



# TALOUSARVIO 2023

TALOUSSUUNNITELMA 2023- 2025



Kaupunginhallitus  
Kaupunginvaltuusto

12.12.2022 § 398  
19.12.2022 § xx



## TALOUSARVIO VUODELLE 2023

### SISÄLLYSLUETTELO

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

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

# YLEISPERUSTELUT

## KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS

### *Venäjän ja Ukrainan sodan vaikutukset toimintaympäristöön*

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

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

### *Lieksan kaupungin toiminnalliset painopistealueet*

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

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

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

## *Lieksan kaupungin talous*

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

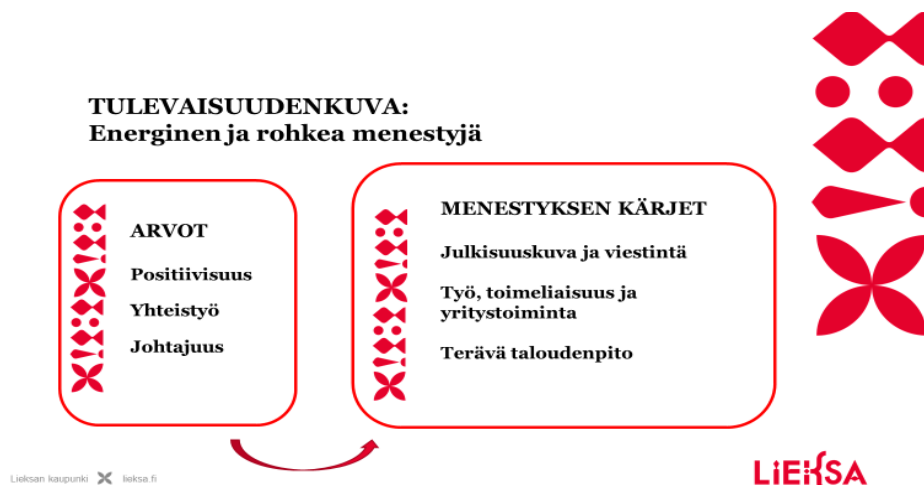
## *Lieksa 50 vuotta*

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

# KAUPUNGIN STRATEGIA

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

Kaupungin strategian mukaiset arvot ovat positiivisuus, yhteistyö ja johtajuus.



## *Positiivisuus*

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

## *Yhteistyö*

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

## *Johtajuus*

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

Lieksan menestyksen kärjet ovat:

### *Julkisuuskuva ja viestintä*

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

### *Työ, toimeliaisuus ja yritystoiminta*

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

### *Terävä taloudenpito*

- Ennakoimme
- Sujuvoitamme toimintaa
- Resursoimme järkevästi

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

## STRATEGIAN TOIMENPIDEOHJELMA

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

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

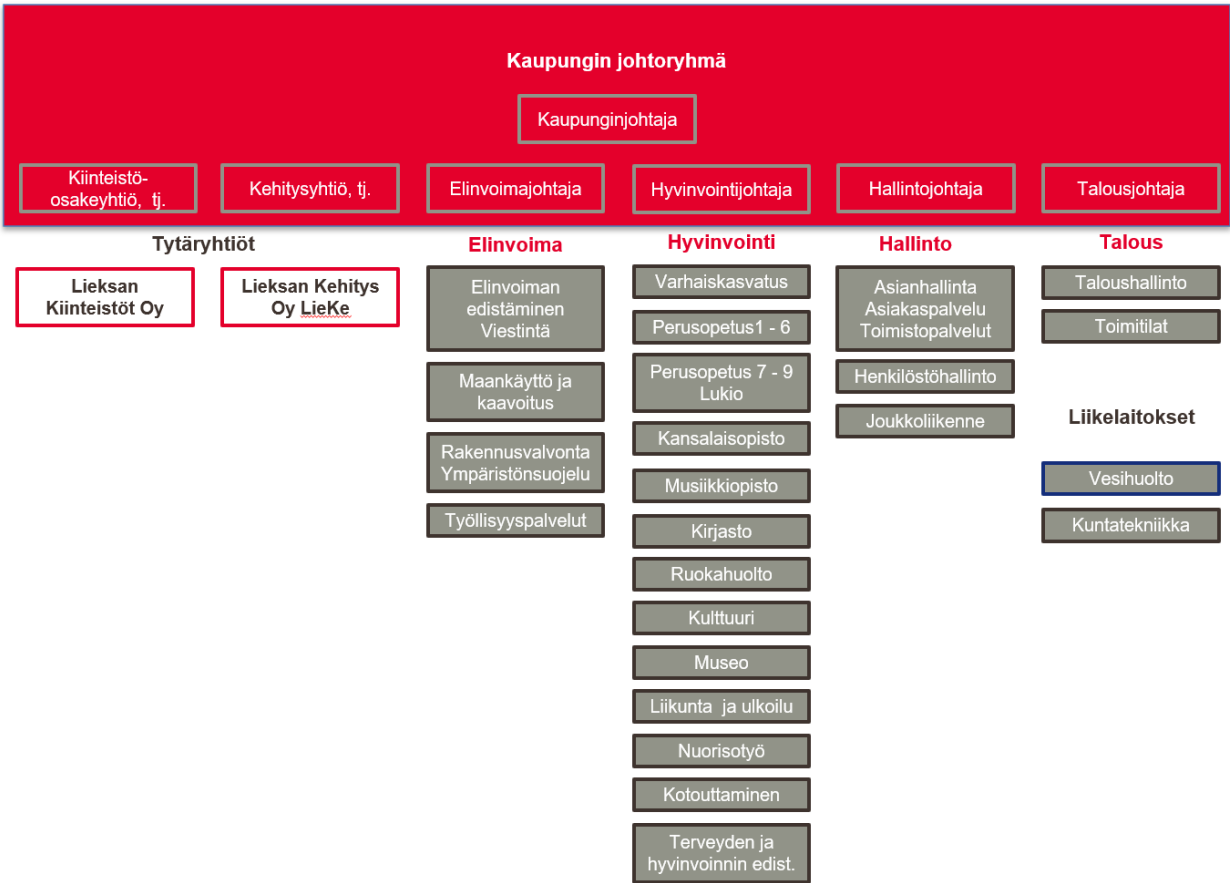


| Arvot / Menestyksen kärjet | Tavoite   | Toimenpiteet  |
|----------------------------|---|---|
|                            | Henkilöstön talousosaaminen   | <p>Henkilöstön talouskoulutus</p> <p>Johtoryhmän sitoutuminen ja tiivis toiminta strategian toteutuksessa ja talouden ohjauksessa.</p> <p>Jokaisella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

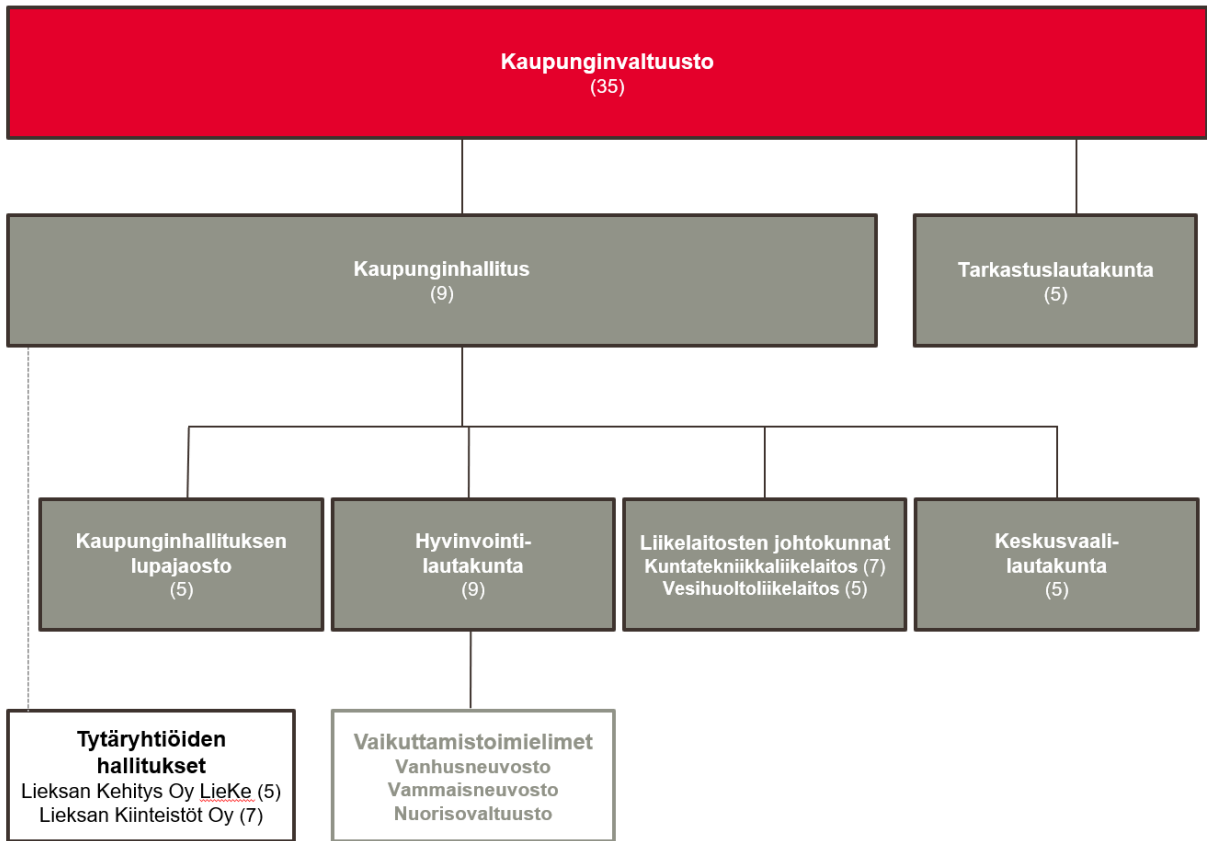
# KAUPUNGIN ORGANISAATIO

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

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



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



# TOIMINTAYMPÄRISTÖ JA TALOUDELLINEN KEHITYS

## KANSANTALouden NÄKYMÄT

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

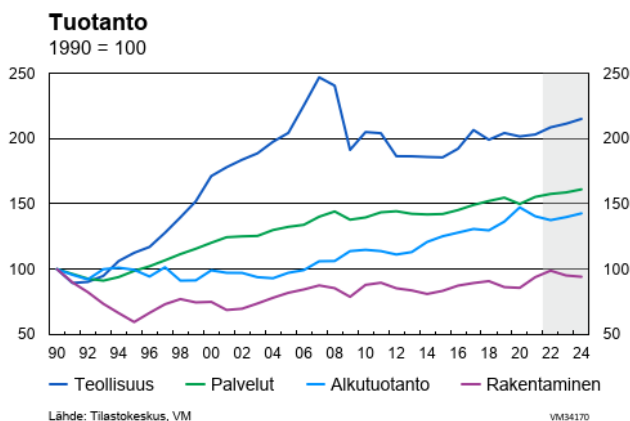
Ulkomaankaupan kasvu heikkenee kuluvana vuonna merkittävästi, kun ulkomaankauppa on Venäjään kohdistuvista pakotteista johtuen puolittunut, ja euroalueen ja Yhdysvaltojen talouden näkymät ovat heikentyneet. Valtiovarainministeriö ennustaa, että sekä viennin että tuonnin kasvu paranee jonkun verran vuosina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

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

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

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

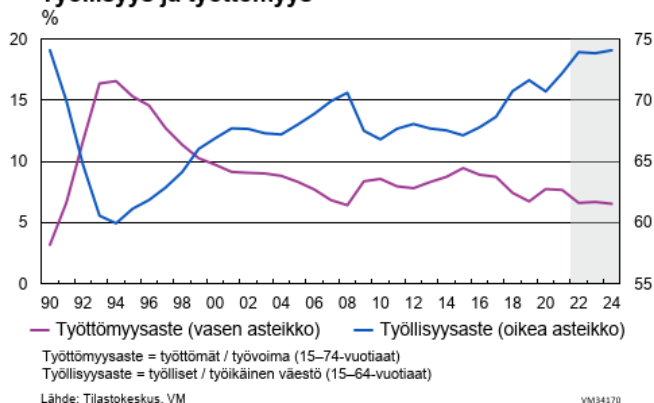
Bruttokansantuotteen (BKT) arvioidaan kasvavan Suomessa 1,7 prosenttia vuonna 2022. BKT:n kasvu hidastuu ensi vuonna 0,5 prosenttiin ja nousevan 1,4 prosenttiin seuraavina vuosina. Vuonna 2022 kokonaistuotannon kasvu hidastuu 1,9 prosenttiin. Teollisuus ja rakentaminen lisääntyvät selvästi, mutta palveluiden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



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

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

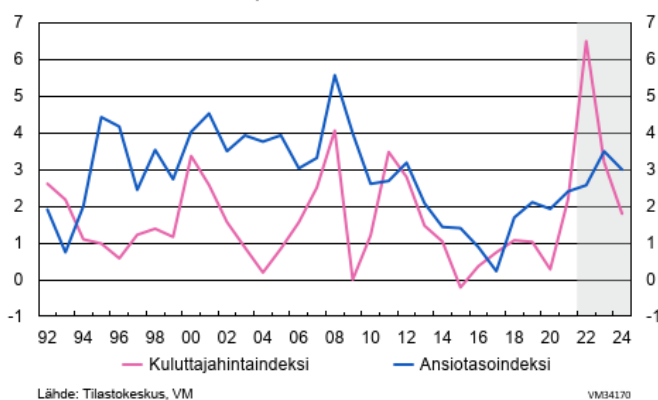
### Työllisyys ja työttömyys



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

### Kuluttajahinta- ja ansiotasoindeksi

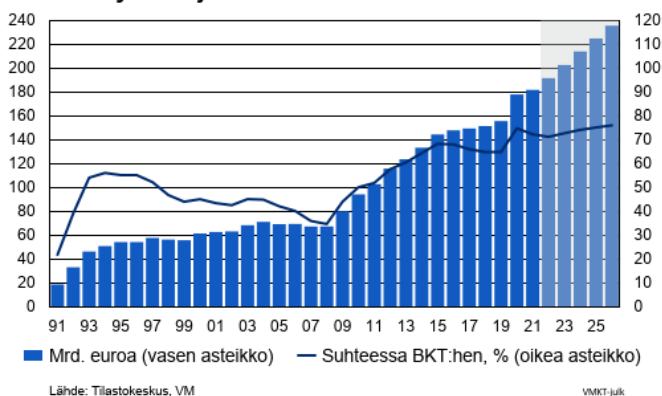
muutos vuodentakaiseen, %



### Julkinen talous

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

### Julkisyhteisöjen velka



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

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

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

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

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

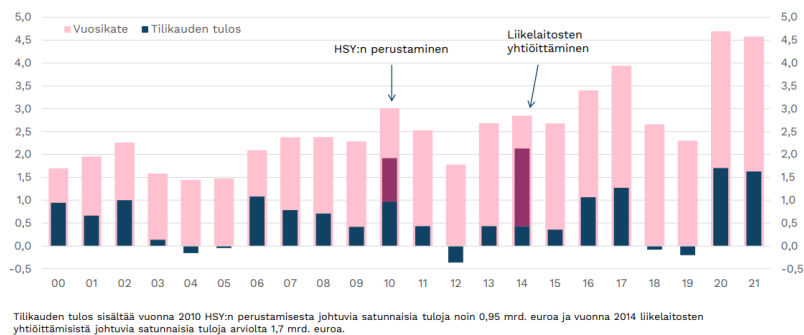
## KUNTATALOUS

### Kuntien ja kuntayhtymien vuoden 2021 tilinpäätökset

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

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

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

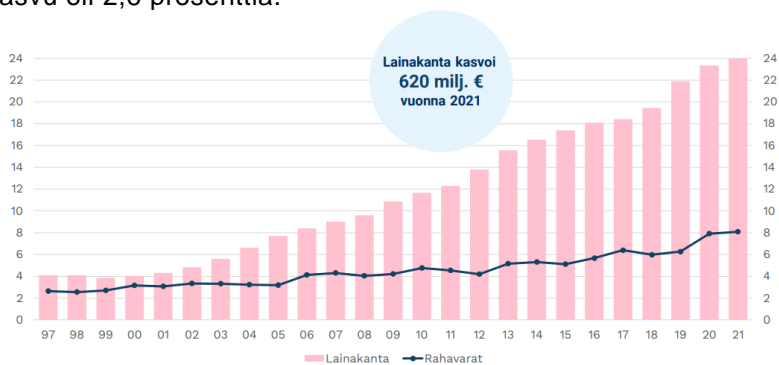


7 23.6.2022  
Lähde: vuodet 2000–2020 Tilastokeskus, vuosi 2021 Valtiokonttori, Manner-Suomen kunnat ja kuntayhtymät.  
Päivitetty 22.6.2022/MM

KUNTA  
LIITTO

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

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



KUNTA  
LIITTO

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

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

### Arvio vuodesta 2022

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

### Kuntatalousohjelma 2023

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

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

### Valtion toimenpiteiden vaikutus kuntatalouteen

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

## **Kuntatalouden kehitysarvio 2024 - 2026**

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

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

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

## **Verotulot**

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

### **Kunnallisvero**

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

### **Yhteisövero**

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

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

### **Kiinteistövero**

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

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

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

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

## Valtionosuudet

### Valtionosuusjärjestelmä

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

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

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

Kunnan peruspalvelujen valtionosuuden laskennallinen peruste muodostuu

- ikärakenteen ja
- muiden laskennallisten kustannusten määräytymiskijöiden perusteella.

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

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

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

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

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

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

#### *Laskennallisiin kustannuksiin perustuva valtionosuus*

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

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

#### *Lisäosat*

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

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

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

#### *Lisäykset ja vähennykset*

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

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

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

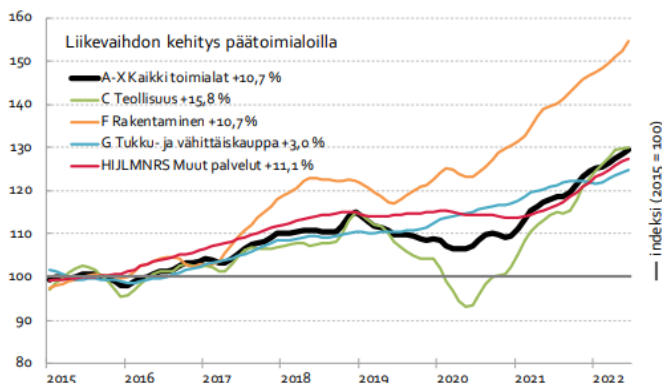
## ALUEELLISET NÄKYMÄT

### Pohjois-Karjala ja Pielisen Karjala

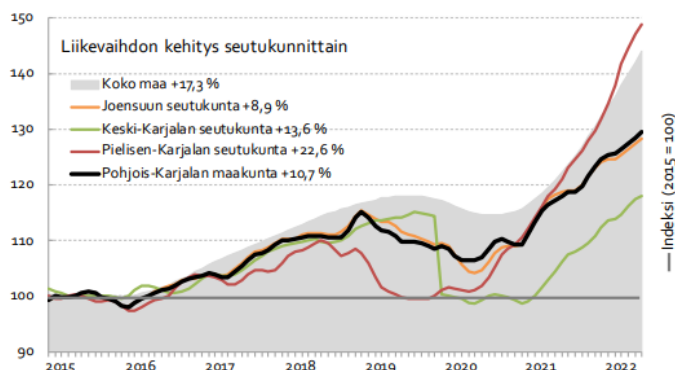
Pohjois-Karjalan maakuntaliiton Trendit 2/2022 talouskatsauksen mukaan Pohjois-Karjalan yrityssektorin kasvu on jatkunut vuoden 2022 ensimmäisellä puoliskolla. Maakunnan yrityksissä kertyi liikevaihtoa hieman yli neljä miljardia euroa, 10,7 prosenttia enemmän kuin edellisen vuoden vastaavana ajankohtana.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

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

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



Pohjois-Karjalan maakuntaliitto, Trendit-talouskatsaus 2/2022



Pohjois-Karjalan maakuntaliitto, Trendit-talouskatsaus 2/2022

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

| Pielisen Karjalan seutukunta  | Liikevaihto 1 000 € |                | Muutos        |             |
|---|---------------------|----------------|---------------|-------------|
|   | 1.-6.2021           | 1.-6.2022      | 1 000 €       | %           |
| Puun sahaus, höyläys ja kyllästys (TOL 161)                                   | 93 034              | 138 407        | 45 374        | 48,8        |
| Teollisuus (TOL C)  | 189 952             | 264 314        | 74 362        | 39,1        |
| Koko teollisuus (TOL BCD)   | 197 165             | 271 447        | 74 281        | 37,7        |
| Jalostus (TOL BC+DF)  | 213 593             | 289 769        | 76 176        | 35,7        |
| Metallituotteiden valmistus (TOL 25)  | 8 319               | 10 369         | 2 050         | 24,6        |
| Puutavaran, puutuotteiden sekä huonekalujen valmistus (TOL 162+310)           | 1 044               | 1 291          | 247           | 23,6        |
| <b>Kaikki toimialat A-X</b>   | <b>402 662</b>      | <b>493 595</b> | <b>90 933</b> | <b>22,6</b> |
| Koneiden ja laitteiden valmistus (TOL 26–27, 28)                              | 2 682               | 3 127          | 445           | 16,6        |
| Metalliteollisuus (TOL 24-30+33)  | 16 990              | 19 378         | 2 389         | 14,1        |
| Elintarviketeollisuus (TOL 10-11)   | 17 917              | 20 160         | 2 243         | 12,5        |
| Hallinto- ja tukipalvelutoiminta, tieteellinen ja tekninen toiminta (TOL M+N) | 10 849              | 11 971         | 1 123         | 10,3        |
| Majoitus- ja ravitsemistoiminta (TOL I)                                       | 8 793               | 9 669          | 876           | 10,0        |
| Muut palvelut (TOL HIJLMNRS)  | 52 800              | 56 891         | 4 090         | 7,7         |
| Kuljetus ja varastointi (TOL H)   | 19 606              | 21 098         | 1 492         | 7,6         |
| Rakentaminen (TOL F)  | 15 990              | 16 933         | 943           | 5,9         |
| Tukku- ja vähittäiskauppa (TOL G)   | 91 359              | 94 399         | 3 040         | 3,3         |
| Metsätalous ja puunkorjuu (TOL 02)  | 20 792              | 21 064         | 273           | 1,3         |

## Lieksa

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

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

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

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

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

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

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

## **KAUPUNGIN TALOUDELLINEN TILANNE JA TOIMINTAYMPÄRISTÖ**

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

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

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

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

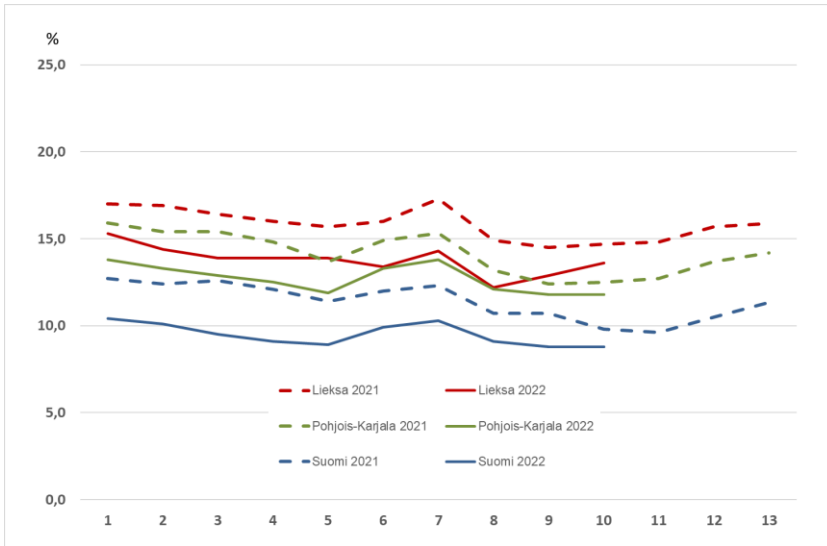
Myös talousarviovuonna maksettavat valtionosuudet ovat normaalia "uuden kunnan" taso korkeammat. Vuoden 2023 valtionosuuslaskennassa käytetään muutosrajoittimen ja siirtymätasauksen laskennassa vuoden 2022 talousarvion tietoja. On kuitenkin arvioitu, että vuoden 2022 tilinpäätöstietojen mukaiset sote-kustannukset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

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

### *Työttömyys*

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

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

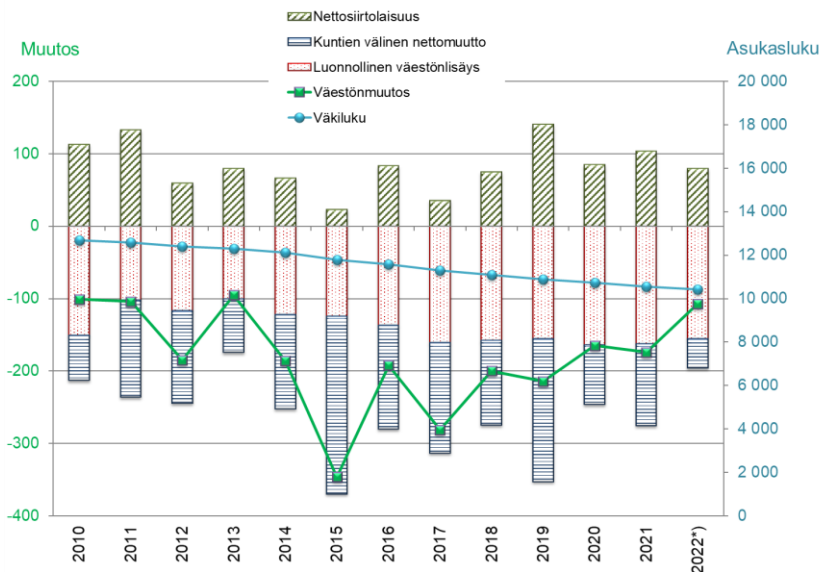


Lieksan, Pohjois-Karjalan maakunnan ja koko maan työttömyysaste kuukausittain vuosina 2021 ja 2022

### Väestö

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

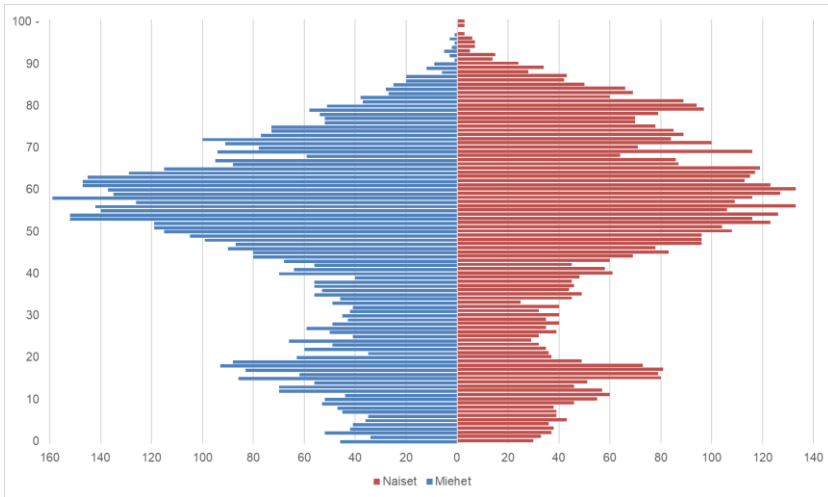
Oheinen kaavio näyttää kuinka eri tekijät; luonnollinen väestömuutos (syntyneiden ja kuolleiden määrien erotus), kuntien välinen nettomuutto ja siirtolaisuus ovat vuodesta 2010 lähtien vaikuttaneet kokonaisväestömuutokseen. Muutoksen (henkilöä) asteikko on vasemmalla pystyakselilla, väkiluku oikeanpuoleisella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



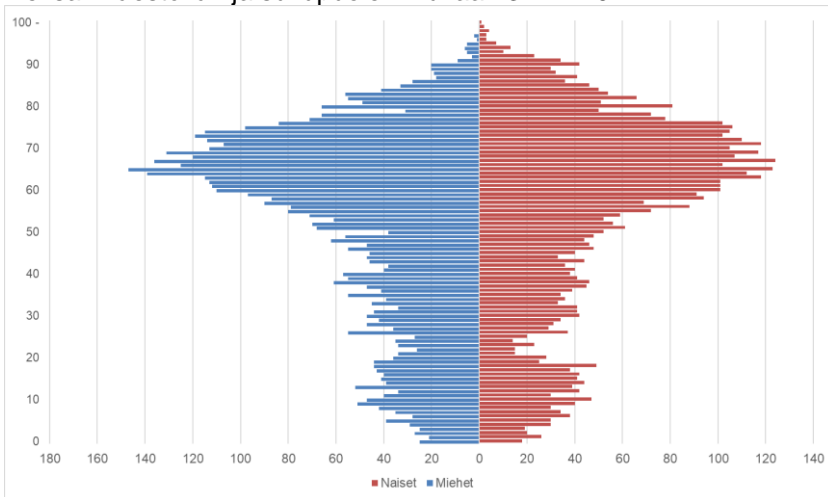
<sup>a)</sup> ennakkotieto 1–9/2022

Väestöpyramidin muutos samalla ajanjaksolla havainnollistaa ikärakenteen muutosta.

Lieksan väestö iän ja sukupuolen mukaan 31.12.2010:



Lieksan väestö iän ja sukupuolen mukaan 31.12.2021:





# RISKIENHALLINTA JA KESKEISIMMÄT RISKIT

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

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

## *Kaupunkikonsernin kannalta keskeisimpiä riskejä*

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

# TALOUSARVION SITOVUUS JA SEURANTA

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

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

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

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

## SITOVUUSTASOT

Valtuustoon nähden sitovia eriä ovat:

### **Toiminnalliset tavoitteet, kaupunki ja liikelaitokset**

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

### **Investointiosa, kaupunki ja liikelaitokset**

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

### **Rahoitusosa**

Antolainauksen muutokset  
Lainakannan muutokset  
Oman pääoman muutokset.

### **Tuloslaskelmaosan sitovat erät, kaupunki**

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

### **Käyttötalousosa, kaupungin tulosyksiköt**

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

5220 Toimitilat  
1500 Kuntatekniikka  
1450 Ruokahuolto

Muissa tulosyksiköissä sitovuustaso on tulosyksikön **toimintakate**.

### **Kuntatekniikkaliikelaitos**

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

### **Vesihuoltoliikelaitos**

Tuloslaskelman tilikauden tulos  
Korvaus peruspääomasta

## **TILIVELVOLLISET**

Kuntalain mukaan tilivelvollisia ovat

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

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

Tilivelvollisuus merkitsee sitä, että

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

# TALOUSARVION OSAT JA NIIDEN PERUSTELUT

## KÄYTTÖTALOUSOSA

### *Henkilöstökustannukset*

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

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

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

### *Tulosityksiköiden talousarvioraamit*

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

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

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

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

### *Taloussuunnitelmavuodet 2024–2025*

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

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

## TULOSLASKELMAOSA

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

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

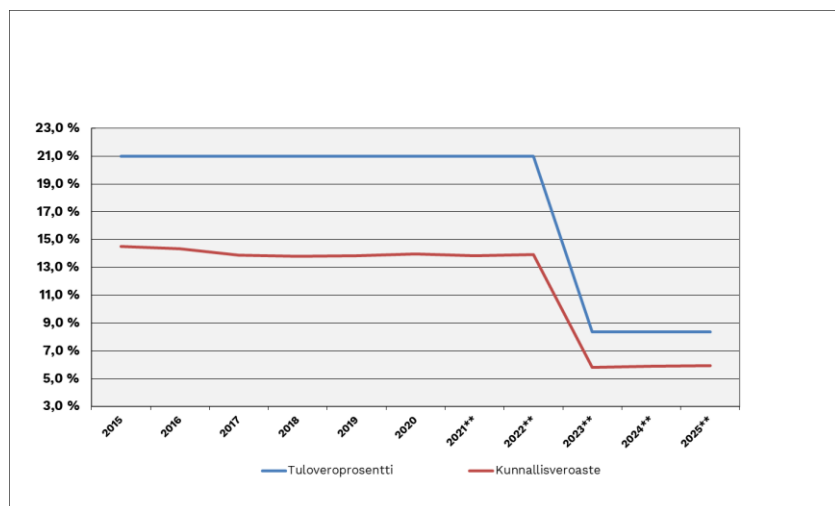
Myös tilinpäätössiirrot voidaan budjetoida, jolloin viimeisenä rivinä esitetään *Tilikauden ylijäämä (alijäämä)*.

### Verotulot

#### Kunnallisvero

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

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



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

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

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

#### Kiinteistövero:

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

Vuoden 2023 kiinteistöverotulo on budjetoitu veroennustekehikon mukaisena.

#### Yhteisövero:

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

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

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

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

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

### Valtionosuudet

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

Vuoden 2023 valtionosuudet budjetoidaan VM:n laskelmien 17.11.2022 mukaisina.

### VALTIONOSUUDET (1000 €)

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

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

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

## **Verotulomenetysten kompensatio**

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

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

Lieksan kaupungille maksettavat verotulomenetysten kompensatiot vuonna 2023 ovat 2.076.251 euroa.

### **VALTIONOSUUDET JA VEROTULOMENETYSTEN KOMPENSAATIO (1000 €)**

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

## **Rahoituserät**

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

## **Arvon alentumiset**

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

## **Poistoeron ja varausten muutos**

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

## INVESTOINTIOSA

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

Investoinnit kirjataan kuluksi niiden vaikutusaikana valtuuston hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti.

### Poistosuunnitelma

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

\*) sovelletaan vastaavanlaisen hyödykkeen hankintamenoa koskevia poistoaikoja

Pysyvien vastaavien aktivointiraja on 10 000 euroa.

Pysyvien vastaavien poistojen laskeminen aloitetaan käyttöönottokauden alusta.

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



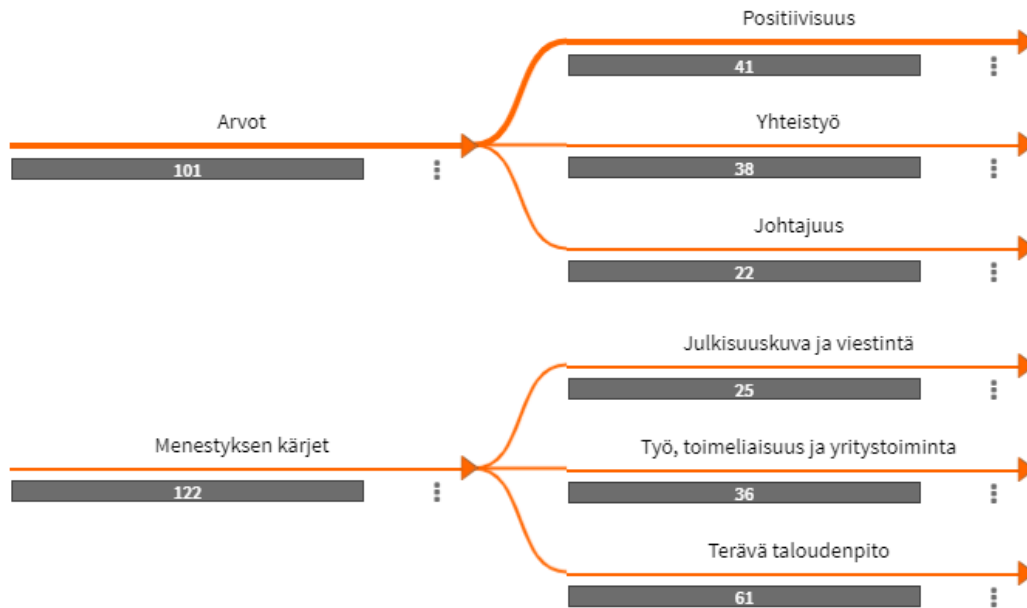
## **RAHOITUSOSA**

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

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

# KÄYTTÖTALOUSOSA

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



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

## KESKUSVAALILAUTAKUNTA

### Vaalit

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosyksikkövastaava: hallintojohtaja Sari Leinonen

Kustannuspaikat:

1110 Vaalit

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

### Prosessit ja rakenteet

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

## Talous

Vuonna 2023 järjestetään eduskuntavaalit.

Suunnitelmavuonna 2024 ovat presidentinvaalit ja europarlamenttivaalit sekä vuonna 2025 kuntavaalit.

Sitovuustaso: **toimintakate**

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

# TARKASTUSLAUTAKUNTA

## Tarkastustoimi

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosityksikkövastaava: hallintojohtaja Sari Leinonen

Kustannuspaikat:

1210 Hallinnon & talouden tarkastus

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

## Taloudelliset resurssit

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

## Prosessit ja rakenteet

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

## Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

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

## Tunnusluvut

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

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

## Talous

Sitovuustaso: **toimintakate**

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

# KAUPUNGINHALLITUS

## KAUPUNGINHALLITUS

### Toimielimet

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosyksikkövastaava: kaupunginjohtaja Jarkko Määttänen

Kustannuspaikat:

1310 Kaupunginvaltuusto

1419 Vaikuttamistoimielimet

1410 Kaupunginhallitus

1530 Sähköinen kokouskäytäntö

1415 Lautakunnat

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

### Prosessit ja rakenteet

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

### Talous

Sitovuustaso: **toimintakate**

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

### Johtoryhmä

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosyksikkövastaava: kaupunginjohtaja Jarkko Määttänen

Kustannuspaikat:

1501 Johtoryhmä

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

## Taloudelliset resurssit

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

## Prosessit ja rakenteet

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

## Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

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

## Henkilöstösuunnitelma

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

## Talous

Sitovuustaso: **toimintakate**

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

## ELINVOIMA

### Elinvoiman edistäminen

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tuloyksikkövastaava: elinvoimajohtaja Susanna Saastamoinen

Kustannuspaikat:

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

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



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

## Prosessit ja rakenteet

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

## Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

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

## Henkilöstösuunnitelma

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

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

## Talous

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

Markkinointi- ja viestintäkustannuspaikalle 1425 on lisätty Lieksa 50 v. juhluvuoden toteuttamiskuluja 50.000 €. Kaupunki on hakenut maakuntaliiton tulevaisuusrahastosta hanketta juhluvuoden henkilöresursointiin liittyen, ja siihen haettu tulo (20.000 €) on lisätty tuloihin. Juhluvuoden toteuttamiseen palkattavan henkilön palkkakustannukset on lisätty kustannuspaikalle.

Kustannuspaikka 1430 Elinkeinotoimi sisältää mm. Lieksan Kehitys Oy:n LieKen perusrahoitusosuuden.

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

### Sitovuustaso: toimintakate

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

## Työllisyyspalvelut

### Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosityksikkövastaava: työllisyyspalveluvastaava Raija Schroderus  
Sitovuustaso: toimintakate

Kustannuspaikat:  
2270 Työllisyyspalvelut  
2272 Tukityöllistetyt

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

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

## Prosessit ja rakenteet

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

## Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

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

## Tunnusluvut

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

## Henkilöstösuunnitelma

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

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

## Talous

Työllisyysluvuista merkittävin on työmarkkinatuen kuntaosuus 1 000 000 euroa.

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

Palkkatukityöllistäminen ja kustannuspaikka 2272 siirtyy 1.1.2023 alkaen henkilöstöhallinnon alle.

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

Sitovuustaso: **toimintakate**

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

## Maankäyttö

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosyksikkövastaava: maankäyttöpäällikkö

Kustannuspaikat:

5270 Kaavoitus

5290 Maapankki

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

|   |   |   |
|---|---|---|
| keskusteluja kuulemistilaisuuksissa   |   |   |
| Huolellinen riskien arviointi ja hallittu riskien ottaminen kehittämissuunnitelmassa  | Kasvua tukevien riskien analysointi ja ottaminen kehittämisen varmistamiseksi   | Maanhankinnan jatkaminen strategisesti tärkeille alueille. Maanhankinta painottuu erityisesti Kolille.  |
| Yritysten sijoittumista ja kasvuhakuisuutta sekä paikkakuntaan sitoutumista tukevat ratkaisut kaupunkikonsernin palveluissa | Yritys- ja palvelurakentamisen tonttien luovutusvalmiuden nostaminen<br>Kaavoituksen oikea-aikaisuus ja tontti-markkinointi | Tonttien / alueiden kokonaissuunnitelmat ja priorisointi<br>Reagoidaan elinkeinoelämän muutoksiin ripeästi esimerkiksi kaavojen neuvonnalla / kaavamuutoksilla<br>Yritystonttien markkinointi |

## Taloudelliset resurssit

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

## Prosessit ja rakenteet

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

## Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

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

## Tunnusluvut

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

## Henkilöstösuunnitelma

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

|                         |      |  |   |   |  |
|-------------------------|------|--|---|---|--|
| Maankäyttösuunnittelija | 5270 |  | 0 | 0 |  |
| Kaavasuunnittelija      | 5270 |  | 0 | 0 |  |

## Talous

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

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

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

### Sitovuustaso: toimintakate

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

## Rakennusvalvonta ja ympäristö

### Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosyksikkövastaava: rakennustarkastuspäällikkö Jorma Sarkkinen

Kustannuspaikat:

5110 Rakennusvalvonta

5120 Ympäristönsuojelu

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



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

## Taloudelliset resurssit

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

## Prosessit ja rakenteet

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

## Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

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

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

## Tunnusluvut

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

## Henkilöstösuunnitelma

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

## Talous

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

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

Rakennusvalvonnan kustannuspaikalle on budjetoitu 130.000 € lisämääräraha kiinteistöveroselvitysten jatkamiseen.

### Sitovuustaso: toimintakate

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

### Laskennalliset kustannukset

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

## HALLINTO

### Henkilöstöhallinto

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosityksikkövastaava: hallintojohtaja Sari Leinonen

Kustannuspaikat:

1520 Henkilöstöhallinto

2272 Tukityöllistetyt

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

### Prosessit ja rakenteet

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

### Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

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

### Tunnusluvut

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

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

## Henkilöstösuunnitelma

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

## Talous

Sitovuustaso: **toimintakate**

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

## Asiakaspalvelu ja hallinto

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosityksikkövastaava: hallintojohtaja Sari Leinonen

Kustannuspaikat:

1480 Jäsenmaksut & yht.toim.osuudet

1535 ICT-palvelut

1540 Asiakaspalvelukeskus

1550 Asianhallinta

1560 Toimistopalvelut

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

## Taloudelliset resurssit

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

## Prosessit ja rakenteet

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

## Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

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

## Tunnusluvut

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

## Talous

Sitovuustaso: **toimintakate**

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

## Joukkoliikenne

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosyksikkövastaava: hyvinvointikoordinaattori Juha Ryyänen

Kustannuspaikat:

1475 Joukkoliikenteen tukeminen

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

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

## Prosessit ja rakenteet

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

## Talous

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

Sitovuustaso: **toimintakate**

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

## TALOUSHALLINTO

### Taloushallinto

Tulosyksikkövastaava: talousjohtaja

Kustannuspaikat:

1570 Talouspalvelut

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

## Taloudelliset resurssit

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

## Prosessit ja rakenteet

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

## Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

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

## Talous

Sitovuustaso: **toimintakate**

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

## TOIMITILAT

### Toimitilat

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosyksikkövastaava: kaupunginjohtaja Jarkko Määttänen

Kustannuspaikat:

5230 Ulkop. vuokratut tilat

5255 Toimitilainvestoinnit



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

## Prosessit ja rakenteet

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

## Talous

Sitovuustaso: **tuloarviot ja määrärahat**

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

## KUNTATEKNIikka

### Kuntatekniikka

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosyksikkövastaava: talousjohtaja

Kustannuspaikat:

1700 Kuntatekniikkainvestoinnit

1705 Kuntatekniikkapalvelut

### Talous

Sitovuustaso: **tuloarviot ja määrärahat**

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

# HYVINVOINTILAUTAKUNTA

## Kotoutuminen

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosityksikkövastaava: hyvinvointijohtaja Arto Sihvonen

Kustannuspaikat:

2280 Pakolaisten toimeentuloturva

2290 Pakolaistyö

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

## Taloudelliset resurssit

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

## Prosessit ja rakenteet

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

## Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

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

## Tunnusluvut

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

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

## Henkilöstösuunnitelma

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

## Talous

Sitovuustaso: **toimintakate**

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

## Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosityksikkövastaava: hyvinvointijohtaja Arto Sihvonen

Kustannuspaikat:

1495 Ympäristöterveydenhuolto

4690 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

1525 Hyvinvointikoordinaattori

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

## Taloudelliset resurssit

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

## Prosessit ja rakenteet

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

## Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

| Tavoite | Toiminnallinen tavoite | Tavoitetaso/ seurantatapa |
|---------|------------------------|---------------------------|
|         |                        |                           |

## Tunnusluvut

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

## Henkilöstösuunnitelma

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

## Talous

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

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

### Sitovuustaso: toimintakate

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

### Laskennalliset kustannukset

|                              |   |   |   |   |   |   |   |
|------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|
| Poistot ja arvon alentumiset | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|

|                                      |                    |                    |                 |                 |                 |                 |                 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b> | <b>-53 980 728</b> | <b>-58 468 972</b> | <b>-473 034</b> | <b>-473 034</b> | <b>-473 034</b> | <b>-415 034</b> | <b>-415 034</b> |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|

## Perusopetus

### Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosityksikkövastaava: rehtori Johanna Rossi

Kustannuspaikat:

4120 Perusopetus alakoulut

4130 Esiopetus alakoulut

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

## Taloudelliset resurssit

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

## Prosessit ja rakenteet

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

## Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

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

## Tunnusluvut

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

## Henkilöstösuunnitelma

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



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

## Talous

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

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

### Sitovuustaso: toimintakate

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

## Varhaiskasvatus

### Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosityksikkövastaava: varhaiskasvatusjohtaja Tuula Rantala

Kustannuspaikat:

4200 Varhaiskasvatus

4240 Kotihoidontuki

4210 Esiopetus varhaiskasvatus

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

### Taloudelliset resurssit

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

### Prosessit ja rakenteet

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

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

## Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

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

## Tunnusluvut

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

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

## Henkilöstösuunnitelma

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

## Talous

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

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

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

Sitovuustaso: **toimintakate**

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

## Kansalaisopisto

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosyksikkövastaava: rehtori Asko Saarelainen

Kustannuspaikat:

4310 Kansalaisopiston toiminta

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

## Taloudelliset resurssit

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

## Prosessit ja rakenteet

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

## Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

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

## Tunnusluvut

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

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

## Talous

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

### Sitovuustaso: **toimintakate**

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

## Yläkoulu ja Lieksan lukio

### Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosyksikkövastaava: rehtori Reetta-Leena Hiltunen

Kustannuspaikat:

4160 Yläkoulu

4300 Lieksan lukio

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

## Taloudelliset resurssit

| <b>Tavoite</b>  | <b>Toiminnallinen tavoite</b>  | <b>Tavoitetaso/ seurantatapa</b>   |
|---|--|--|
| Jokaisella organisaatiotasolla oman yksikön johtaminen; vastuu toiminnasta ja taloudesta, sisäinen yrittäjäyys. | Taloulosaaminen, henkilöstön osallistaminen talouden seurantaan. Resurssien kohdentamisen tarkastelu ja sopeuttaminen. | Talouden toteuma ja talousarvion tilanne käydään henkilöstön kanssa läpi osavuosiraporttien aikataulussa, ja resurssien riittävyttä ja kohdentamista tarkastellaan |

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

## Prosessit ja rakenteet

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

## Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

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

## Tunnusluvut

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



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

## Henkilöstösuunnitelma

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

## Talous

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

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

Hankkeet, jotka jaksottuvat vuodelle 2023:

### Erasmus+ Climate Change Challenge, yläkoulu

Tulot 19 108 e

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

### Erasmus+ Climate Change Challenge, lukio

Tulot 13 700 e

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

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

Tulot 33 200 e

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

### Covid-vaikutusten tasaus lukio (omarahoitus 5%)

Tulot 5 000 e

Menot 5 184 e (tuki- ja lisäopetus)

### Covid-vaikutusten tasaus yläkoulu (omarahoitus 5%)

Tulot 18 950 e

Menot 21 773 e (resurssiopettaja 5 kk)

### Harrastamisen Suomen malli -kerhotoiminta (omarahoitus 5%)

Tulot 8 000 e

Menot 10 000 e (kerhojen toiminta)

Sitovuustaso: **toimintakate**

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

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

## **Pielisen Karjalan musiikkiopisto**

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosyksikkövastaava: rehtori Soile Tikka

Kustannuspaikat:

4410 Pielisen Karjalan Musiikkiopisto

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

## **Taloudelliset resurssit**

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

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

## Prosessit ja rakenteet

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

## Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

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

## Tunnusluvut

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

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

## Talous

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

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

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

### Sitovuustaso: toimintakate

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

## Kirjasto

### Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosyksikkövastaava: kirjastotoimenjohtaja Kaisa Nyman

Kustannuspaikat:

4500 Kirjasto

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

## Taloudelliset resurssit

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

## Prosessit ja rakenteet

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

## Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

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

## Tunnusluvut

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

## Henkilöstösuunnitelma

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

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

## Talous

Sitovuustaso: **toimintakate**

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

## Ruokahuolto

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tuloyksikkövastaava: ruokahuoltopäällikkö Mervi Liiten

Kustannuspaikat:

1600 Ruokahuolto

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

## Taloudelliset resurssit

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

## Prosessit ja rakenteet

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

## Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

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

## Tunnusluvut

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

## Talous

Sitovuustaso: **tuloarviot ja määrärahat**

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

## Kulttuuritoiminta

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosityksikkövastaava: rehtori Asko Saarelainen

Kustannuspaikat:

4600 Kulttuuritoiminta

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

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

## Taloudelliset resurssit

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

## Prosessit ja rakenteet

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

## Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

| Tavoite | Toiminnallinen tavoite | Tavoitetaso/ seurantatapa |
|---------|------------------------|---------------------------|
|         |                        |                           |

## Talous

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

Sitovuustaso: **toimintakate**

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

### Laskennalliset kustannukset

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



## Pielisen museo

### Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosyksikkövastaava: museonjohtaja Mikko Kero

Kustannuspaikat:

4610 Pielisen museo

4620 Paateri

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

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

## Taloudelliset resurssit

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

## Prosessit ja rakenteet

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

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

## Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

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

## Tunnusluvut

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

## Henkilöstösuunnitelma

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

## Talous

Sitovuustaso: **toimintakate**

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

## Liikunta ja ulkoilu

### Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosityksikkövastaava: liikuntasihtööri Jarmo Honkanen

Kustannuspaikat:

4630 Liikunta ja ulkoilu

4640 Erityisryhmien liikunta

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

## Taloudelliset resurssit

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

## Prosessit ja rakenteet

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

## Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

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

## Tunnusluvut

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

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

## Talous

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

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

Sitovuustaso: **toimintakate**

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

## Nuorisotyö

### Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosyksikkövastaava: nuorisosihteeri Paula Timonen

Kustannuspaikat:

1411 Nuorten kesätyöt

4660 Nuorisotyö

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

## Taloudelliset resurssit

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

## Prosessit ja rakenteet

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

## Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

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

## Tunnusluvut

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

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

## Henkilöstösuunnitelma

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

## Talous

Sitovuustaso: **toimintakate**

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

## LIKELAITOKSET

### KUNTATEKNIKKALIIKELAITOS

#### Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosityksikkövastaava: kuntatekniikan päällikkö Ritva Patja

Kustannuspaikat:

5301 Kuntatekniikan hallinto

5350 Paikkatiedot

5305 Kuntatekniikan investoinnit

5360 Satamatoiminta

5310 Liikennealueiden ylläpito

5380 Konekeskus

5320 Yksityistiet

5395 Metsätalous

5340 Viheralueiden ylläpito

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



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

## Taloudelliset resurssit

| Tavoite   | Toiminnallinen tavoite   | Tavoitetaso/ seurantatapa  |
|---|--|--|
| Infran mitoittaminen realistisella tasolla huomioiden elinkeinoelämän ja asumisen tulevat tarpeet               | Investoinnit toteutetaan investointiohjelman ja investointimäärärahojen mukaisesti               | Osavuosisiraportointi  |
| Uusien tai uudella tavalla toteutettavien palvelujen kehittäminen esimerkiksi uutta teknologiaa hyödyntämällä   | Kalusto- ja laitehankinnoissa tehokkuuden parantaminen ohjelmistoja ja teknologiaa hyödyntämällä | Hankintojen toteutuminen ohjelmistot ja teknologia huomioiden, osavuosisiraportointi |
| Jokaisella organisaatiotasolla oman yksikön johtaminen; vastuu toiminnasta ja taloudesta, sisäinen yrittäjäyys. | Kustannuspaikkavastaavien ja henkilöstön koulutus  | Säännöllinen talouden ja tavoitteiden seuranta, osavuosisiraportointi                |

## Prosessit ja rakenteet

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

## Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

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

## Tunnusluvut

| Mittari              | Suorite          | Toteuma 2021        | Talousarvio 2022 | Talousarvio 2023 |
|----------------------|------------------|---------------------|------------------|------------------|
| Investointikustannus | €/m <sup>2</sup> | 85 €/m <sup>2</sup> |                  |                  |

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

## Henkilöstösuunnitelma

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

## Talous

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

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

Taajamametsien hoitosuunnitelman mukainen tuloarvio on noin 22 000 euroa.

Kuntatekniikkaliikelaitoksen kuntatekniikkapalvelujen myynti kaupungille on 1 668 329 euroa.

Kaupungin investointien määrärahat ovat yhteensä 745 000 euroa:

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

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

# VESIHUOLTOLIIKELAITOS

## Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosyksikkövastaava: vesihuoltopäällikkö Ville Nevalainen  
Kustannuspaikat:  
5400 Vesilaitos  
5410 Viemärlaitos

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

## Taloudelliset resurssit

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

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

## Prosessit ja rakenteet

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

## Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

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

## Tunnusluvut

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

|  |  |           |   |           |
|--|--|-----------|---|-----------|
|  |  | Yht. 54 % | vuoden 2021 toteuma<br>Lieksan Vesi<br>53 %<br>Kolin Vesi 61 %<br>Yht. 54 % | Yht. 50 % |
|--|--|-----------|---|-----------|

## Talous

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

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

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

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

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

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

# KÄYTTÖTALOUS, YHTEENVETO PALVELUALUEITTAIN

(sisäiset ja ulkoiset erät, 1000 euroa)

## KESKUSVAALILAUTAKUNTA

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

## TARKASTUSLAUTAKUNTA

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

## KAUPUNGINHALLITUS

### *Kaupunginhallitus*

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

## *Elinvoima*

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

## *Hallinto*

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

## *Taloushallinto*

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

## Toimitilat

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

## Kuntatekniikka

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

## Kaupunginhallitus yhteensä

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



# HYVINVOINTILAUTAKUNTA

## Hyvinvointi

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

## KAUPUNKI YHTEENSÄ

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

## LIIKELAITOKSET

### *Kuntatekniikkaliikelaitos*

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

### *Vesihuoltoliikelaitos*

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

# KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ

(sisäiset ja ulkoiset erät)

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

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

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

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

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

# TULOSLASKELMAOSA

## Tuloslaskelma - kaupunki ilman liikelaitoksia

Ulkoiset ja sisäiset erät, 1000 €

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

## Tuloslaskelma 2023 yhteisöittäin

Ulkoiset ja sisäiset erät, 1000 €

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

Ulkoiset erät, 1000 €

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

## Yhdistelty tuloslaskelma

Ulkoiset erät, 1000 €

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

## Tunnusluvut

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

# INVESTOINTIOSA

## Hankinnat

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

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

## Avustukset

| Riviotsikot                 | 2023            | 2024 | 2025 | 2026 |
|-----------------------------|-----------------|------|------|------|
| 4230 Liikunta- ja ulkoilu   | -220 000        |      |      |      |
| 4630 Liikunta ja ulkoilu    | -220 000        |      |      |      |
| Urheilukenttä, Peruskorjaus | -220 000        |      |      |      |
| <b>Kaikki yhteensä</b>      | <b>-220 000</b> |      |      |      |

## Myynnit

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

## Yhteensä

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



## Perustelut

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

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

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

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

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

# RAHOITUSOSA

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

# LIIKELAITOKSET

## KUNTATEKNIKKALIIKELAITOS

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

Sitovat erät:

### Toiminnalliset tavoitteet

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

### Tuloslaskelma

Yhteistoimintakorvaukset

Kaupungille tuotettavien investointien määrärahat ja tuloarviot projektitasolla

Tilikauden yli-/alijäämä

### Investointiosa

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

### Talousarvion tuloslaskelma (1000 euroa)

Ulkoiset ja sisäiset erät, 1000 €

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

### Investoinnit kaupungille hankkeittain:

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

## Liikelaitoksen investoinnit

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

## Investointien perustelut

### Kuntatekniikkaliikelaitos

#### 5240 Kuntatekniikka

##### Jakeluauto

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

##### Maastotietokone ja GNSS-vastaanotin

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

##### Nosturikuorma-auto

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

##### Pyöräkuormaaja

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

## Talousarvion rahoituslaskelma (1000 euroa)

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





# VESIHUOLTOLIIKELAITOS

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

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

Talousarviossa on merkittäviä muutoksia edelliseen vuoteen verrattuna, koska:

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

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

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

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

Valtuustoon nähden sitovia eriä vesihuoltoliikelaitoksen talousarviossa ovat:

## **Toiminnalliset tavoitteet**

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

## **Tuloslaskelma**

Tuloslaskelman tilikauden tulos  
Korvaus peruspääomasta

## **Investointiosa**

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

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

## Talousarvion tuloslaskelma (1000 euroa)

Ulkoiset ja sisäiset erät, 1000 €

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

## Liikelaitoksen investoinnit

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

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

## Investointien perustelut

### 5250 Vesihuolto

#### Asemakadun vesijohto

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

#### Asemakadun viemäriverkosto

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

#### Imupaineauton huoltokorjaus

Imupaineauton laaja huoltokorjaus FICOTE-laitteiden merkkikorjaamo.

#### Koivulantien vesijohdot

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

#### Koivulantien viemäriverkosto

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

#### Mönninkadun vesijohto

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

#### Mönninkadun viemäriverkosto

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

#### Sairaalankadun vesijohdot

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

#### Sairaalankadun viemäriverkosto

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

#### Sammalpolun vesijohto

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

### Sammalpolun viemäriverkosto

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

### Työpajankadun vesijohto

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

### Työpajankadun viemäriverkosto

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

### Väinöläntien vesijohdot

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

### Väinöläntien viemäriverkosto

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

### Koski-Jaakon kadun vesijohto

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

### Koski-Jaakonkadun viemäriverk.

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

### Jätevedenpumpp. Saneeraukset

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

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

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

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

aikana.

### Kolin Veden vesij.verk.saneer.

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

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

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

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

### Kolin Veden viem.verk. saneer.

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

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

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

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

### Kolin Veden vedenottam.alkaloi

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

### Peltolankatu-Välrikatu vesijoht

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

#### Merilän vesijohtov. saneeraus

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

#### Timitrantie 2 jvp laitesaneer.

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

#### Keskusta Ruunaa laitesaneerauk

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

#### Pesonvaara,Puuruunjärvi pumpp.

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

#### Lieksa jvp.jälkis.altaan laitt

Lieksan jätevedenpuhdistamon jälkiselkeytsaltaan kolien ketjujen ja rattaiden uusiminen.

#### Lieksan Vesijohtoverkoston mallinnus

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

#### Lieksan viemäriverkoston mallinnus

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

#### Bioroottoreiden uusinta lieksa

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

#### Hallakorven vedenottamon saneeraus lieksa

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

#### Kahdennettu sähkönsyöttö kaikille kohteille Lieksa

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

#### Karjalantien alitus (Koulukatu-Energiakatu)

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

#### Kehätien vesijohtoverkosto (lieksa

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

#### Kolin Veden automaatio, puhdas vesi

Kolin puhtaan veden kohteiden automatiikan päivittäminen.

#### Loma-Kolin vedenottamon UV-desifiointi ja ehostus

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

#### Moisionkadun vesij.verk.saneer.

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

#### Moisionkadun viem.verk. saneer.

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

#### Myllykorventien asuntoalue vesijohtoverkko (koli)

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

#### Myllykorventien asuntoalue viemäriverkko koli

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

#### Vesitornin saneeraussuunnittelu

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

#### Vesilaitoksen auto (lieksa

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

**Vesilaitos, vesikatteen korjaus**

Vesikatteen korjauksia, vesikaton huoltomaalaus

**Jätevedenpuhdistamo, ylätasanteen vesikatteen uusiminen**

Ylätasanteen vesikatteen uusiminen

**Vesilaitos, lämmitysjärjestelmän uusiminen**

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

**Vehkapaiston sulamisvesien hallinta lieksa**

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

**Talousarvion rahoituslaskelma (1000 euroa)**

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

# TYTÄRYHTIÖT

## LIEKSAN KIINTEISTÖT OY



Lieksan  
Kiinteistöt Oy

### Talousarvion tuloslaskelma (1000 €)

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



## Toiminnalliset tavoitteet

### Palvelut ja niiden vaikuttavuus

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

### Prosessit ja rakenteet

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

# LIEKSAN KEHITYS OY LIEKE



## Talousarvion tuloslaskelma

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

## Toiminnalliset tavoitteet

### Palvelut ja niiden vaikuttavuus

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

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