



LIEKSAN KAUPUNGIN

**TOIMINTAKERTOMUS JA
TILINPÄÄTÖS 2022**



Kaupunginhallitus 03.04.2023

Kaupunginvaltuusto xx.xx.2023

SISÄLLYSLUETTELO

1	TOIMINTAKERTOMUS	1
1.1	Kaupunginjohtajan katsaus.....	1
1.2	Olennaiset tapahtumat kaupungin toiminnassa ja taloudessa	3
1.2.1	Lieksan kaupungin hallinto	3
1.2.2	Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys.....	8
1.2.3	Lieksan kaupungin toiminnan ja talouden kehitys	20
1.2.3.1	Olennaiset toiminnassa tapahtuneet muutokset.....	21
1.2.3.2	Taloudellinen tilanne	22
1.2.4	Kaupungin henkilöstö	29
1.2.5	Arvio tulevasta kehityksestä	31
1.2.6	Arvio merkittävimmistä riskeistä	32
1.2.7	Ympäristöasiat	33
1.2.8	Korruptio, ihmisoikeudet ja sosiaalinen eriarvoisuus.....	34
1.2.9	Väestön hyvinvointi ja terveys	35
1.3	Selonteko kaupungin sisäisen valvonnan järjestämisestä	39
1.4	Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus.....	41
1.4.1	Tilikauden tuloksen muodostuminen	41
1.4.2	Toiminnan rahoitus	43
1.4.3	Rahoitusasema ja sen muutokset.....	44
1.4.4	Kokonaistulot ja -menot	47
1.5	Lieksa-konsernin toiminta ja talous	49
1.5.1	Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä.....	49
1.5.2	Konsernin toiminnan ohjaus	50
1.5.3	Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat.....	50
1.5.4	Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	55
1.5.5	Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä.....	56
1.5.6	Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	59
1.6	Kaupunginhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.....	63
2	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	64
2.1	Sitovien tavoitteiden toteutuminen.....	64
2.1.1	Keskusvaalilautakunta	66
2.1.2	Tarkastuslautakunta	68
2.1.3	Kaupunginhallitus	71
2.1.3.1	KAUPUNGINHALLITUS	71
2.1.3.1.1	Toimielimet.....	71
2.1.3.1.2	Johtoryhmä.....	73
2.1.3.2	ELINVOIMAN PALVELUALUE.....	77

2.1.3.2.1	Elinvoiman edistäminen	77
2.1.3.2.2	Joukkoliikenne	85
2.1.3.2.3	Työllisyyspalvelut.....	87
2.1.3.2.4	Rakennusvalvonta ja ympäristö	97
2.1.3.2.5	Maankäyttö	102
2.1.3.3	HALLINNON PALVELUALUE.....	110
2.1.3.3.1	Henkilöstöhallinto	110
2.1.3.3.2	Asiakaspalvelu ja hallinto	113
2.1.3.4	TALOUSHALLINTO	117
2.1.3.4.1	Talous	117
2.1.3.5	TOIMITILAT	117
2.1.3.6	KUNTATEKNIikka.....	120
2.1.4	Hyvinvointilautakunta.....	121
2.1.4.1	HYVINVOINNIN PALVELUALUE	122
2.1.4.1.1	Ruokahuolto	122
2.1.4.1.2	Kotoutuminen.....	124
2.1.4.1.3	Perusopetus.....	127
2.1.4.1.4	Varhaiskasvatus.....	134
2.1.4.1.5	Yläkoulu ja Lieksan lukio.....	140
2.1.4.1.6	Kansalaisopisto	146
2.1.4.1.7	Pielisen Karjalan Musiikkiopisto	154
2.1.4.1.8	Kirjasto.....	161
2.1.4.1.9	Kulttuuritoiminta.....	169
2.1.4.1.10	Pielisen museo.....	174
2.1.4.1.11	Liikunta ja ulkoilu.....	185
2.1.4.1.12	Nuorisotyö.....	189
2.1.4.1.13	Sosiaali- ja terveystyö	194
2.2	Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen	195
2.2.1	Käyttötalouden toteutuminen	196
2.2.1.1	Keskusvaalilautakunta	196
2.2.1.2	Tarkastuslautakunta	196
2.2.1.3	Kaupunginhallitus	197
2.2.1.4	Hyvinvointilautakunta	199
2.2.2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	201
2.2.2.1	Verotulot ja valtionosuudet.....	203
2.2.3	Investointiosan toteutuminen	205

2.2.4	Rahoitusosan toteutuminen	210
2.2.5	Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	212
3	TILINPÄÄTÖSLASKELMAT JA LIITETIEDOT	216
3.1	Tilinpäätöslaskelmat	216
3.1.1	Tuloslaskelma	216
3.1.2	Rahoituslaskelma	217
3.1.3	Tase	218
3.1.4	Konsernilaskelmat	220
3.2	Liitetiedot.....	224
4	ERIYTETTY TILINPÄÄTÖKSET	250
4.1	Liikelaitosten erillistilinpäätökset.....	250
4.1.1	Liikelaitosten vaikutus kaupungin tulokseen.....	250
4.1.2	Pielisen Karjalan tilitoimistoliikelaitos	252
4.1.3	Kuntatekniikka liikelaitos.....	258
4.1.4	Vesihuoltoliikelaitos	280
5	TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT	314
5.1	Käytetyt tilikirjat ja säilytys	314
5.2	Tunnuslukujen laskentakaavat	316
6	TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITTAMINEN JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ.....	318

1 TOIMINTAKERTOMUS

1.1 Kaupunginjohtajan katsaus

Siun soten kustannusten hallitsematon nousu romahdutti kaupungin taloudellisen tuloksen

Lieksan kaupungin vuoden 2022 alkuperäinen talousarvio oli laadittu 4,6 miljoonaa euroa ylijäämäiseksi. Talousarviota laadittaessa oli tiedossa, että Siun sote tulee ylittämään saamansa taloudellisen raamin, mihin oli varauduttu laatimalla selvästi ylijäämäinen talousarvio. Siun soten kustannukset nousivatkin poikkeuksellisen paljon vuoden 2022 aikana. Tämän seurauksena Lieksan ylimääräinen maksuosuus Siun soten kustannuksista kasvoi yli 3 miljoonaa euroa alkuperäisestä talousarviosta. Tulosta voidaan pitää suurena pettymyksenä varsinkin, kun samanaikaisesti sosiaali- ja terveyspalvelujen tuotannossa oli merkittäviä ongelmia, jotka näkyivät myös Lieksassa. Esimerkiksi Lieksan terveyskeskuksessa jouduttiin supistamaan ilta- ja viikonloppuvastaanottoaikoja lääkärivajeen takia. Siun soten talousraamin ylitys selittää yksittäisenä tekijänä suurimman osan kaupungin tilikauden taloudellisen tuloksen eron alkuperäiseen talousarvioon verrattuna. Edellä olevan lisäksi Siun soten toimintaan liittyy palkkaharmonisointiin liittyvä riski, joka voi aiheuttaa tulevaisuudessa Lieksan kaupungille huomattavia taloudellisia seuraamuksia.

Kaupungin taloudellinen tulos pysyi sosiaali- ja terveyspalvelujen kustannusten jyrkästä noususta huolimatta ylijäämäisenä noin 2,5 miljoonaa euroa vuosikatteen ollessa 5,8 miljoonaa euroa. Tähän merkittävin tekijä oli verotulojen huomattavasti alkuperäistä talousarviota suurempi kertyminen. Erityisesti yhteisöverotuottojen kertyminen yli 1,8 miljoonalla eurolla alkuperäistä talousarviota enemmän vaikutti yksittäisenä myönteisenä tekijänä kaupungin tuloksen pysymiseen positiivisena. Kiitos tästä kuuluu hyvää taloudellista tulosta tehneille lieksalaisille yrityksille. Myös kiinteistöverotuotto ylitti noin 150 000 eurolla alkuperäisen talousarviotavoitteen. Sen sijaan kunnallisveron tuotto jäi noin 900 000 eurolla alkuperäisestä talousarviotavoitteesta.

Kaupungin omassa toiminnassa alkuperäisestä talousarviotavoitteesta jäätiin noin 700 tuhatta euroa. Merkittävimmät ylitykset tapahtuivat hyvinvointipalvelujen palvelualueella. Perusopetuksen toimintakate jäi alkuperäisestä talousarviotavoitteesta vajaa 300 tuhatta euroa ja varhaiskasvatus hieman yli 200 000 tuhatta euroa. Poikkeamat ovat niin merkittäviä, että tulosityksiköiden talouden suunnitteluun ja seurantaan on kiinnitettävä tulevaisuudessa erityistä huomiota. Myös toimittolien tulosityksikkö ylitti merkittävästi asetetun talousarviotavoitteen. Tätä selittää Venäjän hyökkäyssodan alkaminen Ukrainaan ja sitä seurannut voimakas energianhinnan nousu sekä Kolin paloaseman purkaminen ja siirtäminen uuden hotellin tieltä uuteen parempaan sijaintiin. Yleensä ottaen voidaan todeta vuoden 2022 talouden ja toiminnan olleen haasteellinen ennustettava, mikä näkyy useista talousarviomuutoksista vuoden 2022 aikana sekä useiden tulosityksiköiden ja liikelaitosten talousarviosta poikkeavista tuloksista.

Kaupungin taloudellinen tulos on kohtalainen varsinkin, kun ottaa huomioon Siun soten kustannusten ennakoitua suuremman kasvun. Tuloksen merkittävä huononeminen vuoteen 2021 verrattuna yhdessä hyvinvointialueuudistukseen liittyvän pysyvän valtionosuuksien ja verotulorahoituksen vähenemisen kanssa haastaa Lieksan kaupungin taloudellisen kantokyvyn tulevaisuudessa. Myös työllisyyspalveluiden siirtyminen valtiolta kuntien hoidettavaksi tulee tällä hetkellä käytettävissä olevien laskelmien perusteella heikentämään kaupungin taloudellista tilannetta. Taloudellisen pohjan heikentyessä merkittävästi tulevaisuudessa oman toiminnan talouden seuranta ja suunnittelu on terävöitettävä. Työpaikkojen ja asukkaiden saamiseksi paikkakunnalle on Lieksan kaupungissa edelleen rakennettava perustaa uudelle kasvuhakuiselle yritystoiminnalle elinvoiman edellytyksiä kehittämällä. Tähän vuonna 2022 päivitetty Lieksan kaupungin strategia luo erinomaisen pohjan.

Kaupungin toiminnalliset tavoitteet toteutuivat melko hyvin

Venäjän hyökkäyssodan pitkittyessä on sillä ollut merkittävä vaikutus alueen yritystoimintaan ja yritysten liikevaihtoon. Vuoden alkupuoliskolla tapahtunut historiallisen voimakas liiketalouden kasvu alkoi osoittaa yritystoiminnassa hiipumisen merkkejä loppuvuodesta. Tähän merkittävänä syynä oli sodasta johtuva inflaation kiihtyminen raaka-aine- ja energiakustannusten nousun takia. Myös korkotason nopea nousu vaikutti yritystoimintaan heikentävästi. Sodasta johtuneen nopeasti muuttuneen tilanteen aikana Lieksan kaupungin kaupunkikonserni teki tiivistä yhteistyötä yritysten kanssa. Yhteisen edunvalvonnan lisäksi yrityksiä ja yritystoiminnan edellytyksiä tuettiin kehittämishankkeilla, yritysikiinteistöihin liittyvillä järjestelyillä sekä yritysten neuvontapalveluilla. Tulevaisuuden yritystoiminnan kehittämisen

kannalta merkittäviä kaavoitushankkeita saatiin edistettyä siten, että muun muassa tärkeät Kolin ja Ruunaan asemakaavat valmistuvat vuoden 2023 aikana.

Lieksan kaupungin panostukset työllisyyden edistämiseen eivät edellisten vuosien tapaan tuottaneet odotettuja tuloksia, vaikka työmarkkinatukea saavien työttömien määrää saatiin alennettua. Merkittävin yksittäinen syy asialle on asiakkaiden tiedon siirtämiseen liittyvät ongelmat Siun sotelta ja TE-toimistolta Lieksan kaupungin työllisyystoimijoille. Tulevaisuutta ajatellen työllisyyspalveluiden toiminnan kehittämisen edistyminen on ensiarvoisen tärkeää, koska osaaville työntekijöille on tulevaisuudessa yhä enemmän tarvetta sekä julkisissa palveluissa että yrityksissä. Työntekijöiden saamisen parantamiseksi on kehitettävä sekä kaupunkilaisiin kohdistuvia työllistämistoimia että Lieksan ulkopuolelle suuntautuvaa rekrytointia. Haasteelliseksi tilanteen tekee se, että työllisyyspalveluiden siirtäminen kuntiin vuoden 2025 alusta lähtien toteutetaan siten, ettei Lieksan kaupungille tosiasiallisesti jää juurikaan mahdollisuuksia vaikuttaa palveluiden sisältöön ja toteuttamistapaan.

Markkinoinnilla ja viestinnällä sekä niiden vaikutuksella paikkakunnan imagoon on olennainen merkitys kaupungin vetovoimaisuuteen. Yhä useammat ihmiset tekevät muun muassa työnhaku- ja muuttopäätökset mielikuvien perusteella. Kaupungin viestintää tehostettiin ja kehitettiin tuloksekkaasti vuoden aikana. Tätä kaupunkikonsernin viestinnän ja markkinoinnin kehittämistä on jatkettava ja tehostettava edelleen tulevaisuudessa.

Sosiaali- ja terveystalouden kannalta merkittävin asia oli sosiaali- ja terveysministeriön tekemä myönteinen lupapäätös uuden sote-keskuksen rakentamisesta investorimallilla Lieksaan. Kaupungin ja Siun soten hyvässä yhteistyössä valmisteleva hanke kilpailutettiin vuoden 2022 aikana ja rakentaminen alkaa vuoden 2023 kesällä. Rakennus valmistuu loppuvuodesta 2024. Sote-keskuksen toteutuminen varmistaa sekä lieksalaisille asiakkaille että sosiaali- ja terveystalouden työntekijöille terveelliset ja toimivat tilat. Lisäksi se luo uskoa siihen, että Lieksassa keskeiset sosiaali- ja terveystaloudet tuotetaan tulevaisuudessakin lähipalveluina.

Hyvin käynnistynyttä kehittämistä on jatkettava paikkakunnan tulevaisuuden turvaamiseksi

Kaupungin strategian mukaista yritystoiminnan kasvua tukevaa toimintaa on kaikesta huolimatta jatkettava vuonna 2023 Lieksan kaupungin strategian mukaisesti. Elinvoiman lisäämiseen tähtäävät kehittämishankkeet on pystyttävä toteuttamaan onnistuneesti. Tavoitteen saavuttaminen edellyttää kovaa ja päämäärätietoista työtä, kaupungin sisäisen yhteistyön onnistumista ja lisäksi yhteistyökyvykkyyttä kaupungin ulkopuolisissa yhteistyöverkostoissa.

Tulevaisuuden merkittävänä haasteena tulee olemaan osaavan työvoiman saaminen kaupungissa tarjolle tuleviin työpaikkoihin. Tämän haasteen voittamiseksi systemaattista työtä työllisyyden edistämiseksi Lieksassa ja työvoiman saamiseksi paikkakunnallemme on edelleen kehitettävä. Erityistä huomiota on kiinnitettävä viestintään ja paikkakunnan veto- ja pitovoiman parantamiseen. Lieksan kaupungin päättäjiltä, esimiehiltä ja henkilöstöltä tarvitaan edelleen tavoitteellista ja suunnitelmallista johtamista sekä sitoutumista asetettuihin tavoitteisiin. Kaiken tämän ohella huomiota on yhä enemmän kiinnitettävä koko konsernin talouteen ja toiminnan tehokkuuden parantamiseen.

Lieksan kaupungin luottamushenkilöt, viranhaltijat ja työntekijät ovat suoriutuneet hyvin vuoden 2022 tehtävistä ja tavoitteista. Lausun heille tässä yhteydessä parhaat kiitokset hyvästä ja tuloksellisesta työstä Lieksan kaupungin puolesta.

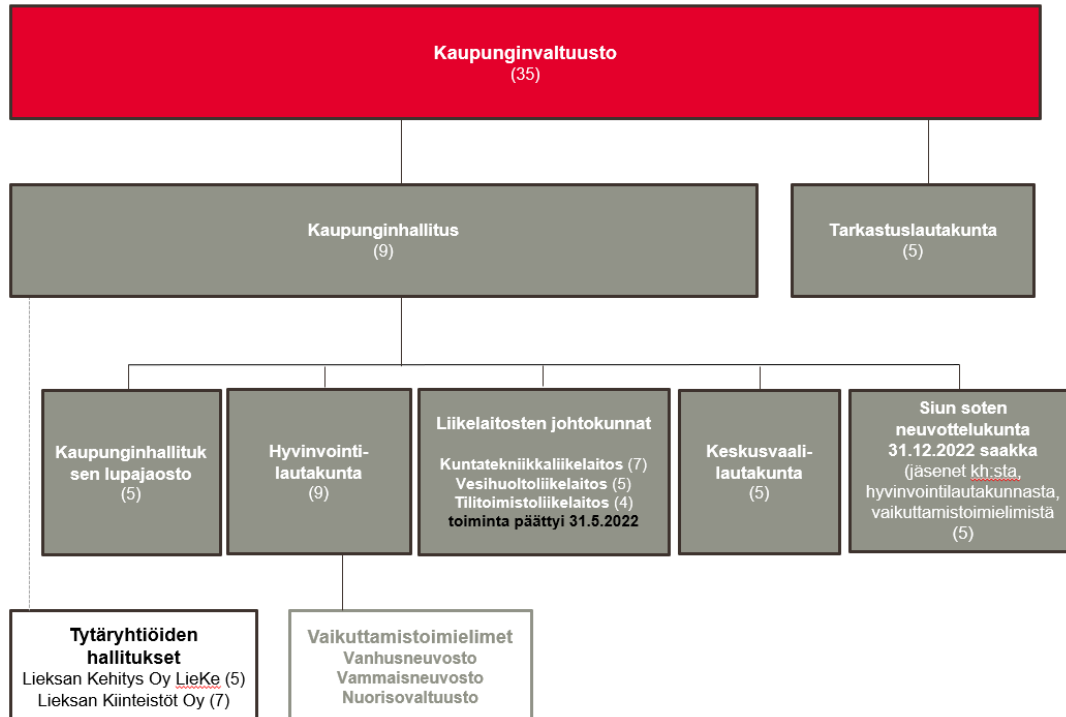
Lieksassa 8.3.2023



Jarkko Määttä
kaupunginjohtaja

1.2 Olennaiset tapahtumat kaupungin toiminnassa ja taloudessa

1.2.1 Lieksan kaupungin hallinto



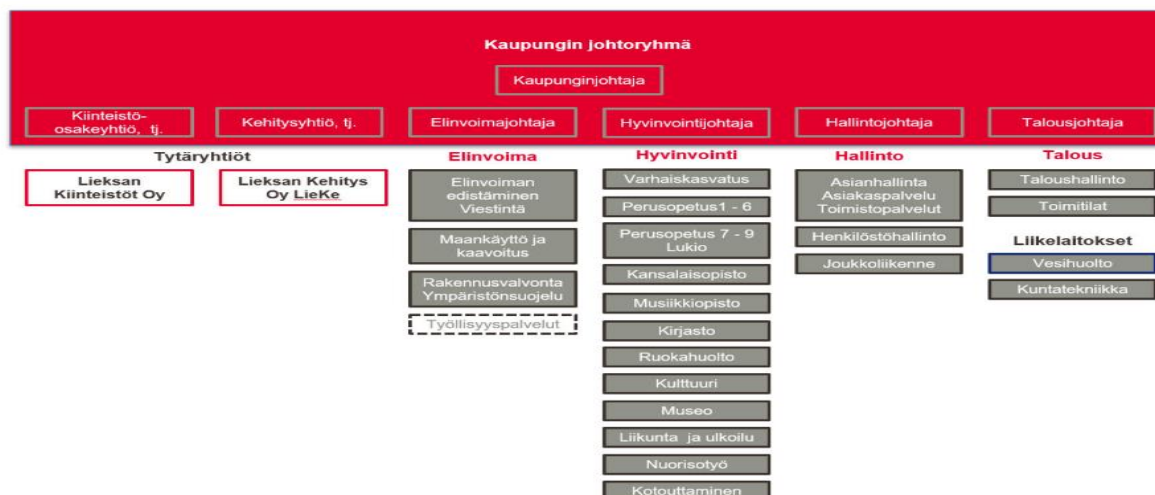
Kaupungin päätöksenteko-organisaatio 2022

- Tiltoimistoliikelaitoksen toiminta päättyi 31.5.2022.
- Siun soten neuvottelukunnan toiminta jatkui 31.12.2022 saakka.

Lieksan kaupungin johtamisen organisaatio- ja virkajärjestelyt

Kaupunginvaltuusto 28.3.2022 § 17 hyväksyi kaupungin johtamiseen liittyvän organisaatiomuutoksen.

Lieksan kaupungin operatiivinen organisaatio



KAUPUNGINVALTUUSTON VALITSEMAT TOIMIELIMET

Kaupunginhallitus

Kaupunginhallituksen lupajaosto

Hyvinvointilautakunta

Keskusvaalilautakunta

Tarkastuslautakunta

Tilitoimistoliikelaitoksen johtokunta (*toiminta päättyi 31.5.2022*)

Kuntatekniikkaliikelaitoksen johtokunta

Vesihuoltoliikelaitoksen johtokunta

KAUPUNGINVALTUUSTO

Valtuustopaikat, kaikkiaan 35, jakaantuvat puolueittain seuraavasti:

Suomen Keskusta	13
Suomen Sosialidemokraattinen puolue	9
Perussuomalaiset	6
Kansallinen Kokoomus	3
Suomen kristillisdemokraatit	1
Vasemmistoliitto	1
Vihreä liitto	1
Sitoutumaton	1
Yhteensä	35

Kaupunginvaltuuston puheenjohtajat

puheenjohtaja	Taponen Matti	SDP
I varapuheenjohtaja	Kiiskinen Seppo	Kesk.
II varapuheenjohtaja	Keronen Niko	PS

Kaupunginvaltuusto

Eronen Miia 28.11.2022 ->	PS
Heikkinen Tuukka	Kok.
Heiskanen Jari	Kesk.
Kananen Esa	Krist.
Kangas Sari	SDP
Karhinen Mirja	Kesk.
Karppinen Jouni	SDP
Kaverinen Maija	SDP
Keronen Anne Kaarina	Vas.
Kiiskinen Tero	Kesk.
Kokkonen Leena	Kok.
Kortelainen Reijo	Kok.
Kärkkäinen Eero	SDP
Kärkkäinen Mika	Kesk.
Kärkkäinen Tarja	SDP
Könttä Jaakko	Kesk.
Laatikainen Martti	PS
Lihavainen Hannele	Kesk.
Marjeta Ari	Sit.
Pehkonen Crista	Kesk.
Ponkilainen Matti	Kesk.
Porkka Keijo	PS
Pöppönen Jukka	Kesk.
Riikonen Maija	Kesk.
Räty Esa -> 27.11.2022	PS
Saastamoinen Esko	PS
Sottinen Herkko	Kesk.
Tikka Soile	Vihr.
Tossavainen Seppo	SDP
Turunen Pertti	SDP
Törnqvist Solja	SDP
Törrönen Ville	PS
Väänänen Timo	Kesk.

Kaupunginvaltuusto kokoontui vuoden 2022 aikana 11 kertaa ja käsitteli 123 pykälää.

KAUPUNGINHALLITUS

Kaupunginhallituksen paikat jakaantuvat puolueittain seuraavasti:

Suomen Keskusta	4
Suomen Sosialidemokraattinen puolue	3
Perussuomalaiset	1
Kansallinen Kokoomus	1
Yhteensä	9

Kaupunginhallituksen puheenjohtajat v. 2022

Väänänen Timo	puheenjohtaja	Kesk.
Turunen Pertti I	varapuheenjohtaja	SDP
Saastamoinen Esko	II varapuheenjohtaja	PS

Kaupunginhallituksen muut jäsenet v. 2022

Karhinen Mirja	Kesk.
Kortelainen Reijo	Kok.
Kärkkäinen Tarja	SDP
Ponkilainen Matti	Kesk.
Riikonen Maija	Kesk.
Törnqvist Solja	SDP

Kaupunginhallituksen esittelijänä on toiminut kaupunginjohtaja Jarkko Määttänen.

Kaupunginhallitus kokoontui vuoden 2022 aikana 24 kertaa ja käsitteli 398 pykälää.

TILIVELVOLLISET VIRANHALTIJAT 31.12.2022

	Määttänen Jarkko	kaupunginjohtaja vt. talousjohtaja
<i>Palvelualuejohtajat</i>	Leinonen Sari	vs. hallintojohtaja
	Saastamoinen Susanna	elinvoimajohtaja, vt. maankäyttöpäällikkö
	Sihvonen Arto	hyvinvointijohtaja
<i>Tulosityksiköpäälliköt</i>	Hiltunen Reetta-Leena	rehtori
	Honkanen Jarmo	liikuntasihteeri
	Kero Mikko	museonjohtaja
	Liiten Mervi	ruokahuoltopäällikkö
	Nyman Kaisa	kirjastotoimenjohtaja
	Rantala Tuula	varhaiskasvatusjohtaja
	Rossi Johanna	rehtori
	Saarelainen Asko	kansalaisopiston rehtori
	Sarkkinen Jorma	rakennustarkastuspäällikkö
	Schroderus Raija	työllisyyspalveluvastaava
	Tikka Soile	musiikkiopiston rehtori
	Timonen Paula	nuorisosihteeri
<i>Liikelayosten johtajat</i>	Nevalainen Ville	vesihuoltopäällikkö
	Patja Ritva	kuntatekniikan päällikkö

1.2.2 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

(Lähde Taloudellinen katsaus Kevät 2023, Valtiovarainministeriön julkaisuja)

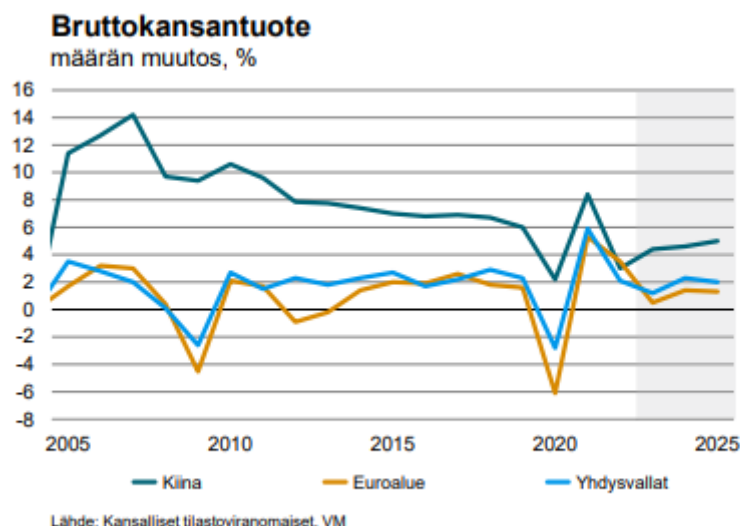
BKT:n arvioidaan supistuvan Suomessa 0,2 prosenttia vuonna 2023. Yksityinen kulutus vähenee, kun hintojen ja korkojen nopea nousu heikentää kotitalouksien reaalisia käytettävissä olevia tuloja. Inflaatio hidastuu ja tulojen kasvu nopeutuu vuonna 2024. BKT:n kasvu toipuukin 1,3 ja 1,6 prosentin kasvuun vuosina 2024 ja 2025. Vuonna 2023 työllisyystilanne heikkenee lievästi, mutta paranee uudelleen vuodesta 2024 ja työllisyysaste nousee 74,2 prosenttiin vuoteen 2025 mennessä. Vuosina 2026–2027 BKT:n kasvun arvioidaan olevan talouden potentiaalista kasvua nopeampaa, noin 1,5 prosenttia vuosittain.

Julkisyhteisöjen rahoitusasema on kohentunut reippaasti nopean nimelliskasvun ja työllisyyden kasvun vetämänä. Alijäämä alkaa kasvaa uudelleen vuonna 2023, kun verotulojen kasvu hiipuu ja samaan aikaan julkiset menot kasvavat nopeasti. Kasvavien alijäämien ja hidastuvan nimelliskasvun myötä julkinen velkasuhde kasvaa läpi koko ennustejakson. Valtionhallinnon ja paikallishallinnon mittavat alijäämät, kohonneet velanhoidokustannukset ja hidas talouskasvu pitävät velkasuhteen nousevalla uralla lähitulevaisuudessa

Kansantalous alkoi supistua vuoden 2022 lopulla – riski taantumasta on ilmeinen

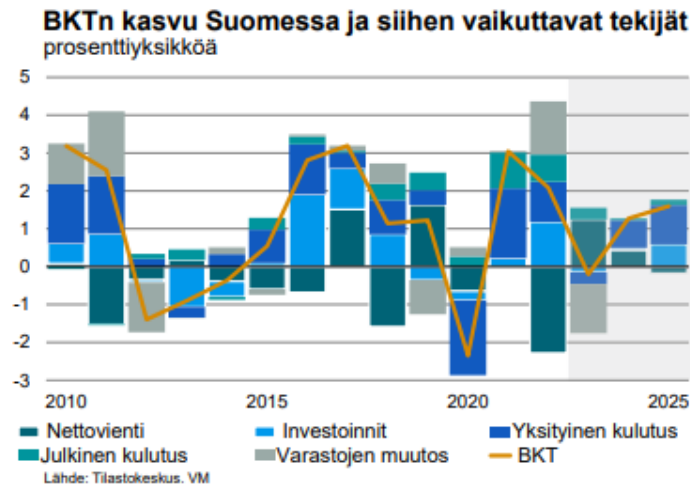
Maailman talouden näkymiin vaikuttaa edelleen Venäjän hyökkäyssota ja Euroopan energiakriisi. Myös inflaation kasvu on nopeaa niin Yhdysvalloissa kuin Euroopassakin. Kuluttajien luottamus on heikkoa huolimatta hyvästä työllisyystilanteesta monessa maassa. Maailmantalouden kasvun arvioitiin hidastuvan vuoden 2022 2,9 prosentista 1,9 prosenttiin vuonna 2023, mutta odotetaan elpymään 3 prosentin kasvuun vuonna 2024.

Euroalueen näkymiin vaikutta eritoten energiakriisi ja kuluttajien ennätyksellisen heikko luottamus. Useimmat ennakoivat indikaattorit viittaavat kasvun hidastumiseen. Vuoden 2022 viimeisellä neljänneksellä ja vuoden 2023 ensimmäisellä neljänneksellä talous on teknisesti jo taantumassa. Sen kuitenkin odotetaan elpymään jo vuonna 2023 0,2 prosenttia ja vuonna 2024 1,5 prosenttia.

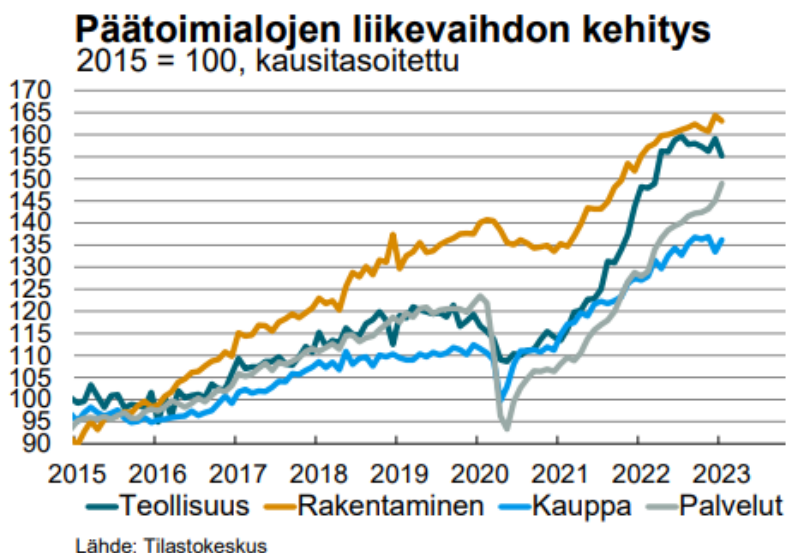


Talouden suhdannenäkymät vuosina 2022–2025

Suomen bruttokansantuote (BKT) kääntyi lievään laskuun syksyllä ja heikon talouskehityksen odotetaan jatkuvan vuoden 2023 puolelle. Vuonna 2023 BKT supistuu 0,2 prosenttia, kun hintojen nousu heikentää kotitalouksien ostovoimaa ja vähentää kulutusta. Inflaation hidastuminen kääntää kuitenkin reaalitytulot kasvuun jo vuoden 2023 aikana. Suomen talouden odotetaan kasvavan vuoteen 2024 mennessä 2,6 prosenttia. Venäjän hyökkäyssota vaikuttaa taloudessa pidempään, eikä talous palaudu aiemmin ennakoitulle kasvurallalleen, sillä Venäjän hyökkäyssodalla on talouteen pidempiaikaisia vaikutuksia.



Eniten tuotannollista kasvua on tapahtunut sähkötekniisessä teollisuudessa (9,5 %), metalliteollisuudessa (7,7 %) ja palveluiden puolella informaatio- ja viestintätoimialla (7,3 %) sekä ammatillisissa, tieteellisessä ja teknisessä toiminnassa ja hallinto- ja tukipalveluissa (7,6 %). Viimeinen luokka on laaja joukko mm. huolintapalveluita ja yritysten ulkoistamia toimintoja. Eniten supistumista ennustetaan maataloudessa (-2,4 %) ja kaupan alalla (-7,2 %).

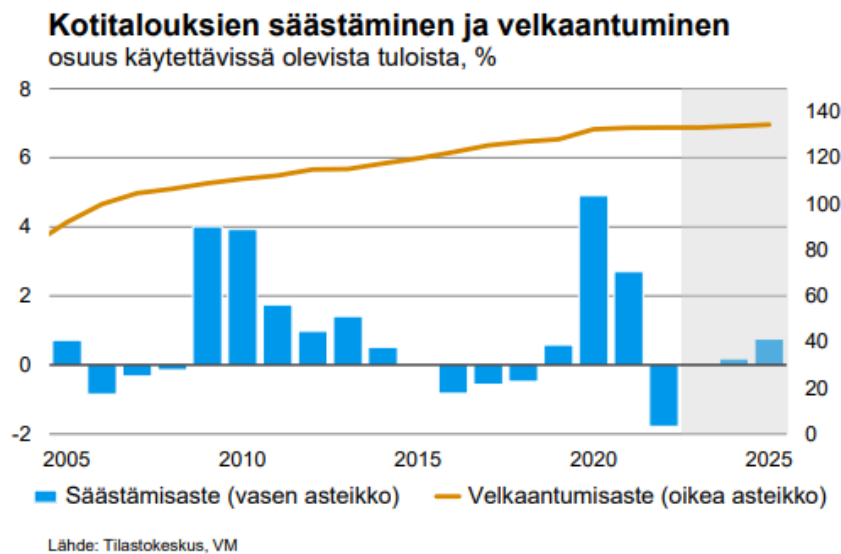
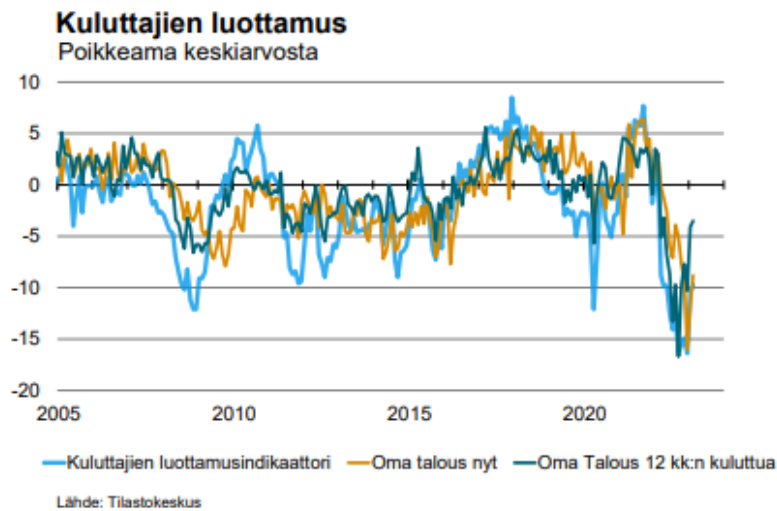


Yksityinen kulutus kasvoi 2,1 prosenttia vuonna 2022.

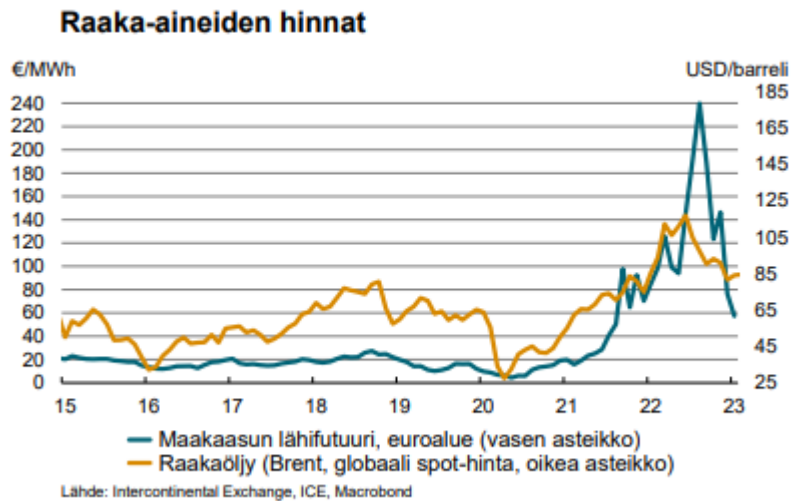
Kuluttajahintojen nopea nousu leikkasi kotitalouksien ostovoimaa viime vuonna. Hintojen nousuvauhti hidastuu tänä vuonna selvästi, mutta hintataso on edelleen korkealla suhteessa kotitalouksien käytettävissä oleviin tuloihin. Kotitalouksien asuntolainat on sidottu pääosin 12 kuukauden euribor-korkoon, mistä johtuen korkojen nousu iskee kotitalouksiin voimakkaimmin vasta kuluvan vuoden aikana.

Yksityinen kulutus kokonaisuudessaan vähenee 0,6 prosenttia vuonna 2023 korkean hintatason ja nousevien korkojen hidastaessa kotitalouksien reaalityulojen kasvua. Myös palkkasumman kasvu hidastuu kuluvana vuonna hieman työllisyysilanteen heikentyessä, vaikka ansiotaso nouseekin reippaasti.

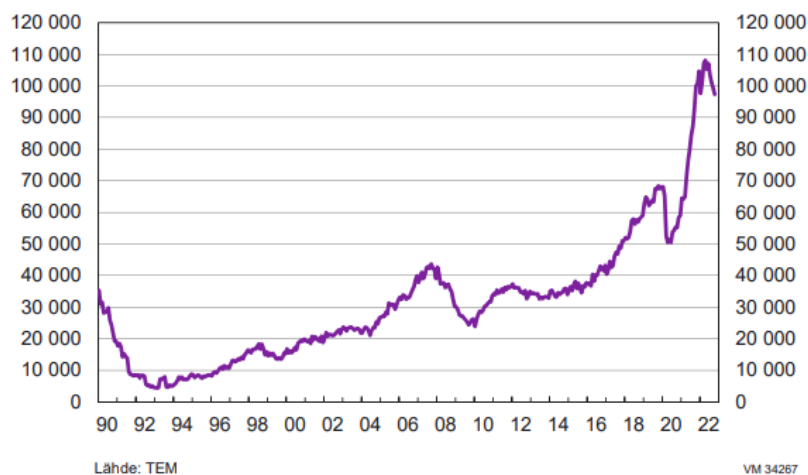
Vuonna 2024 yksityinen kulutus kääntyy 1,4 prosentin kasvuun reaalitypalkkojen noustessa ja korkojen nousun pysähtyessä



Hintojen nousu on ollut nopeaa kaikilla teollisuuden toimialoilla, erityisesti metsä- ja kemianteollisuudessa sekä energiahuollossa. Taustalla on koronakriisin jälkeinen kysynnän kasvu sekä Venäjän hyökkäyssodan vaikutukset energian ja raaka-aineiden hintoihin.



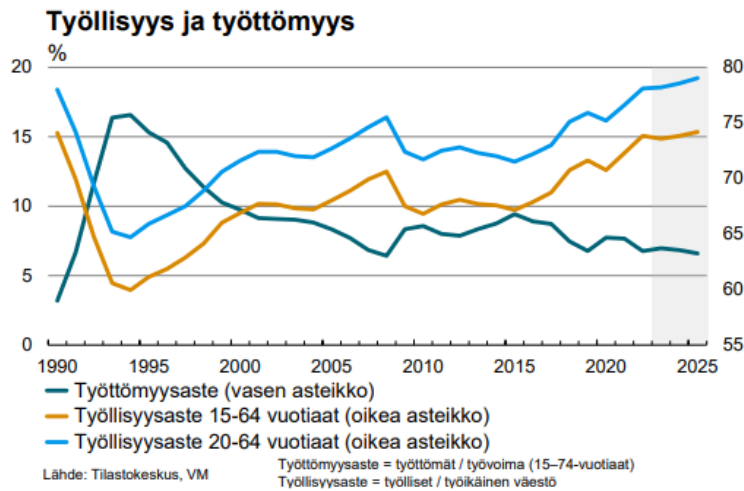
Työllisyys on huippukorkealla. Työllisyys on lisääntynyt vuonna 2022 2,7 prosenttia, joka on edellisvuotta enemmän. Työmarkkinat ovat muutoksen kynnyksellä. Samalla kun työllisten määrä on yhä lisääntynyt ja avoimia työpaikkoja on ennätyksellisen paljon, samalla työttömyyden lasku osoittaa pysähtymisen merkkejä. Työmarkkinoilla on siten runsaasti työvoimaa, kun työmarkkinoiden imu vetää uusia henkilöitä työelämään.



Avoimet työpaikat (TEM, VM)

Työmarkkinoiden kohtaanto näyttää edelleen heikentyneen, ja osaamisen puutteet heikentävät talouden kasvuedellytyksiä. Avoimien työpaikkojen määrä on korkea samalla kun työttömien määrä kääntyy kasvuun. Elinkeinoelämän haasteena on löytää tarvittavaa työvoimaa erityisesti kokemuksen puutteen, erityisosaamisen ja koulutuksen riittämättömyyden vuoksi. Yritysten haasteena on ammattitaitoisen

työvoiman palkkaaminen. Sama haaste on myös julkisen sektorin puolella, eritoten asiantuntijatehtävissä sekä opetus- ja varhaiskasvatustehtävissä.



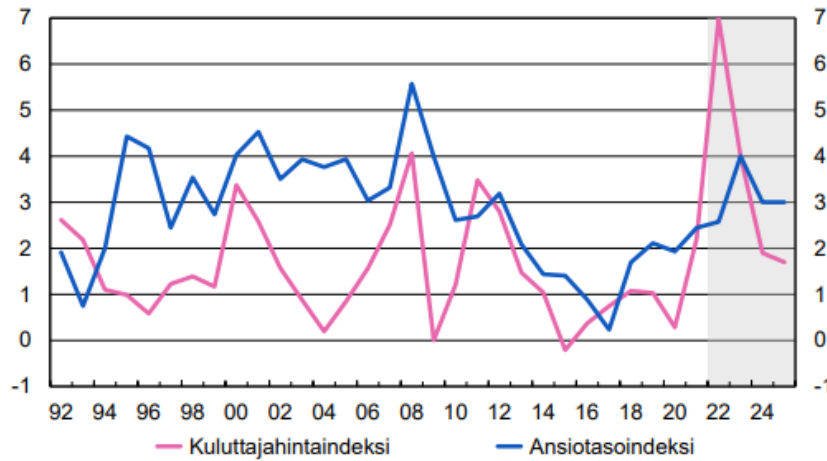
Inflaatio on jatkanut kiihtymistään ja on nyt nopeinta sitten 1980-luvun alun

Vuonna 2022 kuluttajahintaindeksillä mitattuna keskimääräiseksi inflaatioksi ennustetaan 7 prosenttia. Inflaatio on kuitenkin huomattavasti tätä nopeampaa vuoden 2022 lopussa. Vaikka inflaation kiihtyminen on edelleen pitkälti seurausta energian hintojen noususta, inflaatio on erittäin laaja-alaista ja lähes kaikkien hyödykeluokkien hinnat nousevat nopeasti. Raakaöljyn hintahuippu on näillä näkymin takana, mutta sähkön hintojen oletetaan nousevan edelleen ja pysyvän korkealla vuoden 2023 alussa, mutta laskevan kesää kohden mentäessä.

Elintarvikkeiden hinnat ovat nousseet erittäin nopeasti vuoden 2022 loppua kohden mentäessä. Kohonneet kustannukset ovat nostaneet tuottajahintoja, mikä on näkynyt lopulta myös kuluttajahinnoissa. Energian ja raaka-aineiden hintojen nousu on alkanut näkyä myös palveluiden hinnoissa. Palkkojen ja muiden kustannusten nousu näkyy enenevässä määrin palveluiden hinnoissa, mikä ylläpitää inflaatiota tulevana vuosina.

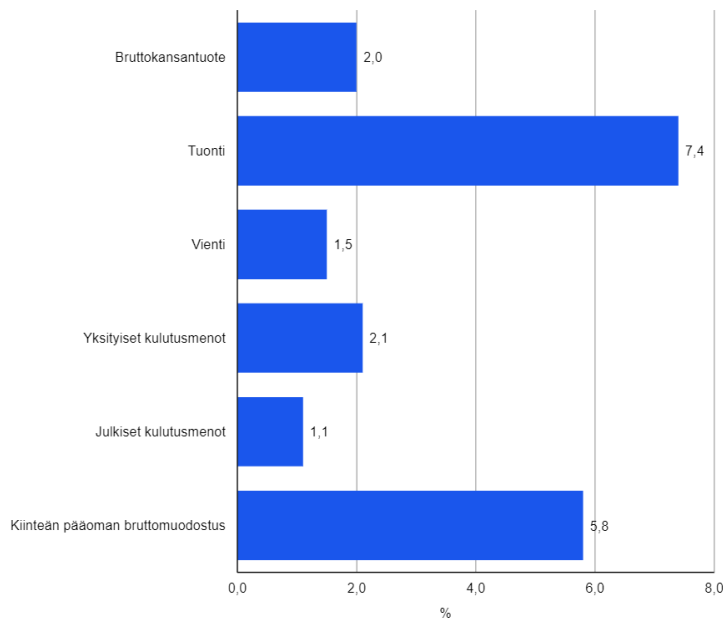
Korkea hintataso ja korkojen nousu vähentää kysyntää. Energian ja kuljetuskustannusten hintojen laskun sekä tuotantoketjujen normalisoitumisen seurauksena tavaroiden ja elintarvikkeiden hinnat laskevat vuonna 2023 vuoden 2022 huippuhinnoista. Hintataso jää kuitenkin energiakriisiä edeltävää tasoa korkeammaksi. Näiden lisäksi asuntolainojen korkojen nousu rasittaa kotitalouksia vielä vuonna 2023, minkä seurauksena omistusasumisen kustannusten vaikutus kuluttajahintaindeksiin on suurimmillaan vuoden 2023 alkupuolella.

Inflaation odotetaan hidastuvat 4 prosenttiin vuonna 2023, 1,9 prosenttiin vuonna 2024 ja painuvan 1,7 prosenttiin vuonna 2025. Inflaation odotetaan hidastuvan, mutta jäävän viime vuosia korkeammalle tasolle. Taustalla on oletus, että globalisaation pysähtyminen, tuotantoketjujen kriisivarmuuden parantaminen, ilmastonmuutoksen torjunta ja sen vaikutukset sekä kauppakiistat nostavat hintoja myös tulevina vuosina.



Kuluttajahinta- ja ansiotasoindeksi, muutos vuodentakaiseen, %

(Lähde: Tilastokeskus, VM)

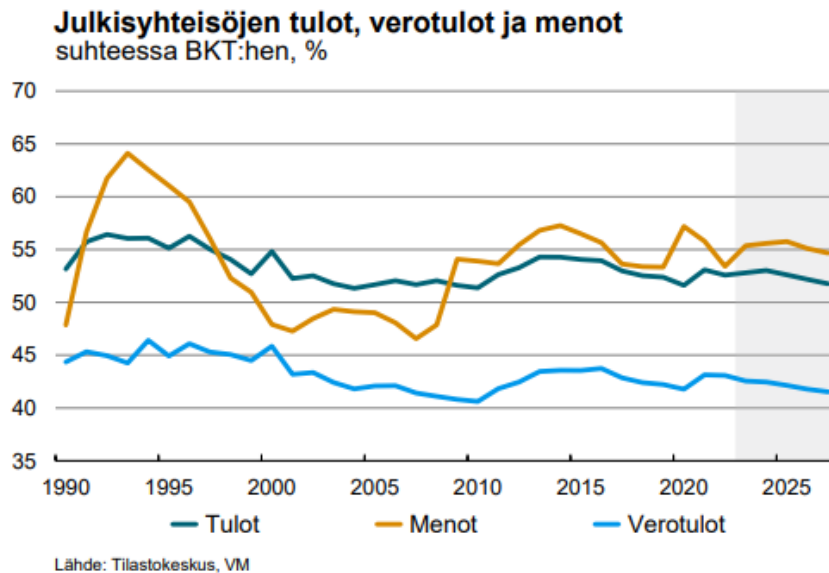


Tarjonnan ja kysynnän pääerien volyymin muutokset 2022 edellisvuodesta (%), Tilastokeskus

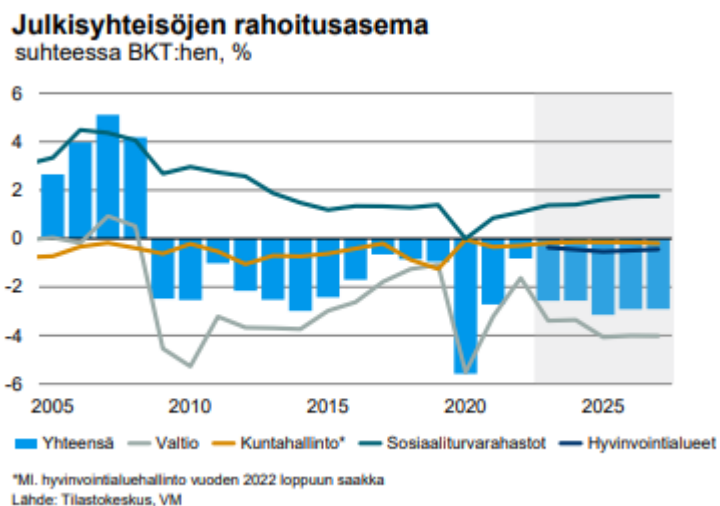
Julkinen talous -

Julkisen talouden vahvistuminen jää väliaikaiseksi

Vahva talous- ja työllisyyskehitys on pienentänyt julkisen talouden alijäämää vuonna 2022. Verotulojen kasvu on ollut voimakasta ja koronavirusepidemian hoidosta aiheutuvat menot ovat olleet edellisvuosia pienemmät.



Julkisen talouden vahvistuminen jää väliaikaiseksi. Talous ei kasva vuonna 2023, työllisyys supistuu, korot ovat nousseet ja inflaatio alkaa nyt välittyä julkisiin menoihin. Kaiken tämän seurauksena julkisen talouden rahoitusasema alkaa heikentyä. Lisäksi monet päätösperäiset toimet heikentävät julkista taloutta: näistä merkittävimpiä ovat Venäjän hyökkäyssodan vuoksi tehdyt lukuisat varautumistoimet. Lisäksi suhdanteiden taustalla julkista taloutta heikentää rakenteellisesti väestön ikääntyminen.

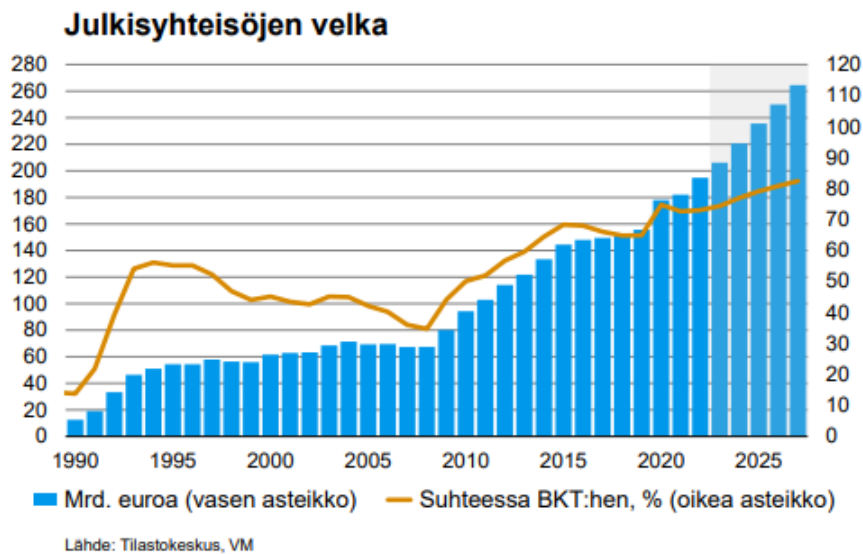


Julkisen kulutuksen kasvun hidastumisen arvioidaan jatkuvan vuonna 2023. Monia määräaikaisia menolisäyksiä lakkaa hallituskauden päättyessä, mutta toisaalta viime vuodelta siirtyi paljon määrärahoja vielä kuluvalle vuodelle. Lisäksi kulutuksen kasvua ylläpitävät ikäsidonnaisten menojen kasvu, hyvinvointialueiden toiminnan aloittamisesta ja järjestäytymisestä aiheutuvat muutostekijät sekä Venäjän hyökkäyssodasta johtuva varautumisen ja maahanmuuttomenojen kasvu.

Julkisen kulutuksen kasvun hidastuminen jatkuu edelleen vuonna 2024 mm. EU:n elpymis- ja palautumistukivälineellä (RRF) rahoitettavien kulutusmenojen etupainotteisuuden ja hyvinvointialueiden aloittamisesta ja järjestäytymisestä aiheutuvan muutostekijöiden pienenemisen vuoksi. Kulutuksen kasvun arvioidaan kiihtyvän hieman vuonna 2025. Kasvua vauhdittaa esimerkiksi kotoutumismenojen arvioitu kasvu.

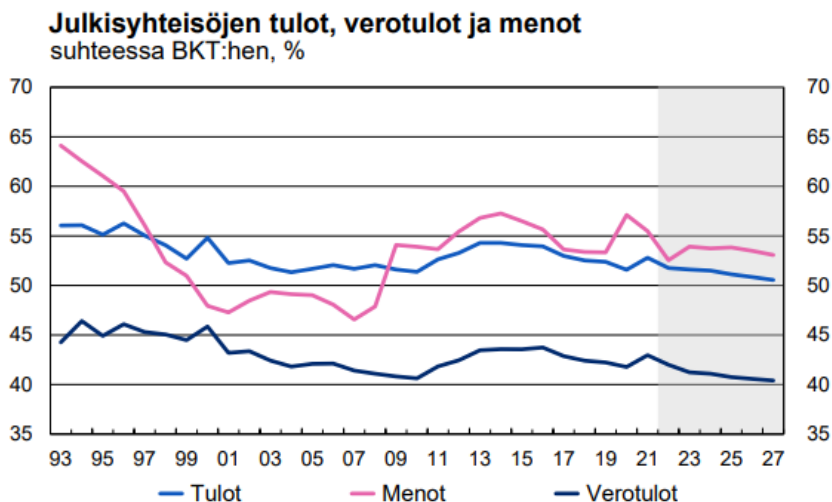
Keskeiset ennusteluvut (Lähde VM)

	2020	2021	2022	2023**	2024**	2025**
Bruttokansantuote, mrd. euroa	238	251	267	277	287	298
Palvelut, määrän muutos, %	-2,9	4,3	2,8	1,7	1,2	1,0
Koko teollisuus, määrän muutos, %	-1,5	2,0	2,5	-1,5	0,9	1,8
Työn tuottavuus, muutos, %	0,2	0,9	1,8	1,0	1,0	1,1
Työlliset, muutos, %	-1,5	2,4	2,5	-0,4	0,3	0,4
Työllisyysaste, %	70,7	72,3	73,8	73,6	73,8	74,2
Työttömyysaste, %	7,7	7,7	6,8	7,0	6,8	6,6
Kuluttajahintaindeksi, muutos, %	0,3	2,2	7,1	5,5	2,5	1,6
Ansiotasoindeksi, muutos, %	1,9	2,4	2,4	4,6	3,8	3,1
Vaihtotase, mrd. euroa	1,3	1,2	-10,3	-4,9	-3,5	-4,2
Vaihtotase, suhteessa BKT:hen, %	0,6	0,5	-3,9	-1,8	-1,2	-1,4
Lyhyet korot (euribor 3 kk), %	-0,4	-0,5	0,3	3,5	3,6	2,6
Pitkät korot (valtion obligaatiot, 10 v), %	-0,2	-0,1	1,7	3,3	3,4	3,2
Julkisyhteisöjen menot, suhteessa BKT:hen, %	57,2	55,8	53,4	55,4	55,5	55,7
Veroaste, suhteessa BKT:hen, %	41,8	43,1	43,1	42,6	42,4	42,1
Julkisyhteisöjen rahoitusjäämä, suhteessa BKT:hen, %	-5,6	-2,7	-0,8	-2,6	-2,6	-3,1
Valtion rahoitusjäämä, suhteessa BKT:hen, %	-5,5	-3,2	-1,6	-3,4	-3,4	-4,1
Julkisyhteisöjen bruttovelka, suhteessa BKT:hen, %	74,7	72,6	73,0	74,4	76,9	79,0
Valtionvelka, suhteessa BKT:hen, %	52,4	51,4	53,1	54,5	56,7	58,5



Julkisyhteisöjen velka suhteessa BKT:hen, % (Tilastokeskus, VM)

Julkisyhteisöjen rakenne on muuttunut vuoden 2023 alussa, kun sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen järjestämisvastuu on siirtynyt kunnilta hyvinvointialueille. Tämä helpottaa kuntien rakenteellisia, väestön ikääntymisestä johtuvia menopaineita, mutta silti kuntahallinto jää painelaskelmassa alijäämäiseksi. Ikääntyvä rakennuskanta, muuttoliike ja infra-rakentaminen pitävät kuntien investointimenot korkeina.



Julkisyhteisöjen tulot, verotulot ja menot, suhteessa bruttokansantuotteeseen, % (Tilastokeskus, VM)

Kuntatalous

(Lähde Taloudellinen katsaus, VM ja Kuntaliitto)

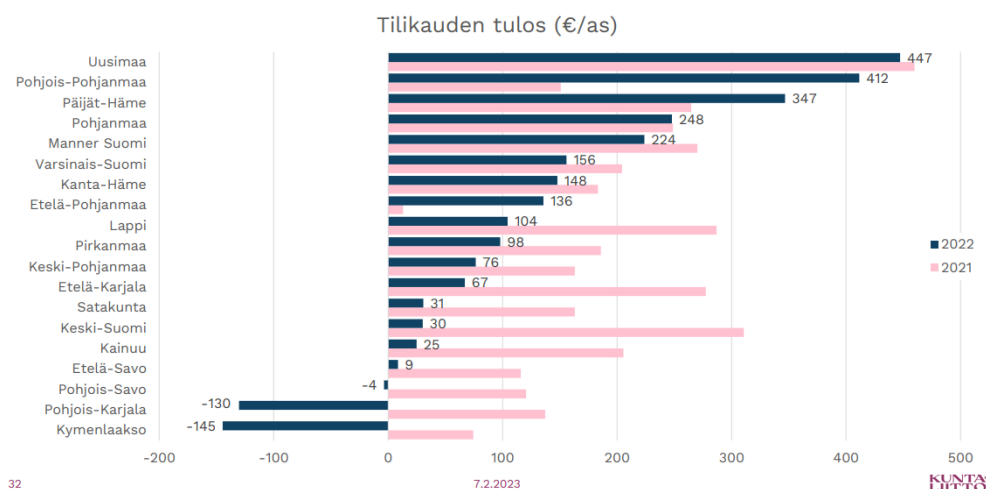
Paikallishallinnon alijäämän arvioidaan heikkenevän vuonna 2022 0,4 prosenttiin suhteessa BKT:hen. Verorahoitusta on kertynyt vuonna 2022 kunnille hyvin huolimatta yhteisöveron jako-osuuden korotuksen ja covid-19-tukien valtionosuuslisäyksen päättymisestä. Huomioitavaa on, että paikallishallinnon menot ovat kasvaneet tuloja nopeammin.

Kuntahallintoon luettavat tehtävät painottuvat hyvinvointialueuudistuksen jälkeen entistä vahvemmin varhaiskasvatukseen ja koulutukseen, joiden yhteenlaskettu palvelutarve on laskeva koko 2010-luvun jatkuneen syntyvyyden alenemisen vuoksi. Kehitysarvioissa palvelutarpeen laskua on pehmennetty, koska pienissä kunnissa mahdollisuudet kouluverkon sopeuttamiseen ovat rajalliset ja lisäksi varhaiskasvatuksen osallistumisaste on ollut viime vuosina kasvussa. Julkisen talouden niukat resurssit kuitenkin haastavat kuntia pohtimaan myös alueellisia ratkaisuja.

Kuntahallinnon investointipaineet pysyvät mittavina jatkossakin muun muassa rakennuskannan iän, väestön muuttoliikkeen ja ilmastomuutoksen edellyttämän vihreän siirtymän vuoksi. On kuitenkin nähtävissä, että talouden epävarmat näkymät sekä kasvavat korot ja kustannukset siirtävät investointeja tuleville vuosille.

Vuoden 2022 ennakkollinen tilinpäätösanalyysi näyttää, että kuntien ja kuntayhtymien tilikauden tulokset parantuivat kertaluonteisilla myynneillä sadoilla miljoonilla. Tilikauden tulos on 1,3 miljardia euroa ylijäämäinen, mutta ilman myyntivoittoja tulos olisi jäänyt alle 400 miljoonaan euroon. Toisaalta omaisuuden myynnit vähensivät lainanottotarvetta.

Alla olevassa taulukossa huomion kiinnittää Pohjois-Karjalan kuntien tulosten alijäämäisyys. Muutos edellisvuoden vastaavaan taulukkoon on suuri. Aiemmin tilikauden tulokset ovat olleet positiiviset, joskin vuonna 2020 Outokummun myyntivoitolla on tilastollisesti merkittävä vaikutus. Vuoden 2022 tilinpäätöksissä tuloksiin vaikuttava suurin ja merkittävin tekijä on Siun Sote -kuntayhtymä alijäämä (ennen alijäämän kattamista kuntien lisämaksusuuksilla), joka siirtyy suoraan kuntien vuoden 2022 tuloksiin.



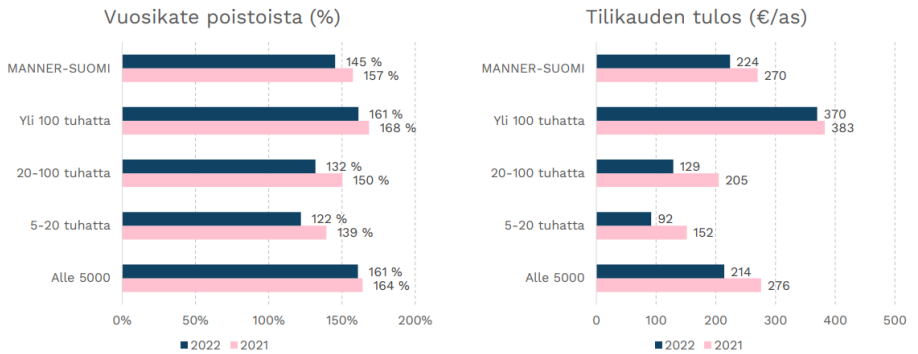
Manner-Suomen kuntien tilikauden tulokset maakunnittain 2020-2022, euroa/asukas

(Kuntaliitto / Tilastokeskus, VM)

Kuntien ja kuntayhtymien toimintakate heikkeni 7,4 prosenttia (2,3 mrd.euroa) vuonna 2022. Toimintakulut kasvoivat 5,0 prosenttia (2 100 milj. euroa) ja toimintatuotot laskivat 1,9 % (200 milj. euroa). Verot nousivat yhteensä 5,3 % eli noin 1 360 milj. euroa ja valtionosuudet 6,5 %.

Kuntien talous kuntakoon mukaan

Manner-Suomen kunnat



31

19.2.2023

KUNTA
LIITTO

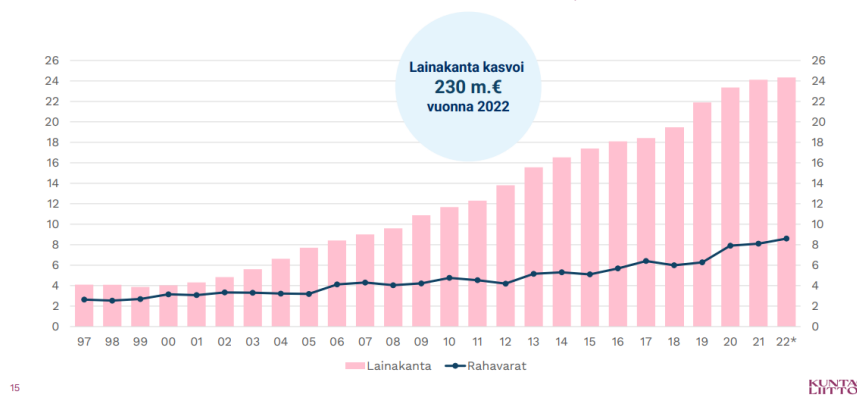
Kuntien koronatuki vuonna 2022

Kunnat saivat valtiolta koronatukea yhteensä noin 770 milj. euroa.

Valtaosa koronatuesta, noin 470 milj. euroa, oli STM:n kautta myönnettyä terveysturvallisuuden valtionavustusta.

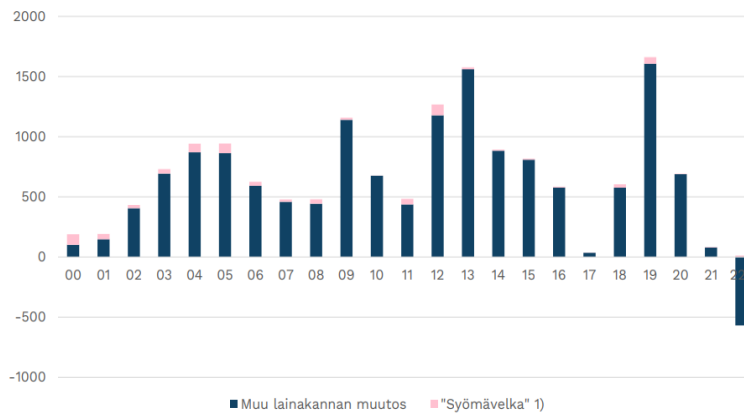
Lainakanta

Kuntien ja kuntayhtymien lainakanta sekä rahavarat 1997-2022, mrd. €



15

KUNTA
LIITTO



- 1) Syömävelka on kuntien negatiivisten vuosikatteiden vuosittainen summa. Vuosina 2000–2022 syömävelkaa on otettu noin **729** miljoonaa euroa, mikä on noin **5 %** vuosien 2000–2022 lainakannan muutoksesta.
- 2) Vuonna 2022 syömävelkaa otettiin noin **12** miljoonaa euroa.

34

Lähde: Tilastokeskus 1997–2020, vuodesta 2021 lähtien Valtiokonttori. *) Tilinpäätösarvot

KUNTALIITTO

Manner-Suomen kuntien lainakannan muutos 2000–2022, mrd. €, Tilastokeskus/Kuntaliitto



39

Lähde: Tilastokeskus 1997–2020, vuodesta 2021 lähtien Valtiokonttori. *) Tilinpäätösarvot

KUNTALIITTO

Kuntien lainakanta maakunnittain vuosien 2021 ja 2022 lopussa, euroa/asukas, Tilastokeskus /Kuntaliitto

1.2.3 Lieksan kaupungin toiminnan ja talouden kehitys

Kuntalain §37 mukaan kunnassa on oltava kuntastrategia, jossa valtuusto päättää kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteista. Kuntastrategia tarkistetaan vähintään kerran valtuuston toimikaudessa. Lieksan kaupungin strategia päivitettiin ja hyväksyttiin valtuuston kokouksessa 20.6.2023 § 57.

Lieksa 2030 – energinen ja rohkea menestyjä

Arvoiksi määriteltiin **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 eteenpäin 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 kärjiksi linjattiin:

Julkisuuskuva ja viestintä

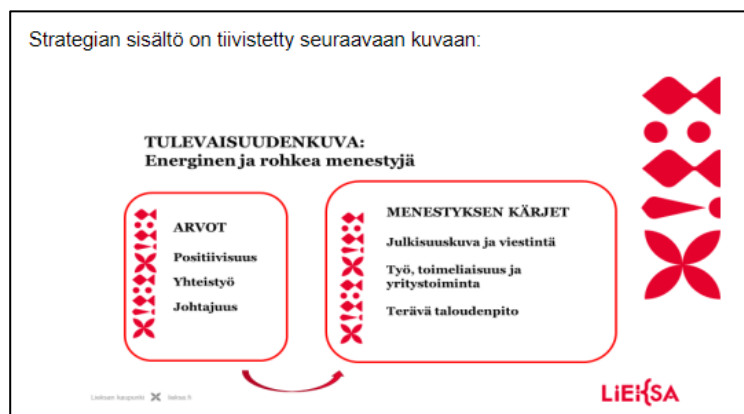
- . Viestimme yllpeästi ja positiivisesti Lieksasta
- . Olemme aktiivisia viestijöitä monessa kanavassa
- . Kerromme monipuolisesti Lieksan hyvän elämän ja harrastamisen mahdollisuuksista

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 toimenpideohjelma vuodelle 2023

Kaupunginvaltuuston hyväksymän strategian tavoitteiden ja painotusten toteutumiseksi siitä on johdettava tarkemman tason tavoitteita, joita voidaan hyödyntää talousarvion toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden asettamisessa. Tämän takia on tarkoituksenmukaista laatia kaupunginvaltuuston hyväksymän strategian pohjalta toimenpideohjelma.

Toimenpideohjelmassa määritellyistä tavoitteista ja toimenpiteistä johdetaan talousarvion toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet, jotka ohjaavat Lieksan kaupunkikonsernin päivittäistä toimintaa. Näin voidaan varmistua siitä, että kaupunginvaltuuston hyväksymän strategian tavoitteet ja painotukset ohjaavat kaupunkikonsernin toimintaa ja taloutta. Kaupunginvaltuusto (26.9.2022 § 82) hyväksyi strategian toimenpideohjelman ja päätti samalla, että toimenpideohjelmaa päivitetään tarvittaessa vuosittain, ja samassa yhteydessä tarkastellaan sen toteutumista.

1.2.3.1 Olennaiset toiminnassa tapahtuneet muutokset

Muutokset organisaatiossa ja yhteistoiminnassa

Pielisen Karjalan tilitoimistoliikelaitoksen toiminta päättyi 31.5.2022. Liikelaitoksen erillistilinpäätös / lopputilitys on esitetty osana tätä vuoden 2022 tilinpäätöstä.

Siun soten ja kuntien väliseen perussopimukseen sisältyy maininta kuntakohtaisista neuvottelukunnista, joiden pääasiallinen tehtävä on ollut ns. rajapinta-asioiden käsitteleminen. Vastuu sosiaali- ja terveyspalveluiden järjestämisestä siirtyi 1.1.2023 alkaen hyvinvointialueelle, jolloin neuvottelukunnan toiminta päättyi.

Lieksan paikallinen neuvottelukunta kokoontui viimeisen kerran 8.12.2022. Siun soten neuvottelukunnan toiminta jatkui 31.12.2022 saakka.

Lieksa-Nurmeksien Lentokenttä Oy asetettiin vuonna 2021 selvitystilaan kaupunginhallituksen omistajaohjauksen mukaisesti. Yhtiö purettiin vuonna 2022.

Muutokset toimitiloissa

Kerantie 7 muutostöiden ja Kerantie 19 katon saneerauksesta sekä näihin liittyvästä lainoituksesta on päätetty kaupunginvaltuustossa 25.4.2022 § 32.

Kaupunginhallitus on 4.4.2022 § 121 antanut Lieksan Kiinteistöt Oy:lle ohjauksen toteuttaa Kerantie 7 muutostyöt ja Kerantie 19 katon saneerauksen yhtiön esittämällä tavalla. Kaupunginhallituksen omistajaohjauksen mukaan investointi rahoitetaan ensisijaisesti siten, että yhtiö hakee 1,8 miljoonan euron lainaa Lieksan kaupunginvaltuustolta ja valmistelee lainan myöntämiseen tarvittavat vastavakuudet. Kaupunginvaltuusto on myöntänyt lainan (Kaupunginvaltuusto 25.4.2022 § 32).

Osana hyvinvointialuemuutosta välivuokratut sote-kiinteistöjen sopimukset ja tehostetun palveluasumisen asukkaiden vuokrasopimukset siirtyivät Voimaanpanolain mukaisesti 1.1.2023 alkaen Pohjois-Karjalan hyvinvointialueelle.

1.2.3.2 Taloudellinen tilanne

Vuoden 2022 toimintakate, eli verorahoituksella katettava nettokustannus oli -79,00 miljoonaa euroa. Tämä oli 3,86 miljoonaa euroa (5,1 %) vuoden 2021 toimintakatetta heikompi. Toimintakate oli 4,45 miljoonaa euroa heikompi kuin alkuperäinen talousarvio. Muutoksia talousarvioon tehtiin tilikauden aikana yhteensä 5,13 miljoonaa euroa. Muutoksista 4,3 miljoonaa euroa kohdistui sote-palveluiden arvioituun ylitykseen. Eroa muutetun talousarvion ja toteuman välille jäi - 0,68 miljoonaa euroa. Suurin osa tulosityksikoista (17 / 24) pääsi muutetun talousarvion mukaiseen toimintakatteeseen tai teki talousarviota paremman katteen. Toimintakate oli muutettua talousarviota selvästi heikompi perusopetuksen, varhaiskasvatuksen, yläkoulun ja lukion tulosityksikoissa, yhteensä n. 0,560 miljoonaa euroa. Myöskään toimitilojen osalta ei päästy talousarviotasoon jääden siitä 0,18 miljoonaa euroa. Toimintakatteeseen vaikuttaa myös vesihuoltoliikelaitoksen talousarviota vähäisempi liikeylijäämä. Eroa syntyi - 0,17 miljoonaa euroa.

Sosiaali- ja terveystaloudellisten kustannukset Lieksan kaupungin osalta kasvoivat 3,33 miljoonalla eurolla (6,2 %) vuoden 2021 53,98 miljoonasta eurosta 57,31 miljoonaan euroon. Vuoden 2021 tilinpäätökseen oli tehty 1,3 miljoonan euron pakollinen varaus liittyen Siun sote -kuntayhtymän alijäämän kattamiseksi. Vuoden 2021 loppuun asti kertynyt alijäämä maksettiin ylimääräisenä maksusuutena Siun sote -kuntayhtymälle vuoden 2022 aikana. Vuoden 2022 alijäämä Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen ilmoituksen mukaan painuu noin 40 miljoonaa euroa alijäämäiseksi. Kuntien tulee kattaa alijäämä ennen hyvinvointialuesiirtymää Voimaannpanolain § 33:n mukaisesti. Lieksan kaupungin osuus alijäämän kattamisesta on 3,1 miljoonaa euroa, joka maksetaan hyvinvointialueelle vuoden 2022 tilinpäätösten vahvistamisen jälkeen. Siun soten vaikutuksesta Lieksan kaupungin tilinpäätökseen on kerrottu lisää kappaleessa Siun sote -kuntayhtymän vuoden 2022 alijäämä ja Siun soten/Hyvinvointialueen palkkaharmonisaatio.

Lieksan Kiinteistöt Oy:n palvelusopimuksen vuosisumma vuonna 2022 oli 3,7 miljoonaa euroa. Lieksan kaupunginvaltuusto teki 6.6.2022 päätöksen, jolla Lieksan kaupungin toimitiloille myönnettiin lisämääräraha Kolin paloaseman siirtämiseen toiseen sijaintiin. Päätöksen seurauksena toimitilojen määrärahaa nostettiin 230 000 euroa alkuperäiseen talousarvioon verrattuna.

Lieksan paloaseman sopimusta Siun soten (Pohjois-Karjalan pelastuslaitos) päivitettiin vastaamaan Pohjois-Karjalan muiden paloasemien vuokrasopimusten perusteita ja vuoden 2023 alusta Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen vuokrasopimus pohjia. Sopimussisältöjen seurauksena Lieksan kaupunki joutuu ottamaan aiempaa enemmän vastuuta kiinteistön kunnossapidosta ja hoitamisesta (mm. lämpö, sähkö), joiden kustannusvaikutus nostaa Lieksan kaupungin toimitilojen kustannusta 30 000 euroa. Vuoden 2022 aikana tapahtunut lämmitysenergian ja sähköenergian hintojen voimakas nousu aiheuttaa toimitiloille noin 230 000 euron kustannusten nousun.

Siun sote irtisanoi Yrjönhoivin kiinteistössä yhteisten tilojen osalta vuokrasopimuksen vuoden 2022 alusta lähtien. Yhteisistä tiloista ei ole saatu tuloja vuoden aikana, mikä heikentää toimitilojen tulotavoitetta noin 150 000 eurolla.

Verotulot

Lieksan veroprosentteihin ei tehty muutoksia vuodelle 2022. Kaupungin kunnallisvero on ollut 21 prosenttia vuodesta 2014 lähtien.

Tili	Ta 2022	Ta-muutos	Ta + muutos	Toteutunut 2022	Ta - tot. 2022	Tot %
5000 Kunnan tulovero	32 821 000	-950 000	31 871 000	31 903 591	-32 591	100
5100 Kiinteistövero	3 244 000	200 000	3 444 000	3 392 069	51 931	98
5200 Osuus yhteisöveron tuotosta	4 683 000	1 600 000	6 283 000	6 544 376	-261 376	104
Yhteensä	40 748 000	850 000	41 598 000	41 840 035	-242 035	100

Yllä olevassa taulukossa on eriteltyinä eri verolähteiden toteuma vuonna 2022.

Verotulot toteutuivat arvioitua suurempana. Toteuma verrattuna alkuperäiseen talousarvioon oli 1,09 milj. euroa ja muutettuun talousarvioon tuli n. 0,2 milj. euroa. Suurimpana selittäjänä on yhteisöverojen arvioitua suurempi tuotto. Käytännössä tämä tarkoittaa sitä, että alueelle sijoittuneet yritykset ovat menestyneet siinä määrin hyvin, että verotettavaa tulosta on syntynyt arvioitua enemmän.

Kiinteistöveron osalta ei päästy tavoitteeseen vaan siitä jäätin noin 50 tuhatta euroa. Kiinteistöveroa kertyi kuitenkin edellisvuotta enemmän n. 90 tuhatta euroa.

Kunnan tuloveron osalta toteuma ylittyi hieman, ollen n. 33 tuhatta euroa yli muutetun talousarvion. Tähän vaikuttaa työllisyystilanne ja ansiotason kehitys. Myös tässä tulee huomata kunnan tuloveron vähentyminen edellisvuoteen verrattuna n. 1,2 milj. eurolla.

Vaikka verotulot toteutuivat vuoden 2022 arvioon verrattuna hyvin, on muutos edelliseen vuoteen verrattuna negatiivinen. Verotulot vähenivät 43,2 milj. eurosta -3,2 %:a ollen vuonna 2022 41,8 milj. euroa.

Tili	Ta 2021	Ta-muutos	Ta + muutos	Toteutunut 2021	Ta - tot. 2021	Tot %
5000 Kunnan tulovero	31 300 000	1 000 000	32 300 000	33 113 695	-813 695	103
5100 Kiinteistövero	3 279 000	0	3 279 000	3 303 728	-24 728	101
5200 Osuus yhteisöveron tuotosta	4 700 000	1 650 000	6 350 000	6 817 769	-467 769	107
Yhteensä	39 279 000	2 650 000	41 929 000	43 235 193	-1 306 193	103

Yllä olevassa taulukossa on eriteltyinä eri verolähteiden toteuma vuonna 2021.

Vuosien välisessä vertailussa on syytä huomioida aiempien vuosien vaihtelu. Kuntien yhteisöveron jako-osuutta nostettiin koronatukena 10 %-yksikköä vuosille 2020–2021. Yhteisöverotilitykset olivat vuonna 2021 2,2 milj. euroa edellisvuotta (2021) suuremmat. Vuonna 2021 kiinteistöverotilitysrytmi muuttui. Se siirsi tilityksiä vuodelta 2020 vuodelle 2021.

Kun hyvinvointialueet aloittavat vuoden 2023 alussa toimintansa, tulee samalla kuntien kunnallisveroprosenttiin leikkaus kaikkien kuntien osalta 12,64 %. Lieksan kaupungin kunnallisvero vuonna 2023 on siten 8,36 %.

Valtionosuudet

Tili	Ta 2022	Ta-muutos	Ta + muutos	Toteutunut 2022	Ta - tot. 2022	Tot %
5501 Kunnan peruspalv.valt.osuus	29 406 000	0	29 406 000	29 388 546	17 454	100
5502 Verotul.perust.valt.os.tasaus	6 554 000	0	6 554 000	6 555 396	-1 396	100
5701 Opet.-ja kult.toim.muut valt.o	-673 000	0	-673 000	-427 432	-245 568	64
Yhteensä	35 287 000	0	35 287 000	35 516 510	-229 510	
5890 Verotulomenetysten kompensatio	6 737 000	0	6 737 000	6 792 794	-55 794	101
Yhteensä	42 024 000	0	42 024 000	42 309 304	-285 304	101

Yllä olevassa taulukossa on eriteltyinä eri valtionosuusperusteiden toteuma vuonna 2022.

Kaupungin peruspalveluiden valtionosuudessa jäätii noin 17 tuhatta euroa arvioidusta, ollen n. 29,4 milj. euroa päättyneellä tilikaudella. Edellisenä vuonna peruspalveluiden valtionosuus oli n. 27,2 milj. euroa. Verotuloperusteinen valtionosuuden tasaus oli 6,6 milj. euroa toteutuen talousarvion mukaisesti. Edellisenä vuonna vastaava oli 7,4 milj. euroa, joten muutos oli negatiivinen -11,5 %. Opetus ja- kulttuuriministeriön valtionosuuden muutos pienensi kaupungin valtionosuustuloja 0,4 milj. eurolla. Tämä oli arvioitua vähemmän n. 0,2 milj. euron verran. Muutos selittyy osin verotulomenetysten korvauksilla, joka oli 6,8 milj. euroa, kun se vuotta aiemmin oli 6,1 milj. euroa.

Valtionosuudet olivat yhteensä 42,3 milj. euroa, kun ne edellisenä vuonna olivat 40,1 milj. euroa. Huomioitavaa on, että osana hyvinvointialueuudistusta, vuoden 2022 valtionosuuksia tullaan perimään kunnilta takaisin. Samoin valtionosuuslaskentaan tulee muutoksia vuoden 2023 alusta lukien hyvinvointialueuudistuksen myötä. Nämä muutokset on huomioitu ja esitetty Lieksan kaupungin vuoden 2023 talousarviossa (s. 29-31).

Vuosikate, tulos ja ylijäämä

Vuoden 2022 vuosikatteen muodostui 5,8 milj. euroa. Tämä on 2,9 milj. euroa edellisvuotta vähemmän. Tarkempi analyysi on esitetty vuosikatteen muodostumisesta kappaleessa 1.4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen.

Vuosikatteen seuraaminen on tärkeää. Vuonna 2021 vuosikate oli 8,6 milj. euroa ja sitä edellisenä vuonna 10,3 milj. euroa. Vuoden 2020 vuosikatteen vaikutti merkittävästi suuri investointien määrä ja sitä myöten valmistus omaan käyttöön erä.

Tilikauden tulos pieneni viime vuoteen verrattuna 2,6 milj. euroa ollen nyt 2,1 milj. euroa. Tässä suurin selvittävä tekijä on Siun sote -kuntayhtymän alijäämien kattaminen vuoden 2022 aikana.

Tilikauden ylijäämäksi muodostui 2,5 milj. euroa. Tämä oli viime vuotta parempi 0,3 milj. euron verran.

Oman pääoman osalta voidaan todeta, että edellisten tilikausien ylijäämää on kertynyt 26,1 milj. euroa. Näin ollen ylijäämää tilinpäätöksen jälkeen taseessa on yhteensä 28,6 milj.euroa, eikä kriisikuntakriiteerit täyty. Kriteerit on esitetty luvussa 1.2.5.

Investoinnit

Vuoden 2022 talousarviossa nettoinvestointien kokonaissummaksi muodostui 3,8 milj. euroa. Suurimmat investoinnit olivat kuntatekniikan ja vesihuollon yhteiset katujen peruskorjausinvestoinnit. Vuoden 2022 peruskorjauskohteet olivat

- Asemakatu
- Koulukadun ja Asemakadun välinen osuus Mönninkadusta
- Sammalpolku

Valtuuston 31.5.2021 vahvistama poistosuunnitelma otettiin käyttöön vuoden 2021 alussa. Tämän suunnitelman mukaisesti on tehty tilinpäätöksen 2022 poistot. Hyödykekohtainen poistosuunnitelma on esitetty tilinpäätöksen kohdassa Liitteet (3.2).

Kuntatekniikan ja vesihuollon investoinnit

Kuntatekniikan investoinnit muodostivat kaupungin investoinneista noin 44 %. Näihin oli varattu talousarviossa yhteensä 1,7 milj. euroa. Talousarviomuutos tehtiin Mönninkadun investointiin n. 0,37 milj. eurolla. Kaiken kaikkiaan kuntatekniikkainvestoinnit toteutuivat alittaen muutetun talousarvion n. 0,3 milj. eurolla ollen kokonaisuudessaan n. 1,7 milj. euroa.

Vesihuollon investoinnit arvioitiin alun perin n. 0,7 milj. euroksi. Tilikauden aikana tehtiin talousarviomuutoksia useisiin projekteihin, yhteensä n. 0,5 milj. euroa. Investointien toteuma jäi alle muutetun talousarvion, ollen yhteensä n. 1,1 milj. euroa.

Kuntatekniikan ja vesihuollon investoinnit on raportoitu projektikohtaisesti kohdassa 4 Eriytetyt tilipäätökset. Samoin investointiosan toteutuminen on esitetty kohdassa 2.2.3.

Toimitilainvestoinnit

Kaupungin toimitilainvestoinneista on vuoden 2018 alusta alkaen vastannut Lieksan Kiinteistöt Oy. Toimitiloihin arvioitiin tarvittavan alkuperäisessä talousarviossa 0,85 milj. euroa. Talousarviomuutosten jälkeen, johtuen 0,063 milj. euron investointiavustuksesta kirjastolle, toimitilojen kokonaisarvioksi muodostui 0,76 milj. euroa. Kokonaisuudessaan toimitilojen toteumaksi muodostui 0,65 milj. euroa, joten talousarvio alitettiin toimitilojen osalta noin 0,1 milj. eurolla. Toimitilojen projektikohtaiset toteumat on esitetty kohdassa Investointiosan toteutuminen (2.2.3).

Investoinnit yhteensä

Koko kaupungissa investointeja suunniteltiin tilikauden aikana tehtävän n. 4,4 milj. euron edestä. Investointien taloudellinen toteuma alittui n. 0,27 milj. eurolla (netto) ollen n. 3,9 milj. euroa kokonaisuudessaan. Investoinnit rahoitettiin tulorahoituksella.

Palvelualue- ja investointikohtainen toteuma on esitetty kohdassa Investointiosan toteutuminen (2.2.3).

Lainat ja rahavarat

Alkuperäisessä vuoden 2022 talousarviossa toiminnan ja investointien jälkeen laskelma osoitti ylijäämää 3,6 milj. euroa. Näin ollen toiminnan ja investointien rahoitukseen ei arvioitu tarvetta lisälainanotolle. Rahoituksen osalta talousarvioon tarve oli -1,4 milj.euroa, joka koostui pitkäaikaisten lainojen lyhennyksestä.

Tilikauden 2022 alussa lainakanta oli 4,7 milj.euroa. Asukasta kohden lainaa oli 448 euroa.

Tilikauden 2022 lopussa lainakanta oli 3,3 milj.euroa. Asukasta kohden 317 euroa.

Asukkaiden lukumäärä vaikuttaa tuohon lainaa /asukas -tunnuslukuun. Vuoden 2022 alussa väliluku oli 10 543 ja lopussa 10 334, muutos - 209 henkilöä.

Kaupunki lyhensi pitkäaikaisia lainoja talousarvion mukaisesti.

Rahoituksen osalta kaupunki lainoitti päättyneen tilikauden lopussa tytäryhteisöitä ja muita tahoja yhteensä n. 12,9 milj. eurolla. Tämä on 1,9 milj. euroa edellisvuotta enemmän. Kaupunginvaltuusto (25.4.2022 § 32, 6.6.2022 § 38) päätti lainoittaa Lieksan Kiinteistöt Oy:tä yhteensä 7,4 milj. eurolla.

Kaupunginhallitus (30.5.2022 § 190) myönsi Jamalin-Murtorannan vesiosuuskunnalle lainan käräjäoikeusprosessin lopputuloksena syntyneiden velvoitteiden hoitamiseksi, yhteensä 170 000 euroa, josta osuuskunta on nostanut tilikauden päättyessä 140 000 euroa.

Kulttuuriseura Pielisen Lumo ry:tä kaupunki lainoitti 10 000 euroalla (Kh 13.6.2022 § 208).

Lieksan kaupungilla on käytössä konsernitili, johon kuuluvat ydinkaupungin ja liikelaitosten lisäksi konsernin tytäryhtiöt. Konsernitilisaaminen tytäryhteisöiltä tilikauden päättyessä oli 1,9 milj. euroa. Molemmat tytäryhtiöt voivat tarvittaessa käyttää konsernitililuottoa, mutta tilikauden päättyessä konsernitilisaaminen kohdistuu pelkästään Lieksan Kiinteistöt Oy:hyn.

Kaupungin kassavarat tilikauden alkaessa oli 11,9 milj.euroa. Niissä tapahtui vähentymistä tilikauden aikana -1,1 milj. euroa. Tilikauden lopun kassavarat olivat 10,8 milj. euroa.

Siun sote -kuntayhtymän vuoden 2022 alijäämä ja Siun soten/Hyvinvointialueen palkkaharmonisaatio

Suomessa on vuoden vaiheessa 2022–2023 tapahtunut iso muutos, kun sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisvastuu on siirtynyt kunnista ja kuntayhtymiltä 1.1.2023 alkaen hyvinvointialueille. Tätä siirtymää säätelee laki sosiaali- ja terveydenhuoltoon ja pelastustoimia koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön voimaantulosta. (612/2021, myös Voimaantulolaki).

Lieksan osalta muutos tarkoittaa sitä, että jäsenyys Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalvelujen kuntayhtymässä on päättynyt 31.12.2022. Samalla kuntayhtymän henkilöstö on siirtynyt liikkeenluovutuksen periaattein kuntayhtymästä Pohjois-Karjalan hyvinvointialueelle. Tämä muutos ja sitä koskeva säätely sekä sen lisäksi kaikki muu kirjanpitoon ja tilinpäätökseen liittyvä lainsäädäntö ja ohjeistus on erityisesti huomioitava tilinpäätöksen 2022 valmistelussa oikean ja riittävän kuvan antamiseksi tilikaudesta 2022.

Sosiaali- ja terveystalvelujen menot kasvoivat Siun sote -kuntayhtymän viimeisenä toimintavuonna Lieksan kaupungin osalta 3,3 milj. euroa edelliseen vuoteen verrattuna.

Alkuperäiseen vuoden 2022 talousarvioon varattiin lähes vuoden 2021 suuruinen menoerä sote-palveluihin. Tilikauden aikana kuitenkin jouduttiin tekemään talousarviomuutos ja määrärahaa korotettiin syksyn osavuosiraportoinnin yhteydessä 4,3 miljoonalla eurolla. (Kaupunginvaltuusto 31.10.2023 95 §.) Tässä vaiheessa Siun Soten vuoden 2022 alijäämäennuste oli 32 milj. euroa. Vuoden viimeisten kuukausien aikana

alijäämä kasvoi kuitenkin Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen ilmoituksen (23.2.2023) mukaan n. 40 milj. euroon. Lieksan kaupungin tilinpäätöksen laadintahetkellä ei ole käytettävissä Siun sote -kuntayhtymän vuoden 2022 tilinpäätöstä. Tiedot perustuvat Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen lähettämiin tilinpäätöksen ennakkotietoihin.

Saatujen alustavien tietojen mukaan Siun soten alijäämä, yhteensä 63,8 milj. euroa, muodostuu varsinaisesta alijäämästä 39,6 miljoonaa euroa sekä arvioista vuoden 2021 palkkaharmonisaatiosta 13 miljoonaa euroa sekä vuoden 2022 palkkaharmonisaatiosta 11 miljoonaa euroa. Pohjois-Karjalan hyvinvointialue on ilmoittanut, että jäsenkuntien tulee kattaa noin 24,1 miljoonan euron mahdollinen palkkaharmonisaatiota koskeva tuleva kustannus. On syytä todeta, ettei palkkaharmonisaatiossa ole kyse henkilöstölle erääntyneestä saatavasta tilinpäätöshetkellä 31.12.2022.

Lieksan kaupungin osuus Siun soten vuoden 2022 kustannuksista on yhteensä 57 miljoonaa euroa. Lieksan kaupungin vuoden 2022 tilinpäätökseen on Siun sote -kuntayhtymän toimittaman laskelman osalta kirjattu palvelujen ostoihin vuoden 2022 tilikauden alijäämän kattamiseksi lisää yhteensä 3 139 092 euroa. Sitä vastaava siirtovelka on kirjattu taseeseen. Tämä kirjaus ja alijäämän kattaminen perustuu Voimaannpanolain 33 §:ään.

Palkkaharmonisaatioerän osalta on kuitenkin jouduttu miettimään, onko tämä sellainen erä, jonka kaupunki voimassa olevan lainsäädännön ja ohjeistuksen mukaan voi tai sen pitää kirjata kuluksi tilikaudelle 2022 ja sitä vastaavasti muodostuuko tästä erästä, jos se todettaisiin kuuluvaksi, taseeseen pakollinen varaus.

Todetaan ensin, että Siun soten vuoden 2021 tilinpäätöksen toimintakertomuksen mukaan palkkaharmonisointia on toteutettu vuosien 2018–2021 aikana ja että palkkaharmonisointia on vuonna 2021 toteutettu vuosille 2021–2022 hyväksytyn kuntayhtymän palkkaharmonisointisuunnitelman mukaisesti. Näin ollen edellä esitetty alijäämä sisältää keskipalkkaan tehdyt ja henkilöstölle maksetut palkkaharmonisaatiokulut vuosien 2021 ja 2022 osalta. Siun soten hallituksen 30.3.2022 allekirjoittamaan vuoden 2021 tilinpäätökseen ei ole sisällytetty pakollista varausta liittyen palkkaharmonisaatiokustannuksiin eikä mahdollisesta vastuusta ole annettu liitetietoa.

Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen aluehallitus on kokouksessaan 2.3.2023 (34 §) käsitellyt palkkaharmonisaatioasiasa ja todennut, että vuoden 2022 alijäämään ei sisälly palkkaharmonisaatiokustannuksia, sillä neuvottelut palkkaharmonisoinnista ovat keskusjärjestöjen tasolla vielä kesken. Lopulliset palkkaharmonisoinnin kustannukset selviävät neuvottelujen päättyttyä. Todetaan myös, että Siun sote -kuntayhtymän valtuusto (4.10.2022 § 40) on käsitellyt talousarviomuutoksia ja todennut, että palkkaharmonisointiin liittyvä valmistelu on tässä vaiheessa kesken ja sen mahdollisia vaikutuksia ei ole huomioitu kuntayhtymän ennusteessa. Yhtymävaltuusto ei ole käsitellyt palkkaharmonisaatiota tai siihen liittyviä talousarviomuutoksia enää tämän jälkeen (kokoukset 17.11. ja 13.12.2023).

Työtekijäjärjestöt ovat riitauttaneet palkkaharmonisaation vain maksettujen erien ylimenevältä osalta, harmonisoinnin ns. kärkipalkkoihin. Asia on jäänyt ratkaisematta ennen henkilöstön siirtymistä liikkeenluovutuksella 1.1.2023 hyvinvointialueen vastuulle. Siun Soten yksipuolisesti ilmoittaman, maksetun palkkaharmonisaation ylittävän osuuden osalta ei ole olemassa mitään sopimusta, joka olisi erääntynyt tai jonka perusteella 31.12.2022 asti työnantajana olleet tahot olisivat tästä mahdollisesti tulevaisuudessa toteutuvasta palkkaharmonisaatiosta vastuussa liikkeenluovutuksen alaisille työntekijöille.

Lieksan kaupungin tuloslaskelmaan ei ole yllä olevan vuoksi kirjattu Siun soten ilmoittamia vuoden 2021 (1 074 940 euroa) ja 2022 (882 399 euroa) osuutta arvioimastaan palkkaharmonisoinnista eikä näistä eristä ole muodostettu kaupungin taseeseen pakollista varausta. Ilmoitetut palkkaharmonisaatioarviot eivät perustu mihinkään lakiin tai sitoumukseen ulkopuolisia kohtaan. Lisäksi keskusjärjestöneuvottelut palkkaharmonisaatiosta ovat kesken eikä riidanalaisesta osasta ole sovittu. Työtuomioistuimessa ei myöskään ole käynnissä prosessia Siun sote -kuntayhtymää vastaan.

Kirjanpitolain 5:1 §:n ja 5:14 §:n mukaisesti tilikaudelle kirjataan sille kuuluvat tulot ja vähennetään velvoitteista vastaisuudessa aiheutuvat menot ja menetykset laissa määritellyin ehdoin. Vaikka Siun sote on tehnyt omassa kirjanpidossaan palkkaharmonisaatioon liittyviä kirjauksia, tekee kunta kuntayhtymästä riippumatta omat kirjausratkaisunsa. (Kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaosto, lausunto 133, 8.11.2022). Lieksan kaupunki ei tee tästä omaan taseeseen pakollista varausta, koska on perusteltu syy olettaa, että tulevaisuudessa mahdollisesti realisoituvat palkkaharmonisaatiokustannukset tulevat ajoittumaan 1.1.2023 jälkeiseen aikaan ja on näin ollen hyvinvointialueen vastuulla oleva asia. Edellä mainittujen syiden vuoksi, Lieksan kaupunki päätty antamaan asiasta tilinpäätöksessä 2022 liitetiedon.

Siun sote on konsernilaskentaa varten toimittamien tietojen mukaan kirjannut omaan tilinpäätökseen edellä esitetyn palkkaharmonisaation kattamiseksi toimintatuottoihin tätä vastaavan maksuosuuden ja siirtosaamisen Lieksan kaupungilta taseeseensa. Konsernia koskeva liitetieto on annettu kohdassa Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet.

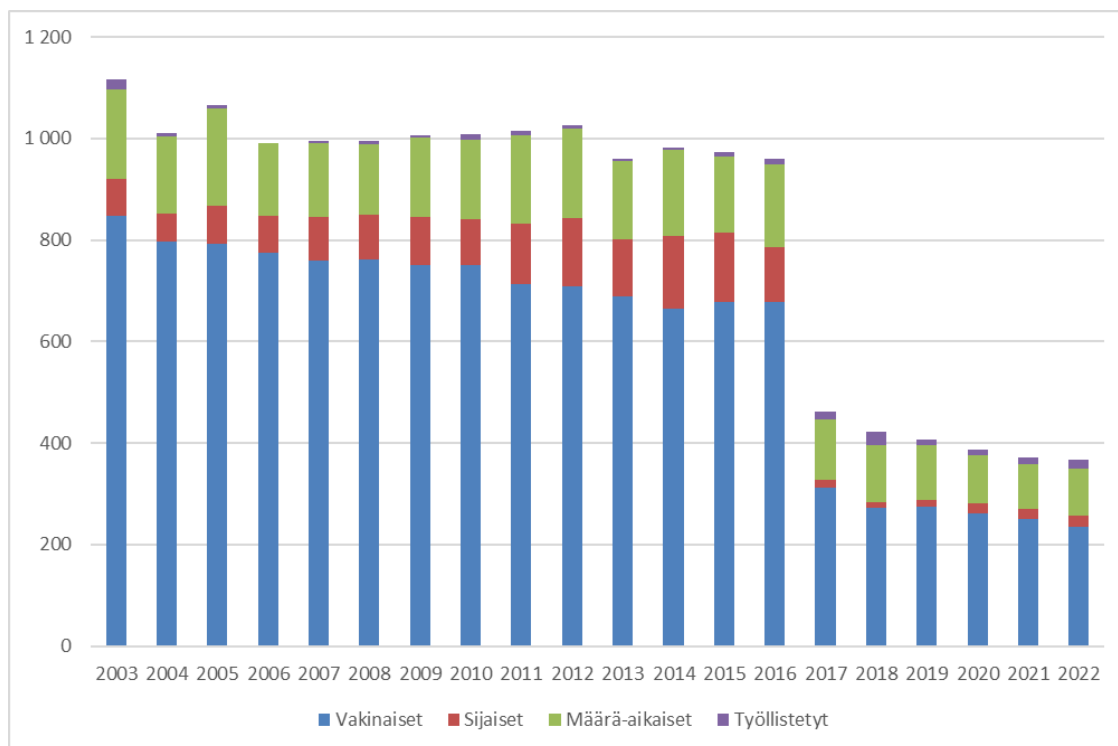
1.2.4 Kaupungin henkilöstö

Lieksan kaupunki on tehnyt vuodelta 2022 erillisen henkilöstökertomuksen, joka kuvaa kaupungin henkilöstövoimavarojen määrää, laatua, kustannuksia ja kaupungin strategian henkilöstöön liittyvien tavoitteiden toteutumista.

Kaupungin henkilöstömäärä vuoden 2022 lopussa oli 367 henkilöä.

Henkilöstömäärä väheni edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna neljällä henkilöllä.

Kokoaikaisia virkoja tai toimia oli 280 (289/2021) ja osa-aikaisia yhteensä 48. Kaupungin kokonaishenkilöstömäärä (367) sisältää myös sivutoimiset palvelussuhteet, yhteensä 39 henkilöä (41/2021).



Henkilöstön määrä vuoden lopussa vuosina 2003–2022.

Vuoden 2017 alussa sosiaali- ja terveystyö siirtyivät Siun Sote -kuntayhtymälle. Siirron jälkeen kaupungin henkilöstömäärä supistui noin puoleen aiemmasta.

Palvelualueet	Vakinaiset	Sijaiset	Määrä- aikaiset	Työllistetyt	Yhteensä
1410 Kaupunginhallitus	5				5
1420 Elinvoima	8		6	12	26
1430 Hallinto	14	2		6	22
2010 Hyvinvointi	181	19	80		280
1460 Taloushallinto	3		1		4
Kuntatekniikkaliikelaitos	18		1		19
Vesihuoltoliikelaitos	7	1	3		11
Yhteensä	236	22	91	18	367

Henkilöstön määrä palvelualueittain työsuhteen luoneen mukaan jaoteltuna (31.12.2022).

Vakinaisen henkilöstön määrä väheni 15 henkilöllä edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Vähennys johtui osaltaan tilitoimistoliikelaitoksen lakkautumisesta tilikauden aikana ja palkkahallinnon siirtymisestä ostopalveluksi Meitalta. Muissa liikelaitoksissa ei tapahtunut vakituisen henkilöstön vähentymistä. Eniten vakinaisia vähentyi hyvinvointipalveluista asiakaskysynnän ja siten palvelutarpeen vähentymisen vuoksi. Lisäksi vuonna 2021 palveluverkkouudistus vaikutti henkilöstötarpeeseen. Myös elinvoiman ja hallinnon palvelualueilta väheni vakituista henkilöstöä.

Palkat ja palkkiot tilivuonna olivat yhteensä 12,318 miljoonaa euroa (12,281 milj. vuonna 2021).

Vuoden 2022 sijaisten palkat olivat n. 0,642 milj. euroa. Vastaava palkkakulu oli vuonna 2021 0,566 milj. euroa. Kasvua sijaisten tarpeessa ja siten palkkasummassa oli n. 76 tuhatta euroa (13,4 %). Syynä sijaisten lisääntyneeseen tarpeeseen oli vielä koronapandemian, hengitystieinfektioiden ja muiden tartuntatautien runsas esiintyminen sekä niihin liittyvien rajoitusten huomioiminen päivittäisessä toiminnassa.

Lieksan kaupungin johtamisen organisaatio- ja virkajärjestelyt

Kaupunginvaltuusto 28.3.2022 § 17 hyväksyi kaupungin johtamiseen liittyvän organisaatiomuutoksen.

Vuoden 2022 aikana aloitettiin päätöksen mukaiset järjestelyt ja niitä jatketaan vuoden 2023 aikana.

1.2.5 Arvio tulevasta kehityksestä

Toiminta- ja vuosikatteen huononeminen vuoden 2022 tilinpäätöksessä verrattuna edelliseen vuoteen haastaa tulevat vuodet. Varsinkin, kun hyvinvointialueuudistukseen liittyy pysyvä valtionosuus- ja verotulorahoitusuudistus.

Työllisyyspalvelu-uudistus (TE-palvelut 2024-uudistus) tulee myös ottaa huomioon kaupungin toimintaa ja taloutta suunnitellessa tulevina vuosina. Vaikka uudistuksen tavoitteena on vaikuttava- ja kustannustehokas TE-palveluiden toteuttaminen kunnissa, näyttää siltä, että uudistuksen myötä tulee entisestään haasteita työllisyyden edistämisessä.

Työpaikkojen ja asukkaiden saamiseksi paikkakunnalle on Lieksan kaupungissa edelleen rakennettava perustaa uudelle kasvuhakuiselle yritystoiminnalle elinvoiman edellytyksiä kehittämällä.

Taloudellisen pohjan heikentyessä merkittävästi tulevaisuudessa on kaupunkiorganisaation toiminnan talouden seurantaa ja suunnittelua terävöitettävä.

Kriisikuntakriteerit

Niin sanotut kriisikuntakriteerit mittaavat kunnan talouden tilaa, tasapainoa ja tulo- ja palvelurahoituksen riittävyyttä. Kriisikuntakriteereitä uudistettiin vuonna 2019 lakimuutoksen yhteydessä (Kuntalaki 118 §). Uusia raja-arvoja sovelletaan ensimmäisen kerran vuonna 2022 vuosien 2020 ja 2021 tilinpäätösten perusteella.

Erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettely voidaan käynnistää:

- Jos kunta ei ole kattanut kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää 110 §:n 3 momentissa säädettyssä määräajassa.
 - o Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien.
 - o Väliaikaisesti 1.12.2020-31.12.2025 voimassa oleva lain (Kuntalaki 110a §) perusteella valtiovarainministeriö voi kunnan hakemuksesta päättää, että kunnan alijäämä on koronaepidemiasta johtuvista syistä katettava kuuden vuoden kuluessa.
- Jos konsernitaseeseen kertynyt alijäämä euroa/ asukas on viimeisimmässä konsernitilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneenä vuonna vähintään 500 euroa.
- Arviointimenettely voidaan käynnistää myös, jos kaikkien seuraavien neljän talouden tunnusluvun raja-arvot täyttyvät kahtena peräkkäisenä vuotena:
 - Kunnan konsernituloslaskelman vuosikate suhteessa poistoihin ja arvonalentumisiin on alle 80 prosenttia
 - Kunnan tuloveroprosentti on vähintään 2,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti.
 - Asukasta kohden laskettu kunnan konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden määrä ylittää kaikkien kuntien konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden keskimääräisen määrän vähintään 50 prosentilla.
 - Konsernitilinpäätöksen laskennallinen lainanhoitokate on alle 0,8 prosenttia.

Arvio Lieksan kaupungin kriisikuntamittareista:

Lieksan kaupunki ei täytä Kuntalaissa määriteltyjä kriisikuntakriteereitä.

- Kaupungin taseessa ei ole kertynyttä alijäämää.
- Konsernitaseessa ei ole kertynyttä alijäämää

1.2.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä

Kaupungin sosiaali- ja terveystalouden järjestäminen siirtyi vuoden 2017 alussa maakunnalliselle Siun sote -kuntayhtymälle. Kuntayhtymän rahoitus on ollut tiukasti raamitettu ja kuntayhtymän säästötoimenpiteet ovat jossain määrin vaikuttaneet palveluita heikentävästi. Rajapinta-alueilla, kuten työllisyyden hoidossa ja perhepalveluissa heikko palvelujen taso lisää suoraan kaupungin oman toiminnan kustannuksia.

Kuntayhtymä on tehnyt alijäämää, ja kunnat ovat kattaneet vuoden 2020 loppuun mennessä kertyneet alijäämät ylimääräisillä maksuosuuksilla. Myös vuosi 2021 oli selvästi alijäämäinen. Kunnat kattoivat kertyneet alijäämät vuoden 2022 aikana. Samoin vuoden 2022 tilinpäätöksessä on mukana vuoden 2022 alijäämä, yhteensä 39,6 milj. euroa. Tästä Lieksan kaupungin osuus on 3,1 milj. euroa, joka katetaan Voimaanpanolain 33 §:n mukaisesti (Laki sosiaali- ja terveydenhuoltoon ja pelastustoimeen koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön voimaanpanosta, myös Voimaanpanolaki.)

Kuten jo vuoden 2021 tilinpäätöksessä tuotiin esille, viimeisenä toimintavuotenaan 2022 kuntayhtymän kannusteet pysyä talousarvioarvioissa ovat vähäiset, koska vuosien 2021 ja 2022 kustannusnousut nostavat vuoden 2023 alussa toimintansa aloittavan hyvinvointialueen rahoitusta. Hyvinvointialueiden rahoituksen kasvaessa kuntien rahoitus pienenee. Rahoitusjärjestelyihin liittyy riski siitä, että kaupungin verorahoitus ei jatkossa riitä palvelujen tason ylläpitämiseen.

Alustavien tilinpäätöstietojen mukaan Siun Sote -kuntayhtymä tekee n. 39,6 milj.euron alijäämän 64 milj. vuonna 2022. Tämän lisäksi Siun sote -kuntayhtymän tilikauden tulokseen vaikuttaa heikentävästi sen tekemä n. 24 milj. euron jaksotus liittyen lisäpalkkaharmonisointioeraan. Siun Soten ilmoituksen mukaan, Lieksan kaupungin osuus tästä olisi n. 2 milj. euroa. Tähän liittyy suurta epävarmuutta tilinpäätöshetkellä. Sen vuoksi Lieksan kaupungin tilinpäätökseen on tästä annettu liitetieto. Lisäksi toimintakertomuksen kohdassa Taloudellinen tilanne (1.2.3.2), on avattu tätä kysymystä tarkemmin.

Kaupungin väkiluku jatkaa vähentymistään. Tämä näkyy alueen yritysten sekä kaupungin omassa toiminnassa rekrytointihaasteina. Sama työvoimahaaste koskee myös hyvinvointialuetta ja muita Pohjois-Karjalan maakunnan alueita.

Alueen elinvoimaisuuden kannalta saavutettavuus on välttämätöntä. Tiet ja ratayhteys niin raskaan teollisuuden kuten matkailun näkökulmasta ovat erityisen tärkeitä. Saavutettavuudessa on onnistuttava jatkoa ajatellen. Varsinkin Venäjän hyökkäyssodan vaikutuksesta Saimaan kanavan toiminnan epävarmuus on tuonut raideliikenteen kehittämisen ja varmistamisen oleellisen tärkeäksi alueen tulevaisuutta ajatellen.

Kaupungin kaksi liikelaitosta ovat kaupungin toiminnan ja huoltovarmuuden kannalta kriittisiä yksiköitä. Niiden toiminnan varmistamiseksi toiminnan organisointia, toimintaprosesseja ja -tapoja tulee tarkastella ja tarvittaessa muuttaa siten, että kaupungin kannalta elintärkeitä toiminnot pystytään toteuttamaan joka tilanteessa.

Suorana taloudellisena riskinä kaupungille voidaan pitää kaupungin takauksia, joita on myönnetty lähinnä konserniyhtiöille, mutta myös esimerkiksi kaupungin alueelle vesihuoltoverkostoa rakentaneille vesiosuuskunnille.

Kaupungin kiinteistöyhtiön omistamiin yritys kiinteistöihin liittyy huomattavia taloudellisia riskejä. Yksittäisten yritysten toiminnan lakkaaminen kiinteistöissä voi aiheuttaa suuriakin vuokratulojen menetyksiä, jotka heijastuvat suoraan yhtiön tulokseen. Kiinteistöissä on myös vuosien mittaan kertynyttä korjausvelkaa. Vuokratalotoiminnassa riskin muodostaa asuntojen käyttöasteen heikkeneminen; kiinteistökannan pienentäminen on välttämätöntä, mutta se rasittaa yhtiön tulosta purkamiskustannuksina ja tasearvojen alaskirjauksina.

Helmikuussa vuonna 2022 alkanut Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan on muuttanut koko Euroopan tilannetta, ja sen myötä riskit ovat kasvaneet eri sektoreilla. Venäjään kohdistuvat pakotteet ovat vaikuttaneet muun muassa yritysten toimintaan, energiaan sekä yleiseen hintakehitykseen. Vaikutukset ovat ulottuneet myös kaupungin toimintaan ja talouteen vuoden 2022 aikana, erityisesti hintojen nousuna sähkön, elintarvikkeiden ja tarvikkeiden osalta.

1.2.7 Ympäristöasiat

Lieksan vesistöjen tila on ekologisen luokituksen perusteella pääosin hyvä. Suurimman vesistön Pielisen tila on kokonaisuutena hyvä, mutta lahtialueilla on havaittavissa hajakuormituksen vaikutuksia. Erinomaiseksi luokiteltuja vesistöjä ovat esimerkiksi Iso-Tainio, Ruunaanjärvi, Jeronjärvi ja Jongunjoen yläosa. Vuonisjärven ekologinen tila on tyydyttävä. Pokronlammen tila on välttävä.

Lieksassa on yhteensä 26 pohjavesialuetta, joista vedenhankinnan kannalta tärkeiksi luokiteltuja on 10 kpl. Kaikkien pohjavesialueiden vedenlaatu on hyvä. Yksittäisillä pohjavesialueilla riskiä pohjaveden laadulle aiheutuu mm. maa-ainesten otosta, maataloudesta, vanhan ampumaradan pilaantuneesta maaperästä ja asutuksen jätevesistä. Ruunaan pohjavesialueella olevan Anttosen vanhan ampumarata-alueen ympäristötekniset tutkimukset ja riskinarvioinnit saatiin päätökseen vuonna 2022. Riskinarviointien lopputuloksena vuonna 2021 pohjavesi- ja terveysriskit arvioitiin vähäisiksi. Vuonna 2022 tehdyn ekologisen riskinarvioinnin lopputuloksena ampumaradalta tulevalle lyijykuormituksella ei arvioida olevan merkittäviä haitallisia ekologisia vaikutuksia ampumaradan vaikutusalueella.

Mätäsvaaran vanhan molybdeenikaivoksen rikastushiekka-alueen ympäristövaikutusten seurantatutkimukset valtakunnallisessa KAJAK-hankkeessa jatkuivat vuonna 2022. Tutkimusten tarkoituksena on kartoittaa alueen ympäristö- ja terveysvaikutuksia. Hankkeen loppuraportti valmistuu vuonna 2023. Hankkeen toteuttaa ja tutkimukset kustantaa Pirkanmaan ELY-keskus.

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

Ympäristönsuojelun valvonta perustuu lakisääteiseen valvontasuunnitelmaan ja vuosittain laadittavaan valvontaohjelmaan. Vuoden 2022 valvontaohjelma toteutui tavoitteiden mukaisesti.

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

Jätehuollon palvelutehtävät hoitaa kunnallinen jäteyhtiö, Jätekuikko Oy. Kunta hoitaa tehtävät, joita ei ole annettu jäteyhtiön hoidettavaksi. Näitä ovat mm. vanhojen kaatopaikkojen hoito sekä puutarhajätteiden ja ylijäämämaiden vastaanotto. Jätehuollon viranomaistehtävät hoitaa Jätekuikon toimialueen kuntien yhteinen jätehuoltoviranomainen, Savo-Pielisen jätelautakunta. Jätehuollon valvonta kuuluu kunnan ympäristönsuojeluviranomaiselle.

1.2.8 Korruptio, ihmisoikeudet ja sosiaalinen eriarvoisuus

Korruptiolla tarkoitetaan vallan ja vaikutusvallan väärinkäyttöä. Laajan määritelmän mukaan korruptio voi olla lainvastaista, moitittavaa ja epäeettistä toimintaa ja sillä on erilaisia ilmenemismuotoja. Lieksan kaupungin sisäisen valvonnan ohje päivitettiin vuonna 2018. Sisäisestä valvonnasta ohjeistetaan myös hallintosäännössä ja konserniohjeessa. Ohjeilla pyritään takaamaan hyvän hallinto- ja johtamistavan toteutuminen sekä ehkäisemään väärinkäytöksiä.

Lahjonnalla tarkoitetaan lahjuksen tai muun perusteettoman edun saamista tai edes sen mahdollisuuden pyytämistä, tarjoamista, antamista, vaatimista tai hyväksymistä joko suoraan tai välillisesti siten, että se vaikuttaa joko kohdehenkilön tehtävien asianmukaiseen suorittamiseen tai siihen, miltä hänen toimintansa ulkopuolisista vaikuttaa. Edun taloudellisesta arvosta yksinään ei voi päätellä, onko kyse lahjonnasta tai luottamusta vaarantavasta edusta. Myöskään rikoslaissa lahjan tai edun luonnetta tai arvoa ei ole määritelty.

Lieksan kaupungilla ei ole erikseen hyväksyttyä ohjeistusta kaupungin vieraanvaraisuuteen tai edustukseen liittyen, vaan tältä osin on hyödynnetty Kuntaliiton ohjetta vieraanvaraisuudesta, eduista ja lahjoista (Kuntaliiton yleiskirje 17/2017).

Ilmoitusvelvolliset johtavat luottamushenkilöt ja viranhaltijat ovat tehneet Kuntalain 84 §:n mukaiset sidonnaisuusilmoitukset. Kaupungin hallintosäännön § 76 mukaisesti tarkastuslautakunta valvoo ilmoittamisvelvollisuuden toteutumista. Tarkastuslautakunta on tuonut sidonnaisuusilmoitukset valtuustolle tiedoksi kesä- ja joulukuussa 2022. (Kaupunginvaltuusto 06.06.2022 § 48 ja 19.12.2022 § 121.)

Yhdenvertaisuutta, tasa-arvoa ja ihmisoikeuksia edistetään kunnan tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelmalla. Lieksan kaupungin päivitetty tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma on hyväksytty syyskuussa 2020. Tasa-arvovaltuutetun toimiston edellisestä suunnitelmasta antaman lausunnon mukaan jo edellisessä suunnitelmassa oli otettu kattavasti huomioon työelämän tasa-arvon kannalta keskeisiä teemoja. Päivitetyssä suunnitelmassa on huomioitu lausuntoon kirjatut kehittämiskohteet.

1.2.9 Väestön hyvinvointi ja terveys

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisestä kunnassa on määritelty laissa sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisestä (612/2021, § 6).

Kunnan on edistettävä asukkaidensa hyvinvointia ja terveyttä. Kunnalla on ensisijainen vastuu hyvinvoinnin ja terveyden edistämisestä siltä osin kuin tämä tehtävä kytkeytyy kunnan muihin lakisääteisiin tehtäviin.

Kunnan on strategisessa suunnittelussaan asetettava hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi tavoitteet ja määriteltävä tavoitteita tukevat toimenpiteet. Sen on otettava päätöksenteossaan huomioon päätöksensä arvioidut vaikutukset ihmisten hyvinvointiin ja terveyteen väestöryhmittäin. Kunnan eri toimialojen on tehtävä yhteistyötä hyvinvoinnin ja terveyden edistämisessä. Kunnan on nimettävä hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen vastuutaho.

Kunnan on seurattava kuntalaisten elinoloja, hyvinvointia ja terveyttä sekä niihin vaikuttavia tekijöitä alueittain ja väestöryhmittäin. Kunnassa on raportoitava kuntalaisten hyvinvoinnista ja terveydestä, niihin vaikuttavista tekijöistä sekä toteutetuista toimenpiteistä valtuustolle vuosittain. Lisäksi kunnassa on valmistettava valtuustolle valtuustokausittain hyvinvointikertomus ja -suunnitelma edellä mainituista asioista. Kunnan on toimitettava hyvinvointikertomus ja -suunnitelma hyvinvointialueelle ja julkaistava se julkisessa tietoverkossa.

Vuosien 2022–2025 laaja hyvinvointisuunnitelma hyväksyttiin Lieksan kaupunginvaltuustossa 28.3.2022.

Hyvinvointilautakunta on kokouksessaan 7.3.2023 § 36 käsitellyt Lieksan kaupungin hyvinvointisuunnitelman 2022–2025 raportoinnin vuodelta 2022 ja esittänyt kaupunginhallitukselle sen liittämistä vuoden 2022 tilinpäätökseen. Kaupunginhallitus on käsitellyt raportin kokouksessaan 3.4.2023.

Alla on esitetty hyvinvointisuunnitelman painopisteitä ja osittain tai kokonaan toteutuneita toimenpiteitä.

Terveellinen, turvallinen ja viihtyisä ympäristö.

Arkiaktiivisuutta ja viihtyisyyttä lisäävät infran ja toimintaympäristöjen ratkaisut yleisillä alueilla ja maankäytössä. Esteettömät ympäristöt, saavutettavat palvelut, käytettävät välineet ja ymmärrettävä tieto.

Lieksan kaupungin osallisuuskysely toteutettiin vuoden 2022 lopussa hyvinvointisuunnitelman ja kaupungin kehittämisen tueksi. Tavoitteena oli saada kokemuksista Lieksasta ja lieksalaisuudesta sekä osallistumisen ja vaikuttamisen mahdollisuuksista kaupungissa, sekä saada taustamateriaalia kaupungin strategiatyöhön. Kysely onnistui hyvin ja vastaajia oli 214. Suurin osa vastaajista oli kiinnostunut osallistumaan ja vaikuttamaan kaupungin ja oman asuinalueensa kehittämiseen ja valtaosa tiesi millä tavoin tämä on mahdollista. Vaikuttamismuodoista nousivat selkeästi esille äänestäminen ja kyselyihin osallistuminen.

Leikkipuistojen kehittäminen yhteistyössä asiakkaiden kanssa, keskusta-alueen penkkien sijoittelun tarkastelu, mahdollinen lisääminen.

Leikkipuistojen kehittämiseen liittyvä kuntalaiskysely toteutettiin kesällä 2022. Kyselyssä kartoitettiin nykytilaa ja pyydettiin toiveita ja ehdotuksia leikkipuistojen kehittämiseen. Saadun runsaan palautteen pohjalta voidaan lähteä tekemään suunnittelutyötä ja aloittaa keskustan alueen leikkipuistojen uusiminen vuonna 2024.

Keskusta-alueen penkkien sijoittelun tarkastelu on aloitettu vanhusneuvoston toimesta.

Vastuullisen matkailun kehittäminen ja markkinointi (Koli, Pielinen, Ruunaa)

Kolin aluetta on kehitetty ja kehitetään edelleen kaavoitusten avulla (esim. Purnulahden kaavoitus ja Kolin kylän asuntoalueen kaavoitus)

Asukaskeskeiset palvelut

Perhekeskustoiminnan kehittäminen ja vahvistaminen, (perhekeskuksen toimintasuunnitelma). Perheiden kohtaamispaikan toiminnan kehittäminen ja asiakaspinnan laajentaminen.

Siun soten hallinnoiman perhekeskustoiminnan toimintasuunnitelma valmistui vuoden 2022 lopulla ja hyväksyttiin hyvinvoinnin ja terveyden lautakunnassa 2023 alussa. Suunnitelma kokoaa yhteen kuntien, hyvinvointialueen ja kolmannen sektorin lapsiperheiden palveluita ja niiden yhteensovittamista. Jalkauttaminen tapahtuu vuonna 2023.

Kohtaamispaikkakoordinaattoreiden yhteiset tapaamiset on aloitettu.

Yhdistysten ja järjestöjen osallisuuden ja osallistamisen lisääminen.

Säännölliset yhdistys- ja järjestöillat on aloitettu ja vuonna 2022 niitä pidettiin kolme. Tilaisuuksissa kehitettiin yhteistyötä, käsiteltiin hyvinvointisuunnitelmaa ja luotiin yhteistä pohjaa tulevan toiminnan suunnittelulle.

Lapsiperheiden ennaltaehkäisevien palvelujen vahvistaminen

Hyvinvointialueen palveluihin kuuluva perhekeskustoiminta on lisännyt eri toimijoiden välistä yhteistyötä ja selventänyt toimintamalleja. Tavoitteena on edelleen vahvistaa tätä työtä ja vähentää mahdollisia päällekkäisiä toimintoja.

Varhaiskasvatuksen, perusopetuksen ja lukiokoulutuksen erityislasten ja -nuorten tukeminen ja huoliin puuttuminen

Lasten/nuorten yksinäisyyden tunteen vähentäminen

Kolmitasoinen tuki on otettu käyttöön varhaiskasvatuksessa.

Perusopetuksen oppilaille ja lukio-opiskelijoille sekä muille nuorille suunnatuilla kyselyillä on kartoitettu heidän tuntemuksiaan ja kokemuksiaan masentuneisuudesta, ahdistuneisuudesta ja kiusaamisesta. Kyselyiden pohjalta kouluilla ja kolmannella sektorilla on mietitty ja tehty toimenpiteitä lasten ja nuorten elämänlaadun parantamiseksi.

Hyvät työllistymisen ja työssä pysymisen edellytykset

Varhaiskasvatuksessa ja eri kouluasteilla on yrittäjyyskasvatusohjelma (Siussa on kipinä!). Kaupungin nuorten kesätyöt/kesäseteli. Kaupungin aktiiviset toimet uusien työpaikkojen luomiseksi. Avoimia työpaikkoja Lieksassa 31.12.2021 oli 83 ja 31.12.2022 105.

Hyvinvoivat, terveet ja osalliset asukkaat.

Liikuntapaikkojen ja viheralueiden hoito ja kunnossapito. Taajamametsien hoito ja kehittäminen virkistyskäyttöön

Keskusta-alueen taajamahakkuut toteutuivat ja urheilupuiston yleisurheilukentän peruskorjauksen suunnittelu aloitettiin, samoin urheilupuiston liikennetkaisuuden uudelleen suunnittelu.

Ennaltaehkäisevän päihdetyön rakenteiden ja toimintatapojen luominen/kehittäminen (Pakka-toiminta.) Ennaltaehkäisevä päihdetyö Pohjois-Karjalassa –hanke 2022–2023

Siun soten toteuttaman koko maakuntaa koskevan ehkäisevän päihdetyön Pakka-hanke on aloittanut Lieksassa ja siihen on perustettu oma työryhmä. Ensimmäiseksi painopisteeksi valittiin nuorten päihdeiden käyttö ja välittäminen alaikäisille ja lisäksi tietoa ja käytännön ohjeita arkeen lasten huoltajille. Lieksan kaupunki osallistuu hankkeeseen hyvinvointikoordinaattorin työpanoksella.

Järjestöjen ja kaupungin yhteistyön kehittäminen ja tukeminen ja yhdistysten toiminnan tukeminen.

Säännölliset yhdistys ja järjestöillat (kolme), missä yhteistyötä on kehitetty.

Joitakin seuraaville vuosille siirtyneitä toimenpiteitä

- kuljetusmahdollisuuksien selvittäminen liikuntarajoitteisille lähivirkistysalueille.
- yhdistysten ja järjestöjen osaamisen hyödyntäminen ennaltaehkäisevänä toimintana työ- ja toimintakyvyn edistämiseksi.
- monipuolinen palvelutarpeiden kartoitus uusitaan vammaisneuvoston ja vanhusneuvoston tekeminä, kohteina sekä kunnan että hyvinvointialueen järjestämät palvelut.

Huomioita ja huolenaiheita

Lapset, varhaisnuoret ja lapsiperheet

Vuoden 2021 väestötietojen mukaan lapsiperheiden osuus kunnan perheistä oli 24 %, mikä on vähemmän kuin maakunnassa keskimäärin. Hieman yli neljännes lapsiperhe on yhden vanhemman perhe, ja yhden vanhemman perheiden osuus on lisääntynyt tasaisesti.

0–6-vuotiaiden osuus kunnan väestöstä oli 3,6 % (n=373) ja 7–15-vuotiaiden osuus 6,9% (n=716). Toimeentulotukea sai 12,3 % (2020 tieto) lapsiperheistä, määrä on laskeva. Kaikista 1–6-vuotiaista varhaiskasvatuksessa oli vuoden 2022 lopussa 278 (257 2021).

Kouluterveyskyselyyn (2021) tulosten perusteella voidaan muodostaa kuva lasten ja nuorten hyvinvoinnista.

Neljäs- ja viidesluokkalaisista 85 % on erittäin tai melko tyytyväisiä elämäänsä, luku on pysynyt samalla tasolla kuin vuoden 2019 ja 2017 kyselyissä, kuten koko maan tasolla.

Koulunkäynnistä pitää hyvin paljon tai melko paljon 73,80 % ja vuonna 2017 ja 2019 80,1 %, poikien ja tyttöjen välillä ei ole suurta eroa, prosenttiluku on koko maan tasolla. Koulu-uupumusta kokee 11,50 % vastaajista, tyttöjen ja poikien vastauksissa ei ole suurta eroa (koko maa 14 %). Opettajien kanssa hyvin toimeen tulevien määrä on 77,80 % ja vuonna 2019 75,9 %, tytöillä prosenttiluku on hieman suurempi.

Terveystilansa keskinkertaiseksi tai huonoksi kokevien osuus on kasvanut vuoden 2017 luvusta 7 % vuoden 2021 lukuun 13,6 %. Päivittäin vähintään tunnin päivässä liikkuvien oppilaiden osuus vähenee, luku oli v. 2021 alle 30 %. Pojat liikkuvat tyttöjä enemmän.

Pääosin 4.-5. luokkalaiset ovat elämäänsä, perheeseen, koulunkäyntiin ja kaverisuhteisiin tyytyväisiä. Osa oppilaista tarvitsee kuitenkin erilaisia tukitoimia ja ohjausta, että heillä olisi yhtäläiset mahdollisuudet olla mukana yhteisössä ja saada onnistumisen elämyksiä ja kokea turvallisuuden tunnetta niin koulussa kuin muussakin elämässä.

Perusopetuksen 8. ja 9. luokan oppilaiden sekä lukion 1. ja 2. vuoden opiskelijoiden tulokset kertovat, että yläkoululaisista on tyytyväisiä elämäänsä tällä hetkellä 72 %, vuonna 2019 prosenttiluku oli 68,5. Pojat ovat merkittävästi tyytyväisempiä elämäänsä kuin tytöt. Kokonaistulos on hieman parempi kuin valtakunnallinen keskiarvo. Lukion opiskelijoista luvut ovat 2019 86 % ja 2021 68 %, tässä on selkeää laskua.

Koulunkäynnistä ilmoittaa pitävänsä 55 % (62 % 2019 ja 60 % 2017) yläkoululaisista, luvut ovat lähes samoja verrattuna koko maahan.

Lukiolaisista 52 % pitää koulunkäynnistä, vuonna 2019 luku oli 76 %, lasku on selkeä ja alle valtakunnallisen luvun. Yläkoululaisista 45 % kokee,

että heillä on vaikeuksia oppimistaidoissa (2019 48 % ja 2017 34 % ja vuoden 2021 valtakunnallinen ka 40 % ja 2017 38 %). Tytöt kokevat enemmän oppimistaidon vaikeuksia sekä Lieksassa että valtakunnallisesti.

Yksinäiseksi itsensä tuntee 14%, vuonna 2019 luku oli 17%. Tytöt kuitenkin tuntevat yksinäisyyden tunnetta huomattavasti enemmän kuin pojat, sama suuntaus on valtakunnallisesti.

Yläkoululaisista 95 % (2017 97 %) ja lukiolaisista kaikki vastanneet harrastavat jotakin vähintään kerran viikossa (koko Suomi 96 %). Liikuntaa viikoittain harrastaa yläkoululaisista 78 % (2019 70 %) ja lukiolaisista 87 % (2019 84 %), luvut eivät poikkea muun maan tuloksista.

Koulukiusattuna vähintään kerran viikossa, oli 16 %, 8. ja 9. lk, koulukiusaaminen yläkoululaisten kesken on lisääntynyt ja 8. ja 9. luokan oppilaista yksinäiseksi tunsivat itsensä tytöistä 14% ja pojista 11%. Yläkoululaisista 21 % (vuonna 2019 11 %) on kokenut fyysisistä uhkaa vuoden aikana ja tytöistä 40% on kokenut häiritsevää seksuaalista ehdottelua tai ahdistelua ja lukiolaisistakin 35%.

Yläkoululaisista tupakoi 10 %, (valtakunnallinen ka 2 %). Luku on pysynyt viime kyselyissä samalla tasolla. Nuuskaa käytti 3 %, samaa tasoa kuin vuonna 2019 (valtakunnallinen ka 2 %). Humalassa vähintään kerran kuukaudessa ilmoittaa olleensa 13 % (vuonna 2019 10 %), valtakunnallinen ka lähes sama. Kannabista on kokeillut 11 % (vuonna 2019 7 %), valtakunnallinen ka 12 %. Vanhemman liiallinen alkoholinkäyttö on aiheuttanut haittaa 8 prosentille oppilaista (v. 2019 7% ja v. 2017 5%).

Lukiolaisista nuuskaa käyttää 5 % (vuonna 2019 2 %) ja humalassa vähintään kerran kuukaudessa on ollut 26 % (vuonna 2019 20 %), ja kannabista on kokeillut 10 % (vuonna 2019 2 %), valtakunnallinen ka 12 %. Kaikista vastanneista lähes 30% koki terveydentilansa keskinkertaiseksi tai huonoksi.

Tuloksista voidaan tulkita, että nuorten elämäntavat ovat pääosin terveellisiä, päihteiden käyttö on kuitenkin hieman lisääntynyt. Koulussa viihdytään hyvin, vaikutusmahdollisuudet ja osallisuus koetaan melko hyviksi. Kuitenkin huonovointisuutta ja haasteita koulunkäynnissä koetaan paljon; nuoret ovat huolissaan omasta voinnistaan, tämä näkyy selkeästi tyttöjen kohdalla. Kiusatuksi tulemisen kokemus on myös lisääntynyt, kuten fyysisen uhan ja seksuaalisen häirinnän tunne, erityisesti tyttöjen kohdalla. Samoin jonkin verran oppimiseen liittyvät haasteet ovat lisääntyneet.

Nuoret ja nuoret aikuiset

Vuoden 2021 väestötietojen mukaan 16–24-vuotiaiden osuus väestöstä on 6,44% (n=667). Nuorisotyöttömiä oli vuoden 2022 lopussa kuusi alle 20-vuotiaista.

Työikäiset

Vuoden 2021 väestötietojen mukaan 25–64-vuotiaiden osuus kunnan väestöstä oli 45 %. Työkyvyttömyyseläkettä saavien 25-64-vuotiaiden määrä vastaavan ikäisestä väestöstä oli vuonna 2021 12,9%, (Pohjois-Karjala 8%), määrä on pysynyt suunnilleen samana. Sairauspäivärahaa sai 25-64-vuotiaista 138,4 1 000 vastaavan ikäistä kohden. Tämä on noussut seurantakautena. Työttömien osuus työvoimasta oli keskimäärin vuonna 2022 14,1% (n=567).

Ikääntyneet

Vuoden 2021 väestötietojen mukaan yli 65 vuotta täyttäneiden osuus väestöstä oli 40 % (n=4 163). Yksinasuvia 75 vuotta täyttäneitä oli 49% vastaavan ikäisestä väestöstä ja kotona asuvia 91%. Omaishoidon tuen 75 vuotta täyttäneitä hoidettavia vuoden aikana, oli 5 % vastaavan ikäisestä väestöstä.

Yhteenvetoa

HYTE-kerroin ja TEAvisari

Vuonna 2022 HYTE-kertoimen perusteella kunnalle jaettava euromäärä oli 15,40 €/asukas ja se pienentyi hieman vuodesta 2021, tähän on syytä kiinnittää huomiota.

Tarkasteltaessa uusia TEA-viisarin (0–100) tuloksia, kunta saa arvokseen 64 (hyvinvointialue 65). Kunta sijoittuu muuta hyvinvointialuetta heikommalle tasolle perusopetuksen (54 hva 65) ja liikunnan (40 hva 70) kategorioissa. Sen sijaan kunta on muuta maakuntaa korkeammalla tasolla kulttuurin (68 hva 54) sektorilla. Kuntajohto on samalla tasolla muun hyvinvointialueen kanssa (76).

Huoli-ilmiöitä

Alaikäisten sähkösavukkeiden käyttö on lisääntynyt ja tähän liittyvään ehkäisevään päihdetyöhön on kiinnitettävä entistä enemmän huomiota. Kouluilla asiaa on käsitelty vuoden 2022 aikana. Nuorten lisääntyneet yksinäisyyden, masentuneisuuden ja ahdistuneisuuden tuntemukset ja kokemukset vaativat myös toimenpiteitä ja yhteistyötä eri toimijoiden kesken. Ikäihmisillä ovat yksinäisyyden kokemukset myös lisääntyneet ja asiaa on käsitelty myöskin vanhus- ja vammaisneuvostossa ja mietitty erilaisia toimenpiteitä tähän liittyen.

Haasteita tuleville vuosille

Koronaviruspandemian jälkeiset hyvinvointi- ja palveluvajeet näkyvät kuntalaisten elämässä ja uusia hyvinvoinnin haasteita voi tulla esille viiveellä. Mielenterveyden haasteita ja yksinäisyyttä ilmenee kaikissa ikäryhmissä, ja mielenterveyden ongelmien hoitaminen on erittäin tärkeä hyvinvointialueelle kuuluva palvelu. Kaupungin peruspalvelut kuuluvat ennaltaehkäiseviin palveluihin. Väestön ikääntyminen edellyttää panostamista heidän hyvinvointiinsa hyvinvointialueen ikäihmisten palveluissa, joissa on syytä kiinnittää huomiota esim. eläkkeelle siirtyvien nivelvaiheeseen. Kaupunki toimii ikäihmisten ennaltaehkäisevien palveluiden rajapinnassa mm. vanhusneuvoston toiminnan ja ikäihmisten liikuntapalveluiden toteuttamisen kautta.

1.3 Selonteko kaupungin sisäisen valvonnan järjestämisestä

Kaupunginhallitus on hyväksynyt **Lieksan kaupungin sisäisen valvonnan ohjeen 17.9.2018**. Kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet on hyväksytty 18.1.2021.

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

Valtuustolla on kokonaisvastuu kaupungin toiminnasta ja taloudesta. Se vastaa strategisesta päätöksenteosta ja koko kaupunkikonsernin tavoitteiden asettamisesta, toiminnan ja talouden tasapainosta sekä toiminnan arvioinnista ja seurannasta. Valtuuston tehtäviin kuuluu päättää kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Valtuusto on vahvistanut perusteet 25.1.2021.

Kaupunginhallitus vastaa kaupungin hallinnosta ja talouden hoidosta. Sen vastuulla on myös sisäisen valvonnan ja riskienhallintaprosessin asianmukaisuus, mistä se antaa vuosittain selonteon tilinpäätökseen sisältyvässä toimintakertomuksessa.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan menettelytavat ovat osa tavanomaisia prosesseja, joten hallituksen, lautakuntien, jaoston ja liikelaitosten johtokuntien tehtävänä on varmistaa, että toimintaprosesseissa on huomioitu riskinäkökulma. **Toimielimen puheenjohtaja** vastaa toiminnan suunnittelun sekä päätöksenteon valmistelun edellyttämistä vaikutusten ja riskien arviointien suorittamisesta.

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

Johtavien viranhaltijoiden ja muiden esimiesten tehtävinä on johtaa henkilöstöä ja kehittää toimintaa asetettujen tavoitteiden mukaisesti sekä vastata sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan riittävydestä ja toimivuudesta vastuullaan olevassa yksikössä ja toiminnassa. Heidän tehtävänä on myös luoda kehittämismyönteistä ja vastuullisuutta korostavaa toimintakulttuuria, joka luo perustan palveluiden vaikuttavuudelle ja toiminnan taloudellisuudelle.

Kaupunginjohtaja, johtavat viranhaltijat ja muut esimiehet valvovat

- asetettujen tavoitteiden saavuttamista
- toiminnan häiriöttömyyttä ja taloudellisuutta
- päätöksenteon ja taloudenhoidon toimintatapojen asian- ja lainmukaisuutta
- tietojärjestelmien käytön ja hallinnon asianmukaisuutta
- henkilöstön riittävyttä

- ammatillisen osaamisen ja työhyvinvoinnin kehittymistä
- omaisuuden, tilojen ja laitteiden asianmukaista käyttöä ja hallintaa
- riskien kartoitusten ja arviointien suorittamista sekä
- päätettyjen riskienhallinnan menettelyiden systemaattista toteutusta ja vaikuttavuutta.

Kaupungin talouden ja toiminnan tavoitteet asetetaan vuosittain talousarviossa kaupungin strategian ja siitä johdettujen toimenpideohjelman tavoitteiden pohjalta.

Tavoitteiden toteutumista seurataan

- kuukausi- ja osavuosisiraporteissa
- toimintakertomuksessa ja tilinpäätöksessä

Toiminnalliset tavoitteet kirjataan tasapainotettujen tulokorttien muotoon, jolloin palvelut ja niiden vaikuttavuus, taloudelliset resurssit, prosessit ja rakenteet sekä uudistuminen ja henkilöstön työkyky tulevat otettua huomioon tavoitteiden asettelussa. Vuosittaiset tavoitteet sidotaan strategian toimenpideohjelman tavoitteisiin.

Sisäisen valvonnan käytännön työkaluksi on laadittu **arviointilomake** yksiköiden käyttöön. Arviointi lomakkeen avulla tehdään vuosittain keväällä, ja tulokset käsitellään kustakin palvelualueesta ja liikelaitoksesta vastaavassa toimielimessä sekä kaupunginhallituksessa. Kysely on ajoitettu ennen kesää, koska silloin mahdolliset kehitystarpeet ehditään ottaa huomioon seuraavan vuoden talousarvion toiminnallisia tavoitteita laadittaessa syksyllä. Näin sisäisen valvonnan arviointi saadaan myös osaksi talousarvioprosessia ja siihen liittyvää normaalia suunnittelu- ja seurantajärjestelmää.

Vuoden 2022 sisäisen valvonnan arviointi

Vuoden 2022 sisäisen valvonnan arviointi tehtiin syys-lokakuussa. Kyselylomakkeella arviointia pyydettiin 23 yksikön vetäjältä. Vastaukset saatiin kaikista yksiköistä. Hyvinvoinnin palvelualueelta arviointeja saatiin 12, elinvoiman palvelualueelta 4, johtoryhmästä ja keskitetystä hallinnosta 3, kuntatekniikkaliikelaitoksesta 3 sekä vesihuoltoliikelaitoksesta 1. Hyvinvointilautakunta ja liikelaitosten johtokunnat ovat käsitelleet alaistensa yksiköiden arvioinnit. Kaupunginhallitus käsitteli asian kokouksessaan 24.10.2022 § 329.

Arvioinnin mukaan sisäinen valvonta on kaupungin yksiköissä yleisesti ottaen hyvällä tasolla. Kyselyn väittämässä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan osa-alueille annettiin pisteitä yhdestä kuuteen. Arvosana 1 kuvasi heikkoa tasoa, 6 erinomaista. Arviointien keskiarvot olivat pääosin välillä 4,5–5,5. Kehityskohteeksi kyselyssä nousi riskikartoituksen systemaattisuus yksiköissä. Myös johdon ja henkilöstön koulutusta sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta tarvitaan nykyistä enemmän. Kehityskohteet otetaan huomioon vuoden 2023 talousarvon toiminnallisissa tavoitteissa.

1.4 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

1.4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tilikauden tuloksen muodostumista kuvataan tuloslaskelmassa. Sen tehtävänä on kuvata, miten tuottoina kertynyt tilikauden tulorahoitus riittää palvelujen tuottamisesta aiheutuneiden kulujen kattamiseen.

Virallisessa kaupungin tuloslaskelmassa esitetään tuotot, jotka on saatu kaupungin ulkopuolelta ja kulut, jotka ovat syntyneet hankinnoista kaupungin ulkopuolelta. Toisin sanoen, virallinen tuloslaskelma ei pidä sisällään kaupungin oman toiminnan välistä tuottojen ja / tai kulujen kohdistamista.

Viralliseen tuloslaskelmaan sisältyvät kaupungin (peruskunnan) palvelualueiden ja tulosityksiköiden lisäksi liikelaitokset.

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

Ulkoiset erät, sis. liikelaitokset

	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	9 800	9 794
Valmistus omaan käyttöön	2 455	1 993
Toimintakulut	-91 255	-86 924
Toimintakate	-79 000	-75 137
Verotulot	41 840	43 235
Valtionosuudet	42 309	40 088
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	201	124
Muut rahoitustuotot	602	412
Korkokulut	-40	-72
Muut rahoituskulut	-123	-3
Vuosikate	5 790	8 648
Poistot ja arvonalentumiset	-3 695	-4 002
Satunnaiset tuotot	0	0
Tilikauden tulos	2 096	4 646
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys (+)	448	444
Varausten lisäys(-) tai vähennys (+)	0	-2 800
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 543	2 290

TULOSLASKELMAOSAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	11,0	11,5
Vuosikate/Poistot %	157	216
Vuosikate, €/asukas	558	820
Asukasmäärä	10 375	10 543

Toimintakate:

Toimintakate on toimintatuottojen ja -kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen tarpeen toiminnan kuluista. Tämä on tärkeä kunnan tuloksen ja tarvittavan verorahoituksen arvioinnissa.

Vuoden 2022 toimintakate on – 79,0 milj. euroa. Tämä on n. 4,0 milj. euroa edellisvuotta heikompi. Toimintatuotot ovat toteutuneet lähes edellisvuoden tasoisesti, mutta toimintakuluissa on tapahtunut kasvua 4,3 milj.euroa. Suurin selvittävä tekijä kasvussa on Siun Sote -kuntayhtymän n. 40 milj. euroa budjetoitua suurempi kulujen ylitys. Sote-kulujen kasvu Lieksan kaupungin osalta on ollut 3,3 milj. euroa. Kaupungin oman toiminnan osalta kasvu selittyy pääosin opetuksen ja varhaiskasvatuksen kulujen lisääntymisellä 1,7 milj.eurolla.

Toimintatuottojen eli erilaisten perittävien maksujen osuutta toimintakatteen muodostumisessa kuvataan tunnusluvulla toimintatuotot/toimintakulut. Tuloslaskelman alapuolella olevasta tunnuslukaaviosta nähdään, että vaikka toimintatuotot ovat euromääräisesti toteutuneet (9,8 milj. euroa) lähes edellisvuoden tasoisena, on näiden osuus toimintakuluihin verrattuna laskenut 0,5 %-yksikköä ollen nyt 11,0 %.

Vuosikate:

Vuosikate kertoo tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku, kun arvioidaan tulorahoituksen, kunnassa lähinnä vero- ja valtio-osuuksien, riittävyyttä menojen kattamiseen. Lähtökohtana pidetään sitä, jos vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, on kunnan tulorahoitus riittävä.

Lieksan kaupungin vuosikate laski noin 8,6 milj. eurosta 5,8 milj. euroon. Eroa edellisvuoteen verrattuna tuli - 2,86 milj.euroa. Suurin selittävä tekijä tässä on toimintakulujen kasvu. Verorahoitusta kertyi 0,8 milj.euroa edellisvuotta enemmän. Samoin korko- ja muut rahoitustuotot lisääntyivät korkotason nousun myötä noin 0,3 milj. eurolla, ollen päättyneellä tilikaudella n. 0,8 milj. euroa.

Vuosikate/Poistot -tunnusluku on laskenut edellisvuodesta ollen nyt 157 %. Lasku on merkittävä ja johtuu vuosikatteen heikentymisestä. Kun tunnusluvun arvo on vähintään 100 %, ajatellaan kunnan tulorahoituksen olevan riittävän. Näin vain siinä tapauksessa, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa pitkällä aikavälillä. Investoinneilla tarkoitetaan poistonalaisten investointien omahankintamenoa.

Lieksan kaupungin vuoden 2022 vuosikate ylittää poistot 2,0 milj. eurolla. Voidaan todeta, että Lieksan kaupungin tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot. Jos vuosikate olisi negatiivinen, olisi kunnan tulorahoitus heikko. Vuosikatetta kertyi asukasta kohden 558 euroa. Edellisvuoteen verrattuna laskua oli 262 euroa asukasta kohden. Asukasmäärä laski noin 170 asukkaalla viime vuodesta.

Tilikauden ylijäämä:

Lieksan kaupungin tilikauden 2022 tulos muodostui 2,5 milj. euroa ylijäämäiseksi. Tilikauden tulos parani edellisestä vuodesta n. 0,25 milj. euroa. Päättyneen tilikauden ylijäämä saavutettiin arvioitua suurempien vero- ja valtio-osuustilitysten, korko- ja muiden rahoitustuottojen (0,8 milj. euroa) sekä pienentyneiden poistojen(-3,7 milj. euroa) tuloksena.

1.4.2 Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahoitusta ja sen riittävyyttä kuvataan rahoituslaskelmassa.

Rahoituslaskelmasta näkee hyvin, miten tulorahoituksella pystytään kattamaan investoinnit, sijoitukset ja lainanlyhennykset ja miten toiminta rahoitetaan tarvittaessa tulorahoituksen lisäksi. Rahoituslaskelma osoittaa lopuksi kunnan rahavarojen muutoksen tilikaudella.

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

Ulkoinen, sis. liikelaitokset

	2022 1 000 €	2021 1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	5 790	8 648
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-1 901	273
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-4 000	-2 963
Rahoitusosuudet investointimenoihin	56	35
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	371	413
Toiminnan ja investointien rahavirta	316	6 406
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-23	-4
Antolainasaamisten vähennykset	0	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 450	-2 150
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	-17
Oman pääoman muutokset	0	353
Muut maksuvalmiuden muutokset	12	-1 281
Rahoituksen rahavirta	-1 461	-3 100
Rahavarojen muutos	-1 145	3 306
 Rahavarojen muutos		
Kassavarat 31.12.	10 776	11 921
Kassavarat 1.1.	11 921	8 615
	-1 145	3 306

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 

vuodelta, €	14 900	20 041
Investointien tulorahoitus %	146,8	295,3
Laskennallinen lainanhoitokate	13,0	5,9
Kassan riittävyys, pv	43	51
Asukasmäärä	10 375	10 543

Tilikauden vuosikatteesta tulo-rahoituksen korjauserien jälkeen jäi päättyneellä tilikaudella investointien rahoitukseen 3,9 milj. euroa investointien ollessa n. 4,0 milj. euroa. Näin lainojen lyhennyksiin ja muihin rahoituseriin jäi vain 0,3 milj. euroa. Edellisvuonna vastaava toiminnan ja investointien rahavirta oli 6,4 milj. euroa ylijäämäinen. Tähän on syytä kiinnittää jatkossa huomiota.

Pitkäaikaista lainaa pystyttiin lyhentämään suunnitellusti n. 1,5 milj. eurolla. Kun edellisenä vuonna rahavarat lisääntyivät 3,3 milj. eurolla, niin päättyneellä tilikaudella ne vähentyivät 1,1 milj. eurolla.

Rahavarojen muutos oli kuitenkin kokonaistilanne huomioiden maltillinen. Kassassa on varoja seuraavan vuoden investointeihin, jotka vuoden 2023 talousarviossa on suunniteltu rahoitettavan kassavaroista.

Huomioitavaa kuitenkin on, että toiminnan ja investointien rahavirran kertymä on laskusuunnassa. Tässä tapahtui päättyneen tilikauden aikana supistumista n. 5 milj. euroa. Tällä toiminnan kulurakenteella ja investointitasolla ei voida jatkaa ilman rahoitusjärjestelyitä varsinkaan, jos verotulokehityksessä tapahtuu oleellista muutosta heikompaan suuntaan.

1.4.3 Rahoitusasema ja sen muutokset

Tase kuvaa kaupungin omaisuus- ja pääomaeriä tilikauden päättyessä. Tase sisältää ydinkaupungin (peruskunnan) ja liikelaitosten omaisuus- ja pääomaerät. Erät eivät sisällä kaupungin eri palvelualueiden ja tulosyksiköiden välisiä sisäisiä eriä. Rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja sitä kuvaavien tunnuslukujen avulla. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteuttamisesta tilikauden sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävyydestä talouden tasapainottamiseksi.

TASEEN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Omavaraisuusaste%	86,3	86,0
Suhteellinen velkaantuneisuus,%	12,1	10,4
Velat ja vastuut, % käyttötuloista	19,1	23,9
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	28 640	26 097
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	2 760	2 475
Lainakanta 31.12., 1000 €	3 275	4 725
Lainakanta 31.12., €/asukas	316	448
Lainat ja vuokravastuut, 31.12., 1000€	9 863	17 238
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	951	1 635
Lainasaamiset, 1000 €	270	270
Asukasmäärä	10 375	10 543

TASE

Ulkoinen, sis. liikelaitokset

Vastaavaa	2022	2021
A PYSYVÄT VASTAAVAT	57 978	57 817
I Aineettomat hyödykkeet	504	650
1. Aineettomat oikeudet		
2. Muut pitkävaikutteiset menot	504	650
II Aineelliset hyödykkeet	49 381	49 074
1. Maa- ja vesialueet	14 194	14 020
2. Rakennukset	22 995	24 488
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	10 061	7 770
4. Koneet ja kalusto	421	517
5. Muut aineelliset hyödykkeet	59	59
6. Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	1 652	2 221
III Sijoitukset	8 093	8 093
1. Osakkeet ja osuudet	7 723	7 746
3. Lainasaamiset	270	270
4. Muut saamiset	100	77
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	10	27
1. Valtion toimeksiannot	0	0
3. Muut toimeksiantojen varat	10	27
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	27 028	25 050
I Vaihto-omaisuus	95	98
1. Aineet ja tarvikkeet	95	98
II Saamiset	16 158	13 031
Pitkäaikaiset saamiset	12 618	9 589
2. Lainasaamiset	12 618	9 589
3. Muut saamiset	0	0
Lyhytaikaiset saamiset	3 541	3 443
1. Myyntisaamiset	601	672
2. Lainasaamiset	2 342	1 842
3. Muut saamiset	490	706
4. Siirtosaamiset	108	223
III Rahoitusarvopaperit	7 963	7 083
2. Sij. rahoitusmarkkinaintrum.	7 963	7 083
IV Rahat ja pankkisaamiset	2 812	4 838
VASTAAVAA YHTEENSÄ	85 016	82 894

TASE

Ulkoinen, sis. liikelaitokset

Vastattavaa	2022	2021
A OMA PÄÄOMA	62 917	60 374
I Peruspääoma	34 277	34 277
V Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	26 097	23 807
VI Tilikauden yli-/alijäämä	2 543	2 290
 B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	10 441	10 889
1. Poistoero	7 641	8 089
2. Vapaaehtoiset varaukset	2 800	2 800
 C PAKOLLISET VARAUKSET	0	1 642
2. Muut pakolliset varaukset	0	1 642
 D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	288	262
1. Valtion toimeksiannot	0	0
2. Lahjoitusrahastojen pääomat	288	262
3. Muut toimeksiantojen pääomat	0	0
 E VIERAS PÄÄOMA	11 371	9 728
I Pitkäaikainen	2 425	3 453
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 425	3 275
3. Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
7. Muut velat	0	178
II Lyhytaikainen	8 946	6 275
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0	0
3. Lainat julkisyhteisöiltä	850	1 450
4. Lainat muilta luotonantajilta	0	0
5. Saadut ennakot	0	0
6. Ostovelat	2 232	1 858
7. Muut velat	382	406
8. Siirtovelat	5 482	2 561
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	85 016	82 894

Lieksan kaupungin taseen loppusumma oli 85,0 milj. euroa tilikauden päättyessä. Edellisestä vuodesta kasvua oli 2,1 milj. euroa.

Vastaavaa eli varallisuuspuoli

Lieksan kaupungin taseesta (85,0 milj. euroa) ison osan, n. 58 milj. euroa, kattaa pysyvät vastaavat eli aineelliset ja aineettomat hyödykkeet ja sijoitukset. Vaihtuvien vastaavien osuus on 27,0 milj. euroa. Siitä pitkäaikaisia lainasaamisia on n. 13 milj. euroa ja lyhytaikaisia 3,5 milj. euroa. Näistä suurin osa on myönnetty konserniin kuuluvalla Lieksan Kiinteistöt Oy:lle. Rahoitusarvopapereita on n. 8,0 milj. euron arvosta. Huomioitavaa kuitenkin on, että kassavarat vähenivät edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan n. 2,0 milj. euroa.

Vastattavaa eli rahoituspuoli

Taseen vastattavaa puolen merkittävin erä on oma pääoma. Sen arvo tilinpäätöshetkellä oli 62,9 milj. euroa ja se muodosti 74 % taseen loppusummasta. Kasvua oman pääoman osalta edellisvuoteen verrattuna oli 2,7 milj. euroa. Oma pääoma sisältää tilikausien ylijäämää 28,6 milj. euroa. Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset luetaan myös omaan pääomaan. Näiden arvo tilinpäätöshetkellä oli 10,4 milj. euroa. Edellisenä vuonna vapaaehtoisia varauksia tehtiin tulevia investointeja varten. Päättäneellä tilikaudella uusia varauksia ei tehty.

Omavaraisuusaste 86,3 % - hyvä

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Lieksan kaupungin vuoden 2022 tilinpäätöshetken omavaraisuuden voidaan sanoa olevan hyvällä tasolla.

Vieraan pääoman osuus Lieksan kaupungin taseesta on 11,4 milj. euroa (13 %). Tästä suurin osa on lyhytaikaista siirto- ja ostovelkaa.

Suhteellinen velkaantuneisuus 12,2 % - kohtalainen

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Tämä on hyvä tunnusluku kuntien välisessä vertailussa. Lieksan kaupungin suhteellinen velkaantuneisuus tilinpäätöshetkellä voidaan arvioida kohtalaiseksi, mutta huomiotavaa on sen kasvu edelliseen vuoteen verrattuna 1,7 %: a.

Lainat ja vuokravastuut 951 €/asukas - kohtalainen

Lainat ja vuokravastuut tilinpäätöshetkellä ovat n. 9,8 milj. euroa. Tämän aleneminen edellisestä vuodesta johtuu hyvinvointialueelle siirtyneistä tiloista ja välivuokrasopimuksista. Lieksan kaupunki on pystynyt aiempina vuosina pitämään lainarahoituksen maltillisella tasolla.

1.4.4 Kokonaistulot ja -menot

Kokonaistulosten ja -menojen laskelma laaditaan tulos- ja rahoituslaskelmasta. Laskelma sisältää vain ulkoiset tuotot, kulut ja rahoitustapahtumat. Kokonaistuloissa on estetty rahanlähteinä toiminnan tuloerät ja verorahoitus, investointitulot ja rahoitustoiminnan muutokset. Kokonaismenoissa esitetään toiminnan, investointien ja rahoitustoiminnan menoerät.

Lieksan kaupungin kokonaistulot tilikaudella olivat n. 94,9 milj. euroa ja kokonaismenot vastaavasti 96,0 milj. euroa. Tähän on syytä kiinnittää huomiota, sillä verrattuna edelliseen vuoteen, kokonaistulot ylittivät kokonaismenot n. 4,0 milj. eurolla. Nyt menot ovat olleet 1,2 milj. euroa kokonaistuloja suuremmat.

Kokonaistulot kasvoivat vain hieman (0,6 milj. euroa) edellisvuoteen verrattuna, mutta menojen kasvu on ollut 6,3 milj. euroa. Menojen lisääntymisen syynä on ollut toimintakulujen raju kasvu ja investointimenojen kasvu 1,0 milj. eurolla edellisvuoteen verrattuna.

LIEKSAN KAUPUNGIN KOKONAISTULOT JA -MENOT 2022

Ulkoiset erät, sis. Liikelaitokset

TULOT	1 000 €	MENOT	1 000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	9 800	Toimintakulut	91 255
Verotulot	41 840	-Valmistus omaan käyttöön	-2 455
Valtionosuudet	42 309	Korkokulut	40
Korkotuotot	201	Muut rahoituskulut	123
Muut rahoitustuotot	602	Satunnaiset kulut	
Satunnaiset tuotot		Tulorahoituksen korjauserät	
Tulorahoituksen korjauserät		Pakollisten varausten muutos	
- Pysyvien vastaavien	-325	+/- Pakollisten varausten muutos	1 642
hyödykkeiden luovutusvoitot		-Pysyvien vastaavien	
Investoinnit		hyödykkeiden luovutustappiot	-67
Rahoitusosuudet investointimenoihin	56	Investoinnit	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	371	Investointimenot	4 000
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennys	0	Antolainasaamisten lisäykset	23
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 450
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0
Oman pääoman lisäykset	0	Oman pääoman vähennykset	0
Kokonaistulot yhteensä	94 854	Kokonaismenot yhteensä	96 011
<i>Täsmäytys</i>			
Kokonaistulot - kokonaismenot = 94 294 - 89 707 =			-1 157
Rahavarojen muutos - muut maksuvalmiuden muutokset = 3 306 - -1 281 =			-1 157

1.5 Lieksa-konsernin toiminta ja talous

1.5.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä



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

Tilinpäätöksen liitetietona kohdassa Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet on tarkemmin kerrottu, miten Siun sote -kuntayhtymän osalta on tiedot yhdistelty tilanteessa, jossa kaupungin ja Siun soten väliset kirjaukset eroavat toisistaan. Kirjanpitolautakunnan lausunto 133 (8.11.2022) mukaan jäsenkunta ratkaisee maksuosuuden tai oikaisun kirjaustavan itsenäisesti riippumatta siitä, millä tavalla kuntayhtymä on esittänyt erän omassa kirjanpidossaan.

Kaupunki on lisäksi osakkaana kahdessa osakkuusyhteisössä. Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty yhteisöjen omistusosuutta vastaava määrä yhteisön voitosta tai tappiosta sekä oman pääoman muutoksesta.

1.5.2 Konsernin toiminnan ohjaus

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

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

Kaupunginvaltuusto asettaa talousarviossa tytäryhteisöille toiminnan ja talouden tavoitteita, jotka on johdettu kaupungin strategiasta ja siihen liittyvästä omistajapolitiikasta sekä yhteisön liiketoiminnasta. Tavoitteilla pyritään varmistamaan, että tytäryhteisöjen toiminta on kaupunkikonsernin kokonaisedun mukaista. Tytäryhteisöjen taloussuunnitelmien tulee perustua valtuuston niille asettamiin tavoitteisiin.

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

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

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

1.5.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Tilikauden 2022 aikana kuntakonsernista on yhtiön lakkauttamisen vuoksi poistunut Lieksa-Nurmes Lentokenttä Oy, jossa omistus jakaantui 50/50 Nurmeksen kanssa.

Tytäryhtiöiden olennaiset tapahtumat tilikauden aikana

Lieksan Kiinteistöt Oy

Vuosi 2022 oli edellisten vuosien tapaan yhtiössä poikkeuksellinen. Koronan jälkivaikutusten lisäksi Venäjän Ukrainassa käymän hyökkäyssodan aiheutti energian voimakkaan hinnannousun ja kiihtyvän inflaation sekä kokotason nousun. Edellisen vuoden tapaan talvi oli poikkeuksellisen runsasluminen. Yhtiön lämmitys-, sähkö- ja ulkoalueiden hoitokustannukset ylittivät edellisen vuoden vastaavat kustannukset 290.066,53 eurolla ollen yhteensä 3.950.703,28 euroa budjetoitujen kustannusten ollessa 3.182.571,79 euroa. Rahoituskulut nousivat edelliseen vuoteen verrattuna 64.840,89 eurolla ollen yhteensä 361.172,77 euroa. Budjetoidut kustannukset talousarviossa olivat 257.313,55 euroa.

Yhtiön omistamien ja sen kiinteistönpidossa olevien kiinteistöjen osalta on laadittu ja hyväksytty kiinteistöstrategia, jonka pohjalta kiinteistöjen ylläpitoa toteutetaan pitkällä tähtäimellä.

Koko yhtiön osalta kriittisin osa-alue on edelleen lainasalkku ja sen rakenne. Lainoja on omistajan myötävaikutuksella järjestetty uudelleen lyhennysten sekä korkojen osalta, ja järjestelyjen jatkamisesta on tehty päätös, jonka turvin lainojen hoito on turvattu vuoden 2024 loppuun saakka.

Yhtiön liikevaihto mahdollistaa kiireellisimpien korjausten tekemisen, ei kuitenkaan peruskorjausten tekemistä tai uudisrakentamista, jotka vaativat aina ulkopuolista rahoitusta. Tällä hetkellä, tai lähivuosina, yhtiöllä ei ole tarvetta peruskorjauksiin. Korjaukset pyritään kohdentamaan vaikuttavuudeltaan tehokkaisiin kohteisiin.

Vuoden 2022 toiminta oli kokonaisuudessaan ennen tilinpäätössiirtoja tappiollista 598.998,06 euroa.

Tappio aiheutui voimakkaasta sähkön hinnannoususta, kohonneista korkokustannuksista sekä runsaslumisen ja liukkaan talven seurauksena lisääntyneistä ulkoilualueiden hoitokustannuksista.

Vuokra-asunnot

Lieksassa vuokra-asuntojen kysynnän lasku tasoittui hieman vuoden 2022 aikana. Asuntojen käyttöaste oli vuoden 2022 lopussa asuntojen lukumäärällisesti laskettuna 93,0 %. Taloudellinen käyttöaste koko vuoden 2022 ajalta oli 79,0 %, ero lukumäärälliseen käyttöasteeseen johtuu tyhjien asuntojen painottumisesta suuriin asuntoihin.

Vuoden 2022 aikana vuokra-asuntojen osalta toteutettiin kiinteistöjen ylläpitokorjauksia.

Vuonna 2023 suunnitellaan ja toteutetaan normaaleja ylläpitokorjauksia sekä ilmalämpöpumppujen asennuksia kahteen sähkölämmityskohteeseen.

Kotokunta Oy on vuokrannut yhtiöltä asuntoja ukrainalaisten pakolaisten vastaanottokeskustoimintaa varten. Tällä on merkittävä myönteinen vaikutus vuokra-asuntojen käyttöasteeseen lähitulevaisuudessa.

Yhtiö purki vuonna 2022 kerrostalon osoitteessa Sankkilantie 7 ja Reunatie 13. Kerrostalojen purkamiseen ARA päätti vuonna 2021 myöntää hyväksytyistä kustannuksista 90 % avustusta.

Sankkilantie 2 CD talo on tyhjillään ja peruslämmöllä.

Yritystilat

Yritystilojen osalta käyttöaste oli vuoden 2022 lopussa tilaperusteisesti laskettuna 91 %. Vuokrataso ei kuitenkaan kaikilta osin vastaa toteutuneita kustannuksia, ja tilanteen muuttamiseksi jatketaan toimenpiteitä vuonna 2023. Suurin haaste on lainanhoitokustannukset.

Vuoden 2022 aikana yritystilojen osalta toteutettiin normaaleja kiinteistöjen ylläpitokorjauksia sekä joitakin muutostöitä vuokralaisten tarpeisiin liittyen.

Vuonna 2023 suunnitellaan ja toteutetaan normaaleja ylläpitokorjauksia. Sen lisäksi suurempana hankkeena valmistellaan Kerantie 7 hallin muutostyöt leipomokäyttöön.

Kaupungin toimitilat

Lieksan kaupungin toimitilojen kiinteistönpidon osalta on toimittu ulkoistamiseen liittyvän hankintasopimuksen mukaisesti ja hoidettu kiinteistöhuoltoon, korjaukseen, siivoukseen sekä hallintoon liittyviä tehtäviä. Näihin tehtäviin liittyen toimintaa pyritään edelleen tehostamaan yhtiössä vuonna 2023.

Lieksan kaupungin kiinteistöihin liittyviä investointeja on toteutettu suunnitelman mukaisesti, näistä merkittävimpiä olivat Yrjönhoivin hissien uusiminen ja vesikaton maalaus, Brahe-salin yleisvalaistuksen uusinta, Moisioinkadun ja Kolin koulujen piha-alueiden päivitys sekä jäähallin kylmäainepiirin korjaus.

Vuoden 2022 aikana toimitilojen osalta toteutettiin muutoin kiinteistöjen ylläpitokorjauksia.

Vuonna 2023 suunnitellaan ja toteutetaan normaalien ylläpitokorjausten lisäksi merkittävimpiä investointina Pielisen Museon päärakennuksen uusinta, jäähallin kaukalon valaistuksen uusinta sekä Pielisentie 3:n julkisivun kunnostus. Edellä mainittujen lisäksi toteutetaan lisäksi joitakin pienempiä kaupungin investointiohjelman mukaisia korjauksia.

STM on tehnyt myönteisen investointilupapäätöksen 10.2.2022 uuden sote-aseman rakentamiseen liittyen. Yhtiö on toteuttanut investointiin liittyvät valmistelut mukaan lukien investorin kilpailutus. Lieksan kaupunginvaltuusto teki päätöksen investorin valinnasta helmikuussa 2023.

Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Merkittävimmät riskit yhtiön toimintaan liittyen kohdistuvat alueen vuokrausmarkkinoiden laskuun sekä energian hintojen korkotason nousuun. Näihin yhtiö ei voi vaikuttaa.

Jos nyt aloitettu lainojen lyhennysohjelman suhteuttaminen yhtiön liikevaihtoon jostakin syystä tulee keskeytymään, ei yhtiö tule selviytymään velvoitteistaan ilman muita järjestelyjä. Tällä hetkellä voimassa oleva lyhennysohjelma on voimassa vuoden 2024 loppuun saakka.

Venäjän hyökkäyssota Ukrainassa aiheuttaa jatkuessaan epävakautta, joka vaikuttaa yhtiön toimintaan ja toiminnan kustannuksiin. Raaka-aineiden ja energian hintojen kohoaminen on edistänyt voimakkaasti inflaatiota. Tästä on seurannut myös korkojen nousua. Edellä mainitut tekijät aiheuttavat huomattavaa epävarmuutta ja merkittävän riskin yhtiön toiminnalle.



Lieksan Kehitys Oy LieKe

Lieksan Kehitys Oy LieKe on Lieksan kaupungin kokonaan omistama tytäryhtiö. Lieksan Kehitys Oy LieKe edistää Lieksan kaupungin veto- ja pitovoimaa vahvistaen aluetalouden kasvua ja elinvoimaa. LieKe toimii koordinoijana yritysten ja yrittäjien neuvontapalveluissa yhden luukun periaatteella koko kaupunkikonsernissa.

Toiminta painottuu kolmeen osa-alueeseen: yrityskehittämiseen ja -neuvontaan, toimintaympäristön kehittämiseen sekä aluemarkkinointiin.

- Yrityskehittäminen ja -neuvonta sisältää yritysten perustamiseen, kasvuun, kansainvälistymiseen ja omistajanvaihdokseen sekä yrityssijoittumiseen että yritystiloihin liittyviä palveluita.
- Toimintaympäristön kehittämisessä keskitytään yritysten työvoimasaannin turvaamiseen, elinkeinojen kehittämiseen, strategiseen hanketoimintaan, vaikuttamiseen ja tiedottamiseen sekä edunvalvontaan.
- Aluemarkkinoinnilla lisätään Lieksan tunnettuutta: Lieksa on hyvä paikka asua, yrittää, investoida sekä matkailla.

Yhtiön tarkoituksena ei ole tuottaa taloudellista voittoa. Lieksan Kehitys Oy toteuttaa toiminnassaan kaupungin omistajaohjausta ja kirjallista konserniohjetta.

Yhtiön perustamissopimus on allekirjoitettu 14.8.2017. Yhtiön tilikausi on kalenterivuosi ja kyseessä on yhtiön neljäs tilikausi. Yhtiön rekisteröity osakepääoma 31.12.2022 oli 50.000 euroa. Koko yhtiön osakekannan omistaa Lieksan kaupunki.

Lieksan Kehitys Oy LieKen kaupungilta saama perusrahoitus vuonna 2022 oli 565.800 euroa, josta yhtiö palautti kaupungille 8950 euroa. Tilikauden liikevaihto oli 707.301,97 euroa, tulos 37,86 euroa. Yhtiön päärahoitus koostuu Lieksan kaupungin myöntämästä perusrahoituksesta, joka jakautuu kolmeen osaan - perustoiminta, hanketoiminta ja matkailun kehittäminen. LieKen hanketoimintaan yhtiö hakee tukea rakennerahastovaroista julkisilta rahoittajilta, mm ELY-keskukselta, Ruokavirastolta, Pohjois-Karjalan maakuntaliitolta, Vaara-Karjalan Leader ry:ltä jne. Kokonaisuudessaan yhtiön taloudellinen volyyymi tilikauden aikana oli 1.226.609,81 euroa.

Yhtiön palveluksessa on ollut tilikauden aikana keskimäärin 9,2 henkilöä. Tilikauden päättyessä 31.12.2022 yhtiön palveluksessa on toistaiseksi voimassa olevissa työsuhteissa yritysasiantuntija ja toimitusjohtaja. Edellisten lisäksi määräaikaissä työsuhteissa neljä projektipääällikköä ja kaksi yritysasiantuntijaa. Palkkoja sivukuluineen on tilikaudella maksettu yhteensä 553.219,29 euroa.

Yhtiön toiminta on jaettavissa kolmeen ydinkokonaisuuteen:

1. Yritysneuvonta ja yritysten kehittämistoiminta (LieKen perustoiminta)

Yrittäjien kanssa työskentely pohjautuu yrityksen kehitystarpeisiin ja toteutettuja tehtäviä ovat olleet mm. liiketoimintasuunnitelmia, tulossennusteita, tukihakemuksia, rahoitushakemuksia, starttirahahakemuksia, omavalvontasuunnitelmia, palveluseteliyrittäjäksi hakeutumisia ja lupahakemuksia (AVI). Vuoden 2022 aikana LieKen asiakastietojärjestelmään on merkitty 2.523 yritysaktiviteettia.

Lieksaan on perustettu vuonna 2022 39 yritystä, edellisenä vuonna 43 kappaletta. Toimintansa lopettaneita oli 17 yritystä kun vuotta aiemmin vastaava luku oli 27.

2. Hanketoiminta ja kuntarahoituksen kanavointi eri toimijoille

Hanketoiminnan tavoitteena on strategisten painopistealueiden kehittäminen vaikuttavammin julkisten rahoittajien tuella. Kuluneella tilikaudella LieKellä on ollut kuusi hanketta, joiden hallinnoinnista yhtiö on vastannut joko kokonaan tai osittain.

- Invest in Lieksa on Lieksan Kehitys Oy LieKen hanke, jonka tavoitteena on etenkin matkailuun liittyvien investointien vauhdittaminen. Hanke ajoittuu ajankohtaan 1.9.2020-28.2.2023.
- Lieksan ja Kolin matkailualueen matkailutuotteiden kestävä menekinedistäminen yritysryhmä-hankkeeseen osallistuu kymmenen matkailuyritystä, joista kuusi on Kolilla ja neljä Pielisen itäpuolella. Hankkeessa on kyseisten yritysten omia ja yhteisiä tavoitteita. Hanke käynnistyi 1.3.2021 ja päättyy 31.12.2023.
- Pielisen matkailualueen kehittämishanke 2022 käynnistyi 01.03.2021 ja päättyy 31.5.2023. Hankkeella haetaan ratkaisua Pielisen matkailualueen matkailuyritysten tulorahoituksen paranemiseen yritysten välisen yhteistyön, ammattitaidon kehittämisen, asiakaslähtöisen digikehittämisen ja tuotteistamisen keinoin.
- Lihhoo Lieksasta yritysryhmähanke, jonka tavoitteena on kolmen lieksalaisen lihantuottajan me- nekin edistäminen. Hanke ajoittuu ajankohtaan 1.8.2020 - 30.4.2023.

- Lieksa react - koronasta kohti uutta normaalia hankkeen tavoitteena on tehdä lieksalaiset yritykset tietoiseksi ennakointi- ja muutoskyvykkyyden parantamisen välttämättömyydestä. Tavoitteeseen pyritään parantamalla yritysten valmiuksia ottaa käyttöön digitaalisia välineitä yrityksentoiminnassa, varsinkin myynnissä ja markkinoinnissa, jolloin asiakkailta saatava yrityksen tulorahoitus paranee. Lisäksi tavoitteena on yritysten sisäisten prosessien kehittäminen ja tiedolla johtamisen parantaminen digitaalisten työkalujen avulla. Hanke ajoittuu ajankohtaan 1.8.2021 - 31.07.2023.
- Kohti puutuoteteollisuutta hankkeen tavoitteena on käynnistää laajamittaisen puutuoteteollisuuden kehittämisen aikakausi Lieksassa. Hankkeella koostetaan selvitys siitä, millaisilla toimilla Lieksassa voidaan käynnistää tulevaisuuden puutuoteteollisuuden ekosysteemi. Hanke alkoi 1.4.2022 ja päättyi 30.11.2022.

Lieksan Kehitys Oy LieKen kautta keskitetään ja kanavoidaan pääosa ns. Lieksan kaupungin kuntarahoituksesta eri hankkeisiin. Suurimmat rahoituserät on kohdennettu tilikauden aikana Vaara-Karjalan Leader ry:lle (36.000 €) ja ProAgria ry:lle (1.000 €).

Lieksan kaupungin rahoitus hanketoimintaan oli 171.500 euroa.

3. Matkailun kehittäminen

Lieksan kaupunginhallitus on päättänyt, että matkailun kehittämiseen ja organisointiin liittyvät toiminnot ovat LieKen toimintaa. Matkailun markkinointiin liittyen yhtiöllä on ostopalvelusopimus Kolin Matkailu Oy:n kanssa, mikä pitää sisällään sekä matkailumarkkinointiin että matkailuneuvontaan liittyviä asioita. Sopimuksen arvo vuodelle 2022 oli 61.000 euroa.

Edellisen lisäksi Lieksan Kehitys Oy LieKe on toteuttanut omaa matkailumarkkinointia jo yhdessä muiden toimijoiden kanssa (VisitKarelia Oy, Kolin matkailu Oy) tai näiden toimintaa täydentäen.

Lieken perusrahoituksesta matkailun kehittämiseen kohdistui 80.000 euroa. Tämän lisäksi matkailua kehitettiin myös hanketoiminnalla (Invest in Lieksa, Lieksan ja Kolin matkailualueen matkailutuotteiden kestävä menekinedistäminen yritysryhmähanke ja Pielisen matkailualueen kehittämishanke 2022).

Tiedot olennaisista tapahtumista tilikauden päättymisen jälkeen

Venäjän aloittama hyökkäyssota Ukrainaan on aiheuttanut yritysten toimintaympäristöön merkittäviä häiriöitä.

- Energian hinnat ovat nousseet maakaasun, polttonesteiden ja sähkön osalta merkittävästi.
- Kasvaneet energian hinnat ovat vaikuttaneet voimakkaasti inflaation kiihtymiseen, mikä Suomessa oli joulukuussa 2022 9,1 %.
- Euroopan keskuspankki on inflaation kiristymisen takia nostanut ohjauskorkoaan useaan otteeseen vuoden 2022 aikana ja tulee jatkamaan ohjauskoron nostoja myös vuoden 2023 aikana.
- Vuoden 2023 työehtosopimukset näyttävät toteutuvan merkittäväillä palkankorotuksina, mikä edelleen vaikuttaa yritysten taloudelliseen kuntoon, varsinkin jos ne eivät ole saaneet siirrettyä kustannustason nousua omiin myyntihintoihinsa.

Lieksan Kehitys Oy LieKellä valmistaudutaan auttamaan lieksalaisia yrityksiä monin eri keinoin, joita ovat perustoiminnan yritysneuvonta ja hankkeiden erilaiset tuki-instrumentit.

Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Yhtiön toiminta ja sen rahoitus on vakaalla pohjalla. Lieksan kaupungin 2023 talousarviossa on varattu yhtiön perusrahoitukseen 565.800 euroa.

Yhtiön toiminnalle ei suoranaisia riskitekijöitä kuluvalle tilikaudelle ole. Omien hankkeiden toteutumiseen suunnitelmien mukaan, toiminnallisesti ja taloudellisesti liittyy epävarmuuksia ja jopa riskitekijöitä, jotka toiminnassa tulee huomioida ja minimoida.

Lieksan Kehitys Oy LieKellä on toteuttanut toiminnan riskiarvioinnin ja selvityksen sisäisen valvonnan järjestämisestä, arvion merkittävimmistä riskeistä, epävarmuuksista ja toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista.



1.5.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Lieksan kuntakonserniin on tulossa vuoden 2023 alusta lukien merkittävä muutos, kun kuntayhtymien määrä vähenee sote-uudistuksen myötä kolmesta kahteen. Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalvelujen kuntayhtymä (Siun sote) lakkaa ja sen toiminta, varat, velat ja sitoumukset siirretään voimaanpanolain 20 §:ssä tarkoitetulla tavalla Pohjois-Karjalan hyvinvointialueelle (Siun sote). Lieksan kaupungin jäsenosuus Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalvelujen kuntayhtymässä on päättynt 31.12.2022.

Kuntakonsernin jäljelle jäävät kuntayhtymät ovat Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä (9,8 %) ja Pohjois-Karjalan maakuntaliitto (9,98 %).

Konsernin osakkuusyhteisöinä jatkavat Kiinteistö Oy Lieksan Liike- ja kulttuurikeskus (43,31 %) ja Pielisen Karjalan Ajoarjoitteluratasäätiö (25 %).

Tytäryhteisöt

Lieksan kuntakonserniin kuuluu kaksi tytäryhteisöä, jotka ovat kaupungin 100 %:n omistuksessa.

Alla yhtiöiden arviot tulevasta kehityksestään.

Lieksan Kiinteistöt Oy:

Tilinpäätöshetkellä yhtiön nettokäyttöpääoma on negatiivinen 5.638.928 €. Huolimatta negatiivisesta nettokäyttöpääomasta yhtiön johto ja hallitus katsovat yhtiön toimivan jatkuvuuden periaatteella, koska lainoja on omistajan myötävaikutuksella järjestelty uudelleen lyhennysten ja korkojen osalta, ja järjestelyjen jatkamisesta on tehty päätös, jonka turvin lainojen hoito on turvattu vuoden 2022 loppuun asti.

Vuokramarkkinat Lieksassa tulevat todennäköisesti jatkamaan lievää heikkenemistä lähitulevaisuudessa. Tästä huolimatta on Maahanmuuttoviraston kilpailuttaman vastaanottokeskustoimijan Kotokunta Oy:n yhtiöltä vuokraamien asuntojen kautta saatu käyttöastetta merkittävästi nostettua. Tilanne tulee todennäköisesti jatkumaan samana lähitulevaisuudessa. Myös merkittävien alueellisten investointien vaikutukset voivat olla merkittäviä.

Yhtiö tulee sopeuttamaan kiinteistökantaansa jatkossakin tarvetta vastaavaksi.

Korkotaso on noussut voimakkaasti, mikä tulee heikentämään yhtiön tulosta.

Lieksan Kehitys Oy LieKe:

Yhtiö on toiminut reilun neljän vuoden ajan ja kyseisenä aikana yritysten toimintaympäristö niin Lieksassa kuin Suomessa on muuttunut. Niin kuin yleensä osa muutoksista parantaa yritysten toimintaedellytyksiä ja osa heikentää.

Lieksan kaupunkikonsernin strategiatyön yhteydessä toteutti myös LieKen hallitus strategiatarkastelun kevään 2022 aikana.

Lieksan Kehitys Oy LieKen toiminnan painopiste on oman kehitystoiminnan vakiinnuttaminen, oman hankesalkun vahvistaminen. Lieksan Kehitys Oy LieKen tutkii ja kehittää myös omia toimintatapojaan, jotta se pystyy aktivoimaan yrityksiä ja kannustetaan niitä kannattavaan kasvuun, sekä hyödyntää resurssinsa mahdollisimman tehokkaasti.

1.5.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Molemmat kaupungin tytäryhtiöt ovat hyväksyneet kaupungin kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet vuoden 2021 alussa. Samassa yhteydessä yhtiöiden hallitukset ovat hyväksyneet yhtiöille määritellyt riskienhallintaohjeistukset. Ohjeistus koostuu kaupungin sisäisen valvonnan ohjeesta ja konserniohjeesta sekä yhtiöille laadituista omista riskienhallintaohjeistuksista. Vuosittain yhtiöissä tehdään selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä sekä arvio merkittävimmistä riskeistä, epävarmuustekijöistä ja muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista.

Lieksan kaupungin tytäryhtiöissä noudatetaan kaupungin konserniohjetta, jonka **kaupunginvaltuusto** on hyväksynyt 28.5.2018. Konserniohje on hyväksytty myös tytäryhtiöiden hallituksissa.

Konsernijohto (kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja) seuraa tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuutta. Tytäryhteisön tulee antaa seurantaan varten kaupungille kolmannesvuosittain raportti sille asetettujen tavoitteiden toteutumisesta, toiminnan ja talouden kehittymisestä sekä arvio niihin liittyvistä riskeistä.

Kaupunginjohtaja toimii konsernin johtajana ja myötävaikuttaa aktiivisella omistajaohjauksella konserniyhtiöiden hallintoon ja toimintaan. Tytäryhteisöjen toimitusjohtajat osallistuvat kaupungin johtoryhmän kokouksiin.

Tytäryhteisöjen investoinnit, rahoitus-, laina-, takaus- ja vakuusasiat valmistellaan yhteistyössä kaupunginjohtajan kanssa. Kaupunginjohtajalle tai hänen estyneenä ollessaan elinvoimajohtajalle on annettava yhtiön hallituksen kokouksiin läsnäolo- ja puheoikeus.

Tytäryhteisön toimitusjohtajan on hankittava jo asian valmisteluvaiheessa kirjallinen **kaupungin kanta** seuraaviin toimenpiteisiin:

- tytäryhteisön perustaminen
- yhteisön toiminta-ajatuksen, toiminnan tai juridisen rakenteen muuttaminen
- asioihin, jotka olennaisilta osin poikkeavat kaupungin strategiassa ja talousarviossa tytäryhteisöille asetetuista tavoitteista
- yhteisön toiminnan muuttaminen siten, että yhteisö voi menettää hankintalainsäädäntöön tai oikeuskäytäntöön perustuvan sidosyksikköasemansa suhteessa kaupunkiin
- hallituksen yhtiökokoukselle tekemästä voitonjakoehdotuksesta
- yhtiöjärjestyksen ja sääntöjen muuttaminen
- pääomarakenteen muuttaminen
- toimintaan nähden merkittävät investoinnit
- varsinaiseen toimintaan kuulumattomat tai siihen vain epäsuorasti liittyvät investoinnit ja niiden rahoitus
- kiinteistö- ja yrityskaupat
- osakkeiden merkintä, mikäli osakkeiden ostamista ja omistamista ei erityisesti annettu yhtiön tehtäväksi
- toimintaan nähden tärkeän omaisuuden tai oikeuksien (ml. immateriaalioikeudet) hankkiminen, myyminen, vuokraaminen, luovuttaminen tai panttaaminen
- merkittävä lainanotto ja -anto sekä vakuuksien, takausten taikka muiden yhtiötä sitovien merkittävien rahavelvoitteiden antaminen tai niiden ehtojen muuttaminen
- johdannaisinstrumenttien käyttö
- muuhun kuin yhteisön tavanomaiseen toimintaan kuuluvat tai epätavallisin ehdoin tehtävät sopimukset yhtiön ja sen osakkeenomistajan taikka hallituksen jäsenen välillä, kyseisten sopimusten muuttaminen sekä sopimuksiin perustuvista oikeuksista luopuminen
- periaatteelliset tai taloudellisesti merkittävät sopimukset ja toiminnan laajakantoiset muutokset
- toimitusjohtajan valinta ja palkkausjärjestelmä ja sen muutokset
- yhtiön henkilöstön kannustinjärjestelmä ja sen muutokset
- merkittävät henkilöstöpoliittiset ratkaisut
- yhteisössä noudatettavan työehtosopimuksen valinta tai vaihtaminen
- eläkeyhtiön valinta ja vaihtaminen
- yhteisön omaisuuden luovuttaminen konkurssiin tai selvitystilaan taikka saneerausmenettelyyn hakeutuminen.

Tarkastuslautakunnalla on oikeus pyytää ja saada tytäryhteisöiltä tietoja valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumisen ja kaupunkikonsernin tuloksellisuuden arviointia varten. Tarkastuslautakunta voi kutsua tytäryhteisön toimielimen jäsenen tai palveluksessa olevan henkilön kuultavaksi lautakunnan kokoukseen. Tarkastuslautakunnan jäsen ei saa paljastaa haltuunsa saamaa salassa pidettävää tietoa sivulliselle.

Kaupungin tytäryhteisön **tilintarkastajaksi** valitaan kaupungin tilintarkastusyhteisö, ellei tästä poikkeamiseen ole tarkastuksen järjestämiseen perustuvaa syytä. Kaikkiin kaupungin tytäryhteisöihin tulee valita tilintarkastaja, vaikka yhteisöä koskevat säännökset sallisivat myös toiminnantarkastajan valitsemisen. Asia tulee huomioida yhtiöjärjestyksessä

Tytäryhtiöiden toimitusjohtajat ja hallitusten puheenjohtajat antavat katsauksia kaupunginhallitukselle ja valtuustolle tarpeen mukaan. Tarvittaessa heidät kutsutaan kuultaviksi yhtiöitä koskevia asioita käsiteltäessä. Kaupunginjohtaja, elinvoimajohtaja ja tytäryhtiöiden toimitusjohtajat ovat vuoden 2021 aikana kokoontuneet lähes viikoittain kaupunkikonsernin palavereihin. Palaverissa käydään läpi ajankohtaiset elinkeinoelämään

ja kehittämishankkeisiin liittyvät asiat, ja sovitaan toimenpiteistä. Vuoden 2021 alusta alkaen vesihuolto- ja kuntatekniikkaliikelaitosten johtajat ovat osallistuneet palaveriin kerran kuukaudessa.

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

1.5.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2022 1 000 €	2021 1 000 €
Toimintatuotot	77 862	72 947
Toimintakulut	-159 633	-150 669
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	-57	11
Toimintakate	-81 828	-77 710
Verotulot	41 668	43 042
Valtionosuudet	47 980	45 517
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	173	168
Muut rahoitustuotot	654	501
Korkokulut	-421	-410
Muut rahoituskulut	-331	-28
Vuosikate	7 895	11 081
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-6 512	-6 751
Arvonalentumiset	-3	-271
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden tulos	1 380	4 059
Tilinpäätössiirrot	17	8
Tilikauden verot	0	-3
Laskennalliset verot	-7	-5
Vähemmistöosuudet	14	-3
Varausten ja rahastojen muutos	0	0
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	1 404	4 057

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	48,8	48,4
Vuosikate/Poistot, %	121,2	157,8
Vuosikate, € /asukas	761	1 051
Asukasmäärä	10 375	10 543

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2022 1 000 €	2021 1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	5 937	11 081
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden verot	0	-3
Tulorahoituksen korjauserät	1 140	-315
Toiminnan rahavirta yhteensä	7 077	10 763
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-8 382	-5 766
Rahoitusosuudet investointimenoihin	137	104
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	509	486
Investointien rahavirta	-7 736	-5 176
Toiminnan ja investointien rahavirta	-659	5 588
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-23	-8
Antolainasaamisten vähennykset	21	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 691	4 586
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 028	-5 385
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-717	-773
Oman pääoman muutokset	-54	354
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	17	-56
Vaihto-omaisuuden muutos	205	-31
Saamisten muutokset	-3 090	-467
Korottomien velkojen muutokset	5 542	-227
Rahoituksen rahavirta yhteensä	564	-2 008
Rahavarojen muutos	-94	3 580
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	18 293	18 387
Rahavarat 1.1.	18 387	14 808
	-94	3 580

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000€	3 158	10 873
Investointien tulorahoitus, %	72,0	195,7
Lainanhoitokate	2,0	2,0
Kassan riittävyys (pv)	46	45

KONSERNITASE

	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	103 763	102 392
Aineettomat hyödykkeet	781	756
Aineettomat oikeudet	226	74
Muut pitkävaikutteiset menot	555	682
Ennakkomaksut	0	0
Aineelliset hyödykkeet	99 735	98 371
Maa- ja vesialueet	15 862	15 513
Rakennukset	65 713	67 828
Kiinteät rakenteet ja laitteet	10 381	8 004
Koneet ja kalusto	3 195	3 190
Muut aineelliset hyödykkeet	100	107
Ennakkomaksut ja kesken-	4 485	3 730
eräiset hankinnat		
Sijoitukset	3 247	3 265
Osakkuusyhteisöosuudet	1 843	1 998
Muut osakkeet ja osuudet	970	836
Joukkovelkakirjalainasaamiset		
Muut lainasaamiset	70	70
Muut saamiset	363	361
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	284	281
VAIHTUVAT VASTAAVAT	32 545	31 441
Vaihto-omaisuus	401	606
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	4 431	4 473
Lyhytaikaiset saamiset	9 420	7 975
Rahoitusarvopaperit	9 936	9 260
Rahat ja pankkisaamiset	8 357	9 127
VASTAAVAA YHTEENSÄ	136 592	134 114

KONSERNITASE

	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	80 158	78 894
Peruspääoma	34 277	34 277
Osuus kuntayhtymien oman pääoman lisäyksistä/säätiöt	4	4
Arvonkorotusrahasto	328	328
Muut omat rahastot	851	853
Edellisten tilikausien ylijäämä(alijäämä)	43 294	39 375
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 404	4 057
VÄHEMISTÖOSUUDET	68	82
PAKOLLISET VARAUKSET	376	855
Eläkevaraukset	8	9
Muut pakolliset varaukset	368	847
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	591	570
VIERAS PÄÄOMA	55 399	53 713
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	30 067	30 976
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	0	178
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	4 760	5 905
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	20 572	16 654
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	136 592	134 114

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste,%	58,7	58,9
Suhteellinen velkaantuneisuus,%	33,0	33,1
Kertynyt ylijäämä(alijäämä), 1000 €	44 698	43 432
Kertynyt ylijäämä(alijäämä), €/asukas	4 308	4 120
Konsernin lainat, €/asukas	3 357	3 498
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	34 827	36 881
Lainat ja vuokravastuut, 31.12.	46 356	53 091
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	4 468	5 036
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	70	70
Kunnan asukasmäärä	10 375	10 543

1.6 Kaupunginhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Kaupunginhallituksen on tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman talouden tasapainottamiseksi (Kuntal 115 §).

Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tuloslaskelman tulosta ennen varaus- ja rahastosiirtoja.

Tulokseen sisältyvät myös kaupungin liikelaitosten tulokset, jotka käsitellään kirjanpitosäännösten mukaisesti niiden omissa kirjanpidoissa.

Kaupunginhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä:

Pielisen Karjalan tilitoimistoliikelaitos

Pielisen Karjalan tilitoimistoliikelaitoksen toiminta on päättynyt 31.5.2022 Lieksan ja Nurmeksien kaupunkien yhteisellä sopimuksella.

Liikelaitoksen kirjanpito on päätetty ja lopputilitys tehty 31.7.2022. Viimeisen vuoden tilinpäätös on yhdistelty Lieksan kaupungin tilinpäätökseen. Liikelaitoksella ei ole enää johtokuntaa.

Pielisen Karjalan tilitoimistoliikelaitoksen

- tilikauden 1.1.-31.7.2022 liikevaihto on 238 367,42 euroa
- tilikauden yli-/alijäämä on 0,00 euroa
- peruspääoman 204 487,56 euroa palautus Lieksan kaupungille
- liikelaitoksen tase on purettu ja taseen molempien puolien summa on 0,00

Kaupunginhallitus toteaa Pielisen Karjalan tilitoimistoliikelaitoksen toiminnan päättyneen ja esittää kaupunginvaltuustolle liikelaitoksen lopputilityksen hyväksymistä ja peruspääoman 204 487,56 euron palauttamista Lieksan kaupungin taseeseen pysyvien vastaavien sijoituksiin, osakkeisiin ja osuuksiin (tili1209).

Kuntatekniikkaliikelaitos

Kuntatekniikkaliikelaitoksen tilikauden tulos ennen varauksia on 0,00 euroa.

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

Vesihuoltoliikelaitos

Vesihuoltoliikelaitoksen tilikauden alijäämä ennen varauksia on -92 973,00 euroa.

Varaussiirtoja ei ole tehty. Tilikauden alijäämä on -92 973,00 euroa. Vesihuoltoliikelaitoksen johtokunnan esityksen mukaisesti tilikauden alijäämä siirretään taseen Tilikauden yli-/alijäämä -tilille.

Lieksan kaupunki

Lieksan kaupungin tilikauden 2022 tulos on 2 095 636,06 euroa.

Esitetään tuloutettavaksi poistoeron vähennystä 447 618,40 euroa suunnitelman mukaisesti.

Tilikauden ylijäämä 2 543 254,46 euroa esitetään siirrettäväksi taseen Tilikauden yli-/alijäämä -tilille.

2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1 Sitovien tavoitteiden toteutuminen

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

SITOVUUSTASOT

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, ylee nsä investointiprojekteittain.

Tuloslaskelmaosan sitovat erät, kaupunki

Verotulot
Valtionosuudet
Rahoitustulot ja -menot
Satunnaiset erät
Tilinpäätössiirrot (Budjetoitavia tilinpäätössiirtoja ovat erät, joiden toteutuminen on arvioitavissa talousarviota laadittaessa)

Käyttötaloudenosa, 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.

Pielisen karjalan tilitoimistoliikelaitos

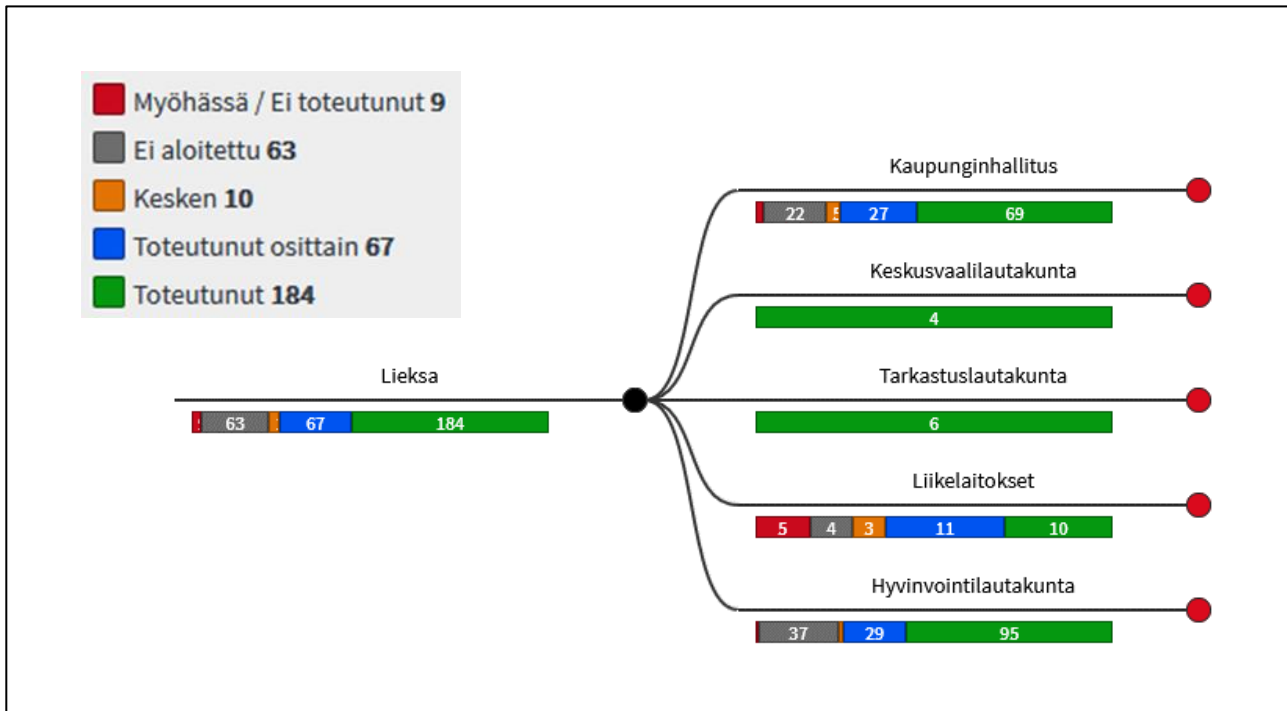
Yhteistoimintakorvaukset
Tilikauden yli-/alijäämä

Kuntatekniikkaliikelaitos

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

Vesihuoltoliikelaitos

Tuloslaskelman tilikauden tulos
Korvaus peruspääomasta



Toiminnalliset tavoitteet, kaupunki ja liikelaitokset

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

Yllä olevassa kaaviossa on esitetty yhteenveto kaupungin ja liikelaitosten toiminnallisten tavoitteiden toteuma. Palvelualue- ja yksikkökohtaiset toteumat sekä tavoitepoikkeamat on esitetty tavoitetasolla seuraavissa kappaleissa. Raportoinnista on vastannut kyseisen yksikön tulosityksikkövastaava.

Liikelaitosten toiminnallisten tavoitteiden raportointi on esitetty niiden erillistilipäätöksissä kohdassa 4 Eriytetyt liikelaitokset.

2.1.1 Keskusvaalilautakunta

Vaalit

Tulosityksikkövastaava: hallintojohtaja Sari Leinonen

Kustannuspaikat:
1110 Vaalit

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Lähipalveluiden saavutettavuus ja asiakaspalveluiden tavoitettavuus palvelukysynnän mukaisesti	Tuotetaan kuntalaisille mahdollisuus äänestää sujuvasti aluevaaleissa.	Esteettömyys äänestyspaikoilla Kiertävä äänestysbussi ennakköäänestykseen kyläkeskuksissa ja toisen asteen oppilaitoksissa.	Kaikille äänestyspaikoille oli esteetön pääsy. Äänestysbussilla on ollut mahdollisuus äänestää bussin ulkopuolella esteettömästi. Äänestysbussi kiersi kyläkeskuksissa ja Brahea-kampuksella.	Toteutunut 
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Koronatilanteen huomioiminen ja vaalien järjestäminen niin, että äänestäminen on turvallista.	Noudatetaan oikeusministeriön vaalien järjestämisestä antamia ohjeita sekä muita viranomaisten terveysturvallisuuteen liittyviä ohjeita ja määräyksiä. Vaalivirkailijoille tarvittaessa maskit tai suojaleksi. Käsidesin varaaminen vaalivirkailijoiden ja äänestäjien käyttöön. Turvaväleistä huolehtiminen äänestyspaikkojen tilajärjestelyissä ja äänestäjiä ohjeistamalla.	Aluevaalit tammikuussa 2022 järjestettiin huomioiden terveysturvallisuuteen liittyvät ohjeet ja määräykset. Vaalivirkailijoilla oli käytössään maskit sekä suojaleksit. Käsidesiä oli käytettävissä virkailijoilla ja äänestäjillä. Äänestyspaikoilla turvaväliä huomioitiin viime vuotiseen tapaan.	Toteutunut 
Tasapuolinen tiedottaminen	Riittävä ja oikea-aikainen viestintä		Vaaleista tiedotettiin kaupungin verkkosivuilla, sanomalehdissä ja sosiaalisessa mediassa.	Toteutunut 

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Sähköisten työkalujen käytön lisääminen vaaleissa.	Sähköisen äänestysluettelon käyttö kaikilla äänestysalueilla. Sähköinen äänen tallennus mahdollisimman monilla äänestysalueilla.	Sähköinen äänestysluettelo oli käytössä kaikilla äänestysalueilla. Sähköinen äänen tallennus oli käytössä Merilässä, Rantalassa ja Kolilla.	Toteutunut 

Talous

Sitovuus: toimintakate

Aluevaalit pidettiin ensimmäistä kertaa tammikuussa 2022. Ensimmäisten aluevaalien järjestämisestä oikeusministeriö maksoi kunnille korvauksen vaalien kustannuksista kuten eduskunta-, presidentin- ja europarlamenttivaaleissa. Jatkossa aluevaalit järjestetään kuntavaalien yhteydessä, ja hyvinvointialue maksaa kunnalle korvausta vain, jos aluevaaleista aiheutuu lisäkustannuksia.

Vaalit	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma	
	2021	2022	Muutos	+muutos	31.12.2022	%
Toimintatuotot	13 129	20 000	5 000	25 000	24 772	99,1
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-54 648	-27 203	-2 892	-30 095	-28 659	95,2
Toimintakate	-41 520	-7 203	2 108	-5 095	-3 886	76,3
Poistot						-
Netto	-41 520	-7 203	2 108	-5 095	-3 886	76,3

2.1.2 Tarkastuslautakunta

Tarkastustoimi

Tulosityksikkövastaava: hallintojohtaja Sari Leinonen

Kustannuspaikat:
1210 Hallinnon & talouden tarkastus

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Tulosityksikköjen ja hallinnon ja talouden seuranta. Tytäryhtiöiden ja liikelaitosten kuuleminen vähintään kerran vuodessa.	Kuulemiset, viranhaltijapäätökset	1/2022 kuulemisia 1 2/2022 kuulemisia 4 3/2022 kuulemisia 3 8/2022 kuulemisia 2 9/2022 kuulemisia 2	Toteutunut 

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Henkilöstön talousosaaminen	Kokousten lukumäärä 11 / vuosi	Toimielinten ja päätösten seuranta ja viranhaltijoiden kuuleminen sekä toimipaikkakäynnit.	1/2022 kuulemisia 1 2/2022 kuulemisia 4 3/2022 kuulemisia 3 8/2022 kuulemisia 2 9/2022 kuulemisia 2, tutustumiskäyntejä 1 Kokouksia pidetty 9. Koronapandemia on vähentänyt tehtyjen tutustumiskäyntien määrää.	Toteutunut 
Henkilöstön talousosaaminen	Vastuullisen ja tilintarkastajan tarkastuspäivät kv:n hyväksymän tilintarkastustarjouksen mukaan.	Tarkastuspäivät 15 kpl/vuosi. Tilintarkastajan raportointi.	18,2 pv Tilintarkastaja on antanut väliraportin tarkastuksesta 1/2022 kokouksessa sekä loppuraportin tarkastuksesta, tilintarkastuspöytäkirjan sekä tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2021 6/2022 kokouksessa.	Toteutunut 

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Sitoutuminen konsernin luottamustehtäviin	Valtuuston toimielimille ja tytäryhteisöille asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteuttamisen arviointi.	Laaditun ja arviointisuunnitelman vuosityöohjelman mukaisesti.	Tehty työohjelman mukaisesti 1-5/2022. Lopullinen arviointikertomus hyväksytty 6/2022 (19.5.2022) kokouksessa, jossa valtuuston toimielimille ja tytäryhteisöille asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteuttamisen arviointi. Vuoden 2022 arvioinnin työohjelma on hyväksytty tarkastuslautakunnassa 7.9.2022 § 43.	Toteutunut 
Talouden tasapainonäkökulman korostaminen päätöksenteossa	Talouden tasapainottamisen toteutumisen, taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävyyden arviointi.	Tilinpäätöksen valmistuttua annetaan kokonaisarviointi arviointikertomuksen muodossa.	Lopullinen arviointikertomus hyväksytty 6/2022 (19.5.2022) kokouksessa. Valtuusto käsitellyt arviointikertomuksen 6.6.2022. Arviointikertomus sisältää arvioinnin.	Toteutunut 

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Henkilöstön täydennyskoulutus strategisen johtamisen välineenä	Lautakunnan jäsenten osaamisen kehittäminen.	Jäsenet ja varajäsenet osallistuvat tarpeellisissa määrin koulutukseen (vähintään yhteen koulutukseen/vuosi) kehittääkseen	Osallistuttu Lieksan tarkastuslautakunnalle räätälöityyn webinaarikoulutukseen 5.4.2022 sekä FCG Oy:n järjestämään webinaarikoulutukseen 15.11.2022.	Toteutunut 

Tunnusluvut

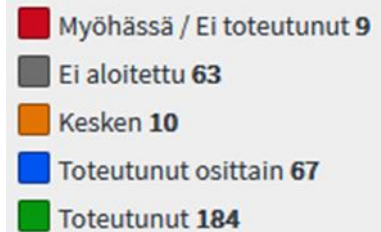
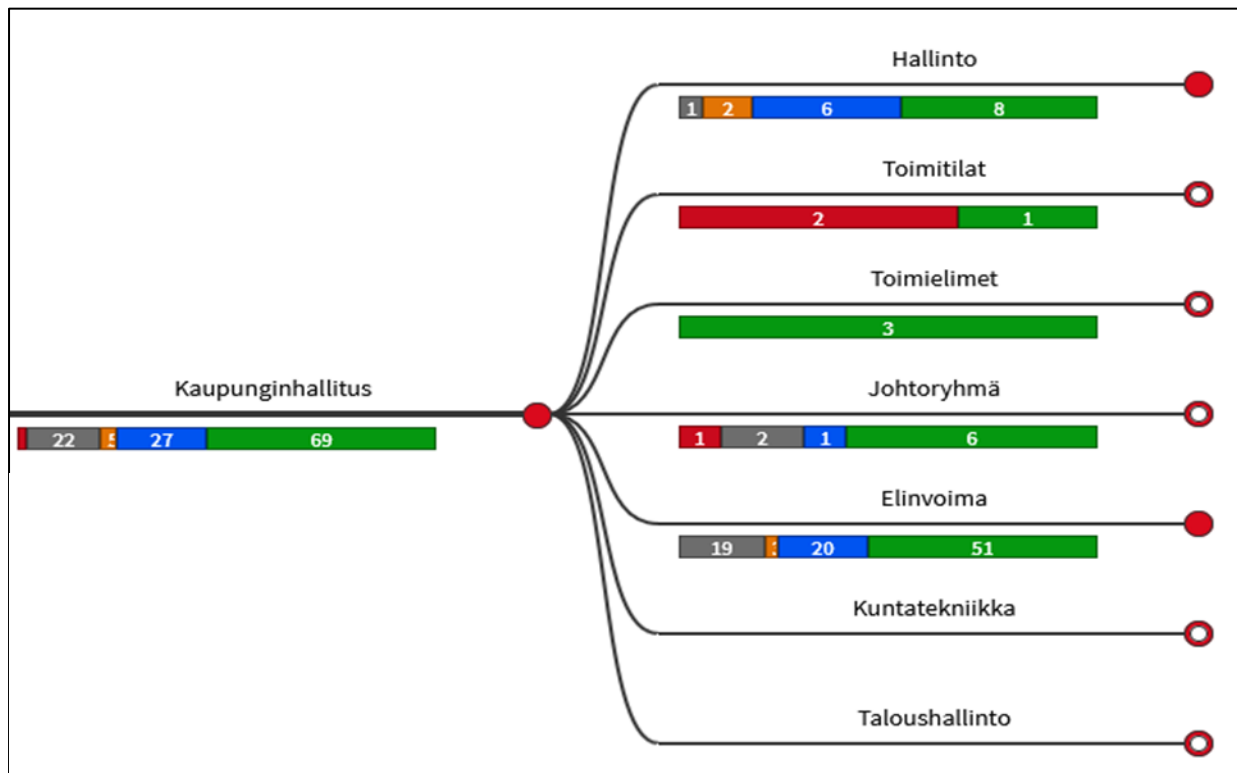
Mittari	Suorite	Toteuma 2020	Toteuma 2021	Talousarvi o 2022	Toteuma 2022
Kuulemiset	Tarkastuslautakunnan kokous	19	13	15	12
Tutustumiskäynnit	Vierailu kohteissa	3	1	5	1

Talous

Sitovuus: toimintakate

Tarkastustoimi	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.2022	%
Toimintatuotot						-
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-28 703	-42 767	114	-42 653	-26 783	62,8
Toimintakate	-28 703	-42 767	114	-42 653	-26 783	62,8
Poistot						-
Netto	-28 703	-42 767	114	-42 653	-26 783	62,8

2.1.3 Kaupunginhallitus



2.1.3.1 KAUPUNGINHALLITUS

2.1.3.1.1 Toimielimet

Tulosityksikkövastaava: kaupunginjohtaja Jarkko Määttänen

Kustannuspaikat:

1310 Kaupunginvaltuusto

1410 Kaupunginhallitus

1415 Lautakunnat

1419 Vaikuttamistoimielimet

1530 Sähköinen kokouskäytäntö

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Operatiivinen ja strateginen johtajuus	Kaupunginvaltuuston tutustumis- ja opintomatka yhteisesti	Tutustumis- ja opintomatka on toteutettu ja sen	Valtuuston tutustumis- ja opintomatka Sotkamoon	Toteutunut

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
	valittavaan tutustumiskohteeseen	tuloksena sovittu tehtävistä kehittämistoimenpiteistä	tehtiin 11.-12.8. Matkalle osallistui 21 valtuutettua.	
Toimielinten strategisen roolin korostaminen	Lieksan kaupungin strategian päivittäminen/uusiminen ja sen pohjalta laadittavat toimenpideohjelmat	Kaupungin strategia ja strategiasta johdettavat toimenpideohjelmat on laadittu	Kaupungin uusi strategia hyväksyttiin 20.6. Toimenpideohjelmia valmisteltiin syksyn aikana, ja valtuusto päätti niistä 26.9.	Toteutunut 

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Kaupunginhallituksen oikea-aikainen, tavoitteellinen ja systemaattinen omistajaohjaus	Valtuuston omistajaohjausseminaari		Kaupunginhallituksen omistajaohjausseminaari järjestettiin 10.11.2022. Omistajaohjausseminaarin osallistuivat Lieksan Kehitys Oy Lieken hallituksen puheenjohtaja sekä toimitusjohtaja ja Lieksan Kiinteistöt Oy:n hallituksen puheenjohtaja ja toimitusjohtaja.	Toteutunut 

Talous

Sitovuus: toimintakate

Lieksa-Nurmes Lentokenttä Oy on lakkautettu 31.12.2021. Kevään 2022 aikana on yhtiö purettu. Yhtiön osakkeiden arvo 42.047 euroa on alaskirjattu taseessa. Vastaavasti tuloslaskelmaan pysyvien vastaavien luovutustappioihin on kirjattu 40.504 euroa summa, joka vaikuttaa toimintakatteeseen. Ero osakkeiden arvon ja luovutustappion välillä syntyy lopputilitykseen sisältyvästä rahasuorituksesta.

Toimintatuotoissa näkyy Vuokrakodit Holding Oy:n osakkeiden myyntiin kohdistuvat pieni myyntivoitto, n. 1000 euroa.

Toimielimet	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.2022	%
Toimintatuotot	21 342	1 791	0	1 791	3 834	214,1
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-255 909	-270 613	-40 385	-310 998	-309 744	99,6
Toimintakate	-234 567	-268 822	-40 385	-309 207	-305 910	98,9
Poistot						-
Netto	-234 567	-268 822	-40 385	-309 207	-305 910	98,9

2.1.3.1.2 Johtoryhmä

Tulosityksikkövastaava: kaupunginjohtaja Jarkko Määttänen

Kustannuspaikat:
1501 Johtoryhmä

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimivat koulutuspalvelut	Työvoiman saatavuuden parantaminen mukaan lukien työ- ja koulutusperäisen maahanmuuton kehittäminen		Riverian ja Lieken kanssa yhteistyössä toteutettu matkailualan koulutusten aloittaminen Kolilla. Koulutuksiin haku oli keväällä 2022. Kohti työtä ja koulutusta hankkeeseen tehtiin sisältömuutos, jossa hankkeen painopistettä muutettiin siten, että koulutus- ja työperäinen maahanmuutto painottuvat hankkeen loppuvaiheessa. Valmistelu tehty yhteistyössä erityisesti Lieken ja koulutuskuntayhtymä Riverian kanssa. Koulutus- ja työperäisen maahanmuuton ja siihen liittyvän koulutuksen kehittämistä jatketaan vuonna 2023 muun muassa korkeakouluverkoston ja Riverian kanssa.	Toteutunut ■
Operatiivinen ja strateginen johtajuus	Kaupungin strategian painopistealueiden ja sisältöjen valmistelemisen sekä määrittelemisen poliittisten päätöksentekijöiden ja operatiivisen johdon yhteistyönä. Strategisen ja operatiivisen johtamisen yhteistyön kehittäminen valmistelussa olevista asioista keskustellen ja niitä sparraten toimielinten kokouksissa ja seminaareissa sekä valtuustoinfoissa.	Strategisen ja operatiivisen johdon yhteistyössä valmisteleva kaupungin strategia kesään 2022 mennessä Kaupunginvaltuuston ja -hallituksen sekä muiden toimielinten seminaarit ja informaatiokeskustelut Kaupunginvaltuuston infot	Kaupunginvaltuuston strategian valmisteluun liittyvä teemaseminaari 30.3. Strategia hyväksytty kesäkuussa kaupunginvaltuustossa. Kaupunginvaltuuston seminaari strategian toimenpideohjelmasta 15.9. Kaupunginvaltuuston talousarvioseminaari järjestettiin 27.10. Kaupunginhallituksen talousarvioseminaari toteutui 25.11. Kaupunginhallituksen kokousten yhteydessä valmistelussa olevien asioiden tilannekatsauksia ja	Toteutunut ■

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
			niiden pohjalta käytyjä linjakeskusteluja jatkettu. Kaupunginvaltuuston infot ennen kaupunginvaltuuston kokouksia toteutuneet.	

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Henkilöstön talousosaaminen	Esimiehille kohdennettu talousjohtamis- ja raportointikoulutus	Raportointikoulutus toukokuun loppuun mennessä Talousarvioon liittyvä koulutus elo-/syyskuussa	Talousraportointi- ja talousarviokoulutus toteutui syyskuussa 2022.	Toteutunut 

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Työllisyyden kasvu	Paikallisen työllisyysvaikutuksen huomioiminen hankinnoissa	Hankinnoista tiedottaminen: hankintailta, pienhankintaportaalinen tehokas käyttäminen Markkinakartoituksia ja -vuoropuheluja käydään osana hankintaprosessia	Kaupunkikonsernin hankintailta toteutui 9.2. Markkinavuoropuheluja käyty keskeisistä kaupunkikonsernin hankinnoista mm. kuntatekniikka ja vesihuolto. Lieksan Kiinteistöt Oy käynyt markkinavuoropuhelua sote-keskuksen rakentamiseen liittyen.	Toteutunut 
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Kuntatekniikan, liikuntatoimen ja työllisyyspalveluiden kokeiluhankkeen jatkaminen ja edelleen kehittäminen keväällä ja kesällä 2022	Loppukevään ja kesän aikana toteutettavan hankkeen tulosten perusteella tehdään päätös palveluiden tuotannon rakenteesta ja toteuttamistavasta	Kuntatekniikan, liikuntatoimen ja työllisyyspalveluiden kokeilu päättyi elokuun lopussa. Kokeilu oli onnistunut ja tulokset hyviä. Talvikunnossapidon kilpailutus epäonnistui, joten talvikunnossapito talvella 2022-2023 toteutetaan omana työnä. Tämän seurauksena kokeilun tuloksen perusteella	Toteutunut 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
			tarkoituksenmukaista johtamisjärjestelmän muutosta ei pystytty vakinaistamaan vuodelle 2023.	
Osoptimoinnin tilalle koko kaupungin edun ajaminen	Koordinaation ja tiedonsiirron kehittäminen koko kaupungin etu huomioiden	Eri palvelualueiden yhdyspintoja omaavien asioiden käsittelyn lisääminen yhteisissä johtoryhmätyöskentelyissä	Kaupunkikonsernipalaverit ovat toteutuneet säännöllisesti. Kuukauden ensimmäisessä kaupunkikonsernipalaverissa mukana ovat kuntateknikkaliikelaitoksen ja vesihuoltoliikelaitoksen päälliköt. Asiasisällöistä riippuen hankkeisiin liittyviä toteutuksia on käsitelty poikkihallinnollisissa työryhmissä ja sovittu toteuttamiseen liittyvistä periaatteista ja vastuista.	Toteutunut 

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Henkilöstön täydennyskoulutus strategisen johtamisen välineenä	Vaihtoehtoisten tuotantomallien tarkastelu osana palvelutuotannon kehittämistä ja siihen perustuvat mahdolliset toimenpiteet		Vaihtoehtoihin tuottamistapoihin liittyvää koulutusta ja tarkastelua ei saatu tavoitteeksi asetetulla tavalla. Kuntateknikkaliikelaitos valmisti ja toteutti tavoitteen.	Toteutunut osittain 
Verkostoituminen	Kaupungin toiminnan kehittämisen kannalta tarkoituksenmukaisessa kaupunki-/kuntakohteessa tehtävä tutustumisvierailu	Uusien verkostokumppaneiden löytäminen ja toimintatapojen uudistaminen	Vierailu ei toteutunut. Johtoryhmän rekrytoinnit osoittautuivat haasteellisiksi loppuvuonna 2022 ja väliaikaisten tehtäväjärjestelyjen takia tavoitteesta jouduttiin luopumaan.	Myöhässä / Ei toteutunut 

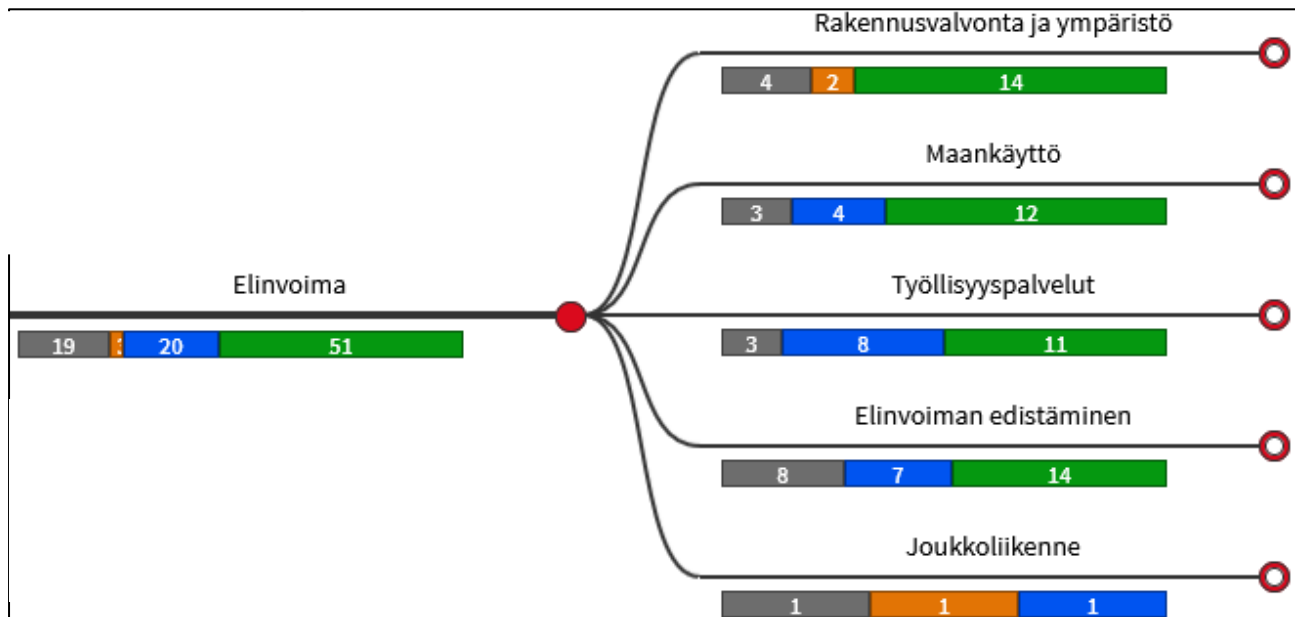
Talous

Sitovuus: toimintakate

Johtoryhmän tulosityksikön toimintakulut ylittivät talousarviotavoitteen noin 27 000 eurolla. Ylitys johtui palkkakustannuksista, jota selittää palkankorotus ja johtoryhmän henkilömäärän nouseminen yhdellä. Muutosta kompensoi taloushallintoon sulautuneen Pielisen Karjalan tilitoimistoliikelaitoksen palkkakustannusten aleneminen.

Johtoryhmä	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.2022	%
Toimintatuotot	71 998	72 001	-5 400	66 601	66 554	99,9
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-509 428	-528 328	-1 366	-529 694	-557 105	105,2
Toimintakate	-437 430	-456 327	-6 766	-463 093	-490 551	105,9
Poistot						-
Netto	-437 430	-456 327	-6 766	-463 093	-490 551	105,9

2.1.3.2 ELINVOIMAN PALVELUALUE



2.1.3.2.1 Elinvoiman edistäminen

Tulosityksikkövastaava: elinvoimajohtaja Susanna Saastamoinen

Kustannuspaikat:

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

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Oma ohjaus elinvoima-asioissa	Strategisten kumppaneiden tunnistaminen ja valinta kaupunkikonsernissa.	Toimialakohtaisesti tunnistettujen strategisten partnereiden systemaattinen seuranta.	Toimialakohtaisesti valittujen strategisten partnereiden seurantaa on tehty systemaattisesti.	Toteutunut
Hallittu riskinotto kehittämistoiminnassa	Toiminta- ja ennakointikykyyn parantaminen merkittävässä elinkeinoelämän muutostilanteissa luoden vaihtoehtoisia/uusia toimintamalleja.	Riskianalyysien systemaattinen tekeminen ja faktojen hankkiminen tiedolla johtamisen pohjaksi. Strategisten toimenpiteiden toteuttaminen riskiarvioinnin pohjalta.	Riskianalyysijä tehdään systemaattisesti Taloustutka-työkalulla. Strategiatyötä on tehty vuoden mittaan Lieksan kaupunkikonsernin osalta. Lieksan Kehitys Oy Lieken strategia, missio ja	Toteutunut

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
	Kasvua tukevien riskien ottaminen systemaattisen riskiarvioinnin pohjalta.		avainmenestystekijät on vahvistettu loppuvuodesta 2022. Strategisten toimenpiteiden linjaaminen ja toteuttaminen konsernipalavereissa riskianalyyysien pohjalta on toteutettu systemaattisesti.	
Yritysten sijoittumisen ja kasvun tukeminen	Yritysten sijoittumista ja kasvuhakuisuutta sekä paikkakuntaan sitoutumista tukevat ratkaisut kaupunkikonsernin palveluissa.	Uusien investointien haku alueelle, alueella olevien yritysten investointien edistäminen.	Lieksan Kehitys Oy LieKen perustoimintaan kuuluu lieksalaisten yritysten auttaminen kasvuinvestoinneissa. LieKen Invest in -hanke on keskittynyt erityisesti uusien matkailuinvestointien hakemiseen Kolin matkailuvision 2050 mukaisesti.	Toteutunut 
Oma ohjaus elinvoima-asioissa	Kasvua tukevien toimintaedellytysten parantaminen.	Kehittämisprojektien ja toteutussuunnitelmien tekeminen.	Olemassa olevien hankkeiden on viety eteenpäin. Uuden ohjelmakauden hankkeiden valmistelutyö käynnistyi syksyllä ja mm. Invest-in-toiminnan jatkamiseen tähtäävä hanke on jätetty rahoittajan käsittelyyn lokakuussa 2022. Uusia, toimintaympäristöön liittyviä asioita on valmiteltu, mm. Joensuu-Kontomäki-rataosuuden raideliikenteen kehittämiseen liittyvä selvitys, Pielisen saaristoliikenneselvitys, Ylä-Kolin kevyen liikenteen väylä.	Toteutunut 
Yritysten sijoittumisen ja kasvun tukeminen	Matkailun kehittäminen koko Lieksan kaupungin alueella Kolin matkailuvision 2050 tavoitteiden mukaisesti.	Suunnitelmien toteuttaminen asetettujen tavoitteiden mukaan. Alueorganisaatiokokonaisuuden strategisten valintojen toimeenpano. Matkailun kasvun toimintaedellytysten kehittäminen. Kolin koordinaatioryhmän ja alatyöryhmien työn ja suunniteltujen kokonaisuuksien edistäminen.	Kolin Matkailu Oy:n hallinnollinen muutos matkailun alueorganisaatioksi on toimeenpantu huhtikuun 2022 loppuun mennessä (osakas- ja muut sopimukset, organisointi). Yhtiön kehitystyö jatkuu entistä laajemmilla resursseilla. Lieksa REACT koronasta kohti uutta normaalia -hankkeen avulla on toteutettu Kolin Matkailu	Toteutunut 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
			Oy:n muutosprosessiin ansaintalogiikan selvitystyö. Kolin ja Pielisen itäpuolen tiiviimpää yhteistyötä varten on julkaistu Pielisen matkailualueen kehittämishankkeessa alue-esite ja nettisivut (lieksa.koli.fi). Kolin koordinaatioryhmä ja alatyöryhmä on kokoontunut sovitusti. Uuden ohjelmakauden matkailuhankkeiden hankevalmistelu käynnistyi loppuvuodesta.	
Osoptimoinnin tilalle koko kaupungin edun ajaminen	Koordinaation ja tiedonsiirron kehittäminen kaupungin kokonaiset huomioiden.	Sisäisen tiedonvaihdon edelleen kehittäminen.	Konsernipalavereita on pidetty säännöllisesti, jotta toimintaa tehdään yhteisen tilannekuvan perusteella.	Toteutunut 
Työllisyyden kasvu	Työvoiman tarvetta vastaavan osaavan työvoiman saatavuuden edistäminen mukaan lukien työ- ja opiskeluperäinen maahanmuutto. Työvoiman ja opiskelijoiden kiinnittyminen paikkakunnan työpaikkoihin. Työllisyyden hoidon resurssien tuloksellinen kohdentaminen.	Työ- ja opiskeluperäisen maahanmuuton edistäminen hanketoiminnan avulla osaavan työvoiman saatavuuden varmistamiseksi. Osaavan työvoiman painopisteenä Lieksan ulkopuolinen työvoima. Työvoiman ja opiskelijoiden kiinnittyminen yritysten tarpeita vastaavasti suoraan työpaikkoihin. Työllisyyden hoidon resurssien kohdentaminen vaikuttavuuden parantamiseksi.	Kaupunkikonsernissa valmisteltiin kevään aikana yhdessä Juuan kanssa Kohti työtä ja koulutusta -hankkeeseen painopistemutosta ja jatkoajan hakemista. Muutoshakemuksesta ja hankkeen sisällön muutoksesta saatiin päätös toukokuussa. Kohti työtä ja koulutusta -hankkeen painopisteeksi on muutettu osaavan työvoiman ja työperäisen maahanmuuton edistäminen, rekrytointimarkkinointi ja työpaikkojen aluemarkkinointi sekä monikampus-toimintamallin luominen. Kohti työtä ja koulutusta -hanke kilpailutti alue- ja rekrytointimarkkinointiosion loppuvuodesta, ja toimenpiteet toteutetaan vuonna 2023. Työpaikkojen aktiivista some-markkinointia on tehty LieKellä. LieKen toitalieksassa.fi-sivustoa on kehitetty edelleen yritysten ja työntekijöiden kohtaamispaikkana, ja sinne kohdennetaan jatkossa kaikki osaavan työvoiman markkinointi.	Toteutunut osittain 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Työllisyyden kasvu	Paikallisten työllisyysvaikutusten huomioiminen hankinnoissa.	Konsernin hankintainfon järjestäminen. LieKen hankinta-asiamies veloitusetta lieksalaisten yritysten käytössä hankintaprosessien apuna (mm. tarjouspyyntöihin vastaaminen, portaalien seuranta).	Konsernin hankintainfo pidettiin helmikuussa teams-kokouksena koronatilanteesta johtuen. LieKen hankkima hankinta-asiamiespalvelu (Hankintaneuvoja 2022 - hanke / Business Joensuun hallinnoima) on yritysten käytössä koko ajan. Hankinta-asiamies on tehnyt hakuvahtikoulutuksia yrityksille LieKellä. Kaupunkonsernin hankinnoista on pidetty markkinavuoropuheluja ym.	Toteutunut 
Operatiivinen ja strateginen johtajuus	Lieksan edunvalvonnan tehostaminen esimerkiksi infrastruktuuriin liittyvissä asioissa.	Aktiivinen edunvalvonta eri sidosryhmiin.	Edunvalvontaa on tehty erityisesti yritysten rahtiliikenteen edistämiseksi (Ukrainan tilanteen vaikutus) sekä muutoin mm. saavutettavuuteen ja infraan liittyen.	Toteutunut 
Operatiivinen ja strateginen johtajuus	Positiivisen kaupunkikuvan välittäminen viestinnän keinoin.	Luottamushenkilöjohto osallistuu aiempaa näkyvämmiin positiiviseen, oikea-aikaiseen konserniviestintään.	Valtuuston puheenjohtajiston tapaamispäivä on pidetty huhtikuussa.	Toteutunut osittain 
Paikkakunnan vetovoimaisuuden lisääminen	Positiivisen imagon vahvistaminen, myös yhteistyössä strategisten kumppaneiden kanssa.	Lieksan kaupunkikonsernin viestintä- ja markkinointisuunnitelmien työstäminen. Markkinointisuunnitelmien toteuttaminen alue-, matkailu- ja investointiteemoista.	Konsernin markkinointiryhmä on kokoontunut säännöllisesti. Kaupunkikonsernin edustajat ovat mukana Kolin Matkailu Oy:n markkinointiryhmässä. Vuodelle 2022 tehtyä markkinointisuunnitelmaa on toteutettu sovitusti. Markkinointisuunnitelmia on toteutettu pääosin Pitkospuu-yhteistyönä (sopimus toukokuun -22 loppuun), ja mm. erillisinä some-markkinointikampanjoina (LieKe). Avoimien työpaikkojen ja matkailumahdollisuuksien aktiivista markkinointia on jatkettu vuoden loppuun saakka. Lieksa 50-v juhluvuoden tapahtumien ja markkinoinnin suunnittelu aloitettiin vuoden 2022 loppupuolella. Laaja-	Toteutunut 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
			alainen toimikunta perustettiin juhlavuotta varten. Lieksa 50-v juhluvuoden logo vahvistettiin. Lieksan kaupunkikonserni järjesti 31.12.2022 Lieksa 50-v juhluvuoden avaustapahtuman Liehussa.	
Työllisyyden kasvu	Työvoiman tarvetta vastaavan osaavan työvoiman saatavuuden edistäminen rekrytointimarkkinoinnilla.	Rekrytointimarkkinointisuunnitelman tekeminen ja toimenpiteiden toteuttaminen.	Kaupungilla otettu käyttöön oman rekrytoinnin tueksi kanava LinkedIn. Kaupunki on luonut Kuntarekry.fi-sivustolle kaupungin työnantajaprofiilin, joka luo vahvempaa mielikuvaa kaupungista. Lisäksi kaupunki on terävöittänyt kaupungin omien rekrytointi-ilmoitusten sisältöä. Rekrytoinnissa on otettu käyttöön sosiaalisen median maksettua mainontaa. Lieken toimesta on tehty Some-markkinointia kohdentuen töitälieksassa-sivustoon. Kohti työtä ja koulutusta -hanke on tuonut esille työpaikkoja Vauhdittamon facebook-sivun kautta. Kohti työtä ja koulutusta -hankesuunnitelmamuutoksen päätös on saatu toukokuussa, ja ko. hankkeessa keskitytään jatkossa rekrytointi- ja aluemarkkinointiin. Rekrytointi- ja aluemarkkinointikokonaisuuksien kilpailutukset tehtiin syyskauden aikana. Riverian järjestämässä Lieksan tulevaisuusfoorumissa oli mukana konsernin edustajia, ja foorumin tavoitteena on löytää malleja työvoimatarpeen ratkaisemiseksi.	Toteutunut 
Asiakaspalautejärjestelmien ja monikanavaisen viestinnän kehittäminen	Viestinnän kehittäminen saavutettavuus huomioiden.	Verkkosivujen ja somekanavien sisällön jatkuva kehittäminen saavutettavuusdirektiivin mukaisesti.	Lieksan kaupunki on koornut kaupunkiin Ukrainasta muuttaneille oman kielistä sisältöä nettisivuille. Keväällä on kilpailutettu www.lieksa.fi-nettisivuille	Toteutunut osittain 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
		Internet-sivujen kieliversioiden toteuttaminen.	tulevat, englanninkieliset tekstikäännökset. Käännetyt tekstin vienti internetsivuille on kesken. Kuuntelupalvelumahdollisuus on lisätty Lieksan kaupungin nettisivuille testiluonteisesti.	
Monikanavaisen viestinnän kehittäminen	Monikanavaisen viestinnän ylläpitäminen.	Viestintäkanavien tehokas käyttö konsernin viestinnässä.	LieKe on avannut yhteistyössä Kolin Matkailu Oy:n kanssa uudet lieksa.koli.fi nettisivut sekä siihen liittyvät Facebook- ja Instagram-tilit. Sivut on integroitu koli.fi-sivujen alle. Uusi Koli-Lieksa esite on painettu myös verkossa toimivana interaktiivisena versiona. Lieksan reittejä on viety OutdoorActive -reittipalveluun, jolla on Euroopassa yli 10 miljoonaa käyttäjää. Kaupunki on vahvistanut Kuntarekry.fi-portaalin mahdollisuuksien hyödyntämistä työpaikkojen markkinoinnissa, samoin LinkedIn-yhteisöpalvelu on otettu käyttöön työpaikkamarkkinoinnissa. Kaupungin esimiehille on toteutettu kysely viestintäosaamiseen ja -koulutuksen tarpeeseen liittyen. Kyselyn vastausten pohjalta valmistellaan tarvittavia koulutuksia. Lieksa 50 v. juhluvuoden graafinen ilme on toteutettu.	Toteutunut 
Uusien kuntalaisten kotiutuminen	Paikkakunnalle muuttavien henkilöiden muistaminen. Kaupunkiin syntyvien lasten muistaminen.		Uusia paikkakunnalle muuttajia on muistettu aiempaan tapaan alkuvuodesta tervetulokirjeellä ja pienellä muistamisella. Lieksaan syntyviä lapsia muistetaan lieksalaisten marttojen käsin neulotuilla vauvanpeitolla.	Toteutunut 
Kolmannen sektorin palvelutuotanto	Kaupungin ja yhdistysten yhteistyön kehittäminen strategian mukaisesti.	Kaupunginhallituksen myöntämien avustusten	Kaupungin avustukset olivat haussa 15.3.-19.4.	Toteutunut

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
		vastikkeellisuuden kehittäminen.		
Kansalaistoiminnan, kolmannen sektorin ja kylätoiminnan aktiivisuuden tukeminen	Leader-rahoituksen tehokas hyödyntäminen kolmannen sektorin ja kylätoiminnan aktiivisuutta tukevilla hankkeissa.	Yhteistyön tiivistäminen Vaara-Karjalan Leader ry:n suuntaan.	Johtuen ohjelmakauden vaihtumisesta ja nykyisen ohjelmakauden varojen loppumisesta yhteistyötä Vaara-Karjalan leader ry:n osalta ei ole laajemmin tiivistetty. Yhteistyössä on käyty läpi mm. avustusten rajapintoja.	Toteutunut osittain 

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Osoptimoinnin tilalle koko kaupungin edun ajaminen	Koordinaation ja tiedonsiirron kehittäminen markkinoinnissa ja viestinnässä kaupungin kokonaisuutena huomioiden.	Kaupunkikonsernin viestintäohjeiden käyttöönotto konsernitasolla. Viestintäryhmien ja -vastuiden tarkentaminen konsernissa.	Vuoden 2021 puolella vahvistetut viestintäohjeet on jalkautettu kaupunkikonsernissa vuoden 2022 aikana.	Toteutunut osittain 
Oma ohjaus elinvoima-asioissa	Elinkeinoelämän kasvua tukevan yhden luukun toimintaperiaatteen vahvistaminen ja kehittäminen kaupunkikonsernissa.	Konsernin sisäisen prosessin edelleen kehittäminen.	Prosesseja on kehitetty edelleen, ja selvitetty myös prosessien hallintaan liittyviä teknisiä ratkaisuja.	Toteutunut osittain 
Työllisyyden kasvu	Varautuminen valtakunnallisiin rakennemuutoksiin työllisyyden hoidossa (hyvinvointialue, TE-palvelu-uudistus).	Muutosten ennakointi.	Kuntoutuva työtoiminta siirtyy hyvinvointialueelle vuoden 2023 alusta. Muutosten valmisteluja on tehty vuoden aikana. TE-palvelut 2024 uudistuksen osalta valmistelu on Suomen tasolla käynnissä, mutta maakunnallisista ratkaisumalleista ei ole vielä keskusteltu.	Toteutunut 

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
---------	------------------------	------------------------------	----------------	------

Paikkakunnan imagon kehittäminen	Henkilöstön viestintäosaamisen laajentaminen.	Henkilökunnan sosiaalisen median osaamisen vahvistaminen. Viestintäosaamisen lisääminen, mukaan lukien digitaalisten viestintäpalveluiden saavutettavuusvaatimukset .	Kaupungin esimiehille on toteutettu kysely viestintäosaamiseen ja -koulutukseen liittyen. Kyselyn vastausten pohjalta järjestetään koulutusta vuonna 2023.	Toteutunut osittain 
----------------------------------	---	---	--	---

Talous

Sitovuus: toimintakate

Elinvoiman edistämisen kustannuspaikan osalta toimintakatetavoite parantui yhteensä noin 85.000 eurolla budjetoidusta. Suurimmat selittävät erät olivat kustannuspaikoittain:

Markkinointi- ja viestintäkustannuspaikan 1425 toimintakate oli noin 18.000 eur parempi kuin oli arvioitu.

Elinkeinotoimi -kustannuspaikan 1430 toimintakate toteutui noin 17.000 euroa arvioitua parempana johtuen asiantuntijapalveluihin varatun määrärahan alittumisesta.

KP 1450 Kaupungin hallinnoimat hankkeet toimintakate oli noin 12.000 parempi kuin ennustettu - osa Kohti työtä ja koulutusta -hankkeen vuodelle 2022 budjetoiduista ostopalvelulaskuista siirtyi vuodelle 2023.

Hankerahoitukset -kustannuspaikalle 1451 varataan kaupungin eri hankkeisiin budjetoimia maksuosuuksia. Toimintakate oli noin 20.000 eur parempi budjetoitua parempi.

Maaseutuhallinnon kustannuspaikan 1490 kulut jäivät budjetoidusta parantaen toimintakatetta noin 8.000 euroa.

Elinvoiman edistäminen	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.2022	%
Toimintatuotot	274 874	371 600	-34 000	337 600	305 229	90,4
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-1 211 548	-1 518 688	80 719	-1 437 969	-1 320 149	91,8
Toimintakate	-936 675	-1 147 088	46 719	-1 100 369	-1 014 920	92,2
Poistot	-237 169	-233 200	0	-233 200	-234 933	100,7
Netto	-1 173 844	-1 380 288	46 719	-1 333 569	-1 249 854	93,7

2.1.3.2.2 Joukkoliikenne

Tuloksikkövastaava: hyvinvointikoordinaattori Juha Ryyänen

Kustannuspaikat:

1475 Joukkoliikenteen tukeminen

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Lähipalveluiden saavutettavuus ja asiakaspalveluiden tavoitettavuus palvelukysynnän mukaisesti	Uuden, 1.8.2021 alkaneen kimppakyytikauden asiakasmäärien seuranta ja reagointi mahdollisiin reittimuutoksiin. Joukkoliikenteen palvelut ja aikataulut helposti asiakkaan saatavilla, sekä Lieksan kaupungin sivuilla, sekä muissa järjestelmissä.	Kimppakyytien markkinointi, mm. lehti-ilmoitukset, Lieksan kaupungin interne- ja facebookisivut, liikennöitsijät, aikataulujakelu. Bussiliikenteen aikataulut bussikatoksiin, samoin kimppakyytien aikataulut.	Kimppakyytien markkinointi, mm. lehti-ilmoitukset, Lieksan kaupungin internet- ja facebookisivut, liikennöitsijät, aikataulujakelu ovat toteutuneet. Voitaisiin miettiä markkinoinnin laajentamista esim. kauppohen auloihin ja kirjastoon. Bussiliikenteen aikataulut bussikatoksiin, samoin kimppakyytien aikataulut löytyvät kyseisistä paikoista. Koulukadun ja Mönninkadun katuremontin pohjatyöt on tehty ja seuraavksi toteutetaan päällystystyöt, aikataulu tarkentuu myöhemmin. Mönninkadun pääte- ja lähtöpysäkki on siirretty takaisin tulevan Sote-keskuksen kohtaan Mönninkadulle, entisen matkahuollon tontin kohtaan.	Toteutunut osittain 
Operatiivinen ja strateginen johtajuus	Joukkoliikenteen edunvalvonta	Elyn joukkoliikenteen palvelutason määrittelytyö vuodelle 2022 on hyväksytty kaupunginhallituksessa. Joensuu-Koli -välisen joukkoliikenteen edistäminen osana joukkoliikenteen kokonaiskehittämistä. Kolin syöttö-/sisäisen liikenteen kehittäminen. Tavoitteena on aloittaa Lieksan kaupungin sidosryhmineen ja Pohjois-Savon ELY-keskuksen väliset neuvottelut matkailupilotin	Joensuu-Koli -välisen joukkoliikenteen edistäminen osana joukkoliikenteen kokonaiskehittämistä. Kolin syöttö-/sisäisen liikenteen kehittäminen. Tavoitteena on aloittaa Lieksan kaupungin sidosryhmineen ja Pohjois-Savon ELY-keskuksen väliset neuvottelut matkailupilotin muodostamisesta suorien vuorojen saamiseksi Joensuu-Koli-välille.	Kesken 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
		muodostamisesta suorien vuorojen saamiseksi Joensuu-Koli-välille.	Neuvottelut ovat edelleen suunnitteluvaiheessa. Elyn Itä-Suomen liikennestrategian päivitystyö aloitettiin ja kunnilta saatujen muutos- ja päivitystarpeiden pohjalta on luotu kehittämistavoitteita.	

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Lähipalveluiden saavutettavuus ja asiakaspalveluiden tavoitettavuus palvelukysynnän mukaisesti	Kimppakyytiliikenteen asiakaspalautteen ja asiakasmäärien huomioiminen mahdollisuuksien mukaan reittien ja aikataulujen muutoksissa.	Asiakaskyselyt, asiakaspalautteet.	Asiakaskyselyitä ei toteutettu, asiakaspalautteita annettiin joitakin yksittäisiä kappaleita.	Ei aloitett u ☐

Talous

Sitovuus: toimintakate

Tuotot ylittivät johtuen siitä, että Siun Sotea on laskutettu arvioitua enemmän, koska asiakasmäärä on ollut suurempi. Yleisestä polttoainekustannusten noususta johtuen osalle reiteistä tuli indeksikorotukset elokuussa reitin päivähintaan. Kaikki yrittäjät eivät hakeneet korotusta. Yhteenlaskettu hintojen nousu päivää kohti oli 124 €, mikä oli arvioitua pienempi. Ruunaan ja Jongunjoki - Pankajärvi reiteillä ajopäivät pysyivät loppuvuoden aikana vähäisinä. Juuan kimppakyydin kustannukset olivat n. 3000 € talousarviota pienemmät.

Joukkoliikenne	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma	
	2021	2022	Muutos	+muutos	31.12.2022	%
Toimintatuotot	35 070	30 600	0	30 600	41 595	135,9
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-259 851	-281 229	560	-280 669	-249 539	88,9
Toimintakate	-224 781	-250 629	560	-250 069	-207 944	83,2
Poistot						-
Netto	-224 781	-250 629	560	-250 069	-207 944	83,2

2.1.3.2.3 Työllisyyspalvelut

Tulosityksikkövastaava: työllisyyspalveluvastaava Raija Schroderus

Kustannuspaikat:

2270 Työllisyyspalvelut
2271 Kuntouttava työtoiminta
2272 Tukityöllistetyt

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Työllisyyden kasvu	Työllisyyden edistäminen ja kokonaistyöttömyyden pienentäminen.	Työllisyyspalvelut järjestävät asiakkaan työ- ja toimintakyvyn mukaisia kuntouttavan työtoiminnan paikkoja yhdistyksiin, kaupungin palvelukeskuksiin ja/tai työllisyyspalveluiden omiin toimintoihin. Työllisyyspalveluissa ja Kohti työtä ja koulutusta - hankkeessa asiakkaita ohjataan työkokeilu- ja palkkatukipaikkoihin työllisyyspalveluille, kaupungin palvelukeskuksiin, yhdistyksiin ja yrityksiin.	Koronan vaikutuksesta asiakasohjautumisessa on haasteita, edelleen ajoittain yhteistyökumppanit etätöissä. Suuri osa kuntouttavaan työtoimintaan ohjautuneista asiakkaista on ns. sosiaalisen kuntoutuksen asiakkaita, joilla on haasteita elämänhallinnassa. Asiakkaita ei ole pystytty ohjaamaan yhdistyksiin ja kaupungin hallintokuntiin, joten suuri osa asiakkaista on ollut työllisyyspalveluiden omissa toiminnoissa. Vuoden 2022 lopussa kuntouttava työtoiminta päättyi kaikkien asiakkaiden osalta järjestämisvastuun siirtyessä hyvinvointialueelle. Muutoksen johdosta uusia asiakkaille ei enää lokakuun 2022 alusta lähtien enää voitu tehdä sopimuksia. Asiakkaat kokivat tämän epävarman tilanteen kuormittavaksi.	Toteut unut osittain 
Työllisyyden kasvu	Työllisyyden edistäminen Työllisyyspalveluissa sekä asiakkaiden ohjaaminen palveluihin.	Kuntouttavan työtoiminnan määrää pyritään nostamaan 160 henkilöön kuukaudessa. Asiakkaiden ohjauksessa pyritään lisäämään myös työkokeilujen, koulutuksen ja työllistymisen määriä. Tavoitteet työkokeiluun on 20 henkilöä kuukaudessa, palkkatuetuun työhön on 20 henkilöä kuukaudessa.	Kuntouttavan työtoiminnan asiakasmäärää on seurattu ja tilastoitu kuukausittain. Vuoden 2022 aikana kuntouttavan työtoiminnan asiakasmäärä on ollut keskimäärin 82 asiakasta kuukaudessa.	Toteut unut osittain 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
		Määriä seurataan työllisyyspalveluissa kuukausittain.	Työkokeilussa on ollut Lieksan kaupungin hallintokunnissa vuonna 2022 keskimäärin 6 asiakasta kuukaudessa. Palkkatuetussa työssä Lieksan kaupungin hallintokunnissa on ollut vuonna 2022 keskimäärin 21 asiakasta kuukaudessa. Asiakkaita on jatkopolutettu palkkatukityöhön yhteensä 16 asiakasta, työllistynyt avoimille markkinoille 8 asiakasta sekä työkokeiluihin kaupungille, yhdistyksiin ja yrityksiin yhteensä 16 asiakasta sekä koulutukseen on ohjautunut 8 asiakasta.	
Työllisyyden kasvu	Työllisyyden edistäminen Kohti työtä ja koulutusta - hankkeessa ja asiakkaiden ohjaaminen palveluihin.	Kohti työtä ja koulutusta - hankkeessa tavoitteena on ohjata asiakkaita oikeiden palveluiden piiriin. 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. Määriä seurataan hankkeessa kuukausittain ja vuositasolla.	Hankkeen lääkäripalveluissa on ollut hankkeen alusta lähtien (elokuu 2020) yhteensä 144 asiakasta, joista juukalaisia 20 asiakasta. Kohti työtä ja koulutusta - hankkeessa on asiakkaita ohjattu oikeiden palveluiden piiriin. Hankkeen asiakkaista työkokeilussa on ollut vuonna 2022 yhteensä 6 asiakasta, palkkatukityössä on ollut 12 asiakasta ja avoimille markkinoille on ohjautunut 17 asiakasta sekä koulutuksiin 7 asiakasta sekä lyhytkorttikoulutuksia on järjestetty 7 asiakkaalle. Kohti työtä ja koulutusta - hankkeessa on kartoitettu kesän ja alkusyksyn aikana yritysten työntekijätarpeita hankkeen uuden painopisteen mukaan. Yritys- ja työnantajahaastatteluita on hankkeessa tehty joulukuun 2022 loppuun mennessä yhteensä 94 työnantajille.	Toteutunut osittain 
Työllisyyden kasvu	Työllisyyden edistäminen Kohti työtä ja koulutusta - hankkeessa	Kohti työtä ja koulutusta - hankkeen lääkäripalveluja hyödynnetään aktiivisesti ja	Lääkäriaikoja on vuoden 2022 loppuun mennessä ollut 114 kappaletta.	Toteutunut osittain

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
		niiden vaikuttavuutta seurataan ja tilastoidaan. Lääkäripalveluja tarjotaan asiakkaille 2-3 päivänä kuukaudessa. Asiakasmäärä lääkäripalveluissa on 100 asiakasta vuodessa. Toiminnalliseen työkyvyn arviointiin ohjataan tarvittaessa, 30 asiakasta vuodessa. Asiakkaiden jäljellä olevaa työkykyä ja osatyökykyisiä työnhakijoita pyritään saamaan hyödynnettyä työllisyyden hoidossa.	Toiminnalliseen työkyvyn arvioinnissa on vuonna 2022 joulukuun loppuun mennessä käynyt 13 asiakasta. Kaikkiaan toiminnallisessa työkyvyn arvioinnissa on hankkeen aikana käynyt 22 asiakasta. Jatkotutkimuksia on vuoden 2022 alusta yhteensä 86 asiakkaalle. Sairauslomaa varten B-lääkärintlausunnon on saanut vuoden 2022 alusta lähtien yhteensä 44 asiakasta. Kelan kuntoutukseen on saanut B-lääkärintlausunnon vuoden 2022 alusta lähtien määrä on ollut 23 asiakasta. B-lääkärintlausunnon vuoden 2022 alusta lähtien työkyvyttömyyseläkkeelle saanut 13 asiakasta. Joulukuun 2022 loppuun mennessä haetuista työkyvyttömyyseläkehakemuksista on hankkeen lääkäripalvelujen alusta lähtien 34 asiakasta saanut myönteisen osatyökyvyttömyys/työkyvyttömyyseläkepääätöksen.	
Työllisyyden kasvu	Verkostoyhteistyön kehittäminen ja tiivistäminen	Asiakasprosessia kehitetään verkoston kanssa ja valmistaudutaan tuleviin muutoksiin. Osallistutaan verkostokokouksiin seuraavasti: - Pielisen-Karjalan työllisyystoimijat 2-4 kertaa vuodessa - Paikalliset työllisyystoimijat 2-3- kertaa vuodessa - Siun Sote ja TE-palvelut, yhteistyöverkostot 2-4 kertaa vuodessa - Muiden hankkeiden ja toimijoiden	Kuntouttavan työtoiminnan siirtyessä hyvinvointialueille, verkostotapaamisia on pidetty paikallisella ja maakunnallisella tasolla. Nuorten tapahtuma oli Brahe-kampuksella 20.5. Ohjelma suunnattiin nuorille ja tavoitteena on syrjäytymisen ehkäisy sekä toimijoiden esittely. Nuorten tapahtuman suunnittelupalavereita järjestettiin vuoden alusta lähtien säännöllisesti, toukokuussa 2022 viikottain. Tapahtuman järjestelyihin on osallistunut Siun soten ja Te-palveluiden lisäksi Riveria, Lieksan lukio, oppilaskunnat, Valpas Ratkaisut Oy, nuorten paja, Visitors Oy ja	Toteutunut 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
		kokouksiin osallistutaan tarvittaessa	Lieksan kristillisen opisto ry:n hallinnoima Moti-hanke. Kohti työtä ja koulutusta -hanke on tehnyt yhteistyötä Sosiaali- ja työllisyysalan digipalvelut ja etäohjaus pitkien välimatkojen maakunnassa -hankkeen kanssa. Vauhdittamon asiakkaille järjestetty tietotekniikkaohjausta Google-tilin classroomia hyödyntäen. Tätä toimintamallia on esitelty maakunnan verkostotoimijoille. Yritysyhteistyön kehittämispalavereita on pidetty yhteistyössä Lieksan Kehitys Oy LieKen, Riverian ja Te-palveluiden kanssa. Joulukuussa 2022 myös Karelia osallistui palaveriin. Kohti työtä ja koulutusta -hankkeen painopisteitä on kevään aikana muutettu ja uusi hankepäätös on saatu toukokuussa 2022. Hankkeessa kehitettiin lomake työnantajille, ja 31.12.2022 mennessä 94 työnantajaa haastateltiin rekrytointitarpeisiin ja -haasteisiin liittyen. Kesällä 2022 on pidetty useita kilpailutuksien valmisteluihin liittyviä kokouksia yhteistyökumppaneiden, Juuan kunnan sekä Pohjois-Karjalan hankintatoimen kanssa. Kohti työtä ja koulutusta -hankkeessa on yrityshaastattelujen lisäksi tehty yhteistyötä Osaajia harvaan asutuille alueille ja Tuike -hankkeiden kanssa. Hanke on markkinoinut yrityksille mahdollisuuksista tehdä harjoittelupaikkakuvauksi a ja erilaisia hankkeiden järjestämiä tapahtumia.	
Työllisyyden kasvu	Työllisyyden edistäminen koulutusten ja opinnollistamisen avulla	Kohti työtä ja koulutusta -hankkeessa järjestetään erilaisia lyhytkoulutuksia ja kehitetään	Kohti työtä ja koulutusta -hankkeessa on järjestetty lyhytkorttikoulutuksia asiakkaille, jotka hyötyvät	Toteutunut osittain

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
		opinnollistamisen mallia Lieksaan kuntouttavan työtoimintaan ja työkokeiluun. CRM-asiakashallintajärjestelmää hyödynnetään vaikuttavuustilastoissa ja asiakkaiden segmentoinnissa.	koulutuksista. Varsinaista opinnollistamista ei hankkeessa ole toteutettu. Vauhdittamon kuntouttavan työtoiminnan asiakkaille järjestettyä tietotekniikkakoulutusta on kehitetty edelleen. Tietotekniikkaopastuksen sa on hyödynnetty Google-tiliä ja sen tuomia mahdollisuuksia. Asiakkaille on luotu oma classroom, jossa on mahdollista tehdä yksilö- ja ryhmätöitä. Asiakkaat ovat tehneet ryhmätyönä erilaisia tuotoksia, kuten ohjeistuksen hyvään työilmapiiriin liittyen. CRM-asiakashallintajärjestelmä hyödynnetään kirjauksissa ja vaikuttavuuden seurannassa.	
Toimivat peruspalvelut	Lieksan uuden työllisyyden hoidon toimintamallin kehittäminen vuonna 2022, huomioiden tulevat hyvinvointialueet vuonna 2023 sekä TE-palvelut 2024.	Lieksan työllisyyden hoidon malliin hankitaan ulkopuolista ohjausta ja palvelumuotoilua hyödynnetään asiakasprosessin kehittämisessä.	Lieksan työllisyyden hoidon mallin luomista ei ole toteutettu. Kuntouttava työtoiminta siirtyy 1.1.2023 hyvinvointialueelle ja työllisyyspalveluiden perustehtävä muuttuu erilaiseksi. Vauhdittamon toiminta siirtyy hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen. Suunnitteilla olevien valtakunnallisten muutosten johdosta (hyvinvointialue ja TE-palvelut 2024) Kohti työtä ja koulutusta -hankkeessa on tehty painopistemuutos toukokuussa 2022 alkaen. Hankemuutoksen yhteydessä on hankkeelle myönnetty jatkoaikaa 31.12.2023 saakka. Hankkeessa tavoitteena on saada osaavaa työvoimaa yrityksiin rekrytointi- ja aluemarkkinointia sekä työperäistä maahanmuuttoa hyödyntäen.	Toteutunut osittain 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
			Hankkeessa kehitetään tulevaisuudessa myös ns. Monikampus-mallia yhteistyössä eri toimijoiden kanssa. Lääkäripalvelut on todettu toimivaksi ja niitä jatketaan hankkeen loppuun saakka.	

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Määrällinen ja laadullinen henkilöstösuunnittelu	Asiakasmäärää työntekijöitä kohden seurataan aktiivisesti.	Tehtävänkuvia ja työn kuormittavuutta seurataan ja tarvittaessa niihin tehdään muutoksia.	Tehtävänkuvia ja työn kuormittavuutta seurataan jatkuvasti ja työtehtäviä on muokattu tarvittaessa.	Toteutunut ■
Henkilöstön talousosaaminen	Työllisyyspalveluiden ja Kohti työtä ja koulutusta -hankkeen taloudellisuus näkyy henkilöstöresurssoinnissa ja henkilöstö ymmärtää oman työn tekemisen vaikutukset tulosyksikön talouteen.	Asiakkaiden määrää seurataan kuukausittain. Asiakasohjauksessa huomioidaan työelämälähtöisyys ja tavoitteellinen työvalmennus.	Asiakkaiden määrää on seurattu kuukausittain. Jokainen työllisyyspalveluissa ymmärtää oman työn vaikutukset työllisyystilastoihin.	Toteutunut ■
Määrällinen ja laadullinen henkilöstösuunnittelu	Henkilöstön työtehtävät suunnitellaan niin, että asiakasmäärät ja muut työtehtävät ovat oikeassa suhteessa työaikaan nähden.	Käytännön työtehtävissä henkilöstöresurssien riittävyys varmistetaan ns. työparityöskentelyllä. Työtehtävät ovat hallinnassa lomien ja poissaolojen aikana työkaverilla. Asiakastyöhön tämä tuo tasalaatuisuutta.	Työparityöskentelyä on toteutettu ja näin varmistettu asiakaspalvelun laatu myös lomien aikana.	Toteutunut ■
Toimivat peruspalvelut	Lieksan kaupungin strategian mukaisesti tuotetut työllisyyden hoidon palvelut ja niiden uudistaminen sekä kehittäminen.	Toimintaa kehitetään siten, että valmistaudutaan samalla tuleviin muutoksiin. Pilotoidaan erilaisia malleja, jotka on hyödynnettävissä tulevaisuudessa Työllisyyspalveluissa.	Kuntouttava työtoiminta on siirtymässä 1.1.2023 hyvinvointialueelle ja työllisyyspalveluiden perustehtävä muuttuu erilaiseksi. Suunnitteilla olevien valtakunnallisten muutosten johdosta (hyvinvointialue ja TE-palvelut 2024) Kohti työtä ja koulutusta -hankkeessa on tehty painopistemuutos toukokuussa 2022 alkaen. Hankemuutoksen yhteydessä on hankkeelle	Toteutunut ■

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
			myönnetty jatkoaikaa 31.12.2023 saakka. Hankkeessa tavoitteena on saada osaavaa työvoimaa yrityksiin rekrytointi- ja aluemarkkinointia sekä työperäistä maahanmuuttoa hyödyntäen. Hankkeessa kehitetään tulevaisuudessa myös ns. Monikampus-mallia yhteistyössä eri toimijoiden kanssa. Lääkäripalvelut on todettu toimivaksi ja niitä jatketaan hankkeen loppuun saakka.	

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Työmarkkinatuen kuntaosuuslaskun merkittävä pienentäminen	Työmarkkinatuen kuntaosuuslaskun tavoitetaso on 102 500 e kuukaudessa.	Työmarkkinatuen kuntaosuus on Vuonna 2022 ollut keskimäärin 82 443 euroa kuukaudessa, mikä on huomattavasti pienempi kuin vuosina 2020 ja 2021. Vuonna 2020 kuntaosuus oli keskimäärin 116 027 euroa kuukaudessa, Vuonna 2021 kuntaosuus oli keskimäärin 107 379 euroa kuukaudessa.	Toteutunut 
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Palkkatuella työllistettyjen henkilöiden siirtoja palkkatukiaikana yrityksiin tehostetaan. Asiakkaita ohjataan yhdistysten työkokeilu- ja palkkatukipaikkoihin. Palkkatuetussa työssä olevien työnhakuvalmiuksia parannetaan yksilövalmennusta hyödyntäen.	Seurataan palkkatukisiirtoja yrityksiin sekä yhdistysten palkkatukipaikkoihin ja työkokeiluihin ohjattujen asiakkaiden määrää.	Yhdistyksiin ja seurakunnalle on ollut siirrettynä vuoden 2022 aikana palkkatuella yhteensä neljä henkilöä. Yhdistyksiin ja yrityksiin on jatkopolutettu kuntouttavasta työtoiminnasta 16 asiakasta työkokeiluihin ja 16 asiakasta palkkatukityöhön.	Toteutunut 
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja	Työllisyyden kuntalaisen markkinointia yrityksille ja yhdistyksiin tehostetaan.	Työllisyyden kuntalaisen maksamista yrityksille ja yhdistyksille tilastoidaan kuukausittain.	Työllisyyden kuntalaisää on seurattu kuukausittain. Vuoden 2022 aikana työllisyyden kuntalaisää on	Toteutunut 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen			myönnetty ja maksettu 4 työntekijälle yhdistykseen ja 6 yritykseen.	
Asiakaspalautejärjestelmien ja monikanavaisen viestinnän kehittäminen	Asiakaspalautejärjestelmän kehittäminen. Työllisyyspalveluiden ja Kohti työtä ja koulutusta -hankkeen markkinoinnin lisääminen.	Asiakaspalautetta kerätään asiakkailta säännöllisesti sähköisellä kyselyllä eri asiakasryhmille tehdyillä asiakaskyselyillä. Suoritetaan kysely myös yhteistyökumppaneille.	Asiakaspalautteita on kerätty Vauhdittamon asiakkaille ryhmille järjestettyjen ohjelmien yhteydessä. Yhteistyökumppaneille ei ole toteutettu palautekyselyä.	Toteutunut osittain 
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Monitoimijaisen palvelualustan kehittäminen.	Työllisyyspalveluiden & Kohti työtä ja koulutusta -hankkeen ja Vauhdittamon palvelualustalle TE-toimiston asiantuntijan kanssa yhteistyön kehittäminen sekä palvelualustan toimintojen kehittäminen yhdessä työllisyydenhoidon verkostotoimijoiden kanssa.	Te-palveluiden asiantuntijan työskentelyä Kohti työtä ja koulutusta -hankkeen alustalla jatkettiin toukokuun 2022 loppuun saakka. Toimintamallia on testattu ja todettu, ettei siitä ole ollut varsinaista lisäarvoa asiakasohjautumiseen.	Toteutunut osittain 

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Laadukas johtaminen ja esimiestyö	Johtamisen kehittäminen ja asioiden dokumentointi.	Kehityskeskustelut kerran vuodessa. Työhyvinvointikysely lokakuussa 2022.	Kehityskeskustelut on käyty työntekijöiden kanssa.	Toteutunut 
Jokainen työntekijä kantaa vastuun hyvästä työilmapiiristä	Johtaminen, vuoropuhelu ja tiimikokoukset.	Työllisyyspalvelujen ja Kohti työtä ja koulutusta -hankkeen viikottaiset tiimikokoukset. Kehittämiskokoukset liittyen toimintaprosessin tarkasteluun joka toinen kuukausi. Työn tekemisestä saa palautetta ja työpaikalla arvostetaan hyvää käytöstä ja työilmapiiristä kantaa vastuun koko henkilöstö. Avoin, kehittävä ja hyvä työilmapiiri.	Tiimipalavereita on pidetty vähintään kerran kuukaudessa, pienempiä palavereita aihepiireittäin ja kehittämispalavereita hankkeen osalta on järjestetty tarpeen mukaan. Hyvän ja avoimen ilmapiirin tärkeydestä keskustellaan aktiivisesti.	Toteutunut 
Työn arvostaminen	Työilmapiiri pidetään hyvänä ja noudatetaan kaupungin strategian mukaista johtamista, viestintää ja käytöstä.	Jokaisen työpanosta arvostetaan. Työntekijät huomioidaan yksilöinä. Työn kuormittavuutta	Jokaisen työntekijän työpanosta arvostetaan ja huomioidaan yksilöinä. Ohjauskeskusteluja käydään työn	Toteutunut 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
		puretaan ohjauskeskusteluihin.	kuormittaessa ja muutostilanteisiin valmistautumisessa esimiehen kanssa tarvittaessa.	

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2020	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 2022
Asiakasmäärä Työllisyyspalveluissa ja Kohti työtä ja koulutushankkeessa.	Asiakasmäärä/kk.	Työllisyyspalveluissa kuntouttavassa vuotyötoiminnassa oli keskimäärin 103 henkilöä/kk (10 kk aikana), työkokeilussa yhteensä 24 henkilöä/vuosi ja palkkatuella 51 henkilöä/vuosi. Kohti työtä ja koulutushankkeen asiakasmäärä oli vuonna 2020 yhteensä 228 henkilöä.	Asiakkaiden määrä keskimäärin/kk vuonna 2021: Kuntouttava työtoiminta 82 henkilöä, palkkatuki 20 henkilöä, työkokeilu 19 henkilöä. 31.12.2021 Kohti työtä ja koulutushanke 362 asiakasta. Lääkäripalveluissa on vuonna 2021 ollut 144 aikavarausta, elokuusta 2020 lähtien yhteensä 206 aikavarausta. Uusia asiakkaita on vuonna 2021 ollut 58. Hankkeen lääkäripalveluissa on ollut hankkeen alusta lähtien (elokuu 2020) yhteensä 104 asiakasta, joista	Asiakasmäärän tavoitteet kuntouttava työtoiminta 160 henkilöä. Työkokeilussa keskimäärin 20 henkilöä kuukaudessa. Palkkatuella keskimäärin 20 henkilöä kuukaudessa. Kohti työtä ja koulutushankkeessa asiakasmäärän tavoitteena on yhteensä 450 henkilöä, lääkärikäynnillä 100 henkilöä vuodessa. Tavoitteena on, että hankkeen asiakkaita on työkokeilussa 20 henkilöä kuukaudessa ja palkkatuettuina työssä 20	Asiakkaiden määrä keskimäärin/kk vuonna 2022: Kuntouttava työtoiminta keskimäärin 82 henkilöä/kk Palkkatuki keskimäärin 21 henkilöä/kk Työkokeilu keskimäärin 6 henkilöä/kk 31.12.2022 mennessä Kohti työtä ja koulutushankkeessa on ollut 400 asiakasta. Lääkäripalveluissa on vuonna 2022 ollut 114 aikavarausta, elokuusta 2020 lähtien yhteensä 259 aikavarausta. Hankkeen asiakkaista työkokeilussa on ollut yhteensä 6 asiakasta, palkkatukityössä on ollut

Mittari	Suorite	Toteuma 2020	Toteuma 2021	Talousarvi o 2022	Toteuma 2022
			juukalaisia 17.	henkilöä kuukaudess a. Asiakkaita ohjautuu koulutukseen n 10 henkilöä vuodessa ja työllistyy avomille markkinoille 20 henkilöä vuodessa.	12 asiakasta ja avomille markkinoille on ohjautunut 17 asiakasta sekä koulutuksiin 7 asiakasta sekä lyhytkortiko ulutuksia on järjestetty 7 asiakkaalle.
Työmarkkinatuen kuntaosuuslasku	Työmarkkinatuen euromäärä keskimäärin/vuosi	Kuukausike skiarvo v 2020 on ollut 116 027 euroa/kk.	Kuukausike skiarvo v 2020 on ollut 107 753 euroa/kk.	Työmarkkin atuen kuntaosuud en tavoite on 102 500 e/kk eli 1230 000 euroa/vuosi.	Kuukausike skiarvo vuonna 2022 on ollut 83 222 euroa/kk. Työmarkkin atuki vuonna 2022 on ollut yhteensä 998 665 euroa/vuosi.
Kuntouttavan työtoiminnan toimintapäivien määrä.	Toimintapäivien määrä/vuosi.	Toimintapäi vien määrä on vuonna 2020 ollut yhteensä 7442 päivää.	Toimintapäi vien määrä on vuonna 2021 ollut yhteensä 6993 päivää.	Kuntouttava n työtoiminna n toimintapäivi en määrä 15 360 päivää vuodessa (minimi ka. 160 hlöä, 2 pvä viikossa)	Kuntouttava n työtoiminna n toimintapäivi en määrä on vuonna 2022 yhteensä 6741 päivää.

Talous

Sitovuus: toimintakate

Työllisyyspalvelut tulosityksikön toimintakatetavoite toteutui noin 16.500 euroa budjetoitua parempana. Työllisyyslukuista merkittävin on työmarkkinatuen kuntaosuus 998 665 euroa, eli keskimäärin 83 222 euroa kuukaudessa. Vuonna 2021 työmarkkinatuen kuntaosuus oli 1 293 038 euroa eli ns. sakkomaksua maksettiin merkittävästi vähemmän kuin vuotta aiemmin.

Myös työllisyyden kuntalisää on maksettu vuonna 2023 budjetoitua (20 000 euroa) vähemmän, maksettu 10 809 euroa. Kuntouttavan työtoiminnan valtionkorvaukset olivat pienemmät kuin arvioitu eli budjetoitu 80 000 euroa, toteuma oli 68 077 euroa. Kuntouttavan työtoiminnan toimintapäivien toteutuminen on haasteellinen johtuen heikosta asiakasohjautumisesta, minkä vuoksi on jouduttu varautumaan budjetissa realistisempaan toteumaan. Myös yhdistyksille maksetut kannusteet on vähemmän asiakasohjautumiseen perustuen, eli budjetoitu 15 000, toteuma oli 10 610 euroa. Palkkatukityöllistämisen palkkauskustannukset on arvioitu 444 275 euroa, joihin palkkatukea on arvioitu saatavan 205 000 euroa. Toteumat olivat palkkauskustannukset 451 659 euroa ja palkkatuen määrä 210 192 euroa.

Työllisyyspalvelut	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.2022	%
Toimintatuotot	271 965	305 500	-20 000	285 500	278 534	97,6
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-1 944 496	-1 914 161	263 077	-1 651 084	-1 627 272	98,6
Toimintakate	-1 672 531	-1 608 661	243 077	-1 365 584	-1 348 738	98,8
Poistot	-4 433	-4 400	0	-4 400	-4 433	100,8
Netto	-1 676 964	-1 613 061	243 077	-1 369 984	-1 353 171	98,8

2.1.3.2.4 Rakennusvalvonta ja ympäristö

Tulosityksikövastaava: rakennustarkastuspäällikkö Jorma Sarkkinen

Kustannuspaikat:

5110 Rakennusvalvonta

5120 Ympäristönsuojelu

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen	Ympäristönsuojelun valvontasuunnitelman 2022-2025 ja valvontaohjelman 2022 toteuttaminen.	Tarkastusten lukumäärä. Seurantatapa: Toteutunut/ Ei toteutunut.	Autokorjaamoita tarkastettiin viisi. Tavoite oli enintään 10 kpl. Jakeluasemia tarkastettiin kolme. Alunperin piti tarkastaa 8 kpl, mutta osoittautui, että tarkastuksia oli tehty lähivuosina. Maa-aines- ja yhteislupia tarkastettiin 17 kpl. Tavoite oli 17 kpl.	Toteutunut 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimivat peruspalvelut	Maa-aines- ja ympäristölupien ja ympäristönsuojelu- ja jätelain mukaisten ilmoitus- ja rekisteröintimenettelyyn kuuluvien ilmoitusten käsittely viivytyksettä.	Maa-aines- ja ympäristölupien käsittelyn tavoiteaika 3-4 kk. Ilmoitus- ja rekisterimenettelyyn kuuluvien asioiden käsittelyn tavoiteaika lainsäädännön mukainen. Seurantatapa: Käsittelyaikojen seuranta	Maa-aines- ja ympäristölupahakemusten käsittelyajat ovat toteutuneet. Käsittelyajat olleet 2,5-3,5 kk	Toteutunut 
Toimivat peruspalvelut	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.	Ympäristönsuojelumääräyksiä koskevien poikkeamishakemukset on käsitelty tavoiteajan puitteissa. Jätevesien käsittelyn poikkeamishakemus on käsitelty tavoiteajassa.	Toteutunut 
Toimivat peruspalvelut	Vesihuoltolain valvonta. Määräaikaisten vapautuspäätösten läpikäynti ja jatkotoimenpiteet.	Selvitettyjen määräaikaisten vapautuspäätösten lukumäärä vesihuoltolaitoksittain. Seurantatapa: Verkostoihin liittyneiden/ Ei liittyneiden lukumäärä	Vesihuoltolain mukaiset määräaikaisten vapautukset, jotka umpeutuneet ja vaativat jatkoselvitystä: - Lieksan Eteläpään vesiosuuskunta 4 kpl, ranta-alueella - Sarkkila-Vuoniskylän vesiosuuskunta 6 kpl, ranta-alueella	Kesken 
Terveysten ja hyvinvoinnin edistäminen	Jätelain 124 §:n mukaiset tarkastukset autokorjaamoilla.	Tarkastusten lukumäärä	Tarkastukset toteutuneet	Toteutunut 
Toimivat peruspalvelut	Valitusten selvittäminen ja ratkaiseminen viivytyksettä.	Ympäristövaikutuksiltaan merkittävät asiat otetaan käsittelyyn 1-5 päivän kuluessa asian vireilletulosta. Muut asiat käsitellään työtilanteen salliessa. Asiakkaalle pyritään antamaan arvio käsittelyajasta. Seurantatapa: Toteutunut/ Ei toteutunut	Toteutunut	Toteutunut 
Lähipalveluiden saavutettavuus ja asiakaspalveluiden tavoitettavuus palvelukysynnän mukaisesti	Hyvä asiakaspalvelu.	Asiakkaiden yhteydenottoihin vastataan heti, kun se on mahdollista ja viimeistään 2-3 päivän kuluessa. Seurantatapa: Toteutunut/Ei toteutunut, Asiakaspalautteet	Toteutunut	Toteutunut 
Toimivat peruspalvelut	YLVA-ympäristönsuojelun tietojärjestelmässä olevien kohteiden tarkistaminen ja täydentäminen.	Tietojärjestelmän tiedot ajantasalla.	Toteutunut	Toteutunut 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimivat peruspalvelut	Joustava ja oikea-aikainen lupakäsittely	Rakentamisen lupien käsittelyaika saapumiskirjaamisesta 1 kk Lupajaoston päätökset 2 - 3 kk Seurantatapa: Lupaprosessien menoajan seuranta, lupamäärät, palautteet	Rakennuslupien lupakäsittely on pystytty hoitamaan tavoiteajassa. Käsittelyajan viipymisestä ei ole tullut palautetta. Sen sijaan joustavasta ja nopeasta käsittelystä on saatu positiivista palautetta. Viranhaltijapäätösten läpimenoaika oli keskimäärin 3-4 viikkoa. Lupajaostossa käsitellyt asiat käsiteltiin 2 kk:n sisällä. Aikaisempina vuosina tulleita keskeneräisiä lupa-asioita on n. 10 kappaletta, jotka pääosin odottavat hakijan toimia, jotta lupa-asia saataisiin menemään eteenpäin. Lisäksi kolme lupa-asiaa on kesken valitusten vuoksi.	Toteutunut 
Toimivat peruspalvelut	Katselmus- ja tarkastusprosessien tehostaminen	Katselmusten ja tarkastusten teon oikea-aikaisuus Seurantatapa: Järjestelmästä seuraaminen	Rakennusvalvonta suorittaa luvanvaraisissa rakennushankkeissa käyttöönotto- ja loppukatselmusten lisäksi erikseen hankkeen luonne huomioiden mm. pohja-, rakenne-, vesi- ja viemäri-, sekä ilmanvaihtokatselmuksia. Mittauspalvelut eli rakennusten sijainnin merkkaukset ja sijainnin tarkastukset saadaan kuntatekniikan paikkatiedolta. Edellä mainittujen katselmusten ja tarkastusten lisäksi rakennusvalvonta voi suorittaa aloituskatselmuksia ja pitää aloituskokouksia, jossa käsitellään lupa-asiakirjoissa hankkeeseen ryhtyvälle määrätyt velvoitteet, todetaan hankkeen eri osapuolet, vastuuhenkilöt sekä toimenpiteet rakentamisen laadusta huolehtimiseksi ja ympäristön huomioinnoksi. Eri luvanvaraisten hankkeiden katselmuksia suoritettiin vuoden loppuun mennessä yhteensä 389 kpl (318 vuonna 2021).	Toteutunut 

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimivat ja monipuoliset verkkopalvelut	Asiakaslähtöinen lupakäsittely	Rakentamisen ja ympäristöasioiden sähköisten lupaprosessien kehittäminen. Seurantatapa: asiakaspalautteet	Ohjelmistopäivityksiä CGI:n ylläpitämiin rekisteri- ja paikkatieto-ohjelmiin on osittain toteutunut. Siirtyminen ns. pilvipalveluun toteutuu vuoden 2023 alussa. Lupapistepalvelun ympäristöosion otetaan käyttöön vuoden 2023 alkupuolella.	Toteutunut 
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Kiineistötietokannan päivitys	Maastotyöt alueittain laaditun maastaselvityssuunnitelman mukaisesti. Seurantatapa: Toteutunut määrä	Vuodelta 2022 jäi selvitystyö tekemättä, koska rakennus- ja huoneistotietojen massasiirtoa ei saatu yrityksistä huolimatta toimimaan.	Ei aloitettu 
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Rakennusvalvonnan taksojen päivitys	Uusi taksa voimaan 1.2.2022 Seurantatapa: Toteutunut/ Ei toteutunut	Uusi taksa tuli voimaan 1.5.2022. Kesällä tehtiin taksan korjaus asiakirjamaksujen kohdalla yhteneväiseksi kaupungin hallinnon mukaiseksi. Korjattu taksa astui voimaan 1.8.2022.	Toteutunut 

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Rakennusvalvonnan arkiston sähköistäminen	Asiakirjojen digitointi ja siirto sähköiseen arkistoon Seurantatapa: Digitoitujen asiakirjojen määrä	Paperisten lupa-asiakirjojen skannaustyö on ollut keskeytyneenä resurssien vuoksi. Skannauksia tehdään silloin, kun asiakkailta tulee asiakirjapyyntöjä vielä paperiarkistoista olevista asiakirjoista. Sitä mukaa niitä sitten myös arkistoidaan sähköiseen arkistoon.	Kesken 
Paikkakunnan imagon kehittäminen	Laadukkaan elinympäristön turvaaminen	Lupajaoston ympäristökatselmus 1 krt/v	Katselmus suoritettiin kesäkuun alussa. Piha-alueiden ja rakennusten kunnostus- ja	Toteutunut 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
		Seurantatapa: Kunnostus- ja korjauskehotusten määrä	siivouskehotuksia annettiin 14 kappaletta.	

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Jokainen työntekijä kantaa vastuun hyvästä työilmapiiristä	Viihtyisä työympäristö	Työkaverien tukeminen Seurantatapa: Työpaikkapalaverit, kehityskeskustelut	Kehityskeskustelut on pidetty. Työpaikkapalaverit on pidetty noin kerran kuukaudessa.	Toteutunut ■
Henkilöstön täydennyskoulutus strategisen johtamisen välineenä	Ammattitaidon ylläpitäminen ja kehittäminen	Koulutukset työtehtävien edellyttämän tarpeen mukaisesti Seurantatapa: Koulutuspäivien määrä/henkilö	On osallistuttu tarvittaviin koulutuksiin etäkoulutuksena.	Toteutunut ■

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2020	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 2022
Kaikki myönnetyt rakentamisen luvat	lupamäärä/kpl	196	253	280	224
Myönnetyt rakennusluvut	lupamäärä/kpl	80	112	120	90
Suoritettut katselmukset	katselmusten määrä/kpl	325	318	270	389
Myönnetyt ympäristöluvut	lupamäärä/kpl	0	3	2	2
Myönnetyt maa-ainesluvut	lupamäärä/kpl	1	3	2	3
Ympäristönsuojelun muut luvat ja ilmoitukset	lupamäärä/kpl	2	5	6	11

Talous

Sitovuus: toimintakate

Talousarviota korjattiin 2. osavuosisiraportin yhteydessä. Rakennusvalvonnan tuottopuolta korotettiin vajaalla 30 000 eurolla. Korotukseen vaikutti uudistettu osaksi taksa ja osaksi suurehkojen rakennushankkeiden alkaminen.

Menopuolella purettiin kiinteistötietokannan päivitykseen osoitettu 64 000 euron varauksista 60 000 eurolla ja 4000 euroa siirrettiin lakipalveluiden hankintaan. Kiinteistötietokannan päivitys jäi tekemättä, koska rakennus- ja huoneistotietojen massasiirtoa ei saatu yrityksistä huolimatta toimimaan.

ICT-palvelujen hintakorotusten ja ohjelmistopäivityksien vuoksi ICT-palvelujen menokohtaan lisättiin 5000 euroa.

Koska Osulan purkaminen osoitteessa Pielisentie 1 ei toteutunut vuonna 2022 poistettiin ko. menokohta talousarviosta (150 000 e). Osulasta tehdystä hallintopakkopäätöksestä tehtiin valitus hallinto-oikeuteen, joka hylkäsi

kaupunginhallituksen lupajaoston päätöksen ja totesi, että purkamismahdollisuus on tutkittava ensisijaisesti kaavoituksella.

Muutosten jälkeen Rakennusvalvonnan ja ympäristön talousarvio toteutui loppuvuoteen mennessä lähes suunnitellusti.

Rakennusvalvonta ja ympäristö	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.2022	%
Toimintatuotot	129 809	141 900	29 700	171 600	178 364	103,9
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-371 407	-571 722	202 292	-369 430	-360 540	97,6
Toimintakate	-241 598	-429 822	231 992	-197 830	-182 177	92,1
Poistot						-
Netto	-241 598	-429 822	231 992	-197 830	-182 177	92,1

2.1.3.2.5 Maankäyttö

Tulosityksikkövastaava: vt. maankäyttöpäällikkö Susanna Saastamoinen

Kustannuspaikat:

5270 Kaavoitus

5290 Maapankki

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Kasvava yritystoiminta ja tehokas palvelutuotanto	Toiminta- ja ennakointikyvyn parantaminen merkittävässä elinkeinoelämän muutostilanteissa luoden vaihtoehtoisia/uusia toimintamalleja. Elinkeinoelämän kasvua tukevan yhden luukun toimintaperiaatteen vahvistaminen ja kehittäminen kaupunkikonsernissa.	Reagoidaan muutoksiin nopeasti toimintaa kehittämällä ja asiakas-/yritysneuvonnalla sekä kaavoja muuttamalla. Huolehditaan luovutettavissa olevien yritys- ja palvelutonttien riittävydestä ja monipuolisuudesta muun muassa kaavoituksen kautta. Yhden luukun toimintaperiaatteen kautta vahvistetaan ja kehitetään elinkeinoelämän kasvua.	Toimintaa on kehitetty asiakas-/yritysneuvonnan saralla ja kaavoja on laadinnassa ja muutoksen alla. Uusia yritys- ja palvelutonttien kaavoja on saanut lainvoiman vuoden 2022 aikana vastaten em. tonttien riittävydestä ja monipuolisuudesta. Yhden luukun toimintaperiaatteen kautta on vahvistettu ja kehitetty elinkeinoelämän kasvua.	Toteutunut 
Hallittu riskinotto kehittämistoiminnassa	Kasvua tukevien riskien ottaminen systemaattisen riskiarvioinnin pohjalta.	Investoidaan maanhankintaa strategisesti tärkeille alueille suunnitelmallisesti.	Investointeja maanhankintaan strategisesti tärkeillä alueilla on suoritettu pääosin Koliilla.	Toteutunut 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Paikkakunnan veto- ja pitovoimaisuuden lisääminen	Houkuttelevien asumismahdollisuuksien edistäminen • Onnistunut maanhankinta, kaavoitus ja tonttimarkkinointi • Ranta-alueiden hyödyntäminen tonttitarjonnassa • Vapaa-ajan asumisen ja vakituksen asumisen sujuva yhdistäminen	Maanhankinta kohdistuu erityisesti strategisesti tärkeille Kolin alueille, tukien myös alueen kaavallisia tavoitteita. Hankitaan maa-alueita, joiden arvoa voidaan kaavamuutoksilla nostaa (erityisesti Kolin alue). Tavoitellaan mahdollisuuksien mukaan ranta-alueiden hankintaa ja kaavoittamista asumiseen. Puolletaan ympärivuotista ranta-asumista, mikäli olosuhteet sen sallivat.	Maanhankintaa on kohdistettu erityisesti strategisesti tärkeille Kolin alueille, tukien myös alueen kaavallisia tavoitteita. Kolin alueelle on muodostettu uusi asuinalue Kylän keskustan läheistyyteen. Maa-alueiden, joiden arvoa voidaan kaavamuutoksilla nostaa (erityisesti Kolin alue), hankintaa on suoritettu. Ostettavia ranta-alueita ei ole tullut esiin, mutta esim. Kironrannan kaavamuutos on esitetty laadittavaksi. Maankäyttö on edistänyt ympärivuotista ranta-asumista ranta-alueilla rakennuslupien lausuntojen yhteydessä.	Toteutunut ■
Yritysten sijoittumisen ja kasvun tukeminen	Kasvuhakuisten ja elinvoimaisten yritysten sijoittumista ja paikkakuntaan sitoutumista edistävät ratkaisut kaupunkikonsernin palveluissa Matkailun kehittäminen koko Lieksan kaupungin alueella Kolin matkailuvision 2050 tavoitteiden mukaisesti Kaupunkikonsernin palveluiden tuottaminen yhteistyössä yritysten kanssa.	Vastataan yritysten laajentamiseen ja sijoittumiseen tonttivarannolla, sijoitusvaihtoehtojen tutkimisella ja kaavamuutoksilla tarpeen ilmaantuessa. Kolin alueella kaavoittaminen painottuu erityisesti matkailurakentamiseen laadittujen Kolin vaikutusalueen strategisen kaavan (lainvoimainen) ja Koli-ahmovaara osayleiskaavan (odottaa lainvoimaa) mukaisesti. Yritysten (sis. matkailuyritykset) maankäytölliset tarpeet pidetään toiminnassa prioriteettinä.	Yritysten laajentamista ja sijoittumista on tuettu uudella tonttivarannolla erityisesti Vehkakankaan yritysalueella. Alueelle on sijoittumassa useampi yritys. Sijoitusvaihtoehtoja on tutkittu yhdessä myös muiden yritysten kanssa. Yritysten tarpeeseen on aloitettu myös kaavamuutoksia esim. Rantakylän alueella. Kolin alueella on aloitettu voimakas asemakaavojen laadinta painottuen erityisesti matkailurakentamiseen ja asumiseen laadittujen ja voimassa olevien Kolin vaikutusalueen strategisen kaavan ja Koli-ahmovaara osayleiskaavan mukaisesti. Yritysten (sis. matkailuyritykset) maankäytölliset tarpeet ovat olleet toiminnassa prioriteettinä ja suunnittelussa yhteistyössä.	Toteutunut ■
Strategisen maankäytön suunnittelun kehittäminen	Strategisen kaavoituksen aikatauluttaminen ja toteuttaminen • Koli – Ahmovaara -	Strategisen kaavoituksen aikatauluttaminen ja toteuttaminen seuraavasti: • Koli – Ahmovaara -	Strategisen kaavoituksen aikatauluttaminen ja toteuttaminen seuraavasti:	Toteutunut osittain

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
	osayleiskaava • Kolin vaikutusalueen strateginen yleiskaava 2040+ • Purnulahden asemakaava • Loma-Kolin rinnealueen asemakaava • Kolin keskusta-alueen osayleiskaavan muutos, Ylä-Kolintie 25 • Mähkön silta - asemakaavan muutos ja laajennus	osayleiskaava on lainvoimainen alkuvuonna 2022 • Kolin vaikutusalueen strateginen yleiskaava 2040+ on lainvoimainen. • Purnulahden asemakaava on lainvoimainen vuonna 2022 • Loma-Kolin alueen kehittämissuunnitelman laadinta on aloitettu. • Kolin keskusta-alueen osayleiskaavan muutos, Ylä-Kolintie 25 on hyväksytty valtuustossa vuonna 2022 • Mähkön silta - asemakaavan muutos ja laajennus on valituskäsittelyssä. Päätös vuonna 2022?	• Koli – Ahmovaara - osayleiskaavasta valitettiin, mutta kaava on asetettu voimaan pääosiltaan. • Kolin vaikutusalueen strateginen yleiskaava 2040+ on lainvoimainen. • Purnulahden asemakaava ei saa lainvoimaa vuonna 2022, tavoite on kevään 2023 aikana. • Loma-Kolin alueen kehittämissuunnitelman laadinta on aloitettu. • Kolin keskusta-alueen osayleiskaavan muutosluonnos oli nähtävillä syksyllä 2022 • Kolin asuinalueen kaavaehdotus oli nähtävillä loppuvuodesta 2022 • Ylä-Kolintie 25 yleiskaava ja asemakaava eivät ole valtuustossa vuonna 2022 - työn etenemistä sovitaan muihin prioriteettikaavoihin. • Mähkön silta - asemakaavan muutos ja laajennus valituksen päätös saatiin kesällä 2022, mutta päätöksestä jatkovalitettiin korkeimpaan hallinto-oikeuteen.	

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Sosiaali- ja terveystalouden turvaava toimitilajärjestely. Lieksan kaupungin edun mukainen toiminta kaikissa toimielimissä.	Sote-keskuksen asemakaava on lainvoimainen. Erityisesti maaomaisuuden hallinta, osto ja myynti (vuokraus) sekä yritystoiminnan tukeminen ovat Lieksan edun mukaisia.	Sote-keskuksen asemakaava on saanut lainvoiman. Erityisesti maaomaisuuden hallinta, osto ja myynti (vuokraus) sekä yritystoiminnan tukemista on harjoitettu mm. Lieksan Kehitys Oy LieKen kanssa yhteistyössä usean yrityksen kanssa.	Toteutunut 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Talouden tasapainonäkökulman korostaminen päätöksenteossa	Tasapainoinen talousarvio ja -suunnitelma varmistetaan tarvittaessa priorisoimalla toimintoja ja investointeja strategian perusteella.	Maankäytön toiminta ja talous ovat talousarvion mukaisia ja priorisoitu strategian mukaisesti.	Maankäytön toimintaa ja taloutta on täsmäytetty talousarvion sisällä ja toimintaa on priorisoitu Kolille sekä mm. strategian mukaisiin kohteisiin erityisesti selvitysten ja investointien osalta.	Toteutunut 
Henkilöstön talousosaaminen	Taloudellisen vastuun ottaminen ja kantaminen jokaisella organisaation tasolla: • jokaisella organisaatiotasolla oman yksikön johtaminen; vastuu toiminnasta ja taloudesta, sisäinen yrittäjyys. • hankintaosaamisen lisääminen ja hankintojen oikea-aikaisuuden parantaminen.	Yksikön johtaminen; vastuu toiminnasta ja taloudesta sekä sisäinen yrittäjyys ovat talousarvion ja tavoitteiden mukaista. Hankintaosaamista lisätään ja hankintojen oikea-aikaisuuteen kiinnitetään huomiota ja hankinnat ovat strategian ja talousarvion mukaisia.	Yksikön johtamista on kehitetty tapauskohtaisesti sekä on reagoitu ja ennakoitu esiin tuleviin mahdollisiin seikkoihin kuten kaavavalituksiin, selvityksiin ym. talousarvion puitteissa. Toiminta on ollut kokonaisuutena tavoitteiden mukaista. Hankintaosaamista on lisätty koulutuksella. Hankintojen oikea-aikaisuutta tutkitaan tapauskohtaisesti ja on kiinnitetty huomioita eri toimialojen yhteisiin hankkeisiin, että hankinnat olisivat ennustettavissa ja strategian ja talousarvion mukaisia. Nopeissa uusissa ennakoimattomissa reagointitilanteissa näin ei ole onnistuttu kaikilta osin toimimaan.	Toteutunut osittain 
Keskimääräisen vuosikatteen mukaiset suunnitelmalliset investoinnit	Investointien kriittinen tarkastelu pitkän tähtäimen tarpeet ja muuttuva toimintaympäristö huomioiden • Vaihtoehtoisten investointitapojen hyödyntäminen	Investointien kriittinen tarkastelu pitkän tähtäimen tarpeet ja muuttuva toimintaympäristö huomioiden. Kohdistetaan maanhankintaa strategisesti tärkeille alueille. Maanhankinnassa käytetään tarvittaessa osana investointeja mm. tilusvaihtoa ostamisen sijaan.	Investointien ennustaminen on ollut vaikeaa, sillä esim. maa-alueiden hankinnat riippuvat maanomistajan halukkuudesta myydä ko. maa-alue. Maanhankinnan strateginen priorisointi ja hankintojen suunnitelmalliset tavoitteet ovat asetettu ja kohdistettu erityisesti Kolin alueelle, missä on vuonna 2022 tehty maa-alueiden hankintoja. Maanhankintaa on kohdistettu strategisesti tärkeille alueille. Maanhankinnassa on käytetty vuonna 2022 mm. tilusvaihtoa osana investointeja ostamisen sijaan.	Toteutunut 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Monipuoliset asumisen mahdollisuudet	Eri kohderyhmien huomioiminen asuntotarjonnassa, kaavoituksessa ja rakennuslupaprosesseissa.	Kaavoituksen painopiste on loma-asumisen ja matkailuasumisen järjestämisessä erityisesti Kolilla. Tutkitaan Kolin alueella mahdollisuutta luovuttaa tontti rivi- tai kerrostalolle. Kaupungin asuintontteja pyritään luovuttamaan ja tarjotaan mahdollisuuksia laajentaa olemassa olevia yksityisten tontteja kaupungin maille. Termänrannan asuinalueen kaava on valtuustossa vuoden 2022 aikana.	Kaavoituksen painopiste on kohdistettu loma-asumisen ja matkailuasumisen järjestämiseen erityisesti Kolilla (Purnulahden asemakaava, Kolin keskusta-alueen asemakaava, Ylä-Kolintie 25 kaavoitus). On tutkittu aktiivisesti Kolin alueella mahdollisuutta luovuttaa tontteja omakotitaloille, mutta myös rivi- tai kerrostalolle - varaus rivitalojen tontin luovutukselle on tehty. Kolin kylän asuinalueen kaava eteni vuoden 2022 aikana ehdotusvaiheeseen. Kaupungin asuintontteja pyritään luovuttamaan ja tarjotaan mahdollisuuksia laajentaa olemassa olevia yksityisten tontteja kaupungin maille - lisäalueiden luovutukset ja niihin liittyvät kaavamuutokset ovat valmisteilla mm. Kotolan, Partalanmäen, Pankakosken ja Rauhalan alueilla. Termänrannan asuin- ja palvelurakennusten - alueen kaava sai lainvoiman loppuvuodesta 2022.	Toteutunut 

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Kuntalaisten mielipiteiden kerääminen aktiivisesti	Kaavaprosessin aikana tiedotetaan kaavoista sekä pidetään tarpeen mukaan kaavan yleisötilaisuuksia. Tonttimetsien hoidosta tiedotetaan alueen asukkaita kirjeitse sekä yleisötilaisuudella laajemmista uusista kokonaisuuksista.	On pidetty ja yleisötilaisuus metsistä on pidetty	On pidetty mm. Hattusaaren osayleiskaavan yleisötilaisuus sekä kaupunkimetsien harvnnuksista ym. on pidetty yleisötilaisuus. Pohjois-Savon Ely-keskus järjesti loppuvuonna esittelytilaisuuden kantatie73 sillan suunnittelusta. Samassa	Toteutunut 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
			tilaisuudessa esiteltiin lyhyesti kaupungin asemakaavaratkaisua sillan osalta.	
Lähipalveluiden saavutettavuus ja asiakaspalveluiden tavoitettavuus palvelukysynnän mukaisesti	Prosessien kehittäminen asiakaslähtöisiksi. Positiivisen ja ratkaisukeskeisen asenneilmapiirin kehittäminen.	Positiivisen ja ratkaisukeskeisen asenneilmapiirin ylläpito ja kehittäminen asiakkaiden suuntaan.	Saatu asiakaspalaute on ollut pääasiassa positiivista ja heidän asioihin on pystytty vastaamaan pääosin nopeasti ja ammattitaitoisesti. Palvelua on parannettu ja kehitetty erityisesti ns. yhden luukun periaatteen mukaisesti.	Toteutunut 

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Työilmapiirin kehittäminen	Jokainen työntekijä kantaa vastuun hyvästä työilmapiiristä.	Keskustellaan työyhteisönä ja korostetaan, että kukin tuo esille työilmapiiriin vaikuttavia seikkoja, jotka vaativat huomioita.	Työyhteisön sisäisiä toimintaa kehittäviä palaveriteitoja on pidetty ja toimintaa on kehitetty aktiivisesti kulloinkin esille tulleiden teemojen osalta. Työilmapiiriä on kartoitettu työhyvinvointikyselyllä loppuvuodesta 2022 ja esille tulleita asioita on käyty läpi henkilöstön kanssa.	Toteutunut 
Henkilöstön täydennyskoulutus strategisen johtamisen välineenä	Henkilökohtainen kehityssuunnitelma osaksi jokaisen työntekijän kanssa vuosittain käytäviä kehityskeskusteluja. Henkilöstön kouluttautumismahdollisuuksien edistäminen verkkokoulutuksilla.	Henkilökohtainen kehityssuunnitelma laaditaan jokaisen työntekijän kanssa ja käydään läpi vuosittaisessa kehityskeskustelussa. Henkilöstön kouluttautumismahdollisuuksien edistetään verkkokoulutuksilla.	Henkilökohtainen kehityssuunnitelma on laadittu aiemman kehityskeskustelun yhteydessä. Vuonna 2022 ei ole käyty kehityskeskusteluita. Henkilöstöä on koulutettu verkkokoulutuksilla mm. kaavoituksen ja ohjelmistojen alueella.	Toteutunut osittain 
Laadukas johtaminen ja esimiestyö	Johtamisen työkalujen (kehityskeskustelut, työpaikkakokoukset, viestintä, palaute...) kehittäminen ja käytön tehostaminen	Kehitetään ja tehostetaan johtamisen työkaluja (kehityskeskustelut, työpaikkakokoukset, viestintä, palaute...)	Johtamisen työkaluja sekä yleistä toimintaa on kehitetty mm. työpaikkakokousten kautta. Viestintää on suunniteltu ja kehitetty yhdessä hallinnon ja LieKen kanssa. Saatu palaute on huomioitu	Toteutunut 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
			toiminnassa ja sen kehittämisessä.	
Operatiivinen ja strateginen johtajuus	Operatiivisen johtajuuden edellytysten rakentaminen (koulutus ja työpaikkakokouskäytäntöjen kehittäminen, strategisen ajattelun kehittäminen)	Operatiivisen johtajuuden rakennetaan toimivampaan suuntaan (koulutuksen ja työpaikkakokouskäytäntöjen kehittäminen, strategisen ajattelun kehittäminen).	Operatiivista johtajuutta on rakennettu toimivampaan suuntaan yhteisten kokousten avulla ja erilaisten vastuiden jakamisella mm. projektikohtaisesti. Erityistä koulutusta ei ole hankittu. Strateginen ajattelu kehittyy työn ja kokemuksen kautta.	Toteutunut osittain 

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2020	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 2022
5290 Maapankin tuotot	Kokonaistuotot €	395 450	342 485	640 400	709 957
5290 Maapankin kulut	Kokonaiskulut €	- 175 677	-233 937	- 213 267	-171 419
5270 Kaavoituksen tuotot	Kokonaistuotot €	8 984	67 714	23 000	27 208
5270 Kaavoituksen kulut	Kokonaiskulut €	- 346 922	-280 163	- 248 942	-232 464

Talous

Sitovuus: toimintakate

Yleistä

Maankäytön toimintakulut jakautuvat kaavoituksen 5270 ja maapankin 5290 kustannuspaikkojen välillä. Maankäyttöpäällikön henkilökustannukset jaetaan kaavoituksen ja maapankin kesken puoliksi. Muu henkilöstö on kaavoituksen 5270 alla. Paikkatietopalveluiden veloitukset jakaantuivat molempien tulosyksiköiden kesken puoliksi molemmille kustannuspaikoille (2 x 31 500 eur).

Kustannuspaikka 5270 kaavoitus

Kaavoituksen toimintatuotot ovat kasvaneet edellisestä vuodesta johtuen mm. kaavoituskorvausten noususta. Henkilöstökulujen toteutumiseen budjetoitua pienempänä (noin 9 teur) vaikutti tulosyksiköpäällikön puuttuminen marraskuun alusta lähtien. Kokonaisuutena kaavoituksen toimintakate parani budjetoidusta noin 20 000 eurolla.

Kustannuspaikka 5290 maapankki

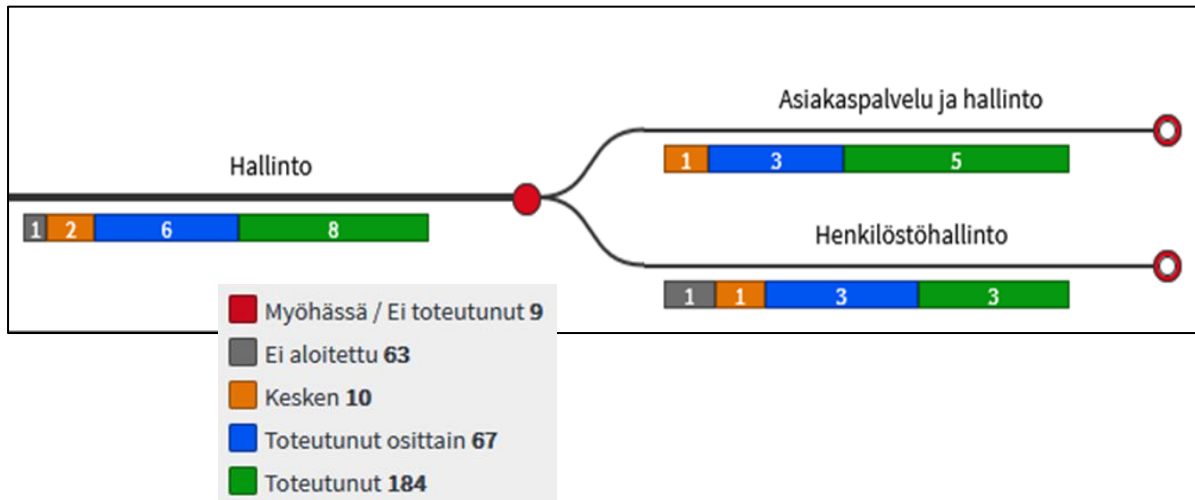
Maapankin kustannuspaikan ennustavuus on haastavaa, koska kaikkia, esimerkiksi maakauppojen realisoitumisia ei pystytä ennustamaan tarkasti etukäteen. Kustannuspaikalle kirjaantuu mm. tonttipuiden myynnistä ja harvennuksista realisoituneet tulot. Samoin kustannuspaikkaan sisältyy tehdyt maakaupat, maa-alueiden vuokraamiset, tilusvaihdot jne. Kustannuspaikan toimintakate parani budjetoidusta noin 111 000 eurolla, mikä johtuu pääosin vuoden aikana tehdyistä maakaupoista ja metsänmyyntituloista.

Maapankin toimintatuotot kasvoivat ennustetusta 640 400 eurosta 709 957 euroon (+noin 70 teur). Vuodelle 2022 kirjaantui virheellisesti edelliselle vuodelle kuuluvia metsänmyyntituloja noin 20 000 euroa. Maa- ja vesialueiden vuokratuottoja kertyi noin 34 000 euroa talousarvion ennustetta enemmän, mihin oli vaikuttamassa mm. useampi yritysille tehty uusi vuokrasopimus.

Maapankin kustannuspaikka sisälsi vuonna 2022 Kolin alueen ulkoilureittitoimituksen maanomistajakorvaukset, mikä toteutui noin 9 000 suuruisena. Alueiden rakenteiden ja kunnossapidon osalta kaikki toimintavuodelle suunnitellut asiat eivät toteutuneet, minkä vaikutus toimintakatteeseen oli sitä parantavasti noin 28 000 euroa. Muutoin toimintakatetta paransivat mm. henkilöstökulujen säästyminen.

Maankäyttö	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma	
	2021	2022	Muutos	+muutos	31.12.2022	%
Toimintatuotot	410 199	384 500	278 900	663 400	737 165	111,1
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-514 100	-476 206	13 997	-462 209	-403 884	87,4
Toimintakate	-103 901	-91 706	292 897	201 191	333 282	165,7
Poistot						-
Netto	-103 901	-91 706	292 897	201 191	333 282	165,7

2.1.3.3 HALLINNON PALVELUALUE



2.1.3.3.1 Henkilöstöhallinto

Tulosyksikkövastaava: hallintojohtaja Sari Leinonen

Kustannuspaikat:

1520 Henkilöstöhallinto

1525 Hyvinvointikoordinaattori

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Henkilöstön täydennyskoulutus strategisen johtamisen välineenä	Täydennyskoulutus tukee sekä yksittäisen työntekijän osaamisen kehittämistä että kaupungin strategisten tavoitteiden toteutumista.	Henkilöstön täydennyskoulutusten toteuttamista jatketaan edelleen pääasiassa verkkovälitteisten koulutusten muodossa. Tavoite vähintään kolme koulutusta/työntekijä/vuosi.	Verkkovälitteisiä koulutuksia suoritettiin saadun raportin mukaan 406 tuntia (44 työntekijää). HR-järjestelmän raportin mukaan erilaisiin koulutuksiin oli kaiken kaikkiaan käytetty yhteensä 174 työpäivää (83 työntekijää).	Toteutunut osittain
Kilpailukykyinen palkkaus- ja palkitsemisjärjestelmä	Vuoden 2021 aikana käyttöön otetun henkilökohtaisen työsuorituksen arviointijärjestelmän toimivuutta kehitetään.	Järjestelmän toimivuutta arvioidaan heti henkilöstölle toteutetun arviointikokonaisuuden jälkeen.	Palautekysely järjestetään helmikuun 2023 TS-arviointien jälkeen.	Kesken
Laadukas johtaminen ja esimiestyö	Esimiestyön laadun kehittäminen edelleen > henkilöstön	Vähintään viisi työnantajan määrittelemää ja viisi	Esihenkilöt osallistuivat erilaisiin koulutuksiin vaihtelevasti työtilanteen	Toteutunut osittain

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
	työhyvinvoinnin tukeminen.	vapaavalintaista koulutusta vuodessa.	mukaan. Kuusi esihenkilöä osallistui vähintään viiteen verkkovälitteiseen koulutukseen. Työnantajan kaikille esihenkilöille määrittelemät koulutukset "Talous osana esihenkilötyötä ja johtamista" sekä "Ymmärrettävä valmisteluteksti ja hyvä pöytäkirja" toteutuivat muutaman esihenkilön osalta.	

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Määrällinen ja laadullinen henkilöstösuunnittelu	Tulosyksikkökohtaiset henkilöstösuunnitelmat laaditaan kolmen vuoden ajalle talousarvioprosessin yhteydessä.	Henkilöstösuunnitelmien toteutumisen seuranta.	Henkilöstösuunnitelmat ovat toteutuneet pääsääntöisesti suunnitelmien mukaan. Asiakaskysynnän kasvu on esim. varhaiskasvatuksessa lisännyt työntekijöiden määrää siten, että suunnitelmat ovat ylittyneet.	Toteutunut 
Henkilöstön talousosaaminen	Talousarvioprosessiin ja talouden seurantaan sekä raportointiin liittyvän koulutuksen järjestäminen.	Esimiehille toteutetaan talousosaamiseen liittyvä koulutuskokonaisuus.	Verkkovälitteiseen koulutukseen 3.2.2022 "Talous osana esihenkilötyötä ja johtamista" osallistui 13 esihenkilöä. Taloussihteerin järjestämään sisäiseen "UDP/Tuloslaskelma kausittain" -koulutukseen 11.5.2022 osallistuivat lähes kaikki esihenkilöt.	Toteutunut 

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
---------	------------------------	------------------------------	----------------	------

Työilmapiirin kehittäminen	Työhyvinvointiin vaikuttavan työilmapiirin kehittyminen myönteiseen suuntaan.	Työhyvinvointikyselyn kokonaistuloksen kehittyminen myönteiseen suuntaan.	Työhyvinvointikysely toteutettiin syys-lokakuussa 2022. Kyselyn tulokset jäivät alle tavoitteen ja kokonaisuutena myös hieman alhaisemmaksi kuin vuonna 2021. Eri työyksiköiden tulosten välillä on eroja. Vastausprosentti oli myös alhaisempi (61,5 %) kuin vuonna 2021 (64,4 %).	Toteutunut osittain 
----------------------------	---	---	---	---

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen	Sairauspoissaolojen määrän ja ns. tekemättömän työn kustannusten vähentäminen yhteistyössä työterveyshuollon kanssa. Sairauspoissaolojen vertailu pvää/työntekijä/vuosi.	Työhyvinvointikyselyn tulosten ja työterveyshuollon tilastojen pohjalta johdettu tavoitteellinen ja säännöllinen työhyvinvointitoiminta. Henkilöstön virkistysmäärärahan käytön aktivoiminen.	Työhyvinvointikyselyn tulosten perusteella työyksiköissä on sovittu kehityskohteet ja toimenpiteet vuoden 2022 alkupuolella. Työhyvinvoinnin edistäminen virkistysmäärärahan kautta on toteutunut tarjonnan osalta suunnitellusti. Liikuntakohteet, erityisesti uimahalli ja kuntosalit ovat suosituimpia kohteita.	Toteutunut 

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2020	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 2022
Työhyvinvointikyselyn tulosten parantaminen	Työn kehittävyys	3,78	3,70	3,85	3,67
	Esimiestyö	3,89	3,73	3,95	3,60
	Ergonomia ja työterveys	3,63	3,73	3,75	3,73
	Optimaalinen kuormitus	3,49	3,53	3,60	3,57
	Työkyky	4,06	4,07	4,08	4,03
	Tiedonkulku ja vuorovaikutus	3,63	3,47	3,60	3,38
Työhyvinvointikyselyn vastausaktiivisuuden parantaminen		60,8	64,6	65,0	61,5

Talous

Sitovuus: toimintakate

Henkilöstöhallinnon tulosityksikköön on lisätty hyvinvointikoordinaattorin kustannuspaikka. Kustannuspaikan talousarvion 2022 toimintakate on noin 64.000 euroa. Näiltä osin edellisten vuosien toimintakatteen eivät ole vertailukelpoisia.

Henkilöstön virkistysmäärärahaa on nostettu 4000 eurolla vuoden 2021 tasoon verrattuna.

Toimintatuotot, jotka koostuvat pääasiassa työterveyshuollon kustannusten korvauksista, toteutuivat vuonna 2022 lähes talousarvion mukaisesti.

Työterveyshuollon kulut jäivät noin 16.000 euroa alle budjetin, myös luottamusmiestoiminnan ja henkilöstön virkistyskulut jäivät pienemmiksi kuin talousarviossa. Henkilöstön koulutukseen käytetyt kulut olivat hieman budjetoitua korkeammat. Kokonaisuutena henkilöstöhallinnon tulosityksikön kulut jäivät noin 24.000 euroa budjetoitua pienemmiksi.

Henkilöstöhallinto	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.2022	%
Toimintatuotot	107 131	100 048	-1 200	98 848	99 358	100,5
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-364 285	-410 432	-93	-410 525	-386 106	94,0
Toimintakate	-257 154	-310 384	-1 293	-311 677	-286 748	92,0
Poistot						-
Netto	-257 154	-310 384	-1 293	-311 677	-286 748	92,0

2.1.3.3.2 Asiakaspalvelu ja hallinto

Tulosityksikkövastaava: hallintojohtaja Sari Leinonen

Kustannuspaikat:

1480 Jäsenmaksut & yht.toim.osuudet

1535 ICT palvelut

1540 Asiakaspalvelukeskus

1545 Matkailuneuvonta

1550 Asianhallinta

1560 Toimistopalvelut

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Lähipalveluiden saavutettavuus ja asiakaspalveluiden tavoitettavuus palvelukysynnän mukaisesti	Asiakaspalvelun ensikontakti yhden luukun periaatteella	Käyntiasiointi pääovesta asiakaspalvelupisteen kautta	Käynti yhdestä ovesta on osoittautunut hyväksi käytännöksi ja sitä jatketaan.	Toteutunut 
Toimivat ja monipuoliset verkkopalvelut	Sähköinen tilavarauksjärjestelmä, liikuntapaikkojen varauskalenteri näkyvillä reaaliaikaisesti	Järjestelmävaihtoehtojen kartoittaminen ja valinta	Verkkokaupan kautta toimiva tilavarauksjärjestelmä on käytössä grillikodan,	Toteutunut osittain 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
			tenniskenttien ja venepaikkojen osalta. Jäähallin ja Liehun varaukset tehdään Outlook-kalenterin kautta. Näiden osalta verkkokaupan käyttöönottoa selvitetään.	
Toimivat ja monipuoliset verkkopalvelut	Luottamushenkilöiden kustannusten korvausten ilmoittaminen sähköisesti	Selvitetään vaihtoehtoja, ja aikataulutetaan käyttöönotto	Sähköinen Miunpalvelut-lomake luottamushenkilöiden kustannusten korvausta varten on valmis. Lomake otetaan käyttöön ja perehdytystä luottamushenkilöille annetaan kevään 2023 aikana.	Toteutunut 

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Henkilöstön talousosaaminen	Paperitulojen ja -kopioiden vähentäminen, väritulojen korvaaminen mustavalkoisilla mahdollisuuksien mukaan.	Käyttäjien ohjaus, mustavalkotulostus oletukseksi	Ohjeet mustavalkotulostamisesta on annettu. Tulosten määrä on vähentynyt.	Toteutunut 

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Asianhallinnan prosessien kehittäminen: kirjaamisen ja tiedonhallinnan kattavuuden ja aukottomuuden parantaminen, prosessien sujuvuuden lisääminen, vastuiden selkeyttäminen.	Yksiköiden kanssa pidettävät kehityspalaverit, Dynasty-käyttäjien koulutus ja opastus	Uusia henkilöitä on perehdytetty Dynastian käyttämiseen.	Toteutunut osittain 
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon	Sähköiseen arkistointiin siirtymisen valmistelu	Järjestelmävaihtoehtojen selvittäminen, projektisuunnitelma	Arkistointivaihtoehtoja ja projektikumppaneita on kartoitettu. Meidän toteuttama sähköisen arkistoinnin kilpailutus oli vielä	Kesken 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
tuottavuuden tehostaminen			vuodenvaihteessa kesken.	
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Tilavarausjärjestelmän ja laskutuksen kehittäminen	Järjestelmävaihtoehtojen kartoittaminen ja valinta.	Tilavarausjärjestelmä on otettu käyttöön. Järjestelmää ja sitä kautta tapahtuvaa laskutusta kehitetään edelleen. Verkkokaupan kautta tapahtuva laskutus on osittain käytössä.	Toteutunut 

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Terveysten ja hyvinvoinnin edistäminen	Kaupungin tarjoaman taukoliikuntaohjelman hyödyntämisen lisääminen työkyvyn ylläpitämiseksi.	Taukoliikunnan lisääntyminen, seuranta BreakPro-ohjelman tilastotoiminnallisuutta käyttäen.	Henkilöstöä on muistutettu Break Pro:n käyttämisestä ja sen tilastotoiminnallisuuden hyödyntämisestä esimerkiksi tiimipalavereissa.	Toteutunut osittain 
Henkilöstön täydennyskoulutus strategisen johtamisen välineenä	Osaamisen vahvistaminen ja laajentaminen, oman työn kehittäminen mm. parhaita käytäntöjä hakemalla ja hyödyntämällä.	Sijaisten osaamisen vahvistaminen. Verkostojen hakeminen myös oman organisaation ulkopuolelta	Henkilöstö on osallistunut mm. Hallintoakatemian koulutuksiin. Sijaisten osaamista on vahvistettu perehdyttämällä. Asiakaspalvelun henkilöstöä on työnkierrossa. Toimistopalvelutiimi vieraili Nurmeksien kaupungilla 11.11.2022	Toteutunut 

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2020	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 2022
Paperitulosteiden ja kopioiden määrä, kpl	Hallinnon monitoimilaite	n. 35 000	30 509		23 619
	Asianhallinnan monitoimilaite	n. 30 000	n. 20 000		21 679
	2. kerroksen monitoimilaite	n. 62 000	73 812		40 734
	1. kerroksen monitoimilaite	n. 29 000			33 893

Mittari	Suorite	Toteuma 2020	Toteuma 2021	Talousarvi o 2022	Toteuma 2022
Värikopioiden ja - tulosteiden määrä	Hallinnon monitoimilaite				17 004
	Asianhallinnan monitoimilaite				6 166
	2. kerroksen monitoimilaite				12 122
	1. kerroksen monitoimilaite				16 592

Talous

Sitovuus: toimintakate

Tulosityksikön kustannuspaikkavastaavat ovat pitäneet yllä kustannuskuria. Määrärahat alittuivat jonkin verran kaikilla kustannuspaikoilla.

Asiakaspalvelu ja hallinto	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.2022	%
Toimintatuotot	254 207	251 683	-6 100	245 583	249 704	101,7
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-1 337 283	-1 374 621	5 132	-1 369 489	-1 312 768	95,9
Toimintakate	-1 083 076	-1 122 938	-968	-1 123 906	-1 063 065	94,6
Poistot	-2 858	-2 900	0	-2 900	-2 858	98,5
Netto	-1 085 934	-1 125 838	-968	-1 126 806	-1 065 923	94,6

2.1.3.4 TALOUSHALLINTO

2.1.3.4.1 Talous

Tulosityksikkövastaava: vt. talousjohtaja Jarkko Määttänen

Kustannuspaikat:
1570 Talouspalvelut

Talous

Sitovuus: toimintakate

Taloushallinto on kaupunginvaltuuston tekemän organisaatiomuutospäätöksen mukaisesti eriytetty omaksi tulosityksiköksi ja palvelualueeksi. Entinen laskentapalveluiden kustannuspaikka on määrärahoineen siirretty Taloushallinto - tulosityksikköön. Tilikauden aikana tehdyt talousarviomuutokset johtuvat pääosin taloushallinnon (kirjanpito, reskontrat ja maksuliikenne) siirtymisestä Pielisen Karjalan tilitoimistoliikelaitoksesta taloushallinnon yksikköön. Taloushallinnon tulosityksikön kustannukset laskutetaan sisäisesti kaupungin muilta yksiköiltä ja liikelaitoksilta.

Taloushallinto on alittanut toimintakatetavoitteen n. 37 000 eurolla.

Suurimpana selittävänä tekijänä talousarviota parempaan toimintakatteeseen ovat palvelujen ostojen alittuminen, joista suurimpana ICT-palvelut 33,7 te.

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Taloushallinto	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.2022	%
Toimintatuotot	63 573	63 572	109 150	172 722	173 227	100,3
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-187 702	-211 184	-89 373	-300 557	-263 638	87,7
Toimintakate	-124 129	-147 612	19 777	-127 835	-90 411	70,7
Poistot						-
Netto	-124 129	-147 612	19 777	-127 835	-90 411	70,7

2.1.3.5 TOIMITILAT

Tulosityksikkövastaava: kaupunginjohtaja Jarkko Määttänen

Kustannuspaikat:
5230 Ulkop. vuokratut tilat
5250 Kaupungin toimitilat
5255 Toimitilainvestoinnit

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
---------	------------------------	------------------------------	----------------	------

Palvelutarvetta vastaava infra	Rantalantiellä sijaitsevan vanhan sivistysviraston ja arkistokäytössä olevan rakennuksen purkaminen	Sivistysvirastona toimineen rakennuksen purkaminen on alkanut ja arkistotilana toiminut rakennus on purettu vuoden 2022 aikana.	Entisen sivistysviraston rakennuksen asbestikartoitukset on tehty. Purkaminen alkoi suunnitelman mukaisesti kesällä. Entisen arkistotila on purettu.	Toteutunut 
--------------------------------	---	---	--	--

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Strategiaan perustuvan toimitilojen toimenpideohjelman päivittäminen vuoden 2022 aikana	Toimenpideohjelman sisältö vastaa toimintaympäristön muutosta ja tulevaa toimitilatarvetta	Toimitilojen toimenpideohjelmaa ei päivitetty. Päivittäminen tapahtuu vuoden 2023 aikana. Sote-keskushankkeen ja Pielisen Museon uudisrakennushankkeen suunnittelu ja toteuttaminen ovat olleet erittäin aikaa vieviä ja vaativia kokonaisuuksia, jotka on priorisoitu toimitilojen toimenpideohjelman päivityksen edelle. Voimassaolevan toimenpideohjelman sisältöä on toteutettu rakennusten purkamisessa/myymisessä sekä uudisrakentamisessa ja peruskorjaamisessa. Merkittävää välitöntä toimenpideohjelman sisällön muuttamista ei kokonaisarvioinnin perusteella ole.	Myöhässä / Ei toteutunut 
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Maakuntien tilakeskuksen hankkeen aikana muodostettujen vertailukelpoisten mittareiden avulla tehtävät kehittämistoimenpiteet	Tuotantokustannukset valituilla mittareilla ovat keskimääräiset tai alittavat keskimääräiset kustannukset	Tuotantokustannusten osalta asetettuun tavoitteeseen ei ole päästy. Ukrainan ja Venäjän välisen sodan aiheuttama energiakustannusten nousu (lämmitys, sähkö) on ollut merkittävin vaikuttava tekijä.	Myöhässä / Ei toteutunut 

Talous

Sitovuus: tuloarviot ja määrärahat (tulot, valmistus omaan käyttöön ja menot)

Lieksan Kiinteistöt Oy:n palvelusopimuksen vuosisumma vuonna 2022 on 3.732.521 euroa. Lieksan kaupunginvaltuusto teki 6.6.2022 päätöksen, jolla Lieksan kaupungin toimitiloille myönnettiin lisämääräraha Kolin paloaseman siirtämiseen

toiseen sijaintiin. Päätöksen seurauksena toimitilojen määrärahaa nostettiin 230 000 euroa alkuperäiseen talousarvioon verrattuna.

Lieksan paloaseman sopimusta Siun soten (Pohjois-Karjalan pelastuslaitos) päivitettiin vastaamaan Pohjois-Karjalan muiden paloasemien vuokrasopimusten perusteita ja vuoden 2023 alusta Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen vuokrasopimus pohjia. Sopimussisältöjen seurauksena Lieksan kaupunki joutuu ottamaan aiempaa enemmän vastuuta kiinteistön kunnossapidosta ja hoitamisesta (mm. lämpö, sähkö), joiden kustannusvaikutus nostaa Lieksan kaupungin toimitilojen kustannusta 30 000 euroa. Vuoden 2022 aikana tapahtunut lämmitysenergian ja sähköenergian hintojen voimakas nousu aiheuttaa toimitiloille noin 230 000 euron kustannusten nousun.

Siun sote irtisanoi Yrjönhovin kiinteistössä yhteisten tilojen osalta vuokrasopimuksen vuoden 2022 alusta lähtien.

Yhteisistä tiloista ei ole saatu tuloja vuoden aikana, mikä heikentää toimitilojen tulotavoitetta noin 150 000 eurolla.

Toimitilat	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.2022	%
Toimintatuotot	8 063 584	7 570 700	210 000	7 780 700	7 860 385	101,0
Valmistus omaan käyttöön	1 002 598	655 000	172 386	827 386	717 872	86,8
Toimintakulut	-6 658 174	-5 590 970	-943 887	-6 534 857	-6 681 060	102,2
Toimintakate	2 408 007	2 634 730	-561 501	2 073 229	1 897 196	91,5
Poistot	-2 345 410	-2 278 950	0	-2 278 950	-2 301 130	101,0
Netto	62 597	355 780	-561 501	-205 721	-403 933	196,3

2.1.3.6 KUNTATEKNIikka

Tulosityksikkövastaava: talousjohtaja, vt Jarkko Määttänen

Kustannuspaikat:

1700 Kuntatekniikkainvestoinnit

1705 Kuntatekniikkapalvelut

Talous

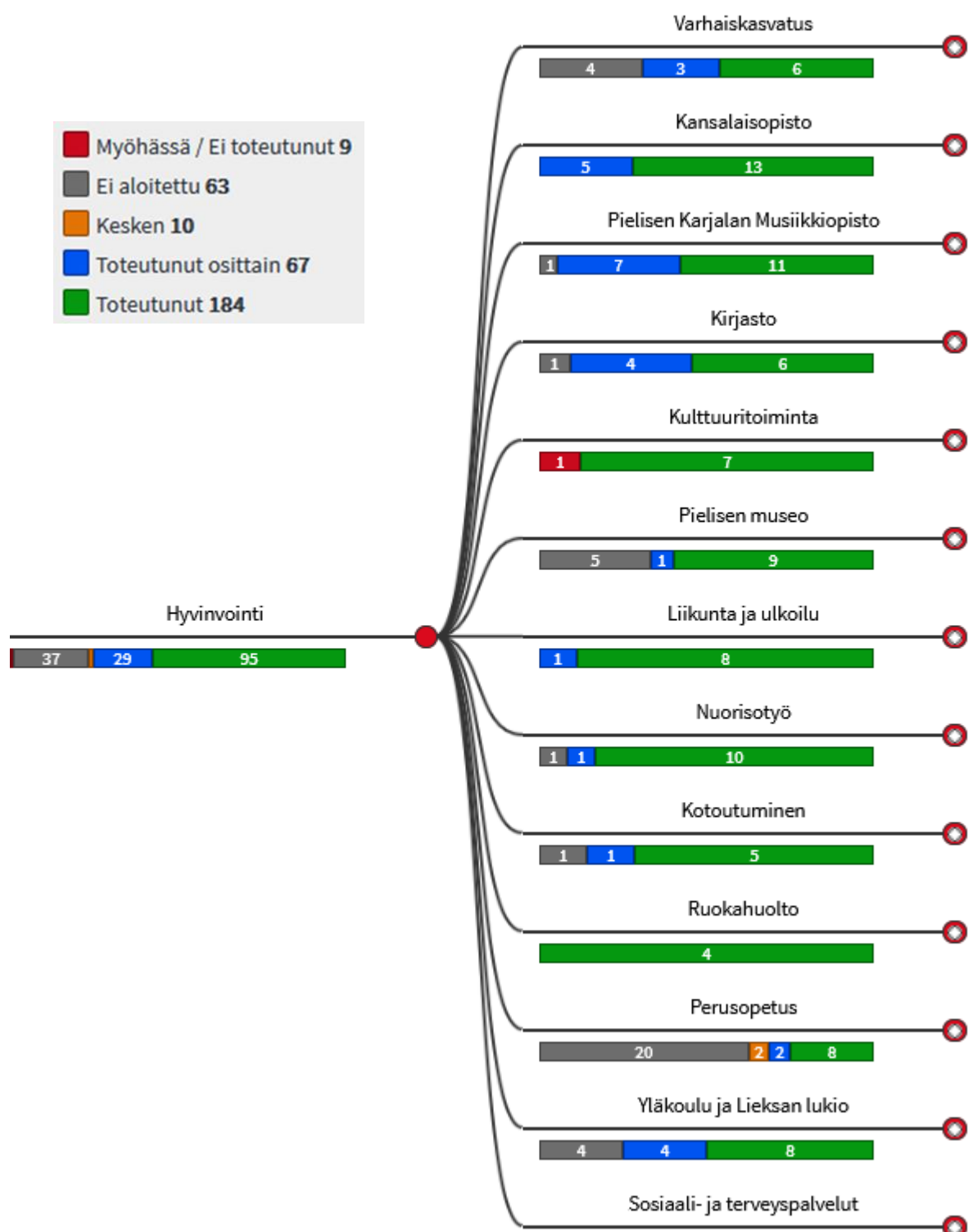
Sitovuus: tuloarviot ja määrärahat (tulot, valmistus omaan käyttöön ja menot)

Tulosityksikön kustannuksiin kirjautuvat kuntatekniikkaliikelaitokselta ostettavien kuntatekniikkapalveluiden (kp 1705) ja investointien (kp 1700) ostot. Valmistus omaan käyttöön -erän kautta investointien hankintameno siirretään taseeseen. Valmistus omaan käyttöön jää vajaaksi, koska myös toimintakulut kuntatekniikkainvestointien osalta jää saman verran talousarviosta. Investointien toteuma on esitetty tarkemmin osiossa Investointien toteuma sekä Kuntatekniikkaliikelaitoksen toteumassa.

Poistojen osalta toteuma on ollut katujen ja teiden osalta talousarviota isommat n. 60 te.

Kuntatekniikka	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.2022	%
Toimintatuotot	1 462	0	0	0	2 077	-
Valmistus omaan käyttöön	990 725	1 675 000	370 000	2 045 000	1 717 341	84,0
Toimintakulut	-2 690 453	-3 150 149	-370 000	-3 520 149	-3 172 743	90,1
Toimintakate	-1 698 265	-1 475 149	0	-1 475 149	-1 453 325	98,5
Poistot	-624 814	-442 700	0	-442 700	-500 685	113,1
Netto	-2 323 079	-1 917 849	0	-1 917 849	-1 954 009	101,9

2.1.4 Hyvinvointilautakunta



2.1.4.1 HYVINVOINNIN PALVELUALUE

2.1.4.1.1 Ruokahuolto

Tulosityksikkövastaava: ruokahuoltopäällikkö Mervi Liiten

Kustannuspaikat:
1600 Ruokahuolto

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Jokainen työntekijä kantaa vastuun hyvästä työilmapiiristä	Henkilökohtaiset keskustelut 2 kertaa vuodessa kaikkien työntekijöiden kanssa.	Kirjataan käydyt keskustelut	Toiset keskustelut käyty TSA arviointien yhteydessä.	Toteutunut ■

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Pyritään pitämään henkilöstökustannukset kurissa, kuitenkin resursoimalla työntekijöitä muuta kautta.	Pyritään lisäämään yhteistyötä työllisyyspalveluiden kanssa ja kirjataan sitä kautta toteutetut työntekijä resurssit.	Työllisyyspalveluiden kautta ei vuonna 2022 saatu kuin yksi henkilö. Koko vuoden oli haku auki.	Toteutunut ■

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Terveysten ja hyvinvoinnin edistäminen	Seurataan esimerkkinä Rantalalan koulun oppilaiden ruokailuun osallistumista.	Lasketaan päivittäin ruokailussa käyvien lasten määrä.	Oppilasruokailut toteutuvat, poikkeuksia ruokailuihin aiheuttavat sairastumiset.	Toteutunut ■

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Työn arvostaminen	Pyritään järjestämään 1-2 koulutuspäivää/vuosi.	Toteutuneiden koulutusten määrä ja osallistujien määrä.	Koulutukset 2 kpl, ovat toteutuneet: Valion ruokatuotantoon liittyvä koulutus ja ensiapu.	Toteutunut ■

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2020	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 2022
Henkilöstökulut	Palkkakustannukset/annos	1,64 €		1,82 €	1,60 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	Hankintakustannukset/annokset	0,79 €		0,95 €	0,97 €
Muut kulut	Palvelujen ostot ja muut toimintakulut/annos	0,48 €		0,38 €	0,54 €
Kustannukset yhteensä	Kustannukset/annos, veroitus 3,15 €/koulutus	2,91 €		3,15 €	3,11 €

Talous

Sitovuus: tuloarviot ja määrärahat (tulot, valmistus omaan käyttöön ja menot)

Toimintatuottojen ylitys johtuu Ruokaviraston maksamista tuista, n. 4100 euroa. Varsinaiset myyntituotot toteutuivat talousarvion mukaisesti.

Toimintakulujen osalta ylitystä kertyi yhteensä n. 30 tuhatta euroa. Elintarvikkeiden osalta ylitystä tuli n. 44 tuhatta euroa, johtuen elintarvikkeiden yleisestä hintojen noususta. Samoin kuljetuspalveluiden osalta ylitystä tuli n. 12,5 tuhatta euroa. Myös tähän oli syynä polttoaineiden yleinen hintojen nousu, joka näkyi kuljetuspalveluiden hinnankorotuksissa.

Henkilöstökulut alittivat talousarvion n. 28 tuhannella eurolla, jolla saatiin kompensoitua muiden toimintakulujen ylitystä.

Ruokahuollon osalta toimintakate ei ole sitova valtuuston nähdessä, mutta todetaan, että toimintakate oli 10 316 euroa.

Tämä jäi arvioidusta n. 25 tuhatta euroa yllä mainituista toimintakulujen ylityksistä johtuen.

Todetaan myös, ettei ruokahuollolla ole valmistusta omaan käyttöön tai investointeja, jotka käsiteltäisiin tämän erän kautta taseeseen.

Elintarvikkeiden kustannukset 0,89 €/ annos, tammi-joulukuu.

Ruokahuolto	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.2022	%
Toimintatuotot	894 433	824 268	71 073	895 341	899 847	100,5
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-894 433	-834 885	-25 024	-859 909	-889 531	103,4
Toimintakate	0	-10 617	46 049	35 432	10 316	29,1
Poistot						-
Netto	0	-10 617	46 049	35 432	10 316	29,1

2.1.4.1.2 Kotoutuminen

Tulosityksikkövastaava: hyvinvointijohtaja Arto Sihvonen

Kustannuspaikat:
2280 Pakolaisten toimeentuloturva
2290 Pakolaistyö

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimivat peruspalvelut	Toimivat maahanmuutto- ja kotouttamispalvelut.	Viranomaisasioiden hoitaminen kuukauden kuluessa paikkakunnalle muuttamisesta. Varhaiskasvatus- ja perusopetusikäisillä lapsilla ja nuorilla varhaiskasvatuksen tai koulun aloittaminen viimeistään kuukauden kuluttua paikkakunnalle muuttamisesta.	Kumpikin tavoite on toteutunut.	Toteutunut 
Uusien kuntalaisten kotiutuminen	Opiskelu- ja työperäisen maahanmuuton tukeminen ja maahanmuuttajataustaisten opiskelijoiden ja työntekijöiden kiinnittyminen paikkakunnalle.	Maahanmuuttokoordinaattori ohjaa ja avustaa maahanmuuttajataustaisia opiskelijoita ja työntekijöitä työ- ja opiskelulupaprosesseissa yhteistyössä työnantajien, oppilaitosten ja TE-palveluiden kanssa. Toteutumista seurataan lupahakemusprosessien lukumäärän avulla. Maahanmuuttopalveluiden osallistuminen Lieksan Riverian yksikön maahanmuuttajataustaisille opiskelijoille neljä kertaa vuodessa järjestämään tiedotus- ja tervetulo tapahtumaan.	Maahanmuuttokoordinaattorin rooli työ- ja opiskelulupapäätösprosessissa on toteutunut. Riveria ei järjestänyt maahanmuuttajataustaisille opiskelijoille tarkoitettuja tilaisuuksia vuoden 2022 aikana.	Toteutunut osittain 

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Kolmannen sektorin palvelutuotanto	Kolmannen sektorin toimijoiden osallistuminen kotouttamisen palvelutuotantoon joko	Kotouttamispalveluihin liittyvän yhteistyösopimuksen solmiminen paikallisen	Yhteistyösopimuksen kautta kotouttamispalveluihin saatu työpanos on ollut	Toteutunut 

	vastikkeellisen toiminta-avustuksen tai yhteistoimintasopimuksen kautta.	yhdistyksen kanssa siten, että kustannus katetaan sosiaali- ja terveystoimintaan liittyvästä avustusrahoista.	ensiarvoisen tärkeä erityisesti asumispalveluihin liittyvissä järjestelyissä. Ukrainalaisten tilapäistä suojelua hakeneiden henkilöiden tulo paikkakunnalle on lisännyt erityisesti asumisjärjestelyihin käytettyä työaikaa.	
--	--	---	--	--

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Maahanmuuttopalveluiden ja hyvinvointipalveluiden muiden tulosyksiköiden yhteistyön tiivistäminen.	Maahanmuuttokoordinaattori osallistuu hyvinvoinnin palvelualueen johtoryhmän kokouksiin. Kokousten asialistalla on vakiopykälänä maahanmuuttoon liittyvät asiat.	Toteutunut hyvinvoinnin palvelualueen johtoryhmän kokouksissa.	Toteutunut 
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Maahanmuuttopalveluiden toiminnan sopeuttaminen palveluiden kysyntään ja palvelutarpeen ennakointi.	Lieksan kaupungin ja Pohjois-Karjalan ELY-keskuksen välisen sopimuksen kiintiöpakolaisten vastaanottamisesta mukainen toiminta. Palvelutarpeen ennakointi mm. asumisjärjestelyiden osalta.	Sopimuksen mukainen toiminta on toteutunut muuten, mutta sopimuksen mukainen henkilömäärä (30) ei ole toteutunut täysimääräisenä paikkakunnalta poismuuton takia.	Toteutunut 

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Laadukas johtaminen ja esimiestyö	Vähintään yksi maahanmuuttopalveluiden järjestämiseen liittyvä koulutustapahtuma vuoden aikana. Maahanmuuttokoordinaattorin verkostoitumisen mahdollistaminen samaa työtä muilla paikkakunnilla tekevien henkilöiden kanssa.	Koulutustapahtumien ja verkostotapahtumien määrä.	Säännöllisiä verkkoyhteydellä toteutettuja palaverieita, kokouksia ja tiedotus- ja koulutustilaisuuksia.	Toteutunut 

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2020	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 2022
Opiskeluperäisen maahanmuuttajataustaisten henkilöiden määrä maahanmuuttopalveluiden asiakkaina.	Lukumäärä			Lukumäärät tilastoidaan kalenterivuosien lopussa.	88 hlöä.
Työperäisen maahanmuuttajataustaisten henkilöiden määrä maahanmuuttopalveluiden asiakkaina.	Lukumäärä			Lukumäärät tilastoidaan kalenterivuosien lopussa.	5 hlöä.
Muun maahanmuuttajataustaisen henkilöstön määrä maahanmuuttopalveluiden asiakkaina.	Lukumäärä			Lukumäärät tilastoidaan kalenterivuosien lopussa.	152 hlöä.

Talous

Sitovuus: toimintakate

Tulosityksikön talousarvio vuodelle 2022 laadittiin ylijäämäiseksi siten, että tilinpäätösvaiheessa oli tarkoitus siirtää tuloja varhaiskasvatukseen ja perusopetukseen, joissa järjestetään sellaisia maahanmuuttoon ja kotouttamiseen liittyviä palveluita, joista ei tule tuottoja suoraan tulosityksiköihin. Tilinpäätöksessä toimintakate on 9 232 talousarvioita pienempi, ja taloushallinnon ohjeistuksen mukaisesti em. tulonsiirtoja ei toteuteta.

Toimintatuotot perustuvat ELY-keskuksen kanssa tehtyyn sopimukseen kiintiöpakolaisten vastaanottamisesta ja SPR:n kanssa tehtyyn ns. kuntamallisopimukseen tilapäistä suojelua hakevien ukrainalaisten asumis- ja kotouttamispalveluista. Ensin mainitun sopimuksen tuotot ja kustannukset eivät toteutuneet täysimääräisinä, koska sopimukseen kirjattu henkilömäärä ei toteutunut. Jälkimmäisessä sopimuksessa kustannuksia kertyi asumiseen liittyvistä vuokramenoista sekä huoneistojen sähkösopimuksista. Kuntamallin sopimuksessa tuotot on määritetty e/hlö/vrk -periaatteella.

Kotoutuminen	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.2022	%
Toimintatuotot	140 109	142 000	0	142 000	149 479	105,3
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-62 955	-87 005	244	-86 761	-103 412	119,2
Toimintakate	77 154	54 995	244	55 239	46 067	83,4
Poistot						-
Netto	77 154	54 995	244	55 239	46 067	83,4

2.1.4.1.3 Perusopetus

Tulosityksikkövastaava: rehtori Johanna Rossi

Kustannuspaikat:

4120 Pohjoiset alakoulut

4130 Esiopetus -pohjoiset alakoulut

4140 Eteläiset alakoulut

4150 Esiopetus -eteläiset alakoulu

t

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimivat koulutuspalvelut	Opetuksen laadun ja monipuolisuuden kehittäminen: esim. - yhteisopettajuus - samanaikaisopettajuus - yleisopetuksen ja erityisopetuksen yhteistyö	Luokkien välisen yhteistyön lisääminen, joustavat ja tarkoituksenmukaiset oppituntiryhmittelyt. Erityisopetuksen oppilailla kotiluokka yleisopetuksen puolella. seurantatapa: - Samanaikaisopetuksen tunnit/vko - toteutuneet integraatiotunnit	Toteutettiin yhteisopettajuuskokeilu Rantalassa, joka päättyi lukuvuoden 21-22 loppuun. Syyslukukaudella -22 samanaikaisopettajuutta kouluilla seuraavasti: Rantala 9h /vko Keskuskoulu 12h /vko Kolilla samanaikaisopetusta ei järjestetä systemaattisesti lukujärjestysteknisistä syistä, mutta koulussa yhteistyö on tiivistä ja järjestelyt joustavia ja tarkoituksenmukaisia. Taito- ja taideaineissa pienryhmäoppilaiden integroituminen yleisopetuksen ryhmään toteutunut silloin, kun se on ollut oppilaan edun mukaista. Kaikki oppilaat eivät pysty työskentelyyn yleisopetuksen ryhmissä, vaan tarvitsevat oppimisensa tueksi aina pienen ryhmän. Suurin osa oppilaista opiskelee kuitenkin taito- ja taideaineiden tunneilla sekä valinnaisainetunneilla yhdessä. Valmistavan opetuksen oppilaiden integroinnit suunniteltu ja toteutettu yksilöllisesti.	Toteutunut 
Terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen	Fyysinen aktiivisuus koulupäivän aikana.	Tavoitetaso: liikunnalliset pitkäät välitunnit käytössä, säännöllistä ohjattua välituntitoimintaa ja liikkumiseen kannustavaa	Liikunnalliset pitkät välitunnit käytössä Rantalalan koululla ja Keskuskoululla päivittäin. Näillä välitunneilla välikärvälineet käytössä	Toteutunut 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
		välituntivälineistöä saatavilla Seurantatapa: Välkkäritoiminnan oma seuranta, välituntivälineistön käytön seuranta	päivittäin Keskuskoululla. Rantalassa välkkäriohtajina toimivat oppilaat järjestävät toimintaa kerran viikossa. Kolin koululla aktiivista liikkumista välitunneilla tukee lisääntynyt välineistö, joka saatiin Vuoniskylän ja Jamalin koulujen lakkauttamisen yhteydessä siirrettyä Koliille. Merkittävä aktiivisuuden lisääjä on ollut myös vanhempainyhdistyksen hankkimat polkupyörät, jotka ovat mahdollistaneet entistä enemmän koulupäivän aikaisia retkiä lähiympäristöön. Koulun piha-alueen turvallisuutta välituntiliikkumisen näkökulmasta työstyty koulun aikuisten ja oppilaskunnan kanssa ideoimalla ja suunnitelmat viety eteenpäin Lieksan kiinteistöille. Piha-alueelle saatiin syksyllä oppilaiden toiveiden mukaisia telineitä tukemaan aktiivista koulupäivää (mm. lisää keinoja). Piha- alueen turvallisuuden lisääminen jatkuu.	
Kuntalaisten mielipiteiden kerääminen aktiivisesti	Palveluverkkomuutoksen lapsivaikutusten seuranta- arvioinnin toteuttaminen.	Toteutetaan kevätlukukauden lopulla 2022.	Palveluverkkomuutoksen lapsivaikutusten seuranta-arviointi toteutettiin loka- marraskuun aikana.	Toteut unut 

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimivat peruspalvelut	Tilojen monipuolinen ja tehokas käyttö, henkilöstöresurssin tehokas hyödyntäminen.	Seurantatapa: - koulupäivän aikana opetustilojen käyttöaste - ryhmäkokoo/ opettaja - ohjaajien lkm/ ryhmien määrä	Alakoululla on opetuskäyttöön käytettävissä olevat luokkatilat käytössä klo 8- 12. Musiikin ja käsitöiden luokkatilat sellaisia tiloja, joissa jonkin verran tyhjää päivän aikana. Keskustan koulujen liikuntasalit	Toteut unut osittain 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
			koulun omassa käytössä 8-14. Harrastamisen Suomen mallin mukaista kerhotoimintaa keskustan kouluilla kolmena päivänä myös klo 14 jälkeen. Rantalalan koululla tälle lukuvuodelle vapautunut luokkatila annettiin varhaiskasvatuksen käyttöön 1.9. alkaen. Ryhmäkokokeskiarvot koko vuodelta Keskuskoulu: esiopetus 17,67, yleisopetus 19,52, pienryhmät 8,38 ja valmistava opetus 12 Rantala: yleisopetus 18,03 ja pienryhmä 8,5 Koli: yleisopetus (esioppilaat mukana alkuopetuksen ryhmässä) 14,91 Ohjaajien lkm/ryhmien määrä (yleisopetus/pienryhmä) Keskuskoulu yleisopetus 0,44, valmistava opetus 1 ja pienluokkien luokkaohjaajat 1 (Huom! Henkilökohtaisia ohjaajia näiden lisäksi yht. viisi) Rantalassa yleisopetus 0,47 ja pienryhmä 1 Kolilla yleisopetus 0,5	
Talouden tasapainonäkökulman korostaminen päätöksenteossa	Talousarvion toimintakateraaamisissa pysyminen.	Rehtori seuraa talouden kehittymistä vähintään 2 krt/ kk. Talousarvio ja osavuosisiraportit käsitellään työyksiköissä.	Rehtori seurasi talouden toteutumista keskimäärin kahden viikon välein. Yksiköiden hankintoja ohjattiin talouden toteuman mukaisesti. Sijaiskuluihin ja koulukuljetuksen kustannuksiin haettiin lisää rahaa osavuosisiraporttien yhteydessä, kun kävi ilmi, että näiden osalta budjetti ylittyi. Talousarvio käsiteltiin työyksiköissä. Osavuosisiraporttia 1 ei käsitelty työyksiköissä kesälomakauden alettua. Osavuosisiraportti 2 käsiteltiin yksiköissä.	Toteutunut 

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Määrällinen ja laadullinen henkilöstösuunnittelu	Pitkän aikavälin suunnittelu toimintojen, rakenteiden ja henkilöstön suhteen.	Viisivuotisen henkilöstösuunnitelman valmistuminen 2023 talousarvion tekemiseen mennessä.	Viisivuotisen henkilöstösuunnitelman teko on aloitettu loppuvuodesta 2022. Tämän työn tekeminen jatkuu vuoden 2023 puolella. Luotettavan oppilasennusteen tekeminen on osoittautunut haastavaksi maahanmuuttajataustaisten oppilaiden suuren määrän vuoksi. Odotettavissa henkilöstön puolella eläköitymisiä jo vuoden 2023 aikana.	Kesken 
Laadukas johtaminen ja esimiestyö	Henkilöstön osallistaminen Uuden rehtorin koulutusohjelman suorittaminen.	Kehityskeskustelut kerran vuodessa Koulutuksen suorittaminen lukuvuoden 21-22 loppuun mennessä.	Kehityskeskustelut käyty kevään 2022 aikana. Uuden rehtorin koulutusohjelma suoritettu.	Toteutunut 
Verkostoituminen	Yhteistyön kehittäminen lieksalaisten ja maakunnan toimijoiden kanssa.	Koulun toimintojen monipuolistaminen ulkopuolisten toimijoiden avulla. Seurantatapa: Seurojen ja muiden yhteistyötahojen määrä (mm. harrastamisen Suomen mallin kerhot, koulun arkeen osallistuminen)	Harrastamisen Suomen mallin mukaista harrastustoimintaa alakoululaisille on ollut tuottamassa viisi ulkopuolista tahoa: Hurtat, Into, Hyväntuulen martat, 4H sekä Lieksan Jigoku. Pielisen Tenniksen toiminnan esittely toteutettu Keskuskoululla ja Rantalassa koulupäivän aikana. Yhteistyötä on tiivistetty myös kaupungin sisällä. Kirjasto, nuorisotoimi ja musiikkiopisto olleet aktiivisesti mukana alakoulujen arjessa niin kouluvierailujen kuin kerhotoiminnankin kautta. Seurakuntien järjestämiä tapahtumia on ollut noin kerran kuukaudessa. Maakunnallista yhteistyötä toteutettiin Nuori Yrittäjyys ry:n kanssa. Tämä on näkynyt mm. opettajien vesikoulutuksena ja lukuvuoden teeman toteuttamisessa NY materiaalien avulla. Syksyllä Keskuskoulu pääsi myös mukaan Itä Suomen yliopiston	Toteutunut 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
			digitaidot hankkeeseen, jonka kautta kaksi opettajaa ja yksi valinnaisten opintojen ryhmä pääsi tekemään yhteistyötä muiden hankkeessa mukana olevien koulujen ja opettajien kanssa. Toiminta jatkuu molempien tahojen kanssa myös vuoden 2023 aikana.	
Asiakaspalautejärjestelmien ja monikanavaisen viestinnän kehittäminen	Sisäinen ja ulkoinen laadunarviointi	Koulun oman kyselyn toteuttaminen: teemat: kouluterveyskyselyn tulokset, yhteistyö ja tiedottaminen, kehittäminen	Kouluterveyskyselyn (kevät 2021) pohjalta on laadittiin suunnitelma lukuvuoden 22-23 teemaksi ("Mie, sie, myö - omat vahvuudet, ryhmään kiinnittyminen, kotiseutu sekä yrittäjyyskasvatus). Koulukiusaamiskyselyt on toteutettu kaikissa yksiköissä, joiden pohjalta on toteutettu koulukohtaiset toimenpiteet. Oppilashuoltoryhmän toimijoiden tiivis yhteistyö merkittävässä roolissa. Syksyllä toteutettiin lapsiasiainvaikutusten kysely oppilaille ja huoltajille. Isommat oppilaat osallistuivat kaupungin yhteiseen nuorison mielialakyselyyn.	Toteutunut osittain 

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Määrällinen ja laadullinen henkilöstösuunnittelu	Ammattitaidon ylläpito ja kehittäminen, koulutussuunnittelu.	-toteutuneet koulutukset (lkm)	Opettajien VES-koulutukset keväällä 7.5. sekä lukuvuoden alkaessa 8.-9.8. Koulutusmahdollisuuksista tiedottamista työyksiköiden sisällä tehostettu. Ensiapukoulutuksen suoritti kymmenen henkilöä. Uuden rehtorin koulutusohjelma	Toteutunut 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
			Koko henkilöstön tietoturvakoulutukset Yksittäisiä OPH:n, AVI:n ja Eduhousen koulutuksia	
Jokainen työntekijä kantaa vastuun hyvästä työilmapiiristä	Työhyvinvointiin ja positiivisen työilmapiiriin keskittyminen koko työyhteisön kesken.	- Työyhteisövalmennus	Työyhteisövalmennus päättyi toukokuussa. Työyhteisöiden keskustelemaa kulttuuria ja asioiden eteenpäin viemistä saatiin edistettyä valmennuksen aikana. Työyhteisöissä on korostettu sitä, että valmennuksen päätyttyä on kaikkien yhteinen asia toimia jatkossakin avoimen, hyvän työilmapiirin rakentamisen eteen aktiivisesti.	Toteutunut 
Työn arvostaminen	Työyhteisön kehittämiseen sitoutuminen. Oman ja toisten työn arvostaminen.	Työyhteisövalmentajan kanssa sovittu kehittämiskohde työyksikössä, joka tehdään yhdessä kuntoon.	Koulukohtaisesti asetettujen kehittämiskohteiden osalta on todettu, että työ jatkuu edelleen, sillä puhutaan toimintakulttuurin muutoksesta. Syyslukukaudella otettiin käyttöön tiimimallit, joiden kautta koulukohtaisia tavoitteita ja toimintakulttuurin muutosta viedään edelleen eteenpäin. Tiimirakenteilla lisätty henkilöstön vaikuttamismahdollisuuksia ja sitoutettu työyksikön toimintaan.	Kesken 

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2020	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 2022
Oppilasmäärä	Perusopetuksen luokat 1-6 Koulun esiopetusoppilaat	541 29	521 27	507 25	527 29
Perusopetus 0-6 opetustunnit	Opetuksen tuntimäärä (Sisältää perusopetuksen luokat 1-6, esiopetuksen sekä valmistavan opetuksen)	1033	1005 (joista hanke 49, valmistava 48)	932	823 (joista hanke 24, valmistava opetus 48)
Opetustunnit/oppilas		1,81	1,77	1,75	1,47
toimintakate €/oppilas				9 008€	9093€

Mittari	Suorite	Toteuma 2020	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 2022
Ryhmäkoko	Yleisopetuksen luokat (esiopetus, luokat 1-6) Pienryhmät	18,65 8,33	yleisopetus 17,29 pienryhmät 7,925	17,45 8,5	yleisopetus 18,37 pienryhmät 9

Talous

Sitovuus: toimintakate

Perusopetuksen tulosyksikön talouden toteutuminen

Toimintakate perusopetuksen tulosyksikössä oli **105,3 %**. (Tulot 87,6 % ja kulut 103,7%). Toimintakate ylittyi muutettuun talousarvioon verrattuna 284 015 €.

Tuottojen toteutuminen

Toimintatuotot jäivät budjetoidusta toteuman ollessa **87,6 %**. Tuottojen osalta merkittävimmin budjetoitua pienemmäksi jäivät Pakolaisten toimeentulokorvaukset (vaje 20 000 €), kotikuntakorvaukset (vaje 17 800€) sekä hankeavustusten käyttö (vaje 27 533€). Kotikuntakorvausten ja pakolaisten toimeentulokorvausten osalta ennakointi toteumasta on vaikeaa, sillä molempien osalta tilanne selkeytyy vasta seuraavan vuoden puolella, eikä näin ollen ole voitu arviota korjata osavuosisiraportissaan. Hankeavustusten puolella käyttämättömät tulot on jaksotettu vuoden 2023 puolelle.

Kulujen toteutuminen

Toimintakulut ylittivät talousarvion toteuman ollessa **103,7 %**. Merkittävimmät ylitykset tulosyksikön osalta syntyivät sijaisten palkoista, asiakaspalveluostoilta kunnilta, majoitus- ja ravitsemuspalveluista sekä kuljetuspalveluista. Palkoissa ja palkkioissa erityisesti erilliskorvausten alaisempi toteuma kompensoi sijaiskulujen ylitystä (ylitys 35 473 €). Sijaiskuluja on seurattu tarkasti vuoden aikana, mutta talousarviomuutokset eivät olleet riittäviä kattamaan sairauspoissaolojen aiheuttamaa sijaistarvetta. Henkilöstökulujen kokonaisuus pysyi kuitenkin budjetoidussa toteuman ollessa 99,3 %.

Myös tilille 4301 (asiakaspalveluostot kunnilta) tehtiin talousarviomuutoksia vuoden aikana, mutta ne osoittautuivat riittämättömiksi. Lieksalaisten lasten, jotka ovat sijoitettuna muihin kuntiin, määrää ei ole tulosyksikössä talousarvion teon yhteydessä tiedossa, ja laskut näistä tulevat vasta vuoden vaihteessa. Ylitys 32 887 €. Kulut nousivat viime vuodesta noin 23 000 €.

Majoitus- ja ravitsemuspalveluissa ylitys oli 23 648 €, josta noin puolet tuli Kolin puolelta. Osavuosisiraportin yhteydessä tehtiin talousarviomuutos, jossa huomioitiin raaka-aineiden hintojen nousun vaikutusta, mutta syyslukukauden ennakoitua korkeampaa oppilasmäärää ja Kolin ateriapalveluihin tulleita hinnan korotuksia ei osattu täysmääräisesti huomioida.

Suurin ylitys tuli kuljetuspalveluissa. Ylitystä tuli yhteensä 190 241 €. Kuljetuspalveluihin tehtiin talousarviomuutos syksyn hintojen nousun myötä, mutta korotus ei ollut riittävä ja kulut ovat ylittyneet. Ylitykset muodostuivat kaikilta kolmelta alakoululta. Kouluilla on ollut myös omaan toimintaan liittyviä tilauskuljetustilauksia, jotka nostavat toteumaa.

Perusopetus	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.2022	%
Toimintatuotot	549 655	483 938	45 200	529 138	463 358	87,6
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-5 871 109	-5 543 860	-325 223	-5 869 083	-6 087 318	103,7
Toimintakate	-5 321 455	-5 059 922	-280 023	-5 339 945	-5 623 960	105,3
Poistot	-27 000	-19 300	0	-19 300	-19 119	99,1
Netto	-5 348 455	-5 079 222	-280 023	-5 359 245	-5 643 079	105,3

2.1.4.1.4 Varhaiskasvatus

Tulosityksikkövastaava: varhaiskasvatusjohtaja Tuula Rantala

Kustannuspaikat:

4200 Eteläinen varhaiskasvatus
 4210 Esiopetus-eteläinen varhaiskasvatus
 4220 Pohjoinen varhaiskasvatus
 4230 Esiopetus-pohjoinen varhaiskasvatus
 4240 Kotihoidontuki

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimivat peruspalvelut	Palvelurakenteeseen sopeutettu varhaiskasvatuksen tarjoaminen ka. 258 lapselle. Arviolukema muodostuu seuraavasti: Keväällä 2022 arvio varhaiskasvatukseen osallistuvien lasten määrästä on 270 henkilöä. Syksyllä 2022 arvio varhaiskasvatukseen osallistuvien lasten määrästä on 245 henkilöä.	Vuonna 2020 syntyneitä oli 47. Vuonna 2021 syntyneitä tulee olemaan n. 47-48 lasta. Syntyvyysennuste vuodelle 2022 on 45 lasta. Vuosina 2015 - 2020 syntyneitä oli 327, joista varhaiskasvatuksessa vuonna 2022 on arvion mukaan 74,01%. Syntyvyystilaston lisäksi varhaiskasvatukseen osallistuvien lasten lukumääriin on arvioitu maahanmuuton perusteella syntyvää varhaiskasvatustarvetta. Tavoite läsnäolopäivissä varhaiskasvatuksessa vuodelle 2022 on 43 655, tavoite vuodelle 2021 on 47 000.	Varhaiskasvatuksessa on ollut keskimäärin 268 lasta/kk v 2022. Lisäystä 10 lasta TA-ennusteeseen nähden. v 2022 aikana syntyneet 40 lasta Läsnäolopäivät v 2022 on 51 045 Tavoite läsnäolopäivien suhteen on ylitetty 7390 toimintapäivällä	Toteutunut ■
Toimivat peruspalvelut	Laadukkaan varhaiskasvatuksen toteuttaminen.	Lieskan varhaiskasvatusta toteutetaan varhaiskasvatussuunnitelman ja esiopetussuunnitelman mukaisesti. Toteutetaan asiakaspalautekysely huoltajille. Asteikolla 1-5 tavoitteena 4,5 keskiarvo. Toteutus maaliskuun taitteessa. Lisäksi toteutetaan palautekysely lapsille vuoden 2022 aikana. Kysely kuntalaisille varhaiskasvatukseen kohdentuvista odotuksista ja toiveista, toteutus vuoden 2022 aikana.	Varhaiskasvatuksen asiakaspalautekysely on toteutettu ajalla 18.-29.4.2022. Keskiarvotavoitteena oli 4.5 ja kyselyn keskiarvo oli 4.4 varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen osalta Palautekyselyitä lapsille on toteutettu ryhmätasolla	Toteutunut ■

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Uusien kuntalaisten kotiutuminen	Varhaiskasvatuksen toteuttaminen lasten ja lapsiperheiden tarpeiden mukaisesti ja toiveita kuunnellen.	Kysely uusille kuntalaisille varhaiskasvatuspalveluista, toteutus vuoden 2022 aikana.	Kysely kuntalaisille odotuksista varhaiskasvatuksen suhteen on auki Lieksan nettisivuilla ja v.2022 aikana tulleet vastaukset: 1 vastaus tullut tammikuussa 2022 .	Toteut unut osittain 
Toimivat peruspalvelut	Paikallisen varhaiskasvatussuunnitelman päivitystyö Opetushallituksen ohjeistuksen mukaisesti.	Paikallinen varhaiskasvatussuunnitelma valmistuu toukokuussa 2022 ja otetaan käyttöön elokuussa 2022.	Paikallinen varhaiskasvatussuunnitelma on valmistunut ja otettu käyttöön 1.8.2022	Toteut unut 

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Talouden ja toiminnan sopeuttaminen varhaiskasvatuksen kysyntää vastaavaksi.	Ryhmäperhepäiväkotien ja päiväkotiryhmien toiminnan jatkumisen arviointi. Kahden ryhmäperhepäiväkodin toiminta loppuu toukokuussa 2022. Perhepäivähoitajien määräaikaisten tehtävien päättyvät liittyen ryhmäperhepäiväkotien toiminnan muutokseen. Yksi päiväkotiryhmä vähenee päiväkotia Oravasta kesäkuusta alkaen ja se yhdistetään olemassaoleviin ryhmiin.	Vuoniskylän ja Kylänlahden ryhmäperhepäiväkotien toiminta jatkui elokuussa Päiväkotia Oravan Pikkuoravat ryhmän toiminta jatkuu ja samaan yksikköön on perustettu Kurret ryhmä 1.4.2022. Kesän 2022 aikana uusia hakemuksia tuli 35, joten Rantalan koululle perustettiin päiväkotia Oravan satelliittiryhmät Oravanpesä ja Kurrenkolo	Toteut unut 

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Vuonna 2021 toteutetun hallintorakennemuutoksen käytänteiden kehittäminen ja vakiinnuttaminen.	Roolien, tehtävien sekä vastuiden selkeys arvioidaan puolivuositain.	Hallintorakennemuutos on toteutettu palkkaamalla hallintoavustaja kesäkuussa 2022 ,rakenteen toimivuutta on arvioitu säännöllisesti. Hallintorakenteen muutos on todettu toimivaksi tavaksi järjestää	Toteut unut osittain 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
			varhaiskasvatuksen hallinto edellyttäen, että volyymi ei kasva, jolloin hallintorakennetta on tarkasteltava kriittisesti uudelleen. Arviointia jatketaan edelleen	
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Henkilöstön varallaolojärjestelmän kehittäminen.	Varallaolo -järjestelmän käyttöönotto.	Varallaolojärjestelmä on käytössä ja todettu erittäin toimivaksi. Varallaoloon osallistuu 5 varhaiskasvatuksen työntekijää.	Toteutunut 

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Henkilöstön täydennyskoulutus strategisen johtamisen välineenä	Henkilöstölähtöinen ja tarpeenmukainen koulutussuunnitelma, koulutukseen rohkaiseminen talousarvion puitteissa.	Pedagogiset koulutukset. Koulutuksellinen yhteistyö perusopetuksen ja siunsojen kanssa. Toteutuneiden koulutusten määrä, osallistujien määrä.	Toteutunut suunnitelman mukaisesti. Henkilöstö on laajasti osallistunut erilaisiin koulutuksiin järjestäjinä eri tahot mm. aluehallintovirasto, opetushallitus, hallintoakatemia	Toteutunut 
Laadukas johtaminen ja esimiestyö	Kehityskeskustelut. Työhyvinvointikyselyjen tulosten hyödyntäminen henkilöstön työhyvinvoinnin edistämiseksi.	Kehityskeskustelut kerran vuodessa. Kehittämiskohteet määritellään työhyvinvointikyselyn perusteella.	Toteutunut osittain suunnitelman mukaisesti ja työhyvinvointia kehitetään varhaiskasvatuksen eri rakenteissa	Toteutunut osittain 

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2020	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 2022
Hoitopäivät	Läsnäolopäivät päiväkodeissa.	31 079	38 353	35 000	42 253
Hoitopäivät	Läsnäolopäivät ryhmäperhepäiväkodeissa.	6 524	3 888	2 600	3 449
Hoitopäivät	Läsnäolopäivät perhepäivähoidossa.	7 100	6 184	5 555	5 343

Mittari	Suorite	Toteuma 2020	Toteuma 2021	Talousarvi o 2022	Toteuma 2022
Käyttöaste	Päiväkodit	1.1.-29.2. 82,30% 1.1.-30.4. 68,75, koronan vaikutus. 1.1.2020- 31.8.2020, 73,27% 1.1.2020- 31.12.20, 75,91% keskiarvo	80,84 % huomioitava koronan vaikutus, sekä vuorohoidon vaatima työntekijämit oitus suhteessa lasten määrään, esim. ilta- ,viikonloppu- ,sekä yöhoito	90,00%	70 % syitä alhaisempan täyttöastees een: lasten runsaat sairauspoiss aolot, osittain koronapoiss aoloja edelleen mutta myös muita sairauksia
Käyttöaste	Ryhmäperhepäiväkodit	1.1.-29.2. 82,02 1.1.-30.4 70,14, koronan vaikutus. 1.1.2020- 31.8.2020, 69,64, keskiarvo. 1.1.2020- 31.12.2020, 73,92% keskiarvo.	76,20 % huomioitava koronan sekä Kolin ryhmäperhe päiväkodin viikonloppuh oidon työntekijätar peiden vaikutukset	90,00%	65% Vuoniskylä ryhmä on ollut pieni, vain 6 lasta kahdella kasvattajalla jolloin käyttöaste on ollut alhainen koko kauden ajan Kylänlahden ryhmäperhe päiväkodiss a ja Kolin ryhmäperhe päiväkodiss a on ollut lasten poissaoloja sairauksien vuoksi, Koliilla käyttöastett a laskee myös lauantain hoitopäivät jolloin useimmiten on ollut 1 lapsi ja 1 kasvattaja
Käyttöaste	Perhepäivähoito	1.1.-29.2. 100,1 1.1.-30.4. 88,40, koronan vaikutus. 1.1.2020- 31.8.2020, 82,70%, keskiarvo.	83,83 % ja huomioitava koronan vaikutus	90,00%	88%

Mittari	Suorite	Toteuma 2020	Toteuma 2021	Talousarvi o 2022	Toteuma 2022
		1.1.2020- 31.12.2020, 85,25% keskiarvo.			
Asiakaskysely. Asteikko 1-5.	Asiakastyytyväisyys päiväkodeissa.	4,62 Vastaajia 19.	4,32 vastaajia 65	Toteutetaan kevällä 2022.	asiakasky- se lyn tulos asteikolla 1- 5 on 4.4 vastaajien määrä oli 40
Asiakaskysely. Asteikko 1-5.	Asiakastyytyväisyys ryhmäperhepäiväkodeissa.	3,97 Vastaajia kahdeksan.	kyselyyn ei saatu riittävästi vastauksia	Toteutetaan kevällä 2022.	Kyselyyn ei saatu riittävästi vastauksia
Asiakaskysely. Asteikko 1-5.	Asiakastyytyväisyys perhepäivähoidossa.	Kyselyyn ei tullut tarpeeksi vastauksia.	kyselyyn ei saatu riittävästi vastauksia	Toteutetaan kevällä 2022.	Kyselyyn ei saatu riittävästi vastauksia
Palkkakustannukset/lapsi.	2020 palkat 1 847 158 €. Lapsimäärä 277. 2021 palkat 1.969.050 €. Lapsimäärä 257 (varhaiskasvatukseen sijoitetut 3.12.2021 tilanteen mukaan) 2022 palkat 1.890.862 Lapsimäärä ka. 258 lasta	6 668,44€	Palkat ja palkkiot: 1 990 270 e ja 7 774 e / lapsi vakinaisen henkilöstön palkkakusta- nnukset toteutuivat arvioitua pienempinä. Tilapäisen, hankeavust- uksilla kustannetun henkilöstön palkkakusta- nnukset toteutuivat arvioitua suurempina. Sijaisten palkkakusta- nnukset toteutuivat arvioitua suurempina. Huomioitava koronan vaikutus.	7 328,92 €	7 870.88 Palkat ja palkkiot: 7 870.88 e / lapsi Sijaisten palkkakusta- nnukset toteutuivat arvioitua suurempina. Huomioitava koronan ja muiden sairauksien vaikutus.
Toimintakate / lapsi	Toimintakate vuodelle 2022: yhteensä 3 139 786 €, sisältäen kotihoidontuen yhteensä 2 924 786 €, ei sisällä kotihoidontukea.	11 212, 93 € / lapsi		12 169,71 € / lapsi (sis. kotihoitontu- ki) 11 336,37 € / lapsi (ei sis. kotihoitontu- kea)	13 433.98 € / lapsi (sis. kotihoitontu- ki) 12 661.34 € / lapsi (ei sis. kotihoitontu- kea)

Talous

Sitovuus: toimintakate

Tulosityksikön talouden toteutuminen

Varhaiskasvatuksen tulosityksikön nettotulos suhteessa muutettuun talousarvioon ylitti asetetun tavoitteen 212 744 euroa.

Tuottojen toteutuminenPakolaisten toimeentulokorvausten toteutumattomuus **30 000** euroa.Hankkeista(4124,4126,4129,4107) alkuperäisessä TAssa oli tuloina 215 000 TA muutos -4000e ja talousarvio muutosten jälkeen oli 211 000 ja toteuma 1-12/22 oli 108 742 e eli poikkeama oli **102 258 e**, nämä on budjetoitu v 22 mutta käytetään vasta v 23, koska hankkeille on anottu ja myönnetty jatkoaikaa vuodelle 2023.

Tuottoja budjetoitiin 212 000 e ja tuottoja ei käytetty kuin 108 742e v 22 aikana ja se lisää toimintakatteen ylitystä.

Vuoden 2022 aikana tullessiin hankkeiden rahoituspäätöksiin ei ole budjetoitu kustannuksia vuodelle 2022, koska rahojen käyttöaika on v 2023 loppuun saakka.

Kulujen toteutuminen

Toimintakulut ylittivät asetetun tavoitteen 66 194 euroa.

Lasten määrä poikkesi kevään 22 ennusteesta. Lapsia tuli palveluun enemmän kuin oli arvioitu, jolloin uusia varhaiskasvatuspaikkoja oli perustettava, perustamalla uusia ryhmiä elokuusta 22 alkaen. Ryhmien perustamisesta aiheutui henkilöstökuluja, materiaalikustannuksia, tilavuokra ja ateriakuluja, ateriakustannukset nousivat myös v.22 merkittävästi.

Sijaiskulut ylittivät johtuen runsaista sairauslomapäivistä yhteensä **101 000 euroa**.Ateriakustannusten nousu v 22 aikana **9867** euroa.

Edellämainituista seikoista johtuen asetettu toiminakatetavoite ylittyi 213 445 euroa.

Varhaiskasvatus	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.2022	%
Toimintatuotot	427 322	439 040	25 460	464 500	317 249	68,3
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-3 750 125	-3 596 126	-293 521	-3 889 647	-3 955 841	101,7
Toimintakate	-3 322 803	-3 157 086	-268 061	-3 425 147	-3 638 592	106,2
Poistot	-588	-8 000	0	-8 000	-7 299	91,2
Netto	-3 323 391	-3 165 086	-268 061	-3 433 147	-3 645 891	106,2

2.1.4.1.5 Yläkoulu ja Lieksan lukio

Tulosityksikkövastaava: rehtori Reetta-Leena Hiltunen

Kustannuspaikat:
4160 Yläkoulu
4300 Lieksan lukio

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimivat koulutuspalvelut	Yläkouluopetuksen ja lukiokoulutuksen laadun kehittäminen	Valinnaisainevalikoiman monipuolisuus yläkoulussa; Valinnaisten kurssien määrä lukiossa, etäopetuskurssien määrä, korkeakouluysteistyön toteutuminen	Valinnaisaineiden valikoima on säilynyt monipuolisena yläkoulussa, ja lukiossa on mahdollisuus suorittaa valtakunnallisten kurssien lisäksi myös koulukohtaisia valinnaisia kursseja. Lukion etäopetustarjonnasta vuoden aikana suoritettiin kiinan ja espanjan kielen kursseja. Korkeakouluysteistyö on ollut vähäistä lukuunottamatta opiskelijavierailuja korkeakouluihin Kuopioon ja Joensuuhun.	Toteutunut osittain 
Terveiden ja hyvinvoinnin distäminen	Toiminnallinen oppiminen ja fyysinen aktiivisuus monipuolisissa koulutiloissa	Kerhotoiminnan määrä ja monipuolisuus; terveyden ja hyvinvointiin liittyvät tapahtumat ja teemat	Kerhotoiminta on käynnistynyt taas koronapandemian helpottaessa. Koulussa on toiminut shakkikerho, käsityökerho, läksykerho, kotitalouskerho, liikuntakerho ja seurayhteistyönä jääkiekkotoiminta ja salibandy. Nuorten yksinäisyyttä ja syrjäytymistä ehkäisevä Yhdessä-tapahtuma koko kampuksen väelle järjestettiin toukokuussa. Syksyn monialaisissa teemapäivissä aiheina olivat kiusaamisen ehkäiseminen, sekä hyvinvointi ja yhteistyö.	Toteutunut 
Paikkakunnan vetovoimaisuuden lisääminen	Toiminnallisen yhteistyön vahvistaminen Brahea-kampuksen oppilaitosten kesken; lukion opiskelijamäärän ylläpitäminen	Tavoitteena saada puolet peruskoulun päättävistä aloittamaan lukio-opinnot, sekä kaksoistutkintolaisten määrän kasvattaminen yhteistyössä ammatillisen koulutuksen kanssa	Lukion aloitti syksyllä 21 uutta opiskelijaa ja kaksoistutkintoa suorittaa yhteensä 11 opiskelijaa. Yhteistyötä Riverian kanssa ja lukion vetovoimaisuuden	Toteutunut osittain 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
			lisäämistä kehitetään edelleen tulevia vuosia huomioiden.	

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimivat peruspalvelut	Tilojen monipuolinen ja tehokas käyttö, henkilöstöresurssien tehokas hyödyntäminen	Tilojen käyttöaste koulupäivän aikana ja iltakäyttötuntien määrä; erityisopetusresurssin jakaminen tarpeenmukaisesti	Tilat ovat käytössä koulupäivien aikana klo 8-14 ja lukion opetuksen osalta klo 16 asti. Kansalaisopiston käytössä on luokkatiloja ja B-rakennuksen aula lähes jokaisena arki-iltana. Ulkopuolisten tahojen varaukset ovat myös lisääntyneet vuoden aikana erilaisiin kokous- ja muihin tapahtumiin. Lukuvuosi 22-23 toimii erityisopetuksen osalta samalla rakenteella kuin edellinen vuosi: joustavan perusopetuksen ryhmä, pienryhmä ja kaksi osa-aikaisen erityisopetuksen tupaluokkaa (toisen opettaja on hankerahoituksella palkattu). Tuen resurssia pyritään kohdistamaan tasapuolisesti ja tarpeiden mukaan koko lukuvuoden ajan.	Toteut unut 
Toimivat koulutuspalvelut	Kampuksen oppilaitosten välinen yhteistyö, hanketoiminta, verkostot	Riverian opiskelijoiden suorittama lukiokurssien määrä; toiminnassa olevat hankkeet; maakuntalukioiden verkosto ja oppilaitosten yhteisten kurssien toteuttaminen	Riverian opiskelijat suorittivat vuoden aikana 43,5 lukiokurssia. Kaksi Erasmus+ -hanketta päättyi kesäkuussa, yksi uusi yläkoulun ja lukion yhteinen hanke on alkanut, ja kansainvälinen yhteistyö on jatkunut monipuolisena koronapandemian helpotatessa. Lisäksi käynnissä on ollut toinen Harrastamisen Suomen mallin kerhohanke, tasa-arvohanke ja poikkeusolojen vaikutusten tasoittamisen	Toteut unut 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
			hankeet yläkoulussa ja lukiossa.	
Talouden tasapainonäkökulman korostaminen päätöksenteossa	Ennustevuodet huomioiva suunnittelu talouden ja resurssien suhteen	Talousarvion toimintakatetavoitteessa pysyminen	Toisessa osavuosisiraportissa tehtiin useita talousarviomuutoksia, joilla reagoitiin ennakoimattomiin kuluihin ja hintojen nousuihin. Nämä muutokset eivät ihan riittäneet, sillä talouden toteuma vuoden lopussa oli 102,5 %.	Toteutunut osittain 

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Määrällinen ja laadullinen henkilöstösuunnittelu	Pitkän aikavälin suunnittelu toimintojen, rakenteiden ja henkilöstön suhteen	Opetushenkilöstön määrä suhteessa oppilasmäärään; tulevien vuosien suunnittelu	Lukuvuosi 22-23 on käynnistynyt suunnitellusti ja tulevien vuosien suunnittelutyötä tehdään tilastot huomioiden.	Toteutunut 
Laadukas johtaminen ja esimiestyö	Johtamisen työnjako rehtorin ja apulaisrehtorin välillä, ydintiimin ja opettajatiimien tehokas kehittäminen ja toiminta, työhyvinvointikyselyn tulokset	Tiimien kokoontumiset ja tehtävien tarkoituksenmukaisuus; sisäisen tiedottamisen parantaminen; työhyvinvointikyselyn tulosten käsittely ja kehitystavoitteiden muodostaminen niistä	Opettajatiimien toimintaa on muokattu lukuvuoden alkaessa, ja tiimit toimivat tehokkaasti ja tarkoituksenmukaisesti koulun arjessa. Työhyvinvointikyselystä tavoitteena vuodelle 2022 oli tiedottamisen selkeyttäminen ja tehostaminen, ja siihen liittyviä toimintatapoja on käyty työyhteisössä yhdessä läpi ja laadittu kirjalliset viestinnän ja tiedottamisen ohjeet. Vuoden 2022 työhyvinvointikyselyssä yksikön sisäiseen tiedonkulkuun liittyvät asiat koettiin parantuneen edellisestä vuodesta, vaikka keskiarvo arvioinnissa ei ollutkaan noussut.	Toteutunut 
Verkostoituminen	Yhteistyö toisten oppilaitosten ja kolmannen sektorin kanssa	Yhteinen toiminta eri tahojen kanssa; Harrastamisen Suomen mallin yhteistyö	Harrastamisen Suomen mallin -hanke on jatkunut, sen kautta tehdään yhteistyötä urheiluseurojen kanssa. Myös muu yhteistyö on	Toteutunut 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
			vilkastunut poikkeusvuosien jälkeen, mm. nuorisotoimi, seurakunta, musiikkiopisto, Riveria ja paikalliset yritykset ovat toiminnan yhteistyökumppaneita.	

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Määrällinen ja laadullinen henkilöstösuunnittelu	Ammattitaidon ylläpitäminen ja kehittäminen, koulutussuunnittelu	Suorittujen koulutusten määrä	Vuoden aikana on toteutettu yhteisiä koulutuksia työyhteisön valmennuksessa keväällä ja ves-päivissä touko- ja elokuussa. Jokaiselle on laadittu koulutussuunnitelmat kehityskeskusteluissa, mutta koulutuksiin osallistuminen on ollut korona-ajan jälkeen vielä vähäistä.	Toteutunut osittain 
Jokainen työntekijä kantaa vastuun hyvästä työilmapiiristä	Työhyvinvointiin ja positiiviseen työilmapiiriin keskittyminen koko työyhteisön kesken	Työhyvinvointikyselyn tulokset: työkyky ja optimaalinen kuormitus	Työyhteisön hyvinvointiin on keskitytty työyhteisön valmennuksessa keväällä. Hyvinvointi ja positiivisuus ovat lukuvuoden painopistealueita koulun arjessa. Työhyvinvointikyselyssä syksyllä optimaalisen kuormituksen tulos oli laskenut vähän edellisestä vuodesta (3,55->3,46), ja samoin arvio omasta työkyvystä (4,03->3,85). Kyselyn tuloksia on käsitelty työyksikössä ja kehittämistavoitteita tulevalle vuodelle asetetaan tulosten pohjalta.	Toteutunut 
Työn arvostaminen	Oman ja toisten työn arvostaminen; työyhteisön kehittämiseen sitoutuminen	Työyhteisön valmentava työnohjaus, jonka avulla konkreettiset kehityskohteet ja tavoitteet asetetaan	Valmentava työnohjaus päättyi toukokuussa, ja antoi eväitä yhteisiin asioihin sitouttamiseen. Lukuvuoden painopistealueet (hyvinvointi, positiivisuus,	Toteutunut 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
			kiusaamisen vastainen toiminta) on yhdessä sovittu ja niitä tarkastellaan säännöllisesti. Toiminnallisten tavoitteiden toteumaa seurattiin aina osavuosisraporttien yhteydessä. Tulevan vuoden toiminnalliset tavoitteet laadittiin syksyllä yhdessä ja työhyvinvointikyselystä esille nousseita asioita käsiteltiin koko työyhteisön kesken.	

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2020	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 2022
Yläkoulu oppilasmäärä		227	238	229	227
Yläkoulu opetustunnit	Tuntikehys	520 (sis. hanketunteja 29)	550 (sis.hanketunteja 29)	497	517 (sis.hanketunteja 26)
Yläkoulu opetustunnit/oppilas		2,29	2,31	2,17	2,28
Yläkoulu ryhmäkoko	Opetusryhmien keskipitoisuus	18,9	18,3	17,6	17,5
Yläkoulun toimintakate: euroa/oppilas				11 470 e	11 919 e
Lukio opiskelijamäärä	Kurssimäärä, tuntikehys	104 (+12 kaksoistutkinnon opiskelijaa)	109 (+8)	110	97 (+7)
Lukio opetustunnit		168 (sis. 6 yhteistä Nurmeksens lukion kanssa)	168,5	168	150
Lukio opetustunnit/opiskelija		1,62	1,55	1,5	1,55
Lukion toimintakate: euroa/opiskelija				9 946 e	11 188 e

Talous

Sitovuus: toimintakate

Tulosyksikön talouden toteutuminen

Tulosityksikön talouden toteuma 31.12.2022 on 102,5% (tulot 78,9%, toimintakulut 101,1%). Toimintakate ylittyi muutettuun talousarvioon verrattuna 98 320 e.

Tuottojen toteutuminen

Tulosityksikön tulot jäivät alle arvioidun pääosin kotikuntakorvausten osalta (13 357 e), ja hankeavustusten käytön osalta (27 545 e). Kotikuntakorvausten arvio on tehty edellisen vuoden perusteella, mutta ei ole toteutunut sen mukaisesti.

Tulosityksikössä ei ole tarkkoja tietoja siitä, kuinka paljon kotikuntakorvauksia vuoden lopussa tulee, siksi arviota ei ole korjattu osavuosisiraportissa. Hankeavustuksista vuodelle 2023 jaksotettiin tuloja yhteensä 44 000 e, ja käyttämättömät avustukset siirtyvät siis vuodelle 2023.

Kulujen toteutuminen

Yliykset kulujen osalta tulevat pääasiassa asiakaspalvelujen ostoista kunnilta ja kuljetuspalveluista. Molempiin tehtiin talousarviomuutokset toisen osavuosisiraportin yhteydessä, mutta nämä lisämäärärahat eivät riittäneet loppuvuoden kuluihin.

Asiakaspalvelujen ostot kunnilta ovat ylittyneet kotikuntakorvausten vuoksi n. 48 000 e. Tulosityksiköllä ei ole talousarviota laadittaessa tietoja näistä kuluista ja siksi niiden arviointi tehdään edellisvuoden perusteella. Talousarviomuutoksella korjattiin kuukausittain laskutettavat summat loppuvuodeksi oikein, mutta vuoden lopussa joulukuussa tuli vielä yksittäisiä kuntalaskuja 54 000 e. Kokonaisuutena kotikuntakorvaukset vuonna 2022 olivat lähes 70 000 e suuremmat kuin vuonna 2021.

Kuljetusten osalta talousarviomuutos tehtiin hintojen nousun vuoksi loppuvuotta ajatellen, mutta korotus ei ollut riittävä ja kulut ovat ylittyneet n. 37 000 e. Kuljetuspalvelujen kokonaisuudessa on mukana myös Erasmus+ -projektien matkakuluja yhteensä n. 10 000 e, jotka hankeavustus kattaa kokonaan, sekä muita koulun omia kuljetuksia koulumatkojen lisäksi.

Yläkoulu ja Lieksan lukio	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.2022	%
Toimintatuotot	182 898	177 300	77 333	254 633	200 947	78,9
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-4 104 283	-3 956 220	-212 017	-4 168 237	-4 212 872	101,1
Toimintakate	-3 921 385	-3 778 920	-134 684	-3 913 604	-4 011 924	102,5
Poistot	-56 182	-55 900	0	-55 900	-56 182	100,5
Netto	-3 977 567	-3 834 820	-134 684	-3 969 504	-4 068 106	102,5

2.1.4.1.6 Kansalaisopisto

Tulosityksikkövastaava: rehtori Asko Saarelainen

Kustannuspaikat:
4310 Kansalaisopiston toiminta

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimivat peruspalvelut	Kansalaisopiston kurssitarjonnan esittely Hellewissä sekä monistetussa opetusohjelmassa	Opetusohjelman julkaiseminen kaksi kertaa vuodessa Julkaisun jälkeiset kurssimuutokset	Kevään kurssitäydennykset julkaistiin opiston sähköisessä kurssienhallintaohjelma Hellewissä ja monistetussa opetusohjelmassa 17.12.2022 Kevään opetusohjelmasta peruuntui 9 kurssia vähäisen opiskelijamäärän takia sekä yksi opettajan esteen ja yksi tilan esteen vuoksi Tammikuun lähiopetuksen koronakeskytyksen takia opetus jatkui useissa ryhmissä toukokuun loppuun Syksyn opetusohjelma julkaistiin Hellewissä ja monistetussa opetusohjelmassa 19.8.2022 Syksyn opetusohjelmassa oli 104 kurssia (113/2021) ja 2 384 opetustuntia (2 304) Opetuksen alkuun mennessä varattiin 920 kurssisuoritusta (856/2021) eli hieman viime syksyä enemmän Opetuksen alkaessa täysiä ryhmiä oli 14 (10/2021) ja lähes täysiä 11 (1-3 opiskelupaikkaa vapaana; 8/2021) eli ryhmistä oli täynnä tai lähes täynnä 24 % (16 %/2021), mikä on edellistä syksyä enemmän. Syksyn opetusohjelmasta peruuntui 12 kurssia vähäisen opiskelijamäärän takia ja	Toteutunut 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
			yksi kurssi opettajan esteen takia.	
Toimivat peruspalvelut	Kansalaisopiston kurssitarjonta tasa-arvoa, sosiaalista koheesiota ja aktiivista kansalaisuutta kannustavan aikuiskoulutuksen järjestäjänä	Syksyn kurssimäärä 110-120 Opiskelijamäärä 12 % kaupungin koko väestöstä	Syksyn opeteustarjonnassa 104 kurssia. Kurssimäärä hieman syksyn 2021 tilannetta (113) pienempi, mutta opetustuntimäärä hiukan suurempi Työkaudella 2021-2022 opiskelijoita 11,6 % kaupungin väestöstä	Toteutunut 
Paikkakunnan imagon kehittäminen	Lieksan imagoon, positiiviseen viestintään sekä luonto- ja kulttuurimatkailuun liittyvät yleisöluennot	Tilaisuuksien määrän ja sisällön arviointi	Elpyykö Karjalan kieli? - Lieksan 11. Kulttuuriseminaari 4.3. Kulttuurikeskuksessa. Kaksi tilaisuutta, joissa esiintyi Loimolan Voima. Lukiolaiset osallistuivat päivätilaisuuteen. Tapahtuma yhteistyössä kansalaisopiston, nuorisotoimen ja lukion sekä Itä-Suomen yliopiston humanistisen osaston kanssa. Valokuva-arkistot harrastajan käytössä; Riitta Raatikaisen luento Kulttuurikeskuksessa 17.3. Ville Herttuan luento ravivalmennuksesta 21.4. Kulttuurikeskuksessa yhteistyössä Pielisjärven Hevosystäväinseuran kanssa. Ukrainan sota ja Suomen turvallisuuspolitiikan tilanne; Mika Kerttusen luento 5.5. Kulttuurikeskuksessa. Arjen ja alueen turvallisuus -luento Kulttuurikeskuksessa 11.10. Pohjois-Karjalan rajavartioston, Itä-Suomen pelastuslaitoksen, Itä-Suomen poliisin ja puolustusvoimien kanssa. Yksilön kehittäminen, Kari Lehtosen luento Kulttuurikeskuksessa 12.10.	Toteutunut 
Toimivat peruspalvelut	Oppilaitosyhteistyö; eri oppilaitoksia palvelevat kurssit, jotka opiskelijat voivat liittää tutkinto-opintoihinsa	Kansalaisopiston ja perusopetuksen yhteiskurssit Kolin koululla taideaineissa	Keväällä Kuvataiteen perusteet -ryhmässä Kolilla 7 aikuisopiskelijaa ja 12 perusopetuksen opiskelijaa	Toteutunut osittain 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
			Syksyn osalta ryhmä eriytetty perusopetuksen ja aikuisopetuksen ryhmään perusopetuksen suuren opiskelijamäärän takia	
Toimivat peruspalvelut	Oppilaitosyhteistyö; eri oppilaitoksia palvelevat kurssit, jotka opiskelijat voivat liittää tutkinto-opintoihinsa	Kurssiyhteistyö Riverian Lieksan koulutusyksikön kanssa erityisesti kielten opetuksessa	Keväällä yhteisryhminä suomen kertaus- ja virkistyskurssi (0 aikuisopiskelijaa ja 7 ammattiopiston opiskelijaa) ja englanninkielinen keskustelukerho (6 aikuisopiskelijaa ja 2 ammattiopiston opiskelijaa) Lisäksi ammattiopiston opiskelijoita oli kahdessa kieliryhmässä, joita ei ilmoitettu yhteisryhmäksi Syksyllä yhteisryhminä suomen kielen aktivointikurssi (0 aikuisopiskelijaa ja 14 ammattiopiston opiskelijaa), suomenkielinen keskustelukerho (2 aikuisopiskelijaa ja 8 ammattiopiston opiskelijaa) ja englannin keskustelukerho (5 aikuisopiskelijaa ja 5 ammattiopiston opiskelijaa)	Toteut unut 
Verkostoituminen	Asiantuntijayhteistyö Itä-Suomen yliopiston ja Karelia Ammattikorkeakoulun kanssa	Luennot, vierailut ja paikalliset tutkimusaiheet	Kulttuuriseminaari yhteistyössä Itä-Suomen yliopiston humanistisen osaston kanssa Kolin kylähistorian artikkeleissa kaksi kirjoittajaa Itä-Suomen yliopiston historian ja maantieteen laitokselta	Toteut unut 
Kasvava yritystoiminta ja tehokas palvelutuotanto	Kansalaisopiston kielitarjonta yritysten henkilöstön kielitaidon kehittäjänä	Yrityksistä tulleiden opiskelijoiden määrä kursseittain Tilauuskoulutuksen toteuttaminen	Keväällä yrityksistä tulleita opiskelijoita kaksi saksan ryhmässä Syksyllä 7 opiskelijaa viidestä yrityksestä neljässä kieliryhmässä	Toteut unut 
Yritysten sijoittumisen ja kasvun tukeminen	Työperäisen maahanmuuton tukeminen opiston ryhmien toiminnassa	Maahanmuuttajien työvalmiuksia tukeva kurssitarjonta	Keväällä suomen aktivointikurssi Metka-talossa, suomen kertaus- ja virkistyskurssi ja suomen alkeet intensiivikurssi Syksyllä suomen alkeet, suomen kielen	Toteut unut 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
			aktivointikurssi ja suomenkielinen keskustelukerho ja englannin keskustelukerho	
Paikkakunnan imagon kehittäminen	Kurssitarjonnan (erityiskurssit) suuntaaminen vapaa-ajan asukkaalle yhteistyökumppaneiden kanssa	Etsitään yhteistyökumppaneita vapaa-ajan asukkaalle suunnattavien kurssien toteuttamiseen ja pyritään toteutuviin kursseihin	Tuohityökurssi 7.-28.7. Pielisen museossa Yleisöluento siirtyi vuoteen 2023	Toteut unut osittain 
Kansalaistoiminnan, kolmannen sektorin ja kylätoiminnan aktiivisuuden tukeminen	Kansalaisopiston ryhmien toiminta yhteistyössä eri yhdistysten kanssa ja eri alueiden osallisuuden edistämissä Esimerkiksi musiikkilyhdistykset, Lieksan Rajakilta, Kolin Kotiseutuyhdistys Teatteriryhminen (Loukun kesäteatteri ja Lieksan Teatteri) esitykset	Kursien ja yhteistapahtumien toteuttaminen	Sekakuoro Pielisen Laulun 70-vuotisjuhlakonsertti Kulttuurikeskuksessa 14.5. Puhallinorkesteri Pielisen ja Sekakuoron Pielisen Laulun esiintyminen Museon perinnepäivässä 1.6. Loukun kesäteatterin "Tankki täyteen" -näytelmän esitykset 7.-28.7. yhteistyössä Loukun Seurojentalon kanssa, 10 esitystä 1 990 katsojaa Lieksan Teatterin "Ihmisen ikävä toisen luo" -näytelmän esitykset 8.12.2022-29.1.2023, 950 katsojaa	Toteut unut 
Paikkakunnan imagon kehittäminen	Kolin kylähistorian toisen osan "Tarinoita Koliilta" toimittaminen ja julkaiseminen yhteistyössä Kolin Kotiseutuyhdistyksen kanssa	Kirjan julkaiseminen	Asko Saarelaisen toimittama Kolin kylähistorian toinen osa Tarinoita Koliilta - Koli kautta aikojen ilmestyi joulukuussa Julkaisutilaisuus Kolin Seurojentalossa 16.12.2022	Toteut unut 
	Asiakastytyväiskyselyt verkossa ja yksittäisillä kursseilla Toiminnan laadun seuranta asiakaspalautteen tuloksia analysoimalla	Asiakastytyväisyyskyselyn toteuttaminen keväällä ja kurssitoiveiden keräys Kurssien markkinointi verkkoympäristössä (Hellewi, Facebook) Kansalaisopiston Facebook-sivun sivutykkäyksiä ja seuraajia noin 450	Kansalaisopiston asiakastytyväisyys- ja kurssitoivekysely toteutettiin Webropol-kyselynä 14.4.-29.4. Kyselyyn saatiin 109 vastausta. Kyselyn tulokset raportointii lautakunnalle 15.11. Facebook-sivun seuraajia 575	Toteut unut 

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Toteutuneiden kurssi- ja opiskelijamäärien seuranta kokoontumiskerroittain muodostaa kurssisuunnittelun keskeisen pohjan Kurssitarjontaa pyritään säilyttämään nykyisellä tasolla, ettei supistumiskierre opiskelijoiden vähenemisessä voimistu	Opiskelijamäärien raportointi lautakunnalle kaksi kertaa vuodessa Tavoitetaso noin kymmenen hengen opetusryhmät (7-8 läsnä olevaa opiskelijaa) Peruuntuneiden kurssien määrän seuranta (tavoitetaso alle 5 % kurssitarjonnasta/syksy) Eryityskurssien opiskelijarekrytoinnin suuntaaminen ulkopaikkakuntalaisiin ja loma-asukkaisiin yhteistyökumppaneiden kanssa	Syksyn 2021 opiskelijamäärät kurssittain tiedoksi hyvinvointilautakunnan kokouksessa 1.3. Syksyn kurssilla 7-8:n läsnäolevan opiskelijan määrä saatutettiin suurelta osin, joskin tätä pienempiäkin opiskelijamääriä oli useissa ryhmissä. Peruuntuneita kursseja oli 11,5 % kurssitarjonnasta, joka on kaksinkertainen tavoitetasoon nähden, mutta pienempi kuin vuoden 2021 taso. Eryityskurssien opiskelijarekrytointi ulkopaikkakuntalaisiin ja loma-asukkaisiin toteutui vain osittain.	Toteutunut osittain 

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimivat ja monipuoliset verkkopalvelut	Ilmoittautuminen kurssienhallintajärjestelmään Hellewissä	Syksyn ilmoittautumisessa yli 90 % kurssisuorituksista varataan Internetissä	Kevään uusista opiskelijoista 65 % ilmoittutui Internetissä Syksyn opiskelijoista ilmoittutui Internetissä 77 %. Ensimmäisen ilmoittautumisviikon aikana sähköisesti ilmoittautuneita oli 93 %	Toteutunut 
Toimivat ja monipuoliset verkkopalvelut	Joko konaan tai osittain etäopetuksena toteutettavien kurssien suunnittelu ja toteutus	Kurssien määrän ja sisällön arviointi	Keväällä kokonaan etäopetuksena toteutettiin espanjaa matkailijoille ja etäjumppa. Osittain etäopetuksena toteutui 9 kieliryhmää. Syksyllä etäkurssina aktivoi englantia puhumalla -kurssi sekä etäjumppa ja etäkehoonhoito. Lähiopetuksena toteutui venäjän alkeiden jatko, joissa oli etäosallistumismahdollisuus.	Toteutunut 

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Työn arvostaminen	Työajan tehokas käyttö, työyhteisön yhteisiin tehtäviin osallistuminen, avustaminen toisten työtehtävissä ja hyvän työilmapiirin luominen Henkilökunnan (ml. tuntiopettajat) yhteiset tilaisuudet, joissa edistetään työhyvinvoinnin ja viihtyvyyden vaikutusta tuntiopettajien rekrytointiin	Tavoitteena työtehtävien määrittelyssä Seuranta työpaikkakokouksissa ja kehityskeskusteluissa Henkilökunnan (ml. tuntiopettajat) yhteiset tilaisuudet	Vakinaisen henkilökunnan kehityskeskustelut touko-kesäkuussa ja tuntiopettajien arviointikeskustelut kevään aikana Syksyn opettajankokous 6.9. Ruunaan Matkailussa, 23 osallistujaa ja joulupuuro Hurtan Holvissa 12.12., 25 osallistujaa	Toteutunut 
Henkilöstön täydennyskoulutus strategisen johtamisen välineenä	Vakinaisen henkilökunnan koulutus, joka tukee toimintatavoitteiden saavuttamista Tuntiopettajien pedagoginen koulutus Verkostoitumiseen liittyvät koulutukset, joiden avulla pyritään erityiskurssien lisäämiseen opetustarjonnassa	Vakinaisen henkilökunnan täydennyskoulutukset 2-3 työpäivää/vuosi	Suunnittelijaopettaja Pasi Karonen osallistui Työsuojelun jatkokoulutukseen 5.-6.9. (Työterveyslaitos) ja työturvallisuuskortti-koulutukseen.	Toteutunut osittain 
Verkostoituminen	Toimintatavoitteita tukevien verkostojen vahvistaminen erityisesti yleisöluentojen ja erityiskurssien osalta Uusien yhteistyömahdollisuuksien etsiminen verkostojen avulla (esimerkiksi vapaa-ajan asukkaille suunnattavat kurssit)	Toteutuneet tilaisuudet	Kevään aikana ei toteutuneita tilaisuuksia Kuntaliiton kansalaisopistoverkoston kokoukset 3.6. ja 23.11. Matkailuoppaan peruskoulutus (200 t) yhteistyössä Lieksan Matkailuoppaiden kanssa, kurssi peruuntui opiskelijoiden vähyyden takia	Toteutunut osittain 

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2020	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 2022
Opiskelijamäärä	Henkilöt	1517 (työvuosi 2019-2020)	1 139 opiskelijaa (työkausi 2020-2021)	1200	1 223 opiskelijaa työkaudella 2021-2022
Opiskelijoiden osuus kunnan väestöstä	%	13,9	10,6	11,2	11,6
Kurssisuorituksia syksyn opetuksen alkaessa	kpl	900	856	900	920

Mittari	Suorite	Toteuma 2020	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 2022
Kurssisuorituksia varattu Internetissä (syksy)	%	91	93	92	77 % (koko syyskausi) Aiemmin on raportoitu ennakkoilmoittutumisen tilanne, joka tänä vuonna oli 93 %
Peruuntuneita kursseja kevät/syksy	kpl	13/14	-16	alle 7	9/12
Peruuntumisprosentti syksyn kurssitarjonnasta	%	13,2	14,1	alle 5	11,5
Oppitunnit	kpl	3369	2487	4700	4 229
Tilauuskoulutuksen oppitunnit	kpl	0	0	50	20
Valtionosuuden vahvistettu opetustuntimäärä	kpl	4660	4650	4600	4662
Käyttötalous netto/asukas (ei sisällä valtionosuutta)	€/asukas	30	30	36	32
Käyttötalous netto/opiskelija (ai sisällä valtionosuutta)	€/opiskelija	212	281	317	274
Käyttötalous netto/opetustunti (ei sisällä valtionosuutta)	€/opetustunti	96	129	81	79

Talous

Sitovuus: toimintakate

Tulosityksikön talouden toteutuminen

Kansalaisopiston toimintatuotot toteutuivat erittäin hyvin (toteutumisprosentti 111,6 %) ja toimintakulut kohtuullisen hyvin (toteutumisprosentti 94,8 %).

Tämän seurauksena toimintakatteen toteutuma oli 91,9 % eli 29 657 € alle muutetun talousarvion.

Tuottojen toteutuminen

Tuottojen toteutuminen yli muutetun TA:n johtui kurssimaksujen ennakoitua paremmasta kertymästä (11 529 €).

Osavuositarkastuksessa 2/2022 alennettiin tuottotavoitetta 11 000 € sen hetkisen ilmoittautumistilanteen perusteella eli kurssimaksujen tuotot toteutuivat alkuperäisen talousarvion mukaisina.

Kulujen toteutuminen

Kulut jäivät alle muutetun talousarvion. Merkittävimmät muutokset muutettuun talousarvioon olivat tältä osin (palkkaperusteiset eläkemaksut 6 663 €, tilapäisten palkat 5 624 €, tuntiopetuksen palkat 3 380 €). Vakinaisten viranhaltijoiden palkkakulujen ylitys johtuu toimistosihteerin työsuhteen päättymisestä vuoden 2022 loppuun ja sen seurauksena maksetuista lomapalkoista.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Kansalaisopisto	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.2022	%
Toimintatuotot	33 490	75 000	-11 000	64 000	71 419	111,6
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-338 531	-465 214	36 454	-428 760	-406 522	94,8
Toimintakate	-305 041	-390 214	25 454	-364 760	-335 103	91,9
Poistot						-
Netto	-305 041	-390 214	25 454	-364 760	-335 103	91,9

2.1.4.1.7 Pielisen Karjalan Musiikkiopisto

Tulosityksikkövastaava: rehtori Soile Tikka

Kustannuspaikat:
4410 Pielisen Karjalan Musiikkiopisto

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimivat koulutuspalvelut	Oppilasmäärän seuranta soitin- ja ainekohtaisesti. Tarvittavien toimenpiteiden suunnittelu orkesteritoiminnan tukemiseksi ja säilyttämiseksi.	Soitin- ja ainekohtainen oppilasmäärän seuranta järjestelmästä.	Oppilasmäärää eri instrumenteissa seurataan jatkuvasti. Pidetty nuorten soittajien puhallinorkestereiden soiva vanhempainilta / konsertti 5.5., minkä myötä saatu valinnaisaineoppilaita ilmoittautumaan varsinaisiksi oppilaita. Soitinesittelyjä pidetty kaikissa toimipistekunnissa. Tarjottu puhallinsoittimia ja bändisoittoa valinnaisaineeksi Keskuskoululle: soitinkaruselli ja bändikurssi toteutuvat, mutta valitettavasti Keskuskoulu Brass Band ei alkanut. Uutena toimintamuotona aloitettu vaskivalmennusopetus Keskuskoulun pienluokalle, vaskisoitinkerho Rantalan koulun iltapäiväkerholaisille sekä vaskivalmennusryhmä Ilomantsin Pogostan koulun iltapäiväkerholaisille. Itärajan nuoret vasket - hankerahoituksella tarjottu puhallinoppilaille osallistuminen Niittylahden musiikkileirille sekä järjestetty viikonloppuleiri Hyvärilässä.	Toteutunut osittain 
Toimivat koulutuspalvelut	Yhteistyö koulujen kanssa orkesteritoiminnassa ja valinnaisaineissa. Kouluorkesteritoiminnalla pyritään ylläpitämään etenkin vähemmän kysytyjen	Soitinvalmennusta peruskoulun oppilaille.	Oltu aktiivisesti yhteydessä Lieksan alakouluihin valinnaisaineiden ja Suomen mallin mukaisen harrastustoiminnan osalta. Orkesteriyhteistyö	Toteutunut osittain 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
	orkesterisoitinten oppilasmäärää.		valitettavasti loppunut, harrastamisen Suomen mallin mukainen vaskikerhotoiminta aloitettu Rantalan koululla. Valinnaisaineina toteutunut bändisoitto ja puhallinkaruselli. Aloitettu keskuskoulun pienluokan soitinvalmennus sekä vaskisoitinvalmennus Pogostan koulun iltapäiväkerholaisille.	
Terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen	Varhaisiän musiikkikasvatuksen saavutettavuus mahdollisimman laajan lapsijoukon ulottuville	Musiikkileikkikouluryhmien toiminnan jatkuminen päiväkotien yhteydessä mahdollisimman monella paikkakunnalla, etämuskaritoiminta.	Musiikkileikkikoulu toimii päiväkodin yhteydessä Juuassa, Valtimolla, Lieksassa ja Kolilla.	Toteut unut ■
Toimivat koulutuspalvelut	Pianonsoiton opetuksen kehittäminen	Pielisen Pianopäivät keväällä 2022	Toteutunut viikolla 13. Improvisointi ja kehorytmiikkakurssien (ja Mertasen konsertin) lisäksi järjestetty 31.3. Tapio Nykäsen impro-pianokonsertti Lieksassa sekä 1.4. Hilikka Piipposen (piano) ja Hanna Ahposen (laulu) konsertti Ilomantsissa. Lisäksi vielä Tapio Nykäsen pianokurssi 17.12.	Toteut unut ■
Paikkakunnan imagon kehittäminen	Musiikki ihmisen hyvinvointia lisäävänä tekijänä, konserttiyleisön kasvattaminen	Monipuolisen konserttitarjonnan edistäminen, yleisöä kiinnostavien konserttien järjestäminen	Oppilaskonserttien lisäksi järjestetty Jouko Harjanteen, Tapio Nykäsen ja Pate Mustajärven konsertit sekä kesällä Kohti kultaista -harmonikkakonsertti. Välitetty oppilasesiintyjä erilaisiin yksityistilaisuuksiin sekä kaupungin juhliin, esim. Lieksan kaupungin itsenäisyysjuhlaan. Osallistuttu yhteistyökumppanina kansainvälisiin Tempo-iltoihin. 11.9. Erkki Eskelisen 90-v juhkakonsertti, 18.12. Timo Turunnon ja Tapio Nykäsen joulukonsertit.	Toteut unut ■
Paikkakunnan imagon kehittäminen	Verkostoituminen ja yhteistyö eri taiteenlajien toimijoiden kanssa, kulttuuri- ja	Osallistuminen Melodraama-hankkeeseen Jongunjoella kesällä 2022	Melodraama hankkeen toteutus on siirretty vuodelle 2023, hanke on saanut rahoituspäätöksiä	Toteut unut osittain

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
	luontomatkailun kehittäminen		tapahtuman toteuttamiseksi kesällä 2023.	
Verkostoituminen	Verkostoituminen ja yhteistyö kotouttamispalveluiden, Riverian ja Metka-talon kanssa	Yhteiset projektit maahanmuuttajataustaisten lieksalaisten kanssa, kotouttamisen edistäminen	Kevätlukukaudella Tempo-illat, viikoittain Metka Brass -orkesteri sekä Ville Loddersistin impporyhmä maahanmuuttajataustaisille lieksalaisille. Venäläinen opiskelija työharjoittelussa musiikkiopistolla. Otettu ukrainalaisia lapsia oppilaiksi musiikkiopistoon ja tarjottu heille mahdollisuutta vapaaoppilaspaiikkaan. Yhteistyötä Metka-talon kanssa Hiiranin pisara -projektissa. Uusia maahanmuuttajataustaisia oppilaita ilmoittautunut musiikkiopistoon pitkin lukuvuotta. Musiikkiopisto on yhteistyökumppanina Lieksan somaliperheyhdistyksen hallinnoimassa hankkeessa, jolle Taiteen edistämiskeskus myönsi 151.000 € apurahan harvaanasuttujen seutujen kulttuuritoiminnan kehittämiseksi.	Toteutunut 
Toimivat koulutuspalvelut	Erkki Eskelisen 90-v juhlaconsertti, musiikkiopiston näkyvyyden lisääminen	Juhlaconsertin toteuttaminen syyskuussa 2022	Juhlaconsertti toteutunut 11.9.2022	Toteutunut 

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Henkilöstön täydennyskoulutus strategisen johtamisen välineenä	Hankerahoitusten hakeminen henkilöstön ammattiosaamisen kehittämiseen ja ammattitaidon ylläpitämiseen	Ajankohtaisten hankerahoitusten seuranta sekä rahoitushakuihin osallistuminen	Viulunsoitonopettajien matka Pariisiin Erasmus+-hankerahoituksella toteutui marraskuussa. Vaskisoitonopettajan matka siirtynyt kevääksi 2023.	Toteutunut osittain 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimivat koulutuspalvelut	Hankerahoitusten hakeminen opetustoiminnan kehittämiseen ja pedagogisiin hankkeisiin	Ajankohtaisten hankerahoitusten seuranta sekä rahoitushakuihin osallistuminen	Soitinkaruselli, Etämuskari ja Itärajan nuoret vasket -hankkeet jatkuivat vielä syyslukukaudella. Uusia pedagogisia rahoituksia ei haettu, koska rehtori oli hakuajastaan poissa. Sen sijaan musiikkiopisto sai konserttitoimintaan kiinteän summan Taiken myöntämässä yhteishankerahoituksessa.	Toteut unut osittain 
Määrällinen ja laadullinen henkilöstösuunnittelu	Oppilasmäärän ja oppimistulosten seuranta harvinaisempien instrumenttien kohdalla	Harvinaisempien instrumenttien opettajilla kohtuullinen määrä tavoitteellisesti opiskelevia oppilaita	Vaskisoittimiin tehty markkinointia, joka tuottanut tulosta toukokuussa. Viuluvalmennusryhmillä saatiin uusia oppilaita sivutoimipisteisiin. Lyömäsoittimiin, kitaraan ja lauluun oppilaita jonossa kevätlukukaudella. Elokuussa jatkettu soitinkarusellia. Vaskisoittimissa aloitettu syksyllä valmennusryhmät Keskuskoululla ja Pogostan koululla. Rantalan koululla vaskisoiton alkeita kerhotoimintana ip-kerholaisille.	Toteut unut 

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimivat koulutuspalvelut	Oppilasmäärän seuranta ja ylläpitäminen kaikissa toimipisteissä	Oppilaiden opiskelumotivaation tukeminen tiivistämällä yhteistyötä perheiden kanssa ja sitouttamalla oppilaat opiskeluun, mahdollisimman matala opintojen keskeyttämisprosentti	Opintojen keskeytyksiä kesken lukuvuoden kevätlukukaudella lähinnä Nurmeksessa. Opintojen keskeytyksiä yleensä ottaen eniten aikuisoppilailla ja toisaalta paikkakunnalta poismuuton takia. Syyslukukauden loppupuolella ilmennyt yllättävän runsas määrä opintojen keskeytyksiä, jotka ovat kasaantuneet tiettyihin soittimiin. Syiksi	Toteut unut osittain 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
			opintojen keskeytyksille ilmoitettu mm. opettajan runsaat poissaolot, opettajan vaihtuminen ja perheen taloudelliset syyt.	
Verkostoituminen	Musiikkiopiston näkyvyyden lisääminen ja oppilasrekrytoinnin tehostaminen kaikissa toimipisteissä	Yhteistyön tekeminen kaikissa kunnissa perusopetuksen, varhaiskasvatuksen, seurakuntien, kunnan kulttuuritoimijoiden ym. järjestöjen kanssa	Alakoulut: soitinesittelyt, varhaiskasvatus: soitinesittelyt ja muskarit, seurakunnat: konsertit, kuoro, tukiyhdistykset: konserttijärjestelyt, stipendit	Toteut unut 

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Laadukas johtaminen ja esimiestyö	Kehityskeskustelut	Kehityskeskustelut vuosittain	Kehityskeskustelut käyty syyskuussa, ja pyritty toteuttamaan niiden pohjalta esiin nousseita kehittämis-/kehittymistoiveita.	Toteut unut 
Laadukas johtaminen ja esimiestyö	Työn kuormittavuuden vähentäminen	Kuormittavuutta lisäävien tekijöiden tiedostaminen ja niihin vaikuttaminen työhyvinvointia lisäävin keinoin. Työhyvinvointikysely	Työn kuormittavuutta lisäävistä tekijöistä keskusteltu henkilökohtaisissa kehityskeskusteluissa, ja mahdollisia esiin tulleita epäkohtia pyritty korjaamaan. Työhyvinvointikyselyn tulokset käsitelty henkilökuntakokouksessa ja kehityskohteisiin liittyvien toimenpiteiden käsittelyä sovittu jatkettavaksi vuonna 2023.	Toteut unut 
Jokainen työntekijä kantaa vastuun hyvästä työilmapiiristä	Vuorovaikutuksen ja yhteistyön lisääminen henkilökunnan kesken	Keskinäisen kanssakäymisen ja yhteistyön lisääminen opettajakunnan kesken	Elokuun vuorovaikutuskoulutus oli onnistunut, eikä erityisiä ristiriitoja ole syksyn aikana ollut. Opettajakunnan keskinäistä vuorovaikutusta ovat jonkin verran haitannut loppuvuoden runsaat sijaisjärjestelyt.	Toteut unut 
Työilmapiirin kehittäminen	Tasapuolinen vastuunjakko yhteisistä asioista opettajakunnan kesken	Tasapuolinen vastuunjakko yhteisistä projekteista ja	Vastuunjaon osalta ei ole ollut erityisiä ristiriitoja, mutta vastuun	Toteut unut osittain

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
		esim. kollegioiden toiminnassa	tasapuolista jakautumista haittaavat opettajien erilaiset virkasuhteet (viranhaltija vs. tuntiopettaja) sekä sijaisuudet.	
Henkilöstön täydennyskoulutus strategisen johtamisen välineenä	Henkilöstön täydennyskouluttaminen tarpeiden ja henkilökunnan toiveiden mukaan	Henkilökunnan osallistuminen heille järjestettävään koulutukseen	Vuorovaikutuskoulutus 10.8.2022. Liittytty organisaatiojäsenenä Mutes ry:hyn, joka tarjoaa verkkopohjaisia koulutuksia lähes viikoittain: opettajilla mahdollisuus osallistua näihin aamupäivisin järjestettäviin täydennyskoulutustilaisuuksiin. Yksittäisiä opettajia osallistunut toiveiden mukaan viikonloppukursseille. Marraskuussa etäkoulutusta vuorovaikutuksesta sekä erityistä tukea tarvitsevien oppilaiden opettamisesta.	Toteutunut 

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2020	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 2022
Oppilasmäärä (solistiset oppilaat ja musiikkileikkikoululaiset)		Solistiset oppilaat 241, valinnaisain eoppilaat 25, muskarilaiset 68, Juuan päiväkotimuskarilaiset n. 50, soitinvalmennuksessa 57		260 solistista oppilasta + 90 muskarilaisia (+ Juuan päiväkotimuskarilaiset 50) + 25 ryhmäoppilasta + 25 valinnaisain eoppilasta	Solistiset oppilaat 277 (Lieksa 162, Koli 4, Nurmes 57, Valtimo 15, Juuka 16, Ilomantsi 23) Muskarilaiset 67 + Juuan muskarilaiset = 127 Keskuskoulun valinnaisain eoppilaat 10, koulun valmennusoppilaat 7, Ilomantsin vaskivalmennusoppilaat 26

Mittari	Suorite	Toteuma 2020	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 2022
Opetustunnit vuosiviikkotunteina		12333 + 174 (vapaa säestys) + soitinkaruselli ja valmennustunnit		12530 + soitinkaruselli 260	13112
Konsertit ja esiintymiset		39		90	101
Musiikkiopiston kulut / oppilas				2012,-	1947 € (kaikki mukana) 2249 € (ilman Juuan päiväkotimuskarilaisia)

Talous

Sitovuus: toimintakate

Tulosityksikön talouden toteutuminen:

Tulosityksikön toimintakate ylittyy verrattuna muutettuun talousarvioon n. 6 tuhatta euroa.

Syynä ylitykseen on toimintakulujen ylittyminen n. 11,8 tuhannella eurolla. Suurin ylitys kohdistuu muihin toimintakuluihin, noin 6 tuhatta euroa, joka sisältää jäsenosuusmaksuja ja apurahoja, joita ei oltu sisällytetty talousarvioon. Myös palvelujen ostot ylittyivät n. 3 tuhannella eurolla ja tarvikeostot n. 1,3 tuhannella eurolla.

Toimintatuottoja on vastaavasti kertynyt n. 5,8 tuhatta euroa talousarviota suurempana. Suurin selittävä tekijä on lukukausimaksujen kertymä sekä muut toimintatuotot.

Lieksan toimipisteen osalta talous on toteutunut odotetusti: talousarvioon nähden ylimääräisiä tuottoja on kertynyt 15.800 € ja kuluja 1800 €. Kulujen ylitys (5962 €) johtuu toimipisteisiin palautetuista suorituksista.

Tuottojen toteutuminen:

- valtionosuus 616592 € (53,58 %)
- Nurmes 71409 €
- Ilomantsi 21884 €
- Juuka 24694 €
- Lukukausimaksut 95641 €
- Muut tuotot 43627 €

Kunnille suoritettut palautukset:

- Nurmes 3591 €
- Ilomantsi 13116 €
- Juuka, laskutettu 1694 €

Pielisen Karjalan Musiikkiopisto	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.2022	%
Toimintatuotot	240 177	254 779	0	254 779	260 636	102,3
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-1 060 677	-1 075 570	-1 356	-1 076 926	-1 088 745	101,1
Toimintakate	-820 500	-820 791	-1 356	-822 147	-828 109	100,7
Poistot	-6 108	-6 100	0	-6 100	-6 108	100,1
Netto	-826 607	-826 891	-1 356	-828 247	-834 217	100,7

2.1.4.1.8 Kirjasto

Tulosityksikkövastaava: kirjastotoimenjohtaja Kaisa Nyman

Kustannuspaikat:
4500 Kirjasto

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimivat peruspalvelut	Kirjasto palvelee pääkirjaston, kirjastoauton, kirjaston kotipalvelun ja Kolin siirtokokoelman avulla ja tarjoaa pääsyn aineistoihin, tietoon ja kulttuurisältöihin. Kirjastossa tehdään tehokasta kokoelmanhoitoa ja aineiston valinnassa pyritään tasapuolisuuteen, moniarvoisuuteen ja laaja-alaisuuteen. Toimivat lainaus- ja palautusautomaatit.	Asiakasmäärien tilastointi. Lainausedmäärien tilastointi. Aukiolotuntien tilastointi. Kokoelman suuruus, hankintojen ja poistojen suhde toisiinsa. Hankintojen määrä. Poistojen määrä. Omatoimisuuden arvioiminen.	Kirjaston kävijämäärä: 91 229 Kirjaston lainamäärät: 149 988 Kirjaston aukiolotunnit, palveluaika: 2016 h Kirjaston aukiolotunnit, omatoimiaika 17.12. - 31.12.2022: 202 h Aukioloaika yht. 2218 h (vuonna 2021: 2027 h). Poistot: 15 189 Hankinnat: 3 379 Kirjastoauton asiakasmäärät: 3 684 Kirjastoauton lainamäärät: 16 046 Ajetut reitit: 153 Ajetut reitit tunteina: 418,1 h	Toteutunut osittain 
Toimivat ja monipuoliset verkkopalvelut (esteettömyys ja asiakaslähtöisyys)	Kirjaston selkeät verkkosivut. E-aineistotarjonnan kehittäminen ja lisääminen kysynnän mukaan. Yhteistyö Celia-kirjaston kanssa (saavutettavat kirjastopalvelut lukesteisille). eMagz-palvelu Vaara-kirjastoissa jatkuu. Uusina e-palveluina vuodelle 2022 Vidla-elokuvapalvelu, sekä Naxos Video Library. Somenäkyvyyden lisääminen, maakuntaan viestiminen eri kanavien kautta.	Aineistomäärärahan lisääminen e-aineistolle, määrärahan lisääminen budjettiin ja tilastointi. Celia-asiakkuuksien lisääminen ja tilastointi. Asiakaspalaute saavutettavuudesta, asiakaskyselyiden pitäminen 2 kertaa/vuosi. Suullisten palautteiden listaaminen. E-aineiston käyttöasteen lisääminen ja tilastointi, tilastot saatavilla loppuvuodesta/alkuvuodesta.	Verkkokäynnit Lieksan kirjaston osalta: 68 697 Celia-asiakkuuksien määrä: 43 E-elokuvapalvelun käynnistyminen on siirtynyt Vaara-kirjastoissa vuodelle 2023 tai sitä myöhemmäksi, sillä kilpailutuksen hävinnyt palveluntarjoaja vei kilpailutuksen tuloksen oikeuteen. Asiakastytyväisyysskysely toteutettiin 3.-31.12.2022 verkossa ja paperilomakkein. Saatua vastauksia oli yht. 82, joista verkossa 38 ja paperilomakkeella 44.	Toteutunut osittain 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
			Joulukuun 2022 asiakastyytyväisyyskyselyyn vastanneista 81 % ilmoitti käyttävänsä verkkokirjastoa. Suullista ja muuta saatua palautetta on kerätty Word-tiedostoon. Kirjaston Facebook-sivulla muutamaa vaille 1000 seuraajaa. Kirjaston Instagram-sivulla yli 700 seuraajaa. Hilipan Facebook-sivulla yli 170 seuraajaa. Vaara-kirjastojen tarjoamia e-palveluita olivat: Ellibs, eMagz, ePress, PressReader, Naxos Music Library, Naxos Music Library Jazz, Naxos Video Library ja Rockway. E-aineistoon käytettiin 0,53 e / asukas. Laskennallinen e-kirjakokoelma 85 (v. 2021: 47); e-kirjojen hankinnat 72 (39); e-kirjojen käyttökerrat 1123 (960); e-musiikin käyttökerrat 269 (559); e-kuvataallenteiden käyttökerrat 13 (13).	
Lähipalveluiden saavutettavuus ja asiakaspalveluiden tavoitettavuus palvelukysynnän mukaisesti	Riittävät aukioloajat, palveluaikojen tarkastelu vs. omatoimiaikojen tarkastelu. Kirjastoautotoiminta ja auton monipalvelukäyttö. Kirjaston kotipalvelun tuottaminen.	Asiakasmäärien tilastointi. Aukiolotuntien saavutettavuus, asiakaskyselyiden ja muun palautteen kirjaaminen. Kotipalveluasiakkuuden lisääminen. Omatoimikirjastoon siirtyminen.	Vuonna 2022 aukiolopäiviä yht. 282 ja palveluaikaa yht. 2016 h. Omatoimikirjasto aloitti 17.12.2022. Kirjaston aukiolotunnit, omatoimiaika 17.12. - 31.12.2022: 202 h. Aukioloaika yht. 2218 h (vuonna 2021: 2027 h). Joulukuun 2022 asiakastyytyväisyyskyselyyn vastanneista oli tyytyväisiä tai erittäin tyytyväisiä omatoimikirjaston käyttöönottoon 88,9 %, joista erittäin tyytyväisten osuus 87,5 %. Kotipalveluasiakkuuksia oli vuoden 2022 lopussa 8. Asiakaspalautetta on kirjattu säännöllisesti ja asiakastyytyväisyyskysely toteutettu. Kirjastoauto ei liikkunut välillä 18.7.-24.8.	Toteutunut 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
			kuljettajan sairauspoissaolon vuoksi. Kirjastoauton lainamäärä tippui edellisvuoteen liki puolella: v. 2022: 16 046; v. 2021: 30 161. Kirjastoauton pysäkkejä oli yht. 79 (v. 2021: 100). Kirjastoauto toimi Nuorisobussina. Kolin etätoimipiste jatkoi toimintaansa tiistaisin. Kolin etätoimipisteessä lainoja ja uusintoja tehtiin yht. 2505 (v. 2021: 3291).	
Terveiden ja hyvinvoinnin edistäminen	Kirjaston toimivat peruspalvelut lisäävät kuntalaisten hyvinvointia. Toimiva kokoelma, kirjaston esteettömät tilat, osaava henkilökunta ja toimivat omatoimilaitteet kaikki osaltaan lisäävät kuntalaisten kirjastokäyttöä ja tätä kautta hyvinvointia. Omatoimikirjastoon siirtyminen lisää entisestään kirjaston saavutettavuutta, ja tätä kautta kuntalaisten hyvinvointia. Paremmat mahdollisuudet kirjastossa asioimiseen, myös viikonloppuisin, lisäävät kirjastokäyttöä sekä aktivoi kuntalaisia.	Käyttöaste: kävijämäärät, lainaustilastot ym. Kokoelman suuruus.	Kävijöitä yht. 91 229 - vuoden takaiseen verrattuna oli 12 513 enemmän. Aktiivisia asiakkaita yht. 3066. Lainoja yht. 191 440 - 6 371 enemmän verrattuna vuoden takaiseen. Aineistopoistoja ei päästy suuremmalti tekemään myöskään syksyn aikana yhä jatkuneesta haastavasta henkilöstötilanteesta johtuen. Kokoelman suuruus yht. 94 741 (v. 2021: 96 225). Postoja tehtiin yht. 15 189. Omatoimikirjaston käyttöönotto lisäsi asiakkaiden mahdollisuuksia vierailla kirjastossa heille sopivaan aikaan (joka päivä klo 7-21 17.12.2022 alk.)	Toteutunut 

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomiointi ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Riittävä ja osaava henkilökunta. Riittävät aukioloajat: aukiolotunnit/kävijät. Siirtyminen ns. laajan palvelun malliin, eli siirtyminen omatoimikirjastoksi.	Asiakaspalautteet. Itsearviointi. Tilastot.	Vuoden lopussa henkilöstöresurssit olivat vähäiset, ja sairastumisten myötä jopa riittämättömät. Kirjaston palveluaikoja jouduttiin supistamaan muutamana päivänä joulukuussa.	Toteutunut osittain 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
	Palveluajan ja omatoimijajan määrittely.		Henkilöstövajetta paikattiin määräaikaisen kirjastovirkailijan palkkaamisella 1.-31.12.2022. Vuoden 2022 lopussa toteutui kaksi onnistunutta kirjastovirkailijarekrytointia, jotka, uuden kirjastoavustajan palkkaamisen lisäksi, helpottavat henkilöstöresurssitilannetta vuoden 2023 alkupuolelta alkaen. Joulukuun 2022 asiakastytytyväisyyskyselyn perusteella kirjaston henkilökunta on osaavaa ja palveluallista. Siirtyminen laajan palvelun malliin toteutui omatoimikirjaston käyttöön oton myötä 17.12.2022. Aukioloaika 17.12. alkaen päivittäin klo 7-21. Asiakaspalautteiden kirjaamista jatkettiin. Toteutettiin asiakastytytyväisyyskysely 3.-31.12.2022. Vuosi 2022 oli ensimmäinen kokonainen vuosi, jolloin kirjastoauto ajoi vain yhtä vuoroa.	
Määrällinen ja laadullinen henkilöstösuunnittelu	Määrältään, rakenteeltaan ja osaamiseltaan sellainen henkilöstö, joka tukee perustehtävien toteutusta parhaalla mahdollisella tavalla. Tarvittava ja käytettävissä oleva osaaminen. Henkilöstön kehittämis- ja rekrytointitarpeet. Tulevaisuuden haasteisiin vastaaminen, kirjaston uusiutumiskyky.	Henkilöstön kuuleminen. Työhyvinvoinnin seuraaminen ja osallistaminen. Työnkuvien säännöllinen tarkastelu.	Koulutuksiin osallistuttu yhteensä 93 h. Loppuvuoden 2022 kaksi eläköitymistä vuoksi toteutunutta kirjastovirkailijarekrytointia sekä kirjastoavustajan palkkaaminen helpottavat henkilöstötilannetta vuoden 2023 alusta. Työnkuvia tarkasteltiin säännöllisesti.	Toteutunut 

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimivat peruspalvelut	Kirjasto tuottaa niitä palveluita, joita siltä	Kirjasto arvioi ja parantaa prosessejaan säännöllisesti	Omatoimikirjaston käyttöönoton ajankohtaa	Toteutunut

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
	ensisijaisesti odotetaan: monipuolisen ja uudistuvan kokoelman, lainauspalvelut, tilat ja päivittäislehdet.	arvioinnin, seuranta- ja palautetiedon, hyvien käytäntöjen ja toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten perusteella.	kyseltiin vuoden aikana usein asiakkaiden toimesta. Asiakkaiden toive päästiin toteuttamaan joulun alla kun lukuisiin teknisiin ongelmiin lopulta löytyi ratkaisuja. Joulukuun asiakastytyväisyyskyselyn tulosten perusteella asiakkaista merkittävän suuri osa on tyytyväisiä tai erittäin tyytyväisiä Lieksan kirjaston peruspalveluihin seuraavien tekijöiden osalta: kokoelma (95 % vastanneista), e-aineistot (3.9/5), asiakaspalvelu (4.49/5), tietopalvelu (4.27/5), aukioloajat (3.90/5), esteettömyys (4.51/5), tilat (4.36/5), kirjastoauto (4.25/5), Kolin siirtokokoelma (4.14/5), omatoimikirjaston käyttöönotto (4.53/5).	
Paikkakunnan imagon kehittäminen	Jo joka toisessa kunnassa on omatoimikirjasto. Omatoimikirjasto on ns. laajan palvelun malli, joka mahdollistaa aukioloaikoja lisäämisen molemmista päistä ilman henkilöstön kokoaikaista paikallaoloa. Omatoimikirjasto mahdollistaa myös kirjastorakennuksen laajemman käyttöasteen ja antaa mahdollisuuden tarkastella kirjaston tarjoamia tiloja uudella tavalla. Omatoimikirjastoon siirtyminen vaatii mm. aukioloaikojen tarkastelua, aineiston määrän ja koko kokoelman laadun tarkastelua, pohjaratkaisun uudelleen miettimistä (hyllypaikat ym.), henkilöstön määrän suhteuttamista ottaen huomioon luonnollisen poistuman (eläköityminen) ja uusien automaattien investointia.	Omatoimikirjastosta tiedottamista, asiakkaiden opastusta ja "markkinointia". Asiakkaiden palautteiden huomioimista, liittyen juuri omatoimiaikaan vs. palvelu aikaan. Asiakkaiden tarpeiden kartoittaminen.	Asiakaspalautetta on kirjattu ylös. 3.-31.12.2023 järjestettiin asiakastytyväisyyskysely. Kyselyssä kysyttiin myös asiakkaiden odotuksia ja alun kokemuksia omatoimikirjaston käyttöönotosta. Tyytyväisyys omatoimikirjaston käyttöönottoon oli keskimäärin 4.53/5. Omatoimikirjaston käyttöönotosta viestittiin esimerkiksi verkkokirjastossa, kirjaston sosiaalisen median kanavissa, kirjaston tilassa ja Lieksan Lehdessä. Lieksan Lehteen saatiin myös juttu, jossa valotettiin kirjaston henkilökunnan (kirjastovirkailijoiden) työnkuva. Omatoimisopimuksia oli solmittu 28.12.2022 mennessä yht. 266.	Toteutunut 

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Jokainen työntekijä kantaa vastuun hyvästä työilmapiiristä	Työntekijöistä on mukavaa tulla töihin. Työnkuvan tarkentaminen.	Kehityskeskustelut kerta/vuosi. Yleinen jutustelu, viestinnän parantaminen, yksilön tarpeiden huomioon ottaminen.	Työilmapiiri kirjastolla säilyi vuoden loppuun saakka positiivisena ja työilmapiiri hyvänä henkilöstöresurssihaasteista johtuvasta työntekijöiden jatkuvasta venymisen tarpeesta huolimatta. Kaupungin henkilöstölle tehdyn työhyvinvointikyselyn mukaan kirjaston henkilöstö voi hyvin. Kyselyn vastausten keskiarvo oli 4,10/5. (Työn kehittävyys: 4,24. Esimiestyö: 4,46. Ergonomia ja työterveys: 3,94. Optimaalinen kuormitus: 3,80. Työkyky: 4,07. Tiedonkulku ja vuorovaikutus: 3,95.)	Toteutunut osittain 
Verkostoituminen	Yhteistyö muiden Vaara-kirjastojen kanssa. Osallistuminen Vaara-kirjastojen yhteisiin koulutuspäiviin. AKE-yhteistyön jatkaminen. Vaara-kirjastojen työryhmiin kuuluminen. Aktiivinen yhteistyö kunnan muiden toimijoiden kanssa.	Koulutuspäivien tilastointi. Kirjavinkkausten, vierailujen ym. tilastointi.	Lieksan kirjasto on ilmoittautunut mukaan itä-Suomen kirjastojen Amisagentit-hankkeeseen ja Vaara-kirjastojen Vaarojen voimasanat -hankkeeseen. Lieksan kirjastosta on edustaja Vaara-kirjastojen lanu-työryhmässä, viestintätyöryhmässä ja asiakaspalvelutyöryhmässä. Kirjastotoimenjohtaja on osallistunut Vaara-kirjastojen johtajien etäkahveille ja kokouksiin. Henkilökunta on jäsenenä Vaara-kirjastojen yhteisissä Teams-ryhmissä. Henkilökunta on osallistunut säännöllisesti Vaara-kirjastojen yhteisille etäkahveille Teamsin välityksellä. Ake-koulutuspäivään 25.5. osallistui yht. 7; 4.11. osallistui 4. Koulutuksiin osallistuttiin yht. 23 kertaa. Koulutuksiin käytettiin yht. 17,5 henkilötyöpäivää (v. 2021: 29).	Toteutunut 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
			Yhteistyötä jatkettiin esim. koulujen ja varhaiskasvatuksen ryhmien kanssa. Kirjaston edustaja vieraili Kohtaamispaikalla 31.8 kertomassa kirjaston palveluista lapsiperheille. Käyttäjäkoulutuksia (esim. kirjastonkäytön opastus, vinkkaukset) järjestettiin 51 (v. 2021: 29). Käyttäjäkoulutusten osallistujamäärä yht. 784 (v. 2021: 452). Näyttelyitä järjestettiin 26 (v. 2021: 24).	

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2020	Toteuma 2021	Talousarvi o 2022	Toteuma 2022
Vaikuttavuus	Asiakaskäynnit	60624	78716	80 000	91 229
Lainaus	Lainausmäärät	18822	125069	150 000	149 988
Sähköisten palveluiden käyttö	Verkkokirjastokäynnit	62 810	71 443	70 000	68 687
Saavutettavuus	Aukiolotunnit	1492	2027	2000	2 218
Kokoelma	Hankinnat vs. poistot			1700 vs. 2000	3 379 vs. 15 189

Talous

Sitovuus: toimintakate

Toteuma 31.12.2022.

Tulosityksikön talouden toteutuminen

Toimintakate vuonna 2022 oli 730 000 ilman palkankorotuksia.

Kirjaston talous toteutui talousarvion mukaisesti, eikä muutoksia talousarvioon ollut tarvetta tehdä.

Tuottojen toteutuminen

Kirjaston toimintatuotot olivat arvioitua suuremmat. Myyntituotot eivät yltäneet talousarvion tasalle, joten tuottojen suuruus selittyy saatujen muiden tukien ja avustusten, muiden rakennusten vuokrien, koneiden ja laitteiden vuokrien ja muiden tuottojen arvioitua suuremmilla määrillä.

Kulujen toteutuminen

Kirjaston suurimmat kuluerät ovat henkilöstö-, kiinteistönvuokra- sekä aineistokulut.

Toimintakulut olivat aavistuksen talousarviota pienemmät.

Vakinaisten palkkakulut olivat talousarvioon kirjattua pienemmät, sillä kirjaston vakituisten työntekijöiden määrä väheni irtisanoutumisten myötä. Henkilökuluissa säästöä vuodelle 2022 saatiin myös toisen kuljettaja-virkailijan vakanssin poistumisella, josta saatu säästö oli n. 29 000.

Kirjastoauto ei liikkunut välillä 18.7.-24.8. kuljettajan sairauspoissaolon vuoksi. Tämä vaikutti esimerkiksi siihen, että poltto- ja voiteluaineiden ostojen määrä oli arvioitua pienempi.

Vuodelle 2022 aineistomäärärahaa fyysiselle aineistolle varattiin noin 65.900 euroa. Fyysisen aineiston ostoja tehtiin hieman arvioitua enemmän - 75 800 eurolla. Tämä selittyy mm. kirjaston pelikokoelman ajantasaistamisella, jolle oli kipeä tarve. Sitä vastoin kirjastoaineistoon (e-aineisto) varatuista 5 500 eurosta käytettiin vain vähän yli puolet, sillä kaavailtua e-elokuvapalvelua ei saatu Vaara-kirjastoissa käyttöön.

Kirjasto	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.2022	%
Toimintatuotot	19 025	13 000	0	13 000	15 443	118,8
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-728 400	-738 291	1 721	-736 570	-679 707	92,3
Toimintakate	-709 375	-725 291	1 721	-723 570	-664 264	91,8
Poistot						-
Netto	-709 375	-725 291	1 721	-723 570	-664 264	91,8

2.1.4.1.9 Kulttuuritoiminta

Tulosityksikkövastaava: rehtori Asko Saarelainen

Kustannuspaikat:
4600 Kulttuuritoiminta

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Paikkakunnan vetovoimaisuuden lisääminen	Taiteen ammattilaisten näyttelytoiminta Kulttuurikeskuksessa ja tapahtumien tuotanto paikkakunnalla	Kulttuuritoimi tuottaa talousarvion perusteella seuraavat neljä tapahtumaa: Koli Jazzin kirkkokonsertti Jukka Perko & Avara 15.1. Kolin kirkossa yhteistyössä Jazzkerho -76 Joensuun kanssa (yleisötavoite 80) Janne Mertasen Sibelius- pianokonsertti musiikkiopistolla helmikuussa yhteistyössä Pielisen Karjalan musiikkiopiston kanssa (yleisötavoite 50) Kulttuurikeskuksen kesänäyttely; Kristian Krokforsin grafiikkateoksia (yleisötavoite 3000) Joensuun kaupunginteatterin vierailuesitys syksyllä (yleisötavoite 80)	Konsertit Koli Jazzin kirkkokonsertti Jukka Perko & Avara 15.1. Kolin kirkossa yhteistyössä Jazzkerho - 76 Joensuun kanssa. Koronarajoitusten takia tapahtuma siirtyi tammikuuhun 2023. Jouko Harjanne, trumpetti ja Tuomas Turriago, piano, Tansseja-konsertti Kulttuurikeskuksessa 13.3. Vaskilähettelässopimukse en liittyvänä yhteistyönä musiikkiopiston kanssa. Janne Mertasen pianokonsertti (Sibelius- Kokkonen-Chopin) musiikkiopiston Erkki Eskelinen -salissa 30.3. yhteistyössä Pielisen Karjalan musiikkiopiston kanssa (yleisöä noin 20). "Sinun joulusi kauniiksi teen" Timo Turunnon ja Tapio Nykäsen joulukonsertit (2) Erkki Eskelisen -salissa 18.12. yhteistyössä musiikkiopiston kanssa. Näyttelyt Olavi Martikaisen lahjoituskokoelmaan pohjautuva näyttely esillä Kulttuurikeskuksessa 16.3.-27.5. yhteistyössä Pielisen museon kanssa. Kulttuurikeskuksen kesänäyttely; Kristian Krokforsin maalauksia ja grafiikkaa 20.6.-26.8. Avajaiset 17.6. Ami Ihatsun näyttely "Poikki soien, poikki maien" Kulttuurikeskuksessa 29.9.-2.11.	Toteut unut 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
			Kaupungin taidekokoelmaan hankittiin Kristin Krokforsin teokset Meanderi 1, 2 ja 3. Muut tapahtumat Vaskilähettilässopimukseen liittyvä Lieksa 50 v. musiikkivideon nauhoitus 8.-9.10. Jouko Harjanne, trumpetti ja Outi Nissi, piano, Brahe-sali, Pielisen museo, Brahea-kampus, kirjasto. Joensuun kaupunginteatterin kolme esitystä "Anjan lähes erinomainen elämä" Siun Soten ikäihmisten palveluasumisen yksiköissä marraskuussa. Joensuun kaupunginteatterin vierailuesitys syksyllä (yleisätavoite 80). Siirtyy helmikuulle 2023. Uudenvuoden vastaanotto ja Lieksan 50 vuotta -juhlavuoden avaus Liehussa 31.12. yhteistyössä kaupungin eri tulosyksiköiden kanssa. Kulttuurikeskuksen elokuvatoiminnan kilpailutus yhteistyössä Pohjois-Karjalan hankintatoimen kanssa. Uusi yrittäjä aloitti toiminnan lokakuun alussa.	
Kansalaistoiminnan, kolmannen sektorin ja kylätoiminnan aktiivisuuden tukeminen	Yläkoululaisten tutustuminen Rajavartiolaitokseen ja Rajaperinnetaloon yhteistyössä Lieksan rajavartioaseman ja Lieksan Rajakillan kanssa Rajasoitto 22.7. yhteistyössä Pohjois-Karjalan rajavartioston, Lieksan Rajakillan ja Lieksan Rajasotilaskotisisarten kanssa.	Tapahtuman toteuttaminen	Yläkoululaisten tutustuminen Rajavartiolaitokseen ja Rajaperinnetaloon yhteistyössä Lieksan rajavartioaseman ja Lieksan Rajakillan kanssa 4.-5.10. Rajasoitto 22.7. yhteistyössä Pohjois-Karjalan rajavartioston, Lieksan Rajakillan, Lieksan Rajasotilaskotisisarten ja Vaskiviikon kanssa. Yleisöä noin 700 henkilöä. Rajaperinnetalon esittely Vaskiviikon aikana yhteistyössä Lieksan Rajakillan kanssa.	Toteutunut 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Verkostoituminen	Pielisen museon ja Lieksan rajaperinnetalon yhteistyöryhmän toiminta Pielisen museon ja Paaterin yhteistyöryhmän toiminta; Paaterin taiteellisen perinnön turvaaminen Sotiemme Veteraanien yhteistyöryhmän toiminta	Kokoukset ja tapahtumat	Pielisen museon ja Lieksan rajaperinnetalon yhteistyöryhmän kokous 6.6. Pielisen museon ja Paaterin yhteistyöryhmän toiminta; kokous 10.10. Sotiemme Veteraanien yhteistyöryhmän toiminta; kokous 11.11.	Toteutunut 
Toimivat peruspalvelut	Itsenäisyyspäivän ja kansallisen veteraanipäivän tapahtuminen järjestäminen	Tapahtumien toteuttaminen	Veteraanipäivän 27.4., kaatuneitten muistopäivän 15.5. ja itsenäisyyspäivän seppelenlaskutilaisuudet Lieksan ja Viekijärven sankarihaudoilla. Kaupunginjohtajan kirje veteraanipäivänä veteraanitunnuksen omaaville sotiemme veteraaneille. Itsenäisyyspäivän juhla Kulttuurikeskuksessa 6.12. Lieksan kaupungin taidepalkinto myönnettiin Kolin Kotiseutuyhdistys ry:lle kylähistorian kokoamisesta ja perinnetapajumien järjestämisestä.	Toteutunut 

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Kansalaistoiminnan, kolmannen sektorin ja kylätoiminnan aktiivisuuden tukeminen	Toiminta- ja kohdeavustusten myöntäminen ensisijaisesti ammattitaiteilijoiden toteuttamien ja alueellista vaikuttavuutta edistävien kulttuuritapahtumien järjestämiseen sekä Lieksassa säännöllistä toimintaa harjoittavien kulttuurijärjestöjen toimintaan	Avustuspäätökset	Avustukset lautakunnassa 17.5. Toiminta-avustuksia myönnettiin 9 400 € 15:sta yhdistykselle ja kohdeavustuksia 28 050 € 19:sta kohteeseen.	Toteutunut 

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimivat peruspalvelut	Kulttuuritoimen tehtävien hoitaminen yhteistyössä nuorisotoimen ja musiikkiopiston kanssa Yhteistyö tapahtumissa museon ja kirjaston kanssa	Yhteiset suunnittelukokoukset ja tapahtuminen toteuttaminen	Yhteistyökokoukset 8.2., 12.4., 6.9. ja 7.11. Yhteistyö konserttien ja itsenäisyyspäivän juhlan toteuttamisessa.	Toteutunut 
Toimivat peruspalvelut	Kulttuurin toimintasuunnitelman toteuttamisen arviointi yhteistyössä hyvinvointipalvelujen kanssa	Arvioinnin toteuttaminen	Arvioinnin toteuttaminen siirtyi vuoteen 2023.	Myöhässä / Ei toteutunut 

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Verkostoituminen	Kulttuuritoimijoiden verkostoitumiseen sekä kulttuuri- ja luontomatkailun edistämiseen liittyvät koulutukset ja yhteistyötilaisuudet Pohjois-Karjalan maakuntaliiton kulttuuri- ja identiteettityöryhmän toiminta Runon ja Rajan tien hallituksen kokoukset Mätäsvaaran vanhan molybdeenikaivoksen jätehiikka-alueen KAJAK-seurantahankkeen kokoukset	Osallistuminen kokouksiin	Pohjois-Karjalan maakuntaliiton kulttuuri- ja identiteettityöryhmän kokoukset 19.4., 30.5., 17.8., ja 3.10.; Asko Saarelainen toimii työryhmän puheenjohtajana. Pohjois-Karjalan kulttuurin ja luovien alojen kehittämisen työpaja Kolilla 30.8. Runon ja Rajan tien hallituksen kokoukset 16.2. ja 28.3. Mätäsvaaran vanhan molybdeenikaivoksen jätehiikka-alueen KAJAK-seurantahankkeen kokous 8.3. Esitelmät "Lieksan kauppiaisperinne" 28.7. Lieksan lyseon vuoden 1963 ylioppilaille Hotelli Puustellissa; "Yksi Koli - monta tarinaa" 30.7. Lieksan lyseon vuoden 1967 ylioppilaille Break Sokos Hotel Kolilla; Juhalpuhe Sadonkorjuujuhlassa 9.9. Kolin Seurojentalossa	Toteutunut 

Talous

Sitovuus: toimintakate

Tuylosyksikön talouden toteutuminen

Kulttuuritoimen talous toteutui hyvin (toimintakate 96,8 %).

Tuottojen toteutuminen

Tuotot ylittyivät hieman (102,4 %). Tämä johtui Kulttuurikeskuksen vuokratulojen kasvusta (2 013€) muutettuun talousarvioon verrattuna.

Kulujen toteutuminen

Kulujen toteutuminen on (97,2%). Tanen hieman erilaiset luvut eivät anna mahdollisuutta ykistyiskohtaiseen analyysiin, Brahe-sali oli suljettu valaistusremontin takia 1.1.-10.2.2022

Kulttuuritoiminta	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma	
	2021	2022	Muutos	+muutos	31.12.2022	%
Toimintatuotot	16 139	23 600	0	23 600	24 176	102,4
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-244 578	-279 920	3 257	-276 663	-269 044	97,2
Toimintakate	-228 439	-256 320	3 257	-253 063	-244 868	96,8
Poistot						-
Netto	-228 439	-256 320	3 257	-253 063	-244 868	96,8

2.1.4.1.10 Pielisen museo

Tulosityksikkövastaava: museonjohtaja Mikko Kero

Kustannuspaikat:
4610 Pielisen museo
4620 Paateri

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Lähipalveluiden saavutettavuus ja asiakaspalveluiden tavoitettavuus palvelukysynnän mukaisesti	Museon ja Paaterin käyttöasteen lisääminen ja toiminnan monipuolistaminen.	Museon ja Paaterin aukioloajat pidetään samoina kuin aikaisempina vuosina. Museon kävijätavoitteeksi on asetettu vuodelle 2022, 9000 kävijää. Paaterin kävijätavoitteeksi on asetettu vuodelle 2022, 10 000 kävijää. Molempien kohteiden pääsymaksut pidetään samoina kuin edellisenä vuonna. Aikuisten pääsymaksu on 8,00 EUR sekä eläkeläiset, opiskelijat ja ryhmät 6,50 EUR. Alle 18 -vuotiaat ilman pääsymaksua.	Pielisen museo (kaupunginmuseo + ulkomuseo), Pappilantie 2, 81720 Lieksa Museo oli avoinna koko vuoden 2022 suunnitellusti -Ajalla 1.5.-13.5.2022 kaupunginmuseon näyttelyt olivat avoinna tiistaista-perjantaihin klo 10-15 sekä joka kuukauden toinen lauantai klo 10-15. -Ajalla 14.5.-15.9.2022 kaupunginmuseon näyttelyt ja ulkomuseo olivat avoinna joka päivä klo 10-18. -Ajalla 16.9.-31.12.2022 kaupunginmuseon näyttelyt olivat avoinna tiistaista perjantaihin klo 10-15 sekä joka kuukauden toinen lauantai klo 10-15. -Aukioloaikojen ulkopuolella oltiin avoinna sopimuksesta tarpeen mukaan. Kuvanveistäjä Eva Ryynäsen taitelijakoti Paateri, Paateri 21, 81560 Vuonisjärvi Paateri oli avoinna suunnitellusti, ajalla 14.5.-15.9.2022 joka päivä klo 10-18. Juhannusaattona Paateri oli suljettuna. Kävijät Pielisen museolla (kaupunginmuseo + ulkomuseo) oli ajalla 1.1.-31.12.2022 yhteensä 5415 kävijää. Heistä 2319 oli maksavia kävijöitä ja 3096 ilmaiskävijöitä. Paaterissa oli ajalla 1.1.-31.12.2022 yhteensä	Toteutunut 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
			6041 kävijää. Heistä 5500 oli maksavia ja 541 ilmaisiasiakkaita (ilmaisiasiakkaat koostuivat alle 18-vuotiaista ja kirkkovieraista) Yhteensä Pielisen museon kohteissa vieraili vuonna 2022 11456 kävijää. Koko vuoden kävijätavoitteeksi oli asetettu Pielisen museon osalta 9000 kävijää ja Paaterin osalta 10000 kävijää. Vuoden 2022 kävijätavoitteista jäätin selkeästi, n. -40% (7544 kävijää). Kävijämäärät olivat molemmissa kohteissa arvioitua pienemmät. Koronan ja Koli-Vuonismaa jätien avaamattomuuden takia museon ja Paaterin talvikaudet olivat hiljaisia. Kesäkauden kävijämäärien laskuun vaikuttivat Ukrainan sodan aiheuttama polttoaineiden hinnannousu sekä koronan jälkeen avautuneen ulkomaan matkailun vilkastuminen. Aikaisempaan verrattuna suurin määrällinen pudotus koettiin Paaterin heinäkuun kävijämäärissä. Tilanne oli Pohjois-Karjalan muissa matkailukohteissa samansuuntainen. Maakunnan osalta kävijämäärät laskivat 25-30% koronaa edeltäneestä tasosta. Näyttelyt Lieksan ja entisen Pielisjärven kunnan alueen historiaa esittelevä perusnäyttely oli esillä Pielisen museon päärakennuksen (kaupunginmuseon) näyttelyhalleissa koko vuoden. Noin 80m2 kokoisessa vaihtuvien näyttelyiden tilassa oli esillä 9.2.2022-30.9.2022 "Pahkan kertomaa - Raimo	

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
			Nykäsen pahkatöitä" - näyttely. Se esitteli lieksalaisen pahkataiteilija Raimo Nykäsen 50 vuotta kestänyttä pahkanveistoharrastusta. Vaihtuvien näyttelyiden tilaan valmistui loppuvuodesta (14.12.) Pielisen museon uutta museokonseptia esittelevä "Meiän museo" -näyttely. Näyttely esitteli Pielisen museon tulevan uudisrakennuksen suunnitelmia ja osallisti asiakkaita kertomaan toiveitaan palveluiden kehittämiseksi. Lisäksi museo toteuttaa Lieksan kulttuurikeskukselle taidenäyttelyn lieksalaislähtöisen taiteilija Olavi Martikaisen (1921-1979) tuotannosta. Näyttely perustui Lieksan kaupungin saamaan mittavaan yksityisen Olavi Martikaisen taiteenkeräilijän lahjoitukseen. Näyttely oli esillä Kulttuurikeskuksella maaliskesäkuussa 2022. Tapahtumat Pielisen museon tapahtumatarjontaan kuuluivat 1.6.2022 järjestetty Perinnepäivä ja 13.7.2022 järjestetty Lasten päivän - tapahtuma. Näiden lisäksi museolla järjestettiin kesäkaudella musiikkiesityksiä, konsertteja, luentoja, työnäytöksiä sekä kansalaisopiston tuohityökurssi. Museoon oli avoimet ovet kansainvälisenä museopäivänä 18.5. ja Perinnepäivänä 1.6. Lisäksi talvikauden mukaisina aukioloaikoina keskiviikot olivat ilmapäiviä. Näytettyjä avajaisia järjestettiin kahdesti, 9.2. Pahkan kertomaa - näyttely ja 14.12. Meiän museo -näyttely.	

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
			Paaterin tarjontaan kuului kesäkauden 2022 aikana yhdeksän konserttitapahtumaa. Paaterissa oli ilmainen sisäänpääsy kansainvälisenä museopäivänä 18.5. ja Eva Rynänen syntymäpäivänä 15.6.	
Lähipalveluiden saavutettavuus ja asiakaspalveluiden tavoitettavuus palvelukysynnän mukaisesti	Kokoelmahallinnan kehittäminen ja saavutettavuuden lisääminen	Sähköisten palveluiden kehittäminen Kantapuu-Finna -konsortiossa. Yleisölle tarjottiin vapaa käyttö Pielisen museon Collecteen tallentamiin valokuva- ja esinekuva-aineistoihin, CC BY 4.0 ja CNE -lisenssillä. Käytännöllä on haluttu lisätä Pielisen museon kokoelmien käyttöä ja paikallisen väestön kiinnostusta omaan historiaan ja kulttuuriperintöön. Oman kulttuuriperinnön ja historian tuntemus toimivat rakennuspuuna paikallisen identiteetin rakentamiselle ja ovat omiaan luomaan pitovoimaa. Pielisen museon kokoelmien digitoinnin edistämiseksi OKM:ltä saatiin avustusta kahden digitoijan palkkaamiseksi museon kokoelmatyöhön. Poikkeuksellisen suuren panostuksen perusteluna oli Pielisen museon kokoelmien poikkeuksellisen alhainen digitointiaste. Tavoitena oli kokoelmien digitointiasteen selvä nostaminen. Samalla kartoitettiin poistettavaa ja huonokuntoista museoesineistöä.	Maakunnallinen kehittämissyhteistyö Museon henkilökunta osallistui museonjohtajan ja amanuenssin toimesta Pohjois-Karjalan museoiden museoammattilisten tapaamisiin Joensuussa 30.3.2022 ja 9.11.2022. Maakunnalliseen museo- ja kulttuuriperintöyhteistyön kehittämiseen liittyen museonjohtaja osallistui 4.11.2022 Itä-Suomen museoiden museoverkoston tapaamiseen Mikkelissä, Pohjois-Karjalan ELY-keskuksen vetämään Pohjois-Karjalan kulttuuriympäristötyöryhmän (PoKaKu) tapaamisiin 20.5.2022 ja 11.10.2022 sekä Pohjois-Karjalan biosfäärialueen 30 v. juhlaseminaariin 14.-15.11. Joensuussa ja Ilomantsissa. Maakunnallisen kehittämissyhteistyön tavoitteet liittyivät yhteishankkeiden valmisteluun, viestintä- ja markkinointiyhteistyöhön sekä maakunnallisen kokoelmapoliittisen ohjelman valmisteluun. Museon digitaalisten palveluiden kehittäminen Kokoelmatyön kehittämiseen liittyen museo jatkoi yhteistyötä Kantapuu konsortion museoiden kanssa. Museot tapasivat Metsämuseo Lustossa 10.5.2022 aiheena Collecten -kokoelmahallintajärjestel	Toteutunut 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
			män kehittämistarpeet. Mukana olivat museonjohtaja, amanuenssi ja 2 projektityöntekijää. Vuosi oli kokonaisuutena menestyksenkäs museon digitaalisten palveluiden kehittämisessä. OKM:n hankeavustuksen turvin museo pystyi moninkertaistamaan digitoitavien objektien määrän. Museon vakihenkilökunnan ja kahden hanketyöntekijöiden lisäksi kokoelmien digitointia teki myös yksi työvoimahallinnon työntekijä. Digitoitujen valokuvien ja museo-objektien määrät on esitetty kohdassa "Tunnusluvut". Museon aineistojen saavutettavuutta on pystytty parantamaan merkittävästi. Aineistot ovat CC BY 4,0 ja CNE -lisensseillä kaikkien vapaasti ladattavissa ja käytettävissä Finna.fi -palvelusta. Paikallinen yhteistyö lieksalaisten toimijoiden kanssa Museo teki yhteistyötä paikallistasolla mm. Lieksan Rajakillan ja Rajavartioston kanssa (Rajaperinnetalo yhteistyö), Rukajärven suunnan historiayhdistyksen, Vuonislahden kulttuuriyhdistys Lumon kanssa (Evan ja Paavon dokumenttielokuva), Pielinen Soi -festivaalin, Lieksan Vaskiviikkojen, Sekakuoro Pielisen laulun, Lieksan puukkoseura ry:n, Pohjois-Karjalan pelastuslaitoksen, Kolin kotiseutuyhdistyksen ja Pielisen Karjalan Senioriopettajien kanssa. Tärkeitä yhteistyökumppaneita olivat myös Lieksan	

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
			kaupungin hyvinvointipalveluiden yksiköt ja kaupunkikonsernin tytäryhtiöt: Lieksan kiinteistöt Oy, Lieksan kehitys Oy ja Kolin Matkailu Oy.	

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Määrällinen ja laadullinen henkilöstösuunnittelu	Valtionosuuden vaatiman museoammatillisen henkilöstömäärän varmistaminen	Museossa työskentelee kolme vakituista työntekijää: museonjohtaja, amanuenssi ja museotyöntekijä sekä tarvittava määrä muuta määräaikaista henkilökuntaa.	Museon henkilöstövahvuus oli koko vuoden suunnitelulla ja valtionosuuden edellyttämällä tasolla. Museolla työskenteli kolme vakituista työntekijää: museonjohtaja, museoamanuenssi ja museotyöntekijä. Lisäksi henkilökuntaan kuului 8 museotyöntekijää, 2 projektityöntekijää, 6 kaupungin palkkaamaa kesänuorta sekä 4 työvoimahallinnon rahoittamaa työntekijää. Kokonaisvahvuus oli 23 työntekijää vuoden aikana. Lisäksi ulkomuseon kunnostukseen liittyen museolla työskenteli Lieksan Kiinteistöt Oy:n henkilökuntaan kuulunutta kirvesmiestä. Paaterissa Tmi Tanja Rissanen hoiti kahviota toimeksiantosopimuksella.	Toteutunut 
Henkilöstön talousosaaminen	Tulorahoituksen lisääminen.	Ulkopuolisen rahoituksen hakeminen kehittämishankkeisiin opetus- ja kulttuuriministeriöltä ja museovirastolta sekä avustuksia myöntäviltä säätiöiltä ja rahastoilta.	Ulkopuolista rahoitusta saatiin museon kehittämishankkeisiin n. 70 000 e. Avustuksia saatiin museon kokoelmien digitointiin, immersivisen näyttelytuotannon kehittämiseen sekä Eva Ryytäsen dokumenttielokuvahankkeeseen.	Toteutunut 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
			Lieksan kaupunki haki OKM:ltä (31.12.2022) 600 000 e avustusta museon uudisrakennus- ja remontointihankkeen kustannuksiin.	

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Lähipalveluiden saavutettavuus ja asiakaspalveluiden tavoitettavuus palvelukysynnän mukaisesti	Ulkomuseon ja Paaterin rakennusten kunnossapito yhteistyössä Lieksan Kiinteistöt Oy:n kanssa. Pielisen museon päärakennuksen peruskorjausta / uudisrakennusta suunnitellaan.	Rakennuksia kunnostetaan Lieksan Kiinteistöt Oy:n kanssa yhteistyössä tehdyn kunnostamissuunnitelman mukaisesti. Pielisen museon ulkomuseon osalta kunnostetaan tuulimylly ja kolmen museorakennuksen katot. Paateriin rakennetaan uusi venelaituri Paaterin kirkkoon suunnitellusta ilmalämpöpumpusta tehdään suunnitelma Pohjois-Karjalan museon lausunnon mukaisesti.	Pielisen museon päärakennuksen suunnittelutyöt valmistuivat vuoden 2022 aikana. Hanke toteutetaan rakennuskustannusten voimakkaasta noususta huolimatta alkuperäisen 2,0 milj euron budjetin mukaisesti. Hankkeen hallinnoinnista vastaa Lieksan Kiinteistöt Oy. Uudisrakennuksen arkkitehtinä toimii arkkitehti Kimmo Heikkilä Arkkitehtitoimisto Jorma Paloranta Oy:stä Ylivieskasta. Museon vakihenkilökunta osallistui hanketyöryhmän kokouksiin käyttäjän edustajina. Vuoden 2022 osalta ulkomuseon kunnostustyöt suoritettiin suunnitellusti Lieksan Kiinteistöt Oy:n toimesta. Töiden johdosta vastasi rak. ins. Jari Muikku. Ulkomuseon tuulimyllystä uusittiin kengitys ja useiden ulkomuseon rakennusten kattoja uusittiin. Paateriin rakennettiin uusi pienvenelaituri. Lisäksi Paaterissa kunnostettiin piha-alueita: kahvion istuinryhmä ja piha-alueen ja laiturin opastaulut uusittiin, viheralueita mullitettiin ja niille istutettiin uutta nurmea sekä kahvion	Toteutunut 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
			ympäristön sora-alueille levitettiin mursketta. Paaterin kirkkoon valmiteltiin ilmalämpöpumppujen asennusta mm. arkkitehtikäynnillä.	
Tasapuolinen tiedottaminen	Markkinointi ja viestintä	Pielisen museon ja Paaterin osalta toteutetaan v. 2022 aikana markkinointisuunnitelma. Markkinointi kohdistetaan yhtäältä paikalliselle väestölle ja toisaalta matkailijoille. Paikallisen väestön osalta markkinoinnissa tapahtumilla on keskeinen rooli. Tavoitteena on kesäkauden avauksen nostaminen mediajulkisuuteen. Matkailijoille suunnattava markkinointi tukeutuu Kolin ja Pielisen-Karjalan matkailutoimijoiden yhteistyöhön. Siinä karjalaisella kulttuurilla on ollut perinteisesti tärkeä rooli. Museo valmisteleekin myös uutta museokonseptia, joka julkaistaan markkinointisuunnitelman yhteydessä v. 2022 lopulla. Uusi museokonsepti tähtää Pielisen museon peruskorjauksen / uudisrakennuksen jälkeiseen aikaan, uusien yleisöjen löytämiseen ja museopalveluiden kehittämiseen 2020- ja 2030 lukujen tarpeisiin. Uudessa museokonseptissa erityistä huomiota kiinnitetään paikallisen väestön tarpeisiin. Toisaalta museo haluaa löytää palvelukonseptissaan alueen kansallispuistoihin tulevat luontomatkailijat (n. 500 000 kävijää) nykyistä paremmin.	Markkinointitoimet Museon palveluita markkinointiin monipuolisesti Pohjois-Karjalan alueen medioissa. Olimme mukana alueen matkailutoimijoiden (Kolin Matkailu, PKO, Pohjois-Karjalan maakuntaliitto, Pohjois-Karjalan matkailu Oy) ja museoiden yhteismarkkinoinnissa. Tärkeimmät markkinointikanavat olivat museon internetsivut ja Facebook. Yhteistyökumppaneiden kanssa Pielisen museon kohteista tehtiin somekäyttöön useampia markkinointivideoita. Museon tapahtumat ovat myös tärkeä markkinointikeino. Tapahtumat markkinoivat museota ja madaltavat erityisesti uusien asiakkaiden kynnystä tulla museoon. Perinteisessä printtimediassa (Lieksan Lehti, Vuonislahti -lehti ja Karjalainen) museolla oli mainoksia tai puffeja eteenkin kesäkaudella. Uusista näyttelyistä, tapahtumista ja uudisrakennushankkeista viestittiin medialle tiedottein. Eteenkin uudisrakennushanke sai runsaasti huomiota. Markkinoinnin suunnittelu ja kehittäminen Museo järjesti kesäkauden 2022 aikana yleisökyselyn, jossa kävijöiltä kerättiin palautetta museon palveluiden kehittämiseksi. Kysely oli avoinna verkossa ja museon toimipisteissa	Toteutunut osittain 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
			heinä-syyskuun ajan. Siihen saatiin 164 vastausta. Aineistosta laadittiin analyysi ja englanninkielinen tutkimusrapotti Carolina Islas Sedanon toimesta. Tuloksia käytetään museon markkinointisuunnitelman tukena.	
Lähipalveluiden saavutettavuus ja asiakaspalveluiden tavoitettavuus palvelukysynnän mukaisesti	Museokokoelmien kartuttaminen ja hoito Pielisen museon kokoelmapoliittisen ohjelman mukaan.	Esineistön sekä kuva- ja arkistomateriaalin tallentaminen ja digitointi. Osallistuminen valtakunnalliseen TAKO-yhteistyöhön (tallennustyönjako Suomen museoiden kesken). Nykyajan dokumentointi. Museoaineiston säilyttäminen asianmukaisissa tiloissa. Museon päärakennuksen peruskorjaukseen (2023-2024) liittyen laaditaan vuoden 2022 aikana väistösuunnitelma. Kokoelmat joudutaan siirtämään muihin tiloihin peruskorjauksen ajaksi.	Kokoelmien digitointityö eteni suunnitellusti. OKM:n myöntämän avustuksen ansiosta digitoitujen esineiden ja kuvien määrät ovat olleet monikymmenkertaiset normaali vuosiin verrattuna. Kokoelmien kartuttamiseen museo joutuu suhtautumaan hyvin valikoiden. kriittisyydellä pyritään karsimaan kokoelmien hallitsematonta kasvua. Museolla on kokoelmapoliittinenohjelm a, joka linjaa kartuntaa. Lisäksi erityisenä perusteena juuri nyt on se, että museon kokoelmat joudutaan muuttamaan vuoden 2023 aikana väistötiloihin.	Toteutunut 
Lähipalveluiden saavutettavuus ja asiakaspalveluiden tavoitettavuus palvelukysynnän mukaisesti	Eva ja Paavo Rynäsän taiteellisesta perinnöstä ja Paaterista huolehtiminen	Paaterin teosluettelosta teetetään painettu yleisöesite. Sen avulla yksittäiset kävijät voivat vierailla kohteessa. Museo on käynnistänyt dokumenttielokuvahankkeen, joka tähtää 20 min lyhytelokuvan tekemiseen Evan ja Paavon tarinasta. Hanke on tarkoitus käynnistää ulkopuolisen rahoituksen varmistuttua. Kehitetään Paaterin toimintaa yhteistyössä Vuoniskyläen asukkaiden ja Kulttuuriyhdistys Pielisen Lumon kanssa.	Paaterin taiteilijakodin kehittämiseen oli valmisteilla Evan ja Paavon tarina-dokumenttielokuva. Dokumenttielokuvan kuvaukset tehtiin kesän 2022 aikana. Elokuvan käsikirjoituksesta vastasi Sirpa Sulopuisto, musiikista Tellu Turkka, näyttelyistä kohtauksista Kirsikka Leino ja Sara Lammi sekä kuvauksesta Raimo Salo. Elokuvan leikkauksesta vastaavat Raimo Salo ja Kirsikka Leino. Tuottajana toimi Pielisen museo. Elokuvan ensi-ilta on suunniteltu Evan ja Paavon päivän tapahtumaan 15.6.2023. Elokuvalla pyritään herättämään 1980-luvulla ja sen jälkeen syntyneiden	Toteutunut 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
			sukupolvien kiinnostusta Eva Rynnäsän taiteellista perintöä kohtaan. Elokuva tulee esitykseen Paateriin kesäksi 2023 ja mahdollisesti suomalaisille tv-kanaville. Elokuvan tv-levityksestä tehtiin ennakkosopimus VL-Media Oy:n kanssa.	

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Jokainen työntekijä kantaa vastuun hyvästä työilmapiiristä	Työhyvinvoinnin kehittäminen	Säännölliset työpaikkakokoukset Kehityskeskustelut Virkistyspäivä tai kaksi virkistyspäivää / vuosi	Pielisen museolla pidettiin henkilökunnan työpaikkakokouksia viikottain. Tapaamiset olivat kesäkaudella lyhyitä max 15 min tapaamisia, jotka käsittelivät lähinnä aukipitoon ja vierailuvarauksiin liittyviä asioita. Talvikaudella kokouksiin oli käytettäväksi enemmän aikaa.	Toteut unut 
Henkilöstön täydennyskoulutus strategisen johtamisen välineenä	Täydennyskoulutus		Museolla on vakituisen henkilöstön osalta oli suunnitelma täydennyskoulutuksesta.	Toteut unut 

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2020	Toteuma 2021	Talousarvi o 2022	Toteuma 2022
Museon kävijämäärä	Asiakaskäynti	4982	4950	7500	5415
Paaterin kävijämäärä	Asiakaskäynti	6138	6859	10000	6041
Museon avoinnaolo	Tunnit	1366	1663	1663	1663
Paaterin avoinnaolo	Tunnit	970	1128	1128	1128 tuntia
Luetteloidut esineet	Kpl	38050	38100	39500	39 000
Digitoidut valokuvat	Kpl	10318	10500	12000	11500

Talous

Sitovuus: toimintakate

Museon toimintakate oli -363 623 EUR (budj. -387 417EUR)

Vuonna 2022 Opetus- ja kulttuuriministeriön Lieksan kaupungille ammatilliseen museotoimintaan myöntämä valtionosuus oli 123 053 e. Valtionosuus ei näy museon budjetissa. Valtionosuus kasvoi n. 5,4% edellisestä vuodesta.

Museon hankkeisiin saatiin avustuksia v. 2022 n. 70 000 e. Kaupungille myönnettyistä avustuksista mainittakoon:

-Evan ja Paavon tarina -dokumenttielokuvahanke saatu 16 550 e + Maakuntaliitolta saatu 3000 e (nostamatta). Lisäksi hankkeen työryhmä sai avustuksia Karjalaisen kulttuurin edistämissäätiötä 3000 e sekä Aino ja Olla Teräsvirran säätiöltä 1500 e

-Pielisen museon kokoelmien digitointihankkeeseen saatiin OKM:ltä 30 0000 e

-Museoviraston innovatiiviset hankkeiden rahoituksesta saatiin 15 000 e Immersiivisen näyttelytekniikan kokeiluhankkeelle

Lisäksi OKM:ltä rahoitusta haettiin museon päärakennuksen peruskorjaus- ja uudisrakennushankkeeseen vuosiksi 2023-2024 600 000 e.

Pielisen museo	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma	
	2021	2022	Muutos	+muutos	31.12.2022	%
Toimintatuotot	90 341	107 821	14 800	122 621	105 303	85,9
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-453 138	-495 238	-19 880	-515 118	-511 324	99,3
Toimintakate	-362 797	-387 417	-5 080	-392 497	-406 021	103,5
Poistot						-
Netto	-362 797	-387 417	-5 080	-392 497	-406 021	103,5

2.1.4.1.11 Liikunta ja ulkoilu

Tulosyksikkövastaava: liikuntasihteeri Jarmo Honkanen

Kustannuspaikat:
4630 Liikunta ja ulkoilu
4640 Erityisryhmien liikunta

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Terveysten ja hyvinvoinnin edistäminen	Omaehtoisen liikunta- ja ulkoiluharrastuksen tukeminen	Liikuntapaikkojen pitäminen hyvässä käyttökunnossa. Kylien hiihtolatujen, luistelukenttien ja muiden liikuntapaikkojen hoidon sekä kunnossapidon tukeminen. Lasten, nuorten, ikääntyneiden ja erityisryhmien omaehtoisen liikunnan tukeminen oslistumalla liikuntatapahtumien järjestämiseen ja järjestämällä ohjattua toimintaa erityisesti erityisryhmille ja ikääntyneille. Uimahallin, jäähallin ja liikuntahallin kävijämäärien lisääminen. Uimahallin, jäähallin ja liikuntahallin käyttövuorojen ja aukiolopäivien markkinoinnin tehostaminen.	Liikuntapaikkoja pidettiin hyvässä kunnossa. Jäähallilla oli normaali kausi tammi-maaliskuu ja elokuun 22. päivästä joulukuun loppuun. Jäähallin kävijämäärät nousivat hieman varsinkin jääkiekkoharrastuksen suhteen. Uimahallin kävijämäärä nousi varsinkin syyskaudella hyviin lukuihin. Kesällä uimahallissa pidettiin kesäuimakoulut 2 x 5 pv, joissa kaikissa oli kolme 15 lapsen ryhmää. Uimakoulut tulivat täyteen. Waskiviikolla uimahalli oli kokeiluna auki, jonka aikana hallissa oli 663 kävijää. Hiihtopaikkoja pidettiin kunnossa mahdollisuuksien mukaan. Molemmissa latukoneissa oli jonkin verran korjauksia ja huoltoimenpiteisiin jouduttiin hakemaan lisämäärärahaa. Kesäkenttien kunnostuksissa oli normaali kesä. Yleisurheilukenttä on käyttöikänsä päässä ja vaatii peruskorjauksen. Tenniskentät ja frisbeegolfradat olivat hyvin suosittuja. Karhunpolulla uusittiin rakenteita kunnostusprojektiin liittyen. Liikuntahallin vuorot olivat hyvin kysyttyjä varsinkin primetime ajoilla 17.00-21.00. Liikuntahallin	Toteutunut 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
			kävijämäärät nousivat koronaa edeltäneelle tasolle.	
Toimivat peruspalvelut	Erityisryhmien liikunnan järjestäminen.	Liikuntatoimi järjestää erityisryhmien liikuntaa noin 20 tuntia viikossa.	Erityisryhmien liikunnan kävijämäärät ovat myös nousseet lähes koronaa edeltäneelle tasolle. Erityisryhmien liikuntaa järjestettiin tammi-huhti ja syys-joulukuussa n. 20 h / vko.	Toteutunut 
Kansalaistoiminnan, kolmannen sektorin ja kylätoiminnan aktiivisuuden tukeminen	Seurojen ja yhdistysten toimintaedellytysten tukeminen.	Toiminta- ja kohdeavustusten taso pidetään vuoden 2021 tasolla.	Liikuntatoimessa jaettiin toiminta-avustuksia 53 650 euroa ja kohdeavustuksia 6 350 euroa. Palkitsemisstipendejä myönnettiin 2860 euroa menestyneille urheilijoille.	Toteutunut 
Paikkakunnan imagon kehittäminen	Kilpaurheilun toimintaedellytysten tukeminen.	Pidetään ja kunnostetaan urheilupaikkoja kilpaurheilun edellyttämälle tasolle. Yhteistyö kilpailutapahtumien järjestämisessä. Esim. Maakuntaviesti 2022 on Lieksassa, järjestetään yhdessä Lieksan Hiihtoseura Ry:n kanssa.	Järjestettiin vuoden 2023 Maakuntaviesti Lieksassa yhdessä Lieksan Hiihtoseuran kanssa. Osallistuttiin Lieksan kaupungin joukkueella Karelia-Soutuun. Järjestettiin Pokron lenkki ja Saavan Hölkkä juoksutapahtumat.	Toteutunut 
Paikkakunnan veto- ja pitovoimaisuuden lisääminen	Yhteistyö sidosryhmien kanssa.	Kunnostetaan liikuntapaikkoja ja järjestetään yhteistyössä tapahtumia eri liikuntalajeissa. Esim. frisbeegofradan kunnostukset ja kilpailujen ja tapahtumien järjestäminen.	Karhunpolun rakenteiden kunnostustoimenpiteet ovat lisänneet retkeilijöiden viihtyvyyttä Karhunpolulla. Frisbeegolfatojen suosio on jatkunut hyvänä, käyttäjiä tullut ympäri Suomen.	Toteutunut 

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Resurssien kustannustehokas kohdentaminen.	Harjoituspäiväkirja- ja vuorotilastoseurannat avustusten myöntämisen toiminnan ohjaamisessa. Latuverkoston hoidon määrän tarkastelu. Liikuntahallin hintojen tarkistus	Liikuntahallin vuorojaossa huomioitiin lasten ja nuorten merkittävä osuus salibandyn harrastajista. Lasten ja nuorten vuorot sijoitettiin alkuiltaan. Aikuisten vuorot enimmäkseen iltoihin ja viikonloppuihin.	Toteutunut 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
		kustannustehokkaammaksi		
Henkilöstön talousosaaminen	Henkilöstölle tietoisuus eri toimintojen kustannusvaikutuksista.	Liikunnan hoitotöiden vuosikellon tarkastaminen ja selkeyttäminen.	Polttoaineiden hinta oli koko vuoden korkealla, kallistuen syksyä ja talvea kohten. Aiheutti liikuntatoimeen kustannusten nousua, johon haettiin lisämäärärahaa. Samoin koneiden korjauksia oli runsaasti joihin myös haettiin lisämäärärahaa. Kustannukset nousivat määrärahoissa 20 000 euroa talousarvion alkuperäisestä sumasta.	Toteutunut osittain 

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Paikkakunnan imagon kehittäminen	Toteutetaan uudemmat innovaatiot ensilumenlatu ja retkiluistelurata.	Tehdään lunta varastoon ensikautta varten ensilumenladuksi. Toteutetaan sääolosuhteiden niin salliessa Pieliselle retkiluistelurata välille Vuonislampi - Koli.	Kolin latupoolin toiminta siirtyi Lieksan Matkailun alle pois liikuntatoimesta. Karelia-Soutu järjestettiin kahden väli vuoden jälkeen, Lieksan kaupunki osallistui kirkkovenesoutuun Kunta-veneessä. Soudun osallistujamäärät ovat pudonneet reilusti koronaa edeltäneestä ajasta. Karhunpolun saaneeraushanke kohottaa Karhunpolun palveluvarustusta ja viihtyvyyttä. Patikoijilta ja maastopyöräilijöiltä on tullut hyvää palautetta korjauksiin liittyen.	Toteutunut 

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
---------	------------------------	------------------------------	----------------	------

Laadukas johtaminen ja esimiestyö	Tiedonkulun ja vuorovaikutuksen kehittäminen.	Säännöllisesti toteutettavat työpaikkakäynnit ja keskustelut työntekijöiden kanssa.	Liikuntatoimi ja kuntatekniikan viherpuoli ovat jatkaneet yhteistyötä kesän töiden yhteistoiminnassa. Yhteistyö on sujunut hyvin.	Toteutunut 
-----------------------------------	---	---	---	--

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2020	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 2022
Kävijämäärä	Uimahalli	34 590	26 638	45 000	41 863
Aukiolovuorokausi	Jäähalli	180	169	220	212
Kävijämäärä	Liikuntahalli	20 000	20 000	35 000	35 000
Käytetty rahamäärä	Avustukset	65 000 €	65 221 €	68 200 €	67 255 €
Osallistujamäärä	Erityisryhmien liikunta	4000	4000	7000	7 000
Kävijämäärä	Muut liikuntapaikat	25 000	25 000	25 000	25 000

Talous

Sitovuus: toimintakate

Tulosityksikön talouden toteutuminen

Liikunnan talousarvio toteutui lähes talousarvion mukaisena. Toimintakate oli 97,8 % ja Netto tilinpäätös samoin 97,8 %.

Tuottojen toteutuminen

Liikunnan tuotot toteutuivat alkuperäisen talousarvion mukaisena. Tuottotavoitteita vähennettiin osavuosisiraportti ykkösessä 20 000 € jäähallin ja liikuntahallin tuloista. Lisäksi osavuosisiraportissa kaksi vähennettiin 30 000 euroa uimahallin ja 5000 € jäähallin ja liikuntahallin molempien tulotavoitteista. Tulotavoitteiden vähentämisen syy oli, että tulokertymät osavuosisiraporttien aikaan näyttivät, että tulotavoitteista jäätäisiin arvioitujen vähennysten verran. Viimeisellä kolmanneksella kuitenkin uimahallin käyttö vilkastui huomattavasti ja tuloja tuli uimahallille alkuperäisen tavoitteen mukaisesti. Jäähallin ja liikuntahallin osalta vaikeutti tulotavoitteen arvioimista se, että niiden laskutus on takapainoista ja suurin osa laskutuksista tuli joulukuun aikana.

Kulujen toteutuminen

Liikunnan kulut toteutuivat 100,5 prosenttisesti. Talousarvioon tehtiin osavuosisiraporttien yhteydessä muutoksia kuluihin. Raportti ykkösessä lisäys menoihin oli 50 000 euroa. Ne jakautuivat Kolin latupoolin tappiot 30 000 euroa ja 10 000 euroa polttoaineiden hinnannousu ja 10 000 euroa koneiden korjauskustannukset, jotka kohdistuivat erityisesti milempiin latukoneisiin. Osavuosisiraportti kakkosen yhteydessä menojen lisäystä tuli vielä 10 000 euroa. Menojen lisäys kohdistui edelleen polttoaineisiin ja koneiden korjauksiin.

Liikunta ja ulkoilu	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.2022	%
Toimintatuotot	150 083	248 200	-60 000	188 200	249 154	132,4
Valmistus omaan käyttöön	0	30 000	0	30 000	19 961	66,5
Toimintakulut	-2 002 165	-1 971 352	-86 263	-2 057 615	-2 067 938	100,5
Toimintakate	-1 852 082	-1 693 152	-146 263	-1 839 415	-1 798 822	97,8
Poistot	-103 549	-41 100	0	-41 100	-39 358	95,8
Netto	-1 955 631	-1 734 252	-146 263	-1 880 515	-1 838 180	97,8

2.1.4.1.12 Nuorisotyö

Tuloksikkövastaava: nuorisosihteeri Paula Timonen

Kustannuspaikat:
1411 Nuorten kesätyöt
4660 Nuorisotyö

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimivat peruspalvelut	Nuorisotoiminnan järjestäminen lasten ja nuorten vapaa-ajalla sekä koulu-/hoitopäivän aikana	Tanssitunnit 5- 6/vk ja esitykset 2 krt, mopo-/tekniikkakerho 1/vk, pelikerho Kolilla 1/vk, teatteri-, musiikki ym. esitykset 15 krt, nuorisobussi 6 krt, Koulukinot ja alennuslippuelokuvat 5 krt, toimintapäivät 4 krt, retket 2 krt, askartelut/kädentaidot ym. 4 krt, discot 2 krt, päiväleiri lapsille 10 pv, Äxön-päivät koululaisten lomaviikoilla 2 krt, Nuokkari avoinna 5 iltaa/vk ja teemailat, yökahvilailtoja 9 krt, muut tapahtumat	Tanssitunnit 5/vk, syyskaudella 6/vk ja 2 kevät- ja 2 joulunäytöstä, mopo-/tekniikkakerho 1/vk, pelikerho Kolilla 1/vk, peli- ja kädentaitokerho (päävastuu 4H) Nuokkarilla 1 krt/vk helmikuulta alkaen, teatteri-, musiikki ym. esitykset 30 krt Brahe-salissa ja päiväkodeissa, nuorisobussi 6 krt, askartelut/kädentaidot ym. 5 krt, disco 1 krt, Äxön-päivät 2 krt, perheiden lumipäivä hiihtokeskuksella ja sataman tapahtuma koululaisten talvi-syyslomalomaviikolla, Koulukinot 3 krt ala- ja yläkoululaisille, maksuton elokuvaesitys yhteistyössä nuva kanssa, osallistuimme museon perinepäivään, hämärän kaupan iltaan ja Liehun uudenvuoden aaton perhetapahtumaan, toimimme tiistaitorin tori-isäntänä, lasten kesäkerho 10 pv, Pomppulinnapäivä Liehussa, toimintapäivä Kolin koululla, metsäpäivät 3.-luokkalaisille 2 krt, Nuokkari avoinna 5 iltaa/vk ja 4 teemailtaa, yökahvilailtoja 8 krt. Tammikuussa toiminta oli rajoitettua ja osa toiminnoista tauolla koronan vuoksi.	Toteutunut 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen	Nuorten syrjäytymisen ehkäisy	Nuorten työpajatoiminta hankitaan ostopalveluna Valpas Ratkaisut Oy:ltä, paikkoja max 16. Etsivä nuorisotyö sisältyy sopimukseen. Nuorisosihteeri toimii etsivän nuorisotyön rekisterinpitäjänä Nuoriso-ohjaaja yläkoulun JOPO-luokassa 9 - 12 h/vk Päihdeinfojen ja muun terveystietokasvatuksen järjestäminen sekä koulujen pop-up - tapahtumat Tunnetaidot -tunteja yläkoululla	Valpas- nuorten työpajanpajan toiminnassa on ollut 29 nuorta. Pajajakson jälkeen heistä 2 sijoittui avoimille työmarkkinoille, 2 työkokeiluun, 1 kuntoutuspalveluihin, 7 koulutukseen/tutkintotavoite, 1 koulutukseen/kurssille, 1 sairauslomalle, 1 työttömäksi ja loput 9 jatkoivat työpajalla. Etsivään nuorisotyöhön on tullut uusia ilmoituksia 32, joista 28 nuorta on tavoitettu. Tavoitetuista nuorista 6 on tällä hetkellä opiskelemassa, 6 Valpas nuorten työpajalla, 2 sairauspäivärahalla, 1 työtön, 6 TE-toimiston palveluissa, 5 töissä, 1 varusmiespalveluksessa ja 1 muuttanut paikkakunnalta. Kaikkiaan vuoden aikana palvelussa on ollut 49 nuorta. Vuoden lopussa asiakkuudessa oli 20 nuorta. Työpajan ohjausryhmän kokoukset 3 krt. Nuoriso-ohjaaja yläkoulun JOPO-luokassa 9 - 12 h/vk, leirikoulu Jyväskylään 27. -29.4. Nuorisosihteeri kuultavana eduskunnan tarkastusvaliokunnassa nuorten syrjäytymiseen liittyen. Brahea-kampuksella YHDESSÄ! -tapahtuma toukokuussa. Ehkäisevän päihdetyön HUBU-tunnit 7-luokkalaisille EHYT ry:n kanssa 4 krt.	Toteutunut 
Kansalaistoiminnan, kolmannen sektorin ja kylätoiminnan aktiivisuuden tukeminen	Nuorisoyhdistysten, nuorten toimintaryhmien ja muiden nuorisotyötä tekevien tahojen tukeminen ja yhteistyö Nuorten osallisuuden tukeminen	Vastikkeelliset toiminta- ja kohdeavustukset (3 000 €) ovat haettavana sähköisesti Tiedottaminen mm. yhdistysten lapsille ja nuorille suunnatusta toiminnasta kokoamalla Kesätoiminnot -esite sähköisenä versiona Nuorisovaltuusto toimii ja sitä kuullaan kaupungin	Vastikkeelliset toiminta- ja kohdeavustukset (2 760 €) jaettu toukokuun lautakunnassa. Kesätoiminnot -esite koottu ja julkaistu sähköisenä. Nuorisovaltuuston kokoukset n. 1 krt/k, joissa nuorisosihteeri mukana. Nuolaiset osallistuneet	Toteutunut 

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
		hallinnossa. Nuvalaiset osallistuvat maakunnallisen nuorisovaltuuston toimintaan. Toimintamääräraha kaupungin hallinnossa/vaikutamistoimi elimet	maakunnallisen nuorisovaltuuston ja hyvinvointi lautakunnan, siun soten neuvottelukunnan ja valtuuston toimintaan.	
Verkostoituminen	Monialainen yhteistyö	Yhteistyökumppaneina mm. hyvinvointipalvelujen muut tulosyksiköt, yhdistykset, nuoret ja nuorisovaltuusto, alueen oppilaitokset, Siun sote, Vauhdittamo, seurakunta, muut viranomaiset, seutukunnan muut nuorisotoimet Nuorten ohjaus- ja palveluverkosto kokoontuu 2 krt	Useat tilaisuudet on järjestetty yhteistyössä eri yhteistyökumppaneiden kanssa. Nuorten ohjaus- ja palveluverkosto on kokoontunut 3 krt.	Toteutunut 
Työn arvostaminen	Nuorten aktivoiminen kesätyön hakemisessa sekä yritysten ja yhdistysten tukeminen nuorten työllistymisessä kesätyösetelin avulla	Nuorten kesätyösetelin markkinointi, tavoitteena max 40 nuoren työllistyminen Kesätyöinfon järjestäminen kaupunkiorganisaatioon kesätyöhin tuleville Osallistuminen Pestuu - tapahtumaan 22.2. Brahea-kampuksella	Nuorten kesätyöseteleitä on mennyt 22 kpl. Kaupunkikonsernissa työskenteli 48 nuorta kesätyöissä. Heistä 6 oli pidemmän kuin neljän viikon ajan. Tänä vuonna oli erityisen haasteellista täyttää kesätyöpaikat. Kesätyöpaikkoja tuntui olevan runsaasti tarjolla nuorille. Pestuu -tapahtuma verkossa 22.2., jossa esiteltiin koululaisten ja nuorten kesätyöpaikkoja TE-livessä.	Toteutunut 

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimivat peruspalvelut	Avustuksen hakeminen kerhotoimintaan	Avustuspäätös	Aluehallintovirastolta avustusta kaudelle 2022-23 kerhotoimintaan 4500 €.	Toteutunut 

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Määrällinen ja laadullinen henkilöstösuunnittelu	Kulttuurikeskuksen vahtimestaripalvelujen hoito jatkuu tiimityönä Kulttuuritoimen tehtävien hoito jatkuu yhteistyössä kulttuuritoimen ja musiikkiopiston kanssa Ruokahuolto hoitaa kulttuurikeskuksen tilaustarjoilut	Toimivat palvelut Yhteisten tilaisuuksien suunnittelu ja toteutus Toiminnan toteutuminen	Toimittu suunnitelman mukaan. Kulttuuriyhteistyö, kokoukset 5 krt, Kulttuuriseminaari 4.3., konserteissa avustaminen 3 krt.	Toteutunut 
Kolmannen sektorin palvelutuotanto	Ostopalvelu- ja yhteistyösopimukset	Ostopalvelusopimus nuorten työpajatoiminnasta sisältäen etsivän nuorisotyön jatkuu Valpas Ratkaisut Oy:n kanssa Solmitaan edelleen yhteistyösopimus Lieksan 4H:n kanssa nuorisotoiminnasta	Toimittu suunnitelman mukaan.	Toteutunut 
Toimivat ja monipuoliset verkkopalvelut (esteettömyys ja asiakaslähtöisyys)	Kulttuurikeskuksen tilavaraukset ja tapahtumiin ilmoittautumiset Sähköinen avustusten haku	Tilavaraukset ja tapahtumiin ilmoittautumiset hoidetaan pääasiassa asiakaspalvelupisteessä Toimiva järjestelmä	Toimittu suunnitelman mukaan.	Toteutunut 

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Jokainen työntekijä kantaa vastuun hyvästä työilmapiiristä	Työhyvinvointikyselyn hyödyntäminen henkilöstön työhyvinvoinnin edistämiseksi	Työpaikkakokoukset Kulttuurikeskuksella joka 3. viikko, 1-2 virkistyspäivää/osa-virkistyspäivää, kehityskeskustelut	Työpaikkakokoukset on pidetty joka kolmas viikko. Virkistyspäivänä tutustuttu Iisalmen kulttuurikeskukseen ja nuorisotilaan. Kehityskeskustelut siirtyivät alkuvuoteen.	Toteutunut osittain 
Henkilöstön täydennyskoulutus strategisen johtamisen välineenä	Ajankohtaiseen koulutukseen osallistuminen	Koulutukseen osallistumisen määrät	Hallintoakatemia: talouskoulutus, FCG: työpaikkailmoitusten kehittäminen, kaupunki: kokousasioiden valmistelu, Ceepos-kassajärjestelmä 2 pv, lyhyitä Teams-koulutuksia, henkilökunta on suorittanut Granite -tietosuojakoulutukset, hätaea 1 hlö, koulunuorisotyö 1 hlö	Toteutunut 

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2020	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 2022
Neliömäärä	Nuorisotilat	306	306	306	306
Avustukset	Käytetty €-määrä	2 500	2100	3 000	2 760,00
Kävijämäärä	Nuokkarin kävijämäärä	4 380	3 000	4 000	4 590
Kävijämäärä	Kulttuurikeskuksen Brahesalin kävijämäärä	9 036	7 530	20 000	11 805
Tilaisuuksien määrä	Kulttuurikeskuksen Brahesalin tilaisuuksien määrä	161	199	300	449

Talous

Sitovuus: toimintakate

Nuoristoimen talous toteutui oikein hyvin toimintakatteen ollessa 94,5 %. Euromääräisesti alitusta kertyi n. 28,6 tuhatta euroa.

Toimintatuotot toteutuivat lähes talousarvion mukaisina ja toimintakuluissa alitusta tuli kaikissa kuluryhmissä. Eniten alittui henkilöstökulut (22,7 te) ja palveluiden ostot (2,6 te).

Nuorisotyö	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.2022	%
Toimintatuotot	7 943	9 500	0	9 500	9 843	103,6
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-495 942	-556 585	23 844	-532 741	-504 457	94,7
Toimintakate	-487 999	-547 085	23 844	-523 241	-494 614	94,5
Poistot	-12 643	-13 100	0	-13 100	-13 099	100,0
Netto	-500 643	-560 185	23 844	-536 341	-507 713	94,7

2.1.4.1.13 Sosiaali- ja terveyspalvelut

Tulosityksikkövastaava: hyvinvointijohtaja Arto Sihvonen

Kustannuspaikat:

1460 Palo- ja pelastustoimi

1495 Ympäristöterveydenhuolto

4700 Sosiaali- ja terveyspalvelut

Talous

Sitovuus: toimintakate

Sosiaali- ja terveyspalveluiden tulosityksikön kustannukset muodostuvat

- Siun sote -kuntayhtymän maksuosuuksista:
 - sosiaali- ja terveyspalvelut (55,7 milj. euroa)
 - palo- ja pelastustoimi (1,0 milj. euroa)
 - ympäristöterveydenhuolto (0,3 milj. euroa)
- eläkemenerusteisista eläkemaksuista (0,1 milj. euroa)
- yhdistyksille ja kotitalouksille myönnettävistä avustuksista (34 000 euroa)
- muut kulut (12 000 euroa)

Sosiaali- ja terveyspalvelut	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.2022	%
Toimintatuotot	387	0	0	0	0	-
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-53 979 679	-54 105 069	-4 299 610	-58 404 679	-57 308 153	98,1
Toimintakate	-53 979 292	-54 105 069	-4 299 610	-58 404 679	-57 308 153	98,1
Poistot						-
Netto	-53 979 292	-54 105 069	-4 299 610	-58 404 679	-57 308 153	98,1

2.2 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisvertailussa esitetään talousarviossa määritellyt määrärahat ja tuloarviot, toteutuneet menot ja tulot sekä niiden erotus (toimintakate / netto).

Alkuperäisen talousarvion lisäksi esitetään siihen tehdyt hyväksytyt muutokset. Poikkeamana esitetään muutetun talousarvion ja toteuman erotus.

Määrärahojen käytössä on noudatettava hallintosäännön määräyksiä ja näitä erityisohjeita sekä kaupunginvaltuuston ja -hallituksen erikseen tekemiä päätöksiä. Palvelualue ja tulosityksikkökohtaiset poikkeamien syyt on raportoitu edellisessä kohdassa tulosityksikön tavoitteiden raportoinnin yhteydessä.

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 tulosityksiköille on talousarviossa nimetty vastuhenkilöt.

TALOUSARVIOSSA 2022 MÄÄRITELLYT SITOVUUSTASOT:

Toiminnalliset tavoitteet, kaupunki ja liikelaitokset

Talousarviossa esitetyt palvelualueiden, tulosityksiköiden 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.

Tuloslaskelmaosan sitovat erät, kaupunki

Verotulot
Valtionosuudet
Rahoitustulot ja -menot
Satunnaiset erät
Tilinpäätössiirrot (Budjetoitavia tilinpäätössiirtoja ovat erät, joiden toteutuminen on arvioitavissa talousarviota laadittaessa)

Käyttötalousosa, kaupungin tulosityksiköt

Seuraavissa tulosityksiköissä valtuuston nähden sitovia ovat tuloarviot ja määrärahat (tulot, valmistus omaan käyttöön ja menot):
5220 Toimitilat
1500 Kuntatekniikka
1450 Ruokahuolto

Muissa tulosityksiköissä sitovuustaso on tulosityksikön toimintakate.

Pielisen karjalan tilitoimistoliikelaitos

Yhteistoimintakorvaukset
Tilikauden yli-/alijäämä

Kuntatekniikkaliikelaitos

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

Vesihuoltoliikelaitos

Tuloslaskelman tilikauden tulos
Korvaus peruspääomasta

2.2.1 Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalouden, kaupungin tulosityksiköt

Seuraavissa tulosityksiköissä valtuuston nähdessä sitovia ovat tuloarviot ja määrärahat (tulot, valmistus omaan käyttöön ja menot):

5220 Toimitilat
1500 Kuntateknikka
1450 Ruokahuolto

Muissa tulosityksiköissä sitovuustaso on tulosityksikön toimintakate.

Alla olevassa taulukossa on yhteenvetona esitetty koko käyttötalouden toteutuminen (ydinkaupunki, ei sis. liikelaitoksia).

	Ta 2022	Ta-muutos	Ta + muutos	Toteutunut 2022	Ta - tot. 2022	Tot %
RAPORTTI YHTEENSÄ						
Tuotot	14472341	1271302	15743643	15242827	500816	96,8
Kulut	-90073608	-6079479	-96153087	-94784854	-1368321	98,6
Netto	-75601267	-4808177	-80409444	-79542028	-867504	98,9

2.2.1.1 Keskusvaalilautakunta

	Ta 2022	Ta-muutos	Ta + muutos	Toteutunut 2022	Ta - tot. 2022	Tot %
1110 Vaalit						
1110 Vaalit						
Tuotot	20000	5000	25000	24772	228	99,1
Kulut	-27203	-2892	-30095	-28659	-1436	95,2
Netto	-7203	2108	-5095	-3886	-1209	76,3
1110 Vaalit yhteensä						
Tuotot	20000	5000	25000	24772	228	99,1
Kulut	-27203	-2892	-30095	-28659	-1436	95,2
Netto	-7203	2108	-5095	-3886	-1209	76,3

2.2.1.2 Tarkastuslautakunta

	Ta 2022	Ta-muutos	Ta + muutos	Toteutunut 2022	Ta - tot. 2022	Tot %
1210 Tarkastustoimi						
1210 Tarkastustoimi						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	-42767	114	-42653	-26783	-15870	62,8
Netto	-42767	114	-42653	-26783	-15870	62,8
1210 Tarkastustoimi yhteensä						
Kulut	-42767	114	-42653	-26783	-15870	62,8
Netto	-42767	114	-42653	-26783	-15870	62,8

2.2.1.3 Kaupunginhallitus

	Ta 2022	Ta-muutos	Ta + muutos	Toteutunut 2022	Ta - tot. 2022	Tot %
1410 Kaupunginhallitus						
1410 Toimielimet						
Tuotot	1791	0	1791	3834	-2043	214,1
Kulut	-270613	-40385	-310998	-309744	-1254	99,6
Netto	-268822	-40385	-309207	-305910	-3297	98,9
1430 Johtoryhmä						
Tuotot	72001	-5400	66601	66554	47	99,9
Kulut	-528328	-1366	-529694	-557105	27411	105,2
Netto	-456327	-6766	-463093	-490551	27458	105,9
1410 Kaupunginhallitus yhteensä						
Tuotot	73792	-5400	68392	70388	-1996	102,9
Kulut	-798941	-41751	-840692	-866849	26157	103,1
Netto	-725149	-47151	-772300	-796462	24162	103,1
1420 Elinvoima						
1415 Elinvoiman edistäminen						
Tuotot	371600	-34000	337600	305229	32371	90,4
Kulut	-1518688	80719	-1437969	-1320149	-117820	91,8
Netto	-1147088	46719	-1100369	-1014920	-85448	92,2
1416 Joukkoliikenne						
Tuotot	30600	0	30600	41595	-10995	135,9
Kulut	-281229	560	-280669	-249539	-31130	88,9
Netto	-250629	560	-250069	-207944	-42125	83,2
2160 Työllisyyspalvelut						
Tuotot	305500	-20000	285500	278534	6966	97,6
Kulut	-1914161	263077	-1651084	-1627272	-23812	98,6
Netto	-1608661	243077	-1365584	-1348738	-16846	98,8
5110 Rakennusvalvonta ja ympäristö						
Tuotot	141900	29700	171600	178364	-6764	103,9
Kulut	-571722	202292	-369430	-360540	-8890	97,6
Netto	-429822	231992	-197830	-182177	-15653	92,1
5230 Maankäyttö						
Tuotot	384500	278900	663400	737165	-73765	111,1
Kulut	-476206	13997	-462209	-403884	-58325	87,4
Netto	-91706	292897	201191	333282	-132091	165,7
1420 Elinvoima yhteensä						
Tuotot	1234100	254600	1488700	1540887	-52187	103,5
Kulut	-4762006	560645	-4201361	-3961385	-239976	94,3
Netto	-3527906	815245	-2712661	-2420497	-292164	89,2

	Ta 2022	Ta-muutos	Ta + muutos	Toteutunut 2022	Ta - tot. 2022	Tot %
1430 Hallinto						
1435 Henkilöstöhallinto						
Tuotot	100048	-1200	98848	99358	-510	100,5
Kulut	-410432	-93	-410525	-386106	-24419	94,1
Netto	-310384	-1293	-311677	-286748	-24929	92
1440 Keskitetty as.palvelu ja hall.						
Tuotot	251683	-6100	245583	249704	-4121	101,7
Kulut	-1374621	5132	-1369489	-1312768	-56721	95,9
Netto	-1122938	-968	-1123906	-1063065	-60841	94,6
1430 Hallinto yhteensä						
Tuotot	351731	-7300	344431	349062	-4631	101,3
Kulut	-1785053	5039	-1780014	-1698874	-81140	95,4
Netto	-1433322	-2261	-1435583	-1349813	-85770	94
1460 Taloushallinto						
1460 Taloushallinto						
Tuotot	63572	109150	172722	173227	-505	100,3
Kulut	-211184	-89373	-300557	-263638	-36919	87,7
Netto	-147612	19777	-127835	-90411	-37424	70,7
1460 Taloushallinto yhteensä						
Tuotot	63572	109150	172722	173227	-505	100,3
Kulut	-211184	-89373	-300557	-263638	-36919	87,7
Netto	-147612	19777	-127835	-90411	-37424	70,7
1498 Toimitilat						
5220 Toimitilat						
Tuotot	8225700	382386	8608086	8578257	29829	99,7
Kulut	-5590970	-943887	-6534857	-6681060	146203	102,2
Netto	2634730	-561501	2073229	1897196	176033	91,5
1498 Toimitilat yhteensä						
Tuotot	8225700	382386	8608086	8578257	29829	99,7
Kulut	-5590970	-943887	-6534857	-6681060	146203	102,2
Netto	2634730	-561501	2073229	1897196	176033	91,5
1499 Kuntatekniikka						
1500 Kuntatekniikka						
Tuotot	1675000	370000	2045000	1719418	325582	84,1
Kulut	-3150149	-370000	-3520149	-3172743	-347406	90,1
Netto	-1475149	0	-1475149	-1453325	-21824	98,5
1499 Kuntatekniikka yhteensä						
Tuotot	1675000	370000	2045000	1719418	325582	84,1
Kulut	-3150149	-370000	-3520149	-3172743	-347406	90,1
Netto	-1475149	0	-1475149	-1453325	-21824	98,5

2.2.1.4 Hyvinvointilautakunta

	Ta 2022	Ta-muutos	Ta + muutos	Toteutunut 2022	Ta - tot. 2022	Tot %
2010 Hyvinvointi						
1450 Ruokahuolto						
Tuotot	824268	71073	895341	899847	-4506	100,5
Kulut	-834885	-25024	-859909	-889531	29622	103,4
Netto	-10617	46049	35432	10316	25116	29,1
2159 Kotoutuminen						
Tuotot	142000	0	142000	149479	-7479	105,3
Kulut	-87005	244	-86761	-103412	16651	119,2
Netto	54995	244	55239	46067	9172	83,4
4120 Perusopetus						
Tuotot	483938	45200	529138	463358	65780	87,6
Kulut	-5543860	-325223	-5869083	-6087318	218235	103,7
Netto	-5059922	-280023	-5339945	-5623960	284015	105,3
4130 Varhaiskasvatus						
Tuotot	439040	25460	464500	317249	147251	68,3
Kulut	-3596126	-293521	-3889647	-3955841	66194	101,7
Netto	-3157086	-268061	-3425147	-3638592	213445	106,2
4140 Yläkoulu ja Lieksan lukio						
Tuotot	177300	77333	254633	200947	53686	78,9
Kulut	-3956220	-212017	-4168237	-4212872	44635	101,1
Netto	-3778920	-134684	-3913604	-4011924	98320	102,5
4150 Kansalaisopisto						
Tuotot	75000	-11000	64000	71419	-7419	111,6
Kulut	-465214	36454	-428760	-406522	-22238	94,8
Netto	-390214	25454	-364760	-335103	-29657	91,9
4160 Pielisen Karjalan Musiikkiop.						
Tuotot	254779	0	254779	260636	-5857	102,3
Kulut	-1075570	-1356	-1076926	-1088745	11819	101,1
Netto	-820791	-1356	-822147	-828109	5962	100,7
4180 Kirjasto						
Tuotot	13000	0	13000	15443	-2443	118,8
Kulut	-738291	1721	-736570	-679707	-56863	92,3
Netto	-725291	1721	-723570	-664264	-59306	91,8

	Ta 2022	Ta-muutos	Ta + muutos	Toteutunut 2022	Ta - tot. 2022	Tot %
4210 Kulttuuritoiminta						
Tuotot	23600	0	23600	24176	-576	102,4
Kulut	-279920	3257	-276663	-269044	-7619	97,2
Netto	-256320	3257	-253063	-244868	-8195	96,8
4220 Pielisen museo						
Tuotot	107821	14800	122621	105303	17318	85,9
Kulut	-495238	-19880	-515118	-511324	-3794	99,3
Netto	-387417	-5080	-392497	-406021	13524	103,4
4230 Liikunta ja ulkoilu						
Tuotot	278200	-60000	218200	269116	-50916	123,3
Kulut	-1971352	-86263	-2057615	-2067938	10323	100,5
Netto	-1693152	-146263	-1839415	-1798822	-40593	97,8
4240 Nuorisotyö						
Tuotot	9500	0	9500	9843	-343	103,6
Kulut	-556585	23844	-532741	-504457	-28284	94,7
Netto	-547085	23844	-523241	-494614	-28627	94,5
4260 Sosiaali ja terveystalvet						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	-54105069	-4299610	-58404679	-57308153	-1096526	98,1
Netto	-54105069	-4299610	-58404679	-57308153	-1096526	98,1
2010 Hyvinvointi yhteensä						
Tuotot	2828446	162866	2991312	2786816	204496	93,2
Kulut	-73705335	-5197374	-78902709	-78084863	-817846	99
Netto	-70876889	-5034508	-75911397	-75298048	-613349	99,2

2.2.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Tuloslaskelmaosan sitovat erät, kaupunki

Verotulot
Valtionosuudet
Rahoitustulot ja -menot
Satunnaiset erät
Tilinpäätössiirrot (Budjetoitavia tilinpäätössiirtoja ovat erät, joiden toteutuminen on arvioitavissa talousarviota laadittaessa)

Lieksan kaupunki (ilman liikelaitoksia)

	Ta 2022	Ta-muutos	Ta + muutos	Toteutunut 2022	Ta - tot. 2022	Tot %
Toimintatuotot	12 112 341,00	728 916,00	12 841 257,00	12 787 652,00	53 605,00	99,6
Myyntituotot	2 391 263,00	235 300,00	2 626 563,00	2 580 128,00	46 435,00	98,2
Maksutuotot	706 990,00	- 1 100,00	705 890,00	756 853,00	- 50 963,00	107,2
Tuet ja avustukset	1 250 867,00	86 816,00	1 337 683,00	1 128 581,00	209 102,00	84,4
Muut toimintatuotot	7 763 221,00	407 900,00	8 171 121,00	8 322 089,00	- 150 968,00	101,8
Valmistus omaan käyttöön	2 360 000,00	542 386,00	2 902 386,00	2 455 175,00	447 211,00	84,6
Toimintakulut	-90 073 608,00	-6 079 479,00	-96 153 087,00	-94 784 766,00	-1 368 321,00	98,6
Henkilöstökulut	-13 908 888,00	- 535 619,00	-14 444 507,00	-14 343 669,00	- 100 838,00	99,3
Palkat ja palkkiot	-10 615 486,00	- 443 660,00	-11 059 146,00	-11 062 683,00	3 537,00	100
Henkilösivukulut	- 3 293 402,00	- 91 959,00	- 3 385 361,00	- 3 280 985,00	- 104 376,00	96,9
Eläkekulut	- 2 918 056,00	- 76 162,00	- 2 994 218,00	- 2 893 004,00	- 101 214,00	96,6
Muut henkilösivukulut	- 375 346,00	- 15 797,00	- 391 143,00	- 387 982,00	- 3 161,00	99,2
Palvelujen ostot	-67 748 455,00	-5 449 000,00	-73 197 455,00	-71 856 558,00	-1 340 897,00	98,2
Asiakaspalvelujen ostot	-53 965 300,00	-4 376 000,00	-58 341 300,00	-57 344 993,00	- 996 307,00	98,3
Muiden palvelujen ostot	-13 783 155,00	-1 073 000,00	-14 856 155,00	-14 511 565,00	- 344 590,00	97,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 696 895,00	- 52 473,00	- 749 368,00	- 842 881,00	93 513,00	112,5
Avustukset	- 1 828 200,00	310 450,00	- 1 517 750,00	- 1 496 278,00	- 21 472,00	98,6
Muut toimintakulut	- 5 891 170,00	- 352 837,00	- 6 244 007,00	- 6 245 380,00	1 373,00	100
Toimintakate	-75 601 267,00	-4 808 177,00	-80 409 444,00	-79 541 940,00	- 867 504,00	98,9
Vyörytyserät	-	-	-	-	-	0
Toimintakate 2	-75 601 267,00	-4 808 177,00	-80 409 444,00	-79 541 940,00	- 867 504,00	98,9
Verotulot	40 748 000,00	850 000,00	41 598 000,00	41 840 035,00	- 242 035,00	100,6
Valtionosuudet	42 024 000,00	-	42 024 000,00	42 309 304,00	- 285 304,00	100,7
Rahoitustuotot ja -kulut	566 336,00	207 443,00	773 779,00	766 414,00	7 365,00	99
Korkotuotot	132 000,00	-	132 000,00	201 403,00	- 69 403,00	152,6
Muut rahoitustuotot	506 136,00	207 443,00	713 579,00	728 031,00	- 14 452,00	102
Korkokulut	- 70 000,00	-	- 70 000,00	- 40 403,00	- 29 597,00	57,7
Muut rahoituskulut	- 1 800,00	-	- 1 800,00	- 122 616,00	120 816,00	6812
Vuosikate	7 737 069,00	-3 750 734,00	3 986 335,00	5 373 814,00	-1 387 479,00	134,8
Poistot ja arvonalentumiset	- 3 105 650,00	-	- 3 105 650,00	- 3 185 205,00	79 555,00	102,6
Suunnitelman muk. poistot	- 3 105 650,00	-	- 3 105 650,00	- 3 185 205,00	79 555,00	102,6
Tilikauden tulos	4 631 419,00	-3 750 734,00	880 685,00	2 188 609,00	-1 307 924,00	248,5
Poistoeron muutos	443 400,00	-	443 400,00	447 618,00	- 4 218,00	101
Varausten muutos	-	-	-	-	-	0
Tilikauden ylijäämä (alij.)	5 074 819,00	-3 750 734,00	1 324 085,00	2 636 227,00	-1 312 142,00	199,1

Lieksan kaupunki ja liikelaitokset yhteensä

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama	Poikkeama- %
TOIMINTATUOTOT						
MYYNITUTUOTOT	5 610 227	54 270	5 664 497	5 565 873	-98 624	-1,74%
MAKSUTUOTOT	706 990	-1 100	705 890	754 495	48 605	6,89%
TUET JA AVUSTUKSET	1 250 867	88 738	1 339 605	1 143 076	-196 529	-14,67%
MUUT TOIMINTATUOTOT	7 708 006	417 200	8 125 206	8 266 857	141 651	1,74%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	15 276 090	559 108	15 835 198	15 730 300	-104 898	-0,66%
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN						
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	2 360 000	542 386	2 902 386	2 455 175	-447 211	-15,41%
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN YHTEENSÄ	2 360 000	542 386	2 902 386	2 455 175	-447 211	-15,41%
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-15 746 914	-385 353	-16 132 267	-16 049 376	82 891	0,51%
PALKAT JA PALKKIOT	-11 969 311	-321 172	-12 290 483	-12 318 496	-28 013	-0,23%
HENKILÖSIVUKULUT	-3 777 603	-64 181	-3 841 784	-3 730 879	110 905	2,89%
ELÄKEKULUT	-3 354 156	-52 970	-3 407 126	-3 299 519	107 607	3,16%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-423 447	-11 211	-434 658	-431 360	3 298	0,76%
PALVELUJEN OSTOT	-67 129 046	-5 627 418	-72 756 464	-71 400 682	1 355 782	1,86%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 381 525	-165 477	-1 547 002	-1 775 377	-228 375	-14,76%
AVUSTUKSET	-1 998 200	310 450	-1 687 750	-1 664 170	23 580	1,4%
MUUT TOIMINTAKULUT	-5 928 350	-361 420	-6 289 770	-6 295 475	-5 705	-0,09%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-92 184 035	-6 229 218	-98 413 253	-97 185 079	1 228 174	1,25%
TOIMINTAKATE	-74 547 945	-5 127 724	-79 675 669	-78 999 604	676 065	0,85%
VEROTULOT	40 748 000	850 000	41 598 000	41 840 035	242 035	0,58%
VALTIONOSUUDET	42 024 000	0	42 024 000	42 309 304	285 304	0,68%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
KORKOTUOTOT	132 000	0	132 000	201 403	69 403	52,58%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	375 000	210 000	585 000	602 407	17 407	2,98%
KORKOKULUT	-70 000	0	-70 000	-40 403	29 597	42,28%
MUUT RAHOITUSKULUT	-1 800	-15	-1 815	-122 867	-121 052	-6 669,53%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	435 200	209 985	645 185	640 540	-4 645	-0,72%
VUOSIKATE	8 659 255	-4 067 739	4 591 516	5 790 275	1 198 759	26,11%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-3 671 350	30 600	-3 640 750	-3 694 639	-53 889	-1,48%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-3 671 350	30 600	-3 640 750	-3 694 639	-53 889	-1,48%
TILIKAUDEN TULOS	4 987 905	-4 037 139	950 766	2 095 636	1 144 870	120,42%
POISTOERON MUUTOS	443 400	0	443 400	447 618	4 218	0,95%
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	5 431 305	-4 037 139	1 394 166	2 543 254	1 149 088	82,42%

2.2.2.1 Verotulot ja valtionosuudet

VEROTULOJEN ERITTELY

Tili	Ta 2022	Ta-muutos	Ta + muutos	Toteutunut 2022	Ta - tot. 2022	Tot %
5000 Kunnan tulovero	32 821 000	-950 000	31 871 000	31 903 591	-32 591	100
5100 Kiinteistövero	3 244 000	200 000	3 444 000	3 392 069	51 931	98
5200 Osuus yhteisöveron tuotosta	4 683 000	1 600 000	6 283 000	6 544 376	-261 376	104
Yhteensä	40 748 000	850 000	41 598 000	41 840 035	-242 035	100

Yllä olevassa taulukossa on eriteltyinä eri verolähteiden toteuma vuonna 2022.

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

Kunnallisveroprosentti, verotettava tulo ja kunnallisvero vuosina 2012–2022:

Vuosi	Tulovero- prosentti	Verotettava tulo	Muutos (%)	Vero (milj.€)	Muutos (%)	Efektii- vin vero%
2022	21,00					14,0
2021	21,00	167,9	0,22	31,5	-1,6	13,9
2020	21,00	167,6	1,20	32,0	1,9	13,9
2019	21,00	165,6	1,41	31,4	0,6	13,8
2018	21,00	163,3	0,74	31,2	0,0	13,8
2017	21,00	162,1	-2,17	31,2	-3,7	13,9
2016	21,00	165,7	-0,36	32,4	-1,8	14,3
2015	21,00	166,3	-1,19	33,0	-1,8	14,5
2014	21,00	168,3	0,78	33,6	6,0	14,7
2013	20,00	167,0	2,39	31,7	2,6	13,8
2012	20,00	163,1	1,24	30,9	3,7	13,7

Kiinteistöveroprosentit 2012–2022

Vuosi	Yleinen	Vakit. Asunto	Muu asuin- rakennus	Voimalai- tos
2022	1,00	0,43	0,95	3,10
2021	1,00	0,43	0,95	3,10
2020	1,00	0,43	0,95	3,10
2019	1,00	0,43	0,95	3,10
2018	1,00	0,43	0,95	3,10
2017	1,00	0,43	0,95	3,10
2016	1,00	0,43	0,95	3,10
2015	1,00	0,43	0,95	2,85
2014	1,00	0,43	0,95	2,85
2013	1,00	0,43	0,95	2,85
2012	0,82	0,32	0,82	2,85

VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY

Tili	Ta 2022	Ta-muutos	Ta + muutos	Toteutunut 2022	Ta - tot. 2022	Tot %
5501 Kunnan peruspalv.valt.osuus	29 406 000	0	29 406 000	29 388 546	17 454	100
5502 Verotul.perust.valt.os.tasaus	6 554 000	0	6 554 000	6 555 396	-1 396	100
5701 Opet.-ja kult.toim.muut valt.o	-673 000	0	-673 000	-427 432	-245 568	64
Yhteensä	35 287 000	0	35 287 000	35 516 510	-229 510	
5890 Verotulomenetysten kompensatio	6 737 000	0	6 737 000	6 792 794	-55 794	101
Yhteensä	42 024 000	0	42 024 000	42 309 304	-285 304	101

Yllä olevassa taulukossa on eriteltyinä eri valtionosuusperusteiden toteuma vuonna 2022.

Verotulojen ja valtionosuuksien vertailu edelliseen vuoteen on esitetty kappaleessa 1.2.3 Lieksan kaupungin toiminnan ja talouden kehitys / Taloudellinen tilanne.

2.2.3 Investointiosan toteutuminen

Investointiosa, kaupunki ja liikelaitokset

Investointien kokonauskustannusarviot, määrärahat ja tuloarviot sillä tasolla kuin ne on investointibudjetissa esitetty, yllänsä investointiprojekteittain.

LIEKSAN KAUPUNKI

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Edellisten vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama talous- arviosta	Kus- tannus- arviosta käytetty
1410 Kaupunginhallitus								
1410 Toimielimet								
9004 Osakkeet ja osuudet/myynnit								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-24 300	0	0	-24 300	-24 300	-24 301	1	100 %
Netto	-24 300	0		-24 300	-24 300	-24 301	1	100 %
1410 Toimielimet yhteensä								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-24 300	0	0	-24 300	-24 300	-24 301	1	100 %
Netto	-24 300	0	0	-24 300	-24 300	-24 301	1	100 %
1410 Kaupunginhallitus yhteensä								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-24 300	0	0	-24 300	-24 300	-24 301	1	100 %
Netto	-24 300	0	0	-24 300	-24 300	-24 301	1	100 %
1420 Elinvoima								
5230 Maankäyttö								
9001 Maa ja vesialueet/hankinnat								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	0	0	-300 000	50 000	-250 000	-235 777	-14 223	
Netto	0	0	-300 000	50 000	-250 000	-235 777	-14 223	
9002 Maa ja vesialueet/myynnit								
Tuotot	0	0	0	70 000	70 000	61 116	8 884	
Kulut	0	0	0	0	0	0	0	
Netto	0	0	0	70 000	70 000	61 116	8 884	
5230 Maankäyttö yhteensä								
Tuotot	0	0	0	70 000	70 000	61 116	8 884	
Kulut	0	0	-300 000	50 000	-250 000	-235 777	-14 223	
Netto	0	0	-300 000	120 000	-180 000	-174 660	-5 340	
1420 Elinvoima yhteensä								
Tuotot	0	0	0	70 000	70 000	61 116	8 884	
Kulut	0	0	-300 000	50 000	-250 000	-235 777	-14 223	
Netto	0	0	-300 000	120 000	-180 000	-174 660	-5 340	
1498 Toimitilat								
5220 Toimitilat								
9004 Osakkeet ja osuudet/myynnit								
Tuotot	0	0	0	4 654	4 654	4 653,89	0	
Kulut	0	0	0	0	0	0	0	
Netto	0	0	0	4 654	4 654	4 653,89	0	
9205 Pääkirjasto								
Tuotot	0	0	0	55 500	55 500	55 500	0	
Kulut	0	0	0	0	0	0	0	
Netto	0	0	0	55 500	55 500	55 500	0	
9226 Ulkomuseon rakennukset								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-75 000	0	-75 000	0	-75 000	-36 120,08	-38 880	0,481601
Netto	-75 000	0	-75 000	0	-75 000	-36 120,08	-38 880	0,481601
9239 Museon päärakennus, peruskorj.								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-2 100 000	-8 643	-80 000	0	-80 000	-71 225	-8 775	4 %
Netto	-2 100 000	-8 643	-80 000	0	-80 000	-71 225	-8 775	4 %
9240 Moisinkadun puukoulu								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-600 000	-501 916	-150 000	38 923	-111 077	-111 077	0	102 %
Netto	-600 000	-501 916	-150 000	38 923	-111 077	-111 077	0	102 %
9241 Brahe salin yleisvalaistus								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-78 000	-1 269	-75 000	5 890	-69 110	-69 110	0	90 %
Netto	-78 000	-1 269	-75 000	5 890	-69 110	-69 110	0	90 %
9243 Moisinkadun koulun piha alue								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-120 000	0	-120 000	-105 000	-225 000	-240 452	15 452	200 %
Netto	-120 000	0	-120 000	-105 000	-225 000	-240 452	15 452	200 %
9244 Kolin koulun piha alue								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-30 005	5	100 %
Netto	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-30 005	5	100 %

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Edellisten vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama talous- arviosta	Kus- tannus- arviosta käytetty
9245 Yrjönhoivon vesikatteen maalaus								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-25 000	0	-25 000	5 484	-19 516	-19 517	1	78 %
Netto	-25 000	0	-25 000	5 484	-19 516	-19 517	1	78 %
9246 Pielisentie 3, ulkovaipan san.								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-195 000	0	-195 000	95 000	-100 000	-25 155	-74 845	13 %
Netto	-195 000	0	-195 000	95 000	-100 000	-25 155	-74 845	13 %
9247 Yrjönhoivon hissi								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-80 000	0	-80 000	0	-80 000	-77 528	-2 472	97 %
Netto	-80 000	0	-80 000	0	-80 000	-77 528	-2 472	97 %
9250 Jäähallin kentän kylmäpiiri								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-20 000	0	-20 000	-17 683	-37 683	-37 683	0	188 %
Netto	-20 000	0	-20 000	-17 683	-37 683	-37 683	0	188 %
9399 Muiden rakennusten myynti								
Tuotot	0	0	0	3 288	3 288	3 288	0	
Kulut	0	0	0	0	0	0	0	
Netto	0	0	0	3 288	3 288	3 288	0	
5220 Toimitilat yhteensä								
Tuotot	0	0	0	63 442	63 442	63 442	0	
Kulut	-3 323 000	-511 828	-850 000	22 614	-827 386	-717 872	-109 514	37 %
Netto	-3 323 000	-511 828	-850 000	86 056	-763 944	-654 430	-109 514	35 %
1498 Toimitilat yht.								
Tuotot	0	0	0	63 442	63 442	63 442	0	
Kulut	-3 323 000	-511 828	-850 000	22 614	-827 386	-717 872	-109 514	37 %
Netto	-3 323 000	-511 828	-850 000	86 056	-763 944	-654 430	-109 514	35 %
1499 Kuntatekniikka								
1500 Kuntatekniikka								
9407 Mähkönsilta								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-5 470 000	-102 336	-270 000	0	-270 000	-269 095	905	7 %
Netto	-5 470 000	-102 336	-270 000	0	-270 000	-269 095	905	7 %
9431 Lieksan sataman ruoppaus								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-81 408	-15 278	-120 000	40 000	-80 000	-45 456	34 544	75 %
Netto	-81 408	-15 278	-120 000	40 000	-80 000	-45 456	34 544	75 %
9452 Sammonkatu								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-495 000	-332 885	-85 000	0	-85 000	-69 383	15 618	81 %
Netto	-495 000	-332 885	-85 000	0	-85 000	-69 383	15 618	81 %
9455 Koski Jaakon k,Pielis Kainuunt								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-865 000	-583 696	-185 000	0	-185 000	-173 302	11 698	88 %
Netto	-865 000	-583 696	-185 000	0	-185 000	-173 302	11 698	88 %
9464 Mönninkatu, väli Koulu Asemak.								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-1 030 000	-24 566	-450 000	-330 000	-780 000	-649 985	130 015	65 %
Netto	-1 030 000	-24 566	-450 000	-330 000	-780 000	-649 985	130 015	65 %
9465 Asemakatu, väli Karjalant. Mön								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-280 000	-8 000	-115 000	-90 000	-205 000	-176 167	28 833	66 %
Netto	-280 000	-8 000	-115 000	-90 000	-205 000	-176 167	28 833	66 %
9466 Sammalpolku								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-420 000	-4 700	-310 000	0	-310 000	-260 750	49 250	63 %
Netto	-420 000	-4 700	-310 000	0	-310 000	-260 750	49 250	63 %
9473 Urheilupuiston liikennejärjest								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-620 000	0	-30 000	0	-30 000	0	30 000	0 %
Netto	-620 000	0	-30 000	0	-30 000	0	30 000	0 %
9475 Poijupaikkojen kunnostus								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-22 400	7 600	75 %
Netto	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-22 400	7 600	75 %
9479 Pilssivesien tyhjennyspiste								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	-16 724	3 276	84 %
Netto	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	-16 724	3 276	84 %

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Edellisten vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama talous- arviosta	Kus- tannus- arviosta käytetty
9480 Työpajankatu								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-835 000	0	-35 000	0	-35 000	-13 868	21 133	2 %
Netto	-835 000	0	-35 000	0	-35 000	-13 868	21 133	2 %
9481 Kolin kävelytasanne								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-130 000	0	-25 000	25 000	0	-2 076	-2 076	2 %
Netto	-130 000	0	-25 000	25 000	0	-2 076	-2 076	2 %
9482 Myllykorventie								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-350 000	0	0	-15 000	-15 000	-12 569	2 431	4 %
Netto	-350 000	0	0	-15 000	-15 000	-12 569	2 431	4 %
1500 Kuntatekniikka yhteensä								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-10 626 408	-1 071 461	-1 675 000	-370 000	-2 045 000	-1 711 775	333 225	26 %
Netto	-10 626 408	-1 071 461	-1 675 000	-370 000	-2 045 000	-1 711 775	333 225	26 %
1499 Kuntatekniikka yht.								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-10 626 408	-1 071 461	-1 675 000	-370 000	-2 045 000	-1 711 775	333 225	26 %
Netto	-10 626 408	-1 071 461	-1 675 000	-370 000	-2 045 000	-1 711 775	333 225	26 %
2010 Hyvinvointi								
4130 Varhaiskasvatus								
9090 Partalanmäen pvkodin irtokalus								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-22 400	0	-22 400	0	-22 400	-22 425	25	100 %
Netto	-22 400	0	-22 400	0	-22 400	-22 425	25	100 %
4130 Varhaiskasvatus yhteensä								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-22 400	0	-22 400	0	-22 400	-22 425	25	100 %
Netto	-22 400	0	-22 400	0	-22 400	-22 425	25	100 %
4230 Liikunta ja ulkoilu								
9085 Urheilukenttä								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-1 130 000	0	-30 000	0	-30 000	-19 500	-10 500	2 %
Netto	-1 130 000	0	-30 000	0	-30 000	-19 500	-10 500	2 %
9086 Karhunpolku								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-180 000	0	-60 000	0	-60 000	-47 991	-12 009	27 %
Netto	-180 000	0	-60 000	0	-60 000	-47 991	-12 009	27 %
9087 Uimarantojen rakenteet								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	0	-15 000	15 000	0	15 000	0	15 000	
Netto	0	-15 000	15 000	0	15 000	0	15 000	
9088 Liikunnan auto								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-31 000	1 000	103 %
Netto	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-31 000	1 000	103 %
9089 Ulkoilureittien valot								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-100 000	0	-10 000	0	-10 000	-8 603	-1 398	9 %
Netto	-100 000	0	-10 000	0	-10 000	-8 603	-1 398	9 %
4230 Liikunta ja ulkoilu yhteensä								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-1 440 000	0	-130 000	0	-130 000	-107 093	-22 907	0
Netto	-1 440 000	0	-130 000	0	-130 000	-107 093	-22 907	0
2010 Hyvinvointi yhteensä								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-1 462 400	0	-152 400	0	-152 400	-129 518	-22 882	9 %
Netto	-1 462 400	0	-152 400	0	-152 400	-129 518	-22 882	9 %
Lieksan kaupunki yhteensä								
Tuotot	0	0	0	133 442	133 442	124 559	8 883	
Kulut	-15 436 108	-1 583 289	-2 977 400	-321 686	-3 299 086	-2 819 243	186 607	29 %
Netto	-15 436 108	-1 583 289	-2 977 400	-188 244	-3 165 644	-2 694 684	195 491	28 %

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Edellisten vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama talous- arviosta	Kus- tannus- arviosta käytetty
LIIKELAITOKSET								
5100 Kuntatekniikkaliikelaitos								
5240 Kuntatekniikka								
9104 Keräävä suurteholeikkuri								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-42 000	0	-42 000	3 500	-38 500	-38 500	0	92 %
Netto	-42 000	0	-42 000	3 500	-38 500	-38 500	0	92 %
9476 Vesakkoleikkuri								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-30 000	0	-30 000	850	-29 150	-29 150	0	97 %
Netto	-30 000	0	-30 000	850	-29 150	-29 150	0	97 %
5100 Kuntatekniikkaliikelaitos yhteensä								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-72 000	0	-72 000	4 350	-67 650	-67 650	0	94 %
Netto	-72 000	0	-72 000	4 350	-67 650	-67 650	0	94 %
5110 Vesihuoltoliikelaitos								
5250 Vesihuolto								
9712 Bioterm./viemärv./muutostyöt								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-3 394	0	0	0	0	3 394	3 394	0 %
Netto	-3 394	0	0	0	0	3 394	3 394	0 %
9746 Pankakoski-Hangaspuro syöttöve								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-111 000	-64 770	0	-22 000	-22 000	-21 390	610	78 %
Netto	-111 000	-64 770	0	-22 000	-22 000	-21 390	610	78 %
9754 Sammonkadun vesijohdot								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-82 400	-81 916	-15 000	15 000	0	5 877	5 877	92 %
Netto	-82 400	-81 916	-15 000	15 000	0	5 877	5 877	92 %
9756 Sammonkadun viemäriverkosto								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-85 000	-81 376	-15 000	15 000	0	5 337	5 337	89 %
Netto	-85 000	-81 376	-15 000	15 000	0	5 337	5 337	89 %
9760 Jätevedenpumpp. saneeraukset								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-105 000	0	-105 000	0	-105 000	-90 986	14 014	87 %
Netto	-105 000	0	-105 000	0	-105 000	-90 986	14 014	87 %
9767 Koski-Jaakonk vesijohtsan 2020								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-190 000	-131 312	-25 000	-27 500	-52 500	-48 824	3 676	95 %
Netto	-190 000	-131 312	-25 000	-27 500	-52 500	-48 824	3 676	95 %
9768 Koski-Jaakonk viemäriverk 2020								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-190 000	-131 313	-25 000	-28 500	-53 500	-49 574	3 926	95 %
Netto	-190 000	-131 313	-25 000	-28 500	-53 500	-49 574	3 926	95 %
9769 Jätevedenpumpp. saneer. 2021								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-115 000	0	0	-115 000	-115 000	-103 285	11 715	90 %
Netto	-115 000	0	0	-115 000	-115 000	-103 285	11 715	90 %
9770 Jätev.pump.kaukovalvonta 2021								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-60 000	-44 366	0	-12 400	-12 400	-12 400	0	95 %
Netto	-60 000	-44 366	0	-12 400	-12 400	-12 400	0	95 %
9771 Kolin Veden viem.verk.automaat								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-120 000	-1 989	-120 000	0	-120 000	-117 050	2 950	99 %
Netto	-120 000	-1 989	-120 000	0	-120 000	-117 050	2 950	99 %
9774 Kolin Veden vesij.verk.saneer.								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-110 000	0	-50 000	-6 000	-56 000	-62 554	-6 554	57 %
Netto	-110 000	0	-50 000	-6 000	-56 000	-62 554	-6 554	57 %
9775 Kolin Veden viem.verk. saneer.								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-110 000	0	-50 000	-6 000	-56 000	-60 114	-4 114	55 %
Netto	-110 000	0	-50 000	-6 000	-56 000	-60 114	-4 114	55 %

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Edellisten vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama talous- arviosta	Kus- tannus- arviosta käytetty
9776 Möninkadun vesijohto								
Tuotot		0	0	0	0	0	0	
Kulut	-170 000	-11 250	-50 000	-92 500	-142 500	-143 486	-986	91 %
Netto	-170 000	-11 250	-50 000	-92 500	-142 500	-143 486	-986	91 %
9777 Möninkadun viemäriverkosto								
Tuotot		0	0	0	0	0	0	
Kulut	-170 000	-11 250	-50 000	-92 500	-142 500	-134 465	8 035	86 %
Netto	-170 000	-11 250	-50 000	-92 500	-142 500	-134 465	8 035	86 %
9778 Asemakadun vesijohto								
Tuotot		0	0	0	0	0	0	
Kulut	-12 000	-3 750	-10 000	0	-10 000	-11 028	-1 028	123 %
Netto	-12 000	-3 750	-10 000	0	-10 000	-11 028	-1 028	123 %
9779 Asemakadun viemäriverkosto								
Tuotot		0	0	0	0	0	0	
Kulut	-12 000	-3 750	-10 000	0	-10 000	-11 028	-1 028	123 %
Netto	-12 000	-3 750	-10 000	0	-10 000	-11 028	-1 028	123 %
9780 Sammalpolun vesijohto								
Tuotot		0	0	0	0	0	0	
Kulut	-73 500	-2 350	-30 000	-26 000	-56 000	-50 721	5 279	72 %
Netto	-73 500	-2 350	-30 000	-26 000	-56 000	-50 721	5 279	72 %
9781 Sammalpolun viemäriverkosto								
Tuotot		0	0	0	0	0	0	
Kulut	-116 500	-3 081	-40 000	-59 000	-99 000	-95 699	3 301	85 %
Netto	-116 500	-3 081	-40 000	-59 000	-99 000	-95 699	3 301	85 %
9783 Kolin Veden vedenottam.alkaloi								
Tuotot		0	0	0	0	0	0	
Kulut	-125 600	0	-40 000	0	-40 000	-42 196	-2 196	34 %
Netto	-125 600	0	-40 000	0	-40 000	-42 196	-2 196	34 %
9803 Työpajankadun vesijohto								
Tuotot		0	0	0	0	0	0	
Kulut	-190 000	0	-10 000	0	-10 000	-7 800	2 200	4 %
Netto	-190 000	0	-10 000	0	-10 000	-7 800	2 200	4 %
9804 Työpajankadun viemäriverkosto								
Tuotot		0	0	0	0	0	0	
Kulut	-120 000	0	-10 000	0	-10 000	0	10 000	0 %
Netto	-120 000	0	-10 000	0	-10 000	0	10 000	0 %
9805 Pesonvaara,Puuruunjärvi pumpp.								
Tuotot		0	0	0	0	0	0	
Kulut	-27 000	0	-27 000	0	-27 000	-21 355	5 645	79 %
Netto	-27 000	0	-27 000	0	-27 000	-21 355	5 645	79 %
9806 Lieksa jvp.esisel.altaan laitt								
Tuotot		0	0	0	0	0	0	
Kulut	-25 000	0	-25 000	0	-25 000	-30 196	-5 196	121 %
Netto	-25 000	0	-25 000	0	-25 000	-30 196	-5 196	121 %
9808 Koli vesijohtoverk.mallinnus								
Tuotot		0	0	0	0	0	0	
Kulut	-10 000	0	0	-10 000	-10 000	-6 750	3 250	68 %
Netto	-10 000	0	0	-10 000	-10 000	-6 750	3 250	68 %
9809 Koli viemäriverk.mallinnus								
Tuotot		0	0	0	0	0	0	
Kulut	-10 000	0	0	-10 000	-10 000	-6 750	3 250	68 %
Netto	-10 000	0	0	-10 000	-10 000	-6 750	3 250	68 %
5110 Vesihuoltoliikelaitos yhteensä								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-2 340 000	-820 895	-707 000	-477 400	-1 184 400	-1 113 040	71 360	83 %
Netto	-2 340 000	-820 895	-707 000	-477 400	-1 184 400	-1 113 040	71 360	83 %
KAUPUNKI JA LIIKELAITOKSET YHTEENSÄ								
Tuotot	0	0	0	133 442	133 442	124 559	8 883	
Kulut	-17 848 108	-2 404 184	-3 756 400	-794 736	-4 551 136	-3 999 934	257 967	36 %
Netto	-17 848 108	-2 404 184	-3 756 400	-661 294	-4 417 694	-3 875 375	266 850	35 %

2.2.4 Rahoitusosan toteutuminen

Lieksan kaupunki (ilman liikelaitoksia)

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama	Tot-%
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
VUOSIKATE	7 737 069	-3 750 734	3 986 335	5 373 814	1 387 479	134,81%
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-1 300 000	-214 000	-1 514 000	-1 900 554	-386 554	125,53%
	6 437 069	-3 964 734	2 472 335	3 473 260	1 000 925	140,49%
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
INVESTOINTIMENOT	-2 992 400	-306 686	-3 299 086	-2 614 756	684 330	79,26%
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN	0	55 500	55 500	55 500	0	100,0%
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN	30 000	334 542	364 542	370 662	6 120	101,68%
	-2 962 400	83 356	-2 879 044	-2 188 594	690 450	76,02%
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	3 474 669	-3 881 378	-406 709	1 284 666	1 691 375	-315,87%
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET						
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	0	0	0	-16 578	-16 578	
	0	0	0	-16 578	-16 578	
LAINAKANNAN MUUTOKSET						
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-1 450 000	0	-1 450 000	-1 450 000	0	100,0%
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	0	0	0	0	0	
	-1 450 000	0	-1 450 000	-1 450 000	0	100,0%
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET						
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN	0	0	0	42 311	42 311	
SAAMISTEN MUUTOS	0	-7 525 000	-7 525 000	-6 258 327	1 266 673	83,17%
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	0	0	0	5 252 812	5 252 812	
	0	-7 525 000	-7 525 000	-963 204	6 561 796	12,8%
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-1 450 000	-7 525 000	-8 975 000	-2 429 782	6 545 218	27,07%
RAHAVAROJEN MUUTOS	2 024 669	-11 406 378	-9 381 709	-1 145 116	8 236 593	12,21%
RAHAVARAT 31. 12.	10 775 676					
1. 1.	11 920 791			-1 145 116		

Lieksan kaupunki ja liikelaitokset yhteensä

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama	Tot.-%
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
VUOSIKATE	8 659 255	-4 067 739	4 591 516	5 790 275	1 198 759	126,11%
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-1 300 000	-214 000	-1 514 000	-1 900 554	-386 554	125,53%
	7 359 255	-4 281 739	3 077 516	3 889 721	812 205	126,39%
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
INVESTOINTIMENOT	-3 771 400	-779 736	-4 551 136	-3 999 934	551 203	87,89%
RAHOITUSOSUUDET	0	55 500	55 500	55 500	0	100,0%
INVESTOINTIMENOIHIN						
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN	30 000	334 542	364 542	370 662	6 120	101,68%
LUOVUTUSTULOT						
	-3 741 400	-389 694	-4 131 094	-3 573 772	557 322	86,51%
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	3 617 855	-4 671 433	-1 053 578	315 949	1 369 527	-29,99%
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET						
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	0	0	0	-22 698	-22 698	
	0	0	0	-22 698	-22 698	
LAINAKANNAN MUUTOKSET						
PITKÄAJAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-1 450 000	0	-1 450 000	-1 450 000	0	100,0%
	-1 450 000	0	-1 450 000	-1 450 000	0	100,0%
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET						
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN						
MUUTOKSET	0	0	0	42 311	42 311	
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	0	0	0	3 116	3 116	
SAAMISTEN MUUTOS	0	-7 525 000	-7 525 000	-3 127 105	4 397 895	41,56%
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	0	0	0	3 093 312	3 093 312	
	0	-7 525 000	-7 525 000	11 633	7 536 633	-0,15%
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-1 450 000	-7 525 000	-8 975 000	-1 461 065	7 513 935	16,28%
RAHAVAROJEN MUUTOS	2 167 855	-12 196 433	-10 028 578	-1 145 116	8 883 462	11,42%
RAHAVAROJEN MUUTOS						
RAHAVARAT 31. 12.				10 775 676		
RAHAVARAT 1.1.				11 920 791		
				-1 145 116		

2.2.5 Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Käyttötalousosa

1 000 €	Määrärahat (toimintakulut)				Tuloarviot			
	Ta + muutos	Toteutunut 2022	Ta - tot. 2022	Poik-keama-%	Ta + muutos	Toteutunut 2022	Ta - tot. 2022	Poik-keama-%
KÄYTTÖTALOUSOSA								
110 Keskusvaalilautakunta								
1110 Vaalit	-30	-29	1	4,8	25	25	0	-0,9
110 Keskusvaalilautakunta yhteensä	-30	-29	1	4,8	25	25	0	-0,9
120 Tarkastuslautakunta								
1210 Tarkastustoimi	-43	-27	16	37,2%				
120 Tarkastuslautakunta yhteensä	-43	-27	16	37,21%				
140 Kaupunginhallitus								
1410 Kaupunginhallitus								
1410 Toimielimet	-311	-310	1	0,4%	2	4	2	114,06%
1430 Johtoryhmä	-530	-557	-27	-5,2%	67	67	0	-0,07%
1410 Kaupunginhallitus yhteensä	-841	-867	-26	-3,11%	68	70	2	2,92%
1420 Elinvoima								
1415 Elinvoiman edistäminen	-1 438	-1 320	118	8,2%	338	305	-32	-9,59%
1416 Joukkoliikenne	-281	-250	31	11,09%	31	42	11	35,93%
2160 Työllisyyspalvelut	-1 651	-1 627	24	1,44%	286	279	-7	-2,44%
5110 Rakennusvalvonta ja ympäristö	-369	-361	9	2,41%	172	178	7	3,94%
5230 Maankäyttö	-462	-404	58	12,62%	663	737	74	11,12%
1420 Elinvoima yhteensä	-4 201	-3 961	240	5,71%	1 489	1 541	52	3,51%
1430 Hallinto								
1435 Henkilöstöhallinto	-411	-386	24	5,95%	99	99	1	0,52%
1440 Keskitetty as.palvelu ja hall.	-1 369	-1 313	57	4,14%	246	250	4	1,68%
1430 Hallinto yhteensä	-1 780	-1 699	81	4,56%	344	349	5	1,34%
1460 Taloushallinto								
1460 Taloushallinto	-301	-264	37	12,28%	173	173	1	0,29%
1460 Taloushallinto yhteensä	-301	-264	37	12,28%	173	173	1	0,29%
1498 Toimitilat								
5220 Toimitilat	-6 535	-6 681	-146	-2,24%	7 781	7 860	80	1,02%
1498 Toimitilat yhteensä	-6 535	-6 681	-146	-2,24%	7 781	7 860	80	1,02%
1499 Kuntatekniikka								
1500 Kuntatekniikka	-3 520	-3 173	347	9,87%	0	2	2	
1499 Kuntatekniikka yhteensä	-3 520	-3 173	347	9,87%	0	2	2	
140 Kaupunginhallitus yhteensä	-17 178	-16 645	533	3,1%	9 855	9 996	141	1,43%
200 Hyvinvointilautakunta								
1450 Ruokahuolto	-860	-890	-30	-3,44%	895	900	5	0,5%
2159 Kotoutuminen	-87	-103	-17	-19,19%	142	149	7	5,27%
4120 Perusopetus	-5 869	-6 087	-218	-3,72%	529	463	-66	-12,43%
4130 Varhaiskasvatus	-3 890	-3 956	-66	-1,7%	465	317	-147	-31,7%
4140 Yläkoulu ja Lieksan lukio	-4 168	-4 213	-45	-1,07%	255	201	-54	-21,08%
4150 Kansalaisopisto	-429	-407	22	5,19%	64	71	7	11,59%
4160 Pielisen Karjalan Musiikkiop.	-1 077	-1 089	-12	-1,1%	255	261	6	2,3%
4180 Kirjasto	-737	-680	57	7,72%	13	15	2	18,79%
4210 Kulttuuritoiminta	-277	-269	8	2,75%	24	24	1	2,44%
4220 Pielisen museon	-515	-511	4	0,74%	123	105	-17	-14,12%
4230 Liikunta ja ulkoilu	-2 058	-2 068	-10	-0,5%	188	249	61	32,39%
4240 Nuorisotyö	-533	-504	28	5,31%	10	10	0	3,61%
4260 Sosiaali ja terveyspalvelut	-58 405	-57 308	1 097	1,88%				
200 Hyvinvointilautakunta yhteensä	-78 903	-78 085	818	1,04%	2 961	2 767	-194	-6,57%
KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ	-96 123 022	-94 756 225	1 366 797	-1,4	12 816 282	12 762 904	-53 378	-0,4

Tuloslaskelmaosa

1 000 €

	Toimintakate / määrärahat				Tuloarviot			
	Ta + muutos	Toteutunut 2021	Ta - tot. 2021	Poik- keama- %	Ta + muutos	Toteutunut 2021	Ta - tot. 2021	Poik- keama-%
Verotulot					41 598	41 840	242	0,58%
Valtionosuudet					42 024	42 309	285	0,68%
Korkotuotot					132	201	69	52,58%
Muut rahoitustuotot					714	728	14	2,03%
Korkokulut	-70	-40	30	42,28%				
Muut rahoituskulut	-2	-123	-121	-6 712,02%				
TULOSLASKELMA YHTEENSÄ	-71 800	-163 019	-91 219	127,0	84 467 579	85 078 772	611 193	0,7

Rahoitusosa

1 000 €

	Määrärahat (toimintakulut)				Tuloarviot			
	Ta + muutos	Toteutunut 2022	Ta - tot. 2022	Poik- keama-%	Ta + muutos	Toteutunut 2022	Ta - tot. 2022	Poik- keama-%
Antolainauksen muutokset								
Antolainasaamisten lisäys	0	-17	-17					
Lainakannan muutokset								
Pitkäaikaisten lainojen lisäys								
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 450	-1 450	0	0,0%				
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0					
Oman pääoman muutokset	0	0	0					
Muut maksuvalmiuden muutokset	-7 525	-963	6 562	87,2%				
RAHOITUSOSA YHTEENSÄ	-8 975	-2 430	6 545	-73				
KAIKKI YHTEENSÄ	-99 504 135	-97 537 610	1 966 525	-2,0	97 459 903	98 008 890	548 987	0,6

Investointiosa

1 000 €

	Toimintakate / määrärahat				Tuloarviot			
	Ta + muutos	Toteutunut 2021	Ta - tot. 2021	Poik- keama- %	Ta + muutos	Toteutunut 2021	Ta - tot. 2021	Poik- keama-%
1410 Kaupunginhallitus								
1410 Toimielimet								
9003 Osakkeet ja osuudet/hankinnat	-24	180	204	841,51%				
9004 Osakkeet ja osuudet/myynnit					43	43	0	0,13%
KAUPUNGINHALLITUS YHT.	-24	180	204	841,51%	43	43	0	0,13%
1420 Elinvoima								
5230 Maankäyttö								
9001 Maa ja vesialueet/hankinnat	-250	-236	14	5,69%				
9002 Maa ja vesialueet/myynnit					70	61	-9	-12,69%
MAANKÄYTTÖ YHT.	-250	-236	14	4,06%	70	61	-9	-12,69%
ELINVOIMA YHT.	-250	-236	14	4,06%	70	61	-9	-12,69%
5220 Toimitilat								
9004 Osakkeet ja osuudet/myynnit					5	5	0	0,0%
9205 Pääkirjasto					56	56	0	0,0%
9226 Ulkomuseon rakennukset	-75	-36	39	51,84%				
9239 Museon päärakennus, peruskorj.	-80	-71	9	10,97%				
9240 Moisionkadun puukoulu	-111	-111	0	0,0%				
9242 Brahe-salin yleisvalaistus	-69	-69	0	0,0%				
9243 Moisionkadun koulun piha alue	-225	-240	-15	-6,87%				
9244 Kolin koulun piha alue	-30	-30	0	-0,02%				
9245 Yrjönhoivon vesikatteen maalaus	-20	-20	0	0,0%				
9246 Pielisentie 3, ulkovaipan san.	-100	-25	75	74,84%				
9247 Yrjönhoivon hissi	-80	-78	2	3,09%				
9250 Jaahallin kentän kylmäpiiri	-38	-38	0	0,0%				
9399 Muiden rakennusten myynti					3	3	0	0,01%
TOIMITILAT YHT.	-827	-718	110	9,8%	63	63	0	0,0%
1500 Kuntatekniikka								
9407 Mätkönsilta	-270	-269	1	0,34%				
9431 Lieksan sataman ruoppaus	-80	-45	35	43,18%				
9452 Sammonkatu	-85	-69	16	18,37%				
9455 Koski Jaakon k, Pielis Kainuunt	-185	-173	12	6,32%				
9464 Mönninkatu, väli Koulun-Asemak	-780	-650	130	16,67%				
9465 Asemakatu, väli Karjalant.-Mön	-205	-176	29	14,06%				
9466 Sammalpolku	-310	-261	49	15,89%				
9473 Urheilupuiston liikennejärjest	-30	0	30	100,0%				
9475 Poijupaikkojen kunnostus	-30	-22	8	25,33%				
9479 Pilssivesien tyhjennyspiste	-20	-17	3	16,38%				
9480 Työpajankatu	-35	-14	21	60,38%				
9481 Kolin kävelytassanne	0	-2	-2					
9482 Myllykorventie	-15	-13	2	16,21%				
KUNTATEKNIikka YHT.	-2 045	-1 712	333	15,32%				
2010 Hyvinvointi								
4130 Varhaiskasvatus								
9090 Partalanmäen pvkodin irtokalus	-22	-22	0	-0,11%				
VARHAISKASVATUS YHT.	-22	-22	0	-0,11%				
4230 Liikunta ja ulkoilu								
9085 Urheilukenttä	-30	-20	11	35,0%				
9086 Karhunpolku	-60	-48	12	20,02%				
9088 Liikunnan auto	-30	-31	-1	-3,33%				
9089 Ulkoilureittien valot	-10	-9	1	13,98%				
LIIKUNTA JA ULKOILU YHT.	-130	-107	23	14,32%				
HYVINVOINTI YHT.	-152	-130	23	12,54%				

1 000 €

	Toimintakate / määrärahat				Tuloarviot			
	Ta + muutos	Toteutunut 2021	Ta - tot. 2021	Poik- keama- %	Ta + muutos	Toteutunut 2021	Ta - tot. 2021	Poik- keama-%
Kuntatekniikkaliikelaitos								
5100 Kuntatekniikka								
9104 Keraävä suurteholeikkuri	-39	-39	0	0,0%				
9476 Vesakkoleikkuri	-29	-29	0	0,0%				
KUNTATEKNIKKALIIKELAITOS YHT.	-68	-68	0	0,0	0	0	0	0
5110 Vesihuoltoliikelaitos								
5250 Vesihuolto								
9712 Bioterm./viemärv./muutostyöt	0	3	3					
9746 Pankakoski-Hangaspuro syöttöve	-22	-21	1	2,77%				
9754 Sammonkadun vesijohdot	0	6	6					
9756 Sammonkadun viemäriverkosto	0	5	5					
9760 Jätevedenpump. Saneeraukset	-105	-91	14	13,35%				
9767 Koski-Jaakonk vesijohtsan 2020	-53	-49	4	7,0%				
9768 Koski-Jaakonk viemäriverk 2020	-54	-50	4	7,34%				
9769 Jätevedenpump. saneer. 2021	-115	-103	12	10,19%				
9770 Jätev.pump.kaukovalvonta 2021	-12	-12	0	0,0%				
9771 Kolin Veden viem.verk.automaat	-120	-117	3	2,46%				
9774 Kolin Veden vesij.verk.saneer.	-56	-63	-7	-11,7%				
9775 Kolin Veden viem.verk. saneer.	-56	-60	-4	-7,35%				
9776 Mönninkadun vesijohto	-143	-143	-1	-0,69%				
9777 Mönninkadun viemäriverkosto	-143	-134	8	5,64%				
9778 Asemakadun vesijohto	-10	-11	-1	-10,28%				
9779 Asemakadun vesijohto	-10	-11	-1	-10,28%				
9780 Sammalpolun vesijohto	-56	-51	5	9,43%				
9781 Sammalpolun viemäriverkosto	-99	-96	3	3,33%				
9783 Kolin Veden vedenottam.alkaloi	-40	-42	-2	-5,49%				
9803 Työpajankadun vesijohto	-10	-8	2	22,0%				
9804 Työpajankadun viemäriverkosto	-10	0	10	100,0%				
9805 Pesonvaara,Puuruunjärvi pump. p.	-27	-21	6	20,91%				
9806 Lieksa jvp.esisel.altaan laitt	-25	-30	-5	-20,78%				
9808 Koli vesijohtoverk.mallinnus	-10	-7	3	32,5%				
9809 Koli viemäriverk.mallinnus	-10	-7	3	32,5%				
VESIHUOLTOLIIKELAITOS YHT.	-1 184	-1 113	71	-6,0	0	0	0	0
INVESTOINNIT YHTEENSÄ	-3 300 338	-2 615 936	684 402	-20,7	176 042	167 213	-8 829	-5,0

3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT JA LIITETIEDOT

3.1 Tilinpäätöslaskelmat

3.1.1 Tuloslaskelma

TULOSLASKELMA

Ulkoiset erät, sis. liikelaitokset

	2022	2021
Toimintatuotot		
Myyntituotot	4 146 312,89	4 207 571,38
Maksutuotot	746 974,97	649 714,64
Tuet ja avustukset	1 141 385,69	1 192 513,51
Muut toimintatuotot	3 765 333,24	3 744 647,57
	<u>9 800 006,79</u>	<u>9 794 447,10</u>
 Valmistus omaan käyttöön	2 455 174,69	1 993 322,71
 Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-12 318 496,37	-12 164 502,73
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-3 299 519,42	-3 330 393,50
Muut henkilösivukulut	-431 360,02	-449 537,76
Palvelujen ostot	-69 975 429,78	-64 881 275,77
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 768 075,40	-1 702 226,74
Avustukset	-1 659 033,77	-3 273 590,79
Muut toimintakulut	-1 802 870,94	-1 122 957,34
	<u>-91 254 785,70</u>	<u>-86 924 484,63</u>
 Toimintakate	-78 999 604,22	-75 136 714,82
 Verotulot	41 840 035,19	43 235 192,83
Valtionosuudet	42 309 304,00	40 088 351,00
 Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	201 402,65	123 853,38
Muut rahoitustuotot	602 407,08	412 488,79
Korkokulut	-40 402,61	-71 883,19
Muut rahoituskulut	-122 867,06	-2 870,06
	<u>640 540,06</u>	<u>461 588,92</u>
 Vuosikate	5 790 275,03	8 648 417,93
 Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 694 638,97	-4 002 032,97
Arvonalentumiset	0,00	0,00
 Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	0,00	0,00
 Tilikauden tulos	2 095 636,06	4 646 384,96
 Poistoeron lisäys(-) tai vähennys (+)	447 618,40	443 682,76
Varausten lisäys(-) tai vähennys (+)	0,00	-2 800 000,00
 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 543 254,46	2 290 067,72

3.1.2 Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA

	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
Ulkoinen, sis. liikelaitokset		
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	5 790 275,03	8 648 417,93
Satunnaiset erä	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	-1 900 553,80	273 074,16
	3 889 721,23	8 921 492,09
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3 999 933,50	-2 963 115,72
Rahoitusosuudet investointimenoihin	55 500,00	34 851,15
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	370 661,50	412 556,81
	-3 573 772,00	-2 515 707,76
Toiminnan ja investointien rahavirta	315 949,23	6 405 784,33
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-22 697,79	-4 290,00
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	0,00
	-22 697,79	-4 290,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 450 000,00	-2 150 000,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	-17 490,55
	-1 450 000,00	-2 167 490,55
Oman pääoman muutokset	0,00	352 852,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	42 311,14	44 198,37
Vaihto-omaisuuden muutos	3 115,59	18 969,76
Saamisten muutos	-3 127 105,47	264 752,69
Korottomien velkojen muutos	3 093 311,66	-1 609 258,09
	11 632,92	-1 281 337,27
Rahoituksen rahavirta	-1 461 064,87	-3 100 265,82
Rahavarojen muutos	-1 145 115,64	3 305 518,51
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	10 775 675,74	11 920 791,38
Rahavarat 1.1.	11 920 791,38	8 615 272,87
Rahavarojen muutos	-1 145 115,64	3 305 518,51

3.1.3 Tase

Ulkoinen, sis. liikelaitokset VASTAAVAA	2022	2021
A PYSYVÄT VASTAAVAT		
I Aineettomat hyödykkeet		
1. Aineettomat oikeudet	0,00	0,00
2. Muut pitkävaikutteiset menot	504 224,81	649 509,73
	504 224,81	649 509,73
II Aineelliset hyödykkeet		
1. Maa- ja vesialueet	14 194 204,33	14 019 543,88
2. Rakennukset	22 994 619,27	24 488 409,47
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	10 060 751,01	7 769 706,64
4. Koneet ja kalusto	420 903,21	517 157,54
5. Muut aineelliset hyödykkeet	58 865,77	58 865,77
6. Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	1 651 501,01	2 220 787,64
	49 380 844,60	49 074 470,94
III Sijoitukset		
1. Osakkeet ja osuudet	7 723 214,77	7 746 221,82
3. Muut lainasaamiset	270 000,00	270 000,00
4. Muut saamiset	99 494,22	76 796,43
	8 092 708,99	8 093 018,25
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
1. Valtion toimeksiannot	0,00	0,00
3. Muut toimeksiantojen varat	10 000,00	26 721,71
	10 000,00	26 721,71
C VAIHTUVAT VASTAAVAT		
I Vaihto-omaisuus		
1. Aineet ja tarvikkeet	94 950,36	98 065,95
II Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
2. Lainasaamiset	12 618 313,16	9 588 847,44
3. Muut saamiset	0,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset		
1. Myyntisaamiset	600 635,54	671 600,50
2. Lainasaamiset	2 341 922,88	1 842 016,81
3. Muut saamiset	489 790,56	706 353,30
4. Siirtosaamiset	107 849,68	222 588,30
	16 158 511,82	13 031 406,35
III Rahoitusarvopaperit		
2. Sijoitukset rahamarkkina- instrumentteihin	7 963 337,53	7 083 280,87
IV Rahat ja pankkisaamiset	2 812 338,21	4 837 510,51
VASTAAVAA YHTEENSÄ	85 016 916,32	82 893 984,31

TASE

VASTATTAVAA	2022	2021
A OMA PÄÄOMA		
I Peruspääoma	34 276 992,42	34 276 992,42
V Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	26 096 791,26	23 806 723,54
VI Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 543 254,46	2 290 067,72
	62 917 038,14	60 373 783,68
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
1. Poistoero	7 641 191,42	8 088 809,82
2. Vapaaehtoiset varaukset	2 800 000,00	2 800 000,00
	10 441 191,42	10 888 809,82
C PAKOLLISET VARAUKSET		
2. Muut pakolliset varaukset	0,00	1 641 605,14
	0,00	1 641 605,14
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
1. Valtion toimeksiannot	0,00	0,00
2. Lahjoitusrahastojen pääomat	287 767,94	262 178,51
3. Muut toimeksiantojen pääomat	0,00	0,00
	287 767,94	262 178,51
E VIERAS PÄÄOMA		
I Pitkäaikainen		
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 425 000,00	3 275 000,00
3. Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
7. Muut velat	0,00	177 657,60
	2 425 000,00	3 452 657,60
II Lyhytaikainen		
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00
3. Lainat julkisyhteisöiltä	850 000,00	1 450 000,00
4. Lainat muilta luotonantajilta	0,00	0,00
5. Saadut ennakot	0,00	0,00
6. Ostovelat	2 231 628,13	1 858 173,81
7. Muut velat	381 825,51	406 045,09
8. Siirtovelat	5 482 465,18	2 560 730,66
	8 945 918,82	6 274 949,56
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	85 016 916,32	82 893 984,31

3.1.4 Konsernilaskelmat

KONSERNITULOSLASKELMA

	2022	2021
Toimintatuotot	77 862 212,51	72 947 267,48
Toimintakulut	-159 633 377,06	-150 668 508,53
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	-57 171,24	11 376,51
Toimintakate	-81 828 335,79	-77 709 864,54
Verotulot	41 667 710,82	43 042 160,26
Valtionosuudet	47 980 285,09	45 516 916,45
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	172 515,28	168 465,93
Muut rahoitustuotot	654 115,54	500 606,81
Korkokulut	-420 548,84	-409 501,50
Muut rahoituskulut	-330 943,48	-27 693,41
Vuosikate	7 894 798,63	11 081 090,01
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-6 511 883,21	-6 750 865,29
Arvonalentumiset	-2 725,64	-271 025,86
Satunnaiset erät		
Tilikauden tulos	1 380 189,78	4 059 198,86
Tilinpäätössiirot	17 171,61	8 490,09
Tilikauden verot	-21,40	-2 665,51
Laskennalliset verot	-6 761,77	-5 167,46
Vähemmistöosuudet	13 584,40	-2 607,28
Varausten ja rahastojen muutos		
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	1 404 162,63	4 057 248,71

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	5 937 459,63	11 081 090,01
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tilikauden verot	-21,40	-2 665,51
Tulorahoituksen korjauserät	1 139 760,82	-315 186,69
Toiminnan rahavirta yhteensä	7 077 199,05	10 763 237,81
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-8 381 737,82	-5 765 690,69
Rahoitusosuudet investointimenoihin	136 646,89	104 059,20
Tulorahoituksen korjauserät		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	509 277,06	485 972,74
Investointien rahavirta	-7 735 813,87	-5 175 658,75
Toiminnan ja investointien rahavirta	-658 614,82	5 587 579,07
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-23 123,09	-8 418,85
Antolainasaamisten vähennykset	21 046,79	
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 690 730,25	4 585 614,64
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 027 519,69	-5 385 020,60
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-717 284,83	-772 655,22
Oman pääoman muutokset	-54 221,49	354 302,59
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	17 255,63	-56 488,09
Vaihto-omaisuuden muutos	205 424,23	-30 669,30
Saamisten muutokset	-3 089 760,32	-467 496,99
Korottomien velkojen muutokset	5 541 788,91	-226 978,24
Rahoituksen rahavirta yhteensä	564 336,39	-2 007 810,06
Rahavarojen muutos	-94 278,44	3 579 769,00
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	18 293 015,38	18 387 293,82
Rahavarat 1.1.	18 387 293,82	14 807 524,82
	-94 278,44	3 579 769,00

KONSERNITASE

	2022	2021
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	103 762 641,81	102 391 937,74
Aineettomat hyödykkeet	780 636,03	756 201,87
Aineettomat oikeudet	225 827,09	74 185,14
Muut pitkävaikutteiset menot	554 808,94	682 016,73
Ennakkomaksut		
Aineelliset hyödykkeet	99 735 287,13	98 371 136,46
Maa- ja vesialueet	15 861 781,89	15 512 720,44
Rakennukset	65 712 706,68	67 827 505,83
Kiinteät rakenteet ja laitteet	10 380 519,87	8 004 283,18
Koneet ja kalusto	3 195 195,21	3 190 385,97
Muut aineelliset hyödykkeet	100 035,54	106 587,18
Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	4 485 047,94	3 729 653,86
Sijoitukset	3 246 718,65	3 264 599,41
Osakkuusyhteisöosuudet	1 843 352,41	1 998 069,16
Muut osakkeet ja osuudet	970 404,85	835 645,16
Joukkovelkakirjalainsaamiset		
Muut lainasaamiset	70 425,30	70 000,00
Muut saamiset	362 536,08	360 885,08
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	284 102,95	280 986,21
VAIHTUVAT VASTAAVAT	32 545 487,87	31 441 261,41
Vaihto-omaisuus	400 990,05	606 414,29
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	4 431 012,22	4 472 509,89
Lyhytaikaiset saamiset	9 420 470,23	7 975 043,42
Rahoitusarvopaperit	9 936 439,79	9 260 127,30
Rahat ja pankkisaamiset	8 356 575,59	9 127 166,52
VASTAAVAA YHTEENSÄ	136 592 232,63	134 114 185,36

	2022	2021
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	80 158 366,75	78 894 013,93
Peruspääoma	34 276 992,36	34 276 992,36
Osuus kuntayhtymien oman pääoman lisäyksistä/säätiöt	3 804,69	3 804,69
Arvonkorotusrahasto	328 303,86	328 303,86
Muut omat rahastot	851 077,10	853 022,66
Edellisten tilikausien ylijäämä(alijäämä)	43 294 026,13	39 374 641,66
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 404 162,62	4 057 248,71
VÄHEMMISTÖOSUUDET	68 130,24	81 714,64
PAKOLLISET VARAUKSET	376 315,68	855 487,83
Eläkevaraukset	7 972,85	8 868,63
Muut pakolliset varaukset	368 342,83	846 619,20
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	590 728,16	570 355,78
VIERAS PÄÄOMA	55 398 691,79	53 712 613,17
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	30 067 130,88	30 975 831,61
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	0,00	177 657,60
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	4 759 717,17	5 905 090,72
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	20 571 843,75	16 654 033,25
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	136 592 232,63	134 114 185,36

3.2 Liitetiedot

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Kaupungin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

JAKSOTUSPERIAATTEET

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteiden mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaan.

SIUN SOTEN / HYVINVOINTIALUEEN PALKKAHARMONISAATIO

Kunnan tulee tilinpäätöksessä (asetus 525/2020 §5) antaa liitetieto tilinpäätöstä laadittaessa noudatetusta arvostusperiaatteista ja -menetelmistä sekä jaksotusperiaatteista ja -menetelmistä. Sen vuoksi liitetietona todetaan, että Lieksan kaupunki antaa liitetiedon 23.2.2023 Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen kirjaamosta tulleen viestin osalta. Viestin aihe: Jäsenkuntien maksuosuuksien toteutuminen TP 2022 ja alijäämän sekä palkkaharmonisoinnin kattaminen. (Asianumero162/02.05.00.00.02/2023)

Saatujen alustavien tietojen mukaan Siun sotien alijäämä, yhteensä 63,8 milj. euroa, muodostuu varsinaisesta alijäämästä 39,6 miljoonaa euroa sekä vuoden 2021 palkkaharmonisaatiosta 13 miljoonaa euroa sekä vuoden 2022 palkkaharmonisaatiosta 11 miljoonaa euroa. Pohjois-Karjalan hyvinvointialue on ilmoittanut, että jäsenkuntien tulee kattaa noin 24,1 miljoonan euron mahdollinen palkkaharmonisaatiota koskeva tuleva kustannus.

	Alijäämä	Palkka- harmonisointi 2021	Palkka- harmonisointi 2022	Yhteensä
Heinävesi	1 011 123	359 489	284 227	1 654 839
Ilomantsi	1 533 971	521 465	431 199	2 486 635
Joensuu	16 847 689	5 418 634	4 735 888	27 002 211
Juuka	1 419 620	503 205	399 055	2 321 881
Kitee	2 807 177	914 512	789 098	4 510 787
Kontiolahti	2 620 443	830 369	736 607	4 187 419
Lieksa	3 139 092	1 074 940	882 399	5 096 431
Liperi	2 862 707	890 245	804 707	4 557 660
Nurmes	2 720 925	891 673	764 853	4 377 451
Outokumpu	1 872 810	611 432	526 447	3 010 689
Polvijärvi	1 173 304	384 738	329 816	1 887 858
Rääkkylä	598 668	195 989	168 286	962 943
Tohmajärvi	1 033 538	372 206	290 528	1 696 272
Yhteensä	39 641 065	12 968 898	11 143 110	63 753 073

Lieksan kaupungin vuoden 2022 tilinpäätökseen on Siun sote -kuntayhtymän toimittaman laskelman osalta kirjattu vuoden 2022 tilikauden alijäämän kattamiseksi palvelujen ostoihin lisää yhteensä 3 139 092 euroa. Sitä vastaava siirtovelka on kirjattu taseeseen. Tämä kirjaus ja alijäämän kattaminen perustuu Voimaannpanolain 33 §:ään (Laki sosiaali- ja terveydenhuoltoon ja pelastustoimeen koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön voimaannpanosta). Todetaan vielä, Siun soten vuoden 2021 tilinpäätöksen toimintakertomuksen mukaan palkkaharmonisointia on toteutettu vuosien 2018–2021 aikana ja että palkkaharmonisointia on vuonna 2021 toteutettu vuosille 2021–2022 hyväksytyn kuntayhtymän palkkaharmonisointisuunnitelman mukaisesti. Näin ollen taulukossa esitetty alijäämä sisältää keskipalkkaan tehdyt ja henkilöstölle maksetut palkkaharmonisaatiokulut vuosien 2021 ja 2022 osalta.

Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen aluehallitus on kokouksessaan 2.3.2023 käsitellyt palkkaharmonisaatioasiaa 34 §:ssä ja todennut, että vuoden 2022 alijäämään ei sisälly palkkaharmonisaatiokustannuksia, sillä neuvottelut palkkaharmonisoinnista ovat keskusjärjestöjen tasolla vielä kesken. Lopulliset palkkaharmonisoinnin kustannukset selviävät neuvottelujen päätyttyä.

Työtekijäjärjestöt ovat riitauttaneet palkkaharmonisaation vain maksettujen erien ylimenevältä osalta, harmonisoinnin ns. kärkipalkkoihin. Asia on jäänyt ratkaisematta ennen henkilöstön siirtymistä liikkeenluovutuksella 1.1.2023 hyvinvointialueen vastuulle. Nyt Siun Soten yksipuolisesti ilmoittaman, maksetun palkkaharmonisaation ylittävän osuuden osalta ei ole olemassa mitään sopimusta, joka olisi erääntynyt tai jonka perusteella 31.12.2022 asti työnantajana olleet tahot olisivat tästä mahdollisesti tulevaisuudessa toteutuvasta palkkaharmonisaatiosta vastuussa liikkeenluovutuksen alaisille työntekijöille.

Lieksan kaupungin tuloslaskelmaan ei ole yllä olevan vuoksi kirjattu Siun soten ilmoittamia vuoden 2021 (1 074 940 euroa) ja 2022 (882 399 euroa) osuutta arvioimastaan palkkaharmonisoinnista eikä näistä eristä ole muodostettu kaupungin taseeseen pakollista varausta. Ilmoitetut palkkaharmonisaatioarviot eivät perustu mihinkään lakiin tai sitoumukseen ulkopuolisia kohtaan. Lisäksi keskusjärjestöneuvottelut palkkaharmonisaatiosta ovat kesken eikä riidanalaisesta osasta ole sovittu. Työtuomioistuimessa ei myöskään ole käynnissä prosessia Siun sote kuntayhtymää vastaan.

Kirjanpitolain 5:1 §:n ja 5:14 §:n mukaisesti tilikaudelle kirjataan sille kuuluvat tulot ja vähennetään velvoitteista vastaisuudessa aiheutuvat menot ja menetykset laissa määritellyin ehdoin. Vaikka Siun sote on tehnyt omassa kirjanpidossaan palkkaharmonisaatioon liittyviä kirjauksia, tekee kunta kuntayhtymästä riippumatta omat kirjausratkaisunsa. (Kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaosto, lausunto 133, 8.11.2022). Lieksan kaupunki ei tee tästä omaan taseeseen pakollista varausta, koska on perusteltu syy olettaa, että tulevaisuudessa mahdollisesti realisoituvat palkkaharmonisaatiokustannukset tulevat ajoittumaan 1.1.2023 jälkeiseen aikaan ja on näin ollen hyvinvointialueen vastuulla oleva asia.

Siun sote on konsernilaskentaa varten toimittamien tietojen mukaan kirjannut omaan tilinpäätökseen edellä esitetyn palkkaharmonisaation kattamiseksi toimintatuottoihin tätä vastaavan maksuosuuden ja siirtosaamisen Lieksan kaupungilta taseeseensa. Konsernia koskeva liitetieto on annettu kohdassa Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet.

PYSYVIEN VASTAAVIEN ARVOSTUS

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

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Valtuuston hyväksymällä poistosuunnitelman muutoksella on poistoaikoja tarkistettu 1.1.2013 alkaen. Kaupunginvaltuusto on 31.5.2021 hyväksynyt poistosuunnitelman muutoksen, jolla kiinteiden rakenteiden ja laitteiden poistomenetelmä on muutettu menojäännöspoistosta tasapoistoksi. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

SJOITUSTEN ARVOSTUS

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

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

VAIHTO-OMAISUUDEN ARVOSTUS

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

RAHOITUSOMAISUUDEN ARVOSTUS

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

JOHDANNAISSOPIMUSTEN KÄSITTELY

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

AVUSTUSTEN KÄSITTELY

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

KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖKSEN ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

EDELLISEN TILIKAUDEN VERTAILUKELPOISUUS

Tiedot ovat vertailukelpoisia edelliseen tilikauteen verrattuna. Pielisen Karjalan tilitoimistoliikelaitoksen toiminta on päättynyt 31.5.2022 ja se on yhdistelty Lieksan kaupungin tilinpäätökseen.

AIKAISEMPIIN TILIKAUSIIN KOHDISTUVAT KULUT

Tilikaudella 2022 ei ole aikaisempiin tilikausiin kohdistuneita kirjauksia.

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERIAATTEET

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAAJUUS

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty tytäryhteisöt sekä kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä.

Vuoden 2022 Lieksan kaupungin konsernitilinpäätökseen on Siun sote kuntayhtymän osalta sen tilinpäätöksestä yhdistelty kaikki muut erät paitsi Siun Sote -kuntayhtymän kirjaamaa vuosien 2021 ja 2022 palkkaharmonisaatiojaksotusta ja siihen liittyvää pakollista varausta Lieksan kaupungin jäsenosuuden osalta. Lisäksi konsernitilinpäätöksestä on eliminoitu edellä mainitun jaksotuksen aiheuttaman alijäämän kattamiseksi Siun Soten myyntituottoihin kirjaama Lieksan kaupungin osuutta vastaava tulo ja siihen liittyvä saaminen. Näiden erien pois jättäminen konsernitilinpäätöksestä johtuu siitä, että Lieksan kaupunki käsittelee omassa tilinpäätöksessään kyseisen erän vain liitetietona eikä siitä ole tehty kirjauksia vuoden 2022 tulolaskelmaan tai taseeseen. Perustelut poisjättämisestä on esitetty kohdassa Kaupungin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.

Osakkuusyhteisöjen osalta on tehty voitto/tappio -kirjaus sekä hankintahintoaikaisu.

SISÄISET LIIKETAPAHTUMAT JA SISÄISET KATTEET

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat sekä kiinteistöverot on eliminoitu vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on eliminoitu.

POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET

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

KESKINÄISEN OMISTUKSEN ELIMINOINTI

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu. Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle.

VÄHEMMISTÖOSUUDET

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

OSAKKUUSYHTEISÖT

Kiinteistöosakeyhtiö Lieksan liike- ja kulttuurikeskus sekä Pielisen Karjalan Ajoharjoitteluratasäätiö on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOJEN VERTAILUKELPOISUUS

Tiedot ovat vertailukelpoisia edelliseen tilikauteen verrattuna. Konserniyhteisöistä aikaisempaan tilikauteen verrattuna on purettu Lieksa-Nurmes Lentokenttä Oy 31.12.2021, jonka johdosta purkuun liittyviä kirjauksia vielä tilikaudella 2022.

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

Toimintatuotot tehtäväalueittain

	2022	2021
Hallintopalvelut	122 370,70	136 696,09
Elinvoimapalvelut	1 488 396,21	1 120 436,32
Hyvinvointipalvelut	1 960 185,00	1 935 428,43
Toimitilapalvelut	3 281 565,55	3 737 533,01
Kuntatekniikkapalvelut	2 077,19	1 462,40
<i>Liiketoiminta</i>		
Pielisen Karjalan tilitoimisto		
Liikevaihto	120 933,48	271 738,44
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	18,98
Muut tuet ja avustukset	1 921,78	3 194,29
Kuntatekniikkaliikelaitos		
Liikevaihto	736 202,53	447 085,57
Liiketoiminnan muut tuotot	1 448,16	8 528,39
Muut tuet ja avustukset	6 372,64	38 651,15
Vesihuoltoliikelaitos		
Liikevaihto	2 072 333,55	2 091 774,03
Muut tuet ja avustukset	6 200,00	1 900,00
Yhteensä	9 800 006,79	9 794 447,10

Verotulojen erittely

Kunnan tulovero	-31 903 590,57	-33 113 695,38
Kiinteistövero	-3 392 068,92	-3 303 728,05
Osuus yhteisöveron tuotosta	-6 544 375,70	-6 817 769,40
Yhteensä	-41 840 035,19	-43 235 192,83

Valtionosuuksien erittely

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	-35 943 942,00	-34 654 403,00
<i>Siitä: Verotuloihin perust. valt. os.</i>	<i>-6 555 396,00</i>	<i>-7 410 520,00</i>
Opetus- ja kultt.toimen muut valt.os.	427 432,00	672 549,00
Verotulomenetyksen korvaus	-6 792 794,00	-6 106 497,00
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä	-42 309 304,00	-40 088 351,00

Palvelujen ostojen erittely

Asiakaspalvelujen ostot	57 344 992,75	52 629 302,68
Muiden palvelujen ostot	12 630 437,03	12 251 973,09
Palvelujen ostot yhteensä	69 975 429,78	64 881 275,77

Valtuustoryhmille annetut tuet

Valtuustoryhmille ei annettu tukia

SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEET JA NIIDEN MUUTOKSET

Poistosuunnitelma

PYSYVÄT VASTAAVAT

	Tasapoisto / vuotta	
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
Aineettomat oikeudet	2	- 5
<i>Muut pitkävaikutteiset menot</i>		
Tietokoneohjelmistot	2	- 5
Osallistuminen toisen yhteisön tiehankkeisiin	15	- 20
Osallistuminen toisen yhteisön ratahankkeisiin	30	- 40
Osallistuminen toisen yhteisön väylähankkeisiin	*)	
Osake- ja vuokrahuoneistojen peruseräparannusmenot	5	- 10
Muut pitkävaikutteiset menot	2	- 10
MAA- JA VESIALUEET		
Maa- ja vesialueet	Ei poistoa	
RAKENNUKSET		
Hallinto- ja laitosrakennukset	20	- 30
Asuinrakennukset	30	- 50
Muut rakennukset	10	- 20
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET		
Kadut, tie, 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. laitojen laitoskoneet ja laitteet	10	- 20
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10	- 15
KONEET JA KALUSTO		
Kuljetusvälineet	4	
Muut liikkuvat työkoneet	5	
Raskaat koneet	10	
Kevyet koneet	5	
Sairaala- yms. laitteet	5	
Viestintälaitteet	3	- 5
Muut laitteet ja kalusteet	3	- 5
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET		
Arvo- ja taide-esineet	Ei poistoa	
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET		
Keskeneräiset hankinnat	Ei poistoa	
OSAKKEET JA OSUUDET		
Osakkeet ja osuudet	Ei poistoa	

*) sovelletaan vastaavanlaisen hyödykkeen hankintamenoa koskevia poistoajkoja

Pysyvien vastaavien aktivointiraja on 10 000 euroa.

Pysyvien vastaavien poistojen laskeminen aloitetaan käyttöönotto-kuukauden alusta.

Rakennuksen ja rakennelmien osien korjausinvestointien poisto- aika määritellään joko koko rakennuksen tai korjatun osan jäljellä olevan käyttö-ajan mukaisesti.

Pakollisten varausten muutokset

	2022	2021
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 1.1.	1 298 605,14	894 623,00
Lisäykset tilikaudella: tuloslaskelma		1 298 605,14
Vähennykset tilikaudella: tuloslaskelma	-1 298 605,14	-894 623,00
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 31.12.	0,00	1 298 605,14
 Muut pakolliset varaukset 1.1.	 321 500,00	 321 500,00
Varallaolokorvaus työtuomioistuimessa		
Lisäykset tilikaudella: ed.tilikausien tulos		21 500,00
Vähennykset tilikaudella	-321 500,00	
Muut pakolliset varaukset 31.12.	0,00	343 000,00

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

Muut toimintatuotot		
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	301 807,04	25 655,15
Osakkeiden ja osuuksien myyntivoitot	16 691,85	19 376,11
Rakennusten myyntivoitot	7 000,00	115 683,79
Luovutusvoitot yhteensä	325 498,89	160 715,05
 Muut toimintakulut		
Luovutustappiot maa-alueista	26 045,83	
Luovutustappiot osakkeista	40 504,40	1,73
Luovutustappiot rakennuksista		8 305,34
Luovutustappiot yhteensä	66 550,23	8 307,07

Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely

Ei satunnaisia tuottoja ja kuluja.	0,00	0,00
------------------------------------	------	------

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

Osinkotuotot muista yhteisöistä	568 224,25	361 580,00
Yhteensä	568 224,25	361 580,00

Poistoeron ja vapaaehtoisten varausten muutokset

Poistoeron muutokseen ei sisälly verotussyistä tehtyä poistoeroa		
Poistoero 1.1.	8 088 809,82	8 532 492,58
Lisäys		
Vähennys	-447 618,40	-443 682,76
Poistoero 31.12.	7 641 191,42	8 088 809,82
 Investointivaraukset 1.1.	 2 800 000,00	 0,00
Lisäykset		2 800 000,00
Vähennykset		
Investointivaraukset 31.12.	2 800 000,00	2 800 000,00

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

LIEKSA

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet					Yhteensä
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaik. Menot		Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	
Hankintameno 1.1.	0,00	570 975,00	570 975,00	14 019 543,88	24 129 601,29	4 131 915,66	322 831,90	58 865,77	44 246 050,00
Lisäykset tilikaudella		70 379,21	70 379,21	235 776,85	280 655,58	1 423 874,34	53 424,83		2 724 562,88
Rahoitusosuudet tilikaudella			0,00	0,00	55 500,00			0,00	55 500,00
Vähennykset tilikaudella			0,00	61 116,40	3 288,39			0,00	64 404,79
Siirrot erien välillä			0,00		503 185,55	969 993,13			2 946 357,36
Tilikauden poisto		205 847,29	205 847,29		2 176 274,02	654 321,81	148 761,66		2 979 357,49
Arvon alentaja niiden pal.			0,00					0,00	0,00
Aktivoidut korkomenot		0,00	0,00					0,00	0,00
Poistamaton hank.meno 31.12.	0,00	435 506,92	435 506,92	14 194 204,33	22 678 380,01	5 871 460,92	227 495,07	58 865,77	43 871 350,20
Arvonkorotukset		0,00	0,00	0,00				0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.		435 506,92	435 506,92	14 194 204,33	22 678 380,01	5 871 460,92	227 495,07	58 865,77	43 871 350,20
Olenneiset lisäpoistot									0,00
Erittelyolennaisista lisäpoistoista									

KUNTATEKNIikka

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet					Yhteensä
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaik. Menot		Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	
Hankintameno 1.1.	0,00	78 534,73	78 534,73				151 098,00		151 098,00
Lisäykset tilikaudella			0,00				67 650,00		67 650,00
Rahoitusosuudet tilikaudella			0,00						0,00
Vähennykset tilikaudella			0,00						0,00
Siirrot erien välillä			0,00						0,00
Tilikauden poisto		9 816,84	9 816,84				53 739,77		53 739,77
Aktivoidut korkomenot			0,00						0,00
Arvon alentaja niiden pal.			0,00						0,00
Poistamaton hank.meno 31.12.	0,00	68 717,89	68 717,89				165 008,23		165 008,23
Arvonkorotukset									0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.		68 717,89	68 717,89				165 008,23		165 008,23
Olenneiset lisäpoistot									
Erittelyolennaisista lisäpoistoista									

VESIHUOLTO

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet				
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaik. Menot	Yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet
Hankintameno 1.1.			0,00	0,00	358 808,18	3 637 790,98	43 227,64	637 496,14
Lisäykset tilikaudella			0,00			337 914,50		775 125,91
Rahoitusosuudet tilikaudella			0,00					0,00
Vähennykset tilikaudella			0,00					0,00
Siirrot erien välillä			0,00			602 065,14		1 204 130,28
Tilikauden poisto			0,00					0,00
Aktivoidut korkomenot			0,00		42 568,92	388 480,93	14 827,73	445 877,58
Arvon alentumien palautus			0,00					0,00
Poistamaton hank.meno 31.12.			0,00	0,00	316 239,26	4 189 289,69	28 399,91	810 556,91
Arvonkorotukset			0,00					0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.			0,00		316 239,26	4 189 289,69	28 399,91	810 556,91
Olenneiset lisäpoistot								
Erittely olennaisista lisäpoistoista								

LIEKSA JA LIIKELAITOKSET YHTEENSÄ

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet				
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaik. Menot	Yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet
Hankintameno 1.1.	0,00	649 509,73	649 509,73	14 019 543,88	24 488 409,47	7 769 706,64	517 157,54	58 865,77
Lisäykset tilikaudella		70 379,21	70 379,21	235 776,85	280 655,58	1 761 788,84	121 074,83	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella		0,00	0,00	0,00	55 500,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella		0,00	0,00	61 116,40	3 288,39	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä		0,00	0,00	0,00	503 185,55	1 572 058,27	0,00	0,00
Tilikauden poisto		215 664,13	215 664,13	0,00	2 218 842,94	1 042 802,74	217 329,16	0,00
Aktivoidut korkomenot		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvon alentumien palautus		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hank.meno 31.12.	0,00	504 224,81	504 224,81	14 194 204,33	22 994 619,27	10 060 751,01	420 903,21	58 865,77
Arvonkorotukset		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	504 224,81	504 224,81	14 194 204,33	22 994 619,27	10 060 751,01	420 903,21	58 865,77
Olenneiset lisäpoistot								0,00
Erittely olennaisista lisäpoistoista								0,00

PYSYVIEN VASTAAVIEN SIJOITUKSET

Osakkeet ja osuudet				Lainasaamiset			
Osakkeet tytär- yhteisöt	Osakkeet osakkuus- ja muut omist.yht.	Kunta- yhtymä osuudet	Liikelaistosten peruspääoma- osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Saamiset tytär- yhteisöt	Saamiset muut yhteisöt
Hankintameno 1.1.	3 371 843,81	357 527,17	3 455 845,19	4 640 525,26	12 386 747,08	200 000,00	70 000,00
Lisäykset tilikaudella				561 005,65	12 386 747,08		
Rahoitusosuudet tilikaudella				24 301,00	24 301,00		0,00
Vähennykset tilikaudella		42 046,98		5 261,07	0,00		
Siirrot erien välillä					47 308,05		
Tilikauden poisto					0,00		0,00
Hankintameno 31.12.	3 371 843,81	315 480,19	3 455 845,19	4 640 525,26	12 363 740,03	200 000,00	70 000,00
Arvon alent. ja niiden pal.							
Arvonkorotukset					0,00		
Kirjanpitoarvo 31.12.	3 371 843,81	315 480,19	3 455 845,19	4 640 525,26	12 363 740,03	200 000,00	70 000,00

Liikelaistosten peruspääomaosuudet:

- ulkoisessa tilinpäätöksessä peruspääomaosuus eliminoidaan

OMISTUKSET MUISSA YHTEISÖISSÄ

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

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt						
Nimi	Koti- paikka	Kunnan omistus- osuus %	Konser- nin omistus- osuus %	Kuntakonsernin osuus		
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt						
Lieksan Kiinteistöt Oy	Lieksa	100,00	100,00	1 190 915	28 928 741	-598 998
Lieksan Kehitys Oy LieKe	Lieksa	100,00	100,00	50 882	218 030	38
Yhteensä				1 241 797	29 146 772	-598 960
Kuntayhtymät						
Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveys- palvelujen kuntayhtymä (Siun Sote)	Joensuu	7,61	7,61	2 536 389	25 649 730	1 237 074
Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä	Joensuu	9,80	9,80	8 185 091	897 365	7 020
Pohjois-Karjalan maakuntaliitto	Joensuu	9,98	9,98	183 878	105 463	10 400
Yhteensä				10 905 358	26 652 559	1 254 494
Osakkuusyhteisöt						
Kiinteistö Oy Lieksan liike- ja kulttuurikeskus	Lieksa	43,31	43,31	1 801 168	39 358	-47 431
Pielisen Karjalan Ajoharjoitteluratasäätiö	Nurmes	25,00	25,00	31 665	194	-964
Yhteensä				1 832 833	39 552	-48 395

SAAMISTEN ERITTELY

	2022	2021
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut Lainasaamiset		
Tytäryhteisöiltä	8 192 056,48	5 123 864,00
Muilta	4 426 256,68	4 464 983,44
Yhteensä	<u>12 618 313,16</u>	<u>9 588 847,44</u>
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset		
Tytäryhteisöiltä	160 216,03	51 081,56
Jäsenkuntayhtymiltä	50 877,96	40 996,04
Yhteensä	<u>211 093,99</u>	<u>92 077,60</u>
Muut Lainasaamiset		
Tytäryhteisöiltä	293 068,00	293 068,00
Tytäryhteisöiltä; konsernitilisaaminen	1 901 985,30	1 459 974,36
	<u>2 195 053,30</u>	<u>1 753 042,36</u>
Siirtosaamiset		
Tytäryhteisöiltä	0,00	30 516,40
Yhteensä	<u>0,00</u>	<u>30 516,40</u>
Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät		
Kela, korvaus työterveyshuollosta (arvio)	97 000,00	93 000,00
Saaminen ympäristöluvasta		34 000,00
Muut tulojäämät	10 849,68	95 588,30
	<u>107 849,68</u>	<u>222 588,30</u>

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEODT**OMAN PÄÄOMAN ERITTELY**

	2022	2021
Peruspääoma 1.1.	34 276 992,42	34 276 992,42
Peruspääoma 31.12.	34 276 992,42	34 276 992,42
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	26 096 791,26	23 453 871,54
- Työtuomioistuin, keskeneräinen varallaolokorvausasia		21 500,00
- Siun soten v: 2018 tasauksen purku		331 352,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	26 096 791,26	23 806 723,54
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	2 543 254,46	2 290 067,72
Oma pääoma yhteensä	<u>62 917 038,14</u>	<u>60 373 783,68</u>

ERITTELY POISTOEROSTA

Poistoeron muutokseen ei sisälly verotussyistä tehtyä poistoeroa.

Investointivaraukseen liittyvä poistoero	7 641 191,42	8 088 809,82
--	--------------	--------------

PITKÄAIKAISET VELAT

Erät, jotka erääntyvät vuonna 2026 tai sen jälkeen

Lainat julkisyhteisöiltä	525 000,00	875 000,00
Yhteensä	<u>525 000,00</u>	<u>875 000,00</u>

PAKOLLISET VARAUKSET

Osuus kuntayhtymän alijäämästä		1 298 605,14
Varallaolokorvausasia työtuomioistuimessa		343 000,00
	<u>0,00</u>	<u>1 641 605,14</u>

VIERAAN PÄÄOMAN ERITTELY

	2022	2021
Lyhytaikainen		
Ostovelat		
Tytäryhteisöille	768 582,45	567 156,89
Jäsenkuntayhtymille	203,39	110 302,18
Osakkuusyhteisöille	0,00	0,00
Yhteensä	<u>768 785,84</u>	<u>677 459,07</u>
Muut velat		
Tytäryhteisöille	0,00	0,00
Yhteensä	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Siirtovelat		
Jäsenkuntayhtymille	3 139 092,00	0,00
Yhteensä	<u>3 139 092,00</u>	<u>0,00</u>
Muiden velkojen erittely		
Pitkäaikainen		
Liittymismaksut ja muut velat		
Liittymismaksut	0,00	177 657,60
Muut velat	0,00	0,00
Yhteensä	<u>0,00</u>	<u>177 657,60</u>
Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät		
Tuloennakot		
Valtionosuusennakot	406 333,20	576 867,46
Menojäämät		
Siirtyvät korot	2 048,58	1 640,75
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotus	1 295 606,81	1 364 090,46
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	401 211,88	381 754,44
Muut siirtovelat muille	238 172,71	236 377,55
Siirtovelat yhteensä	<u>2 343 373,18</u>	<u>2 560 730,66</u>

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEODOT

	2022	2021
Vuokravastuut		
Vuokravastuut yhteensä, vastuut voimassa 31.8.2038 asti	6 588 064,32	12 513 165,00
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	557 889,72	2 245 895,00
Leasingvastuiden yhteismäärä		
Lait leasingvastuut		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	1 140,00	1 140,00
Myöhemmin maksettavat	0,00	1 140,00
Yhteensä	1 140,00	2 280,00
Vastuusitoumukset		
Takaukset konserniyhteisön puolesta		
Alkuperäinen pääoma	33 971 621,36	33 971 621,36
Jäljellä oleva pääoma	12 344 285,27	14 270 420,23
Takaukset muiden puolesta		
Alkuperäinen pääoma	3 638 483,28	3 656 483,28
Jäljellä oleva pääoma	726 979,02	897 344,39
Vastuut Kuntien takauskeskuksen takausvastuista		
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	79 817 028,00	75 785 681,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0,00	0,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	46 157,00	49 644,00
Muut taloudelliset vastuut		
Arvonlisäveron palautusvastuu		
Kaikki rakennukset	1 850 175,17	2 197 595,86

HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOTA KOSKEVA LIITETIEDOT

Palveluksessa olevan henkilöstön määrä vuosina 2003-2022

Vuosi	Vakinaiset	Sijaiset	Määrä- aikaiset	Työllistetyt	Yhteensä
2003	848	73	175	20	1 116
2004	798	55	152	5	1 010
2005	793	74	193	5	1 065
2006	776	71	144	0	991
2007	760	86	146	4	996
2008	761	88	140	6	995
2009	750	96	157	3	1 006
2010	750	92	155	12	1 009
2011	713	120	173	10	1 016
2012	708	135	177	6	1 026
2013	689	112	155	5	961
2014	664	143	170	5	982
2015	679	135	151	8	973
2016	679	106	164	11	960
2017*	313	14	119	16	462
2018	273	11	112	27	423
2019	274	13	109	10	406
2020	262	19	94	13	388
2021	251	19	89	12	371
2022	236	22	91	18	367

*Vuoden 2017 alussa sosiaali- ja terveyspalvelut siirtyivät Siun sote –kuntayhtymälle. Siirron jälkeen kaupungin henkilöstömäärä supistui noin viiteensataan.

Palvelualueet	Vakinaiset	Sijaiset	Määrä- aikaiset	Työllistetyt	Yhteensä
1410 Kaupunginhallitus	5				5
1420 Elinvoima	8		6	12	26
1430 Hallinto	14	2		6	22
2010 Hyvinvointi	181	19	80		280
1460 Taloushallinto	3		1		4
Kuntatekniikkaliikelaitos	18		1		19
Vesihuoltoliikelaitos	7	1	3		11
Yhteensä	236	22	91	18	367

HENKILÖSTÖKULUT

	2022	2021
Palkat ja palkkiot	12 318 496,37	12 281 133,75
Eläkekulut	3 299 519,42	3 330 393,50
Muut henkilösivukulut	431 360,02	449 479,17
Henkilöstökorvaukset ja muut korjauserät	0,00	-116 631,02
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	16 049 375,81	15 944 375,40
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	13 893,08	0,00
Henkilöstökulut yhteensä	16 063 268,89	15 944 375,40

TILINTARKASTAJAN PALKKIOT

	2022	2021
BDO Audiator Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	10 033,21	13 249,99
Tilintarkastajan lausunnot	627,58	0,00
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	6 894,76	7 066,48
Muut palkkiot	0,00	0,00
BDO Audiator Oy, yhteensä	17 555,55	20 316,47
Palkkiot yhteensä	17 555,55	20 316,47

LUOTTAMUSHENKILÖN PALKKIOISTA PERITYT JA TILITETYT LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT

	2022	2021
0 0999/0100 Kokoomus, Lieksa	1 213,00	1 087,58
0 0999/0200 Kristillisdemokraatit	298,50	232,76
0 0999/0300 Keskusta Lieksa	10 670,10	9 200,01
0 0999/0400 SDP	4 773,77	5 939,03
0 0999/0500 Vasemmistoliitto	495,00	799,00
0 0999/0700 Vihreät	216,00	171,00
0 0999/0701 Perussuomalaiset	2 152,50	1 987,17
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	19 818,87	19 416,55

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

KONSERNITULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

	2022	2021
Toimintatuotot tehtäväalueittain		
Hallintopalvelut	632 720,47	654 873,93
Elinvoimapalvelut	2 149 517,45	1 619 348,43
Hyvinvointipalvelut	63 398 047,78	59 590 411,15
Toimitilapalvelut	9 054 225,03	8 542 150,29
Kuntatekniikkapalvelut	2 077,19	1 462,40
Liiketoiminta	2 625 624,83	2 539 021,28
Yhteensä	77 862 212,51	72 947 267,48
Pakolliset varaukset ja niiden muutokset		
Eläkevaraus 1.1.	8 868,63	9 914,66
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	-895,78	-1 046,03
Eläkevaraus 31.12.	7 972,85	8 868,63
Potilasvakuutusvaraus 1.1.	482 573,28	611 456,26
Lisäykset tilikaudella		
Vähennykset tilikaudella	-114 230,45	-128 882,98
Potilasvakuutusvaraus 31.12.	368 342,84	482 573,28
Palkkaharmonisaatio/Siun sote 1.1.	0,00	
Lisäykset tilikaudella	1 834 772,39	
- peruutus konsernissa	-1 834 772,39	
Vähennykset tilikaudella		
Palkkaharmonisaatio/Siun sote 31.12.	0,00	
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 1.1.	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	1 298 605,14
Vähennykset tilikaudella	-1 298 605,14	-894 623,00
Peruutus konsernissa	1 298 605,14	-403 982,14
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 31.12.	0,00	0,00
Muut varaukset 1.1.	364 045,92	326 400,00
Lisäykset tilikaudella		42 545,92
Vähennykset tilikaudella	-364 045,92	-4 900,00
Muut varaukset 31.12.	0,00	364 045,92
Pakolliset varaukset yhteensä	376 315,69	855 487,83
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot		
Muut toimintatuotot		
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	301 807,04	290 690,39
Rakennusten luovutusvoitot	7 000,00	0,00
Muut luovutusvoitot	27 169,82	36 211,43
Luovutusvoitot yhteensä	335 976,86	326 901,82
Muut toimintakulut		
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot	26 045,83	35 521,89
Rakennusten luovutustappiot	0,00	0,00
Muut luovutustappiot	36 920,37	3 041,03
Luovutustappiot yhteensä	62 966,20	38 562,92
Osinkotuottojen ja peruspääman korkotuottojen erittely		
Osinkotuotot muista yhteisöistä	568 224,25	526 614,68
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	0,00	0,00
Yhteensä	568 224,25	526 614,68

KONSERNITASEEN LIITETIEDOT

	2022	2021
Arvonkorotukset		
Maa- ja vesialueet		
Arvo 1.1	125 716,42	125 716,42
Arvonkorotukset		
Arvonkorotusten purku	0,00	0,00
Arvo 31.12.	125 716,42	125 716,42
Rakennukset		
Arvo 1.1	202 587,44	245 323,21
Arvonkorotukset		
Arvonkorotusten purku	0,00	-42 735,78
Arvo 31.12.	202 587,45	202 587,45
Arvonkorotukset yhteensä	328 303,86	328 303,86
Maa- ja vesialueet		
Kiinteistöjen liittymismaksut	660 002,26	485 601,26
Muut maa- ja vesialueet	15 201 779,63	15 027 119,18
Maa- ja vesialueet yhteensä	15 861 781,89	15 512 720,44
23.Siirtosaamisten olennaiset erät		
Lyhytaikaiset		
Kelan korvaus työnterveyshuollosta	350 379,19	327 884,71
Kelan korvaus ensihoidosta	35 030,42	34 286,30
Valtio; korona-, raja- ja rajatestaustuki		895 587,11
Avustukset projekteihin	360 323,67	167 326,96
Tuet ja avustukset	0,00	0,00
Palvelusetelisaaminen	1 550 602,89	2 234 710,37
Muut siirtosaamiset ja tulojäämät	433 580,35	892 510,63
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	2 729 916,52	4 552 306,08
Oman pääoman erittely	2022	2021
Peruspääoma 1.1.	34 276 992,36	34 276 992,36
Lisäykset		
Vähennykset		
Peruspääoma 31.12.	34 276 992,36	34 276 992,36
Säätiöiden peruspääomat	3 804,69	3 804,69
Arvonkorotusrahastot 1.1.	328 303,86	371 039,63
Lisäykset		
Vähennykset		-42 735,78
Arvonkorotusrahastot 31.12.	328 303,86	328 303,85
Muut omat rahastot 1.1.	853 022,65	863 720,31
Lisäykset	-1 945,56	-13 130,82
Vähennykset		2 433,16
Muut omat rahastot 31.12.	851 077,10	853 022,65

	2022	2021
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	43 431 890,37	38 897 559,72
Osakkuusyhteisöt/Lieksa	-76 616,33	72 763,58
V.2018 tasaulslaskuvelan purku/Lieksa		374 352,00
Varallaolokorvaus/Lieksa		-21 500,00
Vähemmistöosuuden purku/Lieksa		-2 029,98
Maakuntaliiton omistusosuuden muutos		4 192,57
Asuintalovarausten purku/Lieksan Kiinteistöt		47 912,73
Edellisten tilikausien oikaisu/jäsenkuntayhtymät		
- Siun sote, Islab'in purku	-61 247,91	
- Riveriassa kirjattu ed.tilikauden oikaisu/Rah.siirto		987,04
- Siun soten rahastosiirrot		404,00
Ed.tilikausien yli-/alijäämät 31.12.	43 294 026,13	39 374 641,66
Tilikauden yli-/alijäämä	1 404 162,62	4 057 248,71
Oma pääoma yhteensä	80 158 366,75	78 894 013,93
Erittely poistoerosta: siirretty konsernissa omaan pääomaan		
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	7 641 191,42	8 532 492,58
Verotuspoistoihin liittyvä poistoero	0,00	0,00
Poistoero yhteensä	7 641 191,42	8 532 492,58
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Erät, jotka erääntyvät vuonna 2028 tai sen jälkeen	21 560 630,79	15 073 111,44
Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät		
Lomapalkkavelka, palkkajaksotus	7 217 358,38	6 627 524,97
Korkojaksotus	177 279,50	74 353,95
Potilasvakuutus	87 879,12	100 973,32
Tuloennakot	511 810,60	658 933,37
Menojäämät, muut siirtovelat	4 300 158,04	2 346 364,02
Siirtovelat yhteensä	12 294 474,09	9 808 149,63

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT KONSERNIN LIITETIEDOT

Velat, joiden vakuudeksi on annettu kiinnityksiä	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Lainat vakuutus- ja rahoituslaitoksilta	12 024 247,15	9 608 781,77	0,00	0,00
Velan vakuudeksi annetut kiinnitykset	26 979 992,69	26 979 992,69	0,00	0,00
Lainat julkisyhteisöiltä	15 935,90	17 324,21	0,00	0,00
Velan vakuudeksi annetut kiinnitykset	40 032,51	40 032,51	0,00	0,00
Haltijavelkakirjat	12 636 344,71	12 636 344,71	0,00	0,00
Vuokravastuut				
Leasingvastuut yhteensä	553 504,40	539 238,49	1 140,00	2 280,00
- seuraavalla tilikaudella erääntyvät	265 005,31	286 297,86	1 140,00	1 140,00
Vuokravastuut	10 975 871,34	15 670 262,42	6 588 064,32	12 513 165,00
- seuraavalla tilikaudella erääntyvät	2 171 981,78	3 431 296,23	557 889,72	2 245 895,00
Vastuusitoumukset				
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	3 942 858,16	3 960 858,16	3 638 483,28	3 656 483,28
Jäljellä oleva pääoma	975 044,55	1 189 544,27	726 979,02	897 344,39
Muut taloudelliset vastuut				
Arvonlisäveron palautusvastuu	2 946 935,67	3 140 388,96	1 850 175,17	2 197 595,86
Muut sopimusvastuut	92 572,72	80 556,74		
Seur.tilikaudella maksettava osuus	60 577,22	45 620,61		
Lieksan Kiinteistöt Oy:n sitoumus investointimeno	750 000,00	750 000,00		
Riveria/perustamishankkeiden valtionosuuksien palautusvastuu				
	- mahdollisen palautusvastuun rahamäärää ei pystytty määrittämään			
	- Lieksan osuus 9,8 %			

JOHDANNAISSOPIMUKSET

Lieksa

Lieksan kaupungin korovaihtosopimus Danske Bank 35029396SA-0508M päättynyt 16.8.2022.

Lieksan Kiinteistöt Oy

Lainojen korkosuojaus

Nordea Bank Oyj/1 500 000 €, nostopäivä 3.1.2019

Velan viitekorkoon liitetty korkoputki, joka on voimassa 7 vuotta velan nostamisesta. Korkoputken mukaan määräytyvät viitekoron minimi- ja maksimitasot.

Nordea Bank Oyj/ 4 935 000 €, joka on kokonaan nostettu 31.12.2021 mennessä

Velan viitekorkoon on liitetty korkoputki, joka on voimassa 9 vuotta alkaen 24.4.2022 ja päättyen 24.4.2027. Korkoputken mukaan määräytyvät viitekoron minimi- ja maksimitasot.

Siun sote ky:n koronvaihtosopimukset:	2022	2021	2022 Lieksan omistusosuus:	2021 7,61 %
Koronvaihtosopimus 1	31972	31972		
Järjestelyn tarkoitus (kuvaus)	Yksittäisen lainan suojaus	Yksittäisen lainan suojaus		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	0,00	300 000,00	0,00	22 830,00
Sopimuksen eräpäivä		26.9.2022		
Vaihtuva korko		-0,528		
Kiinteä korko		1,280		
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)		-2 643,96	0,00	-201,21
Koronvaihtosopimus 22	12660018	12660018		
Järjestelyn tarkoitus (kuvaus)	Kumoa Kuntarahoitus koronvaihtosopimuksen 31972 kassavaikutuksen sekä markkina-arvon	Kumoa Kuntarahoitus koronvaihtosopimuksen 31972 kassavaikutuksen sekä markkina-arvon		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	0,00	300 000,00	0,00	22 830,00
Sopimuksen eräpäivä		25.9.2022		
Kiinteä korko		1,280		
Vaihtuva korko		-0,528		
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	0,00	4 073,69	0,00	310,01
Koronvaihtosopimus 5	1858069/2994604	1858069/2994604		
Järjestelyn tarkoitus (kuvaus)	Yksittäisen lainan suojaus	Yksittäisen lainan suojaus		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	1 750 000,00	2 750 000,00	133 175,00	209 275,00
Sopimuksen eräpäivä	25.5.2026	25.5.2026		
Vaihtuva korko		-0,533		
Kiinteä korko	1,850	1,850		
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	43 539,00	-116 010,00	3 313,32	-8 828,36
Koronvaihtosopimus 26	12660031	12660031		
Järjestelyn tarkoitus (kuvaus)	Kumoa Nordean koronvaihtosopimuksen 1858069/2294604 kassavaikutuksen sekä markkina-arvon	Kumoa Nordean koronvaihtosopimuksen 1858069/2294604 kassavaikutuksen sekä markkina-arvon		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	1 750 000,00	2 750 000,00	133 175,00	209 275,00
Sopimuksen eräpäivä	25.5.2026	25.5.2026		
Kiinteä korko	1,850	1,850		
Vaihtuva korko	2,360	-0,533		
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	-43 862,15	-116 257,30	-3 337,91	-8 847,18
Koronvaihtosopimus 6	1824614/2904893	1824614/2904893		
Järjestelyn tarkoitus (kuvaus)	Yksittäisen lainan suojaus	Yksittäisen lainan suojaus		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	1 333 341,00	1 666 674,00	101 467,25	126 833,89
Sopimuksen alkupäivä	27.4.2020	27.4.2020		
Sopimuksen eräpäivä	27.10.2026	27.10.2026		
Vaihtuva korko		-0,528		
Kiinteä korko	1,850	1,850		
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	35 373,00	-93 749,00	2 691,89	-7 134,30
Koronvaihtosopimus 24	12660023	12660023		
Järjestelyn tarkoitus (kuvaus)	Kumoa Nordean koronvaihtosopimuksen 1824614/2904893 kassavaikutuksen sekä markkina-arvon	Kumoa Nordean koronvaihtosopimuksen 1824614/2904893 kassavaikutuksen sekä markkina-arvon		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	1 333 340,63	1 666 673,97	101 467,22	126 833,89
Sopimuksen alkupäivä	43 948,00	43 948,00		
Sopimuksen eräpäivä	27.10.2026	27.10.2026		
Kiinteä korko	1,850	1,850		
Vaihtuva korko	2,106	-0,528		
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	-35 528,71	94 033,09	-2 703,73	7 155,92
Koronvaihtosopimus 7	1858036/2994564	1858036/2994564		
Järjestelyn tarkoitus (kuvaus)	Yksittäisen lainan suojaus	Yksittäisen lainan suojaus		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	1 400 000,00	1 575 000,00	106 540,00	119 857,50
Sopimuksen eräpäivä	12.8.2027	12.8.2027		
Vaihtuva korko		-0,528		
Kiinteä korko	1,850	1,850		
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	47 879,00	-128 004,00	3 643,59	-9 741,10
Koronvaihtosopimus 27	12660041	12660041		
Järjestelyn tarkoitus (kuvaus)	Kumoa Nordean koronvaihtosopimuksen 1858036/2994564 kassavaikutuksen sekä markkina-arvon	Kumoa Nordean koronvaihtosopimuksen 1858036/2994564 kassavaikutuksen sekä markkina-arvon		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	1 400 000,00	1 575 000,00	106 540,00	119 857,50
Sopimuksen eräpäivä	12.8.2027	12.8.2027		
Kiinteä korko	1,850	1,850		
Vaihtuva korko	0,774	-0,528		
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	- 48 132,32	128 599,33	-3 662,87	9 786,41
Koronvaihtosopimus 8	1824615/2904894	1824615/2904894		
Järjestelyn tarkoitus (kuvaus)	Yksittäisen lainan suojaus	Yksittäisen lainan suojaus		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	1 000 000,00	1 200 000,00	76 100,00	91 320,00
Sopimuksen alkupäivä	13.2.2020	13.2.2020		
Sopimuksen eräpäivä	13.8.2027	13.8.2027		
Vaihtuva korko		-0,530		
Kiinteä korko	1,850	1,850		
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	24 599,00	-79 102,00	1 871,98	-6 019,66

Koronvaihtosopimus 23

Järjestelyn tarkoitus (kuvaus)

Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo
 Sopimuksen alkamispäivä
 Sopimuksen eräpäivä
 Kiinteä korko
 Vaihtuva korko
 Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)

12660021

Kumoa Nordean
 koronvaihtosopimuksen
 1824615/2904894
 kassavaikutuksen
 sekä markkina-arvon
 1 000 000,00
 13.2.2020
 13.8.2027
 1,850
 0,764
 -24 785,08

12660021

Kumoa Nordean
 koronvaihtosopimuksen
 1824615/2904894
 kassavaikutuksen
 sekä markkina-arvon
 1 200 000,00
 13.2.2020
 13.8.2027
 1,850
 -0,530
 79 401,21

76 100,00

91 320,00

-1 886,14

6 042,43

Koronvaihtosopimus 9

Järjestelyn tarkoitus (kuvaus)
 Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo
 Sopimuksen eräpäivä
 Vaihtuva korko
 Kiinteä korko
 Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)

1824621/2904900

Yksittäisen lainan suojaus
 3 616 671,00
 24.9.2027
 1,850
 143 625,00

1824621/2904900

Yksittäisen lainan suojaus
 4 083 338,00
 24.9.2027
 -0,544
 1,850
 -311 340,00

275 228,66

310 742,02

10 929,86

-23 692,97

Koronvaihtosopimus 17

Järjestelyn tarkoitus (kuvaus)

Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo
 Sopimuksen eräpäivä
 Kiinteä korko
 Vaihtuva korko
 Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)

12659910

Kumoa Nordean
 koronvaihtosopimuksen
 1824621/2904900
 kassavaikutuksen
 sekä markkina-arvon
 3 616 671,26
 24.9.2027
 1,85
 2,125
 -143 792,10

12659910

Kumoa Nordean
 koronvaihtosopimuksen
 1824621/2904900
 kassavaikutuksen
 sekä markkina-arvon
 4 083 337,94
 24.9.2027
 1,85
 -0,591
 313 429,30

275 228,68

310 742,02

-10 942,58

23 851,97

Koronvaihtosopimus 10

Järjestelyn tarkoitus (kuvaus)
 Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo
 Sopimuksen eräpäivä
 Vaihtuva korko
 Kiinteä korko
 Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)

1824617/2904896

Yksittäisen lainan suojaus
 2 300 000,00
 18.10.2027
 1,850
 72 247,00

1824617/2904896

Yksittäisen lainan suojaus
 2 700 000,00
 18.10.2027
 -0,551
 1,850
 -186 214,00

175 030,00

205 470,00

5 498,00

-14 170,89

Koronvaihtosopimus 21

Järjestelyn tarkoitus (kuvaus)

Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo
 Sopimuksen eräpäivä
 Kiinteä korko
 Vaihtuva korko
 Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)

12659934

Kumoa Nordean
 koronvaihtosopimuksen
 1824617/2904896
 kassavaikutuksen
 sekä markkina-arvon
 2 300 000,00
 17.10.2027
 1,85
 1,378
 -73 249,05

12659934

Kumoa Nordean
 koronvaihtosopimuksen
 1824617/2904896
 kassavaikutuksen
 sekä markkina-arvon
 2 700 000,00
 17.10.2027
 1,85
 -0,551
 186 930,65

175 030,00

205 470,00

-5 574,25

14 225,42

Koronvaihtosopimus 11

Järjestelyn tarkoitus (kuvaus)
 Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo
 Sopimuksen eräpäivä
 Vaihtuva korko
 Kiinteä korko
 Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)

1824618/2904897

Yksittäisen lainan suojaus
 2 000 005,00
 18.10.2027
 1,850
 72 060,00

1824618/2904897

Yksittäisen lainan suojaus
 2 333 337,97
 18.10.2027
 -0,523
 1,850
 -166 063,00

152 200,38

177 567,02

5 483,77

-12 637,39

Koronvaihtosopimus 20

Järjestelyn tarkoitus (kuvaus)

Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo
 Sopimuksen eräpäivä
 Kiinteä korko
 Vaihtuva korko
 Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)

12659933

Kumoa Nordean
 koronvaihtosopimuksen
 1824618/2904897
 kassavaikutuksen
 sekä markkina-arvon
 2 000 004,63
 17.10.2027
 1,850
 2,012
 -72 198,22

12659933

Kumoa Nordean
 koronvaihtosopimuksen
 1824618/2904897
 kassavaikutuksen
 sekä markkina-arvon
 2 333 337,97
 17.10.2027
 1,850
 -0,523
 166 806,36

152 200,35

177 567,02

-5 494,28

12 693,96

Koronvaihtosopimus 12

Järjestelyn tarkoitus (kuvaus)
 Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo
 Sopimuksen eräpäivä
 Vaihtuva korko
 Kiinteä korko
 Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)

1824620/2904899

Yksittäisen lainan suojaus
 2 030 000,00
 18.10.2027
 1,850
 79 314,00

1824620/2904899

Yksittäisen lainan suojaus
 2 320 000,00
 18.10.2027
 -0,523
 1,850
 -176 438,00

154 483,00

176 552,00

6 035,80

-13 426,93

Koronvaihtosopimus 18

Järjestelyn tarkoitus (kuvaus)

Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo
 Sopimuksen eräpäivä
 Kiinteä korko
 Vaihtuva korko
 Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)

12659927

Kumoa Nordean
 koronvaihtosopimuksen
 1824620/2904899
 kassavaikutuksen
 sekä markkina-arvon
 2 030 000,00
 17.10.2027
 1,850
 2,012
 -79 443,04

12659927

Kumoa Nordean
 koronvaihtosopimuksen
 1824620/2904899
 kassavaikutuksen
 sekä markkina-arvon
 2 320 000,00
 17.10.2027
 1,850
 -0,523
 177 273,77

154 483,00

176 552,00

-6 045,62

13 490,53

Koronvaihtosopimus 13

Järjestelyn tarkoitus (kuvaus)
 Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo
 Sopimuksen eräpäivä
 Vaihtuva korko
 Kiinteä korko
 Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)

1824619/2904898

Yksittäisen lainan suojaus
 1 866 672,00
 17.10.2027
 1,850
 69 529,00

1824619/2904898

Yksittäisen lainan suojaus
 2 133 338,00
 7.12.2027
 -0,563
 1,850
 -156 073,00
 142 053,74
 162 347,02
 5 291,16
 -11 877,16

Koronvaihtosopimus 19

Järjestelyn tarkoitus (kuvaus)

12659929

Kumoa Nordean
 koronvaihtosopimuksen
 1824619/2904898
 kassavaikutuksen
 sekä markkina-arvon

1 866 672,00
 7.12.2027
 1,850
 1,975
 -69 660,84

12659929

Kumoa Nordean
 koronvaihtosopimuksen
 1824619/2904898
 kassavaikutuksen
 sekä markkina-arvon

2 133 338,00
 7.12.2027
 1,850
 -0,563
 156 712,93

142 053,74
 162 347,02
 -5 301,19
 11 925,85

Koronvaihtosopimus 14

Järjestelyn tarkoitus (kuvaus)
 Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo
 Sopimuksen eräpäivä
 Vaihtuva korko
 Kiinteä korko
 Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)

1824622/2904901

Yksittäisen lainan suojaus
 2 666 669,00
 16.12.2027
 1,850
 116 615,00

1824622/2904901

Yksittäisen lainan suojaus
 3 000 002,00
 16.12.2027
 -0,522
 1,850
 -236 538,00
 202 933,51
 228 300,15
 8 874,40
 -18 000,54

Koronvaihtosopimus 16

Järjestelyn tarkoitus (kuvaus)

12659893

Kumoa Nordean
 koronvaihtosopimuksen
 1824622/2904901
 kassavaikutuksen
 sekä markkina-arvon

2 666 668,63
 16.12.2027
 1,850
 2,519
 -116 962,02

12659893

Kumoa Nordean
 koronvaihtosopimuksen
 1824622/2904901
 kassavaikutuksen
 sekä markkina-arvon

3 000 001,97
 16.12.2027
 1,850
 -0,522
 237 527,58

202 933,48
 228 300,15
 -8 900,81
 18 075,85

Koronvaihtosopimus 15

Järjestelyn tarkoitus (kuvaus)
 Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo
 Sopimuksen eräpäivä
 Sopimuksen eräpäivä
 Vaihtuva korko
 Kiinteä korko
 Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)

1864789/3010842

Yksittäisen lainan suojaus
 1 706 124,00
 30.6.2020
 30.12.2027
 1,850
 60 590,00

1864789/3010842

Yksittäisen lainan suojaus
 2 016 328,00
 30.6.2020
 30.12.2027
 -0,543
 1,850
 -137 524,00
 129 836,04
 153 442,56
 4 610,90
 -10 465,58

Koronvaihtosopimus 25

Järjestelyn tarkoitus (kuvaus)

12660025

Kumoa Nordean
 koronvaihtosopimuksen
 1824789/3010842
 kassavaikutuksen
 sekä markkina-arvon

1 706 124,00
 30.6.2020
 30.12.2027
 1,85
 2,20
 -60 838,13

12660025

Kumoa Nordean
 koronvaihtosopimuksen
 1824789/3010842
 kassavaikutuksen
 sekä markkina-arvon

2 016 328,00
 30.6.2020
 30.12.2027
 1,85
 -0,54
 138 053,39

129 836,04
 153 442,56
 -4 629,78
 10 505,86

Koronvaihtosopimus 28

Järjestelyn tarkoitus (kuvaus)
 Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo
 Sopimuksen eräpäivä
 Vaihtuva korko
 Kiinteä korko
 Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)

12660731

Lainasalkun suojaus
 0,00
 0,00

12660731

Lainasalkun suojaus
 20 000 000,00
 17.10.2036
 -0,523
 1,310
 -2 561 870,72
 0,00
 1 522 000,00
 -194 958,36

Koronvaihtosopimus 29

Järjestelyn tarkoitus (kuvaus)

10784671

Koronvaihtosopimuksen
 SIUNSOTE2 korkolattia
 10 500 000,00

10784671

Koronvaihtosopimuksen
 SIUNSOTE2 korkolattia
 7 000 000,00
 2.1.2020
 2.1.2023

799 050,00
 532 700,00
 64 704,09
 0,00
 4 923,98

Koronvaihtosopimus 30

Järjestelyn tarkoitus (kuvaus)
 Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo
 Sopimuksen alkupäivä
 Sopimuksen eräpäivä
 Vaihtuva korko
 Kiinteä korko
 Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)

12660732

Koronvaihtosopimuksen
 12660731 korkolattia
 0,00

12660732

Koronvaihtosopimuksen
 12660731 korkolattia
 20 000 000,00
 43 755,00
 17.10.2023

0,00
 1 522 000,00
 167 030,71
 0,00
 12 711,04

Koronvaihtosopimus 31	SIUNSOTE2	SIUNSOTE2		
Järjestelyn tarkoitus (kuvaus)	Kynnyksellinen koronvaihtosopimus	Kynnyksellinen koronvaihtosopimus		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	0,00	7 000 000,00	0,00	532 700,00
Sopimuksen alkupäivä		2.1.2020		
Sopimuksen eräpäivä		2.4.2049		
Vaihtuva korko				
Kiinteä korko				
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	0,00	-9 002 580,56	0,00	-685 096,38
Koronvaihtosopimus 32	SIUNSOTE3	SIUNSOTE3		
Järjestelyn tarkoitus (kuvaus)	nollalattiainen koronvaihtosopimus	nollalattiainen koronvaihtosopimus		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	16 000 000,00	18 000 000,00	1 217 600,00	1 369 800,00
Sopimuksen alkupäivä	8.10.2020	8.10.2020		
Sopimuksen eräpäivä	8.10.2030	8.10.2030		
Vaihtuva korko				
Kiinteä korko				
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	-1 894 454,55	-285 851,07	-144 167,99	-21 753,27
Koronvaihtosopimus 33	SIUNSOTE4	SIUNSOTE4		
Järjestelyn tarkoitus (kuvaus)	Kynnyksellinen koronvaihtosopimus	Kynnyksellinen koronvaihtosopimus		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	20 000 000,00	20 000 000,00	1 522 000,00	1 522 000,00
Sopimuksen alkupäivä	18.3.2021	18.3.2021		
Sopimuksen eräpäivä	18.3.2031	17.3.2031		
Vaihtuva korko				
Kiinteä korko				
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	-4 069 577,14	-399 499,71	-309 694,82	-30 401,93
Koronvaihtosopimus 33	SIUNSOTE5	SIUNSOTE5		
Järjestelyn tarkoitus (kuvaus)	Kynnyksellinen koronvaihtosopimus	Kynnyksellinen koronvaihtosopimus		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	19 000 000,00	19 000 000,00	1 445 900,00	1 445 900,00
Sopimuksen alkupäivä	19.11.2021	19.11.2021		
Sopimuksen eräpäivä	48 171,000	48 171,000		
Vaihtuva korko				
Kiinteä korko				
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	-3 085 440,43	-3 085 440,43	-234 802,02	-234 802,02
Koronvaihtosopimus 34	SIUNSOTE7	SIUNSOTE7		
Järjestelyn tarkoitus (kuvaus)	Kynnyksellinen koronvaihtosopimus	Kynnyksellinen koronvaihtosopimus		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	25 000 000,00	25 000 000,00	1 902 500,00	1 902 500,00
Sopimuksen alkupäivä	14.12.2022	14.12.2022		
Sopimuksen eräpäivä	14.12.2052	14.12.2052		
Vaihtuva korko				
Kiinteä korko				
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	-549 912,50	-549 912,50	-41 848,34	-41 848,34
Koronvaihtosopimus 35	SIUNSOTE6	SIUNSOTE6		
Järjestelyn tarkoitus (kuvaus)	Kynnyksellinen koronvaihtosopimus	Kynnyksellinen koronvaihtosopimus		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	30 000 000,00	30 000 000,00	2 283 000,00	2 283 000,00
Sopimuksen alkupäivä	17.10.2022	17.10.2022		
Sopimuksen eräpäivä	17.10.2050	17.10.2050		
Vaihtuva korko				
Kiinteä korko				
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	3 386 983,67	3 386 983,67	257 749,46	257 749,46
Tikkamäen Palvelut Oy:n koronvaihtosopimukset; Siun sote ky:n tytäryhtiö				
Koronvaihtosopimus 1	1420495/193021	1420495/193021		
Järjestelyn tarkoitus (kuvaus)		Lainasalkun suojaus		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	10 000 000,00	10 000 000,00	761 000,00	761 000,00
Sopimuksen eräpäivä	16.10.2024	16.10.2024		
Vaihtuva korko		-0,520		
Kiinteä korko	1,370	1,371		
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	343 289,00	-477 382,00	26 124,29	-36 328,77
Koronvaihtosopimus 2	11965928	11965928		
Järjestelyn tarkoitus (kuvaus)	1420495/1932021	1420495/1932021		
	kassavaikutuksen	kassavaikutuksen		
	sekä markkinaarvon	sekä markkinaarvon		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	10 000 000,00	10 000 000,00	761 000,00	761 000,00
Sopimuksen eräpäivä	16.10.2024	16.10.2024		
Kiinteä korko	1.1.1900	1.1.1900		
Vaihtuva korko	2,01	-0,52		
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	-341 600,50	478 997,34	-25 995,80	36 451,70
Koronvaihtosopimus 3	11965937	11965937		
Järjestelyn tarkoitus (kuvaus)	Yksittäisen lainan suojaus	Yksittäisen lainan suojaus		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	10 714 285,36	11 326 530,24	815 357,12	861 948,95
Sopimuksen eräpäivä	20.7.2024	20.7.2034		
Vaihtuva korko	1,456	-0,509		
Kiinteä korko	1,02	1,02		
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	1492183,46	-746356,91	113 555,16	-56 797,76
Koronvaihtosopimus 4	11965933	11965933		
Järjestelyn tarkoitus (kuvaus)	Koronvaihtosopimuksen	Koronvaihtosopimuksen		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	10 741 285,36	11 326 530,21	817 411,82	861 948,95
Sopimuksen eräpäivä	20.4.2023	20.4.2023		
Vaihtuva korko				
Kiinteä korko		89 930,57	0,00	6 843,72
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)				
Koronvaihtosopimus5	139496880	139496880		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	4 900 000,00	4 900 000,00	817 411,82	861 948,95
Sopimuksen eräpäivä	29.9.2029	29.9.2029		
Vaihtuva korko				
Kiinteä korko	706 454,16	82 858,25	53 761,16	6 305,51
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)				

4 ERIYTETTY TILINPÄÄTÖKSET

4.1 Liikelaitosten erillistilinpäätökset

4.1.1 Liikelaitosten vaikutus kaupungin tulokseen

YHDISTELTY TULOSLASKELMA

	Lieksan kaupunki	Pielisen Karjalan tilitoimisto	Kuntatekniikka-liikelaitos	Vesihuolto-liikelaitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
TOIMINTATUOTOT							
MYYNITTUOTOT	1 732 124,76	573 213,26	3 258 747,93	2 097 026,20	7 661 112,15	-3 453 540,77	4 207 571,38
MAKSUTUOTOT	629 735,94	0,00	20 930,00	0,00	650 665,94	-951,30	649 714,64
TUET JA AVUSTUKSET	1 148 768,07	3 194,29	38 651,15	1 900,00	1 192 513,51	0,00	1 192 513,51
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 781 367,10	18,98	68 339,49	0,00	3 849 725,57	-105 078,00	3 744 647,57
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	7 291 995,87	576 426,53	3 386 668,57	2 098 926,20	13 354 017,17	-3 559 570,07	9 794 447,10
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN							
VALMISTUS OMAAN	1 993 322,71	0,00	0,00	0,00	1 993 322,71	0,00	1 993 322,71
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN YHTEENSÄ	1 993 322,71	0,00	0,00	0,00	1 993 322,71	0,00	1 993 322,71
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-14 123 030,26	-343 734,92	-1 047 559,73	-430 109,08	-15 944 433,99	0,00	-15 944 433,99
PALKAT JA PALKKIOT	-10 819 478,80	-283 384,94	-739 727,65	-321 911,34	-12 164 502,73	0,00	-12 164 502,73
HENKILÖSIVUKULUT	-3 303 551,46	-60 349,98	-307 832,08	-108 197,74	-3 779 931,26	0,00	-3 779 931,26
ELÄKEKULUT	-2 901 468,57	-50 476,25	-281 577,17	-96 871,51	-3 330 393,50	0,00	-3 330 393,50
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-402 082,89	-9 873,73	-26 254,91	-11 326,23	-449 537,76	0,00	-449 537,76
PALVELUJEN OSTOT	-66 093 979,27	-198 831,46	-1 549 579,17	-492 034,74	-68 334 424,64	3 453 148,87	-64 881 275,77
AINEET, TARVIKKEET JA AVUSTUKSET	-810 543,49	-2 879,96	-434 572,34	-455 574,15	-1 703 569,94	1 343,20	-1 702 226,74
AVUSTUKSET	-3 107 001,26	0,00	-166 589,53	0,00	-3 273 590,79	0,00	-3 273 590,79
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 061 099,33	-24 804,74	-117 606,60	-24 524,67	-1 228 035,34	105 078,00	-1 122 957,34
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-85 195 653,61	-570 251,08	-3 315 907,37	-1 402 242,64	-90 484 054,70	3 559 570,07	-86 924 484,63
TOIMINTAKATE	-75 910 335,03	6 175,45	70 761,20	696 683,56	-75 136 714,82	0,00	-75 136 714,82
VEROTULOT	43 235 192,83	0,00	0,00	0,00	43 235 192,83	0,00	43 235 192,83
VALTIONOSUUDET	40 088 351,00	0,00	0,00	0,00	40 088 351,00	0,00	40 088 351,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT							
KORKOTUOTOT	123 853,38	0,00	0,00	0,00	123 853,38	0,00	123 853,38
MUUT RAHOITUSTUOTOT	541 602,59	0,00	13,96	2 009,85	543 626,40	-131 137,61	412 488,79
KORKOKULUT	-71 883,19	0,00	0,00	0,00	-71 883,19	0,00	-71 883,19
MUUT RAHOITUSKULUT	-2 789,46	-6 175,45	-41,15	-125 001,61	-134 007,67	131 137,61	-2 870,06
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	590 783,32	-6 175,45	-27,19	-122 991,76	461 588,92	0,00	461 588,92
VUOSIKATE	8 003 992,12	0,00	70 734,01	573 691,80	8 648 417,93	0,00	8 648 417,93
POISTOT JA ARVONALENTUMISET							
SUUNNITELMAN MUKAISET	-3 420 755,34	0,00	-70 734,01	-510 543,62	-4 002 032,97	0,00	-4 002 032,97
ARVONALENTUMISET	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-3 420 755,34	0,00	-70 734,01	-510 543,62	-4 002 032,97	0,00	-4 002 032,97
TILIKAUDEN TULOS	4 583 236,78	0,00	0,00	63 148,18	4 646 384,96	0,00	4 646 384,96
POISTOERON MUUTOS	443 682,76	0,00	0,00	0,00	443 682,76	0,00	443 682,76
VARAUSTEN MUUTOS	-2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	-2 800 000,00	0,00	-2 800 000,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	2 226 919,54	0,00	0,00	63 148,18	2 290 067,72	0,00	2 290 067,72

YHDISTELTY RAHOITUSLASKELMA

	Lieksan kaupunki	Pielisen Karjalan tilitoimisto	Kuntatekniikka- liikelaitos	Vesihuolto- liikelaitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
TOIMINNAN RAHAVIRTA							
VUOSIKATE	8 003 992,12	0,00	70 734,01	573 691,80	8 648 417,93	0,00	8 648 417,93
TULORAHOITUKSEN KORJUSERÄT	273 074,16	0,00	0,00	0,00	273 074,16	0,00	273 074,16
	8 277 066,28	0,00	70 734,01	573 691,80	8 921 492,09	0,00	8 921 492,09
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA							
INVESTOINTIMENOT	-2 142 220,80	0,00	0,00	-820 894,92	-2 963 115,72	0,00	-2 963 115,72
RAHOITUSOSUDET	34 851,15	0,00	0,00	0,00	34 851,15	0,00	34 851,15
INVESTOINTIMENOIHIN PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	412 556,81	0,00	0,00	0,00	412 556,81	0,00	412 556,81
	-1 694 812,84	0,00	0,00	-820 894,92	-2 515 707,76	0,00	-2 515 707,76
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	6 582 253,44	0,00	70 734,01	-247 203,12	6 405 784,33	0,00	6 405 784,33
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA							
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET							
ANTOLAINAAMISTEN LISÄYS	0,00	0,00	-1 230,00	-3 060,00	-4 290,00	0,00	-4 290,00
	0,00	0,00	-1 230,00	-3 060,00	-4 290,00	0,00	-4 290,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET							
PITKÄAJAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	-2 150 000,00	0,00	-2 150 000,00
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-17 490,55	0,00	0,00	0,00	-17 490,55	0,00	-17 490,55
	-2 167 490,55	0,00	0,00	0,00	-2 167 490,55	0,00	-2 167 490,55
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	352 852,00	0,00	0,00	0,00	352 852,00	0,00	352 852,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET							
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	44 522,55	0,00	-324,18	0,00	44 198,37	0,00	44 198,37
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	0,00	0,00	3 798,42	15 171,34	18 969,76	0,00	18 969,76
SAAMISTEN MUUTOS	-1 905 586,76	-62 179,38	-2 025 059,28	73 586,40	-3 919 239,02	4 183 991,71	264 752,69
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	398 967,83	62 179,38	1 952 081,03	161 505,38	2 574 733,62	-4 183 991,71	-1 609 258,09
	-1 462 096,38	0,00	-69 504,01	250 263,12	-1 281 337,27	0,00	-1 281 337,27
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-3 276 734,93	0,00	-70 734,01	247 203,12	-3 100 265,82	0,00	-3 100 265,82
RAHAVAROJEN MUUTOS	3 305 518,51	0,00	0,00	0,00	3 305 518,51	0,00	3 305 518,51
RAHAVAROJEN MUUTOS							
RAHAVARAT 31. 12.	11 920 791,38	0,00	0,00	0,00	11 920 791,38	0,00	11 920 791,38
RAHAVARAT 1.1.	8 615 272,87	0,00	0,00	0,00	8 615 272,87	0,00	8 615 272,87
	3 305 518,51	0,00	0,00	0,00	3 305 518,51	0,00	3 305 518,51

4.1.2 Pielisen Karjalan tilitoimistoliikelaitos

Pielisen Karjalan tilitoimistoliikelaitos on lakkautettu vuoden 2022 aikana. Toiminta on loppunut 31.5.2022 ja liikelaitos on purettu 31.7.2022 mennessä. Sen vuoksi toiminnallisia tavoitteita ei enää raportoida tilinpäätökseen 2022.

Kustannuspaikat:
7010 Tilitoimiston Taloushallinto
7020 Tilitoimiston henkilöstöhallinto

Talous

Sitovuus: yhteistoimintakorvaukset sekä tilikauden yli-/alijäämä

Pielisen Karjalan tilitoimistoliikelaitoksen toiminta lakkasi Lieksan ja Nurmeksien kaupunkien yhteisellä sopimuksella 31.5.2022. Nurmeksien kaupunki hankkii vastaavat palvelut Meidän IT ja Talous Oy:ltä. Lieksan kaupunki liikelaitoksineen siirsi Meidän IT ja Talous Oy:lle palkanlaskennan tehtävät. Henkilöstö siirtyi näiltä osin liikkeeluovutuksella Meitalle.

Taloushallinnon tehtävät ja henkilöstö (2 henkilöä) siirtyivät emokaupungin palvelukseen ja työskentelevät Taloushallinnon tiimissä yhdessä aikaisemman laskentatiimin jäsenten kanssa.

Tilitoimiston kirjanpito päätettiin 31.7, kun kaikki toiminta-ajan tapahtumat oli kirjattu. Samalla tehtiin yhteisöjen loppulaskutukset siten, että tilitoimiston tulos on nolla.

<i>Pielisen Karjalan tilitoimistoliikelaitos</i>	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma	
	2021	2022	Muutos	+muutos	31.12.2022	%
Toimintatuotot	576 427	596 487	-356 198	240 289	240 289	100,0
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-570 251	-590 351	353 656	-236 695	-236 695	100,0
Toimintakate	6 175	6 136	-2 542	3 594	3 595	100,0
Poistot						-
Netto	6 175	6 136	-2 542	3 594	3 595	100,0

PIELISEN KARJALAN TILITOIMISTOLIIKELAITOS

TULOSLASKELMA

	01.01. - 31.7.2022	01.01. - 31.12.2021
LIKEVAIHTO	238 367,42	573 213,26
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	18,98
Muut tuet ja avustukset	1 921,78	3 194,29
Materiaalit ja palvelut	-86 686,10	-201 711,42
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-383,95	-2 879,96
Ostot tilikauden aikana	-383,95	-2 879,96
Palvelujen ostot	-86 302,15	-198 831,46
Henkilöstökulut	-138 752,84	-343 734,92
Palkat ja palkkiot	-113 662,93	-283 384,94
Henkilösivukulut	-25 089,91	-60 349,98
Eläkekulut	-21 302,52	-50 476,25
Muut henkilösivukulut	-3 787,39	-9 873,73
Poistot ja arvonalentumiset		
Sunnitelman mukaiset poistot	0,00	0,00
Liiketoiminnan muut kulut	-11 255,66	-24 804,74
LIIEKEYLIJÄÄMÄ	3 594,60	6 175,45
Rahoitustuotot ja -kulut	-3 594,60	-6 175,45
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNN. ERIÄ	0,00	0,00
Satunnaiset tuotot ja kulut		
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA		
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0,00	0,00

PIELISEN KARJALAN TILITOIMISTOLIIKELAITOS
TASE

VASTAAVAA	2022	2021
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet		
Muut pitkävaikutteiset menot		
Aineettomat hyödykkeet yhteensä		
 Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto		
 PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ		
 VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Pitkäaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset muilta		
 Lyhytaikaiset saamiset	0,00	699 777,83
Myyntisaamiset	0,00	-52 158,56
Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	0,00	742 631,70
Muut saamiset	0,00	6 204,69
Siirtosaamiset	0,00	3 100,00
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	0,00	699 777,83
 VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	0,00	699 777,83
 VASTAAVAA YHTEENSÄ	0,00	699 777,83
 VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	0,00	204 487,56
Peruspääoma	0,00	204 487,56
Ed.tilik yli-/alijäämä	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä	0,00	0,00
 VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Muut velat	0,00	177 657,60
 Lyhytaikainen		
Ostovelat	0,00	10 506,82
Sisäiset ostovelat	0,00	0,00
Korottomat velat kunnalta	0,00	247 808,83
Muut velat	0,00	8 746,44
Siirtovelat	0,00	50 570,58
Lyhytaikainen yhteensä	0,00	317 632,67
 VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	0,00	495 290,27
 VASTATTAVAA YHTEENSÄ	0,00	699 777,83

PIELISEN KARJALAN TILITOIMISTOLIIKELAITOS
RAHOITUSLASKELMA

	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Liikelyljäämä (-alijäämä)	3 594,60	6 175,45
Rahoitustuotot ja -kulut	-3 594,60	-6 175,45
Toiminnan ja investointien rahavirta	0,00	0,00
Rahoituksen rahavirta		
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	-204 487,56	0,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
Saamisten muutos kunnalta/KY:ltä	742 631,70	-101 614,88
Saamisten muutos muilta	-42 853,87	39 435,50
Korottomien velkojen muutos kunnalta	-247 808,83	95 103,59
Korottomien velkojen muutos muilta	-247 481,44	-32 924,21
Rahoituksen rahavirta	0,00	0,00
Rahavarojen muutos	0,00	0,00
 Rahavarat 31.12.	 0,00	 0,00
Rahavarat 1.1.	0,00	0,00

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

PIELISEN KARJALAN TILITOIMISTOLIIKELAITOS

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

ARVOSTUS- JA JAKSOTUSPERIAATTEET SEKÄ MENETELMÄT

Jaksotusperiaatteet

Tilinpäätöksessä maksuperusteisesti kirjatut liiketapahtumat on oikaistu ja täydennetty suoriteperusteen mukaiseksi.

Pysyvien vastaavien ja vaihto-omaisuuden arvostus

Tilitoimistoliikelaitoksella ei ole pysyviä vastaavia eikä vaihto-omaisuutta.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Esittämistapa

Liikelaitoksella ei ole omaa pankkitiliä. Vuoden 2021 alusta on luovuttu sisäisten yhdyntien käytöstä sekä sisäisten myyntisaamisten ja ostovelkojen että Lieksan kaupungin pankkitilin kautta käsiteltävien ulkoisten erien kirjaamisen osalta. Vuoden 2021 alusta on otettu käyttöön omat tilit sisäisiä myyntisaamia ja ostovelkoja varten. Ulkoisten erien käsittelyä varten on otettu käyttöön muiden saamisten ja lyhytaikaisten muiden velkojen tilit. Erät on esitetty kohdissa Saamiset kunnalta ja Korottomat velat kunnalta. Sisäisiä saamia ja velkoja seurataan vastapuolitunnisteella (kumppanikoodi). Saamisten ja velkojen netottaminen tilinpäätöksessä tehdään kumppanikoodeittain.

TILINPÄÄTÖKSEN ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Tulos ja taseen vertailukelpoisuus

Tilitoimistoliikelaitos toiminta on päättynyt 31.5.2022 ja purettu kirjanpidossa 31.7.2022 yhdistelemällä rivi riviltä tuloslaskelman, taseen ja rahoituslaskelman erät.

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

1.	Liikevaihto	1.1.-31.7.2022	1.1.-31.12.2021
	Yhteistoimintakorvaukset taloushallinto, Lieksa ja liikel	72 249,62	196 273,27
	Yhteistoimintakorvaukset taloushallinto, muut	67 044,62	143 266,23
	Yhteistoimintakorvaukset henkilöstöhallinto, Lieksa ja liikel	45 184,32	105 096,55
	Yhteistoimintakorvaukset henkilöstöhallinto, muut	53 888,86	123 066,82
	Muut myyntituotot, taloushallinto, Lieksa ja liikel	0,00	0,00
	Muut myyntituotot, taloushallinto, muut	0,00	5 405,39
	Muut myyntituotot, henkilöstöhallinto, Lieksa	0,00	105,00
	Muut myyntituotot, henkilöstöhallinto, muut	0,00	0,00
		238 367,42	573 213,26

TASEEN LIITETIEDOT
Lyhytaikaiset saamiset

	2022	2021
Myyntisaamiset		
Myyntisaamiset muilta	0,00	-52 158,56
Sisäiset myyntisaamiset kunnalta	0,00	742 631,70
Myyntisaamiset yhteensä	0,00	690 473,14
Muut saamiset	0,00	6 204,69
Siirtosaamiset	0,00	3 100,00
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	0,00	699 777,83

Oman pääoman erittely

	2022	2021
Peruspääoma 01.01.	-204 487,56	-204 487,56
Peruspääoma 31.12.	0,00	-204 487,56
Edellisten tilikausien ylijäämä 01.01.	0,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	0,00	0,00
Tilikauden yli-/alijäämä		0,00
Oma pääoma yhteensä	0,00	-204 487,56

Pitkäaikainen vieras pääoma

	2022	2021
Liittymismaksut ja muut velat		
Liittymismaksut kunnilta		
Nurmeksen kaupunki	0,00	-177 657,60
Valtimon kunta	0,00	0,00
Liittymismaksut kuntayhtymiltä		
NuVa-kuntayhtymä	0,00	0,00
Liittymismaksut ja muut velat yhteensä	0,00	-177 657,60
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	0,00	-177 657,60

Lyhytaikainen vieras pääoma

	2022	2021
Ostovelat	0,00	-10 506,82
Sisäiset ostovelat kunnalle		
Sisäiset muut velat kunnalle	0,00	-247 808,83
Liittymismaksut ja muut velat	0,00	-8 746,44
Siirtovelat	0,00	-50 570,58
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	0,00	-317 632,67

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	2021	2021
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Menojäämät		
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	0,00	-42 478,42
Muut menojäämät	0,00	-8 092,16
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	0,00	-50 570,58

	2022	2021
Henkilöstön lukumäärä 31.12.	0	8
Taloushallinto	0,00	3,50
Henkilöstöhallinto	0,00	4,50

4.1.3 Kuntatekniikka liikelaitos

Toimintakertomus

Hallinto ja henkilöstö

Kuntatekniikkaliikelaitos on Lieksan kaupungin liikelaitos, joka aloitti toimintansa 1.1.2018. Kuntatekniikkaliikelaitoksen tehtävänä on tuottaa Lieksan kaupungille liikenne- ja viheralueiden, satamien, vapaa-ajan alueiden ja kiinteistöjen ulkoalueiden sekä sähkö- ja ulkovalaistusverkon rakentamis- ja kunnossapitopalveluja, rakentamista koskevia tutkimus- ja mittauspalveluja sekä vastata kaupungin metsätalouden hoidosta. Lisäksi liikelaitos tuottaa toiminnassaan tarvittavia tukipalveluja.

Johtokunta

Kuntatekniikkaliikelaitoksen hallintoa hoitaa seitsemänjäseninen johtokunta ja liikelaitoksen johtaja. Lieksan kaupunginvaltuusto on nimennyt johtokuntaan 5 luottamushenkilöä ja 2 kaupungin johtavaa viranhaltijaa.

Johtokunnan jäsenet vuonna 2022 ovat seuraavat:

Varsinainen jäsen

Varajäsen

Yletyinen Jarmo

Lampinen Antti

Kärkkäinen Tarja

Uurinmäki Anneli

Ikonen Erja

Ullgren Annika

Karonen Pasi

Reittu Veikko

Laatikainen Martti

Tolvanen Pasi

Määttänen Jarkko

Saastamoinen Susanna

Tähkiö Johanna

Sihvonen Arto

Johtokunta on kokoontunut kahdeksan kertaa ja käsitellyt 60 asiaa.

Puheenjohtajana on toiminut Jarmo Yletyinen, varapuheenjohtajana Tarja Kärkkäinen. Esittelijänä on toiminut kuntatekniikan päällikkö Ritva Patja sekä pöytäkirjanpitäjinä Tiina Immonen ja Sari Leinonen.

Henkilöstö

Vakinaisen henkilöstön lukumäärä oli 18 vuoden 2022 lopussa.

Kustannuspaikoilla

- hallinto, kuntatekniikan investoinnit ja yksityistiet 1 henkilö
- liikennealueiden ylläpito ja satamat 3 henkilöä

- konekeskus 6 henkilöä
- viheralueiden ylläpito 4 henkilöä
- paikkatiedot 3 henkilöä
- metsätalous 1 henkilö

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Kuntatekniikkaliikelaitoksessa jatkettiin palvelutuotannon taloudellista ja toiminnallista kehittämistä. Liikelaitoksen viidennen toimintavuoden toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuivat lähes suunnitellusti.

Konekeskuksen koneiden ja kuljetusvälineiden kaupungin sisäiset vuokrat päivitettiin, ja konevarikkotoimintaa tarkasteltiin laskelmien perusteella. Liikennealueiden kesä- ja talvihoidon kahdelle kilpailutetulle hoitoalueelle ei saatu hyväksyttäviä tarjouksia, joten alueiden hoitoa jatketaan omana työnä.

Pielisen Karjalan liikenneturvallisuussuunnitelman päivitystyö aloitettiin, ja suunnittelu eteni aikataulun mukaisesti.

Liikennealueiden kustannuspaikalle palkattiin kunnossapitotyöntekijä vesihuoltoliikelaitokselle siirtyneen työntekijän tilalle, ja loppuvuodesta alkaen työpäällikön tehtävät jaettiin kuntatekniikan päällikön ja vihertyönjohtajan kesken.

Kuntatekniikkaliikelaitoksessa toteutettiin koko henkilöstä koskeva työyhteisövalmennus vuoden 2021 työhyvinvointikyselyn tulosten mukaisesti. Valmennuksen tulokset käsiteltiin tammikuussa 2023, ja tulosten pohjalta jatketaan liikelaitoksen työhyvinvoinnin kehittämistä.

Kaupungille tuotetuista investoinneista valmistuivat muutetun investointiohjelman 2022 mukaiset hankkeet lähes suunnitellusti. Urheilupuiston liikennejärjestelyjen suunnittelu siirtyi vuodelle 2023. Suurimmat investoinnit olivat Asemakadun peruskorjaus välillä Karjalantie-Mönninkadun risteysalue, Mönninkadun peruskorjaus välillä Asemakatu-Koulukatu mukaan lukien linja-autopysäkit ja Koulukadun katujärjestelyjen toteutus, joiden viimeistely- ja päällystystyöt toteutetaan kesällä 2023. Sammonkadun ja Koski-Jaakon kadun välillä Pielisentie-Kainuuntie katusaneerauskohteiden viimeistely- ja päällystystyöt valmistuivat loppukesän aikana. Uuden sillan suunnittelua mukaan lukien katusuunnittelu jatkettiin vuonna 2022.

Liikelaitoksen omista investoinneista toteutuivat keräävän suurtehoruohonleikkurin ja vesakkoleikkurin hankinnat määrärahojen mukaisina.

Puukauppatulot toteutuivat noin 26 000 euroa muutettua talousarviota suurempana, ja taajamametsien hoitosuunnitelman mukaiset metsähakkuutulot toteutuivat noin 106 000 euroa muutettua talousarviota suurempana.

Taajamametsien hoitosuunnitelman mukaiset metsähakkuut toteutettiin Kotolan, Vehkakankaan ja Timitran hiihtokeskuksen alueilla. Kuntalaiskyselyn perusteella hoitohakkuut toteutuivat suunnitelman mukaisesti ja kuntalaispalaute oli pääosin myönteistä. Kuntalaisilla oli myös mahdollisuus vaikuttaa hoitosuunnitelmaan ja -hakkuihin kuntalaistilaisuudessa. Taajamametsien hoitohakkuuta on tarkoitus jatkaa vuonna 2023 hoitosuunnitelman mukaisesti, ja hakkuita jatketaan myös vuoden 2023 jälkeen.

Tilinpäätöslaskelmat

Tuloslaskelma

	01.01. - 31.12.2022	01.01. - 31.12.2021
LIKEVAIHTO	4 107 484,80	3 339 489,03
Liiketoiminnan muut tuotot	1 448,16	8 528,39
Muut tuet ja avustukset	6 372,64	38 651,15
Materiaalit ja palvelut	-2 705 198,33	-1 984 151,51
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-419 561,82	-434 572,34
Ostot tilikauden aikana	-416 446,23	-430 773,92
Varastojen lis (+) tai väh (-)	-3 115,59	-3 798,42
Palvelujen ostot	-2 285 636,51	-1 549 579,17
Henkilöstökulut	-1 056 624,95	-1 047 559,73
Palkat ja palkkiot	-758 050,47	-739 727,65
Henkilösivukulut	-298 574,48	-307 832,08
Eläkekulut	-272 462,75	-281 577,17
Muut henkilösivukulut	-26 111,73	-26 254,91
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-63 556,61	-70 734,01
Liiketoiminnan muut kulut	-291 135,03	-284 196,13
LIIEKEYLIJÄÄMÄ	-1 209,32	27,19
Rahoitustuotot ja -kulut	1 209,32	-27,19
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNN. ERIÄ	0,00	0,00
Satunnaiset tuotot ja kulut		
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA		
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0,00	0,00

Rahoituslaskelma

	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Liikeliijäämä (alijäämä)	-1 209,32	27,19
Poistot ja arvonalentumiset	63 556,61	70 734,01
Rahoitustuotot ja -kulut	1 209,32	-27,19
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	0,00
	63 556,61	70 734,01
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-67 650,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	0,00	0,00
	-67 650,00	0,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	-4 093,39	70 734,01
Rahoituksen rahavirta		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
Antolainasaamisten lisäys muilta	0,00	-1 230,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0,00	-324,18
Vaihto-omaisuuden muutos	3 115,59	3 798,42
Saamisten muutos kunnalta/ky:ltä	-3 031 049,36	-2 062 581,38
Saamisten muutos muilta	106 789,08	37 522,10
Korottomien velkojen muutos kunnalta/ky:ltä	2 830 968,86	1 837 680,71
Korottomien velkojen muutos muilta	94 269,22	114 400,32
Rahoituksen rahavirta	4 093,39	-70 734,01
Rahavarat 31.12.	0,00	0,00
1.1.	0,00	0,00

Tase

	31.12.2022	31.12.2021
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet	68 717,89	78 534,73
Muut pitkävaikutteiset menot	68 717,89	78 534,73
Aineelliset hyödykkeet	165 008,23	151 098,00
Koneet ja kalusto	165 008,23	151 098,00
Sijoitukset	1 230,00	1 230,00
Muut saamiset	1 230,00	1 230,00
PYSYVÄT VASTAAVAT	234 956,12	230 862,73
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	94 950,36	98 065,95
Aineet ja tarvikkeet	94 950,36	98 065,95
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset	5 506 134,16	2 581 873,88
Myyntisaamiset	13 048,21	56 009,34
Saamiset kunnilta/kuntayhtymältä	5 458 986,35	2 427 936,99
Muut saamiset	29 399,60	60 127,55
Siirtosaamiset	4 700,00	37 800,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	5 601 084,52	2 679 939,83
VASTAAVA YHTEENSÄ	5 836 040,64	2 910 802,56
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	269 317,47	269 317,47
Tilikauden yli-/alijäämä	0,00	0,00
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	269 317,47	269 317,47
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Lahjoitusrahastojen pääomat	0,00	0,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	0,00	0,00
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen	5 566 723,17	2 641 485,09
Ostovelat	297 926,69	210 508,29
Korottomat velat kunnilta/kunt	5 080 929,59	2 249 960,73
Muut velat/liittymismaksut ja	25 251,98	14 520,85
Siirtovelat	162 614,91	166 495,22
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	5 566 723,17	2 641 485,09
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	5 836 040,64	2 910 802,56
Taseen tunnusluvut	2022	2021
Omavaraisuusaste, %	4,6	9,3
Suhteellinen velkaantuneisuus	135,5	78,9
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, %	135,5	78,9
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 euroa	0,00	0,00
Lainakanta 31.12., 1000 euroa	0,00	0,00
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 euroa	0,00	0,00
Lainasaamiset 31.12.. 1000 euroa	0,00	0,00

Tilikauden tuloksen käsittely

Johtokunnan on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tällöin tilikauden yli- ja alijäämää ennen varaussiiroja.

Kuntatekniikkaliikelaitoksen tilikauden tulos ennen varauksia on 0,00 euroa.

Varaussiiroja ei ole tehty.

Tilikauden yli-/alijäämä on 0,00 euroa. Kuntatekniikkaliikelaitoksen johtokunta esittää, ettei tilikauden tulos aiheuta toimenpiteitä.

Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	Talousarvio v. 2022	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut v. 2022	Poikkeama	Tot-%
Liikevaihto	4 333 359,00	501 310,00	4 834 669,00	4 543 659,61	-291 009,39	94,0
Muut yhteistoimintakorvaukset	1 475 149,00	0,00	1 475 149,00	1 455 400,29	-19 748,71	98,7
Muu liikevaihto	2 858 210,00	501 310,00	3 359 520,00	3 088 259,32	-271 260,68	91,9
Valmistus omaan käyttöön	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	0,00	0,00	1 448,16	1 448,16	
Muut tuet ja avustukset	0,00	0,00	0,00	6 372,64	6 372,64	
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-319 350,00	-4 000,00	-323 350,00	-416 446,23	-93 096,23	128,8
Varastojen lis(+) tai väh(-)	0,00	0,00	0,00	-3 115,59	-3 115,59	
Palvelujen ostot	-2 665 591,00	-419 208,00	-3 084 799,00	-2 721 811,32	362 987,68	88,2
	-2 984 941,00	-423 208,00	-3 408 149,00	-3 141 373,14	266 775,86	92,2
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-717 421,00	-46 517,00	-763 938,00	-758 050,47	5 887,53	99,2
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-280 668,00	-7 835,00	-288 503,00	-272 462,75	16 040,25	94,4
Muut henkilösivukulut	-25 579,00	-1 650,00	-27 229,00	-26 111,73	1 117,27	95,9
	-1 023 668,00	-56 002,00	-1 079 670,00	-1 056 624,95	23 045,05	97,9
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-65 300,00	0,00	-65 300,00	-63 556,61	1 743,39	97,3
Liiketoiminnan muut kulut	-259 450,00	-22 100,00	-281 550,00	-291 135,03	-9 585,03	103,4
Liikelylijäämä(-alijäämä)	0,00	0,00	0,00	-1 209,32	-1 209,32	
Rahoitustuotot ja kulut						
Muut rahoitustuotot	0,00	0,00	0,00	1 225,00	1 225,00	
Muut rahoituskulut	0,00	0,00	0,00	-15,68	-15,68	
	0,00	0,00	0,00	1 209,32	1 209,32	
Ylijäämä(alijäämä)						
ennen satunnaisia eriä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

*Sitovuus (vihreällä pohjalla olevat rivit):

- yhteistoimintakorvaukset
- tilikauden yli-/alijäämä

Analyyysi tuloslaskelman toteutumisesta on kohdassa Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen /Talous.

Kuntatekniikkaliikelaitoksen talousarviovertailu

Toteutunut 1-12/2022	5301 Kunta- tekniikan hallinto	5305 Kunta- tekniikan investoinnit	5310 Liikenne- alueiden ylläpito	5320 Yksitystiet	5340 Viher- alueiden ylläpito	5350 Paikkatiedot	5360 Satama- toiminta	5380 Kone- keskus	5395 Metsä- talous	Kuntatekniikka- liikelaitos yhteensä
Myynti kaupungin kuntatekniikalle (käyttötalous)	1 455 400									1 455 400
Myynti kaupungille (investoinnit)		1 717 341								1 717 341
Muut tulot	1 471	683	6 804		278 255	89 748	28 578	611 811	361 390	1 378 740
Kustannukset (käyttötalous)	-96 687	-19 710	-1 033 918	-192 026	-359 463	-226 091	-46 950	-632 185	-164 762	-2 771 792
Kustannukset (investoinnit)		-1 717 341								-1 717 341
Toimintakate	1 360 184	-19 027	-1 027 114	-192 026	-81 208	-136 343	-18 372	-20 374	196 628	62 348
Poistot								-63 557		-63 557
Liiketylijäämä/-alijäämä	1 360 184	-19 027	-1 027 114	-192 026	-81 208	-136 343	-18 372	-83 931	196 628	-1 209

Vertailu talousarvioon 2022

Talousarvio 2022	5301 Kunta- tekniikan hallinto	5305 Kunta- tekniikan investoinnit	5310 Liikenne- alueiden ylläpito	5320 Yksitystiet	5340 Viher- alueiden ylläpito	5350 Paikkatiedot	5360 Satama- toiminta	5380 Kone- keskus	5395 Metsä- talous	Kuntatekniikka- liikelaitos yhteensä
Myynti kaupungin kuntatekniikalle (käyttötalous)	1 475 149									1 475 149
Myynti kaupungille (investoinnit)		2 045 000								2 045 000
Muut tulot	0		6 200		169 085	96 000	26 100	681 535	335 500	1 314 420
Kustannukset (käyttötalous)	-104 773	-26 661	-1 002 482	-195 058	-356 253	-216 815	-46 338	-631 600	-175 019	-2 754 999
Kustannukset (investoinnit)		-2 045 000								-2 045 000
Toimintakate	1 370 376	-26 661	-996 282	-195 058	-187 168	-120 815	-20 238	49 935	160 481	34 570
Poistot								-65 300		-65 300
Liiketylijäämä/-alijäämä	1 370 376	-26 661	-996 282	-195 058	-187 168	-120 815	-20 238	-15 365	160 481	-30 730

Toteumaprosentti	5301 Kunta- tekniikan hallinto	5305 Kunta- tekniikan investoinnit	5310 Liikenne- alueiden ylläpito	5320 Yksitystiet	5340 Viher- alueiden ylläpito	5350 Paikkatiedot	5360 Satama- toiminta	5380 Kone- keskus	5395 Metsä- talous	Kuntatekniikka- liikelaitos yhteensä
Myynti kaupungin kuntatekniikalle (käyttötalous)	98,7 %									98,7 %
Myynti kaupungille (investoinnit)		84,0 %								84,0 %
Muut tulot			109,7 %		164,6 %	93,5 %	109,5 %	89,8 %	107,7 %	104,9 %
Kustannukset (käyttötalous)	92,3 %	73,9 %	103,1 %	98,4 %	100,9 %	104,3 %	101,3 %	100,1 %	94,1 %	100,6 %
Kustannukset (investoinnit)		84,0 %								84,0 %
Toimintakate	99,3 %	71,4 %	103,1 %	98,4 %	43,4 %	112,9 %	90,8 %	-40,8 %	122,5 %	180,4 %
Poistot								97,3 %		97,3 %
Liiketylijäämä/-alijäämä	99,3 %	71,4 %	103,1 %	98,4 %	43,4 %	112,9 %	90,8 %	546,2 %	122,5 %	3,9 %

Poikkeama	5301 Kunta- tekniikan hallinto	5305 Kunta- tekniikan investoinnit	5310 Liikenne- alueiden ylläpito	5320 Yksitystiet	5340 Viher- alueiden ylläpito	5350 Paikkatiedot	5360 Satama- toiminta	5380 Kone- keskus	5395 Metsä- talous	Kuntatekniikka- liikelaitos yhteensä
Myynti kaupungin kuntatekniikalle (käyttötalous)	-19 749	0	0	0	0	0	0	0	0	-19 749
Myynti kaupungille (investoinnit)	0	-327 659	0	0	0	0	0	0	0	-327 659
Muut tulot	1 471	683	604	0	109 170	-6 252	2 478	-69 724	25 890	64 320
Kustannukset (käyttötalous)	8 086	6 951	-31 436	3 032	-3 210	-9 276	-612	-585	10 257	-16 793
Kustannukset (investoinnit)	0	327 659	0	0	0	0	0	0	0	327 659
Toimintakate	-10 192	7 634	-30 832	3 032	105 960	-15 528	1 866	-70 309	36 147	27 778
Poistot	0	0	0	0	0	0	0	1 743	0	1 743
Liiketylijäämä/-alijäämä	-10 192	7 634	-30 832	3 032	105 960	-15 528	1 866	-68 566	36 147	29 521

Kaupungille myytyjen investointien toteutuminen

*Sitovuus: Kaupungille tuotettavien investointien määrärahat ja tuloarviot projektitasolla

		Kustannus- arvio ja sen muutokset	Edellisten vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama talous- arviosta	Kus- tannus- arviosta käytetty
9407	Mähkösilta								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-5 470 000	-102 336	-270 000	0	-270 000	-269 095	905	7 %
Netto		-5 470 000	-102 336	-270 000	0	-270 000	-269 095	905	7 %
9431	Lieksan sataman ruoppaus								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-81 408	-15 278	-120 000	40 000	-80 000	-45 456	34 544	75 %
Netto		-81 408	-15 278	-120 000	40 000	-80 000	-45 456	34 544	75 %
9452	Sammonkatu								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-495 000	-332 885	-85 000	0	-85 000	-69 383	15 618	81 %
Netto		-495 000	-332 885	-85 000	0	-85 000	-69 383	15 618	81 %
9455	Koski-Jaakon k,Pielis-Kainuunt								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-865 000	-583 696	-185 000	0	-185 000	-173 302	11 698	88 %
Netto		-865 000	-583 696	-185 000	0	-185 000	-173 302	11 698	88 %
9464	Mönninkatu, väli Koulu-Asemak.								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-1 030 000	-24 566	-450 000	-330 000	-780 000	-649 985	130 015	65 %
Netto		-1 030 000	-24 566	-450 000	-330 000	-780 000	-649 985	130 015	65 %
9465	Asemakatu, väli Karjalant.-Mön								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-280 000	-8 000	-115 000	-90 000	-205 000	-176 167	28 833	66 %
Netto		-280 000	-8 000	-115 000	-90 000	-205 000	-176 167	28 833	66 %
9466	Sammalpolku								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-420 000	-4 700	-310 000	0	-310 000	-260 750	49 250	63 %
Netto		-420 000	-4 700	-310 000	0	-310 000	-260 750	49 250	63 %
9473	Urheilupuiston liikennejärjest								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-620 000	0	-30 000	0	-30 000	0	30 000	0 %
Netto		-620 000	0	-30 000	0	-30 000	0	30 000	0 %

*taulukko jatkuu seuraavalla sivulla

		Kustannus- arvio ja sen muutokset	Edellisten vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama talous- arviosta	Kus- tannus- arviosta käytetty
9475	Pojjupaikkojen kunnostus								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-22 400	7 600	75 %
Netto		-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-22 400	7 600	75 %
9479	Pilssivesien tyhjennyspiste								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-20 000	0	-20 000	0	-20 000	-16 724	3 276	84 %
Netto		-20 000	0	-20 000	0	-20 000	-16 724	3 276	84 %
9480	Työpajankatu								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-835 000	0	-35 000	0	-35 000	-13 868	21 133	2 %
Netto		-835 000	0	-35 000	0	-35 000	-13 868	21 133	2 %
9481	Kolin kävelytasanne								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-130 000	0	-25 000	25 000	0	-2 076	-2 076	2 %
Netto		-130 000	0	-25 000	25 000	0	-2 076	-2 076	2 %
9482	Myllykorventie								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-350 000	0	0	-15 000	-15 000	-12 569	2 431	4 %
Netto		-350 000	0	0	-15 000	-15 000	-12 569	2 431	4 %
Myydyt investoinnit yhteensä									
Tuotot		0	0	0	0	0	0	0	
Kulut		-10 626 408	-1 071 461	-1 675 000	-370 000	-2 045 000	-1 711 775	333 225	26 %
Netto		-10 626 408	-1 071 461	-1 675 000	-370 000	-2 045 000	-1 711 775	333 225	26 %

Kuntatekniikkaliikelaitoksen investointien toteutuminen

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

		Kustannus- arvio ja sen muutokset	Edellisten vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama talous- arviosta	Kus- tannus- arviosta käytetty
9104	Keräävä suurtehoruohonleikkuri								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-42 000	0	-42 000	3 500	-38 500	-38 500	0	92 %
Netto		-42 000	0	-42 000	3 500	-38 500	-38 500	0	92 %
9476	Vesakkoleikkuri								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-30 000	0	-30 000	850	-29 150	-29 150	0	97 %
Netto		-30 000	0	-30 000	850	-29 150	-29 150	0	97 %
Investoinniti yhteensä									
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-72 000	0	-72 000	4 350	-67 650	-67 650	0	94 %
Netto		-72 000	0	-72 000	4 350	-67 650	-67 650	0	94 %

Rahoituslaskelman toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Tot-%
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
LIIKEYLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	0,00	0,00	0,00	-1 209,32	-1 209,32	
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	65 300,00	0,00	65 300,00	63 556,61	-1 743,39	97,3
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0,00	0,00	0,00	1 209,32	1 209,32	
	65 300,00	0,00	65 300,00	63 556,61	-1 743,39	97,3
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
INVESTOINTIMENOT	-72 000,00	4 350,00	-67 650,00	-67 650,00	0,00	100,0
	-72 000,00	4 350,00	-67 650,00	-67 650,00	0,00	100,0
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-6 700,00	4 350,00	-2 350,00	-4 093,39	-1 743,39	174,2
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET						
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	0,00	0,00	0,00	3 115,59	3 115,59	
SAAMISTEN MUUTOS KUNNALT/KY:LTÄ	0,00	0,00	0,00	-3 031 049,36	-3 031 049,36	
SAAMISTEN MUUTOS MUILTA	0,00	0,00	0,00	106 789,08	106 789,08	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS KUNNALT/KY:LTÄ	0,00	0,00	0,00	2 830 968,86	2 830 968,86	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA	0,00	0,00	0,00	94 269,22	94 269,22	
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	0,00	0,00	0,00	4 093,39	4 093,39	
RAHAVAROJEN MUUTOS	-6 700,00	4 350,00	-2 350,00	-0,00	2 350,00	0,0
RAHAVARAT 31. 12.	0					
1. 1.	0			0		

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Kuntatekniikkaliikelaitos

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	

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Palvelutarvetta vastaava infra	Valtuuston hyväksymän talousarvion mukaisten investointien toteuttaminen	Laaditaan investoinneille toteutusaikataulu tammi-helmikuussa.	Kuntatekniikan investoinneille on laadittu toteutusaikataulu.	Toteutunut 
Palvelutarvetta vastaava infra	Katujen peruskorjaussuunnitelman tarkentaminen tuleville vuosille yhteistyössä vesihuoltoliikelaitoksen kanssa.	Tarkennettu investointisuunnitelma talousarvion 2023 yhteydessä.	Tarkennettu investointisuunnitelma on laadittu talousarvion 2023 valmistelun yhteydessä.	Toteutunut 

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Toimintaympäristösä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Infran mitoittaminen realistisella tasolla huomioiden elinkeinoelämän ja asumisen tulevat tarpeet. Esteettömyyden huomioiminen uudisrakentamisessa ja peruskorjauksissa.	Investoinnit toteutetaan investointiohjelman ja investointimäärärahojen mukaisesti.	Lieksan sataman ruoppausalueella toteutetaan lisäpohjatutkimuksia keväällä 2023 ruoppaustyön laadun varmistamisen ja maaperän tarkemman selvittämisen vuoksi. Urheilupuiston liikennejärjestelyjen suunnittelu siirtyi vuodelle 2023. Kolin sataman kävelytasanteen huonokuntoiset puuosat uusittiin ja kunnostuksen yhteydessä on todettu, että tasanteen arkkuperustukset ovat huonokuntoiset, mikä edellyttää kävelytasanteen kattavan kuntokartoituksen ja tasanteen uudelleensuunnittelun. Satamien ja venerantojen poijupaikkojen kunnostuksia jatketaan vuonna 2023. Venelaituritarvikkeet on hankittu. Lieksan sataman pilssivesien tyhjennyspiste asennetaan paikoilleen ennen veneilykautta 2023.	Toteutunut osittain 
Toimintaympäristösä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Koneiden kustannustehokkuuden parantaminen	Kaluston tarpeen selvittäminen.	Kaluston käyttöasteen seuranta on jatkettu, ja koneiden sekä kuljetusvälineiden hinnat on päivitetty.	Toteutunut 

Henkilöstön talousosaaminen	Henkilöstön koulutus	Jokaisella kustannuspaikalla oman kustannuspaikan johtaminen vastuullisesti ja taloudellisesti. Sisäisen yrittäjyyden kehittäminen.	Kustannuspaikkavastaavat ovat seuranneet säännöllisesti talouden ja tavoitteiden toteutumista.	Toteutunut 
-----------------------------	----------------------	---	--	---

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Operatiivinen ja strateginen johtajuus	Liikennejärjestelmän työn ja liikenneturvallisuuden edistäminen Lieksan seudulla.	Aiesopimuksen päivittäminen liikennejärjestelmän kehittämisestä ja liikenneturvallisuussuunnitelman laatiminen.	Lieksan kaupunki on päättänyt ratkaisuun, että kaupunki ei ole mukana Pielisen Karjalan liikennejärjestelmätöiden kehittämistä koskevassa aiesopimuksessa vuosina 2023-2026. Liikenneturvallisuussuunnitelman päivitystyö on edennyt suunnitellusti.	Toteutunut osittain 
Operatiivinen ja strateginen johtajuus	Operatiivisen johtajuuden edellytysten rakentaminen jokaisella kustannuspaikalla.	Johtoryhmätöskentelyn ja työpaikkakokouskäytännön kehittäminen.	Johtoryhmätöskentelyn ja työpaikkakokouskäytännön kehittäminen on toteutettu osana työyhteisövalmennusta.	Toteutunut 
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Konevarikkotoiminnan kannattavuuden ja hinnoittelun tarkastelu.	Tarvittavien toimenpiteiden määrittely toiminnan läpikäynnin ja laskelmien perusteella.	Liikennealueiden kesä- ja talvihoidon kilpailutuksiin ei saatu hyväksyttäviä tarjouksia, joten kilpailutetut alueet hoidetaan liikelaitoksen omana työnä. Liikelaitoksen koneille ja kuljetusvälineille on laskettu vertailuhinnat.	Toteutunut 

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Työilmapiirin kehittäminen	Jokainen työntekijä kantaa vastuun hyvästä työilmapiiristä.	Työhyvinvointikyselyn pohjalta sovitaan kehittämiskohteet vuodelle 2022.	Työyhteisövalmennus on toteutettu vuonna 2022.	Toteutunut 
Työn arvostaminen	Tiedostetaan perustehtävä ja tehtävän merkitys palvelutuotannossa, ammatillisen osaamisen arvostus.	Tehtäväsisältöjen tarkastelu, joustavan organisaation kehittäminen.	Tehtävänimikkeet on valmisteltu vuonna 2022, valmistelutyötä jatketaan määrittelemällä nimikkeille tehtäväsisällöt.	Toteutunut osittain 
Henkilöstön täydennyskoulutus strategisen johtamisen välineenä	Henkilökohtainen kehityssuunnitelma osaksi jokaisen työntekijän kanssa vuosittain käytäviä kehityskeskusteluja.	Kehityskeskustelut esimiesten ja työntekijöiden kanssa.	Kehityskeskustelut on pidetty asiantuntijoiden ja esihenkilöiden kanssa. Kehityskeskustelut ovat toteutuneet osittain työntekijöiden kanssa.	Toteutunut osittain 
Laadukas johtaminen ja esimiestyö	Johtamisen työkalujen kehittäminen ja käytön tehostaminen.	Viestinnän parantaminen, työpaikkakokousten sisältöjen kehittäminen.	Viestinnän parantamista ja työpaikkasisältöjen kehittämistä on toteutettu osana työyhteisövalmennusta.	Toteutunut 

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2020	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 2022
Investointikustannus	€/m ²	75 €/m ²	85 €/m ²		121 €/m ²
Koneiden käyttöaste	Käyttöaste %	41,5 %	45,25 %		73 %

Henkilöstösuunnitelma

Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2022 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2023 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)
Katuosaston työntekijä	5310	Osa-aikaeläke	-1 (- 20 %)		

Talous

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

Kaupungille tuotetuista investoinneista valmistuivat muutetun investointiohjelman 2022 mukaiset hankkeet lähes suunnitellusti. Satamien ja venerantojen poijupaikkojen kunnostukset sekä Lieksan sataman pilssivesien tyhjennyspisteen asennustyö toteutetaan vuodesta 2023 alkaen käyttötalouden määrärahoilla. Suurimmat investoinnit olivat Asemakadun peruskorjaus välillä Karjalantie-Mönninkadun risteysalue, Mönninkadun peruskorjaus välillä Asemakatu-Koulukatu mukaan lukien linja-autopysäkit ja Koulukadun katujärjestelyjen toteutus, joiden viimeistely- ja päällystystyöt toteutetaan kesällä 2023. Sammonkadun ja Koski-Jaakon kadun välillä Pielisentie-Kainuuntie katusaneerauskohteiden viimeistely- ja päällystystyöt valmistuivat kesällä 2022.

Urheilupuiston liikennejärjestelyjen suunnittelu siirtyi vuodelle 2023. Uuden sillan suunnittelua jatkettiin suunnitelman mukaisesti.

Liikelaitoksen omista investoinneista toteutuivat keräävän suurtehoruohonleikkurin ja vesakkoleikkurin hankinnat määrärahojen mukaisina.

Kaupungille myytyjen kuntatekniikkapalveluiden kokonaishinta toteutui noin 19 700 euroa muutettua talousarviota pienempänä.

Metsätalouden tulot toteutuivat noin 26 000 euroa muutettua talousarviota suurempana, ja taajamametsien hoitosuunnitelman mukaiset metsähakkuutulot toteutuivat noin 106 000 euroa muutettua talousarviota suurempana.

Kuntatekniikkaliikelaitos	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma	
	2021	2022	Muutos	+muutos	31.12.2022	%
Toimintatuotot	3 770 207	4 333 359	501 310	4 834 669	4 551 480	94,1
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-3 699 446	-4 268 059	-501 310	-4 769 369	-4 489 133	94,1
Toimintakate	70 761	65 300	0	65 300	62 347	95,5
Poistot	-70 734	-65 300	0	-65 300	-63 557	97,3
Netto	27	0	0	0	-1 209	-

Liitetiedot

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

ARVOSTUS- JA JAKSOTUSPERIAATTEET SEKÄ MENETELMÄT

Jaksotusmenetelmät

Tilinpäätöksessä maksuperusteisesti kirjatut liiketapahtumat on oikaistu ja täydennetty suoriteperusteen mukaiseksi.

Pysyvien vastaavien ja vaihto-omaisuuden arvostus

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

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Valtuuston hyväksymällä poistosuunnitelman muutoksella on poistoaikoja tarkistettu 1.1.2013 alkaen. Samalla on muutettu vesilaitoksen rakennusten sekä koneiden ja kaluston poistomenetelmät kaupungin samoihin hyödykelajeihin kuuluvan omaisuuden poistomenetelmien mukaisiksi. Kaupunginvaltuusto on 31.5.2021 hyväksynyt poistosuunnitelman muutoksen, jolla kiinteiden rakenteiden ja laitteiden poistomenetelmä on muutettu menojäännös-poistosta tasapoistoksi.

Vaihto-omaisuus

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

Rahoitusomaisuus

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Avustusten käsittely

Lieksan kaupungille myytävien pysyvien vastaavien hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty tuloslaskelmaan tuotoksi erään Tuet ja avustukset.

Esittämistapa

Liikelaitoksella ei ole omaa pankkitiliä. Vuoden 2021 alusta on luovuttu sisäisten yhdystilien käytöstä sekä sisäisten myyntisaamisten ja ostovelkojen että Lieksan kaupungin pankkitilin kautta käsiteltävien ulkoisten erien kirjaamisen osalta. Vuoden 2021 alusta on otettu käyttöön omat tilit sisäisiä myyntisaamisia ja ostovelkoja varten. Ulkoisten erien käsittelyä varten on otettu käyttöön muiden saamisten ja lyhytaikaisten muiden velkojen tilit. Erät on esitetty kohdissa Saamiset kunnalta ja Korottomat velat kunnalta. Sisäisiä saamisia ja velkoja seurataan vastapuolitunnisteella (kumppanikoodi). Saamisten ja velkojen netottaminen tilinpäätöksessä tehdään kumppanikoodeittain.

Tuloslaskelman ja taseen vertailukelpoisuus

Tuloslaskelma ja tase on vertailukelpoinen edellisen vuoden kanssa.

Tuloslaskelman liitetiedot

Toimintatuotot	2022	2021
Kuntatekniikkapalvelut	1 499 667,97	1 720 628,02
Investointien valmistaminen	1 894 658,94	1 206 626,59
Muut liiketoiminnan tuotot	1 095 783,85	770 813,33
Vuokratuotot	59 921,49	59 811,10
Liikevaihto yhteensä	4 550 032,25	3 757 879,04

Palvelujen ostot	2022	2021
Asiakaspalvelujen ostot	8 976,21	7 744,53
Muiden palvelujen ostot	2 712 835,11	1 925 373,50
Palvelujen ostot yhteensä	2 721 811,32	1 933 118,03

Taseen liitetiedot

Aineelliset ja aineettomat hyödykkeet

	Muut pitkävaikutteiset menot	Aineettomat hyödykkeet yhteensä	Koneet ja kalusto	Aineelliset hyödykkeet yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.2022	78 534,73	78 534,73	151 098,00	151 098,00
Lisäykset tilikauden aikana			67 650,00	67 650,00
Rahoitusosuudet tilikaudella				
Vähennykset tilikauden aikana				
Siirrot erien välillä				
Tilikauden poisto	9 816,84	9 816,84	53 739,77	53 739,77
Aktivoidut korkomenot				
Arvonlennukset ja niiden palautukset				
Poistamaton hankintameno 31.12.2022	68 717,89	68 717,89	165 008,23	165 008,23
Arvonkorotukset				0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2022	68 717,89	68 717,89	165 008,23	165 008,23
Olennaiset lisäpoistot				
Olennaisten lisäpoistojen erittely				
Sijoitukset	2022	2021		
Liittymismaksut, palautettavat	1 230,00	1 230,00		
Vaihto-omaisuus	2022	2021		
Aineet ja tarikkeet	94 950,36	98 065,95		
Lyhytaikaiset saamiset	2022	2021		
Myyntisaamiset				
Myyntisaamiset tytäryhteisöiltä	7 957,70	22 595,59		
Myyntisaamiset jäsenkuntayhtymiltä	0,00	580,75		
Myyntisaamiset muilta	5 458 986,35	2 427 936,99		
Myyntisaamiset yhteensä	5 466 944,05	2 451 113,33		
Saamiset kunnalta				
Sisäiset myyntisaamiset kunnalta	5 458 986,35	2 427 936,99		
Sisäiset muut saamiset kunnalta	0,00	0,00		
Saamiset kunnalta yhteensä	5 458 986,35	2 427 936,99		
Muut saamiset				
Valtionosuussaaamiset	0,00	34 851,15		
Arvonlisäveron palautus Verohallinnolta	29 399,60	25 276,40		
Muut saamiset yhteensä	29 399,60	60 127,55		
Siirtosaamiset				
Saaminen ympäristöluvasta	0,00	34 000,00		
Muut siirtosaamiset muilta	4 700,00	3 800,00		
Siirtosaamiset yhteensä	4 700,00	37 800,00		
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	10 960 030,00	4 976 977,87		

Oman pääoman erittely

	2022	2021
Peruspääoma 01.01.2020	-269 317,47	-269 317,47
Peruspääoma 31.12.2020	-269 317,47	-269 317,47
Edellisten tilikausien ylijäämä	0,00	0,00
Tilikauden yli-/alijäämä	0,00	0,00
Oma pääoma yhteensä	-269 317,47	-269 317,47

Lyhytaikainen vieras pääoma

Ostovelat	2022	2021
Ostovelat tytäryhteisöille	-2 781,50	-173,60
Ostovelat muille	-295 145,19	-210 334,69
Ostovelat yhteensä	-297 926,69	-210 508,29
Korottomat velat kunnalta		
La. sisäiset ostovelat	0,00	-154 498,86
La. sisäiset muut velat	-5 080 929,59	-2 095 461,87
Korottomat velat kunnalta yhteensä	-5 080 929,59	-2 249 960,73
Muiden velkojen erittely		
Muut velat	-25 251,98	-14 520,85
Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät		
Menojäämät		
Lomapalkkajaksotus	-124 234,69	-125 941,76
Menojäämäpalkat	-13 655,32	-18 427,13
Muut henkilösivukulujen jaksotukset	-24 724,90	-22 126,33
Siirtovelat yhteensä	-162 614,91	-166 495,22
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	-5 566 723,17	-2 641 485,09

Henkilöstöä ja intressitahotapahtumia koskeva liitetiedot

	2022	2021
Henkilöstön lukumäärä 31.12.	19	18
Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetty luottamushenkilömaksut		
	2022	2021
Kokoomus Lieksa	153,50	91,83
Keskusta Lieksa	112,00	160,00
SDP	136,50	150,38
Vasemmistoliitto	0,00	98,00
Perussuomalaiset	42,00	138,17
Luottamushenkilömaksut yhteensä	444,00	638,38

Allekirjoitukset

Lieksan kaupungin kuntatekniikkaliikelaitoksen johtokunnan ja liikelaitoksen johtajan allekirjoitukset

Lieksassa 14.3.2023

Jarmo Yletyinen
puheenjohtaja

Tarja Kärkkäinen
varapuheenjohtaja

Erja Ikonen
jäsen

Pasi Karonen
jäsen

Martti Laatikainen
jäsen

Jarkko Määttänen
jäsen, kaupunginjohtaja

Hannele Pöykkölä
jäsen, talousjohtaja

Ritva Patja
liikelaitoksen johtaja, kuntatekniikan päällikkö

Tämä asiakirja on allekirjoitettu sähköisesti asianhallintajärjestelmässä tilinpäätöksen käsittelyn yhteydessä.

Allekirjoitusten oikeellisuuden voi todentaa kaupungin kirjaamosta.

4.1.4 Vesihuoltoliikelaitos

Toimintakertomus

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Lieksan kaupungin vesihuoltoliikelaitos aloitti toimintansa 1.1.2018.

Liikelaitoksen johtokunta kokoontui vuonna 2022 yhteensä 9 kertaa ja käsitteli 58 asiaa. Kaupunginvaltuuston päätöksen 105§ 16.8.2021 mukaisesti vesihuoltoliikelaitoksen johtokunnan jäseninä toimivat seuraavat:

Jäsen	Varajäsen
Matti Komulainen (pj.)	Pasi Karonen
Esa Kananen (vpj.)	Pekka Kuivalainen
Anna-Liisa Turunen	Heli Heikkinen
Jarkko Määttänen	Susanna Saastamoinen
Johanna Tähkiö	Arto Sihvonen

Johtokunnan kokousten esittelijänä toimi vesihuoltopäällikkö ja pöytäkirjanpitäjänä toimi Tiina Immonen.

Vuoden 2022 myyty kokonaisvesimäärä nousi edellisestä vuodesta 12 741 m³ ja jäteveden kokonaismyyntimäärä laski 4 124 m³. Vuoteen 2021 verrattuna Lieksan jätevedenpuhdistamon jätevesimäärä kasvoi n. 106 000 m³.

Toimintavuoteen sisältyi toiminnan kehittämistä hidastaneita tekijöitä. Vuoden alussa vesihuoltopäällikön virkaa on toimittanut oman työnsä ohella kuntatekniikan päällikkö Ritva Patja. Keväällä 2022 vesihuoltopäällikön tehtäviä hoiti ulkopuolinen konsultti rekrytointiprosessin ajan. Maaliskuussa 2022 vesihuoltopäällikön virassa aloitti Ville Nevalainen. Vuoden aikana suunnitteluavustajan toimessa oleva henkilö ei pystynyt hoitamaan tehtäviään ajalla 11.5.2022 – 31.12.2022. Lisäksi henkilöstövaihdokset sekä pitkät poissaolot linjajhenkilöstön puolella vaikuttivat operatiivisten toimien kehittämiseen sekä kuormitti henkilöstöä huhtikuu-joulukuu välisenä aikana.

Kokonaisuudessaan toimintavuosi oli haasteellinen myös talouden näkökulmasta. Maailmantilanteesta johtuva kustannuksien nousu sekä merkittävä energiakustannusten nousu näkyi liikelaitoksen tuloksessa. Kustannusten noususta huolimatta liikelaitoksen kaikki suunnitellut investoinnit saatiin tehtyä. Merkittävimpiä investointeja olivat Mönninkadun ja sammalpolun katusaneeraukset, Kolin vesi- ja viemäriverkoston saneeraus ja kehittäminen, Kolin jätevesipumppaamoiden kaukovalvontajärjestelmän saneeraus, sekä Lieksan jätevesipumppaamoiden saneeraus. Investointien toteutus painottui loppuvuodelle uuden vesihuoltopäällikön myötä.

Maailmantilanteen epävarmuuden sekä sähköjakelun mahdollisten haasteiden vaikutukset näkyivät vahvasti myös vesihuollon arjessa sekä varautumisessa. Toimintavuoden aikana priorisoitiin varautumiseen ja poikkeustilanteiden hoitoon liittyvien kehitystoimien ja investointien eteenpäin viemistä.

Kolin vahva kasvu näkyi kautta linjan liikelaitoksen toiminnassa. Kolin elinvoiman kehittyminen oli vahvasti huomioituna investointeina verkoston kehittämisessä, toiminnan parantamisessa sekä toimintaedellytyksien vahventamisessa. Kolin vesihuollon toimintaympäristömuutosten huomioimiseksi sekä investointisuunnittelun tueksi liikelaitos hankki Kolin vesi- ja viemäriverkoston hydraulimallin, joka mahdollistaa mm. nopeiden muutosten analysoinnin sekä pitkän tähtäimen kehittämissuunnittelun. Varmistaakseen mahdollisuudet tehdä verkostoon tarvittavat investoinnit ja siten varmistaa alueen kehittyminen tulevana vuosina, vesihuoltoliikelaitos antoi Kolin kylän vesiosuuskunnalle ehdotuksen yhdistymisestä kaupungin vesihuoltoliikelaitoksen kanssa. Kolin kylän vesiosuuskunta päätti hyväksyä yhdistymisehdotuksen. Yhdistyminen mahdollistaa verkostojen suunnittelun yhtenäisenä kokonaisuutena, mitä tarvitaan Kolin kylällä ja sen läheisyydessä.

Henkilökunta

Vesihuoltopäällikkö kuntatekniikan päällikkö Ritva Patja (1.1.-13.3.2021)

Vesihuoltopäällikkö Ville Nevalainen (14.3.-31.12.2022)

Toimistoinninööri Hanne Turunen

Suunnitteluavustaja Marjut Nevalainen

Suunnitteluavustajan sijainen Hanna Muikku (1.9. – 31.12.2022)

Laitosmies Petri Solehmainen

Laitosmies Jarkko Kilpeläinen

Laitosmies Jari Juntunen (1.1. – 7.11.2022)

Laitosmies Timo Nuutinen (29.9. – 6.11.2022, vakituinen 7.11. – 31.12.2022)

Laitosmies Vesa Eskelinen

Vesihuoltotyöntekijä Mauri Koukkunen

Vesihuoltotyöntekijä Heikki Vallius

Veden kulutus ja myynti

Lieksan Veden laskutettu vesimäärä oli yhteensä 524 689 m³ (2021: 510 681 m³, muutos: 14 008 m³ tai 2,7 %). Vesimäärä jakaantuu oman verkoston ja vesiosuuskuntien suhteen seuraavasti:

	2022	2021	muutos
Lieksan veden oma verkosto	476 546 m ³	463 086 m ³	2,9 % (13 460 m ³)
Vesiosuuskunnat (9 kpl) yhteensä	48 143 m ³	47 595 m ³	1,2 % (548 m ³)

Kolin Veden laskutettu vesimäärä oli yhteensä 26 954 m³ (2021: 28 221 m³, muutos -1 267 m³ tai -4,5 %). Vesimäärä jakaantuu oman verkoston ja Kolin vesiosuuskunnan suhteen seuraavasti:

	2022	2021	muutos
Kolin veden omaverkosto	24 880 m ³	25 816 m ³	-3,6 % (-936 m ³)
Vesiosuuskunta (1 kpl) yhteensä	2 074 m ³	2 405 m ³	-13,8 % (-331 m ³)

Verkostoon pumpattiin vettä yhteensä 632 552 m³, joten laskennallinen hukka oli 80 909 m³ (12,8 %) myyntimäärään nähden. Kaikki kulutukseen pumpattu vesi oli pohjavettä ja se täytti laatuvaatimukset.

Jäteveden käsittely ja myynti

Lieksan Veden laskutettu jätevesimäärä oli yhteensä 440 798 m³ (2021: 444 123 m³, muutos -3 325 m³ tai -0,7 %). Jätevesimäärä jakaantuu oman verkoston ja vesiosuuskuntien suhteen seuraavasti:

	2022	2021	muutos
Lieksan veden oma jätevesiverkosto	404 985 m ³	415 516 m ³	-2,5 % (-10 531 m ³)
Vesiosuuskunnat (5 kpl) yhteensä	35 813 m ³	28 607 m ³	25,2 % (7 206 m ³)

Kolin Veden laskutettu jätevesimäärä oli yhteensä 26 531 m³ (2021: 27 330 m³, muutos -799 m³ tai -2,9 %). Vesimäärä jakaantuu oman verkoston ja Kolin vesiosuuskunnan suhteen seuraavasti:

	2022	2021	muutos
Kolin veden oma jätevesiverkosto	24 368 m ³	25 047 m ³	-2,7 % (-679 m ³)
Vesiosuuskunta (1 kpl) yhteensä	2 163 m ³	2 283 m ³	-5,3 % (-120 m ³)

Vesihuoltoliikelaituksen hinnastoa ei päivitetty toimintavuonna. Käytössä oli 1.1.2020 voimaan tullut hinnasto.

Jätevedenpuhdistamot (Lieksan jvp, Kolin jvp ja Hatunkylän jvp) vastaanottivat yhteensä 1 118 558 m³ jätevettä (2021: 1 021 057 m³). Laskennallinen vuotovesimäärä oli yhteensä 651 229 m³, 58 % (2021: 549 604 m³, 54 %) myyntimäärään nähden.

Laitokset sekä vesijohto- ja viemäriverkostot

Lieksan Vedellä oli käytössä 2 vesilaitosta, 16 vedenottamoa, 2 ylävesisäiliötä ja 3 paineenkorotusasemaa. Lieksan Vedellä oli käytössä myös 2 jätevedenpuhdistamoa (keskusta ja Hatunkylä), kompostikenttä sekä 39 jätevedenpumppaamoa.

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

Vesijohtoverkostoa ja viemäriverkostoa oli kertomusvuoden lopussa seuraavasti:

	pituus	putkimateriaali
Vesijohtoverkosto Lieksan Vesi	18 824 m	rauta ja teräs
	159 273 m	muovi
Vesijohtoverkosto Kolin Vesi	18 360 m	muovi
Viemäriverkosto Lieksan Vesi	52 m	betoni
	154 769 m	muovi
Viemäriverkosto Kolin Vesi	17 839 m	muovi

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

Rakentaminen ja investoinnit

Toimintavuoden seurannassa oli 24 investointia, jotka jakautuivat seuraavalla tavalla:

- Aiemmin aloitettuja investointeja, jotka viimeisteltiin valmiiksi toimintavuoden aikana oli 7 kpl.
- Toimintavuoden aikana aloitettiin alkuperäisen investointisuunnitelman mukaisia investointeja 15 kpl, joista 1 kpl valmistui vuoden 2022 aikana. Lopun siirtyivät viimeisteltäväksi vuodelle 2023 suunnitellun mukaisesti.
- Investointiohjelmaan lisättiin 2 kpl uusia investointeja, jotka aloitettiin toimintavuoden aikana ja viimeistellään vuoden 2023 alkupuolella.

Merkittävimpinä investointikokonaisuuksina toimintavuoden aikana olivat:

- Mönninkadun katusaneeraus, joka on edennyt hyvin aikataulussaan. Investointi tukee aikataulullaan tulevan sote-keskuksen rakentamisen edellytyksiä ja sen toimintavaatimuksia.
- Sammalpolun katusaneeraus, joka on edennyt aikataulussaan ja sitä kautta mahdollistaa alueen kaavan mukaisen käytön nyt ja tulevaisuudessa.
- Kolin veden vesi- ja viemäriverkoston saneeraus ja kehitys, jota täytyi vaiheistaa toimintaympäristössä tapahtuneiden muutosten vuoksi on vaiheistuksesta huolimatta edennyt aikataulussaan. Tämä tukee Kolin elinvoiman kehittymistä jo alueelle rakentuvien hankkeiden kuin tulevaisuuden kehityksenkin suhteen ja varmentaa Kolin keskustan vesihuoltoa.
- Kolin veden jätevesipumppaamoiden kaukovalvonnan saneeraus valmistui toimintavuoden aikana, ja tukee suunnitelmallista laitteiston huoltovarmuuden varmistamista sekä järjestelmän yhtenäistämistä.
- Lieksan jätevesipumppaamoiden saneeraukselle saatiin toisella kilpailutuskierroksella urakoitsija, ja näin ollen pysyttiin kahden pumppaamon vuosittaisessa saneeraustahdissa.

Kokonaisuudessaan vuoden 2022 investoinnit etenivät hyvin ja toteutuneet investointikustannukset olivat 1.113.040 €, joka oli 71.360 € alle muutetun talousarvion. Investointien taloudellinen toteutuminen on kuvattuna tarkemmin investointiosassa sekä talouden kuvauksessa. Kaikki suunnitellut investoinnit saatiin tehtyä vuoden 2022 osalta.

Riskit

Vuoden 2021 aikana ja osin 2022 alussa tehtiin vesihuoltoliikelaitokselle WSP-riskienarviointi. Arvioinnin perusteella määritettiin useita toimenpiteitä sekä seurantaan vaativia asioita vedenhankinnassa ja -jakelussa. Vesihuoltoliikelaitoksen sisäisen valvonnan arvioinnin 2020 mukaan laitoksen merkittävimmät riskit liittyvät seuraaviin:

1. Vanhojen metallisten runkovesiputkien rikkoutumiset

- Nämä voivat johtaa vedenlaatuhäiriöihin ja veden toimitusvarmuuden vaarantumiseen.
- Riskin hallintakeinona on selvitetty metallisten putkien kokonaismäärää ja sijaintia. Lisäksi johtotietojärjestelmää päivitetään säännöllisesti, jolloin rikkokohdan paikallistaminen tehostuu.
- Yhtenä riskinhallintakeinona investoidaan vuosittain verkostosaneerauksiin.

2. Sähköjakeluhäiriöt ja -katkot

- Sähkökatkojen aikana laitosten, vedenottamoiden ja pumppaamojen toiminta katkeaa, jos varavoimaa ei ole käytettävissä.
- Vesihuoltoliikelaitoksella on käytössään 3 kiinteästi asennettua varavoimakonetta vesilaitoksilla ja vedenottamoilla. Lisäksi käytössä on kolme siirrettävää varavoimakonetta sekä virtapankkeja automaatiolaitteille (UPS:it). Mahdollista on myös tukeutua varavoimankäytön palvelusopimuksiin ulkopuolisten toimijoiden kanssa.

3. Tietoliikenneyhteyksien häiriöt

- Nämä vaikuttavat vedenottamoiden ja pumppaamojen kaukovalvontayhteyksiin sekä työasematyöskentelyyn ja johtotietojärjestelmän käyttöön.
- Riskin hallintakeinoina työasemien ja yhteyslaitteiden kunnossapito. Mahdollisiin yhteyshäiriöihin on varauduttu osittain pumppaamojen toiminta-automaatiossa.

4. Laite- ja konerikot laitoksilla

- Nämä vaikuttavat veden tuotantoprosessiin ja jäteveden puhdistamiseen. Riippuen prosessivaiheesta ja laitteen merkityksestä rikkoontumisesta voi aiheutua suurta rahallista vahinkoa.
- Riskiä hallitaan säännöllisellä kunnossapitohuollolla sekä ennakoivalla laitteiden uusimisella.

5. Taloudellisesti kriisiytyneiden vesiosuuskuntien toiminta

- Lieksan kaupungin vesihuoltoliikelaitos toimittaa kaikkien 10 Lieksan vesiosuuskunnan tukkuveden ja ottaa vastaan 5 vesiosuuskunnan jätevedet. Osa vesiosuuskunnista on taloudellisesti haastavassa tilanteessa.
- Jos vesiosuuskunta ei kykene suoriutumaan velvoitteistaan, niin tukkuveden ja jäteveden myynnin maksuihin voi aiheutua häiriöitä.
- Jos vesiosuuskunnalla ei ole toimivaa hallintoa tai ajautuu selvitystilaan, niin vesihuoltoliikelaitos voi joutua osallistumaan vesiosuuskunnan toiminnan järjestämiseen.

Katsaus tulevaan vuoteen

Henkilöstön vaihtuminen saatiin tasaantumaan vuonna 2022, joka omalta osaltaan mahdollistaa systemaattisemman tulevaisuuden suunnittelun. Kehittämisen prioriteettina on varautumisen ja valmiuden vahvistaminen, oman toiminnan kehittäminen sekä tukijärjestelmien hyödyntäminen.

Vesihuoltoliikelaitos toteutti vuonna 2022 asiakastyytyväisyystutkimuksen, jonka tavoitteena oli selvittää Lieksan kaupungin vesihuoltoliikelaituksen asiakkaiden kokemuksia veden laadusta, vesilaitoksen toiminnasta ja imagosta sekä löytää kehitysideoita toiminnan kehittämiseksi. Asiakastyytyväisyystutkimuksen tulosten perusteella määritellään tulevalle vuodelle asiakastyytyväisyyden pääpainoja ja aletaan toteuttaa niitä systemaattisesti.

Vuonna 2022 alkanut kustannusten nousu sekä energian mahdollisiin jakeluhaasteisiin vastaaminen näkyvät tulevan vuoden suunnittelussa vahvasti. Toiminnan kannalta välttämättömien sekä toimintavarmuutta tukevien investointien osuus kasvoi edellisestä vuodesta. Lisäksi jätevedenpuhdistamon bioroottoreiden uusinta tulee rasittamaan liikelaitoksen taloutta tulevina vuosina. Tämän vuoksi tulevalle vuodelle liikelaitos joutui tekemään korotuksia vesi- ja jätevesien perusmaksuihin.

Vuodelle on suunnitteilla tehtävän yhteensä 1.089 000 euron suuruiset investoinnit.

Tilinpäätöslaskelmat

Tuloslaskelma

	Lieksan Vesi		Kolin Vesi		Lieksan Vesi ja Kolin Vesi yhteensä	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Liikevaihto	1 909 273,06	1 915 080,07	168 303,04	181 946,13	2 077 576,10	2 097 026,20
Valmistus omaan käyttöön	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut tuet ja avustukset	6 200,00	1 900,00	0,00	0,00	6 200,00	1 900,00
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-420 378,68	-370 464,04	-88 846,03	-69 938,77	-509 224,71	-440 402,81
Varastojen lis(+) tai väh(-)	0,00	-12 895,64	0,00	-2 275,70	0,00	-15 171,34
Palvelujen ostot	-487 209,99	-411 416,23	-68 420,38	-80 618,51	-555 630,37	-492 034,74
	-907 588,67	-794 775,91	-157 266,41	-152 832,98	-1 064 855,08	-947 608,89
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-355 189,41	-302 686,38	-28 910,25	-19 224,96	-384 099,66	-321 911,34
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-107 740,95	-93 726,68	-5 009,66	-3 144,83	-112 750,61	-96 871,51
Muut henkilösivukulut	-12 448,53	-10 649,17	-1 030,54	-677,06	-13 479,07	-11 326,23
	-475 378,89	-407 062,23	-34 950,45	-23 046,85	-510 329,34	-430 109,08
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-407 820,84	-475 141,94	-38 056,74	-35 401,68	-445 877,58	-510 543,62
Liiketoiminnan muut kulut	-30 710,18	-25 119,91	-1 487,85	595,24	-32 198,03	-24 524,67
Liikelylijäämä(-alijäämä)	93 974,48	214 880,08	-63 458,41	-28 740,14	30 516,07	186 139,94
Rahoitustuotot ja kulut						
Muut rahoitustuotot	1 732,48	2 009,85	0,00	0,00	1 732,48	2 009,85
Korvaus peruspääomasta	-113 751,46	-113 751,46	-11 250,15	-11 250,15	-125 001,61	-125 001,61
Muut rahoituskulut	-219,82	0,00	0,00	0,00	-219,82	0,00
	-112 238,80	-111 741,61	-11 250,15	-11 250,15	-123 488,95	-122 991,76
Ylijäämä(alijäämä)						
ennen satunnaisia eriä	-18 264,32	103 138,47	-74 708,56	-39 990,29	-92 972,88	63 148,18
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	-18 264,32	103 138,47	-74 708,56	-39 990,29	-92 972,88	63 148,18
Tuloslaskelman tunnusluvut					2022	2021
Sijoitetun pääoman tuotto, %					0,4	2,6
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %					0,4	2,6
Voitto, %					-4,5	3,0

Rahoituslaskelma'

	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Liikelyljäämä (alijäämä)	30 516,07	186 139,94
Poistot ja arvonalentumiset	445 877,58	510 543,62
Rahoitustuotot ja -kulut	-123 488,95	-122 991,76
	352 904,70	573 691,80
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 113 040,41	-820 894,92
	-1 113 040,41	-820 894,92
Toiminnan ja investointien rahavirta	-760 135,71	-247 203,12
Rahoituksen rahavirta		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
Antolainasaamisten lisäys muilta	-6 120,00	-3 060,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00	15 171,34
Saamisten muutos kunnalta/Ky:ltä	527 707,08	-27 585,36
Saamisten muutos muilta	-12 184,97	101 171,76
Korottomien velkojen muutos kunnalta/Ky:ltä	152 645,84	207 620,27
Korottomien velkojen muutos muilta	98 087,76	-46 114,89
Rahoituksen rahavirta	760 135,71	247 203,12
Rahavarojen muutos	0,00	0,00
Rahavarat 31.12.	0,00	0,00
1.1.	0,00	0,00

Tase

	31.12.2022	31.12.2021
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet	5 344 485,77	4 677 322,94
Rakennukset	316 239,26	358 808,18
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 189 289,69	3 637 790,98
Koneet ja kalusto	28 399,91	43 227,64
Ennakkomaksut ja keskeneräiset	810 556,91	637 496,14
Sijoitukset	48 295,00	42 175,00
Muut saamiset	48 295,00	42 175,00
PYSYVÄT VASTAAVAT	5 392 780,77	4 719 497,94
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	0,00	0,00
Aineet ja tarvikkeet	0,00	0,00
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset	2 944 607,30	3 460 129,41
Myyntisaamiset	215 872,17	192 514,71
Saamiset kunnalta	2 710 194,00	3 237 901,08
Muut saamiset	9 584,47	27 813,62
Siirtosaamiset	8 956,66	1 900,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 944 607,30	3 460 129,41
VASTAAVA YHTEENSÄ	8 337 388,07	8 179 627,35
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	4 166 720,23	4 166 720,23
Edellisten tilik.yli/alijäämä	3 115 474,97	3 052 326,79
Tilikauden yli-/alijäämä	-92 972,88	63 148,18
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	7 189 222,32	7 282 195,20
VIERAS PÄÄOMA	1 148 165,75	897 432,15
Pitkäaikainen	0,00	0,00
Lyhytaikainen	1 148 165,75	897 432,15
Ostovelat	336 865,38	258 567,10
Korottomat velat kunnalta/kunt	610 503,20	457 857,36
Muut velat	109 229,03	108 616,18
Siirtovelat	91 568,14	72 391,51
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	1 148 165,75	897 432,15
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	8 337 388,07	8 179 627,35
Taseen tunnusluvut	2022	2021
Omavaraisuusaste, %	86,2	89,0
Suhteellinen velkaantuneisuus	55,1	42,8
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, %	55,1	42,7
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 euroa	3 022	3 115
Lainakanta 31.12., 1000 euroa	0,00	0,00
Lainasaamiset 31.12.. 1000 euroa	0,00	0,00

Tilikauden tuloksen käsittely

Johtokunnan on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tällöin tilikauden yli- ja alijäämää ennen varaussiirtoja.

Talousarvion toteutuminen

Tuloslaskelma

	Talousarvio v. 2022	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut v. 2022	Poikkeama	Tot-%
Liikevaihto	2 219 600,00	-102 240,00	2 117 360,00	2 084 844,81	-32 515,19	98,5
Valmistus omaan käyttöön	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Muut tuet ja avustukset	0,00	0,00	0,00	6 200,00	6 200,00	
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-360 400,00	-113 500,00	-473 900,00	-516 454,90	-42 554,90	109,0
Varastojen lis(+) tai väh(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Palvelujen ostot	-376 907,00	-104 385,00	-481 292,00	-555 668,89	-74 376,89	115,5
	-737 307,00	-217 885,00	-955 192,00	-1 072 123,79	-116 931,79	112,2
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-356 337,00	2 600,00	-353 737,00	-384 099,66	-30 362,66	108,6
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-103 541,00	439,00	-103 102,00	-112 750,61	-9 648,61	109,4
Muut henkilösivukulut	-12 579,00	81,00	-12 498,00	-13 479,07	-981,07	107,8
	-472 457,00	3 120,00	-469 337,00	-510 329,34	-40 992,34	108,7
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-500 400,00	30 600,00	-469 800,00	-445 877,58	23 922,42	94,9
Liiketoiminnan muut kulut	-27 950,00	0,00	-27 950,00	-32 198,03	-4 248,03	115,2
Liikelylijäämä(-alijäämä)	481 486,00	-286 405,00	195 081,00	30 516,07	-164 564,93	15,6
Rahoitustuotot ja kulut						
Muut rahoitustuotot	0,00	0,00	0,00	1 732,48	1 732,48	
Korvaus jäännöspääomasta	-125 000,00	0,00	-125 000,00	-125 001,61	-1,61	100,0
Muut rahoituskulut	0,00	0,00	0,00	-219,82	-219,82	
	-125 000,00	0,00	-125 000,00	-123 488,95	1 511,05	98,8
Ylijäämä(alijäämä)						
ennen satunnaisia eriä	356 486,00	-286 405,00	70 081,00	-92 972,88	-163 053,88	-132,7
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	356 486,00	-286 405,00	70 081,00	-92 972,88	-163 053,88	-132,7

*Sitovuus (vihreällä pohjalla olevat rivit):

- Tuloslaskelman tilikauden tulos
- Korvaus peruspääomasta

Analyysi tuloslaskelman toteutumisesta on kohdassa Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen /Talous.

Investoinnit

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

		Kustannus- arvio ja sen muutokset	Edellisten vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama talous- arviosta	Kus- tannus- arviosta käytetty
9712	Bioterm./viemäri-/muutostyöt								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut			-3 394	0	0	0	3 394	3 394	0 %
Netto			-3 394	0	0	0	3 394	3 394	0 %
9746	Pankakoski-Hangaspuro syöttöve								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-111 000	-64 770	0	-22 000	-22 000	-21 390	610	78 %
Netto		-111 000	-64 770	0	-22 000	-22 000	-21 390	610	78 %
9754	Sammonkadun vesijohdot								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-82 400	-81 916	-15 000	15 000	0	5 877	5 877	92 %
Netto		-82 400	-81 916	-15 000	15 000	0	5 877	5 877	92 %
9756	Sammonkadun viemäriverkosto								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-85 000	-81 376	-15 000	15 000	0	5 337	5 337	89 %
Netto		-85 000	-81 376	-15 000	15 000	0	5 337	5 337	89 %
9760	Jätevedenpumpp. saneeraukset								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-105 000	0	-105 000	0	-105 000	-90 986	14 014	87 %
Netto		-105 000	0	-105 000	0	-105 000	-90 986	14 014	87 %
9767	Koski-Jaakonk vesijohtsan 2020								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-190 000	-131 312	-25 000	-27 500	-52 500	-48 824	3 676	95 %
Netto		-190 000	-131 312	-25 000	-27 500	-52 500	-48 824	3 676	95 %
9768	Koski-Jaakonk viemäriverk 2020								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-190 000	-131 313	-25 000	-28 500	-53 500	-49 574	3 926	95 %
Netto		-190 000	-131 313	-25 000	-28 500	-53 500	-49 574	3 926	95 %
9769	Jätevedenpumpp. saneer. 2021								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-115 000	0	0	-115 000	-115 000	-103 285	11 715	90 %
Netto		-115 000	0	0	-115 000	-115 000	-103 285	11 715	90 %
9770	Jätev.pump.kaukovalvonta 2021								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-60 000	-44 366	0	-12 400	-12 400	-12 400	0	95 %
Netto		-60 000	-44 366	0	-12 400	-12 400	-12 400	0	95 %
9771	Kolin Veden viem.verk.automaat								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-120 000	-1 989	-120 000	0	-120 000	-117 050	2 950	99 %
Netto		-120 000	-1 989	-120 000	0	-120 000	-117 050	2 950	99 %
9774	Kolin Veden vesij.verk.saneer.								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-110 000	0	-50 000	-6 000	-56 000	-62 554	-6 554	57 %
Netto		-110 000	0	-50 000	-6 000	-56 000	-62 554	-6 554	57 %
9775	Kolin Veden viem.verk. saneer.								
Tuotot			0	0	0	0	0	0	
Kulut		-110 000	0	-50 000	-6 000	-56 000	-60 114	-4 114	55 %
Netto		-110 000	0	-50 000	-6 000	-56 000	-60 114	-4 114	55 %

9776	Mönninkadun vesijohto							
Tuotot		0	0	0	0	0	0	
Kulut	-170 000	-11 250	-50 000	-92 500	-142 500	-143 486	-986	91 %
Netto	-170 000	-11 250	-50 000	-92 500	-142 500	-143 486	-986	91 %
9777	Mönninkadun viemäriverkosto							
Tuotot		0	0	0	0	0	0	
Kulut	-170 000	-11 250	-50 000	-92 500	-142 500	-134 465	8 035	86 %
Netto	-170 000	-11 250	-50 000	-92 500	-142 500	-134 465	8 035	86 %
9778	Asemakadun vesijohto							
Tuotot		0	0	0	0	0	0	
Kulut	-12 000	-3 750	-10 000	0	-10 000	-11 028	-1 028	123 %
Netto	-12 000	-3 750	-10 000	0	-10 000	-11 028	-1 028	123 %
9779	Asemakadun viemäriverkosto							
Tuotot		0	0	0	0	0	0	
Kulut	-12 000	-3 750	-10 000	0	-10 000	-11 028	-1 028	123 %
Netto	-12 000	-3 750	-10 000	0	-10 000	-11 028	-1 028	123 %
9780	Sammalpolun vesijohto							
Tuotot		0	0	0	0	0	0	
Kulut	-73 500	-2 350	-30 000	-26 000	-56 000	-50 721	5 279	72 %
Netto	-73 500	-2 350	-30 000	-26 000	-56 000	-50 721	5 279	72 %
9781	Sammalpolun viemäriverkosto							
Tuotot		0	0	0	0	0	0	
Kulut	-116 500	-3 081	-40 000	-59 000	-99 000	-95 699	3 301	85 %
Netto	-116 500	-3 081	-40 000	-59 000	-99 000	-95 699	3 301	85 %
9783	Kolin Veden vedenottam.alkaloi							
Tuotot		0	0	0	0	0	0	
Kulut	-125 600	0	-40 000	0	-40 000	-42 196	-2 196	34 %
Netto	-125 600	0	-40 000	0	-40 000	-42 196	-2 196	34 %
9803	Työpajankadun vesijohto							
Tuotot		0	0	0	0	0	0	
Kulut	-190 000	0	-10 000	0	-10 000	-7 800	2 200	4 %
Netto	-190 000	0	-10 000	0	-10 000	-7 800	2 200	4 %
9804	Työpajankadun viemäriverkosto							
Tuotot		0	0	0	0	0	0	
Kulut	-120 000	0	-10 000	0	-10 000	0	10 000	0 %
Netto	-120 000	0	-10 000	0	-10 000	0	10 000	0 %
9805	Pesonvaara,Puuruunjärvi pumppp.							
Tuotot		0	0	0	0	0	0	
Kulut	-27 000	0	-27 000	0	-27 000	-21 355	5 645	79 %
Netto	-27 000	0	-27 000	0	-27 000	-21 355	5 645	79 %
9806	Liekka jvp.esisel.altaan laitt							
Tuotot		0	0	0	0	0	0	
Kulut	-25 000	0	-25 000	0	-25 000	-30 196	-5 196	121 %
Netto	-25 000	0	-25 000	0	-25 000	-30 196	-5 196	121 %
9808	Koli vesijohtoverk.mallinnus							
Tuotot		0	0	0	0	0	0	
Kulut	-10 000	0	0	-10 000	-10 000	-6 750	3 250	68 %
Netto	-10 000		0	-10 000	-10 000	-6 750	3 250	68 %
9809	Koli viemäriverk.mallinnus							
Tuotot		0	0	0	0	0	0	
Kulut	-10 000	0	0	-10 000	-10 000	-6 750	3 250	68 %
Netto	-10 000	0	0	-10 000	-10 000	-6 750	3 250	68 %
5110	Vesihuoltoliikelaitos yhteensä							
Tuotot		0	0	0	0	0	0	
Kulut	-2 340 000	-820 895	-707 000	-477 400	-1 184 400	-1 113 040	71 360	83 %
Netto	-2 340 000	-820 895	-707 000	-477 400	-1 184 400	-1 113 040	71 360	83 %

Rahoituslaskelma

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Tot-%
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
LIIKEYLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	481 486,00	-286 405,00	195 081,00	30 516,07	-164 564,93	15,6
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	500 400,00	-30 600,00	469 800,00	445 877,58	-23 922,42	94,9
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-125 000,00	0,00	-125 000,00	-123 488,95	1 511,05	98,8
	856 886,00	-317 005,00	539 881,00	352 904,70	-186 976,30	65,4
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
INVESTOINTIMENOT	-707 000,00	-477 400,00	-1 184 400,00	-1 113 040,41	71 359,59	94,0
	-707 000,00	-477 400,00	-1 184 400,00	-1 113 040,41	71 359,59	94,0
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	149 886,00	-794 405,00	-644 519,00	-760 135,71	-115 616,71	117,9
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET						
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS MUILTA	0,00	0,00	0,00	-6 120,00	-6 120,00	
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET						
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
SAAMISTEN MUUTOS KUNNALT/KY:LTÄ	0,00	0,00	0,00	527 707,08	527 707,08	
SAAMISTEN MUUTOS MUILTA	0,00	0,00	0,00	-12 184,97	-12 184,97	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS KUNNALT/KY:LTÄ	0,00	0,00	0,00	152 645,84	152 645,84	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA	0,00	0,00	0,00	98 087,76	98 087,76	
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	0,00	0,00	0,00	760 135,71	760 135,71	
RAHAVAROJEN MUUTOS	149 886,00	-794 405,00	-644 519,00	0,00	644 519,00	0,0
RAHAVARAT 31. 12.	0					
1. 1.	0			0		

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Vesihuoltoliikelaitos

Tulosityksikkövastaava: vesihuoltopäällikkö Ville Nevalainen (14.3.2022 lähtien)

Kustannuspaikat:

5400 Vesilaitos

5410 Viemärlaitos

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Terveiden ja hyvinvoinnin edistäminen	Laadukas kriteerit täyttävä vedenkäsittelyprosessi	1 Laatuvaatimukset ja -tavoitteet täyttävä vedenlaatu (100 % näytteistä). 2 Talousvesi desinfioidaan jatkuvatoimisesti, tai varavedenottamon tapauksessa siihen on nopea valmius, ennen johtamista vedenjakeluverkostoon.	1 Laatuvaatimukset ja -tavoitteet täyttävä vedenlaatu (100 % näytteistä). Käyttöveden laatu vastaa laatuvaatimuksia kaikilla talousvettä toimittavilla laitoksilla ja vedenottamoilla. Lieksan jätevedenpuhdistamo. Kuormitustarkkailunäytteet 1.1-31.12.2022 Puhdistamon toiminta täytti ympäristöluvan vaatimukset kaikilta osin jaksoilla 1, 3 ja 4. Toisella jaksolla ei päästy ympäristöluvan vaatimukseen fosforin reduktion osalta eikä myöskään BOD7-ATU:n osalta. Valtioneuvoston asetuksen VNa 888/2006 vaatimukset BOD7-ATU-arvolle, CODCr:lle, kokonaisfosforille ja kiintoaineelle täyttyivät. Kolin jätevedenpuhdistamo	Toteutunut osittain 

			Kuormitustarkkailunäytteet 1.1.-31.12.2022 Puhdistamon toiminta täytti ympäristöluvan vaatimukset BOD7-ATU-arvon ja kokonaisfosforin suhteen. Myös CODCr-arvon ja kiintoaineen puhdistustulos täyttivät ympäristöluvan vaatimukset. Valtioneuvoston asetuksen VNa 888/2006 vaatimukset BOD7-ATU-arvolle, CODCr-arvolle, kokonaisfosforille ja kiintoaineelle täyttyivät. 2 Talousvesi desinfioidaan jatkuvatoimisesti, tai varavedenottamon tapauksessa siihen on nopea valmius, ennen johtamista vedenjakeluverkostoon. Vuonna 2022 aloitettiin Uusi-Kolin vedenottamon laajentaminen jonka yhteydessä desifiointi lisätään vuoden 2023 aikana. Jatkuvatoimista desifiointia lisätään suunnitellun mukaisesti ja vedenottosuunnitelmaa päivitetään muutosten mukaan.	
Terveiden ja hyvinvoinnin edistäminen	Ajantasainen varautumis- ja valmiussuunnittelu ja yhteistyö muiden toimijoiden kanssa	1 Vesihuoltolaitoksen varautumissuunnitelma on ajantasalla 2 Vesihuoltolaitokselle on laadittu WSP (water safety plan) 3 Vesihuoltolaitokselle on laadittu SSP (sanitation safety plan) 4 Talousveden varakapasiteetin käyttö testataan vuosittain ja veden laatu varmistetaan.	1 Vesihuoltolaitoksen varautumissuunnitelma on ajantasalla - Nykyinen varautumissuunnitelma on päivitetty. - Varautumissuunnitelman päivittämisen aikana on tarkasteltu nykyisen suunnitelman vastaavuutta VVY:n häiriötilanne oppaaseen. Ajanmukaistaminen tehdään vaiheistettuna	Toteutunut osittain 

		5 Vesihuoltolaitoksen kriittiset paineenkorotusasemat on tunnistettu ja niillä on kahdennettu sähkönsyöttö tai kiinteä tai siirrettävä varavoima 6 Vesihuoltolaitoksen tietojärjestelmien häiriötilanteiden varajärjestelyn selvitys	vuoden 2023 loppuun mennessä. 2 Vesihuoltolaitokselle on laadittu WSP (water safety plan) - Laitoksella on käytössä terveysviranomaisen hyväksymä WSP. 3 Vesihuoltolaitokselle on laadittu SSP (sanitation safety plan) - Sanitation safety plan laaditaan. Suunnitelman rakennetta on jo käyty läpi, suunnitelman tekemisen aloittaminen on jouduttu siirtämään vuodelle 2023 vesihuollon henkilöresurssien puutteen vuoksi. 4 Talousveden varakapasiteetin käyttö testataan vuosittain ja veden laatu varmistetaan. Oma verkosto: - Talousvettä toimittavat laitokset Lieksan veden alueella: Varakapasiteetiksi ei ole määritelty erikseen vedenottamoita, vaan kapasiteetti on hajautettu useiden vedenottamoiden kesken. Kaikkia vedenottamoita joko käytetään osittain tai niitä testataan vuosittain. - Talousvettä toimittavat laitokset Kolin veden alueella: Varakapasiteetiksi määritelty Uusi-Kolin vedenottamo on testattu ja sitä käytetään osittain. Vesiosuuskunnille toimittavat vedenottamot: - Vesiosuuskunnille talousvettä toimittaville vedenottamoille ei ole	
--	--	--	---	--

			määriteltynä erikseen osoitettua varakapasiteettia. Osalle vesiosuuskunnista hajautettu veden hankinta toimii varakapasiteettina, pienemmille vesiosuuskunnille varakapasiteettina toimii erillisesti toimitettu talousvesi. 5 Vesihuoltolaitoksen kriittiset paineenkorotusasemat on tunnistettu ja niillä on kahdennettu sähkönsyöttö tai kiinteä tai siirrettävä varavoima - Lieksan vesi: Lieksan vesilaitoksella, Kokkokankaan vedenottamoilla sekä Ruunaan vedenkäsittelylaitoksella on kiinteä varavoiman syöttö. Muilla paineenkorotusasemilla ei ole kahdennettua sähkönsyöttöä. - Kolin vesi: Loma-Kolin vedenottamolla on varavirtavalmius. Muilla paineenkorotusasemilla ei ole kahdennettua sähkönsyöttöä - Kriittisiksi määritellyille paineenkorotusasemille varavirran syöttö on otettu osaksi investointiohjelmaa vuodelle 2023 6 Vesihuoltolaitoksen tietojärjestelmien häiriötilanteiden varajärjestelyn selvitys - Tietojärjestelmät jotka ovat Meitan hallitsemassa verkossa varmuuskopioidaan säännöllisesti. Varmuuskopioista	
--	--	--	---	--

			pystytään replikoimaan toimivat järjestelmät. - Tietojärjestelmät jotka eivät ole Meitan hallitsemassa verkossa ei varmuuskopioida tällä hetkellä. Näille tietojärjestelmille aloitetaan projekti yhdessä Meitan kanssa, jossa offline tietojärjestelmille määritellään säännöllinen varmuuskopiointi, sekä määritellään varmuuskopioinnin vastuut. Projektia jatketaan vuonna 2023.	
Terveysten ja hyvinvoinnin edistäminen	Kriittiset asiakkaat, väliaikainen vedenjakelu ja poikkeustilanteiden viestintä	1 Kolin varavedenottamolla on alkalointi- ja desinfiointivalmius ja vedenottamo on säännöllisesti käytössä. 2 Vesihuoltolaitoksen kriittiset asiakkaat on tunnistettu (määritetty ja luokiteltu) ja dokumentoitu vesihuoltolaitoksen verkkotietojärjestelmään ja varautumisohjeisiin 3 Kriittisten asiakkaiden tiedotus vedenjakelutarkoituksissa on ohjeistettu henkilökunnalle 4 Selvitys miten toteutetaan liittyjäkohtaisesti ilmoitukset keittokehoksesta tai muista vedenkäyttöön liittyvistä häiriöistä, esim. tekstiviestillä	1 Kolin varavedenottamolla on alkalointi- ja desinfiointivalmius ja vedenottamo on säännöllisesti käytössä. - Uusi-Kolin vedenottamolla alkalointi- ja jatkuvatoiminen UV-desifointivalmius ollaan ottamassa käyttöön vedenottamon parannusprojektin myötä vuona 2023. Kolin vedenottosuunnitelmaa päivitetään projektin etenemisen myötä. 2 Vesihuoltolaitoksen kriittiset asiakkaat on tunnistettu (määritetty ja luokiteltu) ja dokumentoitu vesihuoltolaitoksen verkkotietojärjestelmään ja varautumisohjeisiin - Aloittaminen on siirretty vuodelle 2023 3 Kriittisten asiakkaiden tiedotus vedenjakelutarkoituksissa on ohjeistettu henkilökunnalle - Aloittaminen on siirretty vuodelle 2023.	Toteutunut osittain 

			4 Selvitys miten toteutetaan liittyjäkohtaisesti ilmoitukset keittokehotuksesta tai muista vedenkäyttöön liittyvistä häiriöistä, esim. tekstiviestillä - Asiakastyytyväisyyskyselyn pohjalta ei saatu riittävää yhteistietorekisteriä jota voitaisiin käyttää häiriöilmoittamisessa yksinään. Vuoden 2023 tavoitteisiin on lisätty häiriöviestinnän käyttöönotto.	
Terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen	Kemikaalit, varaosat ja kriittiset palvelut	1 Vesihuoltolaitoksen varusteiden (suojaimet jne.) ja varaosien varastotarpeen määrittäminen 2 Vesihuoltolaitoksen kriittiset kemikaalit on tunnistettu ja niiden riittävä varastokapasiteetti on määritetty.	1 Vesihuoltolaitoksen varusteiden (suojaimet jne.) ja varaosien varastotarpeen määrittäminen - Tarvittavien listauksien kerääminen on aloitettu, henkilöresurssien puutteen vuoksi listausten valmistuminen viivästynyt. Listausten perusteella lähdetään määrittämään kriittisten varaosien tarpeet sekä nopeasti kiertävien varaosien varaston koko. 2 Vesihuoltolaitoksen kriittiset kemikaalit on tunnistettu ja niiden riittävä varastokapasiteetti on määritetty. - Kriittiset kemikaalit on tunnistettu ja listattu. Riittävä varastokapasiteetti on ollut varmistettuna koko ajan käytännön toiminnan kautta, mutta riittäviä varastokapasiteetteja ei ollut kirjallisesti määritetty. Arvot päivitetty varautumissuunnitelmaan.	Toteutunut osittain 

Toimivat peruspalvelut	Asiakaspalvelu ja viestintä on suunniteltua ja läpinäkyvää	1 Asiakastyytyväisyyskyselyn toteuttaminen, jossa kysytään myös esim. kaupunginosa, jotta mahdollisia ongelmia voidaan paikantaa (webropol) 2 Asiakasreklamaatiot (< 0.5 %/v)	1 Asiakastyytyväisyyskyselyn toteuttaminen, jossa kysytään myös esim. kaupunginosa, jotta mahdollisia ongelmia voidaan paikantaa (webropol) - Asiakastyytyväisyyskysely toteutettiin joulukuussa 2022. Kyselyn perusteella kuntalaiset ovat tyytyväisiä vesihuoltoliikelain toimintaan, veden laatuun sekä palvelun laatuun. Asiakastyytyväisyyskyselyn pohjalta määritellään asiakastyytyväisyyden mittaristoa vuoden 2023 aikana. 2 Asiakasreklamaatiot (< 0.5 %/v) - Asiakastyytyväisyyden määritelmä reklamaatioiden kautta ei kerro vesihuollon toiminnasta. Asiakastyytyväisyyskysely toteutettiin joulukuussa 2022. Kyselyn perusteella kuntalaiset ovat tyytyväisiä vesihuoltoliikelain toimintaan, veden laatuun sekä palvelun laatuun. Asiakastyytyväisyyskyselyn pohjalta määritellään asiakastyytyväisyyden mittaristoa vuoden 2023 aikana.	Toteutunut 
------------------------	--	--	--	--

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Henkilöstön talousosaaminen	Käyttötalouden hallinta ja hankinnat ovat suunniteltuja, tehostettuja ja läpinäkyviä.	1 Vesihuoltolaitoksen hyödykkeiden kulutusta seurataan. 2 Puitesopimustarpeen selvitys keskeisten tavaroiden ja palveluiden osalta. 3 Talouden tunnuslukujen vertailu saman kokoluokan ja lähialueen muihin vastaaviin toimijoihin.	1 Vesihuoltolaitoksen hyödykkeiden kulutusta seurataan. - Veden myyntiä sekä jäteveden vastaanottoa seurataan säännöllisesti. Veden myynnin sekä tulevan jäteveden suhdetta tarkkaillaan jatkuvasti, ja niissä tapahtuviin muutoksiin reagoidaan. - Toiminnan keskeisien tunnuslukujen graafinen esittäminen lisätään osaksi seurattavien tunnuslukujen mittaristoa. 2 Puitesopimustarpeen selvitys keskeisten tavaroiden ja palveluiden osalta. - Kemikaalien kilpailutusta on siirretty vuodelle 2023 markkinoiden epävarmuuden vuoksi. 3 Talouden tunnuslukujen vertailu saman kokoluokan ja lähialueen muihin vastaaviin toimijoihin. - Ei ole aloitettu, aikataulu vielä avoin.	Kesken 

Operatiivinen ja strateginen johtajuus	1. Johtaminen on suunniteltua ja toiminta on kannattavaa.	1 Vesihuoltolaitoksen toiminnan sähköisen dokumentointitavan selvitys. 2 Vesihuoltolaitoksen tarvitseman operatiivisen toiminnan johtamisjärjestelmän selvitys. 3 Pitkän aikavälin (min. 10 v) investointiohjelma ja rahoitustarpeen selvitys.	1 Vesihuoltolaitoksen toiminnan sähköisen dokumentointitavan selvitys. - Osittain selvitetty, tarvittavien henkilöresurssien puutteesta johtuen siirretty vuodelle 2023 2 Vesihuoltolaitoksen tarvitseman operatiivisen toiminnan johtamisjärjestelmän selvitys. - Ei aloitettu, aikataulu avoin 3 Pitkän aikavälin (min. 10 v) investointiohjelma ja rahoitustarpeen selvitys. - Ei aloitettu, aikataulu avoin	Myöhässä / Ei toteutunut ☐
--	---	---	---	---

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Palvelutarvetta vastaava infra	Omaisuuksien hallinta, operointi ja kunnossapito on suunnitelmallista.	1 Vesihuoltolaitoksen omaisuustietojärjestelmän tarpeen ja toteutuksen selvitys (verkot, laitokset, rakennukset, pumppaamot ja säiliöt). 2 Sähköisen kunnossapitojärjestelmän selvitys.	1 Vesihuoltolaitoksen omaisuustietojärjestelmän tarpeen ja toteutuksen selvitys (verkot, laitokset, rakennukset, pumppaamot ja säiliöt). - Tarvittavia listauksia on alettu keräämään, mutta vesihuollon henkilöresurssien puutteen vuoksi siirretty vuodelle 2023. 2 Sähköisen kunnossapitojärjestelmän selvitys.	Myöhässä / Ei toteutunut ☐

			- Ei aloitettu, aloittaminen on siirretty vuodelle 2023 vesihuollon henkilöresurssien puutteen vuoksi.	
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Jätevesien käsittelyn ja johtamisen ympäristökuormitus minimoidaan	1 Tarvittavien yritysten kanssa on laadittu teollisuusvesisopimus ja pH:n vaihtelu pysyy puhdistamon kannalta posivissa rajoissa. 2 Hevosvaaran kompostituotteelle on löydetty käyttäjä/-iä ja valmiin kompostin varastointiaika pysyy alle määritellyn ajan.	1 Tarvittavien yritysten kanssa on laadittu teollisuusvesisopimus ja pH:n vaihtelu pysyy puhdistamon kannalta posivissa rajoissa. - Toiminnan kannalta kriittisimmän asiakkuuden pH:n vaihtelun hallintaan tarvittavia toimia on tehty ja seurannan määritteitä tarkennetaan. Sopimusta ei ole vielä allekirjoitettu. - Määrittelyä jatkettava, jatkaminen on siirretty vuodelle 2023 vesihuollon henkilöresurssien puutteen vuoksi. 2 Hevosvaaran kompostituotteelle on löydetty käyttäjä/-iä ja valmiin kompostin varastointiaika pysyy alle määritellyn ajan. - Kompostituotteen asiakaskäytölle on tarkat määritelmät. Selvitetty mahdollisuuksia hyödyntää kaupungin verkkokauppaa osana kuntalaisille suunnattuun hyötykäyttökampanjaan. - Suuremman mittakaavan käytön selvittäminen vielä kesken.	Kesken 
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja	Kestävä ja energiatehokas	1 Vesihuoltolaitoksen energiankulutusta mitataan ja seurataan.	1 Vesihuoltolaitoksen energiankulutusta mitataan ja seurataan.	Toteutunut osittain 

palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen		2 Vesihuoltolaitoksen toiminta-alueen asukkaille on kohdistettu neuvontaa luvattomien viemäriiliitosten poistamiseksi (esimerkiksi huleveden ja/tai perustusten kuivatusveden johtaminen jätevesiviemäriin ilman lupaa). Taloudelliset ohjauskeinot ovat käytössä.	- Perustiedot kartoitettu, kustannusten vähentäminen kulutuksen seurannan ja jaksottamisen kautta toimintavarmuuden kannalta haasteellista. - Pieniä kustannussäästökohteita tunnistettu, niiden tarkempi analyysi ja toimenpiteet tehdään vuonna 2023 2 Vesihuoltolaitoksen toiminta-alueen asukkaille on kohdistettu neuvontaa luvattomien viemäriiliitosten poistamiseksi (esimerkiksi huleveden ja/tai perustusten kuivatusveden johtaminen jätevesiviemäriin ilman lupaa). Taloudelliset ohjauskeinot ovat käytössä. - Ei aloitettu, aloittaminen on siirretty vuodelle 2023 vesihuollon henkilöresurssien puutteen vuoksi.	
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Sopimukset ja toimitusehdot	1 Yleiset toimitusehdot (Liekksa ja Koli) muutostarpeet selvitetty, jotta ne vastaavat VVY:n suosituksia.	1 Yleiset toimitusehdot (Liekksa ja Koli) muutostarpeet selvitetty, jotta ne vastaavat VVY:n suosituksia. - Yleiset toimitusehdot on läpikäyty verraten niitä VVY:n suosituksiin. Toimitusehtojen muutosehdotukset tuodaan johtokunnan hyväksyttäväksi vuonna 2023.	Toteutunut osittain 

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.	Tila
Henkilöstön täydennyskoulutus strategisen johtamisen välineenä	Laitoksen henkilöstöresurssit ja ammattitaito vastaavat toiminnalle asetettavia vaatimuksia. Varallaolo on suunniteltu.	1 Henkilöstölle on laadittu laitoksen omat osaamistasovaatimukset esim. Vesihuoltolaitosten osaamiskriteerit - hankkeen osaamiskartoitustyökalua soveltaen 2 Lakisääteiset tehtävät ja vastuut kohdennettu tiettyihin tehtäviin ja henkilöihin, ja varattu heiltä resurssit niiden toteuttamiseen	1 Henkilöstölle on laadittu laitoksen omat osaamistasovaatimukset esim. Vesihuoltolaitosten osaamiskriteerit - hankkeen osaamiskartoitustyökalua soveltaen - Ei aloitettu, siirretty vuodelle 2023 henkilöstön kehittämisen suunnittelun yhteyteen. 2 Lakisääteiset tehtävät ja vastuut kohdennettu tiettyihin tehtäviin ja henkilöihin, ja varattu heiltä resurssit niiden toteuttamiseen - Ei aloitettu, siirretty vuodelle 2023 henkilöstön kehittämisen suunnittelun yhteyteen.	Myöhässä / Ei toteutunut ☐

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2020	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 2022
Talousveden laatu	Terveysperusteiset laatuvaatimukset täyttävä veden laatu x %:a seurantajakson laatutarkkailusta.	100 %	100 %	100 %	100 %
	Puhdistusvaatimusten täyttyminen x %:a seurantajakson vaatimuksista.	100 %	100 %	100 %	Lieksa 93,8 % Koli 100 %
	Laskuttamattoman veden määrä (%) vesijohtoverkostoon pumpatun veden kokonaismäärästä.	Lieksan Vesi 13 % Kolin Vesi 55 % ja Yht. 16 %	Lieksan Vesi 7 % Kolin Vesi 51 % ja Yht. 11 %	Ei määriteltynä vuonna 2021. Tavoitteeksi asetetaan vuoden 2021 toteuma Lieksan Vesi 7 % Kolin Vesi 51 % ja Yht. 11 %	Lieksan Vesi 9 % Kolin Vesi 50 % ja Yht. 13 %
	Laskuttamattoman jäteveden määrä (%) jätevedenpuhdistamolle tulevasta kokonaisjätevesimäärästä.	Lieksan Vesi 45 % Kolin Vesi 67 % Yht. 47 %	Lieksan Vesi 53 % Kolin Vesi 61 % Yht. 54 %	Ei määriteltynä vuonna 2021. Tavoitteeksi asetetaan vuoden 2021 toteuma Lieksan Vesi 53 % Kolin Vesi 61 % Yht. 54 %	Lieksan Vesi 60 % Kolin Vesi 55 % Yht. 60 %

Talous

Sitovuus: Tuloslaskelman tilikauden tulos sekä korvaus peruspääomasta

Vesihuoltoliikelaitoksen liikevaihto ei toteutunut muutetun talousarvion mukaisesti, vaan jäi hieman (1,7%) alle talousarvion tuloarvion ja oli 0,9% edellistä vuotta pienempi. Suurimpana vaikuttavana tekijänä oli käyttömaksujen toteutuminen muutettua arviota pienempänä.

Materiaalien ja palveluiden kustannukset ylittivät muutetun talousarvion 12,2 %:lla ja kasvoivat edellisestä vuodesta 12,4 %. Eniten ylittivät alueiden rakentaminen ja kunnossapito (24.563 €), kemikaalit (16.772 €), rakennusmateriaali (15.429 €), koneiden, kaluston ja laitteiden kunnossapito (15.226 €), sähkö ja kaasu (10.708 €), vesi (7.230 €), posti- ja kuriiripalvelut (6.908 €), asiantuntijapalvelut (6.150 €), terveyspalvelut (5.915 €), ICT-palvelut (4.368 €), puhtaanapitopalvelut (4.361 €), sekä rakennuksien rakentamis- ja kunnossapito (3.820 €) määrärahat. Suurimpina vaikuttavina tekijöinä on ollut maailman tilanteesta johtunut kustannusten vahva nousu, varautuminen, vesijohtorikkojen sekä kiireellisten huoltotöiden määrä sekä hevosvaaran kompostikentän hoidon ajan tasalle saattaminen.

Henkilöstökulut toteutuivat 8,7% talousarviota suurempana. Suurimpina vaikuttavina tekijöinä olivat tuntipalkkojen osuuden ylittyminen (15.758 €), Sijaisten palkkojen ylitys (10.407€), sekä jaksotetut palkat ja palkkiot. Henkilöstökuluihin sekä niiden vaikeasti ennustettavuuteen vaikutti henkilöresurssihaasteet, joita oli tänä vuonna poikkeuksellisen paljon.

Poistot kasvoivat 64.666 € vuodesta 2021, mutta jäivät 23.922 euroa alle muutetun talousarvion.

Tilikauden alijäämä oli 92.973 euroa, joka on 163.054 euroa huonompi kuin muutetussa talousarviossa.

Vesihuoltoliikelaitoksen investoinnit eivät toteutuneet alkuperäisen talousarvion mukaisina. Valtuustolta haettiin lisämäärärahaa yhteensä 507.400 €. Vuonna 2022 alkaviin katu-urakoihin haettiin lisämäärärahaa Mönninkatu 285.000 € ja Sammalpolku 85.000 €, kohonneiden rakentamiskustannuksien vuoksi. Edellisvuoden Koski-jaakonkatu katu-urakkaan haettiin lisämäärärahaa 56.000 €, kirjausvirheen sekä öljyvahingon kustannuksien ajoituksen vuoksi. Kolin veden verkostojen saneeraukseen haettiin 100.000 € lisämäärärahaa, jonka osuus kuitenkin vuoden aikana laskettiin hankkeen uudelleenjärjestelyn vuoksi vain 12.000 € suuremmaksi kuin alkuperäinen talousarvio. Uutena hankkeena määrärahaa haettiin Kolin vesi- ja viemäriverkoston mallinnukselle 20.000 €. Lisäksi alkuvuodesta haettiin määrärahat vuonna 2021 aloitetuille projekteille, joille ei ollut haettu määrärahaa 2022 talousarviossa, Pankakoski-Hangaspuro 22.000 €, Jätevedenpumppaamoiden saneeraus 2021 115.000 € sekä Jätevesipumppaamon kaukovalvonta 2021 12.400 €.

Vuodelle 2023 jatkuu seuraavat hankkeet odotetun mukaisesti: Pesonvaaran ja puuruunjärven pumppaamojen saneerauksen viimeistely, Jätevedenpumppaamoiden saneeraus 2022 viimeistely, Kolin veden vesi- ja viemäriverkoston saneerauksen jatkaminen, jätevesipuhdistamon laahainketjujen uusinnan viimeistely, mönninkadun, asemakadun sekä sammalpolun katu-urakka ja Kolin verkostomallinnuksen viimeistely.

Kokonaisuudessaan vuoden 2022 investoinnit etenivät hyvin ja toteutuneet investointikustannukset olivat 1.113.040 €, joka oli 71.360 € alle muutetun talousarvion. Kaikki suunnitellut investoinnit saatiin tehtyä vuoden 2022 osalta.

<i>Vesihuoltoliikelaitos</i>	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma	
	2021	2022	Muutos	+muutos	31.12.2022	%
Toimintatuotot	2 105 278	2 219 600	-102 240	2 117 360	2 091 045	98,8
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-1 408 595	-1 237 714	-214 765	-1 452 479	-1 614 548	111,2
Toimintakate	696 684	981 886	-317 005	664 881	476 496	71,7
Poistot	-510 544	-500 400	30 600	-469 800	-445 878	94,9
Netto	186 140	481 486	-286 405	195 081	30 619	15,7

Liitetiedot

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

ARVOSTUS- JA JAKSOTUSPERIAATTEET SEKÄ MENETELMÄT

Jaksotusmenetelmät

Tilinpäätöksessä maksuperusteisesti kirjatut liiketapahtumat on oikaistu ja täydennetty suoriteperusteen mukaiseksi.

Pysyvien vastaavien ja vaihto-omaisuuden arvostus

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

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

Kaupunginvaltuusto on 31.5.2021 hyväksynyt poistosuunnitelman muutoksen, jolla kiinteiden rakenteiden ja laitteiden poistomenetelmä on muutettu menojäännös-poistosta tasapoistoksi.

Vaihto-omaisuus

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

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Esittämistapa

Liikelaitoksella ei ole omaa pankkitiliä. Vuoden 2021 alusta on luovuttu sisäisten yhdystilien käytöstä sekä sisäisten myyntisaamisten ja ostovelkojen että Lieksan kaupungin pankkitilin kautta käsiteltävien ulkoisten erien kirjaamisen osalta. Vuoden 2021 alusta on otettu käyttöön omat tilit sisäisiä myyntisaamisia ja ostovelkoja varten. Ulkoisten erien käsittelyä varten on otettu käyttöön muiden saamisten ja lyhytaikaisten muiden velkojen tilit. Erät on esitetty kohdissa Saamiset kunnalta ja Korottomat velat kunnalta. Sisäisiä saamisia ja velkoja seurataan vastapuolitunnisteella (kumppanikoodi). Saamisten ja velkojen netottaminen tilinpäätöksessä tehdään kumppanikoodeittain.

Tuloslaskelman ja taseen vertailukelpoisuus

Tuloslaskelma ja tase on vertailukelpoinen edellisen vuoden kanssa.

Tuloslaskelman liitetiedot

Toimintatuotot	2022	2021
Vesi- ja jätevesimaksut	-1 403 418,00	-1 396 810,71
Muut liiketoiminnan tuotot (perusmaksut)	-670 192,35	-702 792,28
Muut myyntituotot	-11 234,46	-3 774,38
Liikevaihto yhteensä	-2 084 844,81	-2 103 377,37

Palvelujen ostot	2022	2021
Muiden palvelujen ostot	555 668,89	492 077,54

Taseen liitetiedot

Aineelliset ja aineettomat hyödykkeet

	Rakennukset	Kiint.rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Keskeneräiset hankkeet	Aineelliset hyödykkeet yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.2022	358 808,18	3 637 790,98	43 227,64	637 496,14	4 677 322,94
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	337 914,50	0,00	775 125,91	1 113 040,41
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	602 065,14	0,00	602 065,14	0,00
Tilikauden poisto	42 568,92	388 480,93	14 827,73	0,00	445 877,58
Aktivoidut korkomenot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.2022	316 239,26	4 189 289,69	28 399,91	810 556,91	5 344 485,77
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2022	316 239,26	4 189 289,69	28 399,91	810 556,91	5 344 485,77

Olennaiset lisäpoistot

Olennaisten lisäpoistojen erittely

Sijoitukset	2022	2021
Liittymismaksut, palautettavat	48 295,00	42 175,00

Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	0,00	0,00

Lyhytaikaiset saamiset

	2022	2021
Myyntisaamiset		
Myyntisaamiset tytäryhteisöiltä	35 918,84	1 350,11
Myyntisaamiset muilta	179 953,33	191 164,60
Myyntisaamiset yhteensä	215 872,17	192 514,71
Saamiset kunnalta		
Sisäiset myyntisaamiset kunnalta	2 710 194,00	3 237 901,08
Saamiset kunnalta yhteensä	2 710 194,00	3 237 901,08
Muut saamiset		
Alv-palautus	9 584,47	27 813,62
	9 584,47	27 813,62
Siirtosaamiset		
Muut siirtosaamiset muilta	8 956,66	1 900,00
Siirtosaamiset yhteensä	8 956,66	1 900,00
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	2 944 607,30	3 460 129,41

Oman pääoman erittely

	2022	2021
Peruspääoma 01.01.2021	-4 166 720,23	-4 166 720,23
Peruspääoma 31.12.2021	-4 166 720,23	-4 166 720,23
Edellisten tilikausien ylijäämä	-3 115 474,97	-3 052 326,79
Tilikauden yli-/alijäämä	92 972,88	-63 148,18
Oma pääoma yhteensä	-7 189 222,32	-7 282 195,20

Lyhytaikainen vieras pääoma

	2022	2021
Ostovelat		
Ostovelat tytäryhteisöille	-1 870,64	-1 957,44
Ostovelat jäsenkuntayhtymille	-285,00	0,00
Ostovelat muille	-334 709,74	-256 609,66
Ostovelat yhteensä	-336 865,38	-258 567,10
Korottomat velat kunnalta		
Sisäiset ostovelat	-123 419,91	-312 379,81
La. sisäiset muut velat	-487 083,29	-145 477,55
Korottomat velat kunnalta yhteensä	-610 503,20	-457 857,36
Muiden velkojen erittely		
Alv-velka	-98 703,01	-100 629,22
Muut velat	-10 526,02	-7 986,96
Muut velat	-109 229,03	-108 616,18
Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät		
Menojäämät		
Lomapalkkajaksotus	-72 836,04	-58 533,00
Menojäämäpalkat	-3 781,67	-3 741,05
Muut henkilösivukulujen jaksotukset	-14 950,43	-10 117,46
Siirtovelat yhteensä	-91 568,14	-72 391,51
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	-1 148 165,75	-897 432,15

HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA JA INTRESSITAHOTAPAHTUMIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

	2022	2021
Henkilöstön lukumäärä 31.12.	11	8
Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
	2022	2021
Kristillisdemokraatit	89,25	42,00
Keskusta Lieksa	56,00	83,00
SDP	246,00	229,88
Luottamushenkilömaksut yhteensä	391,25	354,88

5 TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT

5.1 Käytetyt tilikirjat ja säilytys

TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT

Kirjanpitoaineistot vuonna 2022

Tilinpäätöskirja	Irtolehdet sidottuna
Liitetietosisitteet	Irtolehdet mapitettuna
Pääkirjat	Sähköisenä
Päiväkirjat	Sähköisenä
Tase-erittelyt	Irtolehdet mapitettuna
Palkkaluettelot	Atk-listoina
Reskontraerittelyt	Atk-listana
Käyttöomaisuuskirjanpito	Atk-listoina

Käytetyt tositelajit vuonna 2021:

Tos.laji	Nimitys	Osajärj.	Laskulaji	Id	Nimitys
ALKUSA	Alkusaldo				
BUD	Talousarvio				
BUDL	Lisätalousarvio				
KASSA2	CPU -ulkoinen kp		Ceepos-kassa		
KASSAS	CPU -sisäinen kp		Ceepos-kassa		
KLALKU	Konsernin alkusaldo		Konserni		
KLKIRJ	Konsernikirjaukset		Konserni		
KLYHT	Tytäryht./Kuntayht.		Konserni		
KOMMUI	Käyttöom. muisti				
KOMTOS	Käyttöomaisuustosit		KOM		
MUIRO2	Muistiotos2 Rondo		Rondo		
MUIRS2	Muistiotos Sis2Rondo		Rondo		
MUISRO	Muistiotos Rondo		Rondo		
MUISRS	Muistiotos Rondo sis		Rondo		
MUIST1	Muistiotositteet 1				
OMAKSU	Ostoreskontra maksut		OR		
OSTOT	Ostolaskut		OR		
PALKAT	Palkkatositteet		Popu		
PANKKI	Pankkien tiliotteet		Basware		
SISRON	Sis laskut Rondo		Rondo		
SISROP	Sislaskut2 Rondo		Rondo		
SOSTYO	ProC -sosiaalityö kp		ProConsona		
VARAS1	SONET-varastoviennit		Sonet varasto		
VARAS2	SONET-varast2viennit		Sonet varasto		
YMR30	MR Laskulaji 30	MR	30		Yleishallinnon laskutus
YMR33	MR Laskulaji 33	MR	33		Hyvinvointipalvelujen laskutus
YMR34	MR Laskulaji 34	MR	34		Kolin latupooli
YMR35	MR Laskulaji 35	MR	35		Elinvoimapaalvelut yleislaskutus/Elinvoimapaalvelut
YMR35	MR Laskulaji 35	MR	35		Kuntatekniikan yleislaskutus/Kuntatekniikan liikelaitos
YMR36	MR Laskulaji 36	MR	36		Vesilaitoksen yleislaskutus/Vesihuoltoliikelaitos
YMR37	MR Laskulaji 37	MR	37		Maa-alueiden vuokralaskutus/Lieksan kaupunki
YMR37	MR Laskulaji 37	MR	37		Maa-alueet/Kuntatekniikan liikelaitos
YMR38	MR Laskulaji 38	MR	38		Vuokralaskutus
YMR39	MR Laskulaji 39	MR	40		Markkina- ja venepaikkalaskutus/Kuntatekniikan liikelaitos
YMR40	MR Laskulaji 40	MR	41		Esij Vesilaskutus Komartek/vesihuoltoliikelaitos
YMR41	MR Laskulaji 41	MR	42		Esij Palveluasuminen Mediatri
YMR45	MR Laskulaji 45	MR	45		Esij. CPU-uimahalli
YMR46	MR Laskulaji 46	MR	46		Esij. CPU-museo
YMR50	MR Laskulaji 50	MR	50		Rakennusvalvonnan laskutus
YMR51	MR Laskulaji 51	MR	51		Koululaisten aamu- ja iltapäiv
YMR52	MR Laskulaji 52	MR	52		Kansalaisopiston laskutus
YMR53	MR Laskulaji 53	MR	53		Esij Musiikkiopiston lukukausi
YMR54	MR Laskulaji 54	MR	54		Esij Päivähoitolaskutus ProCon
YMR89	MR Laskulaji 89	MR	89		CPU-korttimaksut
YMR99	9MR Laskulaji 98	MR			99 Maksukehotukset ja viivästysk.
YMRHYV	MR hyvityslasku	MR			
YMRMAN	MR Manuaalisuoritukset	MR			
YMRVII	MR Viitesuoritukset	On			

TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT

YMR30	MR Laskulaji 30	MR	30	Yleishallinnon laskutus
YMR33	MR Laskulaji 33	MR	33	Hyvinvointipalvelujen laskutus
YMR34	MR Laskulaji 34	MR	34	Kolin latupooli
YMR35	MR Laskulaji 35	MR	35	Elinvoimapaalvelut yleislaskutus/Elinvoimapaalvelut
YMR35	MR Laskulaji 35	MR	35	Kuntatekniikan yleislaskutus/Kuntatekniikan liikelaitos
YMR36	MR Laskulaji 36	MR	36	Vesilaitoksen yleislaskutus/Vesihuoltoliikelaitos
YMR37	MR Laskulaji 37	MR	37	Maa-alueiden vuokralaskutus/Lieksan kaupunki
YMR37	MR Laskulaji 37	MR	37	Maa-alueet/Kuntatekniikan liikelaitos
YMR38	MR Laskulaji 38	MR	38	Vuokralaskutus
YMR39	MR Laskulaji 39	MR	40	Markkina- ja venepaikkalaskutus/Kuntatekniikan liikelaitos
YMR40	MR Laskulaji 40	MR	41	Esij Vesilaskutus Komartek/vesihuoltoliikelaitos
YMR41	MR Laskulaji 41	MR	42	Esij Palveluasuminen Mediatri
YMR45	MR Laskulaji 45	MR	45	Esij. CPU-uimahalli
YMR46	MR Laskulaji 46	MR	46	Esij. CPU-museo
YMR50	MR Laskulaji 50	MR	50	Rakennusvalvonnan laskutus
YMR51	MR Laskulaji 51	MR	51	Koululaisten aamu- ja iltapäiv
YMR52	MR Laskulaji 52	MR	52	Kansalaisopiston laskutus
YMR53	MR Laskulaji 53	MR	53	Esij Musiikkiopiston lukukausi
YMR54	MR Laskulaji 54	MR	54	Esij Päivähoitolaskutus ProCon
YMR89	MR Laskulaji 89	MR	89	CPU-korttimaksut
YMR99	9MR Laskulaji 98	MR	99	Maksukehotukset ja viivästysk.
YMRHYV	MR hyvityslaskuitt	MR		
YMRMAN	MR Manuaalisuoritukse	MR		
YMRVII	MR Viitesuoritukset	On		
MRP30	MR Laskulaji 30	MR	30	Yleishallinnon laskutus
MRP33	MR Laskulaji 33	MR	33	Hyvinvointipalvelujen laskutus
MRP34	MR Laskulaji 34	MR	34	Kolin latupooli
MRP35	MR Laskulaji 35	MR	35	Elinvoimapaalvelut yleislaskutus/Elinvoimapaalvelut
MRP35	MR Laskulaji 35	MR	35	Kuntatekniikan yleislaskutus/Kuntatekniikan liikelaitos
MRP36	MR Laskulaji 36	MR	36	Vesilaitoksen yleislaskutus/Vesihuoltoliikelaitos
MRP37	MR Laskulaji 37	MR	37	Maa-alueiden vuokralaskutus/Lieksan kaupunki
MRP37	MR Laskulaji 37	MR	37	Maa-alueet/Kuntatekniikan liikelaitos
MRP38	MR Laskulaji 38	MR	38	Vuokralaskutus
MRP39	MR Laskulaji 39	MR	40	Markkina- ja venepaikkalaskutus/Kuntatekniikan liikelaitos
MRP40	MR Laskulaji 40	MR	41	Esij Vesilaskutus Komartek/vesihuoltoliikelaitos
MRP41	MR Laskulaji 41	MR	42	Esij Palveluasuminen Mediatri
MRP45	MR Laskulaji 45	MR	45	Esij. CPU-uimahalli
MRP46	MR Laskulaji 46	MR	46	Esij. CPU-museo
MRP47	MR Laskulaji 47	MR	47	Esij. CPU-ruokahuolto
MRP50	MR Laskulaji 50	MR	50	Rakennusvalvonnan laskutus
MRP51	MR Laskulaji 51	MR	51	Koululaisten aamu- ja iltapäiv
MRP52	MR Laskulaji 52	MR	52	Kansalaisopiston laskutus
MRP53	MR Laskulaji 53	MR	53	Esij Musiikkiopiston lukukausi
MRP54	MR Laskulaji 54	MR	54	Esij Päivähoitolaskutus ProCon
MRP89	MR Laskulaji 89	MR	89	CPU-korttimaksut
MRP99	9MR Laskulaji 98	MR	99	Maksukehotukset ja viivästysk.
MRPHYV	MR hyvityslaskuitt	MR		
MRPMAN	MR Manuaalisuoritukse	MR		
MRPVII	MR Viitesuoritukset	On		

17.3.2023

Taina Tanskanen
pääkirjanpitäjä

5.2 Tunnuslukujen laskentakaavat

Toimintatuotot/Toimintakulut %

= $100 \times \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$

Vuosikate/Poistot %

= $100 \times \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$

Vuosikate euroa/asukas

= Vuosikate / asukasluvulla

Omavaraisuus-%

= $(\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero} + \text{Vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Suhteellinen velkaantuneisuus

= $(\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Käyttötulot

= toimintatuotot + verotulot + käyttötalouden valtionosuudet

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000€

= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

= $(\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}) / \text{asukasmäärä}$

Lainakanta 31.12. , 1000 euroa

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Lainakanta 31.12. , €/asukas

= $(\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})) / \text{asukasmäärä}$

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut

Lainat ja vuokravastuut 31.12. €/asukas

= $(\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat}) + \text{Vuokravastuut}) / \text{asukasmäärä}$

Lainasaamiset 31.12., 1000€

= Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €

= tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymä (Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta €)

Investointien tulorahoitus, %

= $100 \times \text{Vuosikate} / \text{investointien omahankintameno}$
(Oma hankintameno = Investointimenot - Rahoitusosuudet)

Laskennallinen lainanhoitokate

= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$

Lainanhoitokate

= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$

Kassan riittävyys, pv

= $365 \text{ pv} \times \text{Kassavarat} / \text{Kassasta maksut}$

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %

= $100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Vähemmistöosuus} + \text{Konsernireservi}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Konsernin lainakanta 31.12, 1000 euroa

= Vieras po. - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

LIKELAITOKSEN TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**Sijoitetun pääoman tuotto, %**

$= 100 \cdot (\text{Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Kunnalle maksetut korkokulut} + \text{Muille maksetut korkokulut} + \text{Korvaus peruspääomasta}) / (\text{Oma pääoma} + \text{Sijoitettu korollinen vieras pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset})$

Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %

$= 100 \cdot (\text{Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Kunnalle maksetut korkokulut} + \text{Korvaus peruspääomasta}) / (\text{Oma pääoma} + \text{Lainat kunnalta} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset})$

Voitto, %

$= 100 \cdot (\text{Yli-/alijäämä ennen varauksia} / \text{Liikevaihto})$

LIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMAN**TUNNUSLUVUT****Investointien tulorahoitus, %**

$= 100 \cdot (\text{Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä} + \text{Poistot ja arvonalentumiset} - \text{Tuloverot}) / \text{Investointien omahankintameno}$

Laskennallinen lainanhoitokate

$= (\text{Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä} + \text{Poistot ja arvonalentumiset} + \text{Korkokulut} - \text{Tuloverot}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$

Lainanhoitokate

$= (\text{Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä} + \text{Poistot ja arvonalentumiset} + \text{Korkokulut} - \text{Tuloverot}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$

Kassan riittävyys (pv)

$= 365 \text{ pv} \cdot \text{Rahavarat 31.12.} / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

Quick ratio

$= (\text{Rahat ja pankkisaamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Lyhytaikaiset saamiset}) / (\text{Lyhytaikainen vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Current ratio

$= (\text{Vaihto-omaisuus} + \text{Lyhytaikaiset saamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Rahat ja pankkisaamiset}) / (\text{Lyhytaikainen vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €

$= \text{tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymä}$
(Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta €)

LIKELAITOKSEN TASEEN TUNNUSLUVUT**Omavaraisuusaste, %**

$= 100 \cdot (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

$= 100 \cdot (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

$= \text{Vieraspääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat}) + \text{Vuokravastuut}$

Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

Asukaskohtainen tunnusluku lasketaan jakamalla edellä mainittu lainojen ja vastuiden määrä tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

$= \text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}$

Lainakanta 31.12.

$= \text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat} + \text{korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä})$

Lainasaamiset 31.12.

$= \text{Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset}$

6 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITTAMINEN JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Lieksassa, 3 päivänä huhtikuuta 2023

LIEKSAN KAUPUNKI

Kaupunginhallitus

Timo Väänänen

puheenjohtaja

Pertti Turunen

I varapuheenjohtaja

Esko Saastamoinen

II varapuheenjohtaja

Mirja Karhinen

jäsen

Reijo Kortelainen

jäsen

Tarja Kärkkäinen

jäsen

Matti Ponkilainen

jäsen

Maija Riikonen

jäsen

Solja Törnqvist

jäsen

Jarkko Määttänen

kaupunginjohtaja

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Lieksassa, _____ päivänä _____ kuuta 2023

BDO Audiator Oy

tilintarkastusyhteisö

Taina Törrönen

HT, JHT