussa, ja yhteistyö jat- kuu tämän lukuvuoden aikana. Lukiossa on käynnistynyt uusi kan- sainvälisyys-projekti Globe First, jonka puit- teissa lukion opiskelija- ryhmä matkusti Venä- jälle syksyllä.	
Asenneilmapiiiri	Uudistuva koulupäivän rakenne (Liikkuva koulu, toiminnallinen koulupäivä)	Uuden koulupäivän ra- kenteen kehittäminen edelleen: koko henki- löstön sitouttaminen, palautteen kerääminen oppilailta/ opiskelijoilta ja opettajilta. Yläkou- lulla kehitetään edel- leen lisääntyvää kerho- toimintaa ja toiminnalli- suutta keskelle koulu- päivää. Myös lukiossa pyritään lisäämään toi- minnallisuutta osaksi koulupäivää. Koroste- taan oppilaiden/opiske- lijoiden osallistumista kehitystyöhön ja toi- mintojen toteutukseen.	Uudesta koulupäivän rakenteesta saatu pa- laute on ollut positiiv- ista. Kehittäminen jat- kuu toiminnallisuuden, kerhotoiminnan ja liik- kuvan koulun mer- keissä. Liikkuva koulu- ohjelma on laajentunut myös lukioon tänä syk- synä. Oppilaat ja opis- kelijat ovat olleet mu- kana palautteen anta- misessa ja uuden suun- nittelussa. Toiminnalli- set työtavat ja moni- puolisten oppimisympä- ristöjen hyödyntäminen ovat lisääntyneet uusien opetussuunnitelmien mukaisesti.	Toteutunut 

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta- tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Työn arvostami- nen	Henkilöstön työhyvin- vointi ja oman työn ar- vostus	Nähdään esimiestyön tärkeys innostamisessa ja työn arvostuksen nostamisessa; koroste- taan jokaisen työnteki- jän vastuuta työilmapii- ristä, kiinnitetään enemmän huomiota työssä jaksamiseen, kehitetään tyhy-toimin- taa ja yhteistyötä lukio- yläkoulu henkilöstön välillä. Työnohjauksen mahdollistaminen jokai- selle.	Kehityskeskustelut on pidetty kaikille työnteki- jöille. Yhteisöllisyyttä ja yhteisiä tavoitteita työlle ja koulun kehitty- miselle on korostettu kaikessa koulutyössä. Molemmissa kouluissa on panostettu tiimityös- kentelyyn opettajakun- nan kesken, ja osalli- suutta on korostettu koulun toiminnan kehit- tämisessä.	Toteutunut osittain 

Henkilöstön täydennyskoulutus strategisen johtamisen välineenä	Henkilöstön koulutus ja osaaminen	Yhteiset ves-koulutukset, tvt-koulutusta kaikille opettajille; henkilökunnan koulutustarpeisiin pyritään vastaamaan ja mahdollistamaan jokaisen opettajan työssään kehittyminen. Koulutussuunnitelmien laatiminen.	Kehityskeskustelujen yhteydessä jokaiselle on laadittu koulutussuunnitelma, sekä kuunneltu toiveita ja tarpeita koulutuksiin. Ves-koulutuspäivissä aiheina on ollut arviointi ja uusien opetussuunnitelmien asiat. Lukion opettajakunta osallistui yksilöllisen opimisen koulutukseen Nurmeksien lukiossa syksyllä. Tvt-koulutusta on järjestetty koululla (pedanet ja sähköiset oppikirjat), ja lukion opettajat ovat käyneet sähköisiin yo-kirjoituksiin valmistavissa koulutuksissa. Tutoropettajatoiminnan myötä mentoointi ja lähikoulutus on mahdollistanut uudenlaista koulutusta kunkin opettajan työn tarpeisiin.	Toteutunut 
Paikkakunnan imagon kehittäminen	Koulurakennuksen uudistamisprosessi henkilöstöä kuunnellen	Henkilökunta otetaan mukaan koulurakennuksen uudistamisen suunnitteluun alusta asti.	Suunnittelua ja tavoitteiden asettelua uudelle koululle tehdään koulun tasolla, ja keskustelua uusista oppimisympäristöistä pidetään yllä. Projektin aloittamiseen ollaan kouluissa valmiita.	Toteutunut osittain 

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2015	Toteuma 2016	Talousarvio 2017	Toteuma 2017
Perusopetus 7-9 Oppilasmäärä		287	258	253 (sis. valmistavasta opetuksesta yläkouluun siirtyvät 5 oppilasta)	258
Perusopetus 7-9 Opetustunnit	Tuntikehys (sis. opetustunnit, tukiovetus, S2-tunnit)	721 (sis. hanketunteja 26)	641 (sis. hanketunteja 10)	618	628,7 (hanketunteja 10)
Perusopetus 7-9 Opetustunnit / oppilas		2,51	2,48	2,44	2,44
Perusopetus 7-9 Ryhmäkoko	Opetusryhmien keskikoko (sis. perusryhmät ja valinnaisaineet)	16,11	16,48		16,3
Lukio Opiskelijamäärä		123	115	117 (ennuste)	120

		(+5 kak- soistutkin- non opiske- lijaa)	(+10 kak- soistutkin- non opiske- lijaa)		(+18 kak- soistutkin- non opiske- lijaa)
Lukio Opetustunnit	Kurssimäärä	198	198,8	193	193,5
Lukio Opetustunnit / opiskelija		1,61	1,73	1,69	1,61

Talous

Tilinpäätös:

Talouden nettototeuma on 101,1 %.

Menot ovat toteutuneet kokonaisuutena 100,1 % ja tulot 70,9 %.

Henkilöstökulujen kokonaisuus on toteutunut 97,2 %.

Tulot:

Tulojen arviointi ei ole talousarviossa onnistunut. Kotikuntakorvaukset ovat toteutuneet vain 42,1 % eli arvioidusta lähes 29 000 jäi saamatta. Arvio on tehty edellisen vuoden tulojen perusteella ja tässä kohtaa toteamaa ei osattu ennakoita oikein.

Hankeavustuksia saatiin yhteensä 91 360 e (talousarvio: 82 000 e), mutta niistä n. 36 000 euroa siirrettiin vuodelle 2018, joten toteumaksi jäi 75,5 %.

Muut tuotot ja Muut opetus- ja kulttuuritoimen maksut olivat hyvät, tässä näkyvät ammattiopistolle ja Nurmekselle myydyt opetuspalvelut.

Menot:

Henkilöstömenot jäivät kokonaisuutena alle talousarvion. Hankerahoituksilla katettiin henkilöstökuluja 46 968 eurolla.

Tilapäisten ja sijaisten palkoissa näkyvät henkilöstömuutokset, joita ei ole osattu ennakoita. Vakituksessa henkilöstössä on tapahtunut yksi yllättävä eläköityminen sekä kolme pitkää sairauslomaa ja kolme virkavapaata (vuorottelu- ja vanhempainvapaata).

4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelut ovat ylittyneet n. 53 000 euroa. Suurin osa näistä on kouluruokailukuluja, mutta mukana on myös muita matkustukseen liittyviä palveluja, sekä hankekuluja 5800 euroa.

4422 Kuljetuspalvelut ovat ylittyneet n. 47 000 euroa. Suurin osa näistä on koulukuljetuskuluja, mutta mukana on myös mm. opintoretkiin kuuluvia kuljetuksia, sekä hankekuluja 4000 euroa.

Toimintakuluista pienempiä ylityksiä on tapahtunut 4510 Kirjallisuudessa (uuden opetussuunnitelman mukaiset oppimateriaalit), 4440 Opetuspalveluissa (Isoverstaas-jäsenmaksu, lukion filosofian kurssit Kansalaisopistolta, PKKY:ltä ostetut kurssit), 4302 Asiakaspalvelujen ostoissa kuntayhtymiltä (sijoitettujen lasten opetuspalvelut), 4420 Matkustuspalveluissa (Erasmus+-hankkeen matkat) sekä 4581 Kalustossa (Liikkuva koulu-hankerahalla hankittu kalustus).

Kokonaisuutena menot ovat kuitenkin toteutuneet suunnitelman ja talousarvion mukaisesti; tulot jäivät alle arvioidun.

Pielisen Karjalan Musiikkiopisto

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimivat koulu-tuspalvelut	Taiteen perusopetus, laaja oppimäärä	Opiskelijamäärän seuranta ja laadun ylläpito.	Oppiainevalikoima on laajentunut tarkoituk-senmukaiseksi huomioi-den mm. orkestereiden ylläpitämisen. Valinnais-aineiden opetus syys-kauden uutena ele-menttinä käynnistynyt yhteistyössä Keskus-koulun kanssa. Kouluor-kesteritoimintaa kehi-tetty edelleen. OKM:n rahoittama Pielisalueen Taidevalohankkeen suunnittelu käynnistyi viimeisen vuosineljän-neksen aikana, jonka odotetaan tuovan edel-leen uusia perheitä mu-kaan toimintaan ilman osallistumiskynnystä.	Toteutunut 
	Orkesterisoitinten oppi-laspaikkojen lisääminen orkesteritoiminnan yllä-pitämisen mahdollista-miseksi.	Soitinvalikoiman ja tun-timäärien tasapainotta-minen orkesteritoimin-nan jatkuvuuden tur-vaamiseksi.	Tavoitteessa onnistuttu.	Toteutunut 
	Ryhmäopetuksen täyt-töasteen nostaminen.	Ryhmäopetuksen (mu-siikkileikki, musiikin pe-rusteet) oppilasmäärän kasvu kaikissa musiik-kileikkiryhmissä, ja mu-siikin perusteiden aloi-tusryhmissä.	Ryhmien täyttöaste on-nistunut osittain; uusien perustettujen musiikki-valmennusryhmien täyttöaste hyvä.	Toteutunut osittain 
	Viestinnän kehittämi-nen	Verkkosivujen uusimi-nen; sidosryhmäviest-tinnän ja asiakasviest-tinnän aloittaminen ja aikatauluttaminen. Vi-suaalisen ilmeen päivi-tys.	Verkkosivujen uusimi-nessa mennään kaupun-gin yhteisen linjan mu-kaisesti. Some-viestintä aktiivista, ja oppilas-viestinnässä pienryh-missä käytössä wa-viestintä. Julkaisujen ul-koasujen viimeistelystä huolehditaan ja toteute-taan sähköisen viestin-nän rinnalla myös pe-rinteistä julisteviestin-tää.	Toteutunut 

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
	Ryhmäopetuksen oppilaskohtaisen kustannuksen aleneminen.	Ryhmien täyttöasteiden systemaattinen nostaminen.	Viimeisen vuosineljänneksen aikana ei merkittäviä muutoksia ryhmien oppilasmäärissä.	Ei aloitettu ☐
	Hankerahoituksen hakeminen opetustoiminnan kehittämiseen, pedagogisiin hankkeisiin, henkilöstökoulutukseen ja soitinkaluston päivittämiseen.	Ajankohtaisten hanke- rahoitushakujen seuranta	OKM-rahoituspäätös tuli myönteisenä. Loppuvuoden aikana käynnistettiin suunnitelmat yhteistyökoulujen ja päiväkotien kanssa Pie- lisalueen Taidevalo- hankkeen toteutta- miseksi.	Toteutunut ☒

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Määrällinen ja laadullinen henkilöstösuunnittelu	Opettajavirkojen nimikkeiden yksinkertaistaminen ja tunnus- ten päivittäminen.	Asian käsittely ao. lau- takunnassa.	Opettajavirkojen tun- nukset/numeroinnit päi- vitetty lautakunnassa. Asiassa ei muutosta vii- meisen vuosineljännek- sen aikana.	Toteutunut ☒
Toimivat koulu- tuspalvelut	Opetussuunnitelman päivityksen valmistelu ops-perusteiden val- mistuttua.	Opetussuunnitelman hyväksyminen lauta- kunnassa kesäkuussa 2018.	Opetussuunnitelman perusteet julkaistu vii- meisen vuosineljännek- sen aikana. Opetus- suunnitelmatyö edisty- nyt tavoitteen mukai- sesti.	Toteutunut ☒

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Henkilöstön täy- dennyskoulutus strategisen johta- misen välineenä	Henkilöstön täydennys- kouluttaumisen vuo- siohjelma; sekä nykyis- ten toimenkuvien näkö- kulmasta että ammatti- taidon laajentamisesta esim. soitinryhmäosaa- miseen, ryhmäopetta- miseen. Ammattiosaa- misen parantumi- sesta/laajenemisesta	Täydennyskoulutustar- peen ja -toteutuman kartoitus ja seuranta.	Henkilöstölle löydetty erilaisia ammattiosaa- mista täydentäviä ja yl- läpitäviä koulutuksia ta- voitteen mukaisesti. Osallistumisaktiivisuus hyvää.	Toteutunut ☒

	kirjattavissa taloudellinen hyöty (mm. matkustavan tuntiopettajan tarpeen pieneminen).			
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Asiakaspalauteohjelma, jolla todetaan asiakastytyväisyyden kasvu (osin toiminnan kehittämisen, osin täydennuskoulutuksen osittaisvaikutusten ansiosta). Ohjelmalla tarkoitetaan aikataulutusta/-strategiaa, voidaan teknisesti toteuttaa nykyisillä välineillä.	Asiakaskyselyn toteuttaminen ja tulosten hyödyntäminen.	Päätettiin hyödyntää asiakaskyselyä valmis-teilla olevan opetus-suunnitelman prosessia varten. Kyselyn ajankohtaa päätettiin siirtää vuodenvaihteen yli.	Kesken ■

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2015	Toteuma 2016	Talousarvio 2017	Toteuma 2017
Oppilasmäärä (solistiset oppilaat ja musiikkileikkikouluryhmien opp.)		341	360	470	356
Opetustunnit vuosiviikkotuntia		12508,12	11997,86	12631,15	12464
Konserttien määrä	Musiikkiopisto	133	68	100	85
Konserttien määrä	Kulttuuritoimi	1	3	3	2
Musiikkiopiston kulut/toimialueen asukasmäärä		846192 eur / 32462 as. = 26,06 eur/as.	TA 2016: 761372 eur / 31996 as = 23,80 eur/as.	820877 eur / 31554 as. = 26,01 eur/as.	816446 / 31554 asukasta = 25,87 eur / asukas
Musiikkiopiston kulut / oppilasmäärä		846192 eur / 341 opp. = 2481,50 eur.		820877 eur / 470 opp. = 1746,55 eur / hlö	816446 / 356 = 2293,38 eur / oppilas

Talous

Musiikkiopiston vuoden 2016 toiminnassa on seuraavia, vuosien 2016 ja 2017 talousarvioiden vertailuun vaikuttavia tekijöitä:

1. Rehtorijärjestelyt

Rehtorin tehtäviä hoidettiin väliaikaisella ratkaisulla toukokuun 2016 loppuun saakka. Vararehtori Heli Kaverinen hoiti rehtorin virkaa, ja hänen opetustuntiensa sijaisiksi palkattiin lyhyin määräaikaisiin työsuhteisiin eri henkilöitä. Tästä menettelystä aiheutui n. 10 000 €:n säästö palkkakuluihin.

Kaupunginhallituksen henkilöstöjaosto päätti elokuussa 2016 korottaa musiikkiopiston rehtorin tehtäväkohtaista palkkaa 422,45 €:lla. Palkkauksen muutosta ei huomioitu vuoden 2016 talousarviossa. Kustannusvaikutus vuodelle 2017 on n. 5 000 €.

2. Matkakustannusten siirto veronalaisiin palkkatuloihin

Matkakustannuksista palkkoihin siirtyvät kustannukset arvioitiin n. 22 000 € liian pieniksi.

3. Vakinaisten virahaltijoiden sijaisjärjestelyt

Kaksi vakinaista opettajaa oli pitkäkestoisilla virkavapailla. Sijaisuusjärjestelyt hoidettiin määräaikaisilla järjestelyillä, kustannussäästö n. 10 000 €.

Palkkakuluihin vaikuttavia kustannustekijöitä on yhteensä 47 000 €. Musiikkiopiston vuoden 2016 palkkamäärärahat ovat ylittymässä n. 22 000 €:lla.

Vuodelle 2017 suunnitellut toiminnalliset, talouteen vaikuttavat muutokset:

1. Orkesteritoimintaan tarvittavien soitinten opetuksen elvyttäminen:

Orkestereiden ylläpitäminen Lieksassa edellyttää elvyttäviä toimia opetustuntitilanteeseen. Tilanne on se, että tietyt orkesterin kannalta olennaiset soittimet on joko lakkautettu tai miltei lakkautettu opetuskokonaisuudesta. Jousiorkesterin osalta alttoviulun ja kontrabasson oppilasmäärät eivät tuota orkesterilaisia sen tarpeen mukaan. Alttoviulun opetusvalmius on kahdella oppilaitoksen viranhaltijalla, joten ko.opetuksen lisäyksestä ei tule lainkaan henkilöstölisäkuluja (kuten työterveys, tilavuokrat, matkakulut jen). tuntipalkan ja työnantajakulujen mukana.

Lieksan Nuorisopuhallinorkesterilla on 59.toimivuosi alkamassa. Lieksassa ei tällä hetkellä tarjota opetusta oboessa ja käyrätorvessa lainkaan, fagotissa on vain yksi oppilas, pasuunassa kaksi aloittelijaa, tuubassa yksi aikuinen työkäinen. Mikäli oppilastilannetta ei paranneta välittömästi, on väistämätöntä, että em. soittajia ei orkesteriin ensi vuodesta alkaen enää ole lainkaan. Oppilaspaikkojen avaamisesta voi kulua 3-5 vuotta, jolloin oppilasaines on valmis osallistumaan konsertoivaan orkesteritoimintaan. Siitä syystä oppilaspaikkoja näihin katoamassaoleviin soittimiin on pakko turvata mahdollisimman nopeasti. Kulut syyskaudella aloitettavista lisätunneista näihin soittimiin on 8284 euroa ja työnantajakulut (23,43%) = 1940 euroa.

2. Muut kulut:

-Vuoden 2016 talousarvioon ei varattu henkilöstön koulutusmäärärahoja. Esitys vuodelle 2017 on 5 100 € ja koulutusmatkoihin liittyen majoituspalveluiden määrärahaa esitetään nostettavaksi 2 270 €.

-Kalustomäärärahaa esitetään nostettavaksi 7 700 €. Kokonaisummalla 13 200 € hankitaan orkesteritoiminnassa tarvittavia soittimia, kuten pieni kontrabasso, viisi alttoviulua ja oboe. Lisäksi päivitetään musiikkiopiston pa-kalustoa 2 000 €:lla.

3. Lisäksi on huomioitava, että musiikkiopiston eläkekulut kasvavat 37 739 € vuoteen 2016 verrattuna.

1.1.2017-30.4.2017

Talous on toteutunut tarkastelujaksolla odotetulla tavalla, ja vastaa odotettua vuosirytmää. Kesäaikana opetustoiminta on tauolla, jolloin esim. ilmoituskuluja ja kuljetuspalvelukuluja ei synny.

Orkesteritoimintaan tarvittavien soitinten opetuksen elvyttäminen: oppilasvalintoja valmisteltiin tarkastelujaksolla, jotta talousarviossa myönnetty lisäresurssi tuntivolyymin pieneen kasvuun voidaan ottaa käyttöön syksyllä 2017. Oppilasmäärän kasvutavoitetta päästään siten tavoitteelmaan vasta syksyn oppilasvalintojen toteuduttua.

1.5.2017-31.8.2017

Talous on toteutunut tarkastelujaksolla odotetulla tavalla, kohtalaisen hyvin odotetun vuosirytmien mukaisena. Lukukausimaksutuotot sekä muut tuotot (3530) olivat aavistuksen odotettua paremmat. Tuntipalkkojen kirjausperuste on muuttunut talousarvion laatimisen jälkeen, mistä syystä tilikohtainen tavoite on ylittynyt, kuitenkin kokonaisuudessaan kaikkien palkkamenojen ollessa odotetun arvon sisällä. ICT-palvelujen suuruudesta pyydetty lisäselvityksiä, jotta kulutus voidaan ottaa entistäkin tarkempaan arvioon. Talousarviomuutos tehdään viimeisen vuosikolmanneksen osalta.

Talousarviomuutosesitys:

Pääkirjanpitäjä Taina Tanskanen havaitsi tilinpäätöksen valmistumisen jälkeen, että musiikkiopiston rehtorin palkka on vuonna 2016 ohjautunut musiikkiopiston tulosityksikön ulkopuoliselta kustannuspaikalta. Tämä näkyi tulosityksikön laatimassa talousarviossa, mutta ei tullut huomioiduksi

hyväksytyssä talousarviossa 2017. Vaikutus vuoden 2017 osalta näkyy viimeisen vuosikolmanneksen kohdalla, kun koko vuodelle sisällytetyt orkesteritoiminnan lisätunnit käynnistyvät. Talousarviomuutosesitys 7020 euroa.

Matkakulut kasvavat tuntiopettajamäärän kasvusta johtuen (sisältäen myös ennakoimattomia: mm. yksi päätoimisuus on vaihtunut kolmeksi tuntiopettajaksi) kutakuinkin vastaamaan 2014-2015 tasoa. Talousarviomuutosesitys 17074 eur.

Muutostarpeen aiheuttaa myös musiikkiopiston yhteiskäytössä olevan auton vaihdelaatikon vaihto (toteutus lokakuun alussa 2017), arvio 4000 eur.

1.9.2017-31.12.2017

Muut tuotot toteutuivat yli odotusten, yli viisinkertaisina talousarvioon nähden. Opettajien ja henkilöstön palkat (ilman rehtorin palkkaa) myötäili talousarviota kokonaisuudessaan talousarvion mukaisesti. ICT-palveluiden osuus ylitti talousarvion (177,6%), josta pyydettiin tarkempia laskutusperusteita. ICT-kalusto käytiin läpi joulukuussa ja uudemman kerran vuoden 2018 puolella kustannusten selvittämiseksi. Matkustuspalveluiden osuus ylittyi talousarvioon nähden (145,7%), joka oli ennakoitavissa jo kolmannella vuosineljänneksellä. Kokonaisuudessaan tulosityksikön talous on pystynyt kohtalaisen hyvin talousarviossa.

Kirjasto

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimivat peruspalvelut	Kirjasto vastaa lieksalaisten tiedontarpeisiin ja tarjoaa pääsyn aineistoihin, tietoon ja kulttuurisältöihin. Kirjasto edistää lukemista ja kirjallisuutta. Uuden kirjastolain 2017 mukainen toiminta	Toimipisteet: pääkirjasto, Kolin siirtokokoelma, kirjastoauto. Kirjaston kotipalvelu ja siirtokokoelmat kouluille, hoitolaitoksiin ja palvelutaloihin. Kirjaston käyttö yli maan keskiarvon / 20 lainaa asukasta kohden. Kävimäärä /asiakaskäynnit 135 000. Tietopalvelutehtävät, asiantuntijapalvelut / 12 000. Kotipalveluasiakkaiden määrä 15, käynti 11 krt./v. Palvelukoteihin vietävät siirtokokoelmien määrä 8, vaihto 3 krt./vuodessa.	Aukiolot toteutuneet. Kesäkuukausina (ajalla 1.6.-31.8). pääkirjasto ei ollut auki lauantaisin ja Koli auki vain 2 h /vkossa. Kirjastoauto ajanut koko kesän. Uuden kirjastolain mukaiset käytösäännöt otettiin käyttöön 1.5.2017. Kirjaston käyttö yli maan keskiarvon / 19,84 lainaa asukasta kohden. Kävimäärä /asiakaskäynnit 153 545. Tietopalvelutehtävät ja henkilökohtaiset opastukset tai asiantuntijapalvelut 10 955. Kotipalveluasiakkaita asiakkaita 14, lainoja 2559 kpl. Lisäksi viiteen hoito/palvelukotiin vaihdettu siirtokokoelmat 3 krt /vuodessa.	Toteutunut ■
Verkostoituminen	Vaara-kirjastojen yhteistyö. Lasten ja nuorten lue-misharrastuksen edistäminen yhdessä koulujen kanssa. Tiedonhallintataitojen opastus	Aktiivinen osallistuminen Vaara-palvelujen kehittämiseen. Kirjastonkäytön ja tiedonhauksen opetukset /ryhmät/osallistujat. Kirjavinkkaukset /ryhmät/osallistujat	Lieksan kirjaston edustajat osallistuneet Vaara-kirjaston kehitystyöhön: LASNU- (lasten- ja nuorten kirjastopalvelut), KUVAILU- (aineiston luettelointi), ASPA (asiakaspalvelut),	Toteutunut ■

			VIESTINTÄ Ja NETTI-KIRJASTO-ryhmät ja VaaraJohtajat. 58 koululuokkaa tai -ryhmää vieraili kirjastossa ja heille annettiin tiedonhaun ja kirjaston käytön opastusta 85 tuntia. Osallistujia 1184 (kasvua 33 %).	
--	--	--	--	--

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Henkilöstön talousosaaminen	Tehokas työskentely Itsepalvelun lisääminen Kirjastoauton tehokas käyttö: oikea-aikaiset pysäkit. Maksujen tarkistus vuosittain.	Itsepalvelu: varausten nouto Toimintakulut / as. 67 € Lainan hinta 3,50 €	Pääkirjastossa kehitettiin itsepalvelua: varausten itsepalvelunoutohylly otettiin käyttöön ja lisättiin audioloaikkaa aamuisella itsepalveluajalla klo 9-10. Kirjastoauton toiminnasta ja pysäkkien paikoista tiedotettu kylätoimikunnille. Toimintakulut 82 € /as. Lainan hinta 4,17 €. Maksut tarkistettu Hyvinvointilautakunnassa 5.12.2017	Toteutunut 
Verkostoituminen	Vaara-kirjastot Koha-Suomi Oy Kansalaisopisto ja kulttuuritoimi Nuorisotoimi Järjestöt ja yhdistykset	Yhteinen kokoelmapolitiikka: varastojen pienentäminen Seutulainat kirjastojen kesken: parantunut ja nopeutunut aineisto saatavuus Yhteinen kirjastojärjestelmä Yhteinen e-aineistojen hankinta Yhteiset tapahtumat, kirjailijavierailut Nuorisobussi, lasten tapahtumat Järjestöjen esittelyt ja tapahtumat kirjaston tiiloissa	Kirjavarastokokoelmaa pienennetty varastotilojen muuttoon yhteydessä Seutukuljetusten sopimuksesta optiovuosi otettu käyttöön. Kuljetukset 2 krt/viikossa Vaara-kirjastojen yhteistyö: kirjastojärjestelmän kehitys ja ylläpito, aineistohankinnat, seutulainaus, koulutukset Lieksako pelkkää tarinaa? kulttuuriseminaari yhteistyössä kulttuuritoimen ja Itä-Suomen yliopiston. Kirjailijavieraina Marja Björk. Nuorisobussi 6 krt. Yhteistyökumppaneita tapahtumien järjestämisessä myös mm. SPR, Brahean Kriivarit, TAIKU, Kirsikoti, Maa-seudun Sivistysliitto,	Kesken 

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimivat peruspalvelut	Laadukas kokoelma	Uutuushankinnan määrä: kirjat 400 / 1000 as., muu aineisto 100 /1000 as. Aineistopoistojen määrä väh. 8 % kokoelmasta E-aineistojen lisääminen: e-äänikirjojen hankinta	Uutuuksia 4592 nidettä. Kirjoja hankittiin 320 nidettä / 1000 as. Muuta aineistoa hankittiin 77 nidettä /1000 as. Aineistoa poistettiin 7027 nidettä eli 6,22 % kokoelmasta . E-aineistolisenssejä hankittiin 50	Toteutunut osittain 
Lähipalveluiden saavutettavuus ja asiakaspalveluiden tavoitettavuus	Kirjasto on kaikkien käytettävissä ja saavutettavissa. Aukiolotunnit ja kirjastoauton reittiakataulu ennallaan Kirjastotiloja ja kirjastoautoa käytetään monipuolisesti. Tiloja oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistointintaan.	Aukiolotunnit 3350 / v. Pysäkit 140 Kirjastoauton osallistuminen tapahtumiin. Nuorisobussi yhdessä nuorisotoimen kanssa 6 krt/v. Lukupiiri 8 krt/v. Näyttelyt 20 / v. Tapahtumat 50 / v.	Aukiolotunnit: 3418 Kirjastoautolla 14 reittiä kahden viikon jaksossa. Pysäkkejä 135. Kirjastoauto toimi äänestysautona ja oli mukana Hämrn kaupan illassa, Kuperkeikka-tapahtumassa ja Perinpäivässä sekä Nuorisobussi nuorisotoimen ja 4H-yhdistyksen kanssa 6 krt. Lukupiirit kokoontuneet 18 krt. Yleisötapahtumia 82 kpl, mm. kirjallisuustapahtumat: Heikki Turunen, Nelli Hietala, Anna-Liisa Alanko, Rauha Kejonen, Hannele Riina Moisseinen, Eija Komu, Paavo Ahonen, Anne Jokinen, Lea Tajakka, Eija Komu. Taide- ja harrastusnäyttelyt 20.	Toteutunut 
Toimivat ja monipuoliset verkkopalvelut (esteettömyys ja asiakaslähtöisyys)	Nettikirjaston sisällön ajantasalla pito ja uuden sisällön tuottaminen	Nettikirjaston lasten ja nuorten sivujen tuottaminen.		Toteutunut osittain 
Yhteistyö kolmannen sektorin kanssa palveluiden tuottamisessa	Yhteisöjen vierailut kirjastoon. Tapahtumien järjestäminen kirjastossa	Ryhmävierailut 10 / v. Tapahtumat 5 / v.	Tapahtumia järjestivät mm. Omaishoiva ja perhehoito, SPR, Maaseudun Sivistysliitto, Kirsikoti, Taiku ja Brahean Kriivarit.	Toteutunut 

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Jokainen työntekijä kantaa vastuun hyvästä työilmapiiristä	Työhyvinvoinnin kehittäminen. Työssä jaksaminen.	Säännölliset työpaikkakokoukset 11 /v. Virkistyspäivä tai kaksi virkistysiltapäivää/vuosi. Kehityskeskustelut keran vuodessa	Asiaan kiinnitetty huomiota ja otettu keskusteluun työpaikkakokouksissa ja kehityskeskusteluissa. Kehityskeskustelut 11. Työpaikkakokoukset 12 kertaa. Virkistyspäivä pidetty ulkoilun ja pelaamisen merkeissä.	Toteutunut 
Henkilöstön täydennyskoulutus strategisen johtamisen välineenä	Täydennyskoulutus	Täydennyskoulutustarpeen ja -toteutuman kartoitus ja seuranta. Koulutuspäivät / työntekijä, 4	Koulutuspäiviä 44. Koulutuspäiviä 3.08 / työntekijä. Aiheina mm. johtaminen, asiakaspalvelu, hankinta, työyhteisön toimivuus, uusi kirjastolaki, aineiston kuvailu/luettelointi	Toteutunut osittain 

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2015	Toteuma 2016	Talousarvio 2017	Toteuma 2017
Kirjaston käyttö	asiakaskäynnit kpl	75588	157245	135 000	153 545
Nettikirjaston käyttö	nettikäynnit kpl	109018	36852	115000	38 627
Lainaus	lainat kpl	232 571	247866	250 000	229 805
Vaikuttavuus	lainat /as.	19,2	21	20	19,84
Saavutettavuus	aukiolotunnit kpl	2678	3238	3350	3418
Kokoelman laatu	uutuushankinta	4 372	4372	5500	4592

Ruokahuolto

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Imago, brändityö, vetovoimatekijät	Ulkoisten palvelujen järjestämisessä käytetään tarjoamiseen positiivisia asioita. Kertakäyttöastioista luovutaan myös imagon takia, mutta myös ympäristön puolesta.	Tarjoilutilaisuuksien järjestämisestä sovitaan esimiehen kanssa. Pyritään edelleen luomaan hyvä vaikutelma tarjoilun, kattausten ja henkilöstön palveluasteen kautta.	Toteutunut todella hyvin. Lisäksi on otettu Kulttuurikeskuksen yläaula aktiiviseen käyttöön ja myymme myös siellä väliaikatarjoilut. Ala aulassa kaksi myyntilinjaa ja yläaulassa	Toteutunut 

	tönäkökohdat ja kestä- vän kehityksen näkö- kohdat ottaen huomi- oon.	Henkilökunta on sisäis- tänyt uudet toimintata- vat ja pitäytyy niissä. Olemme myös käyneet palavereissa läpi asia- kaspalvelun tär- keyttä. Olemme myös tehneet ruokalistoille pieniä muutoksia asia- kaspalautteiden mu- kaan. Samoin olemme muuttamassa Kulttuuri- keskuksen toimintaa enemmän asiakkaita palvelemaan suuntaan.	yksi jouduttaa asiakkai- den palvelua.	
--	--	--	---	--

Taloudelliset resurssit

<i>Tavoite</i>	<i>Toiminnallinen tavoite</i>	<i>Tavoitetaso/ seuranta- tapa</i>	<i>Toteuma 31.12.</i>	<i>Tila</i>
Toimintaympäris- tössä tapahtuvien muutosten huo- mioiminen ja pal- velutuotannon tuottavuuden te- hostaminen	Mahdolliset työntekijä resurssien poistumat huomioiden tuotannon varmistamiseksi ja vält- tämättömien tietojen ja toimintojen eteenpäin välittämiseksi. Lisäksi mahdolliset miehitysten tarkastelut, " oikea miehitys oikeassa pai- kassa" eli työntekijöi- den oikea kohdentami- nen prosessien eri vai- heisiin huomioiden eri toimipisteiden toimin- not.	Tavoitellaan yhteis- työssä esimiehen kanssa prosessien mahdollisimman hyvää toteutumista. Mahdolliset työntekijä resurssien poistumat huomioiden tuotannon varmistamiseksi ja vält- tämättömien tietojen ja toimintojen eteenpäin välittämiseksi. Lisäksi mahdolliset miehitysten tarkastelut, " oikea miehitys oikeassa pai- kassa" eli työntekijöi- den oikea kohdentami- nen prosessien eri vai- heisiin huomioiden eri toimipisteiden toimin- not. Työntekijöiden resurs- seista poistumat on otettu huomioon ja olemme aloittaneet tie- don siirtämistä poistu- vilta työntekijöiltä jää- ville. Vuoden aikana tullaan tätä tehosta- maan myös "hiljaisen tiedon" siirtymisen osalta. Olemme myös tehneet muutoksia työntekijöiden kohden- tamisessa toimipaikkoi- hin ja prosesseihin näh- den. Tilanne on tältä osin hyvässä vauh- dissa.	Olemme joutuneet miettimään tuotantoa ja miehitystä jo nyt tule- viin työvoimaresurssi- hin nähden. Olemme aktiivisesti jakaneet osaamista ja opetelleet uusia työtehtäviä taa- taksemme tuotannon. Kokonaisuus poistuma henkilöstössä 1,5, johon rekrytoidaan 1 henkilö.	Toteutunut 

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Laadukas esimies-työ	Jamix ruokatuotanto ohjelmasta otetaan käyttöön ostotilausosio, joka mahdollistaa tarvelaskennan ruokalistojen mukaan ja tilauskäytännöt suoraan sähköisesti jokaiselle eri toimittajallemme. Koulutus järjestetään marraskuussa 2016.	Ohjelman käyttöön-otossa avustetaan ja seurataan toimintojen toimivuutta meidän, ohjelmiston tuottajan ja tilausten vastaanoton suhteen. Koulutus toteutettiin Jamix akatemiassa 15.-16.11.2016, jossa mukana olivat tilauksista ja tuotannosta vastaavat esimiehet. Jamix ohjelmaan ollaan hankittu Kurrelan keittiön varasto-osio, joka mahdollistaa ostotilausten tekemisen sähköisesti. Odotammekin tavarantoimittajien tilausjärjestelmässä tapahtuvia muutoksia, jonka jälkeen kokeilemme tilausten antamista suoraan ohjelmasta saatavan tarveainelistan mukaan. Tilausjärjestelmä pyritään ottamaan käyttöön vuoden 2017 aikana.	Jamix ohjelman käytön tilausten tekemiseen osaa kolme henkilöä, jonka lisäksi tulemme kouluttamaan vielä yhden lisähenkilön ohjelman hallintaan. Jamix reseptit ja tulosteet ovat aktiivisesti käytössä. Ruokahuoltopäällikkö toimii ohjelman pääkäyttäjänä tehden ruokalistaan tulevat muutokset.	Toteutunut ■

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Työvoiman saata- vuus ja osaami- nen kaupungin palvelutuotantossa	Järjestetään koulutuksia ruokatuotannosta vastaaville kylmävalmistustekniikasta ja dieettiruokien valmistamisesta.	Koulutusten toteutusta seurataan Populuksessa. Koulutus toteutetaan 1.3. 2017 Kurrelan valmistuskeittiössä, jolloin valmistetaan sen päivän lounaat ja seuraavan päivän lounas kylmävalmistustekniikalla. Samalla testataan kiiseleiden kylmävalmistusta kylmätärkkelyksen avulla, jolloin emme tarvitse lämmintä tuotantokapasiteettia. Voimme toteuttaa helpommin tuotanto-	Olemme laajentaneet henkilöiden osaamista. Näin takaamme toiminnan keskeytyksettömän jatkuvuuden yllättävienkin tilanteiden varalle. Koko henkilökuntaa koskeviin koulutuksiin osallistuimme ja suoritimme myös tietoturvakoulutuksen.	Toteutunut ■

		nossa olevat valmistuspaineet toimintaa eriyttämällä eli valmistustapaa muuttamalla. Kylmävalmistustekniikan koulutuksen jälkeen se merkitään Populukseen.		
--	--	--	--	--

Tunnusluvut

Vuoden 2015 ja 2016 luvut ovat koko vuoden lukuja. Lisäksi 2015 ja 2016 luvuissa ovat mukana laitostöiden (Partalanmäen ja Terveyskeskuksen), tulot sekä menot.

Suoritemittari on ateria, jossa lounas saa arvon yksi (1,00). Kaikille muille tuotteille on määritelty oma lukuarvo sen suhteellisenä osuutena lounaasta esim. aamupalan kerroin on 0,50. Painoarvojen määrittelyssä on käytetty mm. raaka-aineiden käyttöä, käytettyä työaikaa ja ravitsemuksellisten tekijöitä. (Uudistuvat ruokapalvelut, Suoritteiden laskenta, 2003)

Henkilöstökustannuksien nousu johtuu KuEL- palkkaperusteisista eläkemaksuista ja KuEL- eläkemenopeus-eläkemaksujen osuuksien suuresta kasvusta suhteessa TA. Henkilöstössämme ei ole tapahtunut rekrytointeja vaan työnkuvia on muutettu ja yksi henkilö on eläköitynyt.

Mittari	Suorite	Toteuma 2015	Toteuma 2016	Talousarvio 2017	Toteuma 2017
Henkilöstökulut	Palkkakustannukset/ suorite	2,1 €	2,1 €	OSAVUOSI-RAPORTTI 1. 1,60 €	OSAVUOSI-RAPORTTI 2. 1,90 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	Hankintakustannukset/suorite	1,13 €	1,06 €	1,08 €	0,91 €
Muut kulut	Palvelujen ostot ja muut toimintakulut/ suorite	0,60 €	0,58 €	0,58 €	0,57 €
Kustannukset yhteensä	Kustannukset/ suorite	4,11 €	4,00 €	3,47 €	3,52 €
Kuljetuskustannukset	Kustannukset/suorite	0,16 €	0,17 €	0,11 €	0,10 €

Talous

Talousarvio 2017 1. tammi-huhtikuu toimintatuotot 768 600, josta on toteutunut tammi-huhtikuu 368 884, **48,1 %**. Vertailu vuosi 2016 38,2% ja 2015 40,0%.

Toimintakulut talousarvio 2017, 806 853 toteutunut tammi-huhtikuu 333 843, **41,4 %**. Vertailu vuosi 2016 32,8 % ja vuosi 2015 34,9€.

Henkilöstökulut TA 2017 445 902, toteutunut tammi-huhtikuu 192 718, **43,2%**. Vertailu vuosi 2016 32,8 % ja vuosi 2015 35,0 %.

Aineet, tavarat, tarvikkeet TA 2017 223 770, toteutunut tammi-huhtikuu 91 815, **41,0%**. Vuosi 2016 30,5 % ja vuosi 2015 30,5 %.

Tilikauden tulos TA 2017 -55 235, toteutunut tammi-huhtikuu -28 807, **52,2 %**.

Olemme suhteellisen hyvin talousarvioin luvuissa. Toimintakulujen hienoinen kasvu johtuu laitehankinnoista, joita olemme joutuneet tekemään laitekannan vanhuuden takia ja yhden laitehankinnan olemme tehneet täyttääksemme hygienian vaatimukset ruoan valmistuksen ja nopean jäähdätyksen suhteen.

Talousarvio 2017 2. tammi-elokuu

Toimintatuotot TA 768 600, josta on toteutunut tammi-elokuu 536 749, **69,8 %** olemme TA luvuissa, 2016 66,5 % ja vuosi 2015 70,7 %.

Toimintakulut TA 806 853, josta on toteutunut tammi-elokuu 617 194, **76,5 %**, vuosi 2016 65,5 % ja vuosi 2015 69,8 %. Toimintakuluja nostavat henkilöstökuluissa eläkekulut, joita ei ole osattu ottaa huomioon talousarviota laadittaessa. Yksi henkilö on eläköitynyt ja hänen tehtävänsä olemme siirtäneet toimenkuvaani. Toimintakuluissa olemme joutuneet myös tekemään laitehankintoja kuten kylmiö Koulukadun koululle, uuni Rauhalan koululle ja jäähdätykskaappi tuotantokeittiöön, yhteensä 10 284 €.

Henkilöstökulut TA 445 902, josta toteutunut tammi-elokuu tarkastelujaksolla 366 405, **82,2 %**, jossa eläkekulut näkyy noin 10 % ylityksenä, vuosi 2016 75,5 % ja vuosi 2015 74,7 %.

Aineet, tarvikkeet, tavarat TA 223 770, josta on toteutunut tammi-elokuu 154 002, **68,8 %**, jossa tultaneen pysymään arviossa. Hankintatoimen neuvottelemat elintarvikkeisiin kohdistuneet korotukset ovat 2-4 % luokkaa. Vuosi 2016 54,0 % ja vuosi 2015 60,7 %.

Tilikauden tulos TA -55235, tammi-elokuu -95118.

Talousarvionmuutos 2017 Toimintakulut--henkilöstökulut--henkilösivukulut--eläkekulut tili 4100 KuEL-palkkaperust.eläkemaksut 4 609 € ja tili 4101 KuEL-eläkemenoperust.eläkemaksut 65 906 €. Toimintatuotoissa myyntituotot tultaneen ylittämään, joten TA muutokset kompensoituvat toimintatuottojen TA ylityksellä.

TA 2017

Toimintatuotot

Toimintatuotot koostuvat sisäisistä ja ulkoisista. Sisäiset käsittävät koulujen ja päiväkotien ruokailukustannukset ja ulkoiset laskutettavat tahot. Sisäiset budjetoimme selkeästi ali TA 708 400 €, toteutuen 901 507 € ja ulkoisista TA 60 200 €, toteutunut 69 398 €. Teimme muutoksen talousarvioon 120 227 €.

Seuraan edelleen kuukausittain TA toteutumista ja voimme nyt ennustaa paremmin, kun on yksi ehyt vuosi takana, jolloin kaikki tuotanto tapahtuu Kurrelassa. Vuonna 2016 esim. Partalanmäen päiväkodin ruoka valmistettiin Partalanmäen palvelukodissa ja Oravatien päiväkodin Terveyskeskuksen keittiössä.

Toimintakulut

Henkilöstökulut nosti tili 4102 KuEL-varhemaksut 19 109 €, vaikutus 5,5 % luokkaa. Lisäksi teimme muutoksen 4101 KuEL-eläkeperust.eläkemaksut 65 906 €, muutos 12,3 % luokkaa.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat elintarvikkeiden ylitys 10 737 €, joka on n. 5 % luokkaa. Kuitenkin ruoan annoshinta 215 637 € / 280 143,75 = 0,77 €, jossa on siis ainoastaan elintarvikkeet. Toinen TA oleva ruoan hinnan tunnusluku sisältää henkilöstökulut, aineet, tarvikkeet ja tavarat, muut kulut ja vuokratulot, ollen 3,52 €.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat luetteloitava kalusto ylitettiin hankittujen laitteiden osalta 10 939 €, jossa olivat jäähdätykskaappi(lakisääteinen) tuotantokeittiö Kurrelaan, yhdistelmäuuni Rantalalan koulun keittiölle, kylmiö Koulukadun koulun keittiölle, kylmiöiden lattioille hyllyt(lakisääteinen) ja muutostyöt; ilmastointi huuvaan leikkaus ja korjaus, että padan kansi mahtuu aukeamaan.

Kulttuuritoiminta

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Imago, brändityö, vetovoimatekijät	Taiteen ammattilaisten näyttely- ja tapahtumatuotanto Kulttuurikeskuksessa.	Kulttuuritoimi tuottaa Kulttuurikeskukseen neljä taidenäyttelyä (kesänäyttelyä Tiina Kivisen grafiikkaa) ja järjestää 2-3 muuta tapahtumaa.	Kulttuurikeskuksen taidenäyttelyt Ahti Pitkän "Jumalan ääni luonossa" 24.1.-24.2., Minna Seilonen "Kalevalan naisia ja Pohjolan taikaa" 1.3.-4.4. sekä Tuuli Meriläinen "Marvels of the Visible World" 20.10.-15.12. Kesänäyttelyä Tiina Kivisen teoksia 15.6.-18.8. Näyttelyssä 4383 kävijää, joista Kulttuurikeskuksen tilaisuuksien yhteydessä 3770. Ajaton kvartetin konsertti Kolin kirkossa 21.1. yhteistyössä Jazzkerho-76:n kanssa. Janne Mertasen piano-konsertti Erkki Eskelisen -salissa 4.5. Vaskiviikon Seitsikko- ja yhtyeukurssin loppukonsertti Brahe-salissa 28.7. yhteistyössä Vaskiviikon kanssa. Lieksan kaupungin koelmaan hankittiin teokset: Tiina Kivinen Fairyland (fotopolymeeri ja mezzotinto, 2016), Under the Winter (fotopolymeeri ja kuivaneula, 2016) ja On the Hunt for the White Light (fotopolymeeri ja kuivaneula, 2016) sekä Tuuli Meriläinen Fox`'s wish (ketun toive) (akryyli ja kultavaha koivuvalnerille, 2017).	Toteutunut 
Verkostoituminen	Yhteistyö Taiteilijatalo Hupelin ja Taideyliopiston kuvataideakatemian kanssa residenssitaiteilijoiden verkostoitumiseksi paikkakunnalla.	Toteutuneet tilaisuudet.	Yhteistyön mahdollisuuksia selvitettiin, mutta käytännön toteutukseen ei päästy. Taidegraafikko Kuutti Lavonen lahjoitti 12 grafiikanvedosta myytäväksi Taiteijatalon hyväksi.	Toteutunut osittain 

Paikkakunnan imagon kehittäminen	Kulttuuri- ja luontomatkailun edistämiseen liittyvät yhteistyötapahtumat.	Toteutuneet tapahtumat.	Kulttuuritoimen osalta ei tapahtumia.	Myöhässä / Ei toteutunut 
Yhteistyö kolmannen sektorin kanssa palveluiden tuottamisessa	Rajaperinnetalon opastus Vaskiviikon aikana yhteistyössä Lieksan Rajakillan kanssa sekä Rajasoitto. Yläkoululaisten tutustuminen Rajavartiolaistokseen ja Rajaperinnetaloon.	Toteutuneet tapahtumat.	Rajaperinnetalon esittely Vaskiviikon aikana yhteistyössä Lieksan Rajakillan kanssa. Rajasoitto 21.7. Lieksan Nuorisopuhallinorkesteri ja Laitilan Soittokunta, solistina Tuomas Viitanen, yhteistyössä Lieksan rajavartioaseman, Lieksan Rajakillan, Lieksan Rajasotilaskotisisarten ja Vaskiviikon kanssa. Tilaisuudessa 550 kuulijaa. Saariahon partiomajan luovutustilaisuus Pielisen museossa yhteistyössä Pohjois-Karjalan rajavartioston ja museon kanssa 7.9. Yhdeksäsluokkalaisten vierailut Lieksan Rajaperinnetalolla ja tutustuminen Rajavartiolaistokseen 24.-25.10.	Toteutunut 
Verkostoituminen	Pielisen museon ja Lieksan Rajaperinnetalon yhteistyöryhmän toiminta. Pielisen museon Rajalla 400 vuotta Tuokiokuvia Lieksasta -näyttelyn käsikirjoitus.	Toteutuneet tapahtumat.	Kokoukset 6.4., 17.8. ja 12.12. Käsikirjoitukset museon Rajalla 400 vuotta -näyttelyyn (6 kokonaisuutta). Sotiemme Veteraanit -yhteistyötoimikunnan kokoukset 4.4. ja 1.11.	Toteutunut 
Verkostoituminen	Pielisen museon ja Paaterin yhteistyöryhmän toiminta; Paaterin taiteellisen perinnön tulevaisuus.	Toteutuneet tapahtumat.	Kokoukset 2.5., 9.10. ja 13.11.	Toteutunut 
Paikkakunnan imagon kehittäminen	Lieksan seitsemäs kulttuuriseminaari yhteistyössä kansalaisopiston, kirjaston ja Itä-Suomen yliopiston humanistisen osaston kanssa.	Tapahtuman toteuttaminen ja sisällön arvioiminen.	Lieksako pelkkää tarinaa? Tarinat taiteessa ja tutkimuksessa. Lieksan seitsemäs kulttuuriseminaari 3.-4.3. yhteistyössä Itä-Suomen yliopiston humanistisen osaston, kansalaisopiston ja kirjaston kanssa	Toteutunut 
Toimivat peruspalvelut	Kaupungin itsenäisyyspäivän ja veteraanipäivän juhlien järjestäminen.	Tapahtumien toteuttaminen.	Veteraanipäivän juhla "Sinun veteraanipäiväsi" 27.4. Lieksan kirkossa. Itsenäisyyspäivän juhla 6.12. Kulttuurikeskuksessa. Veteraanipäivän, kaatuneitten muistopäivän	Toteutunut 

			(21.5.) ja itsenäisyyspäivän seppeleenlaskutilaisuudet Lieksan ja Viekijärven sankarihau-doilla. Lieksan taidepalkinto 2017 myönnettiin Jouko Harjanteelle Lieksan Vaskiviikon verkostoitumisesta ja erinomaisesta yhteistyöstä Lieksan kaupungin kanssa.	
--	--	--	--	--

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Kansalaistoiminnan, kolmannen sektorin ja kylätoiminnan aktiivisuuden tukeminen	Toiminta- ja kohdeavustusten myöntäminen ensisijaisesti ammattitaiteilijoiden toteuttaminen ja alueellista vaikuttavuutta edistävien kulttuuripahtumien sekä Lieksassa säännöllistä toimintaa harjoittavien kulttuurijärjestöjen toimintaan.	Avustuspäätökset.	Avustusten sähköinen haku. Ohjelmassa paljon parannettavaa asiakkaiden ja hakemusten käsittelyn kannalta. Avustukset lautakunnan käsittelyssä 24.5.	Toteutunut 

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimivat peruspalvelut	Kulttuuritoimen tehtävien hoitaminen yhteistyössä nuorisotoimen ja musiikkiopiston kanssa.	Yhteiset tilaisuudet, toiminnan suunnittelu ja arviointi.	Itsenäisyyspäivän juhlan toteuttaminen.	Toteutunut 
Toimivat ja monipuoliset verkkopalvelut (esteetömyys ja asiakaslähtöisyys)	Sähköisten hakulomakkeiden käyttöönotto.	Toiminnan käynnistäminen avustusten hakemisen yhteydessä.	Sähköiset hakulomakkeet käytössä. Järjestelmässä vielä kehitettävää (asiakas- ja käsittelynäkökulmat).	Toteutunut 

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Verkostoituminen	Kulttuuritoimijoiden verkostoitumiseen ja	Kansalaisopiston rehtorin osallistumien koulutuksiin ja kokouksiin.	Joensuun kirjallisuustapahtuman "Sata kirjalli-	Toteutunut osittain 

	kulttuuri- ja luontomatkailun edistämiseen liittyvät koulutukset ja yhteistyötilaisuudet.		suudessa ja toisissa taiteissa" tiedeiltäpäivä Itä-Suomen yliopistossa 15.9.	
--	---	--	--	--

Talous

Kulttuuritoimen talous toteutui tuottojen ja kulujen osalta talousarvion mukaisesti. Talousarviomuutokset: avustusraha 6250 € sekä matkustuspalvelut 2000 € ja kuljetuspalvelut 3000 €. Syynä tähän olivat kesänäyttelyn edulliset kuljetuskustannukset ja syksyn toisen näyttelyn siirtyminen kevätkaudelle 2018.

Pielisen museo

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

<i>Tavoite</i>	<i>Toiminnallinen tavoite</i>	<i>Tavoitetaso/ seuranta-tapa</i>	<i>Toteuma 31.12.</i>	<i>Tila</i>
Lähipalveluiden saavutettavuus ja asiakaspalveluiden tavoitettavuus	Museon ja Paaterin käyttöasteen lisääminen ja toiminnan monipuolistaminen.	Museon ja Paaterin aukioloaikojen säilyttäminen entisellä tasolla. Paaterin aukipidon järjestäminen. Museon kävijämäärätavoite 9 000. Paaterin kävijämäärätavoite 12 000. Näyttelyiden, tapahtumien, työnäytösten, musiikkiesitysten ja esitelmien järjestäminen museossa. Mobiilipeli LieksaMystin teknisen toteutuksen ajanmukaistaminen. Paateria koskevan museopedagogisen aineiston laatiminen.	Museo oli kesäkaudella avoinna päivittäin klo 10 - 18, juhannusaattona suljettu. Näyttelyhalli oli talvikaudella avoinna ti - pe klo 10 - 15 sekä joka kuukauden toisena lauantaina klo 10 - 15. Paateri oli avoinna 19.2. - 12.3. päivittäin klo 10 - 16, kesäkaudella päivittäin klo 10 - 18, juhannusaattona klo 10 - 16 ja Muikkumarkkinoiden aikaan klo 10 - 16. Yrittäjä Tanja Rissanen vastasi Paaterin aukipidosta ja kahvilatoiminnasta vuoden alusta alkaen Lieksan kaupungin kanssa solmitun sopimuksen puitteissa. Museon kävijämäärä 7511, Paaterin 8413. Vaihtuvat näyttelyt: Kylä pienoiskoossa 1.2. - 21.4., Pielisen museon tuotantoa. Rajalla 400 vuotta. Tuokiokuvia Lieksasta 15.5. - 15.9., Pielisen museon tuotantoa yhteistyössä Lieksan kaupungin kulttuuritoimen, Pohjois-Karjalan rajavartioston, Lieksan Rajakilta ry:n ja Sini Nevalaisen kanssa. Suden paluu -kiertonäyttely 4.10. - 31.12., Suomen Metsästysmuseon tuotantoa.	Toteutunut osittain 

			Museossa on järjestetty 28 yleisötilaisuutta: Perinnepäivä 7.6., Mökkinäistäpahtuma 6.7., Lastenpäivä 12.7., Vaskiviikon pihasoitto 26.7., Jätkän lauantai 12.8., Eero Koposen esitelmä ja Vanhan ajan kinkkerit 30.8., Saariahon partiomajan avajaiset 7.9., työnäytöksiä 7, musiikkitilaisuuksia 6, kirjallisuustapahtumia 5 ja näyttelyn avajaisia 3. Paaterin kirkossa on ollut Pielinen Soi -festivaalin konsertteja sekä Laura Vihreäpuun barokkiorkesterin ja Essi Vuorelan konsertit. Museopedagogisen aineiston laatiminen on suunnitteilla. Mobiilipeli LieksaMystin tarkastaminen ja käyttöönotto kesäajaksi, Ubium Oy 15.5.	
Lähipalveluiden saavutettavuus ja asiakaspalveluiden tavoitettavuus	Kokoelmanhallinnan kehittäminen ja saavutettavuuden lisääminen.	Sähköisten palvelujen kehittäminen Kanta-puu-konsortiossa. Collecte 1.0 -digitointiohjelman käyttöönotto.	Collecte 1.0 -kokoelmanhallintaohjelmiston kehittäminen jatkuu edelleen, ei vielä käytössä. Sähköisiä kuvatoimituksia on tehty 8 kpl.	Toteutunut osittain 
Verkostoituminen	Yhteistyö	Oppilaitosyhteistyö ja koululaisvierailut, museoalue ja Paateri oppimisympäristöinä. Yhteistyö Pohjois-Karjalan muiden museoammattillisesti hoidettujen museoiden kanssa. Yhteisnäyttelyt ja -tapahtumat eri toimijoiden kanssa.	Pielisen museossa on käynyt 873 koululaista, yhteensä 30 koululaisryhmää, joista on opastettu 22 ryhmää. Paaterissa kävi kaksi koululaisryhmää, yhteensä 77 koululaista. Lieksan Matkailuoppaat ry:n oppaat opastivat museossa 9 kertaa ja matkailuoppaat ovat osallistuneet museon tapahtumapäivien ohjelmaan. Osallistuminen Pohjois-Karjalan museoiden yhteisesitteeseen. Museonjohtaja ja amanuenssi osallistuivat Pohjois-Karjalan museoammattillisesti hoidettujen museoiden kokoukseen 16.2. ja 26.10. Joensuussa. Museo on mukana Lusun vetämän Kantapuu-konsortion toiminnassa. Amanuenssi osallistui Kantapuu-konsortion	Toteutunut 

			kokoukseen 11.10. Lusstossa. Museo on osa Pohjois-Karjalan biosfäärialueen kestävä kehityksen kumppanuusverkostoa. Pielisen museon ja Lieksan Rajaperinnetalon yhteistyöryhmän kokoukset 6.4., 17.8. ja 12.12. Kesänäyttely Rajalla 400 vuotta toteutettiin yhteistyössä kulttuuritoimen, Pohjois-Karjalan rajavartioston ja Lieksan Rajakilta ry:n kanssa. Kesän aikana siirrettiin Pohjois-Karjalan rajavartioston lahjoittama Saariahon partiomaja ulkomuseoaluelle. Museon tapahtumapäivien, työnäytösten ja musiikkiesitysten järjestelyissä ja ohjelmissa on ollut mukana monien yhdistysten ja organisaatioiden jäseniä ja yksityisiä vapaaehtois-työntekijöitä. Konserttitoiminta Paaterissa Pielinen Soi -festivaalin kanssa.	
--	--	--	--	--

Taloudelliset resurssit

<i>Tavoite</i>	<i>Toiminnallinen tavoite</i>	<i>Tavoitetaso/ seuranta-tapa</i>	<i>Toteuma 31.12.</i>	<i>Tila</i>
Määrällinen ja laadullinen henkilöstösuunnittelu	Valtionosuus	Valtionosuuden vaatiman museoammattillisen henkilöstömäärän varmistaminen.	Museossa työskentelee kaksi museoammattillista työntekijää.	Toteutunut 
Lähipalveluiden saavutettavuus ja asiakaspalveluiden tavoitettavuus	Tulorahoituksen lisääminen	Ulkopuolisen rahoituksen hakeminen kehittämishankkeisiin opetus- ja kulttuuriministeriöstä, Museovirastosta ja säätiöiltä. Riskinä avustusten vaikeampi saatavuus edeltäviin vuosiin verrattuna. Maksujen tarkistaminen.	Museovirastosta on haettu 31.10.2016 apuraha mobiilipeli Lieksa-Mystin päivittämiseen, kielteinen päätös 2.3. Uusi hakemus Museovirastoon 26.10. Lieksa-Mystin kehittämiseksi ja päivittämiseksi. Pielisen museon ja Paaterin pääsymaksut käsiteltiin hyvinvointilautakunnan kokouksessa 3.10. § 30 ja 31 sekä Pielisen museon maksut ja korvaukset 5.12. § 52.	Toteutunut osittain 

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Lähipalveluiden saavutettavuus ja asiakaspalveluiden tavoitettavuus	Ulkomuseon ja Paaterin rakennusten kunnossapito yhteistyössä teknisen toimen kanssa.	Kunnostamiseen haetaan ulkopuolista rahoitusta kaupungin varoista rahoituksen lisäksi.	Metsämiesten Säätiöstä on haettu 26.1. apuraha Savotarannan kunnostamiseen, kielteinen päätös 13.3. Apurahahakemus lähetetty Museovirastoon neljän ulkomuseoalueella olevan rakennuksen pärekaton kunnostamiseksi 27.10. Lieksan kaupungin tekninen toimi on kunnostanut ulkomuseoalueella olevan Kiekkolan tuulimyllyn tukirakenteet. Karjokartanoon kuuluvien navetan, tallin, lampolan ja tarhan pärekatot on uusittu. Ulkomuseoalueella on suoritettu myös pienempiä korjauksia, esim. Paavonkorven aitan räystäään korjaus. Tekninen toimi rakensi Saariahon partiomajan perustuksen ulkomuseoalueelle.	Toteutunut ■
Tasapuolinen tiedottaminen	Markkinointi ja viestintä	Markkinointiyhteistyön kehittäminen eri tahojen, erityisesti Karelia Expert Oy:n kanssa. Viestintäsuunnitelman noudattaminen: tiedotteet, ilmoitukset, julkiset ja esitteet. Internet-sivujen ja sosiaalisen median käyttö tiedottamisessa. Osallistuminen messuille ja tapahtumiin.	Sopimus matkailupalvelujen välittämisestä Karelia Expert Matkailupalvelu Oy:n/Visitkarelia Sales Oy:n toimesta on voimassa toistaiseksi. Ilmoituksia Lieksan Lehdessä, Mökkiläinen-, Kägi- ja Kolin kesä-lehdessä sekä Pohjois-Karjalan museot- ja Talligalleria-esitteessä. Näyttelyistä ja tapahtumista on tehty julisteet jaettavaksi lieksalaisille ilmoitustauluille. Museon tapahtumista on lähetetty tiedotteet medialle ja suoramarkkinointikirjeet matkanjärjestäjille sekä linja-autoyrityksille. Ilmoittelussa on käytetty ilmaiskanavia, mm. Karjalaisen Menokalenteria.	Toteutunut ■

			Museoamanuenssi päivittää museon ja Paaterin internet-sivuja. Museonjohtaja ja amanuenssi päivittävät Facebookia. Museon opas-vahtimestari esitteli museota ja Paateria Pielisen messuilla Nurmeksessa 17. - 18.6. ja museonjohtaja Hämärän kaupan illassa 29.9. Webropol-kysely, jossa kerättiin palautetta museon ja Paaterin palveluista, oli kesän ajan avoinna netissä. Tulokset toimitettiin tiedoksi hyvinvointilautakunnalle 5.12. § 51.	
Lähipalveluiden saavutettavuus ja asiakaspalveluiden tavoitettavuus	Museon kokoelmien kartuttaminen ja hoito	Esineistön, valokuvien ja arkistomateriaalin tallentaminen ja digitointi. Valtakunnallinen TAKO-yhteistyö tallentamisessa ja nykyajan dokumentoinnissa. Museoaineiston säilyttäminen asianmukaisissa tiloissa.	Pielisen museossa on tallennettu 62 esinelahjoitusta, 227 kuvaa, kirjoja, postikortteja, rahoja, arkistoaineistoa ja esineitä rekvisiittakoelmaan. Museossa on digitoitu 102 esinettä ja 105 valokuvaa. Digitoituihin esineisiin kuuluu myös TAKO-hankkeen aineistoa. Museon päärakennuksen säilytys- ja näyttelytilojen olosuhteita tarkkaillaan sähköisesti. Ulkomuseon, kellarivastojen ja Paaterin olosuhteita tarkkaillaan käyntien yhteydessä.	Toteutunut 
Lähipalveluiden saavutettavuus ja asiakaspalveluiden tavoitettavuus	Eva ja Paavo Rynäsen taiteellisesta perinnöstä huolehtiminen	Pielisen museon ja Paaterin yhteistyöryhmän toiminnan jatkaminen. Kuvanveistäjä Eva Rynäsen teosluettelon täydentäminen ja esineistön digitoinnin jatkaminen.	Pielisen museon ja Paaterin yhteistyöryhmän kokoukset pidettiin 2.5., 9.10. ja 13.11. Paaterin pelastussuunnitelman laatimistilaisuus pidettiin 19.4. ja suunnitelma valmistui toukokuussa. Taideteostenluetteloa on täydennetty uusilla teostiedoilla.	Toteutunut osittain 

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Jokainen työntekijä kantaa vastuun hyvästä työilmapiiristä	Työhyvinvoinnin kehittäminen	Säännölliset työpaikkakokoukset. Virkistyspäivä tai kaksi virkistysiltapäivää/vuosi. Kehityskeskustelut.	Työpaikkakokouksia on pidetty talvikaudella muutaman viikon välein ja kesäkaudella joka viikko. Virkistyspäivä pidettiin 16.10. Vakinaiset työntekijät ovat osallistuneet kehityskeskusteluun.	Toteutunut ■
Henkilöstön täydennyskoulutus strategisen johtamisen välineenä	Täydennyskoulutus	Kaupungin järjestämään koulutukseen ja museoalan täydennyskoulutukseen osallistuminen.	Museonjohtaja osallistui työnantajan järjestämään Suomen Kuntaliiton esimieskoulutukseen 18. - 19.1., 26. - 27.4. ja 31.8. - 1.9. Helsingissä ja 15. - 16. 11. Lieksassa, Elävä kulttuuriperintö -seminaariin 24.1. Joensuussa, hankintatoimen koulutukseen 25.1., prosessikoulutukseen 14.2., Titania-koulutukseen 22.5., VisitKarelian matkailuseminaariin 2.11. Huhmarissa ja Dynastyn viranhaltijapäätöskoulutukseen 11.12. Amanuenssi osallistui Kuvataiteen tekijänoikeuskoulutukseen 23.1. Joensuussa, prosessikoulutukseen 14.2., Titania-koulutukseen 22.5. ja Webropol-koulutukseen 27.10. Ceepos-kassajärjestelmän koulutusta järjestettiin museon henkilökunnalle 17.2. ja 11.4. ja alkusammutuskoulutus sekä pelastuskävely 8.6. Museon vakinainen henkilökunta osallistui Toimivuus-tuottavuus-hyvinvointi -koulutukseen 22.4. ja 30.9. Alkusammutuskoulutus ja pelastuskävely järjestettiin Paaterin henkilökunnalle 5.6.	Toteutunut ■

Tunnusluvut

<i>Mittari</i>	<i>Suorite</i>	<i>Toteuma 2015</i>	<i>Toteuma 2016</i>	<i>Talousarvio 2017</i>	<i>Toteuma 2017</i>
Museon kävijämäärä	Asiakaskäynti	9802	7361	9000	7511
Paaterin kävijämäärä	Asiakaskäynti	11169	9839	12000	8413
Museon avoinnaolo	Tunnit	1669	1679	1660	1679
Paaterin avoinnaolo	Tunnit	1164	1134	1160	1122
Luetteloidut esineet	Kpl	37789	37802	37900	37904
Digitoidut valokuvat	Kpl	8695	10048	10100	10153
Yleisötilaisuudet museossa	Lukumäärä	28	32	20	28

Talous

Pielisen museon ja Paaterin tulot eivät toteutuneet talousarvion mukaisesti. Talousarvioon oli budjetoitu avustuksia 21 000 euroa, mutta museon apurahahakemuksiin tuli kielteiset päätökset.

Liikunta ja ulkoilu

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

<i>Tavoite</i>	<i>Toiminnallinen tavoite</i>	<i>Tavoitetaso/ seuranta-tapa</i>	<i>Toteuma 31.12.</i>	<i>Tila</i>
Kansalaistoiminnan, kolmannen sektorin ja kylätoiminnan aktiivisuuden tukeminen	Omaehtoisen liikunta- ja ulkoiluharrastuksen tukeminen	Liikuntapaikkojen pitäminen käyttökunnossa. Kylien hiihtolatujen, luistelukenttien ja muiden liikuntapaikkojen hoidon sekä kunnossapidon tukeminen. Kunnossapitoavustusten määrän ylläpitäminen 2016 tasolla. Lasten ja nuorten, ikääntyneiden ja erityisryhmien omaehtoisen liikunnan tukeminen osallistumalla liikuntatapahtumien järjestämiseen. Uimahallin kävijämäärän vaikiinnuttaminen 50 000 kävijää / vuosi. Uuden liikuntahallin rakentaminen ja sen käytön tehokaasta käytöstä huolehtiminen.	Liikuntapaikat ovat olleet olosuhteisiin nähden hyvässä kunnossa. Jalkapallokentät olivat hyvässä kunnossa. Yleisurheilukentän kunto on rapistunut ja vaatii lähivuosina peruskorjauksen. Uimahallin ja jäähallin käyttö on ollut vilkasta. Hiihtoladut ovat hyvässä kunnossa. Liikuntahallin rakentaminen on edennyt hyvää vauhtia aikataulussa.	Toteutunut 

Toimivat peruspalvelut	Erityisryhmien liikunnan järjestäminen	Liikuntatoimi järjestää erityisryhmien liikunnan ohjauksella n. 20 h/vko.	Liikuntatoimi järjesti erityisryhmien liikuntaa 20 h /vko.	Toteutunut ■
Kansalaistoiminnan, kolmannen sektorin ja kylätoiminnan aktiivisuuden tukeminen	Seurojen ja yhdistysten toimintaedellytysten tukeminen	Seura-avustusten myöntäminen vuoden 2016 tasolla. Liikuntahallin rakentaminen ja vuorojen ja käytön tehokas jako.	Seura-avustuksiin käytettiin talousarviossa olleet 68 630 euroa. Se kohdennettiin seurojen kohde- ja toiminta-avustuksiin. Avustusmäärärahasta kustannettiin myös Viekin ja Hattuvaaran kylälätkien sähkökulut. Avustuksiin varattu määräraha ylittyi noin kuudella tuhannella eurolla, koska kustannuspaikasta maksettiin Vaikeavammaisten ilmaisuinnit, jotka olivat aikaisemmin sosiaalipuolen vammaismenoissa.	Toteutunut ■
Paikkakunnan imagon kehittäminen	Kilpaurheilun tukeminen	Kansainvälisesti tai kansallisesti hyvin menestyneiden urheilijoiden ja urheiluseurojen palkitseminen ja tukeminen stipendein. Kilpailujen järjestely-yhteistyö.	Palkittiin kansainvälisesti ja kansallisesti hyvin menestyneitä urheilijoita stipendein. Tuettiin Waskiyhdistetyn järjestämistä.	Toteutunut ■
Toimivat peruspalvelut	Yhteistyö	Yhteistyön jatkaminen urheiluseurojen kanssa liikuntatapahtumien järjestämisessä. Terveys- ja erityisliikunnan toteuttamisen jatkaminen yhdessä sosiaali- ja terveystoimen kanssa. Koululaistapahtumien ja -kampanjoiden jatkaminen yhdessä koulutoimen kanssa. Nuoris- ja perhetapahtumien järjestäminen yhdessä nuorisotoimen kanssa. Maahanmuuttajille järjestetään liikunta- ja harrastustoimintaa yhdessä sosiaalitoimen kanssa hanke-rahalla.	Tuettiin maahanmuuttajien liikuntaa hankerahalla. Liikuntaryhmät olivat avoimia kaikille lieksalaisille. Retkiluistelurata Vuonisaari-Koli välillä osoittautui hyvin suosituksi matalan kynnyksen liikuntapaikaksi. Helmikuussa tehtiin säilölunta joka purettiin ja levitettiin marraskuun lopulla. Ensimmäisen lumensäilötyksen saatiin noin 300 m. Eritäin vesisateinen kesä ja syksy aiheuttivat lumensäilönnässä suuren hävikin. Säilölumen tekemis- ja purkamiskustannukset olivat noin 20 000 euroa.	Toteutunut ■

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Resurssien kustannustehokas kohdentaminen	Harjoituspäiväkirja- ja vuorotilastoseurannat avustusten myöntämisessä ja toiminnan ohjaamisessa. Taloutta seurataan säännöllisesti. Maksut ja vuokrat tarkistetaan vuosittain.	Taloutta seurattiin säännöllisesti. Talousarvio toteutui kokonaisuudessaan muuutoin niukasti alle varatun rahamäärän, mutta poistot aiheuttivat tilikauden tuloksen jäämisen 30 000 euroa miinusmerkiseksi.	Toteutunut osittain 

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimivat peruspalvelut	Liikuntapalveluiden tuottaminen julkisen, yksityisen ja kolmannen sektorin yhyeistointina	Työkohteiden etsiminen pitkäaikaistyöttömille esim. hiihtokeskukselta ja muilta liikuntapaikoilta yhdessä Lieksan Hiihtoseura ry:n kanssa.	Kuntouttavan työtoiminnan ja pitkäaikaistyöttömien työllistämisen eri liikuntapaikoilla jatkuu edelleen.	Toteutunut 
Toimivat peruspalvelut	Liikuntahallin rakentaminen	Liikuntahallin rakentaminen uimahallin yhteyteen. Rakennuttajana PKO. Kaupunki vuokraa liikuntahallin kahdeksikymmeneksi vuodeksi.	Liikuntahallin rakentaminen etenee hyvässä vauhdissa aikataulun mukaisesti.	Toteutunut osittain 

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Uimahallin ja liikuntapaikkojen hoidon henkilöstön sijaisjärjestelyjen järjestäminen ja turvaaminen. Varmistetaan liikuntapaikkojen hoidon työnjohdollinen osaaminen.	Koulutetaan riittävä määrä ammattitaitoisia sijaisena toimivia henkilöitä.	Palkattiin uusi liikuntapaikkojenhoitaja eläköityneen tilalle. Uimahallin työntekijän sairausloman sijaiseksi on saatu pätevä sijainen.	Toteutunut 
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon	Henkilöstön täydennyskoulutukset	Ammattitaitoa täydentävää koulutusta koko liikuntatoimen henkilöstölle. Kehityskeskustelut.	Työpaikkakokoukset käyty säännöllisesti. Kehityskeskustelut käyty suurimmaksi osin. Osa käydään kevään aikana.	Toteutunut 

tuottavuuden tehostaminen		lut ja työpaikkakokoukset pidetään säännöllisesti.		
---------------------------	--	--	--	--

Tunnusluvut

<i>Mittari</i>	<i>Suorite</i>	<i>Toteuma 2015</i>	<i>Toteuma 2016</i>	<i>Talousarvio 2017</i>	<i>Toteuma 2017</i>
Kävijämäärä	Uimahalli	51 289	44 696	50 000	51 461
Aukiolopäivä	Jäähalli	223	222	225	222
Osallistujamäärä	Erityisryhmien liikunta	7500	7500	7500	7500
Käytetty rahamäärä	Avustukset	73 107	68 630	68 630	74 410
Kävijämäärä	Muut liikuntapaikat	28 000	28 000	30 000	30 000

Talous

Talous eteni suunnitellusti talousarvion mukaisesti, kuitenkin poistot aiheuttivat noin 30 000 euron alijäämän tulokseen. Tulot ylittivät tavoitteen uimahallin hyvien kävijämäärien vuoksi.

Lumetusjärjestelmähankinta on toteutettu syksyllä 2016. Hankittava vielä sähköntuottoon esim. aggregaatti. Hankinta syytä tehdä yhteishankintana, koska sitä voidaan käyttää varavoimanlähteenä muutoinkin. Kustannukset lumenteosta, säilönnästä ja levityksestä olivat noin 20 000 euroa.

Frisbeegolfradan rakentaminen hiihtokeskuksen alueelle tehostaa hiihtokeskuksen alueen kesäkäyttöä. Mahdollistaa kilpailujen järjestämisen lajissa.

Frisbeegolfradan rakentaminen etenee, radan rakentaminen on melkein valmis. Seurakunnalta on saatu lupa heidän alueensa käyttöön radan sijoittelussa ja käytössä.

Moottorikelkan hankinta paransi latujenhoitoa. Nykyiset kaksi jäljelle jäävää kelkkaa jo iäkkäitä. Toiset kaksi erittäin iäkästä kelkkaa laitetaan myyntiin.

Hankittu uusi moottorikelkka ja korjattu toinen uudemmissa kelkoista.

Nuorisotyö

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Nuorisolain (voimaan 1.1.2017) nuorisotyön ja -politiikan tulee mm. edistää alle 29 -vuotiaiden osallisuutta, vaikuttamismahdollisuuksia ja yhdenvertaisuutta sekä tukea nuorten kasvua ja itsenäistymistä. Tavoitteiden lähtökohtina ovat yhteisvastuu, kulttuurien moninaisuus ja kansainvälisyys, kestävä kehitys, terveet elämäntavat, ympäristön ja elämän kunnioittaminen sekä monialainen yhteistyö.

Kunnan tulee paikalliset olosuhteet huomioiden luoda edellytyksiä nuorisotyölle ja -politiikalle järjestämällä nuorille suunnattuja palveluja ja tiloja sekä tukea kansalaistoimintaa. Kunta voi halutessaan järjestää nuorten työpajapalveluja ja etsivää nuorisotyötä. Nuorisotyötä toteutetaan monialaisena yhteistyönä nuorille palveluja tuottavien viranomaisten sekä nuorten, heidän perheidensä, nuorisolan järjestöjen ja muiden nuorisotyötä tekevien tahojen kanssa.

Kulttuurikeskus kuuluu nuorisotoimen toimialaan. Nuorisotoimen henkilökuntaa ovat nuorisosihteeri, nuoriso-ohjaaja ja kaksi vahtimestari-laitteistonhoitajaa.

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimivat peruspalvelut	Nuorisotoiminnan järjestäminen lasten ja nuorten vapaa-ajalla sekä koulu-/hoitopäivän aikana pitkien välimatkojen vuoksi	Tanssitunteja 6/vk, mopokerho 1/vk, sirkustunnit 8/vk, teatteri-, musiikki ym. esitykset 15 krt, nuorisobussi 6 krt, alennulippuelokuvat ja Koulukinot 8 krt, toimintapäivät 6 krt, retket 2 krt, kurssit 2 krt, Iceskating -tapahtuma, Nuokkari avoinna 5 iltaa/viikko ja yökahvilailtoja 9 krt, Nuorten nurkka kesätorilla kesä- elokuussa ja muut tapahtumat ja tilaisuudet	Tanssitunteja 5/vk ja tanssishow touku-kuussa, mopokerho 1/vk, sirkustunnit alkoi 8/vk ja helmikuusta alkaen 2/vk ja syksyllä sirkustunnit eivät jatkuneet, teatteri-, musiikki ym. esitykset (Potkousu trubaduuri, Teatteri Sytkyt: Alladin ja taikalamppu ja Suomi 100, Teatteri Rollo: Sirkusseurue Hupsis, Teatteri Mukamas: Nallen retkilaukku, Laulava Pupu, Miika Nuutisen yhden miehen sirkus, Tuubakimalainen, Anssi Tikanmäki ja yhtyeen konsertit, Red Nose Company: Keisarin uudet vaatteet -teatteri-esitys, Taika-Petteri ja Kiisi Isotalon esitykset) 22 krt, nuorisobussi 6 krt, alennulippuelokuvat, Koulukinot ja elokuvaesitys Tokasikajuttu 7 krt, toimintapäivät 6 krt, Vuokatin lasketteluretki 1 krt, askartelukurssit 6 krt, Iceskating - koululaisluistelut ja iltatapahtuma, Nuokkari avoinna 5 iltaa/viikko (myös alakoululaiset 21.2. alkaen	Toteutunut ■

			2 krt/vk), yökahvilailtoja 9 krt, KesäNuokkari 12. - 16.6., 7-luokkien tutustuminen Nuokkarille 2 krt, Kesäpestuu - tapahtumassa yhteistyössä muun kaupunkiorganisaation kanssa, kesätorin isännöisyys, Vaskiareenalle alennuslippu, 24.7. Pomppulinapäivään osallistuminen, kesäkerho 1-3 luokkalaisille 5. - 9.6., kesä-elokuussa Nuorten Nurkka kesätorilla (nuorille ilmainen myyntipaikka), hyvinvointipalvelut hämäränkaupan illassa kirjastolla mukana taikuri Tapio Salomaa, kuljetus Kuhmoon tube-tapahtumaan, pelipäivä kirjastolla. Yhteensä tilaisuuksia 315, osallistumiskertoja 9530.	
Lähipalveluiden saavutettavuus ja asiakaspalveluiden tavoitettavuus	Nuorten syrjäytymisen ehkäisy	Nuorten työpaja -palvelu hankitaan ostopalveluja, paikkoja max 16. Etsivä nuorisotyö sisältyy pajasopimukseen. Nuorisosihteeri toimii etsivän nuorisotyön rekisterinpitäjänä. Päihdeinfojen järjestäminen 7- ja 9-luokkalaisille sekä muun terveyskasvatuksen järjestäminen yhteistyössä eri kumppaneiden kanssa. Ohjaamo Nuoppiksen toiminnan vakiinnuttaminen. Nuoriso-ohjaajan työskentelee yläkoulun Jopo-luokassa 12 h/vk.	Nuorten työpaja -palvelu on hankittu ostopalveluna Honkala-lampi-säätiöltä (Kajastuspajat), paikkoja max 16. Etsivä nuorisotyö on sisällytynyt sopimukseen. Nuorisosihteeri toimii etsivän nuorisotyön rekisterinpitäjänä. Pajalle on osallistunut 28 nuorta, joista 17 poikia ja 11 tyttöä. Nuorista 14 on jatkanut pajalla, 5 jäänyt työttömäksi ohjattu Miekkariin, päihdesairaanhoidajalle, TY-Piin, TE-toimistoon), 4 opiskelijat takaisin kouluun, 2 valmistui ammattiin (merkonomi ja artesaani), 3 opiskelemaan, 1 työkokeiluun, 1 muualle kuntouttavaan, yksi muutti toiselle paikkakunnalle ja yksi jäi sairauslomalle. Seurantaryhmä on kokoonnut 3 krt. Etsivään nuorisotyöhön on tullut ilmoituksia 47, 38 eri nuoresta (19 tyttöä ja 19 poikia). Nuorista 34 on tavoitettu, yksi kieltäytyi palvelusta ja kolmen tavoittelu jatkuu. Tavoitetut nuoret ovat: 3 työssä, 6	Toteutunut ■

			opiskelee, 2 eläkkeellä, 3 muuttanut toiselle paikkakunnalle, 1 perhevapaalla, 1 nepsyvalmennuksessa, 1 lastensuojelun piirissä ja 16 työttömänä. Työttömistä: 3 ohjautui pajalle (ja 2 tulossa), 4 kanssa päivitetty tietoja te-palveluiden oma-asiointisivuilla, 5 kanssa perehdytty työkokeilupaikan hakuun, 1 kanssa laitettu asuntohakemus ja yhden kanssa kartoitettu opiskeluvaihtoehtoja. 8 -luokkalaisille järjestettiin Raide ry:n päihdeinfot 2. - 3.5 ja 7-luokkalaisille Hubu-päihdeinfot 28. - 29.11. Ohjaamo Nuoppiksen toiminnan vakiinnuttaminen: Paikkana Nuortenpaja, Urheilukatu 5. Nuoppis avoinna ke ja to klo 13.00 - 16.00 ja 15.3. alkaen ke klo 13.00 - 15.00. Avomien ovien päivä 12.1. Ohjurit ovat tervahneet 5 krt. Kaikille 9-luokkalaisille on esitelty toimintaa. Ohjaamo -hankkeen helmikuun valmennukseen osallistui kaksi, syyskuun valmennukseen yksi ja johdon sparraukseen etäyhteydellä yksi. Hankkeen loppuseminaarissa 1 osall. Info KELAn palveluista ohjaamotoimijoille oli maaliskuussa ja Opinpesän esittely loka-kuussa. Valmistuville ammattiopiston opiskelijoille järjestettiin tehostettua ohjausta (koordinaattori, erit.opettaja ja sosiaaliohjaaja), osallistujia 4. Kokeilusta hyviä kokemuksia ja sitä kannattaa jatkaa. Syyskuussa hanke kuvasi Youtubessa nähtävää Ohjaamobiisiä myös Lieksassa. Ohjaamokoordinaattorin työ päättyi 10.11.18 - 30 -vuotiaita kävijöitä yhteensä 21	
--	--	--	--	--

			aiheina koulutus, opiskelu, verkko-opintotehtävät ja työllistymisen/työttömyysturva. Nuoriso-ohjaaja on työskennellyt yläkoulun Jopo-luokassa 12 h/vk. Leirikoulut 29. - 31.3. Tampereelle, 13. - 15.9. Patvisuolle ja 27. - 29.11. Helsinkiin. Nuoriso- ja matkailukeskus Hyvärilän hanke: Innostavaa yhteistyötä - Nuorisokeskukset syrjäseutujen kehittäjinä ja koordinoijana on alkanut vuoden alusta. Mukana mm. Joensuu, Sotkamo, Kuhmo, PKKY, 4H. Nuorisosihteeri on ohjausryhmän jäsen. Hankkeen ja Itä-Suomen aluehallintoviraston kanssa järjestettiin nuorten ja päättäjien välinen keskustelutilaisuus 13.12. Kulttuurikeskuksella. Nuoret esittävät toiveita, ideoita ja kysymyksiä, joihin päättäjät vastasivat. Lieksan kr. opiston Sosiaalisen vahvistamisen toimintamallin kehittäminen Lieksan alueelle - hanke, Sosva. Nuorisosihteeri on ohjausryhmän jäsen.	
Kansalaistoiminnan, kolmannen sektorin ja kylätoiminnan aktiivisuuden tukeminen	Nuorisoyhdistysten, nuorten toimintaryhmien ja muiden nuorisotyötä tekevien tahojen toiminnan tukeminen	Vastikkeelliset toiminta- ja kohdeavustukset ovat haettavissa 15.4. saakka. Tiedotamme lapsille ja nuorille suunnatusta toiminnasta mm. vapaa-aikaesitteessä ja Kesätoiminnot -esitteessä.	Vastikkeelliset toiminta- ja kohdeavustukset olivat haettavissa 18.4. mennessä. Avustustieto järjestettiin 22.3. Kulttuuri- ja vapaa-ajanlautakunta myönsi avustukset toukokuun kokouksessaan. Kesätoiminnot -esite koottiin ja jaettiin mm. alakoululaisille ja julkaistiin nettisivulla.	Toteutunut ■
Kansalaistoiminnan, kolmannen sektorin ja kylätoiminnan aktiivisuuden tukeminen	Nuorten osallisuus	Nuorisovaltuusto toimii ja sitä kuullaan kaupungin hallinnossa. Toimintaraha nuorisotoimen kautta.	Nuorisovaltuusto on toiminut ja se on ollut edustettuna hyvinvointilautakunnassa ja Siun soten neuvottelukunnassa. Nuvan esityksestä rakennettu ulkokuntosali valmistui loppuvuodesta. Kaksi nuvalaista valittiin syksyllä maakunnalliseen nuori-	Toteutunut ■

			sovaluustoon. Toimintatara 5000,00 nuorisotoimen kautta. Hyvinvointilautakunta valitsi Eleonoora Mikko-Lieksan esimerkiliseksi nuoreksi.	
Verkostoituminen	Monialainen yhteistyö	Yhteistyökumppaneina mm. päivähoito, oppilaitokset, nuoris- ja muut nuorisotyötä tekevät yhdistykset, nuorten toimintaryhmät, nuorisovaltuusto, kansalaisopisto, kirjasto, liikuntatoimi, musiikkiopisto, kulttuuritoimi, sosiaali- ja terveystoimi, seurakunnat, poliisi, seutukunnan muut nuorisotoimet.	Useat tapahtumat ja tilaisuudet on järjestetty yhteistyössä eri kumppaneiden kanssa. Nuorten ohjaus- ja palveluverkosto on koontunut 2 krt.	Toteutunut ■

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Henkilöstön talousosaaminen	Talous tasapainossa	Talouden seuranta säännöllisesti. Tilavuokrat ym. maksut tarkistetaan vuosittain.	Taloutta seurattu. Tilavuokrat ym. maksut tarkistettu lautakunnassa 23.3. ja ne tulivat voimaan 1.5. alkaen.	Toteutunut ■
Henkilöstön talousosaaminen	Hankkeet	Haetaan hankerahotusta mm. aluehallintovirastolta kerhotoimintaan.	Kerhotoiminnan hankerahaa saatu aluehallintovirastolta 6.000 €. Uusi hakemus tehty kaudelle 2018 - 19.	Toteutunut ■

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Määrällinen ja laadullinen henkilöstösuunnittelu	Vahtimestaripalvelujen hoidon jatkaminen tiimityönä Kulttuurikeskuksella (musiikkiopisto, Keskuskoulu)	Tiimin palvelut toimivat.	Vahtimestaritiimin palveluja on tarvittu Kulttuurikeskuksella. Päivystystä tehdään osin etätyönä omalta työpisteeltä. Vahtimestari-laitteistonhoitaja Markku Vessonen irtisanoitui 3.8. Täyttölupa tehtävään saatu, valmistelu oppisopimuskoulutuksen	Kesken ■

			kautta pätevytyymiseen jatkunut. Selma Osmala on toiminut nuoriso-ohjaajan työloman sijaisena 1.1.-20.6. sekä 14.8. alkaen.	
Lähipalveluiden saavutettavuus ja asiakaspalveluiden tavoitettavuus	Avustusten hakeminen sähköisesti	Toiminnan käynnistäminen avustusten haun yhteydessä.	Avustuksia haettiin sähköisesti, järjestelmä ei ole vielä aivan valmis.	Kesken 
Yhteistyö kolmannen sektorin kanssa palveluiden tuottamisessa	Ostopalvelusopimukset	Jatketaan ostopalvelusopimusta Lieksan 4H:n ja Honkalampisäätiön kanssa.	Lieksan 4H:n kanssa solmittu yhteistyösopimus sekä Honkalampisäätiön kanssa Nuortenpajan ja etsivän nuorisotyön sopimus jatkuivat. Pielisen 4H-yhdistys järjesti Kolin Nelis -kerhon syyskaudella 5 krt, osall. 34.	Toteutunut 
Toimivat ja monipuoliset verkkopalvelut (esteettömyys ja asiakaslähtöisyys)	Kulttuurikeskuksen tilavaraukset	Tilavaraukset hoidetaan pääsääntöisesti yhteispalvelupisteestä.	Toimittu suunnitelman mukaan.	Toteutunut 
Lähipalveluiden saavutettavuus ja asiakaspalveluiden tavoitettavuus	Nuokkarin kahvion hoito	Kaupungin ruokahuolto hoitaa myynti- ja tarjoilutoiminnan. Mahdollisen Nuokkarin kahvion toiminnan tappion peittämisestä vastaa nuorisotoimi. Kahvion työntekijä toimii tarvittaessa nuorisotilan valvojana.	Toimittu suunnitelman mukaan.	Toteutunut 
Toimivat peruspalvelut	Tilat ja välineet	Kulttuurikeskus ja sen välineistö ovat ajamukaiset, jotta tilojen varaat voivat järjestää onnistuneita tilaisuuksia yhteistyössä henkilökunnan kanssa. Valo-ohjausjärjestelmän ja valojen uusiminen.	Brahe-saliin on hankittu digitaaliset valo- ja äänipöydät sekä asennettu kamerat taltiointia ja live-lähetystä varten. Kokoushuone Simpautajan lattia kunnostettiin.	Toteutunut 
Toimivat peruspalvelut	Kulttuuritoimen tehtävien hoito yhteistyössä kulttuuritoimen ja musiikkiopiston kanssa	Yhteisten tilaisuuksien järjestäminen ja toimintojen suunnittelu	Avustaminen 3.3. Kulttuuriseminaarissa ja 6.12. itsenäisyyspäivän juhlassa. Pidetty yksi yhteinen suunnittelukokous.	Toteutunut osittain 
Toimivat ja monipuoliset verkkopalvelut (esteettömyys ja asiakaslähtöisyys)	Viestintä	Toiminnasta tiedotetaan ajankohtaisesti ilmoituksin ja tiedottein (lehdet, www-sivut, Korento, seinäilmoitukset ja Nuokkarin facebook).	Toiminnasta tiedotettu kaupungin viestintäohjeen mukaisesti ilmoituksin ja tiedottein. Korento ilmestyi 3.1., 25.8. ja 29.12.	Toteutunut 

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seuranta-tapa	Toteuma 31.12.	Tila
Jokainen työntekijä kantaa vastuun hyvästä työilmapiiristä	Työhyvinvoinnin kehittäminen	Työpaikkakokoukset Kulttuurikeskuksella joka 3. vk 1-2 virkistyspäivää/osapäivää Kehityskeskustelut	Kulttuurikeskuksen työpaikkakokoukset on pidetty joka 3. vk. Yhteinen työhyvinvointipäivä hyvinvointipalveluiden kanssa Hyvärilässä 6.10.	Toteutunut osittain 
Henkilöstön täydennyskoulutus strategisen johtamisen välineenä	Koulutus	Osallistutaan ajankoh- taiseen koulutukseen. Opintokäynti	19. - 20.1., 26. - 27.4. ja 31.8. - 1.9. esimieskoulutus Helsingissä ja 15. - 16.11 Lieksassa, jolloin jaettiin EKJ-sertifikaatti, 25.1. hankintakoulutus, 14.2. asiakaslähtöiset prosessit -koulutus, 22.4. työyhteisökoulutus (2 osall.) ja 16.9. (2 osall.), 4.5. Populus, raportointi, 22.5. Titania, työvuorosuunnittelu, 5.6. äänipöytäkoulutus (2 osall.), 7. - 8.6. valopöytäkoulutus (2 osall.), 27. - 28.9. alueelliset nuorisotyöpäivät Pieksämäellä, 8.11. hallitusten jäsen- ten koulutus, 11.12. vi- ranhaltijapäätökset	Toteutunut osittain 

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2015	Toteuma 2016	Talousarvio 2017	Toteuma 2017
neliömäärä	nuorisotilat	1015	306	306	306
käytetty €-määrä	avustukset *sis. 4H:n ostopalvelus- pimuksen ja nuorisoval- tuuston toimintamäärära- han	29 679*	3 663	10 000	3 450
kävijämäärä	Nuorisokahvila Nuokkari	7 780	7 980	7 000	7 600
kävijämäärä	Kulttuurikeskuksen Brahe-salin kävijät	26 640	26 620	27 000	30 150
tilaisuuksien määrä	Kulttuurikeskuksen Brahe-salin tilaisuu- det/näyttelyt	308/4	336/4	300	373/4

Talous

Osavuosisiraportti 2/Talousarviomuutokset:

4002 vakinaisten palkat - 5 000,00

4740 avustukset - 10 000,00 €

Investointeihin oli varattu (digimikseri ja -äänipöytä) yht. 60 000,00 €. Niiden hankintahinta oli yhteensä 37 895 €, joten määrärahaa jää käyttämättä 22 105 €.

Palkkauskuluja on säästynyt mm. siksi, että nuoriso-ohjaajan ollessa työlomalla, kesäajalle 21.6. - 13.8. ei palkattu sijaista.

LIKELAITOKSET

Pielisen Karjalan tilitoimistoliikelaitos

Pielisen Karjalan tilitoimistoliikelaitos

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

<i>Tavoite</i>	<i>Toiminnallinen tavoite</i>	<i>Tavoitetaso/ seuranta-tapa</i>	<i>Toteuma 31.12.</i>	<i>Tila</i>
Henkilöstön talousosaaminen	Tilitoimisto tuottaa sovitussa aikataulussa taloustiedot tilitoimiston asiakasyhteisöille. Tilitoimisto suorittaa henkilöstöhallinnon tehtävät sovitussa laajuudessa ja sovittuina aikoina.	Raportit saatavilla seuraavan kuukauden 20. päivänä. Viranomaistilitykset toimitettu ajallaan.	Aikataulut ovat pitäneet.	Toteutunut ■

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

<i>Tavoite</i>	<i>Toiminnallinen tavoite</i>	<i>Tavoitetaso/ seuranta-tapa</i>	<i>Toteuma 31.12.</i>	<i>Tila</i>
Jokainen työntekijä kantaa vastuun hyvästä työilmapiiristä	Tilitoimiston henkilöstö osallistuu ajankohtaisiin koulutuksiin, jakaa materiaalit ja kertoo koulutuksesta muille tilitoimiston henkilöille.	Vuosittain jokainen huolehtii omasta työmarkkinakelpoisuudestaan ja esimies muistuttaa tarpeellisista koulutuksista.	Henkilökunta on osallistunut kirjanpitoon ja palkanlaskentaan liittyviin koulutuksiin.	Toteutunut ■

MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMINEN

KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN

Valtuuston hyväksymä käyttötalousosa sitoo kaupunginhallitusta ja lautakuntia sekä tulo- että menoarvioiden osalta bruttotasolla tulosityksikkötasolla (Kuntalain tarkoittama määräraha ja tuloarvio)

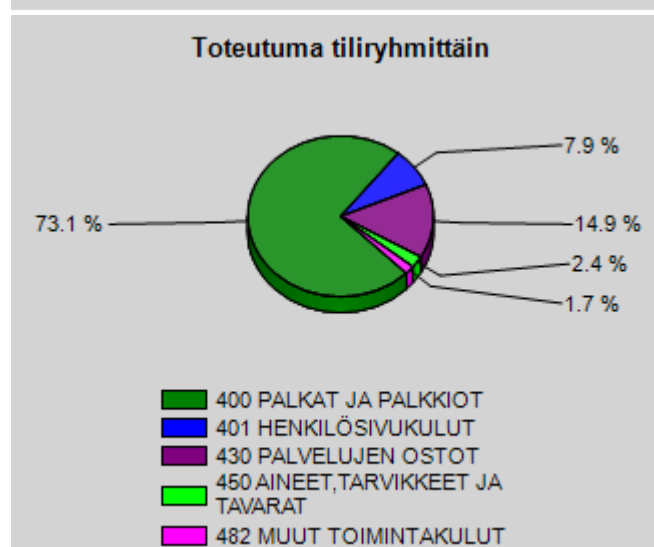
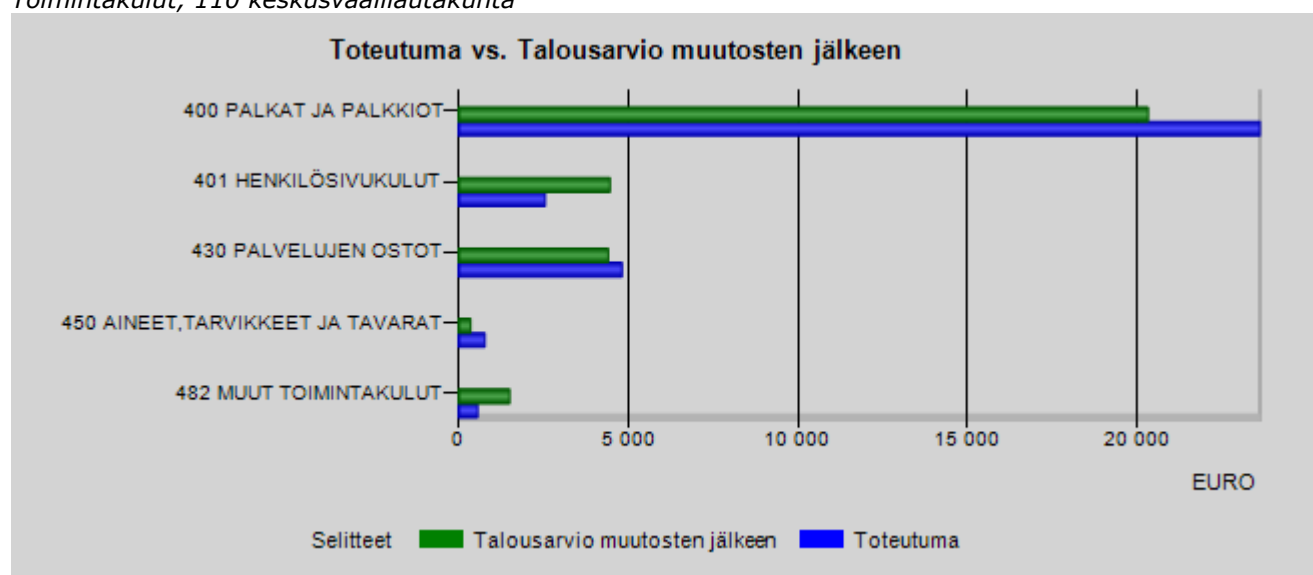
Keskusvaalilautakunta

Käyttötalous tulosityksiköittäin

Toimielin, palvelualue, tulosityksikkö	Ta 2017	Ta- muutos	Ta + muutos	Toteutunut 2017	Ta - tot. 2017	Tot %
110 Keskusvaalilautakunta						
1110 Vaalit						
1110 Vaalit						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	-18 220	-12 800	-31 020	-32 275	1 255	104
Netto	-18 220	-12 800	-31 020	-32 275	1 255	104
1110 Vaalit yhteensä						
Kulut	-18 220	-12 800	-31 020	-32 275	1 255	104
Netto	-18 220	-12 800	-31 020	-32 275	1 255	104
110 Keskusvaalilautakunta yhteensä						
Kulut	-18 220	-12 800	-31 020	-32 275	1 255	104
Netto	-18 220	-12 800	-31 020	-32 275	1 255	104

Tuloslaskelma

110 Keskusvaalilautakunta	Ta + muutos	Toteutunut 2017	Ta - tot. 2017	Tot %	Toteutunut 2016	Muutos %
Toimintakulut	-31 020	-32 275	1 255	104	-245	13 073
Henkilöstökulut	-24 770	-26 150	1 380	106	-49	53 267
Palkat ja palkkiot	-20 315	-23 609	3 294	116	0	
Henkilösivukulut	-4 455	-2 542	-1 913	57	-49	5 088
Eläkekulut	-3 461	-2 017	-1 444	58	0	
Muut henkilösivukulut	-994	-524	-470	53	-49	969
Palvelujen ostot	-4 400	-4 808	408	109	-53	8 972
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-350	-766	416	219	0	
Muut toimintakulut	-1 500	-550	-950	37	-143	285
Toimintakate	-31 020	-32 275	1 255	104	-245	13 073
Toimintakate 2	-31 020	-32 275	1 255	104	-245	13 073
Vuosikate	-31 020	-32 275	1 255	104	-245	13 073
Tilikauden tulos	-31 020	-32 275	1 255	104	-245	13 073
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-31 020	-32 275	1 255	104	-245	13 073



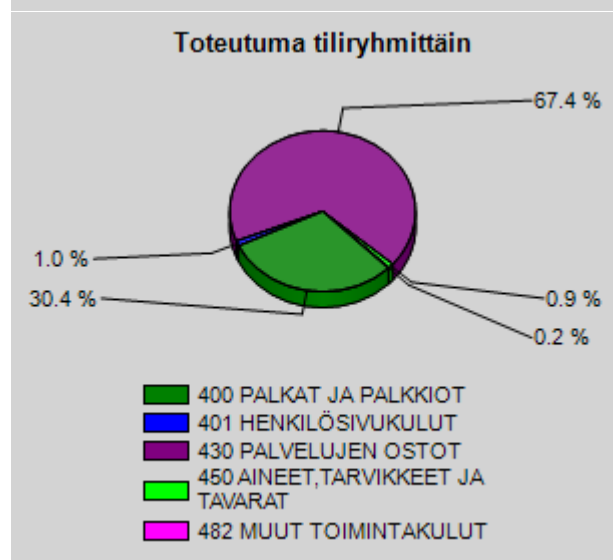
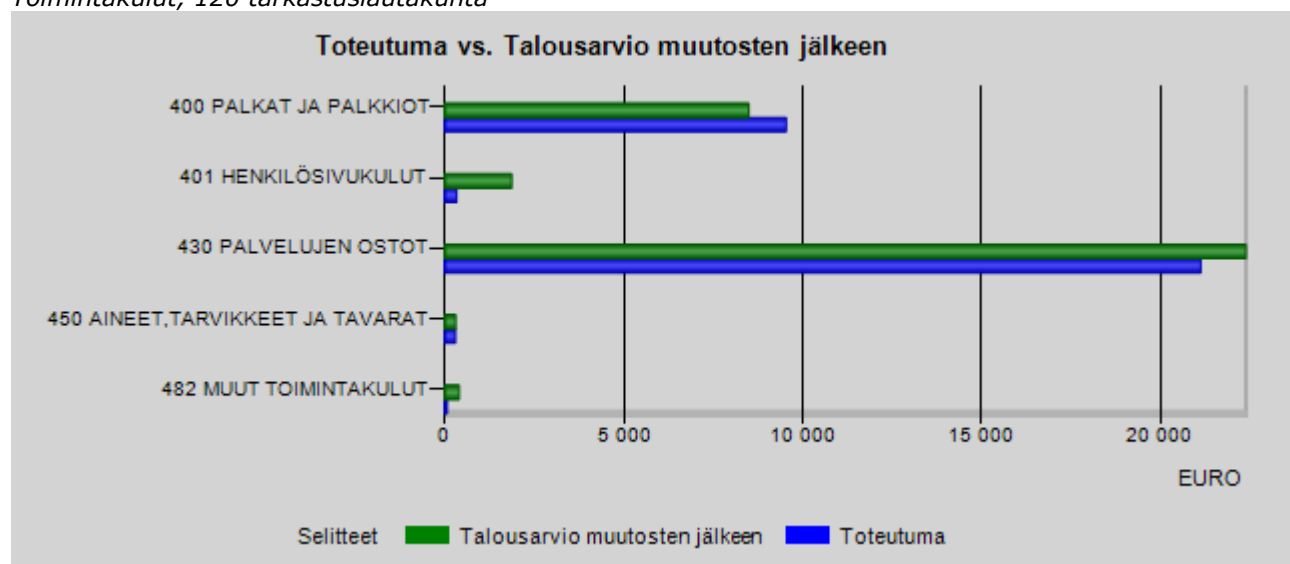
Tarkastuslautakunta

Käyttötalous tulosityksittäin

Toimielin, palvelualue, tulosityksikkö	Ta 2017	Ta- muutos	Ta + muutos	Toteutunut 2017	Ta - tot. 2017	Tot %
120 Tarkastuslautakunta						
1210 Tarkastustoimi						
1210 Tarkastustoimi						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	-33 466	0	-33 466	-31 348	-2 118	94
Netto	-33 466	0	-33 466	-31 348	-2 118	94
1210 Tarkastustoimi yhteensä						
Kulut	-33 466	0	-33 466	-31 348	-2 118	94
Netto	-33 466	0	-33 466	-31 348	-2 118	94
120 Tarkastuslautakunta yhteensä						
Kulut	-33 466	0	-33 466	-31 348	-2 118	94
Netto	-33 466	0	-33 466	-31 348	-2 118	94

Tuloslaskelma

	Ta + muutos	Toteutunut 2017	Ta - tot. 2017	Tot %	Toteutunut 2016	Muutos %
120 Tarkastuslautakunta						
Toimintakulut	-33 466	-31 348	-2 118	94	-27 315	15
Henkilöstökulut	-10 366	-9 865	-501	95	-8 273	19
Palkat ja palkkiot	-8 500	-9 538	1 038	112	-7 823	22
Henkilösivukulut	-1 866	-327	-1 539	18	-450	-27
Eläkekulut	-1 449	-309	-1 140	21	-364	-15
Muut henkilösivukulut	-417	-18	-399	4	-86	-79
Palvelujen ostot	-22 400	-21 135	-1 265	94	-18 805	12
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-300	-295	-5	98	-236	25
Muut toimintakulut	-400	-54	-346	14	0	
Toimintakate	-33 466	-31 348	-2 118	94	-27 315	15
Toimintakate 2	-33 466	-31 348	-2 118	94	-27 315	15
Vuosikate	-33 466	-31 348	-2 118	94	-27 315	15
Tilikauden tulos	-33 466	-31 348	-2 118	94	-27 315	15
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-33 466	-31 348	-2 118	94	-27 315	15



Kaupunginhallitus

Käyttötalous palvelualueittain ja tulosyksiköittäin

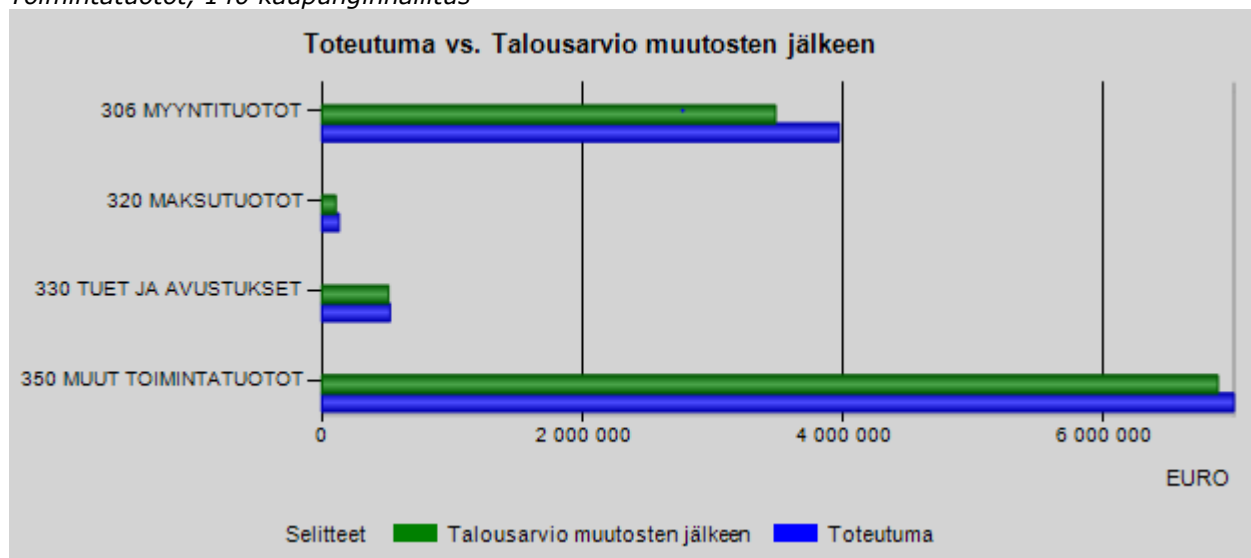
Toimielin, palvelualue, tulosyksikkö	Ta 2017	Ta-muutos	Ta + muutos	Toteutunut 2017	Ta - tot. 2017	Tot %
140 Kaupunginhallitus						
1410 Kaupunginhallitus						
1410 Toimielimet						
Tuotot	0	2 200	2 200	2 817	-617	128
Kulut	-330 936	-54 200	-385 136	-341 061	-44 075	89
Netto	-330 936	-52 000	-382 936	-338 245	-44 691	88
1430 Johtoryhmä						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	-488 493	0	-488 493	-500 004	11 511	102
Netto	-488 493	0	-488 493	-500 004	11 511	102
1410 Kaupunginhallitus yhteensä						
Tuotot	0	2 200	2 200	2 817	-617	128
Kulut	-819 429	-54 200	-873 629	-841 065	-32 564	96
Netto	-819 429	-52 000	-871 429	-838 249	-33 180	96
1420 Elinvoima						
1415 Elinvoiman edistäminen						
Tuotot	0	55 000	55 000	48 255	6 745	88
Kulut	-1 141 816	11 000	-1 130 816	-1 646 037	515 221	146
Netto	-1 141 816	66 000	-1 075 816	-1 597 782	521 966	149
1416 Joukkoliikenne						
Tuotot	21 700	0	21 700	20 629	1 071	95
Kulut	-291 700	-7 000	-298 700	-289 276	-9 424	97
Netto	-270 000	-7 000	-277 000	-268 647	-8 353	97
2160 Työllisyyspalvelut						
Tuotot	305 000	40 400	345 400	362 416	-17 016	105
Kulut	-1 953 976	-18 100	-1 972 076	-1 965 915	-6 161	100
Netto	-1 648 976	22 300	-1 626 676	-1 603 499	-23 177	99
5110 Rakennusvalvonta ja ympäristö						
Tuotot	162 050	-15 000	147 050	170 388	-23 338	116
Kulut	-362 910	37 300	-325 610	-231 680	-93 930	71
Netto	-200 860	22 300	-178 560	-61 292	-117 268	34
5230 Maankäyttö						
Tuotot	273 300	10 000	283 300	277 420	5 880	98
Kulut	-543 130	83 372	-459 758	-432 434	-27 324	94
Netto	-269 830	93 372	-176 458	-155 013	-21 445	88
5235 Metsätalous						
Tuotot	400 000	0	400 000	637 256	-237 256	159
Kulut	-123 193	0	-123 193	-284 940	161 747	231
Netto	276 807	0	276 807	352 317	-75 510	127
1420 Elinvoima yhteensä						
Tuotot	1 162 050	90 400	1 252 450	1 516 365	-263 915	121
Kulut	-4 416 725	106 572	-4 310 153	-4 850 281	540 128	113
Netto	-3 254 675	196 972	-3 057 703	-3 333 916	276 213	109
1430 Hallinto						
1435 Henkilöstöhallinto						
Tuotot	143 000	135 000	278 000	266 690	11 310	96
Kulut	-406 690	-214 200	-620 890	-574 188	-46 702	93
Netto	-263 690	-79 200	-342 890	-307 498	-35 392	90
1440 Keskitetty as.palvelu ja hall.						
Tuotot	27 000	5 600	32 600	40 111	-7 511	123
Kulut	-1 919 715	73 500	-1 846 215	-1 675 065	-171 150	91
Netto	-1 892 715	79 100	-1 813 615	-1 634 954	-178 661	90
1430 Hallinto yhteensä						
Tuotot	170 000	140 600	310 600	306 800	3 800	99
Kulut	-2 326 405	-140 700	-2 467 105	-2 249 253	-217 852	91
Netto	-2 156 405	-100	-2 156 505	-1 942 452	-214 053	90

1498 Osakeyhtiöön siirtyvät toiminn						
5220 Toimitilat						
Tuotot	6 273 766	353 000	6 626 766	6 990 603	-363 837	106
Kulut	-3 716 092	-317 000	-4 033 092	-4 051 455	18 363	101
Netto	2 557 674	36 000	2 593 674	2 939 148	-345 474	113
1498 Osakeyhtiöön siirtyvät toiminn yhteensä						
Tuotot	6 273 766	353 000	6 626 766	6 990 603	-363 837	106
Kulut	-3 716 092	-317 000	-4 033 092	-4 051 455	18 363	101
Netto	2 557 674	36 000	2 593 674	2 939 148	-345 474	113
1499 Liikelaitoksiin siirtyvät toim						
5240 Kadut ja yleiset alueet						
Tuotot	694 820	23 000	717 820	735 875	-18 055	103
Kulut	-2 233 339	-62 150	-2 295 489	-2 516 089	220 600	110
Netto	-1 538 519	-39 150	-1 577 669	-1 780 214	202 545	113
5250 Vesihuolto						
Tuotot	2 060 800	82 000	2 142 800	2 113 751	29 049	99
Kulut	-1 004 764	47 000	-957 764	-1 009 785	52 021	105
Netto	1 056 036	129 000	1 185 036	1 103 966	81 070	93
1499 Liikelaitoksiin siirtyvät toim yhteensä						
Tuotot	2 755 620	105 000	2 860 620	2 849 627	10 993	100
Kulut	-3 238 103	-15 150	-3 253 253	-3 525 874	272 621	108
Netto	-482 483	89 850	-392 633	-676 247	283 614	172
140 Kaupunginhallitus yhteensä						
Tuotot	10 361 436	691 200	11 052 636	11 666 212	-613 576	106
Kulut	-14 516 754	-420 478	-14 937 232	-15 517 928	580 696	104
Netto	-4 155 318	270 722	-3 884 596	-3 851 716	-32 880	99

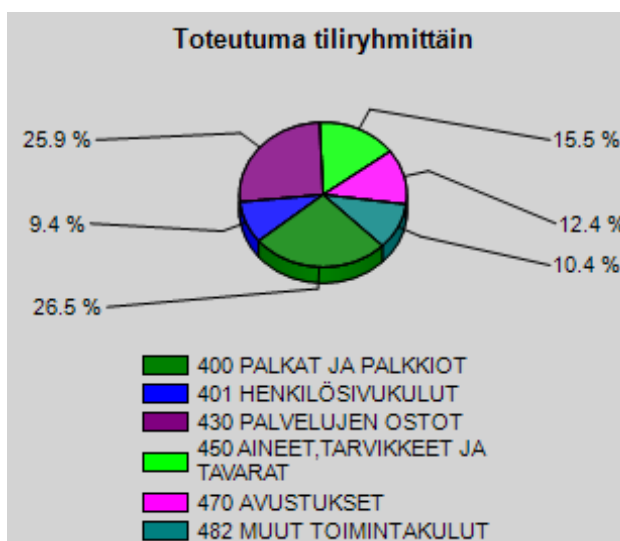
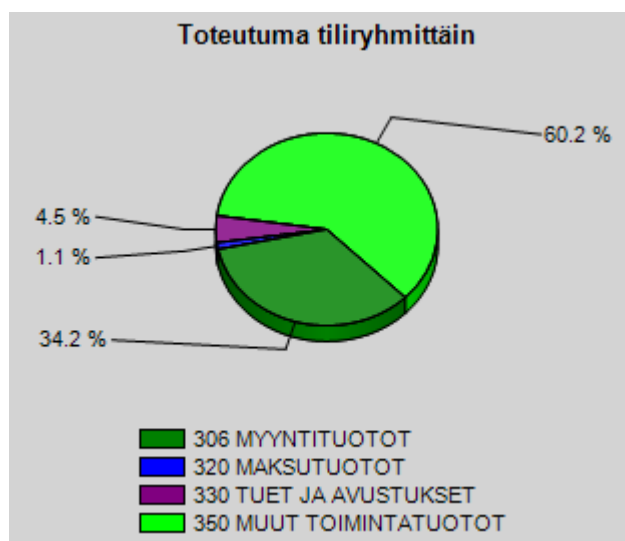
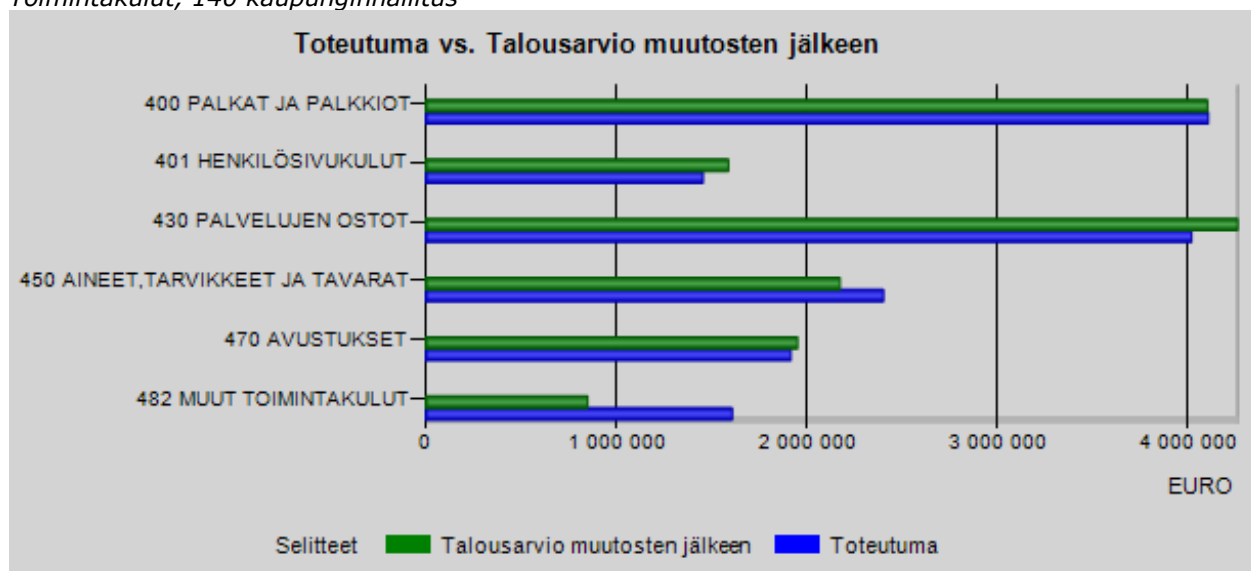
Tuloslaskelma

140 Kaupunginhallitus yhteensä	Ta + muutos	Toteutunut 2017	Ta - tot. 2017	Tot %	Toteutunut 2016	Muutos %
Toimintatuotot	10 977 636	11 624 678	-647 042	106	10 855 481	7
Myyntituotot	3 482 330	3 970 900	-488 570	114	4 543 692	-13
Maksutuotot	106 200	129 984	-23 784	122	120 120	8
Tuet ja avustukset	511 300	522 694	-11 394	102	551 314	-5
Muut toimintatuotot	6 877 806	7 001 101	-123 295	102	5 640 354	24
Valmistus omaan käyttöön	75 000	41 534	33 466	55	104 015	-60
Toimintakulut	-14 937 232	-15 517 928	580 696	104	-17 577 158	-12
Henkilöstökulut	-5 696 053	-5 566 055	-129 998	98	-6 460 257	-14
Palkat ja palkkiot	-4 107 006	-4 110 370	3 364	100	-4 575 292	-10
Henkilösivukulut	-1 589 047	-1 455 685	-133 362	92	-1 884 965	-23
Eläkekulut	-1 377 919	-1 272 405	-105 514	92	-1 582 578	-20
Muut henkilösivukulut	-211 128	-183 280	-27 848	87	-302 387	-39
Palvelujen ostot	-4 264 669	-4 023 116	-241 553	94	-4 837 181	-17
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 175 562	-2 402 992	227 430	111	-2 300 313	4
Avustukset	-1 951 900	-1 917 065	-34 835	98	-1 864 926	3
Muut toimintakulut	-849 048	-1 608 700	759 652	190	-2 114 481	-24
Toimintakate	-3 884 596	-3 851 716	-32 880	99	-6 617 662	-42
Vyörytyserät	0	0	0	0	0	0
Toimintakate 2	-3 884 596	-3 851 716	-32 880	99	-6 617 662	-42
Rahoitustuotot ja -kulut	-125 000	-125 040	40	100	-125 293	0
Muut rahoitustuotot	0	0	0	0	22	-100
Muut rahoituskulut	-125 000	-125 040	40	100	-125 314	0
Vuosikate	-4 009 596	-3 976 756	-32 840	99	-6 742 955	-41
Poistot ja arvonalentumiset	-3 419 770	-5 071 375	1 651 605	148	-3 616 334	40
Suunnitelman muk. poistot	-3 419 770	-3 293 610	-126 160	96	-3 256 334	1
Arvonalentumiset	0	-1 777 765	1 777 765	*****	-360 000	394
Satunnaiset erät	0	573 871	-573 871	*****	0	
Satunnaiset tuotot	0	573 871	-573 871	*****	0	
Tilikauden tulos	-7 429 366	-8 474 260	1 044 894	114	-10 359 288	-18
Poistoeron muutos	94 400	94 478	-78	100	94 641	0
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-7 334 966	-8 379 782	1 044 816	114	-10 264 647	-18

Toimintatuotot, 140 kaupunginhallitus



Toimintakulut, 140 kaupunginhallitus



Hyvinvointilautakunta

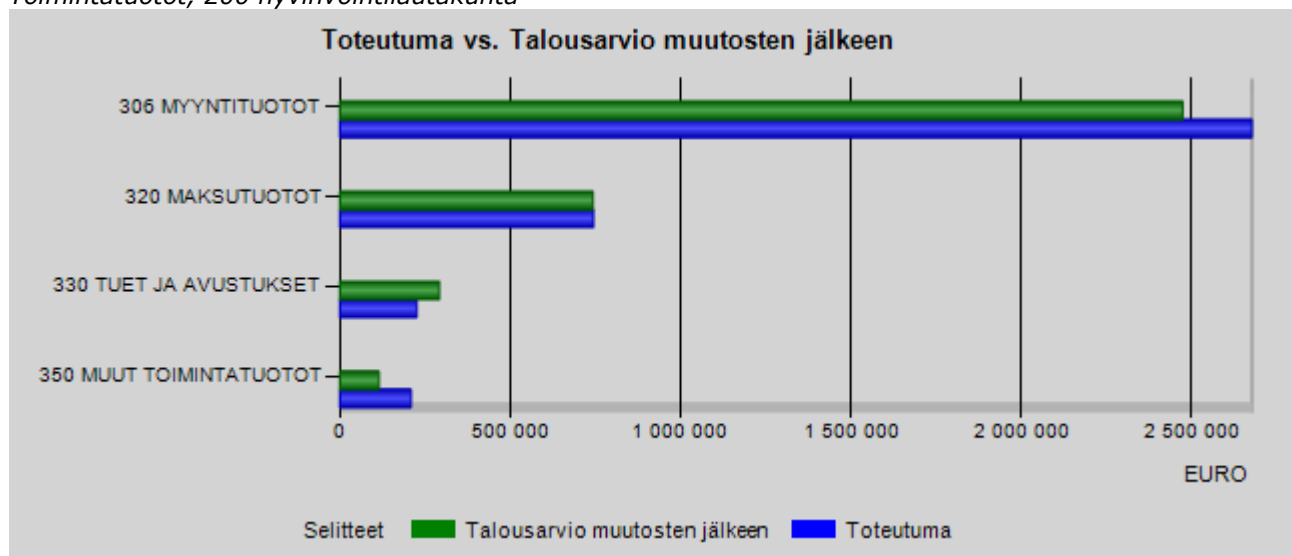
Käyttötalous tulosityksittäin

Toimielin, palvelualue, tulosityksikkö	Ta 2017	Ta-muutos	Ta + muutos	Toteutunut 2017	Ta - tot. 2017	Tot %
200 Hyvinvointilautakunta						
2010 Hyvinvointi						
1450 Ruokahuolto						
Tuotot	768 600	120 227	888 827	970 904	-82 077	109
Kulut	-806 853	-70 515	-877 368	-929 068	51 700	106
Netto	-38 253	49 712	11 459	41 837	-30 378	365
2159 Kotoutuminen						
Tuotot	385 000	830 000	1 215 000	1 367 693	-152 693	113
Kulut	-384 167	-685 000	-1 069 167	-1 071 841	2 674	100
Netto	833	145 000	145 833	295 852	-150 019	203
4120 Perusopetus						
Tuotot	272 700	0	272 700	234 513	38 187	86
Kulut	-5 433 883	-182 861	-5 616 744	-5 891 858	275 114	105
Netto	-5 161 183	-182 861	-5 344 044	-5 657 345	313 301	106
4130 Päivähoito ja varhaiskasvatus						
Tuotot	369 100	0	369 100	381 664	-12 564	103
Kulut	-3 497 285	-46 366	-3 543 651	-3 534 457	-9 194	100
Netto	-3 128 185	-46 366	-3 174 551	-3 152 793	-21 758	99
4140 Yläkoulu ja Lieksan lukio						
Tuotot	148 900	0	148 900	105 577	43 323	71
Kulut	-4 167 022	0	-4 167 022	-4 174 108	7 086	100
Netto	-4 018 122	0	-4 018 122	-4 068 531	50 409	101
4150 Kansalaisopisto						
Tuotot	125 600	-3 000	122 600	114 828	7 772	94
Kulut	-590 548	36 980	-553 568	-508 552	-45 016	92
Netto	-464 948	33 980	-430 968	-393 724	-37 244	91
4160 Pielisen Karjalan Musiikkiop.						
Tuotot	225 600	0	225 600	254 794	-29 194	113
Kulut	-1 046 477	0	-1 046 477	-1 071 031	24 554	102
Netto	-820 877	0	-820 877	-816 237	-4 640	99
4180 Kirjasto						
Tuotot	31 300	0	31 300	31 057	243	99
Kulut	-856 623	0	-856 623	-850 921	-5 702	99
Netto	-825 323	0	-825 323	-819 864	-5 459	99
4210 Kulttuuritoiminta						
Tuotot	25 000	0	25 000	25 200	-200	101
Kulut	-279 243	11 250	-267 993	-264 252	-3 741	99
Netto	-254 243	11 250	-242 993	-239 052	-3 941	98
4220 Pielisen museo						
Tuotot	105 000	0	105 000	68 857	36 143	66
Kulut	-460 444	0	-460 444	-415 353	-45 091	90
Netto	-355 444	0	-355 444	-346 497	-8 947	98
4230 Liikunta ja ulkoilu						
Tuotot	216 000	0	216 000	230 765	-14 765	107
Kulut	-1 532 456	0	-1 532 456	-1 530 745	-1 711	100
Netto	-1 316 456	0	-1 316 456	-1 299 980	-16 476	99
4240 Nuorisotyö						
Tuotot	4 900	0	4 900	6 620	-1 720	135
Kulut	-515 982	15 000	-500 982	-457 340	-43 642	91
Netto	-511 082	15 000	-496 082	-450 719	-45 363	91
4260 Sosiaali ja terveyspalvelut						
Tuotot	0	0	0	64 657	-64 657	*****
Kulut	-50 059 566	0	-50 059 566	-49 814 993	-244 573	100
Netto	-50 059 566	0	-50 059 566	-49 750 336	-309 230	99
2010 Hyvinvointi yhteensä						
Tuotot	2 677 700	947 227	3 624 927	3 857 130	-232 203	106
Kulut	-69 630 549	-921 512	-70 552 061	-70 514 518	-37 543	100
Netto	-66 952 849	25 715	-66 927 134	-66 657 388	-269 746	100
200 Hyvinvointilautakunta yhteensä						
Tuotot	2 677 700	947 227	3 624 927	3 857 130	-232 203	106
Kulut	-69 630 549	-921 512	-70 552 061	-70 514 518	-37 543	100
Netto	-66 952 849	25 715	-66 927 134	-66 657 388	-269 746	100

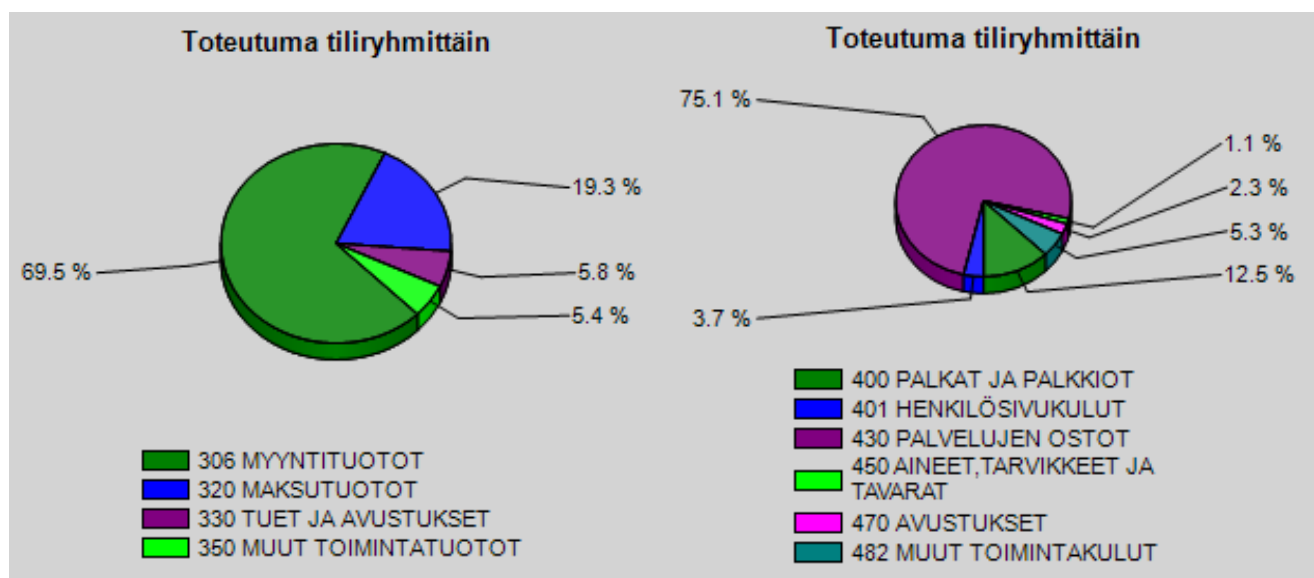
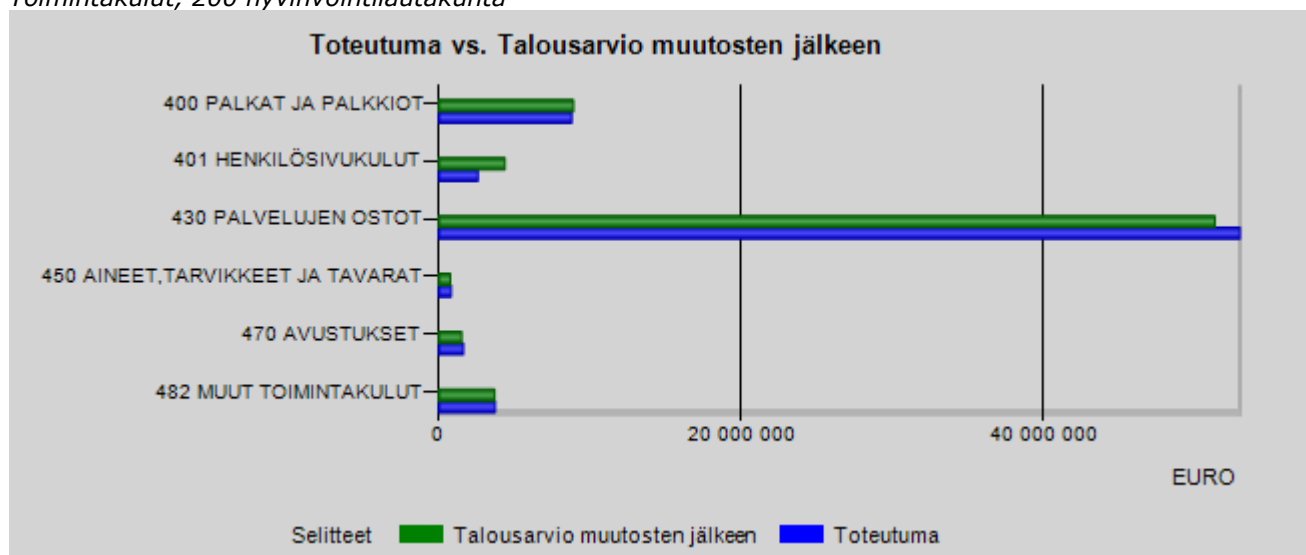
Tuloslaskelma

200 Hyvinvointilautakunta	Ta + muutos	Toteutunut 2017	Ta - tot. 2017	Tot %	Toteutunut 2016	Muutos %
Toimintatuotot	3 624 927	3 857 130	-232 203	106	9 754 853	-60
Myyntituotot	2 475 327	2 678 857	-203 530	108	3 970 163	-33
Maksutuotot	742 800	744 218	-1 418	100	3 736 608	-80
Tuet ja avustukset	292 100	225 574	66 526	77	984 490	-77
Muut toimintatuotot	114 700	208 480	-93 780	182	1 063 592	-80
Toimintakulut	-70 552 061	-70 514 518	-37 543	100	-77 295 355	-9
Henkilöstökulut	-13 279 159	-11 374 074	-1 905 085	86	-32 239 883	-65
Palkat ja palkkiot	-8 908 046	-8 788 288	-119 758	99	-23 513 061	-63
Henkilösivukulut	-4 371 113	-2 585 785	-1 785 328	59	-8 726 823	-70
Eläkekulut	-3 933 210	-2 189 600	-1 743 610	56	-7 143 056	-69
Muut henkilösivukulut	-437 903	-396 185	-41 718	91	-1 583 767	-75
Palvelujen ostot	-51 316 899	-52 980 741	1 663 842	103	-31 687 309	67
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-765 923	-810 914	44 991	106	-2 224 839	-64
Avustukset	-1 502 380	-1 620 355	117 975	108	-5 632 405	-71
Muut toimintakulut	-3 687 700	-3 728 434	40 734	101	-5 510 919	-32
Toimintakate	-66 927 134	-66 657 388	-269 746	100	-67 540 502	-1
Vyörytyserät	0	0	0	0	0	0
Toimintakate 2	-66 927 134	-66 657 388	-269 746	100	-67 540 502	-1
Rahoitustuotot ja -kulut	0	-251	251	*****	-539	-53
Muut rahoituskulut	0	-251	251	*****	-539	-53
Vuosikate	-66 927 134	-66 657 640	-269 494	100	-67 541 042	-1
Poistot ja arvonalentumiset	-138 371	-214 950	76 579	155	-388 187	-45
Suunnitelman muk. poistot	-138 371	-214 950	76 579	155	-315 786	-32
Arvonalentumiset	0	0	0	0	-72 401	-100
Tilikauden tulos	-67 065 505	-66 872 589	-192 916	100	-67 929 229	-2
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-67 065 505	-66 872 589	-192 916	100	-67 929 229	-2

Toimintatuotot, 200 hyvinvointilautakunta



Toimintakulut, 200 hyvinvointilautakunta



Lieksan kaupunki – käyttötalous yhteensä

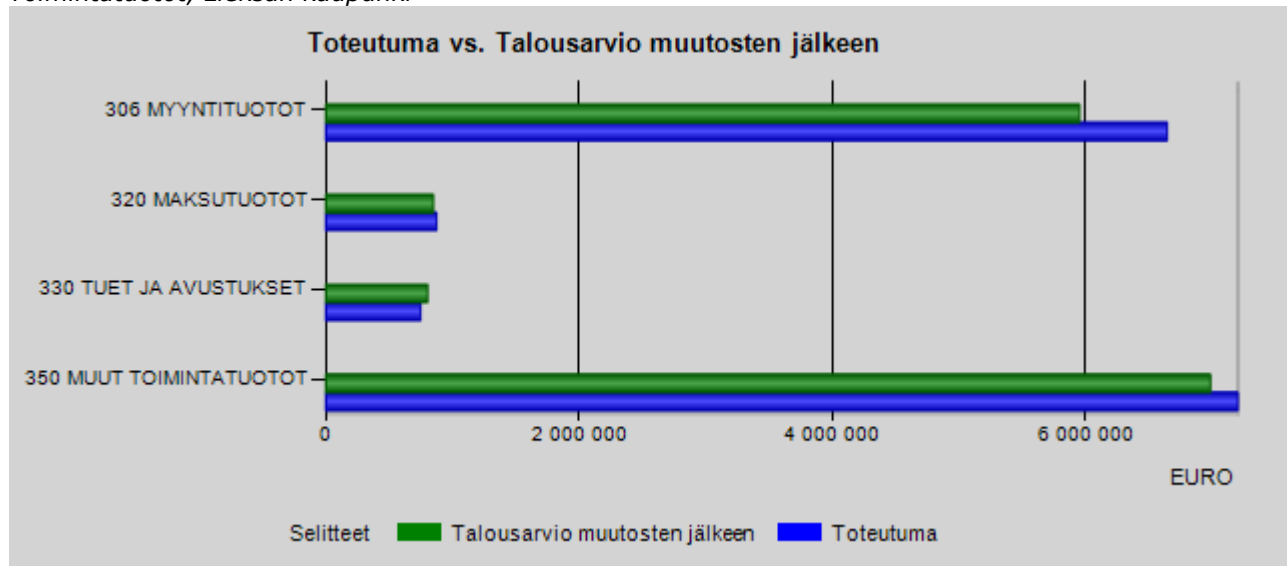
Käyttötalous toimielimittäin ja palvelualueittain

Toimielin, palvelualue, tulosyksikkö	Ta + muutos	Toteutunut 2017	Ta - tot. 2017	Tot %	Toteutunut 2016	Muutos %
110 Keskusvaalilautakunta yhteensä						
Kulut	-31 020	-32 275	1 255	104	-245	-245
Netto	-31 020	-32 275	1 255	104	-245	-245
120 Tarkastuslautakunta yhteensä						
Kulut	-33 466	-31 348	-2 118	94	-27 315	-27 315
Netto	-33 466	-31 348	-2 118	94	-27 315	-27 315
140 Kaupunginhallitus						
1410 Kaupunginhallitus yhteensä						
Tuotot	2 200	2 817	-617	128	30 447	30 447
Kulut	-873 629	-841 065	-32 564	96	-516 359	-516 359
Netto	-871 429	-838 249	-33 180	96	-485 912	-485 912
1420 Elinvoima yhteensä						
Tuotot	1 252 450	1 516 365	-263 915	121	1 444 933	1 444 933
Kulut	-4 310 153	-4 850 281	540 128	113	-5 962 074	-5 962 074
Netto	-3 057 703	-3 333 916	276 213	109	-4 517 141	-4 517 141
1430 Hallinto yhteensä						
Tuotot	310 600	306 800	3 800	99	1 189 437	1 189 437
Kulut	-2 467 105	-2 249 253	-217 852	91	-3 609 707	-3 609 707
Netto	-2 156 505	-1 942 452	-214 053	90	-2 420 270	-2 420 270
1498 Osakeyhtiöön siirtyvät toiminn yhteensä						
Tuotot	6 626 766	6 990 603	-363 837	106	5 410 208	5 410 208
Kulut	-4 033 092	-4 051 455	18 363	101	-4 083 559	-4 083 559
Netto	2 593 674	2 939 148	-345 474	113	1 326 649	1 326 649
1499 Liikelaitoksiin siirtyvät toim yhteensä						
Tuotot	2 860 620	2 849 627	10 993	100	2 884 471	2 884 471
Kulut	-3 253 253	-3 525 874	272 621	108	-3 405 458	-3 405 458
Netto	-392 633	-676 247	283 614	172	-520 988	-520 988
140 Kaupunginhallitus yhteensä						
Tuotot	11 052 636	11 666 212	-613 576	106	10 959 496	10 959 496
Kulut	-14 937 232	-15 517 928	580 696	104	-17 577 158	-17 577 158
Netto	-3 884 596	-3 851 716	-32 880	99	-6 617 662	-6 617 662
200 Hyvinvointilautakunta						
2010 Hyvinvointi						
2010 Hyvinvointi yhteensä						
Tuotot	3 624 927	3 857 130	-232 203	106	9 754 853	9 754 853
Kulut	-70 552 061	-70 514 518	-37 543	100	-77 295 355	-77 295 355
Netto	-66 927 134	-66 657 388	-269 746	100	-67 540 502	-67 540 502
200 Hyvinvointilautakunta yhteensä						
Tuotot	3 624 927	3 857 130	-232 203	106	9 754 853	9 754 853
Kulut	-70 552 061	-70 514 518	-37 543	100	-77 295 355	-77 295 355
Netto	-66 927 134	-66 657 388	-269 746	100	-67 540 502	-67 540 502
RAPORTTI YHTEENSÄ						
Tuotot	14 677 563	15 523 341	-845 778	106	20 714 349	20 714 349
Kulut	-85 553 779	-86 096 069	542 290	101	-94 900 072	-94 900 072
Netto	-70 876 216	-70 572 728	-303 488	100	-74 185 724	-74 185 724

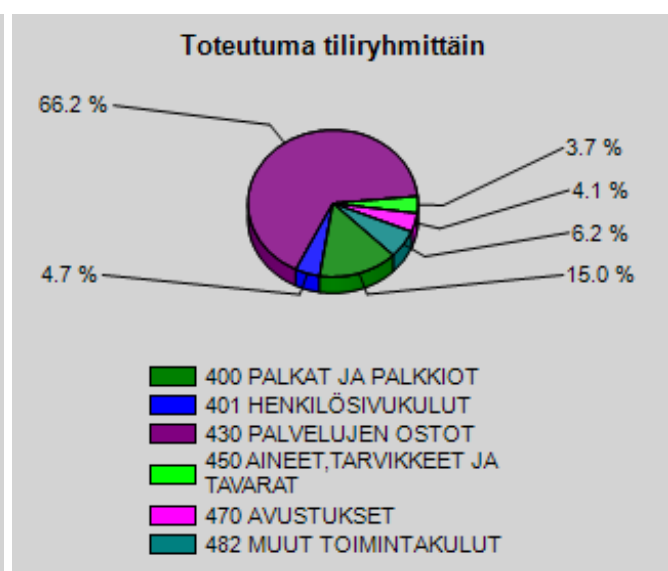
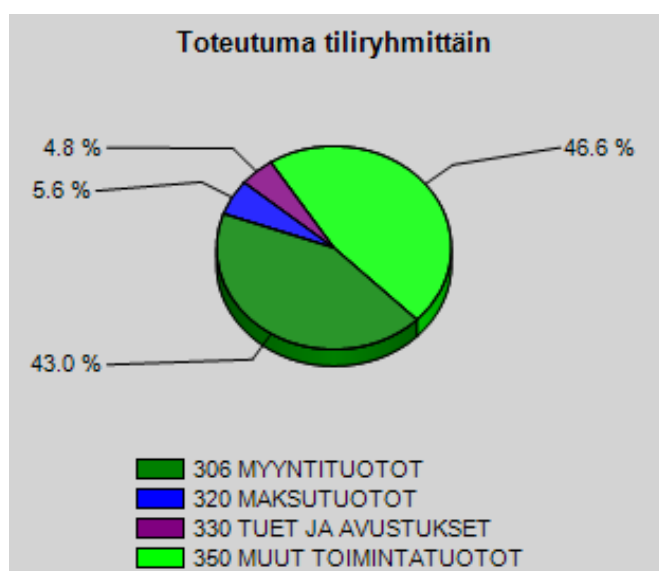
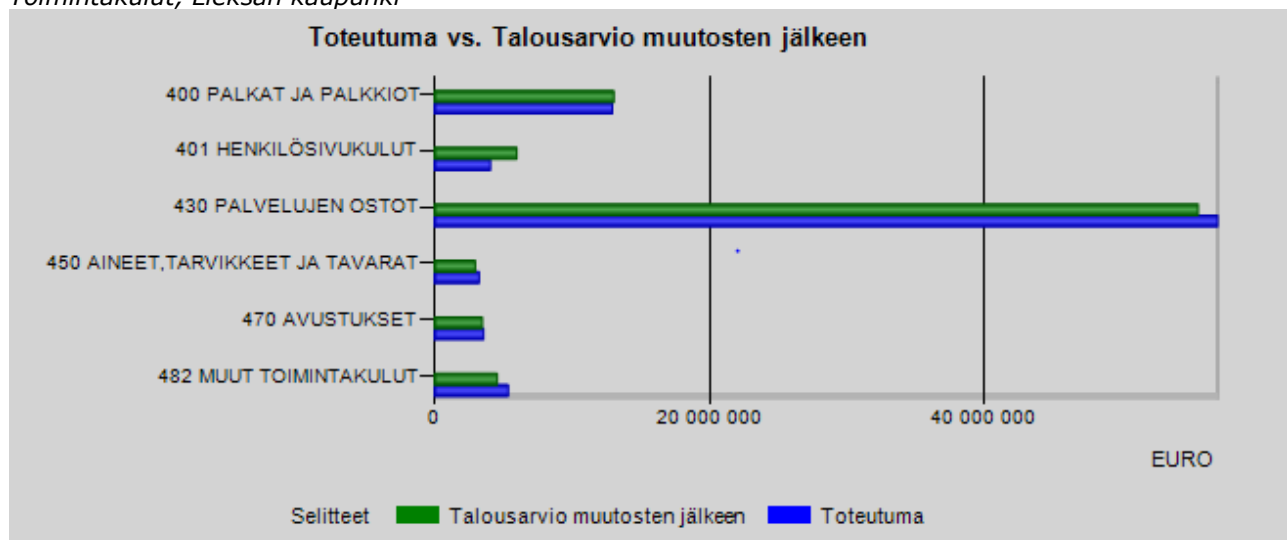
Lieksan kaupunki – käyttötalous yhteensä, tuloslaskelma

	Ta + muutos	Toteutunut 2017	Ta - tot. 2017	Tot %	Toteutunut 2016	Muutos %
Toimintatuotot	14 602 563	15 481 808	-879 245	106	20 610 334	-25
Myyntituotot	5 957 657	6 649 757	-692 100	112	8 513 855	-22
Maksutuotot	849 000	874 202	-25 202	103	3 856 728	-77
Tuet ja avustukset	803 400	748 268	55 132	93	1 535 804	-51
Muut toimintatuotot	6 992 506	7 209 580	-217 074	103	6 703 946	8
Valmistus omaan käyttöön	75 000	41 534	33 466	55	104 015	-60
Toimintakulut	-85 553 779	-86 096 069	542 290	101	-94 900 072	-9
Henkilöstökulut	-19 010 348	-16 976 144	-2 034 204	89	-38 708 462	-56
Palkat ja palkkiot	-13 043 867	-12 931 805	-112 062	99	-28 096 176	-54
Henkilösivukulut	-5 966 481	-4 044 339	-1 922 142	68	-10 612 286	-62
Eläkekulut	-5 316 039	-3 464 331	-1 851 708	65	-8 725 998	-60
Muut henkilösivukulut	-650 442	-580 008	-70 434	89	-1 886 288	-69
Palvelujen ostot	-55 608 368	-57 029 800	1 421 432	103	-36 543 347	56
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 942 135	-3 214 967	272 832	109	-4 525 388	-29
Avustukset	-3 454 280	-3 537 420	83 140	102	-7 497 332	-53
Muut toimintakulut	-4 538 648	-5 337 738	799 090	118	-7 625 543	-30
Toimintakate	-70 876 216	-70 572 728	-303 488	100	-74 185 724	-5

Toimintatuotot, Lieksan kaupunki



Toimintakulut, Lieksan kaupunki



TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

	Ta 2017	Ta-muutos	Ta + muutos	Toteutunut 2017	Ta - tot. 2017	Tot %
Toimintatuotot	12 924 136	1 678 427	14 602 563	15 481 808	-879 245	106
Myyntituotot	4 739 430	1 218 227	5 957 657	6 649 757	-692 100	112
Maksutuotot	852 000	-3 000	849 000	874 202	-25 202	103
Tuet ja avustukset	714 000	89 400	803 400	748 268	55 132	93
Muut toimintatuotot	6 618 706	373 800	6 992 506	7 209 580	-217 074	103
Valmistus omaan käyttöön	115 000	-40 000	75 000	41 534	33 466	55
Toimintakulut	-84 198 989	-1 354 790	-85 553 779	-86 096 069	542 290	101
Henkilöstökulut	-18 737 318	-273 030	-19 010 348	-16 976 144	-2 034 204	89
Palkat ja palkkiot	-12 856 522	-187 345	-13 043 867	-12 931 805	-112 062	99
Henkilösivukulut	-5 880 796	-85 685	-5 966 481	-4 044 339	-1 922 142	68
Eläkekulut	-5 243 831	-72 208	-5 316 039	-3 464 331	-1 851 708	65
Muut henkilösivukulut	-636 965	-13 477	-650 442	-580 008	-70 434	89
Palvelujen ostot	-55 528 724	-79 644	-55 608 368	-57 029 800	1 421 432	103
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 952 235	10 100	-2 942 135	-3 214 967	272 832	109
Avustukset	-2 708 230	-746 050	-3 454 280	-3 537 420	83 140	102
Muut toimintakulut	-4 272 482	-266 166	-4 538 648	-5 337 738	799 090	118
Toimintakate	-71 159 853	283 637	-70 876 216	-70 572 728	-303 488	100
Vyörytyserät	0	0	0	0	0	0
Toimintakate 2	-71 159 853	283 637	-70 876 216	-70 572 728	-303 488	100
Verotulot	39 979 000	100 000	40 079 000	40 630 243	-551 243	101
Valtionosuudet	38 342 290	200 000	38 542 290	38 760 612	-218 322	101
Rahoitustuotot ja -kulut	518 000	0	518 000	516 195	1 805	100
Korkotuotot	140 000	0	140 000	173 368	-33 368	124
Muut rahoitustuotot	654 000	0	654 000	666 312	-12 312	102
Korkokulut	-150 000	0	-150 000	-182 919	32 919	122
Muut rahoituskulut	-126 000	0	-126 000	-140 566	14 566	112
Vuosikate	7 679 437	583 637	8 263 074	9 334 322	-1 071 248	113
Poistot ja arvonalentumiset	-3 558 141	0	-3 558 141	-5 286 325	1 728 184	149
Suunnitelman muk. poistot	-3 558 141	0	-3 558 141	-3 508 560	-49 581	99
Arvonalentumiset	0	0	0	-1 777 765	1 777 765	*****
Satunnaiset erät	0	0	0	573 871	-573 871	*****
Satunnaiset tuotot	0	0	0	573 871	-573 871	*****
Tilikauden tulos	4 121 296	583 637	4 704 933	4 621 868	83 065	98
Poistoeron muutos	94 400	0	94 400	94 478	-78	100
Tilikauden ylijäämä (alij.)	4 215 696	583 637	4 799 333	4 716 346	82 987	98

VEROTULOJEN ERITTELY

Tili	Ta 2017	Ta-muutos	Ta + muutos	Toteutunut 2017	Ta - tot. 2017	Tot %
5000 Kunnan tulovero	32 300 000	-200 000	32 100 000	32 294 070	-194 070	101
5100 Kiinteistövero	3 282 000	0	3 282 000	3 282 368	-368	100
5200 Osuus yhteisöveron tuotosta	4 397 000	300 000	4 697 000	5 053 805	-356 805	108
Yhteensä	39 979 000	100 000	40 079 000	40 630 243	-551 243	308

Lieksan kaupungin tuloveroprosentti on vuodesta 2014 alkaen ollut 21,00 prosenttia.

Kunnallisveroprosentti, verotettava tulo ja kunnallisvero vuosina 2012 – 2017:

Vuosi	Tulovero- prosentti	Verotettava tulo	Muutos (%)	Vero (milj.€)	Muutos (%)	Efektiivinen vero%
2017	21,00					14,1
2016	21,00	165,7	-1,42	32,4	-1,8	14,3
2015	21,00	166,3	-1,42	33,0	-1,8	14,5
2014	21,00	168,7	1,02	33,6	6,0	14,6
2013	20,00	167,0	2,39	31,7	2,6	13,9
2012	20,00	163,1	1,24	30,9	3,7	13,8

Kiinteistöveroprosentit 2012 - 2017

Vuosi	Yleinen	Vakit. Asunto	Muu asuin- rakennus	Voimalai- tos
2017	1,00	0,43	0,95	3,10
2016	1,00	0,43	0,95	3,10
2015	1,00	0,43	0,95	2,85
2014	1,00	0,43	0,95	2,85
2013	1,00	0,43	0,95	2,85
2012	0,82	0,32	0,82	2,85

VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY

Tili	Ta 2017	Ta-muutos	Ta + muutos	Toteutunut 2017	Ta - tot. 2017	Tot %
5501 Kunnan peruspalv.valt.osuus	31 950 300	0	31 950 300	31 913 063	37 237	100
5502 Verotul.perust.valt.os.tasaus	7 435 970	0	7 435 970	7 435 968	2	100
5503 Järjestelmämuutoksen tasaus	-315 980	0	-315 980	-315 984	4	100
5701 Opet.-ja kult.toim.muut valt.o	-728 000	200 000	-528 000	-272 435	-255 565	52
Yhteensä	38 342 290	200 000	38 542 290	38 760 612	-218 322	101

INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN

Kaupunginhallitus

Osakkeiden ja osuuksien hankintaan on kirjattu Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen (Siun sote) kuntayhtymäosuutena Lieksan kaupungin osuus Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymän purkamisesta, 2,87 miljoonaa euroa. Osakkeiden ja osuuksien myyntiin on kirjattu PKSSK:n kuntayhtymäosuus, 2,26 miljoonaa euroa. Kuntayhtymän muutoksessa ei sopimuksen mukaisesti siirtynyt rahaa, joten Siun soten kuntayhtymäosuudesta on tehty arvonalennuskirjaus, 0,6 miljoonaa euroa, ja PKSSK:n purkamisesta saatu kuntayhtymäosuuden ylittävä osuus, 0,6 miljoonaa euroa, näkyy tuloslaskelmassa satunnaisena tuottona. Osuuksien hankintaa ja kuntayhtymän purkua ei oltu huomioitu talousarviossa.

Osakkeiden ja osuuksien myynnissä näkyvät myös Itä-Suomen päihdehuollon kuntayhtymäosuuden poisto taseesta ja Pielisen Karjalan Kehityskeskus Oy:n osakkeiden myynti.

Elinvoima

Bioterminaalien rakentaminen saatiin käyntiin vasta loppuvuodesta 2017, ja alkuperäisestä määrärahadista käytettiin vain pieni osa, eikä rahoittajalle tehty maksatushakemuksia. Bioterminaalit rakennetaan loppuun vuonna 2018.

Maa- ja vesialueiden hankinnan määrärahaa on jäänyt käyttämättä mm. kaupan viivästymisen vuoksi Iljanniemien etuosto-oikeuden käyttämisessä. Hankinta toteutuu vuonna 2018.

Osakeyhtiöihin siirtyvät toiminnot, toimitilat

Yrjönhovin sprinkler-järjestelmän rakentaminen on jäljessä aikataulusta. Suurin osa määrärahadista jäi käyttämättä v. 2017, hanke toteutuu vuonna 2018. Useissa muissakin toimitilapuolen hankkeissa toteutus jatkuu vuonna 2018. Moisionkadun koulun uuden puolen remontin sijaan on päätetty rakentaa uudisrakennus Kuhmonkadun koulukampukselle. Suunnittelu tapahtuu v. 2018.

Liikelaitoksiin siirtyvät toiminnot

Kuntatekniikassa suurimmat hankkeet, Kevätniemen kiertoliittymä ja Pappilantien peruskorjaus on toteutettu. Kevätniemen alueen katujen rakentaminen siirtyi pääosin vuodelle 2018. Valtuusto päätti kaarisillan purkamisesta ja uuden sillan rakentamisesta tilalle; suunnittelu tehdään vuonna 2018. Lamminkylän ja Timitran katuvalojen asennusta ei saatu tehtyä valmiiksi, ja Pielisen polttoainejakelupisteiden rakentaminenkin jäi kesken sekä Lieksan että Kolin satamissa. Lieksan sataman ruoppaus on tekemättä. Valtionkonttorilta saadulla perintörahalla rakennetut seniori- ja junioripuisto on rakennettu, mutta viimeistelytyöitä jäi vielä keväälle 2018.

Vesihuollossa Kevätniemen vesi- ja viemäriverkoston rakentaminen siirtyi vuodelle 2018.

Hvyinvointi

Ruokahuoltoon hankittavaksi suunniteltuja yhdistelmäuuneja ei hankittu, muuten investoinnit toteutuivat talousarvion mukaisesti.

Hyväksytyjen talousarviomuutosten jälkeen investointien toteutumaprosentti koko kaupungin tasolla vuonna 2017 tulojen osalta on 321,9 % ja kulujen osalta 123,9 %. Jos toteumaluvuista eliminoidaan kuntayhtymäosuudet, jotka puuttuivat talousarviosta, tulojen toteuma on 45,4 % ja kulujen 60,3 %.

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Edellisten vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio 2017	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeam a talous- arviosta	Kus- tannus- arviosta käytetty
1410 Kaupunginhallitus								
1410 Toimielimet								
9003 Osakkeet ja osuudet/hankinnat								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	0	0	0	0	0	-2 868 840	2 868 840	
Netto	0	0	0	0	0	-2 868 840	2 868 840	
9004 Osakkeet ja osuudet/myynnit								
Tuotot	41 000	56 000	0	41 000	41 000	2 300 359	-2 259 359	5747 %
Kulut	0	0	0	0	0	0	0	
Netto	41 000	56 000	0	41 000	41 000	2 300 359	-2 259 359	5747 %
9016 Biotermiinaali								
Tuotot	0	0	459 000	-459 000	0	0	0	
Kulut	0	0	-1 169 000	1 169 000	0	0	0	
Netto	0	0	-710 000	710 000	0	0	0	
1410 Kaupunginhallitus yhteensä								
Tuotot	41 000	56 000	459 000	-418 000	41 000	2 300 359	-2 259 359	5747 %
Kulut	0	0	-1 169 000	1 169 000	0	-2 868 840	2 868 840	
Netto	41 000	56 000	-710 000	751 000	41 000	-568 481	609 481	-1250 %
1420 Elinvoima								
1415 Elinvoiman edistäminen								
9008 Kuntaosuus/laajakaistahanke								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	0	-22 330	0	-22 300	-22 300	0	-22 300	
Netto	0	-22 330	0	-22 300	-22 300	0	-22 300	
9016 Biotermiinaali								
Tuotot	1 000 000	0	0	459 000	459 000	0	459 000	0 %
Kulut	-2 549 000	0	0	-778 000	-778 000	-214 806	-563 194	8 %
Netto	-1 549 000	0	0	-319 000	-319 000	-214 806	-104 194	14 %
9017 Biotermiinaalin kokonaissuunnitt								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-549 000	0	0	-150 000	-150 000	-83 297	-66 703	15 %
Netto	-549 000	0	0	-150 000	-150 000	-83 297	-66 703	15 %
1415 Elinvoiman edistäminen yhteensä								
Tuotot	1 000 000	0	0	459 000	459 000	0	459 000	0 %
Kulut	-3 098 000	-22 330	0	-950 300	-950 300	-298 103	-652 197	10 %
Netto	-2 098 000	-22 330	0	-491 300	-491 300	-298 103	-193 197	15 %
5230 Maankäyttö								
9001 Maa ja vesialueet/hankinnat								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	0	0	-250 000	45 000	-205 000	-83 056	-121 944	
Netto	0	0	-250 000	45 000	-205 000	-83 056	-121 944	
9002 Maa ja vesialueet/myynnit								
Tuotot	0	15 139	60 000	82 000	142 000	141 371	629	
Kulut	0	0	0	0	0	0	0	
Netto	0	15 139	60 000	82 000	142 000	141 371	629	
5230 Maankäyttö yhteensä								
Tuotot	0	15 139	60 000	82 000	142 000	141 371	629	
Kulut	0	0	-250 000	45 000	-205 000	-83 056	-121 944	
Netto	0	15 139	-190 000	127 000	-63 000	58 315	-121 315	
1420 Elinvoima yhteensä								
Tuotot	1 000 000	15 139	60 000	541 000	601 000	141 371	459 629	16 %
Kulut	-3 098 000	-22 330	-250 000	-905 300	-1 155 300	-381 159	-774 141	13 %
Netto	-2 098 000	-7 191	-190 000	-364 300	-554 300	-239 788	-314 512	12 %

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Edellisten vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio 2017	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeam a talous- arviosta	Kus- tannus- arviosta käytetty
1498 Osakeyhtiöön siirtyvät toiminnot								
5220 Toimitilat								
9204 Rantalán koulun ent.as.talo								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-350 000	-361 326	-70 000	0	-70 000	-80 911	10 911	126 %
Netto	-350 000	-361 326	-70 000	0	-70 000	-80 911	10 911	126 %
9208 Partalanmäen välilosan katto								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-280 000	-85 820	0	-139 500	-139 500	-127 377	-12 123	76 %
Netto	-280 000	-85 820	0	-139 500	-139 500	-127 377	-12 123	76 %
9209 Partalanmäen sprinkler järj.								
Tuotot	90 800	90 808	0	0	0	0	0	100 %
Kulut	-250 000	-178 395	0	-59 500	-59 500	-58 035	-1 465	95 %
Netto	-159 200	-87 587	0	-59 500	-59 500	-58 035	-1 465	91 %
9210 Yrjönhoivin sprinkler järj.								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-350 000	-16 175	-250 000	0	-250 000	-36 849	-213 151	15 %
Netto	-350 000	-16 175	-250 000	0	-250 000	-36 849	-213 151	15 %
9213 Moislonkadun koulu/uusi puoli								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-6 200 000	-8 130	-200 000	200 000	0	8 130	-8 130	0 %
Netto	-6 200 000	-8 130	-200 000	200 000	0	8 130	-8 130	0 %
9214 Paloautotalli, Koli								
Tuotot	0	0	0	0	0	29 760	-29 760	
Kulut	-60 000	-78 058	0	0	0	0	0	130 %
Netto	-60 000	-78 058	0	0	0	29 760	-29 760	80 %
9215 Paloautotalli, Vieki								
Tuotot	0	0	0	30 000	30 000	29 760	240	
Kulut	-60 000	0	-60 000	-10 000	-70 000	-74 554	4 554	124 %
Netto	-60 000	0	-60 000	20 000	-40 000	-44 794	4 794	75 %
9216 TK:n sisäilmaston parantaminen								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-300 000	-82 656	-250 000	50 000	-200 000	-48 961	-151 039	44 %
Netto	-300 000	-82 656	-250 000	50 000	-200 000	-48 961	-151 039	44 %
9217 Partalanmäen sisäpiha								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-680 000	0	-680 000	400 000	-280 000	-118 344	-161 656	17 %
Netto	-680 000	0	-680 000	400 000	-280 000	-118 344	-161 656	17 %
9219 Museo								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-100 000	0	-100 000	0	-100 000	-53 308	-46 692	53 %
Netto	-100 000	0	-100 000	0	-100 000	-53 308	-46 692	53 %
9220 Museo								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	-20 856	856	104 %
Netto	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	-20 856	856	104 %
9221 Keskuskoulu, Kuhmonkatu 30								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-200 000	0	-200 000	200 000	0	0	0	0 %
Netto	-200 000	0	-200 000	200 000	0	0	0	0 %
9222 Uima ja liik.hallin pysäköinti								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	0	0	0	-100 000	-100 000	-18 802	-81 198	
Netto	0	0	0	-100 000	-100 000	-18 802	-81 198	
9395 Energiatohokkuuden parant.								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-100 000	0	-100 000	0	-100 000	-73 000	-27 000	73 %
Netto	-100 000	0	-100 000	0	-100 000	-73 000	-27 000	73 %
9399 Muiden rakennusten myynti								
Tuotot	16 000	25 000	0	16 000	16 000	16 250	-250	258 %
Kulut	0	0	0	0	0	0	0	
Netto	16 000	25 000	0	16 000	16 000	16 250	-250	258 %
9653 Kunnossapidon huoltoauto								
1498 Osakeyhtiöön siirtyvät toiminnot yht.								
Tuotot	106 800	115 808	0	46 000	46 000	75 770	-29 770	179 %
Kulut	-8 950 000	-810 560	-1 930 000	541 000	-1 389 000	-702 867	-686 133	17 %
Netto	-8 843 200	-694 752	-1 930 000	587 000	-1 343 000	-627 097	-715 903	15 %

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Edellisten vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio 2017	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeam a talous- arviosta	Kus- tannus- arviosta käytetty
1499 Liikelaitoksiin siirtyvät toiminnot								
5240 Kadut ja yleiset alueet								
9407 Kaarisilta								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-1 350 000	-22 048	-150 000	130 000	-20 000	-559	-19 441	2 %
Netto	-1 350 000	-22 048	-150 000	130 000	-20 000	-559	-19 441	2 %
9409 Kevätniemen alueen kadut								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-400 000	-29 884	-200 000	180 000	-20 000	-26 103	6 103	14 %
Netto	-400 000	-29 884	-200 000	180 000	-20 000	-26 103	6 103	14 %
9417 Lamminkylän alueen valaistus								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-90 000	-59 437	0	-20 000	-20 000	-22 530	2 530	91 %
Netto	-90 000	-59 437	0	-20 000	-20 000	-22 530	2 530	91 %
9419 Pappilantie								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-230 000	-24 713	-230 000	0	-230 000	-232 853	2 853	112 %
Netto	-230 000	-24 713	-230 000	0	-230 000	-232 853	2 853	112 %
9421 Timitran katuvalot								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-21 000	-15 212	0	-20 000	-20 000	-5 054	-14 946	97 %
Netto	-21 000	-15 212	0	-20 000	-20 000	-5 054	-14 946	97 %
9422 Surpeenvaaran katuvalot								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-30 000	-11 382	0	-30 000	-30 000	-25 835	-4 165	124 %
Netto	-30 000	-11 382	0	-30 000	-30 000	-25 835	-4 165	124 %
9425 Kevätniemen kiertoliittymä								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-400 000	0	-400 000	0	-400 000	-424 864	24 864	106 %
Netto	-400 000	0	-400 000	0	-400 000	-424 864	24 864	106 %
9426 Kolin alueen tiet								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-25 000	0	-25 000	0	-25 000	-17 948	-7 052	72 %
Netto	-25 000	0	-25 000	0	-25 000	-17 948	-7 052	72 %
9427 Kolin laituri								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-15 000	0	-15 000	-15 000	-30 000	-34 463	4 463	230 %
Netto	-15 000	0	-15 000	-15 000	-30 000	-34 463	4 463	230 %
9428 Rantalan laituri								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-15 000	0	-15 000	0	-15 000	0	-15 000	0 %
Netto	-15 000	0	-15 000	0	-15 000	0	-15 000	0 %
9429 Lieksan tankkauspiste								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-60 000	0	-60 000	-31 000	-91 000	-89 647	-1 353	149 %
Netto	-60 000	0	-60 000	-31 000	-91 000	-89 647	-1 353	149 %
9430 Kolin tankkauspiste								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-60 000	0	-60 000	-31 000	-91 000	-51 422	-39 578	86 %
Netto	-60 000	0	-60 000	-31 000	-91 000	-51 422	-39 578	86 %
9431 Lieksan sataman ruoppaus								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-50 000	0	-50 000	15 000	-35 000	0	-35 000	0 %
Netto	-50 000	0	-50 000	15 000	-35 000	0	-35 000	0 %
9432 Senioripuisto								
Tuotot	92 000	0	0	92 000	92 000	98 353	-6 353	107 %
Kulut	-92 000	0	0	-92 000	-92 000	-54 518	-37 482	59 %
Netto	0	0	0	0	0	43 835	-43 835	
9433 Junioripuisto								
Tuotot	49 000	0	0	49 000	49 000	52 960	-3 960	108 %
Kulut	-49 000	0	0	-49 000	-49 000	-46 052	-2 948	94 %
Netto	0	0	0	0	0	6 908	-6 908	
5240 Kadut ja yleiset alueet yhteensä								
Tuotot	141 000	0	0	141 000	141 000	151 313	-10 313	107 %
Kulut	-2 887 000	-162 676	-1 205 000	37 000	-1 168 000	-1 031 848	-136 152	41 %
Netto	-2 746 000	-162 676	-1 205 000	178 000	-1 027 000	-880 535	-146 465	38 %

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Edellisten vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio 2017	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeam a talous- arviosta	Kus- tannus- arviosta käytetty
5250 Vesihuolto								
9702 Vesijohtoverkosto/tonttijohdot								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-25 000	0	-25 000	15 000	-10 000	0	-10 000	0 %
Netto	-25 000	0	-25 000	15 000	-10 000	0	-10 000	0 %
9704 Viemäriverkoston tonttijohdot								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-30 000	0	-30 000	10 000	-20 000	-15 436	-4 564	51 %
Netto	-30 000	0	-30 000	10 000	-20 000	-15 436	-4 564	51 %
9712 Kevätniemen vesijohtoverkosto								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	0 %
Netto	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	0 %
9714 Merilän vesijohdot								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-40 000	-28 094	-40 000	40 000	0	0	0	70 %
Netto	-40 000	-28 094	-40 000	40 000	0	0	0	70 %
9723 Kevätniemen viemäröinti								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	0 %
Netto	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	0 %
9724 Pankakosken viemäröinti								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-370 000	-264 603	-120 000	20 000	-100 000	-100 045	45	99 %
Netto	-370 000	-264 603	-120 000	20 000	-100 000	-100 045	45	99 %
9734 Hiekkavaunu jätevedenpuhdistamo								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-15 000	0	-15 000	0	-15 000	-15 064	64	100 %
Netto	-15 000	0	-15 000	0	-15 000	-15 064	64	100 %
9735 Kuivain jätevedenpuhdistamolle								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-100 000	0	-100 000	0	-100 000	-99 387	-613	99 %
Netto	-100 000	0	-100 000	0	-100 000	-99 387	-613	99 %
9736 Automaatio/viemäriverk./Koli								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-35 000	0	-20 000	-15 000	-35 000	-31 479	-3 521	90 %
Netto	-35 000	0	-20 000	-15 000	-35 000	-31 479	-3 521	90 %
9737 Viemärilaitoksen pumppaamot								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-82 000	0	-90 000	8 000	-82 000	-81 960	-40	100 %
Netto	-82 000	0	-90 000	8 000	-82 000	-81 960	-40	100 %
9738 Pappilantien viemäriverkosto								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-10 000	0	-20 000	10 000	-10 000	-1 979	-8 021	20 %
Netto	-10 000	0	-20 000	10 000	-10 000	-1 979	-8 021	20 %
9739 Pappilantien vesijohtoverkosto								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-20 000	0	-20 000	20 000	0	0	0	0 %
Netto	-20 000	0	-20 000	20 000	0	0	0	0 %
9740 Lietepuristi								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-25 000	0	0	-25 000	-25 000	0	-25 000	0 %
Netto	-25 000	0	0	-25 000	-25 000	0	-25 000	0 %
9741 Välppä								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-20 000	0	0	-20 000	-20 000	0	-20 000	0 %
Netto	-20 000	0	0	-20 000	-20 000	0	-20 000	0 %
5250 Vesihuolto yhteensä								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-872 000	-292 697	-580 000	63 000	-517 000	-345 350	-171 650	73 %
Netto	-872 000	-292 697	-580 000	63 000	-517 000	-345 350	-171 650	73 %
1499 Liikelaitoksiin siirtyvät toiminnot yht.								
Tuotot	141 000	0	0	141 000	141 000	151 313	-10 313	107 %
Kulut	-3 759 000	-455 373	-1 785 000	100 000	-1 685 000	-1 377 198	-307 802	49 %
Netto	-3 618 000	-455 373	-1 785 000	241 000	-1 544 000	-1 225 885	-318 115	46 %

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Edellisten vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio 2017	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama a talous- arviosta	Kus- tannus- arviosta käytetty
2010 Hyvinvointi								
1450 Ruokahuolto								
9061 Yhdistelmäuni, Kuhmonkatu								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-17 183	0	-17 183	0	-17 183	0	-17 183	0 %
Netto	-17 183	0	-17 183	0	-17 183	0	-17 183	0 %
9062 Yhdistelmäuni, Kurrela								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-17 183	0	-17 183	0	-17 183	0	-17 183	0 %
Netto	-17 183	0	-17 183	0	-17 183	0	-17 183	0 %
1450 Ruokahuolto yhteensä								
Kulut	-34 366	0	-34 366	0	-34 366	0	-34 366	0 %
Netto	-34 366	0	-34 366	0	-34 366	0	-34 366	0 %
4120 Perusopetus								
9060 Rantalan koulun kalusteet								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-94 000	0	-94 000	0	-94 000	-94 000	0	100 %
Netto	-94 000	0	-94 000	0	-94 000	-94 000	0	100 %
4120 Perusopetus yhteensä								
Kulut	-94 000	0	-94 000	0	-94 000	-94 000	0	100 %
Netto	-94 000	0	-94 000	0	-94 000	-94 000	0	100 %
4230 Liikunta ja ulkoilu								
9058 Frisbeegolf rata								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-15 000	0	-15 000	0	-15 000	-12 069	-2 931	80 %
Netto	-15 000	0	-15 000	0	-15 000	-12 069	-2 931	80 %
9059 Moottorikelkka/liikunta								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-15 000	0	-15 000	0	-15 000	-10 482	-4 518	70 %
Netto	-15 000	0	-15 000	0	-15 000	-10 482	-4 518	70 %
4230 Liikunta ja ulkoilu yhteensä								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-22 551	-7 449	75 %
Netto	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-22 551	-7 449	75 %
4240 Nuorisotyö								
9055 Digimixeri/kultt.keskus								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-19 000	0	0	-19 000	-19 000	-19 047	47	100 %
Netto	-19 000	0	0	-19 000	-19 000	-19 047	47	100 %
9057 Valo ohjausjärj./kultt.keskus								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-30 000	0	-30 000	11 100	-18 900	-18 847	-53	63 %
Netto	-30 000	0	-30 000	11 100	-18 900	-18 847	-53	63 %
4240 Nuorisotyö yhteensä								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-49 000	0	-30 000	-7 900	-37 900	-37 894	-6	77 %
Netto	-49 000	0	-30 000	-7 900	-37 900	-37 894	-6	77 %
2010 Hyvinvointi yhteensä								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-79 000	0	-60 000	-7 900	-67 900	-60 445	-7 455	77 %
Netto	-79 000	0	-60 000	-7 900	-67 900	-60 445	-7 455	77 %
RAPORTTI YHTEENSÄ								
Tuotot	1 288 800	186 947	519 000	310 000	829 000	2 668 813	-1 839 813	222 %
Kulut	-15 886 000	-1 288 263	-5 194 000	896 800	-4 297 200	-5 390 509	1 093 309	42 %
Netto	-14 597 200	-1 101 316	-4 675 000	1 206 800	-3 468 200	-2 721 696	-746 504	26 %

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutu ma	Poikkeama	Tot-%
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
VUOSIKATE	7 679 437	695 757	8 375 194	9 334 322	-959 128	111,45%
SATUNNAISET ERÄT	0	0	0	573 871	-573 871	
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-10 000	67 000	57 000	-929 723	986 723	-1 631,09%
	7 669 437	762 757	8 432 194	8 978 470	-546 276	106,48%
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
INVESTOINTIMENOT	-5 322 366	896 800	-4 425 566	-5 484 507	1 058 941	123,93%
RAHOITUSOSUDET INVESTOINTIMENOIHIIN	459 000	171 000	630 000	210 833	419 167	33,47%
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	60 000	139 000	199 000	3 031 851	-2 832 851	1523,54 %
	-4 803 366	1 206 800	-3 596 566	-2 241 823	-1 354 743	62,33%
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	2 866 071	1 969 557	4 835 628	6 736 646	-1 901 018	139,31%
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
LAINAKANNAN MUUTOKSET						
PITKÄAJAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-2 208 000	0	-2 208 000	-2 320 967	112 967	105,12 %
	-2 208 000	0	-2 208 000	-2 320 967	112 967	105,12 %
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	0	0	0	-113 818	113 818	
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET						
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	0	0	0	-33 077	33 077	
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	0	0	0	157 931	-157 931	
SAAMISTEN MUUTOS	0	0	0	2 264 197	-2 264 197	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	0	0	0	-6 699 602	6 699 602	
	0	0	0	-4 310 551	4 310 551	
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-2 208 000	0	-2 208 000	-6 745 336	6 745 336	305,50 %
RAHAVAROJEN MUUTOS	2 866 071	1 969 557	4 835 628	-8 690	4 844 318	-0,18%
RAHAVARAT 31.12.	8 786 850					
1.1.	8 795 540			-8 690		

YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

1 000 €	Määrärahat				Tuloarviot			
	Ta + muutos	Toteutunut 2017	Ta - tot. 2017	Poik-keama-%	Ta + muutos	Toteutunut 2017	Ta - tot. 2017	Poik-keama-%
KÄYTTÖTALOUSOSA								
110 Keskusvaalilautakunta								
1110 Vaalit	-31	-32	1	-3,2	0	0	0	
110 Keskusvaalilautakunta yhteensä	-31	-32	1	-3,2	0	0	0	
120 Tarkastuslautakunta								
1210 Tarkastustoimi	-33	-31	-2	6,1	0	0	0	
120 Tarkastuslautakunta yhteensä	-33	-31	-2	6,1	0	0	0	
140 Kaupunginhallitus								
1410 Kaupunginhallitus								
1410 Toimielimet	-385	-341	-44	11,4	2	3	-1	-50,0
1430 Johtoryhmä	-488	-500	12	-2,5	0	0	0	
1410 Kaupunginhallitus yhteensä	-873	-841	-32	3,7	2	3	-1	-50,0
1420 Elinvoima								
1415 Elinvoiman edistäminen	-1 130	-1 646	516	-45,7	55	48	7	12,7
1416 Joukkoliikenne	-299	-289	-10	3,3	22	21	1	4,5
2160 Työllisyyspalvelut	-1 972	-1 966	-6	0,3	345	362	-17	-4,9
5110 Rakennusvalvonta ja ympäristö	-326	-232	-94	28,8	147	170	-23	-15,6
5230 Maankäyttö	-460	-432	-28	6,1	283	277	6	2,1
5235 Metsätalous	-123	-285	162	-131,7	400	637	-237	-59,3
1420 Elinvoima yhteensä	-4 310	-4 850	540	-12,5	1 252	1 515	-263	-21,0
1430 Hallinto								
1435 Henkilöstöhallinto	-621	-574	-47	7,6	278	267	11	4,0
1440 Keskitetty as.palvelu ja hall.	-1 846	-1 675	-171	9,3	33	40	-7	-21,2
1430 Hallinto yhteensä	-2 467	-2 249	-218	8,8	311	307	4	1,3
1498 Osakeyhtiöön siirtyvät toiminnot								
5220 Toimitilat	-4 033	-4 051	18	-0,4	6 627	6 991	-364	-5,5
1498 Osakeyhtiöön siirtyvät toiminnot	-4 033	-4 051	18	-0,4	6 627	6 991	-364	-5,5
1499 Liikelaitoksiin siirtyvät toiminnot								
5240 Kadut ja yleiset alueet	-2 295	-2 516	221	-9,6	718	736	-18	-2,5
5250 Vesihuolto	-958	-1 010	52	-5,4	2 143	2 114	29	1,4
1499 Liikelaitoksiin siirtyvät toiminnot	-3 253	-3 526	273	-8,4	2 861	2 850	11	0,4
141 Kaupunginhallitus yhteensä	-14 936	-15 517	581	-3,9	11 053	11 666	-613	-5,5
200 Hyvinvointilautakunta								
1450 Ruokahuolto	-877	-929	52	-5,9	889	971	-82	-9,2
2159 Kotoutuminen	-1 069	-1 072	3	-0,3	1 215	1 368	-153	-12,6
4120 Perusopetus	-5 617	-5 892	275	-4,9	273	235	38	13,9
4130 Päivähoito ja varhaiskasvatus	-3 544	-3 534	-10	0,3	369	382	-13	-3,5
4140 Yläkoulu ja Lieksan lukio	-4 167	-4 174	7	-0,2	149	106	43	28,9
4150 Kansalaisopisto	-554	-509	-45	8,1	123	115	8	6,5
4160 Pielisen Karjalan Musiikkiop.	-1 046	-1 071	25	-2,4	226	255	-29	-12,8
4180 Kirjasto	-857	-851	-6	0,7	31	31	0	0,0
4210 Kulttuuritoiminta	-268	-264	-4	1,5	25	25	0	0,0
4220 Pielisen museo	-460	-415	-45	9,8	105	69	36	34,3
4230 Liikunta ja ulkoilu	-1 532	-1 531	-1	0,1	216	231	-15	-6,9
4240 Nuorisotyö	-501	-457	-44	8,8	5	7	-2	-40,0
4260 Sosiaali ja terveyspalvelut	-50 060	-49 815	-245	0,5	0	65	-65	
200 Hyvinvointilautakunta yhteensä	-70 552	-70 514	-38	0,1	3 626	3 860	-234	-6,5
KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ	-85 552	-86 094	542	-0,6	14 679	15 526	-847	-5,8
TULOSLASKELMA								
Verotulot					40 079	40 630	-551	-1,4
Valtionosuudet					38 542	38 760	-218	-0,6
Korkotuotot					140	173	-33	-23,6
Muut rahoitustuotot					654	666	-12	-1,8
Korkokulut	-150	-183	33	-22,0				
Muut rahoituskulut	-126	-141	15	-11,9				
TULOSLASKELMA YHTEENSÄ	-276	-324	48	-17,4	79 415	80 229	-814	-1,0

1 000 €

	Määrärahat				Tuloarviot			
	Ta + muutos	Toteutunut 2017	Ta - tot. 2017	Poik- keama- %	Ta + muutos	Toteutunut 2017	Ta - tot. 2017	Poik- keama- %
INVESTOINTIOSA								
1410 Kaupunginhallitus								
1410 TOIMIELIMET								
9003 Osakkeet ja osuudet/hankinnat	0	-2 869	2 869		0	0	0	
9004 Osakkeet ja osuudet/myynnit	0	0	0		41	2 300	-2 259	-5 509,8
KAUPUNGINHALLITUS YHT.	0	-2 869	2 869		41	2 300	-2 259	-5 509,8
1420 Elinvoima								
1415 Elinvoiman edistäminen								
9008 Kuntaosuus/laajakaistahanke	-22	0	-22	100,0	0	0	0	
9016 Biotermiinaali	-778	-215	-563	72,4	459	0	459	100,0
9017 Biotermiinaalin kokonaissuunnitt	-150	-83	-67	44,7	0	0	0	
ELINVOIMAN EDISTÄMINEN YHT.	-950	-298	-652	68,6	459	0	459	100,0
5230 Maankäyttö								
9001 Maa ja vesialueet/hankinnat	-205	-83	-122	59,5	0	0	0	
9002 Maa ja vesialueet/myynnit	0	0	0		142	141	1	0,7
MAANKÄYTTÖ YHT.	-205	-83	-122	59,5	142	141	1	0,7
ELINVOIMA YHT.	-1 155	-381	-774	67,0	601	141	460	76,5
1498 Osakeyhtiöön siirtyvät toiminnot								
5220 Toimitilat								
9204 Rantalan koulun ent.as.talo	-70	-81	11	-15,7	0	0	0	
9208 Partalanmäen välilosan katto	-140	-127	-13	9,3	0	0	0	
9209 Partalanmäen sprinkler järj.	-60	-58	-2	3,3	0	0	0	
9210 Yrjönhovin sprinkler järj.	-250	-37	-213	85,2	0	0	0	
9213 Moisionkaudun koulu/uusi puoli	0	8	-8		0	0	0	
9214 Paloautotali, Koli	0	0	0		0	30	-30	
9215 Paloautotali, Vieki	-70	-75	5	-7,1	30	30	0	0,0
9216 TK:n sisäilmaston parantaminen	-200	-49	-151	75,5	0	0	0	
9217 Partalanmäen sisäpiha	-280	-118	-162	57,9	0	0	0	
9219 Museo	-100	-53	-47	47,0	0	0	0	
9220 Museo	-20	-21	1	-5,0	0	0	0	
9222 Uima ja liik.hallin pysäköinti	-100	-19	-81	81,0	0	0	0	
9395 Energiatohokkuuden parant.	-100	-73	-27	27,0	0	0	0	
9399 Muiden rakennusten myynti	0	0	0		16	16	0	0,0
OSAKEYHTIÖÖN SIIRTYVÄT TOIMINNOT YHT.	-1 390	-703	-687	49,4	46	76	-30	-65,2
1499 Liikelaistoksiin siirtyvät toiminnot								
5240 Kadut ja yleiset alueet								
9407 Kaarisilta	-20	-1	-19	95,0	0	0	0	
9409 Kevätniemen alueen kadut	-20	-26	6	-30,0	0	0	0	
9417 Lamminkylän alueen valaistus	-20	-23	3	-15,0	0	0	0	
9419 Pappilantie	-230	-233	3	-1,3	0	0	0	
9421 Timiträn katuvalot	-20	-5	-15	75,0	0	0	0	
9422 Surpeenvaaran katuvalot	-30	-26	-4	13,3	0	0	0	
9425 Kevätniemen kiertoliittymä	-400	-425	25	-6,3	0	0	0	
9426 Kolin alueen tiet	-25	-18	-7	28,0	0	0	0	
9427 Kolin laitur	-30	-34	4	-13,3	0	0	0	
9428 Rantalan laitur	-15	0	-15	100,0	0	0	0	
9429 Lieksan tankkauspiste	-91	-90	-1	1,1	0	0	0	
9430 Kolin tankkauspiste	-91	-51	-40	44,0	0	0	0	
9431 Lieksan sataman ruoppaus	-35	0	-35	100,0	0	0	0	
9432 Senioripuisto	-92	-55	-37	40,2	92	98	-6	-6,5
9433 Junioripuisto	-49	-46	-3	6,1	49	53	-4	-8,2
KADUT JA YLEISET ALUEET YHT.	-1 168	-1 033	-135	11,6	141	151	-10	-7,1
5250 Vesihuolto								
9702 Vesijohtoverkosto/tonttijohdot	-10	0	-10	100,0	0	0	0	
9704 Viemäriverkoston tonttijohdot	-20	-15	-5	25,0	0	0	0	
9712 Kevätniemen vesijohtoverkosto	-50	0	-50	100,0	0	0	0	
9723 Kevätniemen viemärointi	-50	0	-50	100,0	0	0	0	
9724 Pankakosken viemärointi	-100	-100	0	0,0	0	0	0	
9734 Hiekkavaunu jätevedenpuhdistamo	-15	-15	0	0,0	0	0	0	
9735 Kuivain jätevedenpuhdistamolle	-100	-100	0	0,0	0	0	0	
9736 Automaatio/viemäriverk./Koli	-35	-31	-4	11,4	0	0	0	
9737 Viemärlaitoksen pumppaamot	-82	-82	0	0,0	0	0	0	
9738 Pappilantien viemäriverkosto	-10	-2	-8	80,0	0	0	0	
9740 Lietepuristi	-25	0	-25	100,0	0	0	0	
9741 Välppä	-20	0	-20	100,0	0	0	0	
VESIHUOLTO YHT.	-517	-345	-172	33,3		0	0	
LIKELAITOKSIIN SIIRTYVÄT TOIMINNOT YHT.	-1 685	-1 378	-307	18,2	141	151	-10	-7,1

1 000 €

	Määrärahat				Tuloarviot			
	Ta + muutos	Toteutunut 2017	Ta - tot. 2017	Poik- keama- %	Ta + muutos	Toteutunut 2017	Ta - tot. 2017	Poik- keama- %
2010 Hyvinvointi								
1450 Ruokahuolto								
9061 Yhdistelmäuuni, Kuhmonkatu	-17	0	-17	100,0	0	0	0	
9062 Yhdistelmäuuni, Kurrela	-17	0	-17	100,0	0	0	0	
RUOKAHUOLTO YHT.	-34	0	-34	100,0	0	0	0	
4120 Perusopetus								
9060 Rantalan koulun kalusteet	-94	-94	0	0,0	0	0	0	
PERUSOPETUS YHT.	-94	-94	0	0,0	0	0	0	
4230 Liikunta ja ulkoilu								
9058 Frisbeegolf rata	-15	-12	-3	20,0	0	0	0	
9059 Moottorikelkka/liikunta	-15	-10	-5	33,3	0	0	0	
LIIKUNTA JA ULKOILU YHT.	-30	-22	-8	26,7	0	0	0	
4240 Nuorisotyö								
9055 Digimixeri/kultt.keskus	-19	-19	0	0,0	0	0	0	
9057 Valo ohjausjärj./kultt.keskus	-19	-19	0	0,0	0	0	0	
NUORISOTYÖ YHT.	-38	-38	0	0,0	0	0	0	
HYVINVOINTI YHT.	-196	-154	-42	21,4	0	0	0	
INVESTOINNIT YHTEENSÄ	-4 426	-5 485	1 059	-23,9	829	2 668	-1 839	-221,8
RAHOITUSOSA								
Antolainojen muutokset								
Antolainojen lisäys	0	0	0		0	0	0	
Antolainojen vähennys	0	0	0		0	0	0	
Lainakannan muutokset								
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	0		0	0	0	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0	-2 321	2 321		0	0	0	
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	-4 311	4 311		0	0	0	
RAHOITUSOSA YHTEENSÄ	0	-6 632	6 632		0	0	0	
KAIKKI YHTEENSÄ	-90 254	-98 535	8 281	-9,2	94 923	98 423	-3 500	-3,7

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

TULOSLASKELMA

TULOSLASKELMA

Ulkoiset erät, sis. tilitoimisto

	2017	2016
Toimintatuotot		
Myyntituotot	5 277 605,16	6 359 545,82
Maksutuotot	864 768,07	3 846 030,37
Tuet ja avustukset	748 700,44	1 547 391,10
Muut toimintatuotot	3 521 382,50	1 619 424,75
	<u>10 412 456,17</u>	<u>13 372 392,04</u>
 Valmistus omaan käyttöön	 41 533,59	 104 014,78
 Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-13 239 216,43	-28 616 741,09
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-3 524 704,81	-8 821 094,81
Muut henkilösivukulut	-593 699,39	-1 917 559,92
Palvelujen ostot	-55 292 214,75	-33 756 317,92
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 139 520,97	-4 461 475,07
Avustukset	-3 532 827,56	-7 489 638,85
Muut toimintakulut	-1 704 504,70	-2 599 204,17
	<u>-81 026 688,61</u>	<u>-87 662 031,83</u>
 Toimintakate	 -70 572 698,85	 -74 185 625,01
 Verotulot	 40 630 242,85	 39 811 377,46
Valtionosuudet	38 760 612,00	40 038 511,00
 Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	173 368,05	162 047,22
Muut rahoitustuotot	541 310,39	566 426,01
Korkokulut	-182 918,83	-223 140,69
Muut rahoituskulut	-15 593,76	-16 657,28
	<u>516 165,85</u>	<u>488 675,26</u>
 Vuosikate	 9 334 321,85	 6 152 938,71
 Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 508 560,19	-3 572 120,10
Arvonalentumiset	-1 777 764,63	-432 401,20
 Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	573 871,11	0,00
 Tilikauden tulos	 4 621 868,14	 2 148 417,41
 Poistoeron lisäys(-) tai vähennys (+)	 94 478,34	 94 641,28
Varausten lisäys(-) tai vähennys (+)	-1 000 000,00	0,00
 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	 3 716 346,48	 2 243 058,69

RAHOITUSLASKELMA

RAHOITUSLASKELMA

	1.1.-31.12.2017	1.1.-31.12.2016
Ulkoinen, sis. tilitoimisto		
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	9 334 321,85	6 152 938,71
Satunnaiset erä	573 871,11	
Tulorahoituksen korjauserät	-929 723,25	-52 588,15
	8 978 469,71	6 100 350,56
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-5 484 507,22	-1 997 451,04
Rahoitusosuudet investointimenoihin	210 832,85	22 000,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutust	3 031 850,96	101 138,70
	-2 241 823,41	-1 874 312,34
Toiminnan ja investointien rahavirta	6 736 646,30	4 226 038,22
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0,00	-703 619,74
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	0,00
	0,00	-703 619,74
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 320 967,44	-2 446 737,41
	-2 320 967,44	-2 446 737,41
Oman pääoman muutokset	-113 817,50	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-33 076,79	-123 224,53
Vaihto-omaisuuden muutos	157 930,76	-18 184,81
Saamisten muutos	2 257 823,41	-761 365,25
Korottomien velkojen muutos	-6 693 228,33	-115 655,56
	-4 310 550,95	-1 018 430,15
Rahoituksen rahavirta	-6 745 335,89	-4 168 787,30
Rahavarojen muutos	-8 689,59	57 250,92
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	8 786 849,95	8 795 539,54
Rahavarat 1.1.	8 795 539,54	8 738 288,62
Rahavarojen muutos	-8 689,59	57 250,92

TASE

TASE

Ulkoinen, sis. tilitoimisto

VASTAAVAA

	2017	2016
A PYSYVÄT VASTAAVAT		
I Aineettomat hyödykkeet		
1. Aineettomat oikeudet	0,00	0,00
2. Muut pitkävaikutteiset menot	1 606 272,00	1 489 270,20
	1 606 272,00	1 489 270,20
II Aineelliset hyödykkeet		
1. Maa- ja vesialueet	13 472 722,44	13 505 028,69
2. Rakennukset	23 890 227,46	24 792 979,70
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	7 556 609,28	7 960 477,34
4. Koneet ja kalusto	385 870,40	473 831,79
5. Muut aineelliset hyödykkeet	58 865,77	58 865,77
6. Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	393 214,51	302 416,45
	45 757 509,86	47 093 599,74
III Sijoitukset		
1. Osakkeet ja osuudet	8 251 885,19	9 543 169,06
3. Muut lainasaamiset	1 157 715,22	1 157 715,22
4. Muut saamiset	53 612,50	53 612,50
	9 463 212,91	10 754 496,78
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
1. Valtion toimeksiannot	0,00	2 119,22
3. Muut toimeksiantojen varat	18 255,05	17 354,22
	18 255,05	19 473,44
C VAIHTUVAT VASTAAVAT		
I Vaihto-omaisuus		
1. Aineet ja tarvikkeet	270 742,95	428 673,71
II Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
2. Lainasaamiset	4 504 313,70	4 619 117,18
3. Muut saamiset	764 500,00	1 579 723,22
Lyhytaikaiset saamiset		
1. Myyntisaamiset	856 318,34	1 082 718,20
2. Lainasaamiset	201 840,00	322 554,35
3. Muut saamiset	943 508,15	1 615 897,99
4. Siirtosaamiset	139 214,69	447 507,35
	7 409 694,88	9 667 518,29
III Rahoitusarvopaperit		
2. Sijoitukset rahamarkkina- instrumentteihin	3 545 918,47	3 517 459,06
IV Rahat ja pankkisaamiset	5 240 931,48	5 278 080,48
VASTAAVAA YHTEENSÄ	73 312 537,60	78 248 571,70

TASE

VASTATTAVAA	2017	2016
A OMA PÄÄOMA		
I Peruspääoma	34 276 992,42	34 276 992,42
V Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	12 462 844,24	10 333 603,05
VI Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 716 346,48	2 243 058,69
	50 456 183,14	46 853 654,16
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
1. Poistoero	1 824 712,52	1 919 190,86
2. Vapaaehtoiset varaukset	6 000 000,00	5 000 000,00
	7 824 712,52	6 919 190,86
C PAKOLLISET VARAUKSET		
2. Muut pakolliset varaukset	0,00	395 593,79
	0,00	395 593,79
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
1. Valtion toimeksiannot	0,00	13 828,10
2. Lahjoitusrahastojen pääomat	153 192,20	130 984,59
3. Muut toimeksiantojen pääomat	0,00	42 674,69
	153 192,20	187 487,38
E VIERAS PÄÄOMA		
I Pitkäaikainen		
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoks	8 215 387,00	10 423 079,00
3. Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
7. Muut velat	177 657,60	177 657,60
	8 393 044,60	10 600 736,60
II Lyhytaikainen		
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoks	2 207 692,00	2 320 967,44
3. Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
5. Saadut ennakot	16 000,00	16 000,00
6. Ostovelat	1 736 403,26	4 764 404,81
7. Muut velat	443 596,62	808 201,17
8. Siirtovelat	2 081 713,26	5 382 335,49
	6 485 405,14	13 291 908,91
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	73 312 537,60	78 248 571,70

KONSERNILASKELMAT

KONSERNITULOSLASKELMA

KONSERNITULOSLASKELMA

	2017	2016
Toimintatuotot	66 785 925,67	38 796 020,03
Toimintakulut	-139 928 429,55	-115 486 093,69
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	-3 232,39	-2 602,83
Toimintakate	-73 145 736,27	-76 692 676,49
Verotulot	40 481 885,31	39 660 589,68
Valtionosuudet	43 413 705,76	45 453 680,01
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	213 227,27	267 511,04
Muut rahoitustuotot	618 082,15	608 541,44
Korkokulut	-654 008,11	-715 187,66
Muut rahoituskulut	-44 177,33	-39 548,64
Vuosikate	10 882 978,77	8 542 909,37
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 973 050,13	-5 788 282,41
Arvonalentumiset	-610 033,59	-229 032,66
Satunnaiset erät	573 871,11	
Tilikauden tulos	4 873 766,16	2 525 594,30
Tilinpäätössiirrot	-62 769,98	14 151,66
Tilikauden verot	-1 052,98	
Laskennalliset verot	11 423,54	-10 657,46
Vähemmistöosuudet	1 301,40	5 255,06
Varausten ja rahastojen muutos		
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	4 822 668,14	2 534 343,56

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	2017	2016
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	10 882 978,79	8 542 909,37
Satunnaiset erät	573 871,11	
Tilikauden verot	-1 052,98	
Tulorahoituksen korjauserät	-908 599,03	360,08
Toiminnan rahavirta yhteensä	10 547 197,89	8 543 269,45
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-18 607 065,36	-5 225 435,47
Rahoitusosuudet investointimenoihin	256 031,15	67 290,29
Tulorahoituksen korjauserät		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	12 568 066,90	101 441,04
Investointien rahavirta	-5 782 967,32	-5 056 704,14
Toiminnan ja investointien rahavirta	4 764 230,57	3 486 565,31
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	6 407,32	-703 619,74
Antolainasaamisten vähennykset	1 914,43	
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	10 913 300,21	2 021 019,55
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-12 529 845,42	-4 278 396,27
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 202 170,67	476 420,18
Oman pääoman muutokset	-214 813,26	322 338,92
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	1 650,72	-121 800,38
Vaihto-omaisuuden muutos	128 797,17	-46 583,34
Saamisten muutokset	5 539 591,74	-773 413,97
Korottomien velkojen muutokset	-2 215 715,17	-163 013,94
Rahoituksen rahavirta yhteensä	429 117,07	-3 267 048,99
Rahavarojen muutos	5 193 347,64	219 516,32
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	19 816 989,58	14 623 641,94
Rahavarat 1.1.	14 623 641,94	14 404 125,63
	5 193 347,64	219 516,32

KONSERNITASE

	2017	2016
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	95 685 859,44	95 864 650,46
Aineettomat hyödykkeet	1 746 669,47	1 561 798,55
Aineettomat oikeudet	35 831,60	26 119,17
Muut pitkävaikutteiset menot	1 710 837,87	1 535 679,38
Ennakkomaksut		
 Aineelliset hyödykkeet	90 047 484,76	90 429 593,71
Maa- ja vesialueet	14 908 347,15	14 766 565,94
Rakennukset	63 901 322,17	63 147 329,26
Kiinteät rakenteet ja laitteet	7 720 669,19	8 090 376,57
Koneet ja kalusto	1 941 583,78	1 996 545,71
Muut aineelliset hyödykkeet	100 980,90	89 860,07
Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	1 474 581,57	2 338 916,16
 Sijoitukset	3 891 705,21	3 873 258,20
Osakkuusyhteisöosuudet	2 299 360,89	2 273 612,53
Muut osakkeet ja osuudet	564 894,06	563 873,66
Joukkovelkakirjalainsaamiset		
Muut lainasaamiset	716 129,00	769 344,74
Muut saamiset	311 321,26	266 427,27
 TOIMEKSIANTOJEN VARAT	528 762,67	488 341,16
 VAIHTUVAT VASTAAVAT	32 693 461,30	33 168 502,55
Vaihto-omaisuus	567 399,74	696 196,90
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	6 829 379,39	10 297 769,16
Lyhytaikaiset saamiset	5 479 692,58	7 550 894,55
 Rahoitusarvopaperit	5 310 755,11	5 414 258,30
 Rahat ja pankkisaamiset	14 506 234,48	9 209 383,64
VASTAAVAA YHTEENSÄ	128 908 083,41	129 521 494,17

	2017	2016
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	67 397 938,24	62 828 122,29
Peruspääoma	34 276 992,36	34 276 992,36
Osuus kuntayhtymien oman pääoman lisäyksistä/säätiöt	3 804,69	
Arvonkorotusrahasto	392 074,02	395 742,81
Muut omat rahastot	865 197,75	798 211,99
Edellisten tilikausien ylijäämä(alijäär	27 037 201,26	24 822 831,57
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	4 822 668,16	2 534 343,56
 VÄHEMISTÖOSUUDET	 94 342,79	 22 358,86
 PAKOLLISET VARAUKSET	 718 971,33	 967 016,73
Eläkevaraukset	14 653,01	18 536,75
Muut palkolliset varaukset	704 318,32	948 479,98
 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	 757 770,78	 715 698,55
 VIERAS PÄÄOMA	 59 939 060,27	 64 988 297,74
Pitkäaikainen korollinen vieras pääom	33 758 518,14	36 354 549,49
Pitkäaikainen koroton vieras pääom	177 657,60	177 657,60
Lyhytaikainen korollinen vieras pääo	11 701 400,16	11 924 084,69
Lyhytaikainen koroton vieras pääom	14 301 484,37	16 532 005,96
 VASTATTAVAA YHTEENSÄ	 <u>128 908 083,41</u>	 <u>129 521 494,17</u>

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

JAKSOTUSPERIAATTEET

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteiden mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysajankohdan mukaan. Lomapalkkavelan jaksotuksessa on otettu huomioon kilpailukykysovimuksen johdosta tehty 30 %:n lomarahaleikkaus.

PYSYVIEN VASTAAVIEN ARVOSTUS

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla.

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

Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

SIJAITUSTEN ARVOSTUS

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

VAIHTO-OMAISSUUDEN ARVOSTUS

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

RAHOITUSOMAISSUUDEN ARVOSTUS

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoa tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

JOHDANNAISSOPIMUSTEN KÄSITTELY

Johdannaiset sisältävät koronvaihtosopimuksia. Kaikki koronvaihtosopimukset on tehty suojaimistarkoituksessa. Kunta on sitonut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksilla kiinteään korkoon. Koronvaihtosopimusten voimassaoloaika on sidottu lainasopimusten keskeeseen.

AVUSTUSTEN KÄSITTELY

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintamenoa vähennykseksi.

EDELLISEN TILIKAUDEN VERTAILUKELPOISUUS

Tilikauden tietojen vertailussa edelliseen tilikauteen tulee ottaa huomioon, että sosiaali- ja terveyspalvelujen järjestämisvastuu on siirtynyt kaupungilta Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymälle, Siun sotalle. Kaupungin sosiaali- ja terveyspalveluhenkilöstö on siirtynyt kuntayhtymän palvelukseen.

Edellisten tilikausien tulosta on korjattu kahdella sosiaali- ja terveystalveluihin liittyvillä erällä, jotka kuuluvat aikaisemmille tilivuosille: Aluehallintovirasto on perinyt kaupungilta takaisin vuosina 2010 - 2012 liikaa maksettua perustoimeentulotuen valtionosuutta 216.551,99 euroa, jolla summalla on pienennetty edellisten tilikausien tulosta. Vuotta 2016 koskeva veteraanimäärärahansa tasaus Valtionkonttorilta, 102.734,49 euroa puolestaan nostaa edellisten tilikausien tulosta. Vertailutietona taulukoissa on käytetty korjattua edellisten tilikausien tulosta.

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERIAATTEET

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAAJUUS

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty tytäryhteisöt sekä kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä. Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalvelujen kuntayhtymä aloittaa toimintansa ja saa peruspääomansa vuoden 2017 alussa. Kuntayhtymää ei ole yhdistetty kaupungin konsernitilinpäätökseen vuoden 2016 tilinpäätöksessä. Osakkuusyhteisöjen osalta on tehty voitto/tappio-kirjaus sekä hankintahintoaikaisu.

SISÄISET LIIKETAPAHTUMAT JA SISÄISET KATTEET

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut, mukaan lukien kiinteistöverot, sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyvien vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemissä.

KESKINÄISEN OMISTUKSEN ELIMINOINTI

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäinen omistus on eliminoitu.

VÄHEMMISTÖOSUUDET

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

OSAKKUUSYHTEISÖT

Osakkuusyhteisöt on yhdistetty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen. KareliaExpert Oy ja sen kokonaan omistaman tytäryhtiön VisitKarelia Sales Oy on jätetty yhdistelemättä, koska konsernitilinpäätöstietoja ei ollut saatavissa.

EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOJEN VERTAILUKELPOISUUS

Tiedot ovat vertailukelpoisia edelliseen tilikauteen verrattuna.

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

TOIMINTATUOTOT TEHTÄVÄALUEITTAIN

	2017	2016
Hallintopalvelut	238 594,62	1 236 458,44
Elinvoimapalvelut	1 514 409,17	1 017 622,95
Hyvinvointipalvelut	2 916 838,20	8 084 602,62
Toimitilapalvelut	3 334 593,73	358 345,72
Kuntatekniikkapalvelut	113 480,34	74 614,19
<i>Liiketoiminta</i>		
Vesihuoltolaitos		
Liikevaihto	1 982 250,95	2 051 871,54
Muut toiminnan tuotot	5 865,97	5 633,97
Pielisen Karjalan tilitoimisto		
Liikevaihto	305 990,89	531 655,70
Muut toiminnan tuotot	432,30	11 586,91
Yhteensä	10 412 456,17	13 372 392,04

VEROTULOJEN ERITTELY

Kunnan tulovero	32 294 070,03	32 192 431,43
Kiinteistövero	3 282 368,27	3 315 698,47
Osuus yhteisöveron tuotosta	5 053 804,55	4 303 247,56
Yhteensä	40 630 242,85	39 811 377,46

VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	39 033 047,00	39 320 614,00
Siitä: <i>Verotuloihin perust.valt.os.</i>	7 435 968,00	7 497 900,00
<i>Järjestelmämuutoksen tasaus 2010</i>	-315 972,00	-315 972,00
<i>Järjestelmämuutoksen tasaus 2015</i>		127 404,00
Opetus- ja kultt.toimen muut valt.os.	-272 435,00	-846 825,01
Yhteensä	38 760 612,00	38 473 788,99

PALVELUJEN OSTOJEN ERITTELY

Asiakaspalvelujen ostot	49 452 491,97	22 509 463,79
Muiden palvelujen ostot	7 557 308,15	14 033 883,49
Palvelujen ostot yhteensä	57 009 800,12	36 543 347,28

VALTUUSTORYHMILLE ANNETUT TUET

Valtuustoryhmille ei annettu tukia

SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEET JA NIIDEN MUUTOKSET

Poistosuunnitelma 2017

PYSYVÄT VASTAAVAT

	Poisto- menetelmä	Poisto- %/ poistoaika
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
Aineettomat oikeudet	Tasapoisto	2 - 5 vuotta
Tietokoneohjelmistot	Tasapoisto	2 - 5 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	Tasapoisto	2 - 10 vuotta
MAA- JA VESIALUEET		
Maa- ja vesialueet	Ei poistoa	
RAKENNUKSET		
Asuinrakennukset	Tasapoisto	30 - 50 vuotta
Hallinto- ja laitosrakennukset	Tasapoisto	20 - 30 vuotta
Muut rakennukset	Tasapoisto	10- 20 vuotta
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET		
Maa- ja vesirakenteet		
Kadut,tiet,torit ja puistot	Menojäännöspoisto	15 - 20 %
Sillat,laiturit ja uimalat	Menojäännöspoisto	15 - 25 %
Vesi- ja viemäriverkostot	Menojäännöspoisto	7 - 10 %
Johtoverkostot ja laitteet	Menojäännöspoisto	15 - 20 %
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	Menojäännöspoisto	20 - 25 %
KONEET JA KALUSTO		
Kuljetusvälineet	Tasapoisto	4 vuotta
Muut liikkuvat työkonet	Tasapoisto	5 vuotta
Raskaat koneet	Tasapoisto	10 vuotta
Kevyet koneet	Tasapoisto	5 vuotta
Sairaala- yms. laitteet	Tasapoisto	5 vuotta
Viestintälaitteet	Tasapoisto	3 - 5 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	Tasapoisto	3 - 5 vuotta
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET		
Arvo- ja taide-esineet	Ei poistoa	
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET		
Keskeneräiset hankinnat	Ei poistoa	
OSAKKEET JA OSUDET		
Osakkeet ja osuudet	Ei poistoa	

Pysyvien vastaavien aktivointiraja on 10 000 euroa.

Pysyvien vastaavien poistojen laskeminen aloitetaan tavaran tai rakennuksen käyttöönottokuukauden alusta. Paitsi:

* *Muiden pitkävaikutteisten menojen* poistot aloitetaan sen tilivuoden alusta, jolloin meno syntyy

* *Kiinteille rakenteille ja laitteille* tehdään koko tilivuoden menojäännöspoisto käyttöönottotilivuonna.

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

PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUUTOS

	2017	2016
Pilaantuneiden maa-alueiden puhdistamisvelvoitevaraus 1.1	63 700,01	63 700,01
Lisäykset tilikaudella		
Vähennykset tilikaudella	-63 700,01	
Pilaantuneiden maa-alueiden puhdistamisvelvoitevaraus 31.12	<u>0,00</u>	<u>63 700,01</u>
Varaus perustoimeentulotuen takaisinperintään v:lta 2013 1.1.	41 911,13	41 911,13
Lisäykset tilikaudella		
Vähennykset tilikaudella	-41 911,13	
Varaus perustoimeentulotuen takaisinperintään v:lta 2013 31.12.	<u>0,00</u>	<u>41 911,13</u>
Varaus perustoimeentulotuen takaisinperintään v.2010-2013 1.1.	289 982,65	289 982,65
Lisäykset tilikaudella		
Vähennykset tilikaudella	-289 982,65	
Varaus perustoimeentulotuen takaisinperintään v.2010-2013 31.12.	<u>0,00</u>	<u>289 982,65</u>
Pakolliset varaukset yhteensä	0,00	395 593,79

PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN MYYNTIVOITOT JA –TAPPIOT

Muut toimintatuotot		
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	26 008,35	9 839,29
Rakennusten myyntivoitot	16 250,00	12 359,12
Kuljetusvälineiden myyntivoitot		5 000,00
Luovutusvoitot muista osakk. ja osuusk.		<u>25 389,74</u>
Luovutusvoitot yhteensä	<u>42 258,35</u>	<u>52 588,15</u>
Muut toimintakulut		
Luovutustappiot osakkuusyhteisöosakkeis	<u>82 000,00</u>	
Luovutustappiot yhteensä	<u>82 000,00</u>	<u>0,00</u>

SATUNNAISTEN TUOTTOJEN JA KULUJEN ERITTELY

PKSSK:n purkautuminen	573 871,11	0,00
-----------------------	------------	------

OSINKOTUOTTOJEN JA PERUSPÄÄOMAN KORKOTUOTTOJEN ERITTELY

Osinkotuotot muista yhteisöistä	<u>519 074,84</u>	<u>518 907,13</u>
Yhteensä	<u>519 074,84</u>	<u>518 907,13</u>

POISTOERON JA VAPAAEHTOISTEN VARAUSTEN MUUTOKSET

Poistoeron muutokseen ei sisälly verotussyistä tehtyä poistoeroa

	2017	2016
Poistoero 1.1.	1 919 190,86	2 013 832,14
Lisäys		
Vähennys	<u>-94 478,34</u>	<u>-94 641,28</u>
Poistoero 31.12.	1 824 712,52	1 919 190,86
Investointivaraukset 1.1.	5 000 000,00	5 000 000,00
Lisäykset	1 000 000,00	
Vähennykset		
Investointivaraukset 31.12.	<u>6 000 000,00</u>	<u>5 000 000,00</u>

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

AINEETTOMAT JA AINEELLISET HYÖDYKKEET

	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet						
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaik. Menot	Yhteensä	Maa- ja vesi-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Keskeneräiset hankkeet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	0,00	1 489 270,20	1 489 270,20	13 505 028,69	24 792 979,70	7 960 477,34	473 831,79	58 865,77	302 416,45	47 093 599,74
Lisäykset tilikaudella		406 319,94	406 319,94	83 056,40	655 346,50	830 394,62	142 376,21		506 304,22	2 217 477,95
Rahoitusosuudet tilikaudella			0,00		-59 520,00				-151 312,85	-210 832,85
Vähennykset tilikaudella			0,00	-115 362,65	0,00				-8 130,18	-123 492,83
Siirrot erien välillä			0,00		256 063,13				-256 063,13	0,00
Tilikauden poisto		-289 318,14	-289 318,14		-1 754 641,87	-1 234 262,68	-230 337,50			-3 219 242,05
Arvon alent.ja niiden pal.			0,00				0,00			0,00
Poistamaton hank.meno 31	0,00	1 606 272,00	1 606 272,00	13 472 722,44	23 890 227,46	7 556 609,28	385 870,50	58 865,77	393 214,51	45 757 509,96

PYSYVIEN VASTAAVIEN SIJOITUKSET

	Osakkeet ja osuudet						Lainasaamiset		
	Osakkeet tytär- yhteisöt	Osakkeet osakkuus- ja muut omist.yht.	Kunta- yhtymä osuudet	Liikelaytosten peruspääoma- osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Saamiset tytär- yhteisöt	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	9 448 185,81	552 509,70	3 504 694,41	204 487,56	504 354,97	14 214 232,45	388 370,48	769 344,74	1 157 715,22
Lisäykset tilikaudella	50 000,00		2 817 681,61		1 158,00	2 868 839,61			0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella						0,00			
Vähennykset tilikaudella		-123 000,00	-2 292 659,72			-2 415 659,72			
Siirrot erien välillä						0,00			0,00
Tilikauden poisto						0,00			
Hankintameno 31.12.	9 498 185,81	429 509,70	4 029 716,30	204 487,56	505 512,97	14 667 412,34	388 370,48	769 344,74	1 157 715,22
Arvon alent. ja niiden pal.	-5 637 168,50		-573 871,11			-6 211 039,61			
Arvonkorotukset									
Kirjanpitoarvo 31.12.	3 861 017,31	429 509,70	3 455 845,19	204 487,56	505 512,97	8 456 372,73	388 370,48	769 344,74	1 157 715,22

Liikelaytosten peruspääomaosuudet:

- ulkoisessa tilinpäätöksessä peruspääomaosuus eliminoidaan

OMISTUKSET MUISSA YHTEISÖISSÄ

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt						
Nimi	Koti- paikka	Kunnan omistus- osuus %	Konser- nin omistus- osuus %	Kuntakonsernin osuus		
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tili-kauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt						
Pieliskodit Oy	Lieksa	100,00	100,00	3 215 340	9 726 724	-52 647
Lieksan Teollisuuskylä Oy	Lieksa	99,05	99,05	393 793	17 506 287	-728 493
Lieksan Kehitys Oy LieKe	Lieksa	100,00	100,00	54 307	23 311	4 307
Yhteensä				3 663 440	27 256 322	-776 834
Kuntayhtymät						
Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveys- palvelujen kuntayhtymä (Siun Sote)	Joensuu	7,61	7,61	3 189 514	16 581 985	-105 415
Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä	Joensuu	9,80	9,80	8 074 770	1 136 575	3 514
Pohjois-Karjalan maakuntaliitto	Joensuu	10,18	10,18	210 469	174 048	-18 529
Yhteensä				11 474 753	17 892 608	-120 431
Osakkuusyhteisöt						
Kiinteistö Oy Lieksan liike- ja kulttuurikeskus	Lieksa	43,31	43,31	1 944 063	2 075	-2 314
Yhteensä				1 944 063	2 075	-2 314
Yhteisyhteisöt						
Lieksa-Nurmes Lentokenttä Oy	Lieksa	50,00	50,00	26 678	393	-1 784
Yhdistelemättömät osakkuusyhteisöt						
Asunto Oy Koliniitty	Lieksa	20,00	20,00			
Pielisen Karjalan Ajoharjoitteluratasäätö	Nurmes	25,00	25,00			
Karelia Expert Matkailupalvelu Oy	Joensuu	29,04	29,04	63 005	27 627	886
VisitKareliaSales Oy	Joensuu	29,04	29,04	1 060	49 261	-4 595
Yhteensä						

Lieksan Teollisuuskylä Oy on sulautunut Pieliskodit Oy:öön 31.12.2017 (Lieksan Kiinteistöt Oy). Yhtiöt on konsolidoitu konsernitilinpäätökseen kumpikin oman tilinpäätöksensä mukaisin luvuin.

Lieksan kaupungin konsernin osuudet kuntayhtymän omasta ja vieraasta pääomasta ja tilikauden tuloksesta käyvät ilmi yllä olevasta taulukosta.

Yhdistelemättömiltä osakkuusyhteisöiltä ei ole saatu riittäviä tilinpäätöstietoja. KareliaExpert Matkailupalvelu Oy muodostaa konsernin 100 %:sti omistamansa tytäryhtiön VisitKareliaSales Oy:n kanssa; konsernitilinpäätöstietoja ei ollut saatavissa.

SAAMISTEN ERITTELY

2017**2016**

Pitkäaikaiset saamiset

Muut Lainasaamiset

Tytäryhteisöiltä	23 322,06	34 983,09
Muilta	4 480 991,64	4 584 134,09
Yhteensä	<u>4 504 313,70</u>	<u>4 619 117,18</u>

Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset

Tytäryhteisöiltä	5 899,97	4 292,88
Jäsenkuntayhtymiltä	121 190,69	7 620,16
Osakkuusyhteisöiltä		372,00
Yhteensä	<u>127 090,66</u>	<u>12 285,04</u>

Siirtosaamiset

Tytäryhteisöiltä	47,74	0,00
Jäsenkuntayhtymiltä	600,00	580,00
Osakkuusyhteisöiltä		12 218,21
Yhteensä	<u>647,74</u>	<u>12 798,21</u>

SIIRTOSAAMISIIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT

Kela, korvaus työterveyshuollosta 2016 (arvio)	76 000,00	180 000,00
Työttömyysvakuutusmaksurahasto, tyött.vak.tasaus		44 412,83
Työttömyysvakuutusmaksurahasto,tt:n tyött.vak.tasaus		15 419,90
P-K:n Pelastuslaitos, ylijäämän palautus/pelastustoimi		134 179,22
P-K:n Pelastuslaitos, ylijäämän palautus/ensihoito		47 991,35
Palosuojaeturahasto, avustus Kolin ja Viekin paloautotall	59 520,00	
Muut tulojäämät	3 046,95	8 887,74
	<u>138 566,95</u>	<u>430 891,04</u>

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

OMA PÄÄOMA

Peruspääoma 1.1.	34 276 992,42	34 276 992,42
Peruspääoma 31.12.	34 276 992,42	34 276 992,42
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	12 576 661,74	10 333 603,05
Perustoim.tulotuen takaisinperintä 2010,2011,2012	-216 551,99	
Valtiokonttori, v:n 2016 veter.määrähan tasaus	102 734,49	
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	12 462 844,24	10 333 603,05
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	3 716 346,48	2 243 058,69
Oma pääoma yhteensä	<u>50 456 183,14</u>	<u>46 853 654,16</u>

ERITTELY POISTOEROSTA

Poistoeron muutokseen ei sisälly verotussyistä tehtyä poistoeroa.

Investointivaraukseen liittyvä poistoero	1 824 712,52	1 919 190,86
--	--------------	--------------

PITKÄAIKAISET VELAT

2017

2016

Erät, jotka erääntyvät vuonna 2023 tai sen jälkeen

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		600 000,00
Lainat julkisyhteisöiltä	1 500 000,00	1 500 000,00
Yhteensä	<u>1 500 000,00</u>	<u>2 100 000,00</u>

PAKOLLISET VARAUKSET

Varaus ilaantuneiden maa-alueiden puhdistamisvelvoitteisiin		63 700,01
Varaus perustoimeentulotuen takaisinperintään 2013		41 911,13
Varaus perustoimeentulotuen takaisinperintään 2010-2013		<u>289 982,65</u>
Yhteensä	<u>0,00</u>	<u>395 593,79</u>

VIERAS PÄÄOMA

Lyhytaikainen Ostovelat

Tytäryhteisöille	3 391,71	78 603,39
Jäsenkuntayhtymille	9 311,48	1 517 375,73
Osakkuusyhteisöille	<u>1 656,00</u>	<u>2 382,52</u>
Yhteensä	<u>14 359,19</u>	<u>1 598 361,64</u>

MUIDEN VELKOJEN ERITTELY

Liittymismaksut	0,00	0,00
Muut velat	<u>436 647,93</u>	<u>791 544,10</u>
Yhteensä	<u>436 647,93</u>	<u>791 544,10</u>

SIIRTOVELKOKIIN SISÄLTÄVÄT OLENNAISET ERÄT

	2017	2016
Tuloennakot		
Valtionosuudet	121 826,00	203 266,00
Menojäämät		
Siirtyvät korot	34 806,08	45 301,61
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotus	1 492 968,98	4 124 498,36
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	39 392,15	231 350,11
Muut siirtovelat muille		
Muut menojäämät	<u>296 778,57</u>	<u>615 356,14</u>
Siirtovelat yhteensä	<u>1 985 771,78</u>	<u>5 219 772,22</u>

TASEEN ULKOPUOLELLA OLEVAT HUOLLETTAVIEN VARAT

Huollettavien varat 31.12.	0,00	11 991,12
- huollettavien varojen hoito siirtynyt Siun sotelle 1.1.2017		

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

	2017	2016
VUOKRAVASTUU		
Vuokravastuut yhteensä, vastuut voimassa 30.9.2031 asti	2 688 437,00	1 372 669,00
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	252 629,00	152 519,00

LEASINGVASTUIDEN YHTEISMÄÄRÄ

Auto- ja laiteleasingvastuut		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	7 662,16	34 216,96
Myöhemmin maksettavat	15 324,32	47 536,13
Yhteensä	22 986,48	81 753,09

VASTUUSITOUMUKSET

Vastuusitoumukset

Takaukset konserniyhteisön puolesta

Alkuperäinen pääoma	31 717 950,26	30 737 950,26
Jäljellä oleva pääoma	15 947 839,46	16 917 238,18

Takaukset muiden puolesta

Alkuperäinen pääoma	5 044 874,01	5 144 874,01
Jäljellä oleva pääoma	2 572 130,17	2 915 626,80

VASTUUT KUNTIEN TAKAUSKESKUKSEN TAKAUSVASTUISTA

Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	64 826 692,00	56 764 319,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0,00	0,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	42 844,90	42 370,80

MUUT TALOUDELLISET VASTUUT

Arvonlisäveron palautusvastuu	2 750 307,80	3 193 893,30
-------------------------------	--------------	--------------

JOHDANNAISSOPIMUKSET

	Lainan pääoma 2017	Nimellis- arvo 2016	Nimellis- arvo 2017	Markkina- arvo 2017	Sopimuksen eräpäivä	Vaihtuva korko	Marginaali
Koron- ja valuutanvaihtosopimus							
Nordea Oyj 1018685/1283505 EUR	2 800 000	3 500 000	2 800 000		13.7.2021	6 kk euribor	0,390 %
Nordea Oyj 1018685/1283506 SEK	25 592 000	31 990 000	25 592 000	-109 124	13.7.2021	1 kk stibor	0,750 %

Laina on otettu ruotsin kruunuina ja pankin kanssa on tehty koron- ja valuutanvaihtosopimus. Näin on saatu lainalle alempi korkomarginaali. Valuutanvaihtosopimuksessa valuuttakurssi on koko laina-ajan kiinteä (9,14), eli valuuttariskiä ei ole. Koronvaihtosopimus ei suojaa vaihtuvaa korkoa.

	Lainan pääoma 2017	Nimellis- arvo 2016	Nimellis- arvo 2017	Markkina- arvo 2017	Sopimuksen eräpäivä	Vaihtuva korko	Kiinteä korko
Koronvaihtosopimus							
Kuntarahoitus KSWAP025/10	923 079	1 230 771	923 079	-39 611	7.12.2020	3 kk euribor	2,520 %
Danske Bank 28999839SA-6448W	2 800 000	1 750 000	1 400 000	-69 876	13.7.2021	6 kk euribor	2,077 %
Danske Bank 35029396SA-0508M	3 000 000	2 400 000	2 000 000	-74 593	16.8.2022	3 kk euribor	1,436 %

Kaikki koronvaihtosopimukset on tehty yksittäisen lainan tai lainan osan korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksilla on muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainojen ja koronvaihtosopimusten eräpäivät ja koronmaksupäivät vastaavat toisiaan.

HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA KOSKEVAT LIITETIEDOT

PALVELUKSESSA OLEVAN HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ VUOSINA 2003 – 2017

Vuosi	Vakinaiset	Sijaiset	Määrä- aikaiset	Työllis- tetyt	Yhteensä
2003	848	73	175	20	1 116
2004	798	55	152	5	1 010
2005	793	74	193	5	1 065
2006	776	71	144	0	991
2007	760	86	146	4	996
2008	761	88	140	6	995
2009	750	96	157	3	1 006
2010	750	92	155	12	1 009
2011	713	120	173	10	1 016
2012	708	135	177	6	1 026
2013	689	112	155	5	961
2014	664	143	170	5	982
2015	679	135	151	8	973
2016	679	106	164	11	960
2017	313	14	119	16	462

Palvelualueet	Vakinaiset	Sijaiset	Määrä- aikaiset	Työllis- tetyt	Yhteensä
1410 Kaupunginhallitus	4				4
1420 Elinvoima	11	1	2	16	30
1430 Hallinto	21		1		22
1498 Osakeyhtiöön siirtyvät toi	31	1	7		39
1499 Liikelaivaksiin siirtyvät toir	29		1		30
2010 Hyvinvointi	209	11	107		327
Tilitoimisto	8	1	1		10
Yhteensä	313	14	119	16	462

Henkilöstömäärä sisältää myös sivutoimiset, yhteensä 65 henkilöä. Päätoimisista viroista ja toimista 355 oli kokopäiväisiä.

Vuoden 2017 alussa sosiaali- ja terveystoimen palvelut siirtyivät Siun sote -kuntayhtymälle, ja siirtojen jälkeen kaupungin henkilöstömäärä supistui noin viiteensataan.

HENKILÖSTÖKULUT

	2017	2016
Palkat ja palkkiot	13 074 793,70	28 226 920,84
Eläkekulut	3 524 704,81	8 821 094,81
Muut henkilösivukulut	593 699,39	1 917 559,92
Henkilöstökorvaukset ja muut korjauserät	-164 422,73	-389 820,25
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	17 028 775,17	38 575 755,32
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkei	226 530,45	222 343,27
Henkilöstökulut yhteensä	17 255 305,62	38 798 098,59

TILINTARKASTAJAN PALKKIOT

	2017	2016
TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	8 338,76	8 624,62
Tilintarkastajan lausunnot	88,00	1 016,22
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	9 166,25	11 338,87
Muut palkkiot	0,00	0,00
Palkkiot yhteensä	17 593,01	20 979,71

LUOTTAMUSHENKILÖN PALKKIOISTA PERITYT JA TILITETYT LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT

	2017	2016
0 0999/0100 Kokoomus, Lieksa	882,17	896,25
0 0999/0200 Kristillisdemokraatit	85,75	0,00
0 0999/0300 Keskusta Lieksa	5 508,34	5 362,96
0 0999/0301 Keskusta, Nurmes	245,63	408,76
0 0999/0400 SDP	5 466,74	5 695,24
0 0999/0401 SDP, Nurmes	82,51	140,25
0 0999/0500 Vasemmistoliitto	228,00	309,00
0 0999/0701 Perussuomalaiset	1 993,17	2 520,85
0 0999/0702 Perussuomalaiset, Nurmes	30,25	41,25
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	14 522,56	15 374,56

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

KONSERNITULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

	2017	2016
Toimintatuotot tehtäväalueittain		
Hallintopalvelut	774 321,95	1 723 450,45
Elinvoimapalvelut	2 163 756,67	2 123 369,62
Hyvinvointipalvelut	55 006 829,56	28 844 085,76
Toimitilapalvelut	6 432 997,04	3 429 751,84
Kuntatekniikkapalvelut	113 480,34	74 614,19
Liiketoiminta	2 294 540,11	2 600 748,17
Yhteensä	66 785 925,67	38 796 020,03
Pakolliset varaukset ja niiden muutokset		
Pilaantuneiden maa-alueiden puhdistamisvelvoitevaraus 1.1	63 700,01	63 700,01
Lisäykset tilikaudella		
Vähennykset tilikaudella	-63 700,01	
Pilaantuneiden maa-alueiden puhdistamisvelvoitevaraus 31.12	0,00	63 700,01
Varaus perustoimeentulotuen takaisinperintään v:lta 2013 1.1.	41 911,13	330 756,64
Lisäykset tilikaudella		
Vähennykset tilikaudella	-41 911,13	-288 845,51
Varaus perustoimeentulotuen takaisinperintään v:lta 2013 31.12.	0,00	41 911,13
Varaus perustoimeentulotuen takaisinperintään v.2010-2013 1.1.	289 982,65	289 982,65
Lisäykset tilikaudella		
Vähennykset tilikaudella	-289 982,65	
Varaus perustoimeentulotuen takaisinperintään v:lta 2010-2013 31.12.	0,00	289 982,65
Eläkevaraus 1.1.	18 536,76	22 980,47
Lisäykset tilikaudella	18 536,75	
Vähennykset tilikaudella	-22 420,49	-4 443,71
Eläkevaraus 31.12.	14 653,02	18 536,76
Potilasvakuutusvaraus 1.1.	547 747,86	492 819,68
Lisäykset tilikaudella	699 418,32	54 928,18
Vähennykset tilikaudella	-547 747,86	
Potilasvakuutusvaraus 31.12.	699 418,32	547 747,86
Muut varaukset 1.1.	5 138,33	5 138,33
Vähennykset tilikaudella	-5 138,33	
Lisäykset tilikaudella	4 900,00	
Muut varaukset 31.12.	4 900,00	5 138,33
Pakolliset varaukset yhteensä	718 971,33	967 016,74

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

	2017	2016
Muut toimintatuotot		
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	26 008,35	9 978,34
Rakennusten myyntivoitot	56 250,00	12 359,12
Muut myyntivoitot	89 656,56	30 389,74
Myyntivoitot yhteensä	<u>171 914,91</u>	<u>52 727,20</u>
Muut toimintakulut		
Maa- ja vesialueiden myyntitappiot		
Rakennusten myyntitappiot	0,00	248 479,37
Muut myyntitappiot	82 000,00	729,27
Myyntitappiot yhteensä	<u>82 000,00</u>	<u>249 208,64</u>

Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely

Satunnaiset tuotot		
PKSSK:n purkautuminen	573 871,11	0,00

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

Osinkotuotot muista yhteisöistä	519 074,84	518 907,13
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	0,00	5 486,46
Yhteensä	<u>519 074,84</u>	<u>524 393,59</u>

KONSERNITASEEN LIITETIEDOT

	2017	2016
Arvonkorotukset		
Maa- ja vesialueet		
Arvo 1.1	131 266,76	131 266,76
Arvonkorotukset		
Arvonkorotusten purku	-3 668,79	
Arvo 31.12.	127 597,97	131 266,76
Rakennukset		
Arvo 1.1	264 476,05	496 826,64
Arvonkorotukset		
Arvonkorotusten purku	0,00	-232 350,59
Arvo 31.12.	264 476,05	264 476,05
Arvonkorotukset yhteensä	392 074,02	628 093,40
Maa- ja vesialueet		
Kiinteistöjen liittymismaksut	420 932,50	369 296,02
Muut maa- ja vesialueet	14 487 416,65	14 397 269,92
Maa- ja vesialueet yhteensä	14 908 347,15	14 766 565,94
Oman pääoman erittely		
Peruspääoma 1.1.	34 276 992,36	34 276 992,36
Lisäykset		
Vähennykset		
Peruspääoma 31.12.	34 276 992,36	34 276 992,36
Säätiöiden peruspääomat	3 804,69	0,00
Arvonkorotusrahastot 1.1.	395 742,82	628 093,41
Lisäykset		
Vähennykset	-3 668,79	-232 350,59
Arvonkorotusrahastot 31.12.	392 074,03	395 742,82
Muut omat rahastot 1.1.	798 211,99	812 363,64
Lisäykset	194 426,62	80 057,07
Vähennykset	-127 440,87	-94 208,72
Muut omat rahastot 31.12.	865 197,75	798 211,99
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	27 357 175,13	24 485 463,23
Osakkuusyhteisöt ja vähemmistöosuudet	-4 707,32	-1 994,36
Edellisten tilikausien oikaisut	-411 269,75	339 362,70
Muut oikaisut	96 003,20	
Ed.tilikausien yli-/alijäämät 31.12.	27 037 201,26	24 822 831,57
Tilikauden yli-/alijäämä	4 822 668,16	2 534 343,56
Oma pääoma yhteensä	67 397 938,24	62 828 122,30

Siirtosaamisten olennaiset erät**Pitkäaikaiset**

Lunastushintasaamiset	1 585 947,04	4 135 932,53
-----------------------	--------------	--------------

Lyhytaikaiset

Saamiset koulutuskorvauksista		24 804,35
-------------------------------	--	-----------

Kelan korvaus työnterveyshuollosta	209 575,65	242 132,54
------------------------------------	------------	------------

Kelan korvaus ensihoidosta	31 406,76	
----------------------------	-----------	--

Jäsenkuntasaatavat		11 385,84
--------------------	--	-----------

Ylijäämän palautus		182 170,57
--------------------	--	------------

EVOT	85 664,79	
------	-----------	--

Avustukset projekteihin	155 006,34	
-------------------------	------------	--

Tuet ja avustukset	105 301,97	85 399,02
--------------------	------------	-----------

Korkosaamiset	109 385,40	183 047,38
---------------	------------	------------

Muut siirtosaamiset ja tulojäämät	312 638,71	341 459,01
-----------------------------------	------------	------------

Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	1 008 979,62	1 070 398,71
--	---------------------	---------------------

Erittely poistoerosta

Investointivaraukseen liittyvä poistoero	2 036 701,59	2 164 784,95
--	--------------	--------------

Verotuspoistoihin liittyvä poistoero	680 004,00	926 877,28
--------------------------------------	------------	------------

Poistoero yhteensä	2 716 705,59	3 091 662,23
--------------------	--------------	--------------

Pitkäaikainen vieras pääoma

Erät, jotka erääntyvät vuonna 2023 tai sen jälkeen	16 965 143,27	15 056 585,44
--	---------------	---------------

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Lomapalkkavelka, palkkajaksotus	6 658 338,76	7 010 535,10
---------------------------------	--------------	--------------

Korkojaksotus	129 814,14	179 521,15
---------------	------------	------------

Potilasvakuutus	87 285,58	96 690,77
-----------------	-----------	-----------

Tuloennakot	170 198,66	339 756,84
-------------	------------	------------

Menojäämät, muut siirtovelat	801 532,95	1 209 278,67
------------------------------	------------	--------------

Siirtovelat yhteensä	7 847 170,09	8 835 782,53
----------------------	--------------	--------------

VAKUUKSIA JA VAKUUSSITOUMUKSIA KOSKEVAT KONSERNIN LIITETIEDOT

	2017	2016
Omasta puolesta annetut vakuudet		
Velan vakuudeksi annetut kiinnitykset	2 527 994,75	2 069 421,57
Haltijavelkakirjat	12 658 944,71	14 538 231,71
Vuokravastuut		
Leasingvastuut yhteensä	340 091,68	312 354,97
- seuraavalla tilikaudella erääntyvät	138 495,05	141 944,90
Vuokravastuut	5 730 470,98	5 705 761,37
- seuraavalla tilikaudella erääntyvät	2 407 929,61	404 969,28
Vastuussitoumukset		
Takaukset muiden puolesta		
Alkuperäinen pääoma	5 044 874,01	5 144 874,01
Jäljellä oleva pääoma	2 572 130,17	2 915 626,80
Muut taloudelliset vastuut		
Arvonlisäveron palautusvastuu	3 189 024,12	3 211 567,67
Vammaispalvelulain muk.potilasvast.vak	109 773,10	148 409,01

Johdannaissopimukset

Koronvaihtosopimukset	2017	2016
------------------------------	-------------	-------------

yksittäisen lainan tai lainan osan suojaamiseksi tehdyt koronvaihtosopimukset yhteensä

Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	9 080 223,00	10 748 119,00
Käypä arvon pankin ilmoituksen mukaan	-207 247,21	74 262,98

Sopimusten eräpäivät 30.6.2018 - 26.9.2023

lainasalkun suojaamiseksi tehdyt koronvaihtosopimukset yhteensä

Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	23 000 000,00	39 675 000,00
Käypä arvon pankin ilmoituksen mukaan	-1 731 960,00	-6 195 297,24

Sopimusten eräpäivät 25.9.2021 - 17.3.2025

lainasalkun suojaamiseksi tehdyt koronvaihtosopimukset yhteensä

Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	25 000 000,00
Käypä arvon pankin ilmoituksen mukaan	-2 188 510,43

Sopimuksen alkupäivä 2.1.2020
Sopimuksen eräpäivä 2.1.2028/2.1.2042

Koron- ja valuutanvaihtosopimus	2017	2016
--	-------------	-------------

Nimellisarvo, EUR	2 800 000,00	3 500 000,00
Nimellisarvo, SEK	25 592 000,00	31 990 000,00
Markkina-arvo SEK	-109 124,00	

Sopimuksen eräpäivä 13.7.2021

Laina on otettu Ruotsin kruunuina ja pankin kanssa on tehty koron- ja valuutanvaihtosopimus. Näin on saatu lainalle alempi korkomarginaali. Valuutanvaihtosopimuksessa valuuttakurssi on koko laina-ajan kiinteä (9,14), eli valuuttariskiä ei ole. Koronvaihtosopimus ei suojaa vaihtuvaa korkoa.

ERIIKTETYT TILINPÄÄTÖKSET

PIELISEN KARJALAN TILITOIMISTOLIIKELAITOS

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

PIELISEN KARJALAN TILITOIMISTOLIIKELAITOS

TULOSLASKELMA

	01.01. - 31.12.2017	01.01. - 31.12.2016
LIKEVAIHTO	591 731,93	992 696,79
Liiketoiminnan muut tuotot		
Muut tuet ja avustukset	432,30	11 586,91
Materiaalit ja palvelut	-168 320,59	-301 945,73
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 868,00	-10 842,33
Ostot tilikauden aikana	-9 868,00	-10 842,33
Palvelujen ostot	-158 452,59	-291 103,40
Henkilöstökulut	-381 476,48	-646 933,77
Palkat ja palkkiot	-307 411,02	-520 565,19
Henkilösivukulut	-74 065,46	-126 368,58
Eläkekulut	-60 373,58	-95 096,72
Muut henkilösivukulut	-13 691,88	-31 271,86
Poistot ja arvonalentumiset		
Sunnitelman mukaiset poistot	0,00	0,00
Liiketoiminnan muut kulut	-42 338,29	-55 305,54
LIKEYLIJÄÄMÄ	28,87	98,66
Rahoitustuotot ja -kulut	-28,87	-98,67
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNN. ERI	0,00	-0,01
Satunnaiset tuotot ja kulut		
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA		
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0,00	-0,01

RAHOITUSLASKELMA

Toiminnan rahavirta	2017	2016
Liikelyljäämä (-alijäämä)	28,87	98,66
Poistot ja arvonalentumiset		
Rahoitustuotot ja -kulut	-28,87	-98,67
Toiminnan ja investointien rahavirta	0,00	-0,01
Rahoituksen rahavirta		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos kunnalta	92 483,09	-116 264,33
Saamisten muutos muilta	-6 373,63	118 419,54
Korottomien velkojen muutos kunnalta	0,00	0,00
Korottomien velkojen muutos muilta	-86 109,46	-2 155,20
Rahoituksen rahavirta	0,00	0,01
Rahavarojen muutos	0,00	0,00
Rahavarat 31.12.	0,00	0,00
Rahavarat 1.1.	0,00	0,00

TASE

VASTAAVAA	2017	2016
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet		
Muut pitkävaikutteiset menot		
Aineettomat hyödykkeet yhteensä		
 Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto		
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ		
 VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Pitkäaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset muilta		
 Lyhytaikaiset saamiset	501 432,24	587 541,70
Myyntisaamiset	7 823,53	-8 375,58
Saamiset kunnalta	492 577,32	585 060,41
Muut saamiset	1 031,39	7 038,77
Siirtosaamiset	0,00	3 818,10
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	501 432,24	587 541,70
 VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	501 432,24	587 541,70
 VASTAAVAA YHTEENSÄ	501 432,24	587 541,70
 VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	204 487,56	204 487,56
Peruspääoma	204 487,56	204 487,56
Ed.tilik yli-/alijäämä	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä	0,00	0,00
 VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Muut velat	177 657,60	177 657,60
 Lyhytaikainen		
Ostovelat	16 396,91	26 176,20
Sisäiset ostovelat	0,00	0,00
Korottomat velat kunnalta	0,00	0,00
Muut velat	6 948,69	16 657,07
Siirtovelat	95 941,48	162 563,27
Lyhytaikainen yhteensä	119 287,08	205 396,54
 VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	296 944,68	383 054,14
 VASTATTAVAA YHTEENSÄ	501 432,24	587 541,70

TALOUSARVION TOTEUTUMISVERTAILU

TULOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN

	Talousarvio v. 2017	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut v. 2017	Poikkeama	Tot-%
LIIVEVAIHTO	689 274,00	0,00	689 274,00	591 731,93	97 542,07	85,8
MUUT TUET JA AVUSTUKSET	0,00	0,00	0,00	432,30	-432,30	
MATERIAALIT JA PALVELUT	-282 300,00	0,00	-282 300,00	-168 320,59	-113 979,41	59,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 700,00	0,00	-6 700,00	-9 868,00	3 168,00	147,3
Ostot tilikauden aikana	-6 700,00	0,00	-6 700,00	-9 868,00	3 168,00	147,3
Palvelujen ostot	-275 600,00	0,00	-275 600,00	-158 452,59	-117 147,41	57,5
HENKILÖSTÖKULUT	-352 974,00	0,00	-352 974,00	-381 476,48	28 502,48	108,1
Palkat ja palkkiot	-286 644,00	0,00	-286 644,00	-307 411,02	20 767,02	107,2
Henkilösivukulut	-66 330,00	0,00	-66 330,00	-74 065,46	7 735,46	111,7
Eläkekulut	-48 873,00	0,00	-48 873,00	-60 373,58	11 500,58	123,5
Muut henkilösivukulut	-17 457,00	0,00	-17 457,00	-13 691,88	-3 765,12	78,4
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-54 000,00	0,00	-54 000,00	-42 338,29	-11 661,71	78,4
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) YHTEENSÄ	0,00	0,00	0,00	28,87	-28,87	
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0,00	0,00	0,00	-28,87	28,87	
Muut rahoituskulut	0,00	0,00	0,00	-28,87	28,87	
YLIJÄÄMÄ(ALIJÄ)ENN.SATUNN.ERIÄ YHT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

TOIMINTAKERTOMUS

PIELISEN KARJALAN TILITOIMISTOLIIKELAITOS

HALLINTO JA HENKILÖSTÖ

Pielisen Karjalan tilitoimisto on Lieksan kaupungin liikelaitos, joka aloitti toimintansa 1.1.2005. Tilitoimiston tehtävänä on hoitaa Lieksan ja Nurmeksen kaupunkien, Valtimon kunnan sekä Nurmeksen ja Valtimon terveydenhuollon kuntayhtymän, vuoden 2017 alusta NuVa-kuntayhtymän, talous- ja palkkahallinnon tehtävät sovitussa laajuudessa.

Johtokunta

Tilitoimiston hallintoa hoitaa viisijäseninen johtokunta ja liikelaitoksen johtaja. Asiantuntijajohtokuntaan on jokainen asiakasyhteisö nimennyt omat ehdokkaansa, joiden valinnan Lieksan kaupunginvaltuusto on vahvistanut.

Johtokunnan jäsenet ovat olleet v. 2017

<i>Varsinainen jäsen</i>	<i>Varajäsen</i>	<i>Yhteisö</i>
Tähkiö Johanna	Ryynänen Juha 31.5.17 saakka	Lieksa
Sallinen Jussi	Saastamoinen Susanna 1.6.17 alk.	Nurmes ja NuVa-ky
Korhonen Helena	Boren Riikka	Valtimo
Sihvonen Arto	Mustonen Leena	Lieksa
	Puumalainen Raija	
	31.5.17 saakka	
	Juha Ryynänen 1.6.17 alk.	

Johtokunta on kokoontunut kolme kertaa ja käsitellyt 20 asiaa.

Puheenjohtajana on toiminut Johanna Tähtiö, varapuheenjohtajana Jussi Sallinen sekä esittelijänä ja pöytäkirjanpitäjänä tilitoimiston johtaja Armi Timonen.

Henkilöstö

Vakinaisen henkilöstön lukumäärä oli 9 vuoden 2017 lopussa.

Toimipisteissä

Nurmeksen toimipisteessä

- taloushallinnossa 4 henkilöä
- palkkahallinnossa 4 henkilöä, sekä 1 määräaikainen sairausloman sijaisuuksissa

Lieksan toimipisteessä

- myyntireskontra/perintä/yleislaskutus 2 henkilöä
- palkkahallinnossa 2 henkilöä

2

PIELISEN KARJALAN TILITOIMISTOLIIKELAITOS

TOIMINTAKERTOMUS VUODELTA 2017

Perintä on pysynyt ajan tasalla vuoden 2017 aikana. Ulosottohakemukset ja haastehakemukset on tehty Vuoden 2017 laskutuksen määrät muuttuivat oleellisesti, kun Siun Sote kuntayhtymä aloitti toimintansa vuoden 2017 alusta hoitaen koko maakunnan sekä Heinäveden sosiaali- ja terveystoimen. Tilitoimiston laskutuksista ja ostolaskuista sekä palkoista siirtyi lähes puolet Siun Talous Oy:n hoidettavaksi. Tämän seurauksena myös tilitoimiston henkilöstöstä 4 laskentasihteeriä sekä 2 palkkasihteeriä, toinen vakinainen ja toinen määräaikainen, siirtyivät Siun Talous Oy:n palvelukseen vanhoina työntekijöinä. Lisäksi vuoden aikana on jäänyt eläkkeelle pääkirjanpitäjä ja palkkasihteeri.

Talousarvio alittui 14,1 % talousarviosta. Ero 97138 eur syntyi pääosin palvelujen ostoista, palkoista ja vuokrien pienentymisestä, kun vuokrattavat tilat pienenevät henkilöstön vähennyttä.

Sisäinen valvonta

Tilitoimiston käyttäjätunnusten seuranta ja muutokset tehdään aina tarvittaessa.

Tilitoimiston henkilöstön tehtäviä järjesteltäessä on otettu huomioon vaaralliset työyhdistelmät.

Vuoden 2017 toiminta

Ostolaskujen ja muistioiden käsittely sujuu sähköisesti. Tarvittaessa tilitoimisto antaa opastusta ohjelmiin ja tiliöintien tekemiseen.

UDP-raportointia käytetään hallinnossa ja tilitoimistossa. Ohjelmien version vaihdon myötä UDP-raportoinnin tiedot päivittyvät ajantasaisesti, kuitenkin ostolaskut päivittyvät hyväksynnän jälkeen yöaikaan ja muistiot iltapäivisin alkavan päivituksen aikana. Talousarvioseuranta (Tane) päivittyy edelleen yöaikaan, ja palvelee lähinnä määrärahojen tarkkailua.

Henkilöstön osaamisen laajentamiseen on panostettu vuoden 2016 lopusta lähtien, koska henkilöstön määrä supistui vuoden 2017 vaihteesta 9 henkilöön. Vuoden alkupuolella eläkkeelle jääneiden tehtävät on jaettu ja henkilöstön tehtäväkuvat ovat laajentuneet useampaan tehtävään toimintojen sujumiseksi.

Tilitoimiston toimintamenoista oli 64,42 % henkilöstömenoja.

Palvelujen ostojen osuus on 27 % kuluista.

Palkkapussin hinnaksi tuli 13,01 eur (v 2016 10,95 eur) ja kirjanpitoviennin hinnaksi 0,64 eur, (v 2016 0,68 eur).

LIITETIEDOT

PIELISEN KARJALAN TILITOIMISTOLIIKELAITOS

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

ARVOSTUS- JA JAKSOTUSPERIAATTEET SEKÄ MENETELMÄT

Jaksotusperiaatteet

Tilinpäätöksessä maksuperusteisesti kirjatut liiketapahtumat on oikaistu ja täydennetty suoriteperusteen mukaiseksi.

Pysyvien vastaavien ja vaihto-omaisuuden arvostus

Tilitoimistoliikelaitoksella ei ole pysyviä vastaavia eikä vaihto-omaisuutta.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

TILINPÄÄTÖKSEN ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Tulos ja taseen vertailukelpoisuus

Tuloslaskelma ja tase ovat vertailukelpoiset edellisen vuoden kanssa.

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

Liikevaihto	2017	2016
Yhteistoimintakorvaukset taloushallinto, Lieksa	189 542,40	305 258,07
Yhteistoimintakorvaukset taloushallinto, muut	184 727,60	326 380,04
Yhteistoimintakorvaukset henkilöstöhallinto, Lieksa	86 318,14	149 276,63
Yhteistoimintakorvaukset henkilöstöhallinto, muut	117 339,91	205 130,66
Oppisopimuskoulutuksen koulutuskorvaukset, muut	500,00	0,00
Muut myyntituotot, taloushallinto, Lieksa	957,25	0,00
Muut myyntituotot, taloushallinto, muut	3 393,38	0,00
Muut myyntituotot, henkilöstöhallinto, Lieksa	8 923,25	6 506,39
Muut myyntituotot, henkilöstöhallinto, muut	30,00	145,00
	591 731,93	992 696,79

TASEEN LIITETIEDOT

Lyhytaikaiset saamiset

	2017	2016
Myyntisaamiset		
Myyntisaamiset kunnilta	12 921,13	135,09
Myyntisaamiset kuntayhtymiltä	-6 076,44	-8 510,67
Myyntisaamiset muilta	978,84	0,00
Sisäiset myyntisaamiset kunnalta	492 577,32	585 060,41
Myyntisaamiset yhteensä	500 400,85	576 684,83
Muut saamiset	1 031,39	7 038,77
Siirtosaamiset	0,00	3 818,10
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	501 432,24	587 541,70

Oman pääoman erittely

	2017	2016
Peruspääoma 01.01.	-204 487,56	-204 487,56
Peruspääoma 31.12.	-204 487,56	-204 487,56
Edellisten tilikausien ylijäämä 01.01.	0,00	-0,01
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	0,00	-0,01
Tilikauden yli-/alijäämä	0,00	0,01
Oma pääoma yhteensä	-204 487,56	-204 487,56

Pitkäaikainen vieras pääoma

	2017	2016
Liittymismaksut ja muut velat		
Liittymismaksut kunnilta	-130 222,23	-130 222,23
Nurmeksens kaupunki	102 385,52	
Valtimon kunta	27 836,71	
Liittymismaksut kuntayhtymiltä	-47 435,37	-47 435,37
NuVa-kuntayhtymä	47 435,37	
Liittymismaksut ja muut velat yhteensä	-177 657,60	-177 657,60
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	-177 657,60	-177 657,60

Lyhytaikainen vieras pääoma

	2017	2016
Ostovelat	-16 396,91	-26 176,20
Liittymismaksut ja muut velat	-6 948,69	-16 657,07
Siirtovelat	-95 941,48	-162 563,27
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	-119 287,08	-205 396,54

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	2017	2016
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Menojäämät		
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen		
jaksotukset	-73 520,92	-122 384,51
Muut menojäämät	-22 420,56	-40 178,76
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	-95 941,48	-162 563,27

	2017	2016
Henkilöstön lukumäärä 31.12.	10	18
Taloushallinto	6	11
Henkilöstöhallinto	4	7

LIIKELAITOKSEN VAIKUTUS KAUPUNGIN TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMISEEN

Liikelaitoksen vaikutus kaupungin tilikauden tuloksen muodostumiseen

	2016	Talousarvio + muutos 2017					Tilinpäätös 2017					
	Lieksan kaupunki tilinpää-töksessä	Lieksan kaupunki	Tilitoimisto	Eliminoinnit		Lieksan kaupunki +tilitoimisto	Lieksan kaupunki	Tilitoimisto-liikelaitos	Eliminoinnit		Lieksan kaupunki tilinpää-töksessä	Tot. %
				Lieksan kaupunki	Tilitoimisto-liikelaitos				Lieksan kaupunki	Tilitoimisto-liikelaitos		
TOIMINTATUOTOT												
Myyntituotot	6 359 546	4 560 477	689 274		-323 441	4 926 310	4 972 021	591 732	-407	-285 741	5 277 605	107,1
Maksutuotot	3 846 030	849 000				849 000	864 768				864 768	101,9
Tuet ja avustukset	1 547 391	803 400				803 400	748 268	432			748 700	93,2
Muut toimintatuotot	1 619 425	3 302 229				3 302 229	3 539 119		-17 736		3 521 383	106,6
Toimintatuotot yhteensä	13 372 393	9 515 106	689 274			10 204 380	10 124 175	592 164	-18 143	-285 741	10 412 456	102,0
Valmistus omaan käyttöön	104 015	75 000				75 000	41 534				41 534	55,4
TOIMINTAKULUT												
Henkilöstökulut												
Palkat ja palkkiot	-28 616 741	-13 043 867	-286 644			-13 330 511	-12 931 805	-307 411			-13 239 216	99,3
Henkilösivukulut												
Eläkekulut	-8 821 095	-5 316 039	-48 873			-5 364 912	-3 464 331	-60 374			-3 524 705	65,7
Muut henkilösivukulut	-1 917 560	-650 442	-17 457			-667 899	-580 008	-13 692			-593 699	88,9
Palvelujen ostot	-33 756 318	-54 180 188	-275 600	323 441		-54 132 347	-55 419 910	-158 453	285 741	407	-55 292 215	102,1
Ostot tilikauden aikana	-4 461 475	-2 861 535	-6 700			-2 868 235	-3 129 653	-9 868			-3 139 521	109,5
Avustukset	-7 489 639	-3 454 280				-3 454 280	-3 532 828				-3 532 828	102,3
Muut toimintakulut	-2 599 205	-847 851	-54 000			-901 851	-1 679 902	-42 338		17 736	-1 704 505	189,0
Toimintakulut yhteensä	-87 662 032	-80 354 202	-689 274	323 441	-323 441	-81 043 476	-80 738 437	-592 135	285 741	18 143	-81 026 689	100,0
TOIMINTAKATE	-74 185 625	-70 764 096	0	323 441	-323 441	-70 764 096	-70 572 728	29	267 599	-267 599	-70 572 699	99,7
Verotulot	39 811 377	40 079 000				40 079 000	40 630 243				40 630 243	101,4
Valtionosuudet	40 038 511	38 542 290				38 542 290	38 760 612				38 760 612	100,6
Korkotuotot	162 047	140 000				140 000	173 368				173 368	123,8
Muut rahoitustuotot	566 426	529 000				529 000	541 310				541 310	102,3
Korkokulut	-223 141	-150 000				-150 000	-182 919				-182 919	121,9
Muut rahoituskulut	-16 657	-1 000				-1 000	-15 565	-29			-15 594	1559,4
VUOSIKATE	6 152 939	8 375 194	0	323 441	-323 441	8 375 194	9 334 322	0	267 599	-267 599	9 334 322	111,5
Suunn.mukaiset poistot	-3 572 120	-3 558 141				-3 558 141	-3 508 560				-3 508 560	98,6
Arvonalentumiset	-432 401						-1 777 765				-1 777 765	
Satunnaiset tuotot							573 871				573 871	
TILIKAUDEN TULOS	2 148 418	4 817 053	0	323 441	-323 441	4 817 053	4 621 868	0	267 599	-267 599	4 621 868	95,9
Poistoeron muutos	94 641	94 400				94 400	94 478				94 478	100,1
Varausten lisäys							-1 000 000				-1 000 000	
TILIKAUDEN YLIJ./ALIJÄÄ	2 243 059	4 911 453	0	323 441	-323 441	4 911 453	3 716 346	0	267 599	-267 599	3 716 346	75,7

KIRJANPIDOLLISESTI ERIYTETYN LIIKETOIMINNAN TILINPÄÄTÖS – VESIHUOLTOLAITOS

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

TULOSLASKELMA

	Lieksan Vesi		Kolin Vesi		Lieksan Vesi ja Kolin Vesi yhteensä	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Liikevaihto	1 943 859,41	2 012 913,72	164 025,95	161 188,65	2 107 885,36	2 174 102,37
Valmistus omaan käyttöön	0,00	409,50	0,00	0,00	0,00	409,50
Liiketoiminnan muut tuotot	5 865,97	5 633,97	0,00	0,00	5 865,97	5 633,97
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-289 071,54	-239 634,87	-61 096,85	-48 069,07	-350 168,39	-287 703,94
Palvelujen ostot	-221 266,10	-205 550,60	-32 073,86	-33 765,13	-253 339,96	-239 315,73
	-510 337,64	-445 185,47	-93 170,71	-81 834,20	-603 508,35	-527 019,67
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-270 041,98	-270 123,67	-22 549,05	-18 332,71	-292 591,03	-288 456,38
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-80 402,37	-119 555,93	-3 845,44	-3 131,53	-84 247,81	-122 687,46
Muut henkilösivukulut	-11 895,83	-17 603,02	-1 008,30	-1 145,32	-12 904,13	-18 748,34
	-362 340,18	-407 282,62	-27 402,79	-22 609,56	-389 742,97	-429 892,18
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poi	-431 848,92	-424 532,72	-48 496,26	-45 686,60	-480 345,18	-470 219,32
Liiketoiminnan muut kulut	-16 047,51	-25 810,70	-486,38	-137,54	-16 533,89	-25 948,24
Liikelyijäämä(-alijäämä)	629 151,13	716 145,68	-5 530,19	10 920,75	623 620,94	727 066,43
Rahoitustuotot ja kulut						
Korkokulut	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korvaus peruspääomasta	-116 251,49	-116 251,49	-8 750,12	-8 750,12	-125 001,61	-125 001,61
Muut rahoituskulut	0,00	-20,68	0,00	0,00	0,00	-20,68
	-116 251,49	-116 272,17	-8 750,12	-8 750,12	-125 001,61	-125 022,29
Ylijäämä(alijäämä)						
ennen satunnaisia eriä	512 899,64	599 873,51	-14 280,31	2 170,63	498 619,33	602 044,14
Poistoeron lisäys(-) tai vähenn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä(alijäääi	512 899,64	599 873,51	-14 280,31	2 170,63	498 619,33	602 044,14
Tuloslaskelman tunnusluvut					2017	2016
Sijoitetun pääoman tuotto, %					10,6	13,6
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %					10,6	13,6
Voitto, %					23,6	27,6

RAHOITUSLASKELMA

VESILAITOS

	2017	2016
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Liikelyijäämä (alijäämä)	623 620,94	727 066,43
Poistot ja arvonalentumiset	480 345,18	470 219,32
Rahoitustuotot ja -kulut	-125 001,61	-125 022,29
	978 964,51	1 072 263,46
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-345 348,92	-275 186,88
	-345 348,92	-275 186,88
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	633 615,59	797 076,58
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
Vaihto-omaisuuden muutos	5 112,19	-2 351,05
Saamisten muutos kunnalta	-644 295,06	-789 858,01
Saamisten muutos muilta	64 181,24	-23 131,47
Korottomien velkojen muutos muilta	-58 613,96	18 263,95
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-633 615,59	-797 076,58

TASE

VESIHUOLTOLAITOS	Lieksan Vesi ja Kolin Vesi	
	31.12.2017	31.12.2016
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet	4 328 025,33	4 463 021,59
Rakennukset	529 200,77	574 295,33
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 789 902,33	3 872 265,55
Koneet ja kalusto	8 922,23	16 460,71
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankkinat	0,00	0,00
Sijoitukset	34 840,00	34 840,00
Muut saamiset	34 840,00	34 840,00
PYSYVÄT VASTAAVAT	4 362 865,33	4 497 861,59
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	38 832,72	43 944,91
Aineet ja tarvikkeet	38 832,72	43 944,91
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset	1 999 142,29	1 419 028,47
Myyntisaamiset	137 283,72	201 464,96
Saamiset kunnalta	1 861 858,57	1 217 563,51
Muut saamiset		
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 037 975,01	1 462 973,38
VASTAAVA YHTEENSÄ	6 400 840,34	5 960 834,97
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma/Jäännöspääoma	4 166 720,23	4 166 720,23
Edellisten tilik.yli/alijäämä	1 472 800,23	870 756,09
Tilikauden yli-/alijäämä	498 619,33	602 044,14
POISTOERO JA VAPPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	0,00	0,00
PAKOLLISET VARAUKSET		
VIERAS PÄÄOMA	262 700,55	321 314,51
Pitkäaikainen	0,00	0,00
Lyhytaikainen	262 700,55	321 314,51
Ostovelat	44 439,16	50 829,01
Muut velat	128 619,26	138 598,83
Siirtovelat	89 642,13	131 886,67
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	6 400 840,34	5 960 834,97
Taseen tunnusluvut	2017	2016
Omavaraisuusaste, %	95,9	94,6
Suhteellinen velkaantuneisuus	12,4	14,7
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, %	12,4	14,7
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 euroa	1 472,8	1 472,8
Lainakanta 31.12., 1000 euroa	0,0	0,0
Lainasaamiset 31.12.. 1000 euroa	0,0	0,0

TALOUSARVION TOTEUTUMISVERTAILU

VESIHUOLTOLAITOS

	Talousarvio v. 2017	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut v. 2017	Poikkeama	Tot-%
Liikevaihto	2 055 800	82 000	2 137 800	2 107 885,36	29 914,64	98,6
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0,00	0,00	
Liiketoiminnan muut tuotot	5 000	0	5 000	5 865,97	-865,97	117,3
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-301 400	3 000	-298 400	-350 168,39	51 768,39	117,3
Palvelujen ostot	-294 700	47 000	-247 700	-253 339,96	5 639,96	102,3
	-596 100	50 000	-546 100	-603 508,35	57 408,35	110,5
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-264 448	0	-264 448	-292 591,03	28 143,03	110,6
Henkilösivukulut			0			
Eläkekulut	-118 544	0	-118 544	-84 247,81	-34 296,19	71,1
Muut henkilösivukulut	-12 958	0	-12 958	-12 904,13	-53,87	99,6
	-395 950	0	-395 950	-389 742,97	-6 207,03	98,4
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-510 190		-510 190	-480 345,18	-29 844,82	94,2
Liiketoiminnan muut kulut	-12 714	-3 000	-15 714	-16 533,89	819,89	105,2
Liikelylijäämä(-alijäämä)	545 846	129 000	674 846	623 620,94	51 225,06	92,4
Rahoitustuotot ja kulut						
Korkokulut	0	0	0	0,00	0,00	
Korvaus jäännöspääomasta	-125 000	0	-125 000	-125 001,61	1,61	100,0
Muut rahoituskulut	0	0	0	0,00	0,00	
	-125 000	0	-125 000	-125 001,61	1,61	100,0
Ylijäämä(alijäämä)						
ennen satunnaisia eriä	420 846	129 000	549 846	498 619,33	51 226,67	90,7
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)	0	0	0	0,00	0,00	
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	420 846	129 000	549 846	498 619,33	51 226,67	90,7

TOIMINTAKERTOMUS

LIEKSAN VESI, KOLIN VESI

Lieksan kaupungin vesihuoltolaitoksen toiminnassa 2017 tapahtui muutoksia. Lieksan ja Nurmeksien kaupunkien teknisen viraston toiminta päättyi 31.5.2017 ja kesäkuun 1. päivästä Lieksan kaupungin vesihuoltolaitos toimi kaupunginhallituksen alaisena tulosityksikkönä. Vesihuoltolaitoksen hallinnossa tapahtui henkilöstövaihdoksia eläköitymisen takia.

Vuoden 2017 myydyt vesimäärät ja jätevesimäärät laskivat edellisestä vuodesta. Sateisen vuoden takia jätevedenpuhdistamojen jätevesimäärät puolestaan kasvoivat.

Vuoden 2017 aikana tapahtui myös poikkeuksellisia tapahtumia (vuoden vaihteen sähkönjakelun suurhäiriöt, kesän ukkosvauriot vedenottamoilla, 4 vesirikkoo ja imupaineauton onnettomuus), jotka aiheuttivat ylimääräisiä ja ennakoimattomia kuluja.

Henkilökunta:

Vesihuoltopäällikkö Jari Kärkkäinen (1.6.2017 alkaen),
Vesihuoltopäällikkö Kari Kananen (31.1.2017 saakka),
Vs. vesihuoltopäällikkö Ilkka Puumalainen (31.5.2017 saakka),
Vesihuoltoteknikko Markku Laatikainen (30.6.2017 saakka),
Laitosmies Erkki Koivula,
Laitosmies Hannu Mikkonen,
Laitosmies Petri Solehmainen,
Laitosmies Jarkko Kilpeläinen,
Kunnallistekn. työntekijä Mauri Koukkunen,
Kunnallistekn. työntekijä Heikki Vallius

Veden kulutus ja myynti:

Lieksan Veden laskutettu vesimäärä oli yhteensä 522 589 m³ (2016: 530 201 m³, muutos: -1,4% tai -7612m³). Vesimäärä jakaantuu oman verkoston ja vesiosuuskuntien suhteen seuraavasti:

	2017	2016	muutos
Lieksan veden omaverkosto	468 275 m ³	472 137 m ³	-0,8% (-3862 m ³)
Vesiosuuskunnat (9 kpl) yhteensä	54 314 m ³	58 064 m ³	-6,5% (-3750 m ³)

Kolin Veden laskutettu vesimäärä oli yhteensä 20 934 m³ (2016: 21 464 m³, muutos -2,5 % tai -530 m³). Vesimäärä jakaantuu oman verkoston ja Kolin vesiosuuskunnan suhteen seuraavasti:

	2017	2016	muutos
Kolin veden omaverkosto	19 046 m ³	19 532 m ³	-2,5% (-486 m ³)
Vesiosuuskunta (1 kpl) yhteensä	1 888 m ³	1 932 m ³	-2,3% (-44 m ³)

Kaikki kulutukseen pumpattu vesi oli pohjavettä ja se täytti laatuvaatimukset.

Jäteveden käsittely ja myynti:

Jätevedenpuhdistamot (Lieksan jvp, Kolin jvp ja Hatunkylän jvp) vastaanottivat yhteensä 1 175 462 m³ jätevettä (2016:964 666 m³).

Lieksan Veden laskutettu jätevesimäärä oli yhteensä 476 463 m³ (2016: 489 649 m³, muutos -2,7% tai -13 186m³). Jätevesimäärä jakaantuu oman verkoston ja vesiosuuskuntien suhteen seuraavasti:

	2017	2016	muutos
Lieksan veden oma jv-verkosto	437 597 m ³	448 875 m ³	-2,5% (-11 278 m ³)
Vesiosuuskunnat (5 kpl) yhteensä	38 866 m ³	40 774 m ³	-4,7% (-1908 m ³)

Kolin Veden laskutettu jätevesimäärä oli yhteensä 20 488 m³ (2016: 20 986 m³, muutos -2,4 % -498 m³). Vesimäärä jakaantuu oman verkoston ja Kolin vesiosuuskunnan suhteen seuraavasti:

	2017	2016	muutos
Kolin veden om jv-verkosto	18 737 m ³	19 312 m ³	-3,0% (-575 m ³)
Vesiosuuskunta (1 kpl) yhteensä	1 751 m ³	1 674 m ³	4,4% (+77 m ³)

Jätevesien puhdistus toteutui laitosten ympäristölupaehdojen mukaisesti.

Kertomusvuonna jätevedenpuhdistamoilla (Lieksa ja Koli) otettiin vastaan sako- ja umpikaivolietteitä yhteensä 3861 m³ (Lieksa) ja 1118 m³ (Koli). Vastaanotetuista lietteistä laskutetaan Jäte-kukko Oy:ta Savo-Pielisen jätelautakunnan määräämien taksojen mukaisesti.

Kertomusvuonna jätevedenpuhdistamoilta (Lieksa ja Koli) toimitettiin kuivattua lietettä laitoksen omille kompostointikentille 2028 m³ (Lieksan Hevosvaaran kompostikenttä) ja 134 m³ (Kolin kompostikenttä).

Laitokset sekä vesijohto- ja viemäriverkostot:

Lieksan Vedellä oli käytössä 2 vesilaitosta, 16 vedenottamoa, 2 ylävesisäiliötä ja 4 paineenkorotusasemaa. Lieksan Vedellä oli käytössä myös 2 jätevedenpuhdistamoa (keskusta ja Hatunkylä), kompostikenttä sekä 36 jätevedenpumppaamoa.

Kolin Vedellä oli käytössä 1 vedenottamo, 1 ylävesisäiliö ja 2 paineenkorotusasemaa. Kolin Vedellä oli käytössä myös jätevedenpuhdistamo, kompostikenttä sekä 19 jätevedenpumppaamoa.

Vesijohtoverkostoa oli kertomusvuoden lopussa seuraavasti:

Lieksan Veden vesijohtoverkosto
rauta 7497 m
muovi 170 210 m

Kolin Veden vesijohtoverkosto
rauta 0 m
muovi 17 660 m

Jätevesiviemäriverkostoa oli kertomusvuoden lopussa seuraavasti:

Lieksan Veden viemäriverkosto
betoni 52 m (2016: 1800 m)
muovi 153 768 m (2016: 152 020 m)

Kolin Veden viemäriverkosto
betoni 0 m
muovi 17 259 m

Lieksan kaupunginvaltuuston vuonna 2015 tekemän ja vesihuoltolain edellyttämän päätöksen mukaan hulevesiverkosto kuuluu kunnalle ja hulevesiverkoston ylläpidosta vastasi kaupungin kunta-tekniikka.

Rakentaminen:

Kertomusvuonna toteutunut rakentaminen ja investoinnit:

- viemäriverkosto (tonttijohtojen ja viemäriverkon saneeraus)	17 414 €
- Pankakosken viemäriverkoston saneeraus	100 045 €

- Jätevedenpuhdistamon hiekkavaunun korjaus	15 064 €
- Jätevedenpuhdistamon kuivain	99 387 €
- jätevesipumppaamot (saneeraus)	81 960 €
- Kolin jätevedenpuhdistamon prosessivalvonnan päivitys	31 479 €

Investoinnit yhteensä 345 349 €

Vesihuoltomaksut:

	Vesimaksu (alv. 0%)	Jätevesimaksu (alv. 0 %)	Perusmaksu (alv. 0%)		Perusmaksun määräytyminen
			vesi	jätevesi	
Lieksan Vesi	0,96 €/m ³	2,03 €/m ³	33,60 €/vuosi	33,60 €/vuosi	KT/RT -asunnot
			60,00 €/vuosi	60,00 €/vuosi	DN 20 (Qmax 5m ³)
			250,00 €/vuosi	250,00 €/vuosi	DN 25-32 (Qmax 12m ³)
			800,00 €/vuosi	800,00 €/vuosi	DN 40 (Qmax 20m ³)
			1500,00 €/vuosi	1500,00 €/vuosi	DN 50 (Qmax 30m ³ tai isompi)
Lieksan Vesi, liittymismaksut (sis. vesi ja viemäri)				€/liittymä (alv. =%)	Liittymismaksun määräytyminen
				3 200	Kerrosala <250 m ²
				5 000	Kerrosala 251-750 m ²
				7 000	Kerrosala 751-2500 m ²
				9 000	Kerrosala >2500 m ²
Kolin Vesi	1,50 €/m ³	2,00 €/m ³	1,50 €/k-m ² /vuosi	1,50 €/k-m ² /vuosi	
Kolin Vesi, liittymismaksu (vesi), €/liittymä, alv. 0%				$L=(4-6)*(k-m^2)*(0,5)*(3,0€/k-m^2)$	
Kolin Vesi, liittymismaksu (viemäri), €/liittymä, alv. 0%				$L=(4-6)*(k-m^2)*(0,5)*(3,0€/k-m^2)$	
Osuuskunnat	0,71 €/m ³	1,68 €/m ³	ei peritä	ei peritä	

LIITETIEDOT

ARVOSTUS- JA JAKSOTUSPERIAATTEET SEKÄ MENETELMÄT

Pysyvien vastaavien ja vaihto-omaisuuden arvostus

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

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

Vaihto-omaisuus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintamenon tai todennäköisen luovutus-hinnan määräisenä.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Jaksotusmenetelmät

Tilinpäätöksessä maksuperusteisesti kirjatut liiketapahtumat on oikaistu ja täydennetty suoriteperusteen mukaiseksi. Lomarahavelan kirjaamisessa on otettu huomioon kilpailukykysovimuksen johdosta tehty 30 %:n lomarahaleikkaus.

Tuloslaskelman ja taseen vertailukelpoisuus

Tuloslaskelma ja tase on vertailukelpoinen edellisen vuoden kanssa.

TASEEN LIITETIEDOT

Aineelliset ja aineettomat hyödykkeet

	Rakennukset	Kiint.rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Aineelliset hyödykkeet yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.2017	574 295,33	3 872 265,55	16 460,71	4 463 021,59
Lisäykset tilikauden aikana		345 348,92		345 348,92
Rahoitusosuudet tilikaudella				0,00
Vähennykset tilikauden aikana				0,00
Siirrot erien välillä				0,00
Tilikauden poisto	-45 094,56	-427 712,14	-7 538,48	-480 345,18
Poistamaton hankintameno 31.12.2017	529 200,77	3 789 902,33	8 922,23	4 328 025,33

Sijoitukset

	2017	2016
Liittymismaksut, palautettavat	34 840,00	34 840,00

Lyhytaikaiset saamiset

	2017	2016
Myyntisaamiset		
Myyntisaamiset muilta	137 283,72	201 464,96
Sisäiset myyntisaamiset kunnalta	1 861 858,57	1 217 563,51
Myyntisaamiset yhteensä	1 999 142,29	1 419 028,47

Lyhytaikaiset saamiset yhteensä

1 999 142,29	1 419 028,47
--------------	--------------

Oman pääoman erittely

	2017	2016
Peruspääoma 01.01.2016	-4 166 720,23	-4 166 720,23
Peruspääoma 31.12.2016	-4 166 720,23	-4 166 720,23
Edellisten tilikausien ylijäämä	-1 472 800,23	-870 756,09
Tilikauden yli-/alijäämä	-498 619,33	-602 044,14
Oma pääoma yhteensä	-6 138 139,79	-5 639 520,46

Lyhytaikainen vieras pääoma

	2017	2016
Ostovelat		
Ostovelat jäsenkuntayhtymille	-171,00	
Ostovelat muille	-44 268,16	-50 829,01
Ostovelat yhteensä	-44 439,16	-50 829,01
Muiden velkojen erittely		
Muut velat	-128 619,26	-138 598,83
Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät		
Menojäämät		
Lomapalkkajaksotus	-55 841,70	-108 024,49
Menojäämäpalkat	-7 141,17	
Muut henkilösivukulujen jaksotukset	-26 659,26	-23 862,18
Siirtovelat yhteensä	-89 642,13	-131 886,67
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	-262 700,55	-321 314,51

ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Lieksassa, 19. päivänä maaliskuuta 2018

LIEKSAN KAUPUNKI Kaupunginhallitus



Lea Oravalahti-Pehkonen



Esko Saastamoinen



Reijo Kortelainen



Seppo Tossavainen



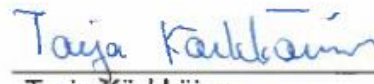
Timo Väänänen



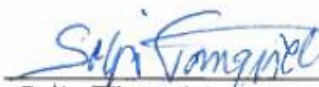
Pertti Turunen



Mirja Karhinen



Tarja Kärkkäinen



Solja Törnqvist



Jarkko Määtänen

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Lieksassa, 30. päivänä TOUKO kuuta 2018

TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy JHTT-yhteisö



Timo Nuutinen

HT, JHT

TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT

Käytetyt tositelajit vuonna 2017:

Tos.laji	Nimitys	Osajärj.	Laskulaji	Nimitys
ALKUSA	Alkusaldot			
BUD	Talousarvio			
BUDL	Lisätalousarvio			
KASSA2	CPU -ulkoinen kp		Ceepos-kassa	
KASSAS	CPU -sisäinen kp		Ceepos-kassa	
KLALKU	Konsernin alkusaldot		Konserni	
KLKIRJ	Konsernikirjaukset		Konserni	
KLYHT	Tytäryht./Kuntayht.		Konserni	
KOMMUI	Käyttöom muistiot			
KOMTOS	Käyttöomaisuustosit		KOM	
MUIRO2	Muistiotos2 Rondo		Rondo	
MUIRS2	Muistiotos Sis2Rondo		Rondo	
MUISRO	Muistiotos Rondo		Rondo	
MUISRS	Muistiotos Rondo sis		Rondo	
MUIST1	Muistiotositteet 1			
OMAKSU	Ostoreskontra maksut		OR	
OSTOT	Ostolaskut		OR	
PALKAT	Palkkatositteet		Popu	
PANKKI	Pankkien tiliotteet		Basware	
SISRON	Sis laskut Rondo		Rondo	
SISROP	Sislaskut2 Rondo		Rondo	
SOSTYO	ProC -sosiaalityö kp		ProConsona	
VARAS1	SONET-varastoviennit		Sonet varasto	
VARAS2	SONET-varast2viennit		Sonet varasto	
YMR30	MR Laskulaji 30	MR	30	Yleishallinnon laskutus
YMR31	MR Laskulaji 31	MR	31	Terveystoimen laskutus
YMR32	MR Laskulaji 32	MR	32	Sosiaalitoimen laskutus
YMR33	MR Laskulaji 33	MR	33	Sivistystoimen laskutus
YMR34	MR Laskulaji 34	MR	34	Kolin latupooli
YMR35	MR Laskulaji 35	MR	35	Teknisen toimen laskutus
YMR36	MR Laskulaji 36	MR	36	Vesilaitoksen yleislaskutus
YMR37	MR Laskulaji 37	MR	37	Maa-alueiden vuokralaskutus
YMR38	MR Laskulaji 38	MR	38	Asunto- ja liikehuon.vuokralas
YMR39	MR Laskulaji 39	MR	40	Markkina- ja venepaikkalaskutus
YMR40	MR Laskulaji 40	MR	41	Esij Vesilaskutus Komartek
YMR41	MR Laskulaji 41	MR	42	Esij Palveluasuminen Mediatri
YMR42	MR Laskulaji 42	MR	43	Esij Mielenterveys- ja päihdep
YMR43	MR Laskulaji 43	MR	44	Sopimuslaskutus
YMR44	MR Laskulaji 44	MR	45	Esij. CPU-uimahalli
YMR45	MR Laskulaji 45	MR	46	Esij. CPU-aterialaskutus
YMR50	MR Laskulaji 50	MR	50	Rakennusvalvonnan laskutus
YMR51	MR Laskulaji 51	MR	51	Koululaisten aamu- ja iltapäiv
YMR52	MR Laskulaji 52	MR	52	Kansalaisopiston laskutus
YMR53	MR Laskulaji 53	MR	53	Esij Musiikkiopiston lukukausi
YMR54	MR Laskulaji 54	MR	54	Esij Päivähoitolaskutus ProCon
YMR60	MR Laskulaji 60	MR	60	Esij Terveyskeskuskäyntilaskut
YMR61	MR Laskulaji 61	MR	61	Esij Laitospaikkalaskutus Med
YMR62	MR Laskulaji 62	MR	62	Esij Hammashoitolaskutus Med
YMR63	MR Laskulaji 63	MR	63	Esij Työterveyshuolto Mediatri
YMR64	MR Laskulaji 64	MR	64	Esij Erityishuoltolaskutus Med
YMR65	MR Laskulaji 65	MR	65	Esij Kotipalvelulaskutus Med
YMR66	MR Laskulaji 66	MR	66	Esij Vanhusten laitospaikkalas
YMR89	MR Laskulaji 89	MR	89	CPU-korttimaksut
YMR98	MR Laskulaji 98	MR	98	Maksukehotukset ja viivästysk.
YMRHYV	MR hyvityslasku	MR		
YMRMAN	MR Manuaalisuoritus	MR		
YMRVII	MR Viitesuoritukset	On		