



Osavuosisiraportti

1.1. - 30.6.2024



Kaupunginhallitus 26.8.2024

Kaupunginvaltuusto xx.xx.2024

Sisällysluettelo

1	TALOUDELLINEN TILANNE	1
1.1	TALouden TOTEUMA 6/2024 TILANTEESSA	3
1.2	TALOUSARVIOMUUTOKSET	4
1.3	TALOUSARVIOMUUTOSESITYSTEN VAIKUTUS TILIKAUDEN TULOKSEEN - TULOSENNUSTE	9
2	TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN SEURANTA SEKÄ TULOYSKSIKÖIDEN TALOUSARVIOMUUTOSESITYKSET	10
	PERUSTELUINEEN	10
2.1	KESKUSVAALILAUTAKUNTA	10
2.1.1	<i>Vaalit</i>	10
2.2	TARKASTUSLAUTAKUNTA	12
2.2.1	<i>Tarkastustoimi</i>	12
2.3	KAUPUNGINHALLITUS	14
2.3.1	<i>Kaupunginhallitus</i>	14
2.3.1.1	<i>Toimielimet</i>	14
2.3.1.2	<i>Johtoryhmä</i>	15
2.3.2	<i>Elinvoiman palvelualue</i>	17
2.3.2.1	<i>Elinvoiman edistäminen</i>	17
2.3.2.2	<i>Työllisyyspalvelut</i>	21
2.3.2.3	<i>Rakennusvalvonta ja ympäristö</i>	24
2.3.2.4	<i>Maankäyttö</i>	29
2.3.3	<i>Hallinnon palvelualue</i>	32
2.3.3.1	<i>Joukkoliikenne</i>	32
2.3.3.2	<i>Henkilöstöhallinto</i>	33
2.3.3.3	<i>Asiakaspalvelu ja hallinto</i>	35
2.3.4	<i>Taloushallinnon palvelualue</i>	37
2.3.4.1	<i>Taloushallinto</i>	37
2.3.4.2	<i>Tietohallinto</i>	40
2.3.5	<i>Toimitilat</i>	41
2.3.5.1	<i>Toimitilat</i>	41
2.3.6	<i>Kuntatekniikka</i>	42
2.3.6.1	<i>Kuntatekniikka</i>	42
2.4	HYVINVOINTILAUTAKUNTA	45
2.4.1	<i>Hyvinvoinnin palvelualue</i>	45
2.4.1.1	<i>Ruokahuolto</i>	45
2.4.1.2	<i>Kotoutuminen</i>	46
2.4.1.3	<i>Perusopetus</i>	48
2.4.1.4	<i>Varhaiskasvatus</i>	54
2.4.1.5	<i>Yläkoulu ja Lieksan lukio</i>	59
2.4.1.6	<i>Kansalaisopisto</i>	64
2.4.1.7	<i>Pielisen Karjalan Musiikkiopisto</i>	68
2.4.1.8	<i>Kirjasto</i>	72
2.4.1.9	<i>Kulttuuritoiminta</i>	74
2.4.1.10	<i>Pielisen museo</i>	76
2.4.1.11	<i>Liikunta ja ulkoilu</i>	81
2.4.1.12	<i>Nuorisotyö</i>	82
2.4.1.13	<i>Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen</i>	86
3	LIKELAITOKSET	89
3.1	KUNTATEKNIKKALIKELAITOS	89
3.2	VESIHUOLTOLIKELAITOS	92
4	TYTÄRYHTIÖT	97
4.1	LIEKSAN KIINTEISTÖT OY	97
4.2	LIEKSAN KEHITYS OY LIEKE	98

1 TALOUDELLINEN TILANNE

Kuntalain 110 §:n mukaisesti kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Lieksan kaupungin vuoden 2024 talousarvio on hyväksytty valtuustossa 11.12.2023 § 104.

Kaupungin hallintosäännön luvussa 9. Taloudenhoito, 65 § Toiminnan ja talouden seuranta, todetaan, että toimielimet seuraavat talousarvion toteutumista kokouksissaan, kuitenkin vähintään kaupungin raportointiaikataulun mukaisesti. Toimielimet raportoivat toiminnallisten tavoitteiden ja talousarvion toteutumista valtuustolle raportoinnin vuosisuunnitelman mukaisesti.

Vuoden 2024 raportoinnin vuosisuunnitelman mukaisesti laaditaan yksi osavuosisiraportti 30.6.2024 tilanteesta.

Osavuosisiraportissa raportoidaan tavoitteiden toteutumisen eteneminen, laaditaan ennusteet tulo- ja menomäärärahojen toteutumisesta sekä investoinneista. Ennusteiden perusteella esitetään tarvittavat muutokset talousarvioon.

Lieksan kaupungin yleinen talouden toteuma ja kehitys talousarviovuonna

Vuoden 2024 talousarviota lähdettiin tekemään olosuhteissa, joissa arvioiden tekeminen oli osin haastavaa. Siihen nähden talouden arviot näyttävät toteutuvan melko hyvin. Muutamia yllätyksiä on ollut muun muassa pitkä, kylmä ja runsasluminen talvi. Tämä näkyy etenkin kuntatekniikan ja toimitilojen kuluissa.

Inflaatio on hidastunut merkittävästi vuoden 2023 korkeasta yli 6 %:n tasosta noin 1,5–3 prosenttiin. Tämä muutos on hyvä ajatellen yleistä hintojen kehitystä ja tulevaa palkkaneuvottelukierrosta. Nykyiset kuntapuolen palkkasopimukset ovat päättymässä ja uudet työehtosopimukset pitäisi saada voimaan keväällä 2025.

Korot ovat edelleen korkealla tasolla aiempiin vuosiin nähden, mutta käänne siihen, että korkotaso lähtisi alenemaan, on näköpiirissä. Kuitenkaan aiempien vuosien nollakorko tai miinuskorkoon ei enää lähivuosina palata. Tällä on merkitystä kaupungille korkotulojen näkökulmasta. Kaupungilla on merkittävä antolainasalkku. Näistä suurin osa kohdistuu konsernilainoihin Lieksan Kiinteistö Oy:lle. Toisaalta tämä tarkoittaa myös sitä, että yhtiön ottolainojen rahoituskulut ovat kasvaneet merkittävästi. Riskit, jotka on mainittu jo talousarviossa 2024 (sivu 31–32, 2.4. Riskien hallinta ja keskeisimmät riskit), ovat edelleen olemassa myös toimitilojen osalta. Yhtiön osalta tämä on näkynyt muun muassa siten, että toimitilapalveluiden kuukausimaksuja on maksettu yhtiölle ennakkoon sekä sähkö- ja lämpölaskuja on maksettu toteuman mukaan yli toimitilapalveluiden kuukausilaskutuksen. Toimitilojen osalta ei vielä esitetä määrärahamuutosta, koska toinen vuosipuolisko voi korjata alkutalven tilannetta. Toimitilojen kulujen toteumaa seurataan ja mahdollinen ylitys ja tarvittava määrärahamuutos esitetään myöhemmin, jos tilanne sitä vaatii.

Verotulot ja valtionosuudet ovat toteutuneet ennakoarvioiden mukaisesti. Verotulojen osalta yleinen talouden tilanne ja taantuma luovat rahoitusriskin kuluvan tilikauden toisen vuosipuoliskon verokertymään ja varsinkin tulevien vuosien rahoitukseen. Verotulojen merkitys kokonaisuutena tulee kasvamaan suhteessa valtionosuuksiin, joiden arvioidaan vähentyvän tämän hetken tasoon verrattuna. Valtionosuuksiin on saadun tiedon mukaan tulossa syksyn kuluessa vielä päätöksiä, jotka voivat vaikuttaa niiden tasoon kuluvana tilikautena, mutta muutosten suuruudesta ei ole vielä tietoa. Kaiken kaikkiaan valtiontaloudessa on tapahtumassa suuria muutoksia parin kolmen seuraavan vuoden aikana, mitkä tulevat vaikuttamaan kuntien talouteen lähivuosina. Tiedossa oleva iso muutos on TE-palveluiden siirtyminen kuntien vastuulle vuoden 2025 alusta lukien. Tämä näkyy jo kuluvan vuoden tekemisessä ja valmistautumisessa tulevaan muutokseen.

Hyvinvointialueuudistukseen liittyvä problematiikka ns. siirtolaskelmiin ja siten valtionosuuksiin on edennyt siten, että kaupunki on mukana kuuden Pohjois-Karjalan kunnan yhteisessä vuoden 2024 kunnan peruspalvelujen valtionosuutta koskevassa oikaisuvaatimuksessa, joka käsitellään Itä-Suomen hallinto-oikeudessa. Tällä on vaikutusta myös mahdollisiin palkkaharmonisaatiomaksuihin, joiden taso on noin 2,0 miljoonaa euroa.

Kaupunki on rekrytoinut uusiin tehtäviin henkilöstöä sekä tulee tarvitsemaan muun muassa koulujen saamaan rahoitushankkeeseen projektihenkilöstöä kuluvan vuoden aikana. Rekrytointeihin on saatu pääosin hyvin hakijoita ja paikat täytettyä. Ainoastaan maankäyttöpäällikön löytäminen on ollut erityisen haastavaa. Talousarviomuutosesityksissä on huomioitu nämä muutokset henkilöstökuluissa, jos ne eivät ole olleet mukana alkuperäisessä talousarviossa. Iso kertaerä henkilöstökuluja tulee maksuun alkusyksystä, kun henkilöstöjärjestöjen kanssa on päästy neuvottelutulokseen vuoden 2016–2023 henkilökohtaisten lisien maksusta. Koska neuvottelutuloksesta ei ollut vielä talousarviota laadittaessa tietoa, on tämä huomioitu talousarviomuutosesityksissä.

Lieksan kaupungin investoinnit ovat hyvässä vauhdissa. Suurimpana euromääräisenä investointina on toteutumassa uuden museon päärakennus. Sen odotetaan valmistuvan vielä kuluvan vuoden loppupuolella. Investointiosaan on

esitetty paljon muutoksia. Suurimpana eränä esitetään poistettavan suurin osa tälle vuodelle varatusta siltämäärärahasista ja siihen liittyvästä lisälainavaluutuksesta. Lisäksi kuntatekniikkainvestointien kirjanpidollista käsittelyä muutetaan kaupungin ja kuntatekniikkaliikelaitoksen välillä. Tämä aiheuttaa noin kolmen (3) miljoonan euron kirjaukset niin kuntatekniikkaliikelaitoksen talousarviomuutoksiin ja sama kaupungin tuloksen puolelle sekä valmistus omaan käyttöön erään. Jatkossa nämä kirjataan suoraan investointeihin kierrättämättä niitä kuntatekniikkaliikelaitoksen kirjanpidon kautta.

Tilikauden tulosestimate

Lieksan kaupunki on tehnyt ylijäämäistä tulosta joka vuosi vuoden 2013 jälkeen ja myös kuluvan tilikauden puolen vuoden toteuman ja tulosityksiköiden tulosestimateiden perusteella on edelleen odotettavissa ylijäämäinen tilikauden tulos. Talousarviossa tilikauden ylijäämäksi arvioitiin noin 1,6 miljoonaa euroa. Toteuma on puolen vuoden kohdalla n. 960 tuhatta euroa. Talousarvioon tehtävien muutosesitysten jälkeen tilikauden ylijäämäksi ennustetaan noin 1,0 miljoonaa euroa.

Peruskunnan tulosityksiköiden talousarviomuutosesitykset ovat kokonaisuudessaan noin -787 tuhatta euroa. Vesihuoltoliikelaitos ennustaa toimintakatteen paranevan noin 110 tuhatta euroa. Näiden muutosten jälkeen koko kaupungin toimintakate on noin -24,3 miljoonaa euroa (alkuperäinen talousarvio -23,6 miljoonaa euroa).

1.1 Talouden toteuma 6/2024 tilanteessa

LIEKSA (sis. Liikelaitokset)

YHDISTELTY TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN 1 - 6/2024 (1000 EUROA)

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Toteutuma-%
TOIMINTA TUOTOT					
MYYN TITUOTOT	3 653	0	3 653	1 926	52,72%
MAKSUTUOTOT	660	0	660	277	42,01%
TUET JA AVUSTUKSET	622	0	622	296	47,64%
MUUT TOIMINTA TUOTOT	2 164	0	2 164	1 467	67,78%
TOIMINTA TUOTOT YHTEENSÄ	7 100	0	7 100	3 967	55,87%
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN					
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	6 765	0	6 765	1 096	16,2%
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN YHTEENSÄ	6 765	0	6 765	1 096	16,2%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-15 758	0	-15 758	-7 788	49,42%
PALKAT JA PALKKIOT	-12 527	0	-12 527	-6 104	48,72%
HENKILÖSIVUKULUT	-3 231	0	-3 231	-1 685	52,15%
ELÄKEKULUT	-2 825	0	-2 825	-1 483	52,48%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-406	0	-406	-202	49,81%
PALVELUJEN OSTOT	-17 854	0	-17 854	-7 365	41,25%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 637	0	-1 637	-976	59,61%
AVUSTUKSET	-1 900	0	-1 900	-1 063	55,97%
MUUT TOIMINTAKULUT	-344	0	-344	-362	105,12%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-37 493	0	-37 493	-17 554	46,82%
TOIMINTAKATE	-23 628	0	-23 628	-12 492	52,87%
VEROTULOT	21 750	0	21 750	10 916	50,19%
VALTIONOSUDET	5 952	0	5 952	2 988	50,21%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					
KORKOTUOTOT	500	0	500	467	93,37%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	560	0	560	626	111,73%
KORKOKULUT	-35	0	-35	5	-13,41%
MUUT RAHOITUSKULUT	0	0	0	-2	
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	1 025	0	1 025	1 096	106,88%
VUOSIKATE	5 099	0	5 099	2 508	49,2%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-3 935	0	-3 935	-1 771	44,99%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-3 935	0	-3 935	-1 771	44,99%
TILIKAUDEN TULOS	1 163	0	1 163	738	63,43%
POISTOERON MUUTOS	443	0	443	220	49,72%
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	1 607	0	1 607	958	59,65%

1.2 Talousarviomuutokset

Valtuuston 11.12.2023 § 104 hyväksymään Lieksan kaupungin vuoden 2024 talousarvioon on määritelty ne sitovat tavoitteet, joiden toteutumisesta tulosityksiköt ja liikelaitokset tässä osavuosisiraportissa raportoivat ja esittävät sen perusteella tarvittavat talousarviomuutokset perusteluineen.

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

Määrärahojen käyttöä ja toiminnallisten tavoitteiden saavuttamista seurataan osavuosisiraportissa. Mahdolliset määrärahamuutosesitykset sisällytetään osaksi osavuosisiraportointia. Talousarviomuutokset viedään valtuuston päätettäväksi, jos ne vaikuttavat valtuustoon nähden sitoviin eriin. Muut muutokset käsitellään lautakunnissa ja johtokunnissa käyttösuunnitelman muutoksina.

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 tai tuloarvio ei tule toteutumaan, on talousarviota muutettava. Muutoksen yhteydessä on osoitettava, miten muutos vaikuttaa tarvittavaan rahoitukseen. Kukin toimielin sekä tilivelvollinen viranhaltija on vastuussa määrärahatavoitteista. Kaikille tulosityksiköille on talousarviossa nimetty vastuuhenkilöt. Vastuuhenkilöt ja tulosityksikköön liittyvät kustannuspaikat on esitetty kohdassa 2. Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen.

Valtuustoon nähden sitovia eriä ovat:

Toiminnalliset tavoitteet, kaupunki ja liikelaitokset

Talousarviossa esitetyt palvelualueiden, tulosityksiköiden ja liikelaitosten toiminnalliset tavoitteet ovat valtuustoon nähden sitovia, jos toimielin ei ole erikseen esittänyt toimielinsitovia tavoitteita.

Investointiosa, kaupunki ja liikelaitokset

Investointien kokonaiskustannusarviot, määrärahat ja tuloarviot/rahoitusosuudet investointiprojekteittain siten, kun ne on investointiosassa esitetty.

Lisäksi ne investoinnit, joiden menomääräraha on 100.000 euroa tai enemmän, tulee käsitellä ko. yksikön toimielimessä ennen investoinnin aloittamista. Toimielimen tulee hyväksyä investointiprojektin projektisuunnitelma ja rahoitussuunnitelma aikatauluineen ennen projektin aloittamista. Rahoitussuunnitelma laaditaan yhdessä talousjohtajan kanssa.

Rahoitusosa

Antolainauksen muutokset
Lainakannan muutokset
Oman pääoman muutokset.

Tuloslaskelmaosan sitovat erät, kaupunki

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

Käyttötalousosa, kaupungin 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.

Kuntatekniikkaliikelaitos

Yhteistoimintakorvaukset
Tilikauden yli-/alijäämä: 0 euroa.
Kaupungille tuotettavien investointien määrärahat ja tuloarviot projektitasolla

Investointien kokonaiskustannusarviot, määrärahat ja tuloarviot/rahoitusosuudet investointiprojekteittain siten, kun ne on investointiosassa esitetty.

Lisäksi ne investoinnit, joiden menomääräraha on 100.000 euroa tai enemmän, tulee käsitellä ko. yksikön toimielimessä ennen investoinnin aloittamista. Toimielimen tulee hyväksyä investointiprojektin projektisuunnitelma ja rahoitussuunnitelma aikatauluineen ennen projektin aloittamista. Rahoitussuunnitelma laaditaan yhdessä talousjohdon kanssa.

Vesihuoltoliikelaitos

Liikevaihto: min. 2 600 000 euroa

Liikelylijäämä: 558 000 euroa

Tuloslaskelman tilikauden tulos (kv-vaiheen tulos)

Korvaus peruspääomasta: 3 %

Investointien kokonaiskustannusarviot, määrärahat ja tuloarviot/rahoitusosuudet investointiprojekteittain siten, kun ne on investointiosassa esitetty.

Lisäksi ne investoinnit, joiden menomääräraha on 100.000 euroa tai enemmän, tulee käsitellä ko. yksikön toimielimessä ennen investoinnin aloittamista. Toimielimen tulee hyväksyä investointiprojektin projektisuunnitelma ja rahoitussuunnitelma aikatauluineen ennen projektin aloittamista. Rahoitussuunnitelma laaditaan yhdessä talousjohdon kanssa.

TALOUSARVIOMUUTOSTEN YHTEENVETO

Alla olevissa taulukoissa on esitetty käyttötalousosan, tuloslaskelmaosan, investointiosan ja rahoituslaskelmaosan muutosesitykset talousarvioon. Vihreällä taustavärillä on merkitty kunkin erän sitovuus valtuustoon nähden.

Käyttötalous- ja tuloslaskelmaosat:

Tuloslaskelma	Tulot	Valmistus omaan käyttöön	Menot	Toimintakate	Tuloslaskelmaosa	Poistot	Tulos
Kaupunginhallitus	16 000	0	-80 000	-64 000	0	0	-64 000
1410 Toimielimet	16 000		-80 000	-64 000			-64 000
Elinvoima	-60 000	0	-23 771	-83 771	0	0	-83 771
1415 Elinvoiman edistäminen			-61 500	-61 500			-61 500
2160 Työllisyyspalvelut			-23 720	-23 720			-23 720
5230 Maankäyttö	-60 000		61 449	1 449			1 449
Hallinto	-8 600	0	-367 308	-375 908	0	0	-375 908
1435 Henkilöstöhallinto			-367 308	-367 308			-367 308
1440 Keskitetty as.palvelu ja hallinto	-8 600			-8 600			-8 600
Taloushallinto	0	0	-30 410	-30 410	0	0	-30 410
1460 Taloushallinto			-30 410	-30 410			-30 410
Toimitilat	0	20 000	-20 000	0	0	0	0
5220 Toimitilat		20 000	-20 000	0			0
Kuntatekniikka	0	-3 117 000	3 087 000	-30 000	0	0	-30 000
1500 Kuntatekniikka		-3 117 000	3 087 000	-30 000			-30 000
Hyvinvointi	99 680	0	-302 954	-203 274	0	0	-203 274
1450 Ruokahuolto	16 000			16 000			16 000
4120 Perusopetus	15 000		-83 205	-68 205			-68 205
4130 Varhaiskasvatus	36 000		-139 036	-103 036			-103 036
4140 Yläkoulu ja Lieksan lukio	32 680		-80 713	-48 033			-48 033
Rahoitus	0	0	0	0	39 000	0	39 000
8000 rahoitus, Muut rahoitustuotot					39 000		39 000
Kaupunki yhteensä	47 080	-3 097 000	2 262 557	-787 363	39 000	0	-748 363
Kuntatekniikkaliikelaitos	-2 942 000	0	2 942 000	0	0	0	0
Kuntatekniikka (palvelut ja myytävät investoinnit)	-2 942 000		2 942 000	0			0
Vesihuoltoliikelaitos	210 000	-120 000	18 980	108 980	0	60 900	169 880
Vesihuolto	210 000	-120 000	18 980	108 980		60 900	169 880
Liikelaitokset yhteensä	-2 732 000	-120 000	2 960 980	108 980	0	60 900	169 880
Kaupunki ja liikelaitokset yhteensä	-2 684 920	-3 217 000	5 223 537	-678 383	39 000	60 900	-578 483

Yllä olevaan taulukkoon on koottu osavuosiraportoinnin yhteydessä esitetyt muutokset käyttötalousosaan ja muutosten vaikutus toimintakatteeseen ja tulokseen.

Tulosityksistä esitetään vain ne, joihin on tehty muutosesityksiä. **Tarkemmat selvitykset ja perustelut talousarviomuutoksista tulosityksikköpäälliköt ovat tehneet toiminnallisten tavoitteiden taloustaulun yhteyteen.** Toiminnalliset tavoitteet on raportoitu osavuosiraportin luvussa 2.

Osavuosikatsauksen yhteydessä peruskaupungin tulosityksiköiden käyttötalouteen esitettyjä muutoksia, jotka vaikuttavat toimintakatteeseen heikentävästi, on yhteensä noin 787 000 euroa. Hyvinvointilautakunta on käsitellyt osavuosiraportoinnin ja talousarviomuutosesitykset kokouksessaan [20.8.2024 § 94](#). Yhteensä talousarviomuutosesityksiä on kulujen osalta noin 303 000 euroa. Toimintakatevaikutus on yhteensä noin -203 000 euroa. Merkittävimmät muutokset kohdistuvat varhaiskasvatukseen, perusopetukseen sekä lukioon. Ruokahuollon tulojen lisääntyminen kohdistuu varhaiskasvatuksen ateriatarpeen kasvuun. Muilla hyvinvointipalveluiden tulosityksiköillä ei ole talousarviomuutosesityksiä. Toinen merkittävä muutos kohdistuu henkilöstöhallintoon, noin 370 000 euroa, joka liittyy yhteistoimintaneuvottelutulokseen henkilöstölle maksettavien lisien maksusta v. 2016–2023.

Kuntatekniikkaliikelaitoksen johtokunta on käsitellyt osavuosiraportin [21.8.2024 § 45](#) ja Vesihuoltoliikelaitos [21.8.2024 § 49](#). Kuntatekniikkaliikelaitoksen ja Vesihuoltoliikelaitoksen johtokuntien esitykset talousarvion muuttamiseksi ovat käyttötalouden osalta yhteensä noin 109 000 euroa. Lisäksi Vesihuoltoliikelaitos korjaa poistoennustettaan noin 61 000 eurolla johtuen viime vuonna toteutumatta jääneistä investoinneista. Osa näistä siirtyi tälle vuodelle. Nämä muutokset ovat mukana investointiosan määrärahamuutosesityksissä.

Tuloslaskelmaosaan esitetään muutoksia rahoitustuottoihin ja -kuluihin siten, että niiden vaikutus parantaa vuosikatetta yhteensä noin 39 000 euroa. Tämä liittyy osinkotuottoihin, joita saatiin yhteensä noin 600 000 euroa eli 39 000 euroa talousarviota enemmän.

Koko kaupungin, liikelaitokset mukaan luettuina, talousarviomuutosesitysten vaikutus tulokseen on yhteensä noin -578 000 euroa.

Erityisenä huomiona esityksissä on kuntatekniikan investointien kirjanpidollisen käsittelyn muuttaminen siten, etteivät nämä kaupungin investoinnit enää jatkossa kulje kuntatekniikkaliikelaitoksen kirjanpidon kautta. Tämä vaikuttaa niin kuntatekniikkaliikelaitoksen tulo- ja menomäärärahoihin. Tämän tulosvaikutus on +/- 0. Samoin kaupungin kuntatekniikkainvestoinnit vähentyvät valmistus omaan käyttöön ja palveluiden ostojen osalta. Jatkossa investoinnit kirjataan suoraan kaupungin taseeseen ja vain valmistuneiden investointien poistot näkyvät tuloslaskelmalla. Tämä on normaali investointien kirjanpidollinen käsittelytapa.

Investointiosan talousarviomuutosesitykset projekteittain:

Investoinnit	Myynti	Avustus	Hankintameno	Netto
1500 Kuntatekniikka	0	0	-2 332 000	2 332 000
9407 Mähkönsilta			-2 500 000	2 500 000
9482 Myllykorventie			190 000	-190 000
9486 Satamien investoinnit			-22 000	22 000
2010 Hyvinvointi	0	-5 000	-70 000	65 000
9107 Kuntoportaot, Timitra		-30 000	-70 000	40 000
9095 Elokuvaprojektori, Brahe-Sali		25 000		25 000
5220 Toimitilat	0	0	20 000	-20 000
9261 Uimahalli, suodatinhiekkä-allas			55 000	-55 000
9267 Pielisentie 3, kulunvalvontajärj.			-15 000	15 000
9273 Varikon korjaushalli, lattia			10 000	-10 000
9275 Varikon varaston vesikate			-10 000	10 000
9270 Koulukatu 16, aitaus			-25 000	25 000
9254 Moisioenk. Koulu, ulkoseinien maalaus			15 000	-15 000
9258 Kirjasto, kulunvalvontajärj.			-10 000	10 000
Kaupunki yhteensä	0	-5 000	-2 382 000	2 377 000
Liikelaitokset				
Kuntatekniikkaliikelaitos	0	0	0	0
Vesihuoltoliikelaitos	0	-10 500	-77 900	67 400
9823 Vesitornin saneeraussuunnitt.			70 000	-70 000
9825 Vesil.vesikatteen uusiminen			10 000	-10 000
9826 Puhdistamon vesikatteen uusim.			10 000	-10 000
9782 Jätevedenpumppp. saneer. 2023			86 800	-86 800
9783 Kolin Veden vedenottam.alkaloi			21 000	-21 000
9786 Jätevedenpumppp. Saneer. 2024			-10 000	10 000
9812 Bioroottorit			-160 000	160 000
9814 Kahdennettu sähkönsyöttö			4 700	-4 700
9815 Karjalantien alitus			17 200	-17 200
9816 Kehätien vesijohtoverkosto			-203 000	203 000
9817 Kolin veden automaatio/puhdas			1 000	-1 000
9828 Vehkapuiston kaivot			19 000	-19 000
9834 Kolin vh.kehitt.saneeraus 2024			-130 000	130 000
9839 Kyberturva&toim.varmuus 2024		-10 500		-10 500
9810 Lieksa vesijohtoverk.mallinnus			11 500	-11 500
9811 Lieksa viemäriverk.mallinnus			11 500	-11 500
9818 Kolin vedenott.UV-desinf.			2 400	-2 400
9821 Myllykorventie II vesihuolto			160 000	-160 000
				0
Liikelaitokset yhteensä	0	-10 500	-77 900	-88 400
Kaupunki ja liikelaitokset yhteensä	0	-15 500	-2 459 900	2 444 400

Yllä olevassa taulukossa investointiosan talousarviomuutosesitykset on esitetty tulosyksiköittäin ja liikelaitoksittain. Muutosesitykset on tehty projektitasoisesti siten, että taulukossa on esitetty tulo- ja menomäärärahojen sekä mahdollisten avustusten muutos ja näiden nettovaikutus talousarviossa esitettyyn projektiin tämän vuoden määrärahaan.

Suurin muutosesitys kohdistuu Mähkönsiltaan. Siihen on talousarviossa tälle vuodelle varattu 2,6 miljoonaa euroa. Tästä siirretään tuleville vuosille 2,5 miljoonaa euroa. Valmistelutehtäviä tehdään myös tänä vuonna, joten määrärahaa jätetään myös tämän vuoden kuluihin.

Vesihuoltoinvestointien esitykset johtuvat pääosin siitä, että osa viime vuoden investoinneista siirtyi tälle vuodelle. Tämä oli tiedossa jo talousarvion laadintavaiheessa. Siirtyvät euromäärät vahvistuivat tilinpäätöksessä 2023 ja nyt ne tuodaan tämän vuoden talousarvioon muutosesityksinä. Sen vuoksi vesihuollon esityksiä on merkittävä määrä. Näistä on tarkempi selvitys sivulla 93 (Vesihuoltoliikelaitoksen osavuosisraportti).

Rahoituslaskelmaosa:

Rahoituslaskelma	Alkup. TA 2024	Muutos	Muutosesitys	TA muutosten jälkeen
Tulorahoitus				
Vuosikate	5 099		-639	4 460
Satunnaiset erät				0
Tulorahoituksen korjauserät	-10			-10
<i>Tulorahoitus yhteensä</i>	<i>5 089</i>	<i>0</i>	<i>-639</i>	<i>4 450</i>
Investoinnit				
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-8 567		2 460	-6 107
Rahoitusosuudet investointimenoihin	655		-16	640
Pysyvien vastaavien myyntitulot	60			60
<i>Investoinnit yhteensä</i>	<i>-7 852</i>	<i>0</i>	<i>2 444</i>	<i>-5 408</i>
Varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta yhteensä	-2 763	0	1 805	-958
Rahoitustoiminnan kassavirta				
Antolainauksen muutokset				0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 800		-2 800	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-850			-850
Lyhytaikaisten lainojen muutos				
Lainakannan muutos	1 950	0		-850
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 044			-1 044
Rahoitustoiminnan kassavirta	906	0	-2 800	-1 894
Rahavarojen muutos	-1 857	0	-995	-2 852
Rahavarat vuoden lopussa	10 776			7 924

Rahoituslaskelmasta nähdään, että vuosikate vähenee alkuperäisestä noin 640 000 euroa. Tämä vaikuttaa toiminnan rahavirtaan eli tulorahoituksen riittävyyteen kattamaan investoinnit. Rahoitettavien investointien määrä pienenee 2,5 miljoonaa euroa niin, että muutosten jälkeen investoinnit yhteensä ovat 5,4 miljoonaa euroa. Näin ollen tulorahoitus ei pelkästään riitä investointien rahoittamiseen, vaan niihin tarvitaan myös muita rahoitustoimia.

Lisärahoitukseen on talousarviossa varauduttu lisälainanotolla 2,8 miljoonan euron edestä. Tämä kohdistui Mätkönsiltaan. Nyt kun siltaprojekti siirtyy tuleville vuosille, esitetään lainanottovaltuus purettavaksi. Näin ollen kertyneitä kassavaroja tarvitaan varsinaisen toiminnan, investointien sekä lainojen lyhennyksiin yhteensä 2,9 miljoonaa euroa. Tästä nähdään, että vaikka Lieksan kaupungin tilikauden tulokset ovat ylijäämäisiä, tarvitaan rahavaroja investointien ja lainojen poismaksuun. Kertyneet kassavarat riittävät tätä menoa pariksi vuodeksi, jos tilanne ei oleellisesti muutu.

Rahoituslaskelmassa ei ole vielä huomioitu mahdollista lisärahoitustarvetta Kiinteistö Oy:lle.

Lisärahoitus voitaneen ainakin osittain hoitaa kassavaroista.

1.3 Talousarviomuutosesitysten vaikutus tilikauden tulokseen - tulosennuste

Yhdistelty tuloslaskelma	Alkup. TA	Muutokset	Muutosesitykset osavuosisiraportissa 30.6.2024					TA muutosten jälkeen
			Kaupunki	Kunta- tekniikka- liikelaitos	Vesi- huolto- liikelaitos	Elimi- noinnit	Muutos- esitykset yht.	
Toimintatuotot	7 100		47	-3 042	210	-3 087	-5 872	1 228
Valmistus omaan käyttöön	6 765		-3 097		-120		-3 217	3 548
Toimintakulut	-37 493		2 263	3 042	19	3 087	8 411	-29 083
TOIMINTAKATE	-23 628	0	-787	0	109	0	-678	-24 307
Verotulot	21 750						0	21 750
Valtionosuudet	5 952						0	5 952
Rahoitustuotot ja kulut	1 025		39				39	1 064
VUOSIKATE	5 099	0	-748	0	109	0	-639	4 459
Poistot ja arvonalentumiset	-3 935				61		61	-3 875
TILIKAUDEN TULOS	1 163	0	-748	0	170	0	-578	585
Poistoeron muutos	443							443
Varausten muutos	0							0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	1 607	0	-748	0	170	0	-578	1 028

Talousarviomuutosesitykset heikentävät koko kaupungin toimintakatetta noin 680 000 euroa. Näin ollen tilikauden toimintakate-ennuste on – 24 307 000 euroa.

Verotulojen osalta ennuste pidetään alkuperäisen arvion mukaisena. Veroennusteen osalta on hyvin todennäköistä, että verotulojen kertymä tulee jonkin verran ylittämään arvion, mutta ennusteessa on paljon epävarmuutta mm. yhteisöverotulojen kehityksen suhteen.

Valtionosuuksien osalta ennuste on alkuperäisen talousarvion mukainen.

Rahoitustuotot ovat toteutuneet arvioituna isompana, sen vuoksi niiden toteuma on jo varma ja talousarviota on muutettu toteumaa vastaavaksi.

Yllä olevien vaikutuksesta vuosikate-ennuste painuu lähelle 4,5 miljoonaan euroon.

Vuosikatteen alapuolisten erien ennuste pidetään toistaiseksi ennallaan poistoja lukuun ottamatta. Poistojen osalta ennusteeseen vaikuttaa investointien toteutumien siirtymiset sekä investointien valmistumiskuukaudet. Näillä on vaikutusta poistojen suuruuteen, samoin kuin varausten purkautumiseen ja sitä kautta poistoeron muutokseen. Varausten muutosta on tässä vaiheessa vaikea ennustaa talousarviovuoden investointien mahdollisen siirtymisen, samoin kuin tulevien vuosien investointisuunnitelmien ollessa vielä kesken. Varausten käsittely on osa tilinpäätöksen laadintaa ja näin ollen ne arvioidaan tilinpäätökseen.

Tilikauden tulosennusteen tasosta ei yllä olevien erien epävarmuuden vuoksi pysty antamaan kovin tarkkaa arviota tässä vaiheessa, mutta odotettavissa on kuitenkin ylijäämäinen tilikauden tulos noin 1,0 miljoonan euron verran. Ylijäämäennusteeseen liittyy vielä paljon epävarmuutta, jotka tarkentuvat syksyn aikana. Tulosennusteessa iso kysymys tulee olemaan toimitilojen mahdollinen kulujen ylitys liittyen muun muassa pitkään ja runsaslumiseen talveen 23–24.






2 TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN SEURANTA SEKÄ TULOSYKSIKÖIDEN TALOUSARVIOMUUTOSesitykset PERUSTELUINEEN

2.1 Keskusvaalilautakunta

2.1.1 Vaalit

Tulosyksikkövastaava: hallintojohtaja Sari Leinonen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Monikanavainen viestintä	Aktiivinen viestintä eri kanavissa saavutettavuusvaatimukset huomioon ottaen	Vaaliviestintä eri kanavissa molemmissa vaaleissa: paikallislehti, kaupungin verkkosivut, sosiaalinen media, kylien ilmoitustaulut ja kauppaliikkeiden mainostaulut Lisäksi paikallislehden juttu tulevista vaaleista	Vaaliviestintä toteutui eri kanavissa molemmissa vaaleissa: paikallislehti, kaupungin verkkosivut, sosiaalinen media, kylien ilmoitustaulut ja kauppaliikkeiden mainostaulut Lisäksi paikallislehdessä oli juttu tulevista vaaleista	Toteutunut 
Osallisuus	Esteettömyyden edistäminen kaupungin toiminnassa ja investoinneissa	Esteettömät äänestyspaikat Pyörätuoli käytössä ennakoäänestyspaikassa	Äänestyspaikat olivat esteettömät. Pyörätuoli oli käytössä ennakoäänestyspaikassa presidentinvaalissa.	Toteutunut 
Asiakaskeskeisyys	Asiakasnäkökulman huomioiminen palvelutilanteessa	Ennakoäänestyksessä arkipäivinä kolme vaalivirkailijaa ottamassa vastaan ääniä äänestystilanteen sujuvoittamiseksi ja pitkien jonojen välttämiseksi.	Presidentinvaalin ennakoäänestyksessä oli arkipäivinä kolme vaalivirkailijaa ottamassa vastaan ääniä. EU-vaaleissa ääniä oli vastaan ottamassa kaksi vaalivirkailijaa.	Toteutunut 
Henkilöstön talousosaaminen	Jokaisella organisaatiotasolla oman yksikön johtaminen; vastuu toiminnasta ja taloudesta, sisäinen yrittäjyys.	Kaikki keskusvaalilautakunnan jäsenet, vaalilautakuntien ja -toimikuntien jäsenet ja vaalivirkailijat osallistuvat vaalikoulutuksiin ja sitoutuvat tehtäväänsä.	Suurin osa keskusvaalilautakunnan jäsenistä, vaalilautakuntien ja -toimikuntien jäsenistä ja vaalivirkailijoista osallistui vaalikoulutuksiin. Kaikki sitoutuivat tehtäväänsä.	Toteutunut 
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman	Palvelutuotannon prosessien kehittäminen huomioiden digitalisaation ja tekoälyn mahdollisuudet	Kaikilla äänestysalueilla käytetään sähköistä äänestysluetteloa ja sähköistä ääntentallennusta.	Kaikilla äänestysalueilla käytettiin sähköistä äänestysluetteloa, sähköistä ääntentallennusta sekä sähköistä pöytäkirjaa.	Toteutunut 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
korostaminen päätöksenteossa				

Talous

Tulosyksikkövastaava: hallintojohtaja Sari Leinonen

Kustannuspaikat:
1110 Vaalit

Sitovuustaso: toimintakate

Vaalit	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 30.6.	%	Toimielimen muutosesitys
Toimintatuotot	22 725	63 300	0	63 300	41 549	65,6	0
Valmistus omaan käyttöön						-	
Toimintakulut	-44 244	-91 300	0	-91 300	-84 014	92,0	0
Toimintakate	-21 519	-28 000	0	-28 000	-42 465	151,7	0
Poistot						-	
Netto	-21 519	-28 000	0	-28 000	-42 465	151,7	0

Vuonna 2024 on järjestetty presidentinvaali ja europarlamenttivaalit.

Oikeusministeriön kertakorvaus europarlamenttivaalien suorittamisesta kirjautuu loppuvuodesta.





Ei tarvetta talousarviomuutoksille.

2.2 Tarkastuslautakunta

2.2.1 Tarkastustoimi

Tulosityksikövastaava: hallintojohtaja Sari Leinonen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Henkilöstön talousosaaminen	Jokaisella organisaatiotasolla oman yksikön johtaminen; vastuu toiminnasta ja taloudesta, sisäinen yrittäjyys.	Tulosityksiköjen ja hallinnon ja talouden seuranta. Tytäryhtiöiden ja liikelaitosten kuuleminen painopistealueiden mukaisesti. Kuulemiset painopistealueiden mukaisesti vähintään 8 eri viranhaltijaa tai asiantuntijaa/vuosi.	Toteuma 12 eri viranhaltijaa/asiantuntijaa. 1/2024 kuulemisia 6 2/2024 kuulemisia 3 3/2024 kuulemisia 3	Kesken 
Henkilöstön talousosaaminen	Jokaisella organisaatiotasolla oman yksikön johtaminen; vastuu toiminnasta ja taloudesta, sisäinen yrittäjyys.	Tarkastuslautakunta tekee painopistealueidensa mukaisesti tutustumiskäyntejä kaupungin palveluyksiköihin. Tutustumiskäynnit vähintään 5 kpl/vuosi.	Tutustumiskäyntejä ei ole vielä tehty.	Ei aloitettu 
Henkilöstön talousosaaminen	Jokaisella organisaatiotasolla oman yksikön johtaminen; vastuu toiminnasta ja taloudesta, sisäinen yrittäjyys.	Vastuullisen ja tilintarkastajan tarkastuspäivät kv:n hyväksymän tilintarkastustarjouksen mukaan. Tarkastuspäivät 15 kpl/vuosi. Tilintarkastajan raportointi.	Lasketut tarkastuspäivät 3 pv (15.5.2024 tilanne). Tilintarkastaja on antanut väliraportin tarkastuksesta 1/2024 kokouksessa sekä loppuraportin tarkastuksesta sekä tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2023 6/2024 kokouksessa.	Kesken 
Henkilöstön talousosaaminen	Henkilöstön talouskoulutus	Lautakunnan jäsenten osaamisen kehittäminen. Jäsenet ja varajäsenet osallistuvat tarpeellisissa määrin koulutukseen (vähintään yhteen koulutukseen/vuosi) kehittääkseen tarkastuslautakunnan toimintaa ja toiminnan vaikuttavuutta.	Tarkastuslautakunta osallistunut Lieksan tarkastuslautakunnalle suunnattuun tarkastuslautakunnan webinaarikoulutukseen 18.4.2024.	Toteutunut 

Talous

Tulosityksikkövastaava: hallintojohtaja Sari Leinonen

Kustannuspaikat:
1210 Hallinnon & talouden tarkastus

Sitovuustaso: **toimintakate**

Tarkastustoimi	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma		Toimielimen
	2023	2024	Muutos	+muutos	30.6.	%	muutosesitys
Toimintatuotot							-
Valmistus omaan käyttöön							-
Toimintakulut	-40 000	-40 000	0	-40 000	-19 037	47,6	0
Toimintakate	-40 000	-40 000	0	-40 000	-19 037	47,6	0
Poistot							-
Netto	-40 000	-40 000	0	-40 000	-19 037	47,6	0

Ei tarvetta talousarviomuutoksille osavuositarkastuksessa.

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma	Toteuma	Talousarvio	Toteuma
		2022	2023	2024	6/2024
Kuulemiset	Tarkastuslautakunnan kokous	8		8	12
Tutustumiskäynnit	Vierailu kohteissa	0		5	0

2.3 Kaupunginhallitus

2.3.1 Kaupunginhallitus

2.3.1.1 Toimielimet

Tulosyksikkövastaava: kaupunginjohtaja Pirre Seppänen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Osallisuus	Kaupunkikonsernin tiedonkulun ja vuorovaikutuksen kehittäminen	Kaksi Lieksan Kiinteistöt oy:n ja Lieksan Kehitys oy:n ja yksi Kolin Matkailu oy:n omistajaohjausseminaari vuoden 2024 aikana.	Kesäkuussa pidetty omistajaohjausseminaari tytäryhtiöille. Syksyllä Kolin Matkailulle.	Kesken 
Keskimääräisen vuosikatteen mukaiset suunnitelmalliset investoinnit	Investointien kriittinen tarkastelu pitkän tähtäimen tarpeet ja muuttuva toimintaympäristö huomioiden	Strategisten ja kriittisten investointien painottaminen. Investointitason säilyttäminen keskimääräisen vuosikatteen tasolla.	Investointisuunnitelman taso keskimäärin vuosikatteen tasolla. Vaikeus pysyä investointibudjetin tahdissa vuosittain. Osittain investointeja jää tekemättä tai siirtyy. Tähän kiinnitettävä jatkossa parempaa huomiota.	Kesken 
Yritysyhteistyö	Yritysten sijoittumista ja kasvuhakuisuutta sekä paikkakuntaan sitoutumista tukevat ratkaisut kaupunkikonsernin palveluissa	Yritystoiminnan edellytysten luominen ja kaupungin elinvoiman vahvistaminen strategisen päätöksenteon kautta. Mittari: työpaikkojen määrä.		Kesken 
Yritysyhteistyö	Kaupunkikonsernin palveluiden tuottaminen yhteistyössä yritysten kanssa	Kaupunginvaltuuston tutustumis- ja opintomatka myöhemmin sovittavaan kohteeseen.	Opintomatka elokuussa	Kesken 

Talous

Tulosyksikkövastaava: kaupunginjohtaja Pirre Seppänen

Kustannuspaikat:
1310 Kaupunginvaltuusto
1410 Kaupunginhallitus
1415 Lautakunnat
1419 Vaikuttamistoimielimet
1530 Sähköinen kokouskäytäntö

Sitovuustaso: **toimintakate**

Toimielimet	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma		Toimielimen
	2023	2024	Muutos	+muutos	30.6.	%	muutosesitys
Toimintatuotot	3 400	2 501	0	2 501	17 858	714,0	16 000
Valmistus omaan käyttöön							-
Toimintakulut	- 295 712	- 291 451	0	- 291 451	- 191 887	65,8	-80 000
Toimintakate	- 292 312	- 288 950	0	- 288 950	- 174 029	60,2	-64 000
Poistot	- 800 000	0	0	0	0	-	0
Netto	-1 092 312	- 288 950	0	- 288 950	- 174 029	60,2	-64 000

Kaupunginvaltuuston budjetoinnissa ei ollut huomioitu valtuuston opintomatkaa. Kaupunginhallituksen budjetoinnissa ei ollut huomioitu maakuntajuhlaa. Nämä päivitetty kustannuspaikoille.

2.3.1.2 Johtoryhmä

Tulosyksikkövastaava: kaupunginjohtaja Pirre Seppänen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Kannustava ilmapiiri	Palvelutuotannon kehittämiseen liittyvään kokeilukulttuuriin kannustaminen	Kannustetaan tulosyksiköitä kokeilukulttuuriin. Mittari: kehittämisideoiden, joita on lähdetty kokeilemaan, määrä		Ei aloitettu <input type="checkbox"/>
Ratkaisukeskeisyys	Ulkoisten ja sisäisten asiakkaiden kohtaaminen ratkaisukeskeisesti kaupunkikonsernin palveluissa	Laaditaan koko kaupunkiorganisaatio-organisaatiolle palvelulupaus 31.5.2024. Mittari: laadittu / ei laadittu		Kesken <input checked="" type="checkbox"/>
Innovatiivisuuden ja edelläkävijyyden edistäminen	Uusien tai uudella tavalla toteutettavien palvelujen kehittäminen esimerkiksi uutta teknologiaa, esimerkiksi digitalisaatiota ja tekoälyn tarjoamia mahdollisuuksia hyödyntämällä	Lieksan kaupunki on mukana SmartCity-hankkeessa. Mittari: tunnistettujen kehittämisaihioiden määrä	Keskusteltu ja harkittu, mutta ei nähty enää tarpeellisena.	Ei aloitettu <input type="checkbox"/>
Yritysyhteistyö	Lieksan kaupunkikonsernin ja yritysten yhteistyö työntekijöiden saatavuuden edistämiseksi	Paikallisen työllisyydenhoidon ekosysteemin kehittäminen TE24 -uudistuksen yhteydessä. Mittari: aktiivinen osallistuminen valmistelutyöhön	Osallistuttu useiden valmisteluryhmien toimintaan ja pidetty omia Pielisen karjalan ryhmän kokouksia.	Kesken <input checked="" type="checkbox"/>

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Henkilöstön talousosaaminen	Johtoryhmän sitoutuminen ja tiivis toiminta strategian toteutuksessa ja talouden ohjauksessa	Johtoryhmä käsittelee kaupungin talouteen ja toimintaan liittyvät poikkeamat valtuuston hyväksymän toiminnan ja talouden suunnittelun ja raportoinnin vuosikellon mukaisesti. Mittari: johtoryhmän käsittelykerrat vs. vuosikello	Johtoryhmä käsitellyt säännöllisesti kokouksissaan eri talouden raportteja ja tehnyt seurantaa.	Toteutunut osittain 
Henkilöstön talousosaaminen	Osoptimoinnin tilalle koko kaupungin edun ajaminen	Kaupunkikonsernin kokonaisedun merkityksen korostaminen palvelualueilla, liikelaitoksissa ja konserniyhtiössä kaupungin johtoryhmätyöskentelyssä ja johtoryhmän jäsenten kautta.	Jatkuvaa toimintaa.	Kesken 

Talous

Tulosyksikkövastaava: kaupunginjohtaja Pirre Seppänen

Kustannuspaikat:
1501 Johtoryhmä

Sitovuustaso: **toimintakate**

Johtoryhmä	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 30.6.	%	Toimielimen muutosesitys
Toimintatuotot	92 800	97 400	0	97 400	48 702	50,0	0
Valmistus omaan käyttöön						-	
Toimintakulut	- 727 591	- 657 336	0	- 657 336	- 306 775	46,7	0
Toimintakate	- 634 791	- 559 936	0	- 559 936	- 258 073	46,1	0
Poistot						-	
Netto	- 634 791	- 559 936	0	- 559 936	- 258 073	46,1	0

Ei talousarviomuutosesityksiä osavuositarkastuksessa.




2.3.2 Elinvoiman palvelualue

2.3.2.1 Elinvoiman edistäminen


Tulosyksikkövastaava: elinvoimajohtaja Susanna Saastamoinen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Positiivinen viestintä	Kaupunkikonsernin omien yksiköiden viestinnän tehostaminen ja lisääminen yhteistyössä kaupungin viestinnän kanssa	Viestintä- ja markkinointitiimien roolien selkeyttäminen	Vastuu viestinnästä on yleisesti kehittynyt tulosyksiköiden osalta, mutta roolien selkeyttämistä koko konsernissa tarvitaan kehittää edelleen.	Kesken <input checked="" type="checkbox"/>
Monikanavainen viestintä	Aktiivinen viestintä eri kanavissa saavutettavuusvaatimukset huomioon ottaen	Saavutettavan viestintään panostaminen - uuden www.lieksa.fi-julkaisujärjestelmän käyttöönoton valmistelu - viestinnän saavutettavuuteen liittyvän koulutuksen jatkaminen	Verkkosivu-uudistuksen läpivienti käynnistyy syksyllä. Tavoitteena julkaista verkkosivut uudella alustalla vuoden 2025 ensimmäisellä puoliskolla.	Ei aloitettu <input type="checkbox"/>
Positiivinen viestintä	Myönteisen imagon vahvistaminen yhteistyössä kaupunkilaisten ja strategisten kumppaneiden kanssa (esim. yritykset, viestintäkampanjat)	Paluumuuttajamarkkinoinnin toteuttaminen. Markkinoinnissa huomioidaan paikkakunnan tarjoamat hyvät asuin- ja elinmahdollisuudet, luonto ja monipuoliset harrastusmahdollisuudet.	Paluumuuttajille on toteutettu postikorttikampanja raportointikaudella. Paluumuuttajatapahtuma toteutetaan Vaskiviikon yhteydessä.	Kesken <input checked="" type="checkbox"/>
Innovatiivisuuden ja edelläkävijyyden edistäminen	Uusien tai uudella tavalla toteutettavien palvelujen kehittäminen esimerkiksi uutta teknologiaa, esimerkiksi digitalisaatiota ja tekoälyn tarjoamia mahdollisuuksia hyödyntämällä	Tiedotejakelun ja mediaseurannan käyttöönotto		Ei aloitettu <input type="checkbox"/>
Positiivinen viestintä	Henkilöstön ja luottamushenkilöiden viestintäosaamisen kehittäminen muun muassa kouluttamalla	Henkilöstön viestintäkoulutuksen jatkaminen	Esimiehille järjestetty alkuvuodesta esiintymisvalmennusta, minkä lisäksi järjestetty sisäistä opastusta graafisen ohjeen käytöstä.	Kesken <input checked="" type="checkbox"/>
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelujen resurssointien ja organisaatorakenteen mukauttaminen ennakoivasti palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen	TE2024-uudistukseen valmistautuminen (muutos 1.1.2025)	Kaupunkikonsernin henkilöstö on mukana eri työryhmissä, jossa valmistellaan uudistuksen käyttöönottoa 1.1.2025. Tila- ja resurssiasioita työestetään	Kesken <input checked="" type="checkbox"/>

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
			kaupunkikonsernissa eteenpäin tulevaisuuden tarpeet huomioiden.	
Ratkaisukeskeisyys	Haasteellisten tai ratkaisua vaativien asioiden ja kehitysideoiden oikea-aikainen ja asiallinen esiin tuominen	Säännölliset konsernipalaverit Asiakohtaisesti eri työryhmien palaverit asioiden eteenpäin viemiseksi	Konsernipalavereita on pidetty säännöllisesti. Teemakohtaisesti on kokoonnuttu kaupunkikonsernin sisällä aina tarvittaessa.	Kesken 
Yritysyhteistyö	Matkailun kehittäminen koko Lieksan kaupungin alueella Kolin iso kuva 2050-linjausten mukaisesti	LieKen hallinnoiman Pohjoinen Lakeland -matkailuyritysten kannattava kasvu ja matkailun kansainvälistäminen -hankkeen käynnistäminen positiivisen rahoituspäätöksen tullessa Kolin koordinaatioryhmän ja alatyöryhmien työn ja suunniteltujen kokonaisuuksien edistäminen Kolin Matkailu Oy:n toiminnan edelleen kehittäminen	Pohjoinen Lakeland -hanke sai myönteisen rahoituspäätöksen ja hankkeen toiminta käynnistyi alkuvuonna. Kolin koordinaatioryhmä ja alatyöryhmät ovat kokoontuneet suunnitellusti kerran raportointikaudella. Kolin Matkailu Oy:n toimintaa ohjataan pääosin hallitustyöskentelyn ja yhtiön alatyöryhmien kautta.	Kesken 
Yritysyhteistyö	Lieksan kaupunkikonsernin ja yritysten yhteistyö edunvalvonnassa (saavutettavuus, elinvoimaan liittyvät investointi- ja kehittämistuet)	Sähkönsiirron kantaverkon kapasiteetin kasvun varmistaminen Joensuu-Kontiomäki-radan perusparantamisen ja sähköistyksen edistäminen Ylä-Kolintien kevyen liikenteen väylän Elyn tiesuunnitelman laadintaan osallistuminen Koli-Vuonislahti-yhteysalusliikenteen valmistelu Satamien kehittäminen yritystoiminnan edellytykset huomioiden	Fingridin sähkönsiirron kantaverkon 400 kV:n yhteystarve on luonnoksena nähtävillä olevassa Pohjois-Karjalan maakuntakaavassa 2040, 2. vaihe, Pielisen itäpuolella, mikä on kaupungin kannalta positiivinen. Joensuu-Kontiomäki-radan perusparantamisen ja sähköistyksen edistämisen osalta on pidetty yhteisiä palavereja mm. maakuntaliiton ja Väyläviraston kanssa etenemisestä. Ylä-Kolintien kevyen liikenteen väylän Elyn tiesuunnitelma on ollut alkuvuonna Elyllä valmistelussa ja työ käynnistyy kesän 2024 aikana. Koli-Vuonislahti-yhteysalusliikenteen	Kesken 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
			<p>valmistelua on jatkettu LieKellä Paikallisen äkillisen rakennemuutoksen (PÄRM) -hankkeessa.</p> <p>Lieksan kaupungin kuntatekniikkaliikelaitos sai hankerahoitusta Kolin sataman infran kehittämiseen (kävelytasanne, ponttoonilaituri), minkä lisäksi muu alueiden tulevaisuuden suunnittelu on työn alla.</p>	
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Huolellinen riskien arviointi ja hallittu riskien ottaminen kehittämistoiminnassa	<p>Toiminta- ja ennakointikyvyn parantaminen merkittävässä elinkeinoelämän muutostilanteissa.</p> <p>Kasvua tukevien riskien ottaminen systemaattisen riskiarvioinnin pohjalta.</p>	<p>Eryteisesti LieKen kautta on teetetty eri selvityksiä, joiden tavoitteena on parantaa yritystoiminnan edellytyksiä alueella (esim. lauttaliikenneselvitys, Kolin saavutettavuuden parantamisen edistäminen kutsutaksiikenteellä Joensuusta).</p> <p>Kansainväliseen matkailuun liittyvää saavutettavuuden parantamiseen tähtäviä, uusia kokeiluja on valmisteltu.</p>	Kesken 
Veto- ja pitovoima	Uusien yritysten saaminen Lieksaan yhden luukun periaatteen mukaisesti	Aurinkoenergiaprojektin käynnistyminen	Aurinkoenergiaprojektin liittyen on aiesopimus 31.8.2024 loppuun saakka alueen vuokraamisesta. Aiesopimuksen aikana toimija on jatkotoimittanut projektin etenemistä.	Kesken 
Yritysyhteistyö	Lieksan kaupunkikonsernin ja yritysten yhteistyö edunvalvonnassa (saavutettavuus, elinvoimaan liittyvät investointi- ja kehittämistuet)	Paikallisen äkillisen rakennemuutosrahoituksen hyödyntäminen kokonaiskehittämisessä tukipäätöksen ollessa myönteinen	<p>Lieksan Kehitys Oy LieKe sai alkuvuodesta rahoituksen Paikallisen äkillisen rakennemuutoksen (PÄRM) -hankkeeseen, jolla tavoitellaan Lieksan tärkeiden hankkeiden käynnistämistä.</p> <p>Lieksan Kehitys Oy LieKe sai kesäkuussa rahoituksen Lieksan strategiset ekosysteemit -hankkeelle, jolla tähdätään bio-, kiertotalous- ja elintarviketeollisuuden investointeihin.</p>	Kesken 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tuloyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Veto- ja pitovoima	Uusien yritysten saaminen Lieksaan yhden luukun periaatteen mukaisesti	Yhden luukun periaatteen prosessin kehittäminen kaupunkikonsernissa	Strategiset ekosysteemit - hankkeeseen on sisällytetty resursseja yhden luukun periaatteen prosessien kehittämiseen.	Kesken 

Talous

Tuloyksikkövastaava: elinvoimajohtaja Susanna Saastamoinen

Kustannuspaikat:

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

Sitovuustaso: **toimintakate**

Elinvoiman edistäminen	Tilinpäätös	Talousarvio	Talousarvio		Toteuma	Toimielimen muutosesitys	
	2023	2024	Muutos	+muutos	30.6. %		
Toimintatuotot	493 500	10 000	0	10 000	9 286	92,9	0
Valmistus omaan käyttöön						-	
Toimintakulut	-1 695 988	-1 132 322	0	-1 132 322	- 846 379	74,8	-61 500
Toimintakate	-1 202 488	-1 122 322	0	-1 122 322	- 837 092	74,6	-61 500
Poistot	- 202 400	- 162 500	0	- 162 500	-80 803	49,7	0
Netto	-1 404 888	-1 284 822	0	-1 284 822	- 917 895	71,4	-61 500


Elinvoiman edistäminen kustannuspaikalle on tehty muutos kustannuspaikalle 1451, hankerahoitukset. Kaupunginhallituksen 8.1.2024 § 16 päätöksen mukaisesti Paikallisen äkillisen rakennemuutoksen (PÄRM) - omarahoitusosuus on lisätty kustannuksiin, minkä vaikutus vuodelle 2024 yhteensä 23.500 euroa (toimintakate heikkenee).



Lisäksi on korjattu budjetointivirhe 1430 Elinkeinotoimen kustannuspaikalta, vaikutus toimintakatetta heikentävä 38.000 euroa.

2.3.2.2 Työllisyyspalvelut

Tulosityksikkövastaava: työllisyyspalveluvastaava Raija Schroderus

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelujen resurssointien ja organisaatorakenteen mukauttaminen ennakoivasti palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen	Valmistautuminen TE-Palvelut 2024 tuomiin muutoksiin ja maakunnallisen työllisyyden ekosysteemin kehittämiseen paikkakunnalla.	<p>Lieksan kaupunki, Lieksan Kehitys Oy Lieke ja Työllisyyspalvelut ovat osallistuneet eri valmisteluryhmiin Pohjois-Karjalan työllisyysalueella. Valmisteluryhmät ovat kokoontuneet kevään 2024 aikana säännöllisesti.</p> <p>Maakunnallisen työllisyyden ekosysteemin kehittämistä on tehty ekosysteemin valmisteluryhmissä sekä paikkakunnalla Riverian, Lieksan Kehitys Oy Lieken ja Te-palvelujen yritysneuvonnan kanssa. Joensuun työllisyyspalveluista ekosysteemin Elinvoiman valmisteluryhmän vierailun aikana käytiin yhdessä läpi Lieksan kaupungin tilannetta yritysneuvonnan osalta.</p> <p>Valmisteluryhmien lisäksi on osallistuttu erilaisiin valtakunnallisiin webinaareihin ja koulutuksiin sekä maakunnallisiin infotilaisuuksiin ja seminaareihin. Yhteistyötä Pielisen Karjalan kuntien kanssa on tiivistetty entisestään ja yhdessä vierailtu Liperin työllisyyspalveluissa.</p>	Toteutunut osittain 
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelujen resurssointien ja organisaatorakenteen mukauttaminen ennakoivasti palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen	TE-Palvelut 2024 muutoksista johtuva prosessien kehittäminen ja prosessikuvaus kaupungin omien palveluiden (palkkatukityöllistäminen, työkokeilu, kuntouttava työtoiminta) osalta.	Palkkatukityöllistäminen kunnilla päättyy työllisyysalueella 1.1.2025 alkaen, joten prosessikuvausta ei ole palkkatukityöllistämisen osalta tarpeellista aloittaa. Työkokeilujen ja kuntouttavan työtoiminnan osalta asiakasmäärät vähentyneet, ja tulevaisuudessa on tärkeää panostaa ns. kohtaantongelmiin ja asiakkaiden	Kesken 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
			<p>työkykyjen selvittelyihin. Prosessien kehittäminen ja prosessikuvaukset toteutetaan ennen palvelujen tuottamista.</p> <p>Työllisyyspalveluissa on tarkasteltu resurssitarpeita tulevaisuuteen ja loppuvuoden 2024 aikana tavoitteena on rekrytoida työhönvalmentaja, jonka toimenkuvana on työnhakijoiden työllistymisen yksilöllinen valmentaminen ja ammatillisen osaamisen vahvistaminen sekä työnantajien ja oppilaitosten kanssa tehtävä yhteistyö. Tulevaisuudessa tarjotaan mahdollisesti myös työkykykoordinaattoritoimintaa.</p> <p>Te-palveluiden siirtyessä työllisyysalueelle, Lieksan kaupunki on kartoittanut yhteisiä tiloja 1.1.2025 alkaen, jolloin tavoitteena on saada Te-palvelut, Kela, edunvalvonta ja oikeusapu, Lieksan Kehitys Oy LieKe, Lieksan kaupungin maahanmuuttokoordinaattori, ELO-hanke, työllisyyspalvelut ja TNO-hanke samoihin tiloihin.</p>	
Asiakaskeskeisyys	Asiakasnäkökulman huomioiminen palvelutilanteessa	Asiakkaiden ohjautuessa kaupungin hallintokuntiin esim. palkkatuella tai työkokeiluun, huomioidaan asiakkaan todellinen työkyky ja tarvittaessa ohjataan asiakas oikeiden palveluiden piiriin.	Asiakkaiden ohjautuessa kaupungin hallintokuntiin esim. palkkatuella tai työkokeiluun, huomioidaan asiakkaan todellinen työkyky ja tarvittaessa ohjataan asiakas oikeiden palveluiden piiriin.	Kesken 
Veto- ja pitovoima	Maahanmuuttoon liittyvien palveluiden (hyvinvointipalvelut, koulutuspalvelut, työllistyminen, kotouttaminen) kehittäminen	Työllisyyspalvelut osallistuvat tarvittaessa maahanmuuttajien työllistämiseen liittyviin toimenpiteisiin ja tekee yhteistyötä maahanmuuttokoordinaattorin kanssa.	Työllisyyspalveluista on osallistuttu KOTO24 webinaareihin ja infotilaisuuksiin. Koto-lain kaikkia vaikutuksia ei ole vielä tiedossa.	Kesken 

Talous

Tulosityksikkövastaava: työllisyyspalveluvastaava Raija Schroderus

Kustannuspaikat:

2270 Työllisyyspalvelut

Sitovuustaso: **toimintakate**

Työllisyyspalvelut	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma		Toimielimen
	2023	2024	Muutos	+muutos	30.6.	%	muutosesitys
Toimintatuotot							-
Valmistus omaan käyttöön							-
Toimintakulut	-1 338 111	-1 310 000	0	-1 310 000	- 653 773	49,9	-23 720
Toimintakate	-1 338 111	-1 310 000	0	-1 310 000	- 653 773	49,9	-23 720
Poistot	- 400	0	0	0	0	-	0
Netto	-1 338 511	-1 310 000	0	-1 310 000	- 653 773	49,9	-23 720

Työllisyyden työmarkkinatuen kuntaosuus arvioidaan vuonna 2024 olevan edelleen korkea, yhteensä 1 237 611 euroa, noin 103 000 euroa kuukaudessa.

Osavuosisraportin talousarviomuutoksena lisätään työhönvalmentajan palkkauksesta johtuvat henkilöstökustannukset elojoulukuulle ja työllisyyspalveluiden henkilöstön vuokrakustannuksiin lisätään vuokramenot.

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2022	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024
Asiakasmäärä Työllisyyspalveluissa ja Kohti työtä ja koulutushankkeessa.	Asiakasmäärä/kk.			Asiakasmäärän tavoitteina työkokeilussa keskimäärin 20 henkilöä kuukaudessa. Palkkatuella keskimäärin 20 henkilöä kuukaudessa.	Tammikesäkuussa 2024 työkokeilussa on ollut seitsemän henkilöä ja palkkatuetussa työssä hallintokunnissa 31 henkilöä ja keskimäärin 18 henkilöä kuukaudessa.
Työmarkkinatuen kuntaosuuslasku	Työmarkkinatuen euromäärä keskimäärin/vuosi			Työmarkkinatuen kuntaosuuden tavoite on 103 134 e/kk eli 1 237 611 euroa/vuosi.	Työmarkkinatuen kuntaosuus on tammikesäkuussa ollut yhteensä 625 141 euroa, mikä on keskimäärin 104

Mittari	Suorite	Toteuma 2022	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024
					190 euroa kuukaudessa.
Työllisyyden kuntalisä	Työllisyyden kuntalisää saavat työnantajat/vuosi			Työllisyyden kuntalisää saavat työnantajat vähintään 5 kpl/vuosi.	Työllisyyden kuntalisäpäätöksiä on tehty tammi-kesäkuussa 2024 yhteensä kuudelle työnantajalle.


Henkilöstösuunnitelma




Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2026 Lisäys (+) / Vähennys (-)
Työllisyyspalveluvastaava	2270	Työllisyyspalveluvastaava 100 % työajalla 01.01.2024 alkaen. 50 % työaika Kohti työtä ja koulutusta -hankkeelle 31.12.2023 saakka.	+0,5		
Työhönvalmentaja	2270	TE2024-uudistuksen osalta uusi rekrytointi 1.8.2024 alkaen	+0,3 htv vuositasolla	2 htv yhteensä vuodelle 2025	



2.3.2.3 Rakennusvalvonta ja ympäristö



Tulosyksikkövastaava: rakennustarkastuspäällikkö Jorma Sarkkinen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelujen resurssointien ja organisaatorakenteen mukauttaminen ennakoivasti palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen	Varautuminen 1.1.2025 voimaan asetettavan rakentamislain tuomiin muutoksiin: toimintaprosessien muutokset, tehtäväsisältöjen muuttuminen, henkilöresursointi, talousresursointi Lieksan kaupungin rakennusjärjestyksen ja rakennusvalvontataksan päivitys vastaamaan uutta rakennuslakia: päivitetty	Rakentamislaki on tulossa voimaan suunnitellusti 1.1.2025 lukuun ottamatta rakentamislain kolmen kuukauden käsittelyaikataulua, rakennuksen hiilijalanjälkilaskentaa ja tietomallipohjaista rakentamislupaa. Näiden voimaantulo siirtyy vuodelle eteenpäin siten, että niitä vaaditaan vasta 1.1.2026 alkaen. Lieksan kaupungin rakennusjärjestyksen päivitystyöt on aloitettu ja	Kesken 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
		rakennusjärjestys ja rakennusvalvontataksa voimaan 1.1.2025	hyväksytyt osallistumis- ja arviointisuunnitelma siten, että päivitetty rakennusjärjestys tulee voimaan 1.1.2025 uuden rakentamislainsäädännön kanssa. Hallituksen esitys rakentamislain muuttamisesta ajoittuu tulevaan syyskuuhun. Tällöin päästään uudistamaan myös rakennusjärjestystä vastaamaan uutta rakentamislakia. Samalla voidaan aloittaa taksausudistus sekä hallintosääntömuutokset.	
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelujen resurssointien ja organisaatorakenteen mukauttaminen ennakoivasti palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen	Ympäristönsuojelun valvontasuunnitelman 2022–2025 ja valvontaohjelman 2024 toteuttaminen Valvontaohjelman mukaiset suunnitellut tarkastukset tehty / Tarkastusten lukumäärä	Vuoden 2024 valvontaohjelma on tehty vuoden alussa ja suunniteltuja valvontakohteita tälle vuodelle on yhteensä 31 kappaletta. Valvontaohjelman mukaiset tarkastukset on suunniteltu aloitettavaksi heinäkuussa 2024.	Kesken 
Asiakaskeskeisyys	Asiakasnäkökulman huomioiminen palvelutilanteessa	Joustava ja oikea-aikainen lupakäsittely Maa-aines- ja ympäristölupien käsittelyn tavoiteaika 3–4 kk. Ilmoitus- ja rekisteröintimenettelyyn kuuluvien asioiden käsittelyaika lainsäädännön mukainen Rakentamisen poikkeamislupien käsittelyn tavoiteaika 2–3 kk. Muut rakentamisen luvat 1–1,5 kk Käsittelyaikojen seuranta	Maa-aines- ja ympäristölupaprosessit (4 kpl) on pystytty viemään läpi tavoiteajassa. Rakentamisen lupakäsittely on pysynyt tavoiteajan puitteissa. Lupajaostossa käsiteltävien poikkeamispäätösten (2 kpl) läpimenoaika on ollut 1...2 kk. Viranhaltijan lupapäätösten (88 kpl) läpimenoaika on enimmillään ollut n. viisi viikkoa.	Toteutunut 
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelutuotannon prosessien kehittäminen huomioiden digitalisaation ja tekoälyn mahdollisuudet	YLVA-ympäristönsuojelun sähköisessä asiointijärjestelmässä olevien kohteiden tarkistaminen ja täydentäminen:	Lieksassa on YLVA-rekisterin mukaan ympäristöluvallisista, ympäristölupavelvollisista, ilmoituksenvaraisista ja rekisteröitävistä toimintoja 74 kpl (1/2024). Valvontaohjelman mukaisesti ympäristönsuojelulain mukaisia tarkastuskohteita	Kesken 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
		Järjestelmän tiedot ajan tasalla Järjestelmään raportoidut / raportointivelvolliset	on 9 vuonna 2024. Tarkastusten lisäksi valvontaan kuuluvat vuosiraporttien tarkastukset. Toimijoiden YLVA-rekisteriin ilmoittamat vuosiraportit on tarkastettu. Valvontaohjelman mukaiset tarkastukset on aloitettu tarkastamalla kesäkuussa 2024 yksi kohde. Loput 8 tarkastusta on suunniteltu tehtäväksi loppuvuonna 2024.	
Veto- ja pitovoima	Asuntojen saatavuuden ja laadun varmistaminen	- Laadukkaan elinympäristön turvaaminen Lupajaoston ympäristökatselmus 1 krt/v / kunnostus- ja korjauskehotusten määrä - Uusiutuvan energian hyödyntäminen uudis-, laajennus- ja korjausrakennuskohteissa Lupaprosessissa kannustettava ensisijaisesti valitsemaan uusiutuva lämmitysenergiamuoto Uusiutuvan lämmitysenergian toteutunut määrä rakennuskohteissa	Katselmus suoritettiin kesäkuun alussa asemakaavoitetulla alueella Lieksan joen länsi- ja pohjoispuolella. Piha-alueiden ja rakennusten kunnostus- ja siivouskehotuksia annetaan 11 kiinteistölle. Lisäksi tullaan huomauttamaan kaupungin yleisten alueiden sekä kaupungin omistamien rakentamattomien tonttien kunnossapidosta katselmoidulla alueella. Yleisten alueiden kesähoito on puutteellinen ja ydinkeskustan ulkopuolella olevien asuinalueiden puisto- ja virkistysalueet ovat vesoittuneita. Myös kaupungin omistamat rakentamattomat tontit ovat hoitamattomia ja epäsiistejä.	Kesken 
Kannustava ilmapiiri	Lieksan kaupungin henkilöstön kouluttautumiseen ja aloitteellisuuteen liittyvän kannustavuuden kehittäminen	Ammattitaidon ylläpitäminen ja kehittäminen Koulutukset työtehtävien edellyttämän tarpeen mukaisesti 6 koulutuspäivää/hlö/v. - toteutuneet koulutuspäivät	Organisaation sisäisiin koulutuksiin on osallistuttu tarpeen mukaan. Ammattiin liittyvä koulutus - Ympäristönsuojelusihteeri 12 pv. - Tarkastusinsinööri 3 pv. - Rakennustarkastuspäällikkö 4 pv.	Toteutunut 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Osallisuus	Kaupunkikonsernin tiedonkulun ja vuorovaikutuksen kehittäminen	<p>Sujuva yhteistyö sisäisten ja ulkoisten sidosryhmien välillä.</p> <p>Sisäisten ja ulkoisten sidosryhmien säännölliset palaverit.</p> <p>Sisäiset 1 krt/1–2 kk</p> <p>Ulkoiset tarpeen mukaan</p>	<p>Sisäisiä palavereita on pidetty säännöllisesti n. 1 krt/kk asiakkoittain kunnateknikkaliikelaitoksen, vesihuoltoliikelaitoksen, maankäytön sekä LieKen ja Lieksan Kiinteistöt Oy:n kanssa.</p> <p>Ulkoisten sidosryhmien kuten ELY-keskuksen ja pelastusviranomaisen sekä naapurikuntien rakennusvalvontojen kanssa on pidetty palavereita tarpeen mukaan.</p>	Toteutunut 
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelutuotannon prosessien kehittäminen huomioiden digitalisaation ja tekoälyn mahdollisuudet	<p>Valmistautuminen rakentamisen lupatietojen toimittamisesta Rakennetun ympäristön tietojärjestelmään, (Ryhti). Laki rakennetun ympäristön tietojärjestelmästä astuu voimaan 1.1.2024.</p> <p>Suomen ympäristökeskuksen uusi rakennetun ympäristön tietojärjestelmä otetaan käyttöön vaiheittain vuoden 2024 alkaen. Rakentamisen tiedot tulee toimittaa järjestelmään viimeistään 1.1.2028 alkaessa ja alueidenkäytön tiedot 1.1.2029 alkaen.</p> <p>Selvitetään eri ohjelmistojärjestelmien tietojen yhteensopivuus ja rajapintojen luominen Ryhti-järjestelmään.</p>	Selvitystyötä on tehty yhdessä paikkatiedon kanssa sekä rakennusvalvonnan ohjelmistotoimijoiden kanssa (CGI ja Cloudpermit Oy).	Kesken 

Talous

Tuloyksikkövastaava: rakennustarkastuspäällikkö Jorma Sarkkinen

Kustannuspaikat:
5110 Rakennusvalvonta
5120 Ympäristönsuojelu

Sitovuustaso: **toimintakate**

Rakennusvalvonta ja ympäristö	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma		Toimielimen muutosesitys
	2023	2024	Muutos	+muutos	30.6.	%	
Toimintatuotot	139 100	130 000	0	130 000	48 770	37,5	0
Valmistus omaan käyttöön						-	
Toimintakulut	- 490 036	- 372 508	0	- 372 508	- 178 092	47,8	0
Toimintakate	- 350 936	- 242 508	0	- 242 508	- 129 322	53,3	0
Poistot						-	
Netto	- 350 936	- 242 508	0	- 242 508	- 129 322	53,3	0

Rakennusvalvonnan ja ympäristön talousarvio on toteutunut kesäkuun loppuun mennessä lähes suunnitellusti, eli talousarviomuutoksia ei tehdä.

Tunnusluvut






Mittari	Suorite	Toteuma 2022	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 6/2024
Kaikki myönnetyt rakentamisen luvat	lupamäärä/kpl	123	88	130	88
Myönnetyt rakennusluvut	lupamäärä/kpl	46	25	40	37
Suoritettut katselmukset	katselmusten määrä/kpl	202	193	180	135
Myönnetyt ympäristöluvut	lupamäärä/kpl	2	4	2	2
Myönnetyt maa-ainesluvut	lupamäärä/kpl	3	5	2	2
Ympäristönsuojelun muut luvat ja ilmoitukset	lupamäärä/kpl	11	13	10	4


Kohdan 4,5 ja 6 toteutumat 2022 ja 2023 ovat koko vuoden toteumia.

2.3.2.4 Maankäyttö

Tulosityksikkövastaava: maankäyttöpäällikkö

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Biotalous ja matkailu	Asemakaavoituksen edistäminen biotalouden ja matkailun investointien mahdollistamiseksi	Lieksanjoen sillan (KT73) asemakaava on lainvoimainen alkuvuodesta 2024. Ylä-Kolintie 25 yleis- ja asemakaava on lainvoimainen vuonna 2024. Rintasenvaaran ranta-ase­makaavan osittainen muutos ja laajennus on hyväksyntävaiheessa vuonna 2024. Kaupungin teollisuusalueiden tarkastelu ja tarvittavien asemakaavojen käynnistys.	Lieksanjoen sillan (KT73) asemakaava on saanut lainvoiman. Ylä-Kolintien 25 asemakaava ja yleiskaava ovat olleet luonnoksena nähtävillä. Rintasenvaaran ranta-ase­makaavan laajennuksen kaavaluonnos on ollut nähtävillä. Kaupungin teollisuusalueiden tarkastelu on aloitettu.	Kesken 
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Huolellinen riskien arviointi ja hallittu riskien ottaminen kehittämistoiminnassa	Maanhankinnan keskittäminen strategisesti tärkeille alueille.	Maanhankintaneuvotteluja on käynnissä.	Kesken 
Yritysyhteistyö	Yritysten sijoittumista ja kasvuhakuisuutta sekä paikkakuntaan sitoutumista tukevat ratkaisut kaupunkikonsernin palveluissa	Yritys- ja palvelurakentamisen alueiden luovutusvalmiuden nostaminen	Asiaa on tarkoitus edistää mm. osana PÄRM-prosessia.	Ei aloitettu 
Innovatiivisuuden ja edelläkävijyyden edistäminen	Uusien tai uudella tavalla toteutettavien palvelujen kehittäminen esimerkiksi uutta teknologiaa, esimerkiksi digitalisaatiota ja tekoälyn tarjoamia mahdollisuuksia hyödyntämällä	Valtakunnallisen Ryhti-hankkeen käyttöönoton valmistelu maankäytössä (perusta kaavoitustiedon digitaaliselle hyödyntämiselle).	Valmistelut on aloitettu.	Kesken 
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelutuotannon prosessien kehittäminen huomioiden digitalisaation ja tekoälyn mahdollisuudet	Maapoliittisen ohjelman päivittäminen Maankäytön palveluiden taksojen päivittäminen		Ei aloitettu 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelutuotannon prosessien kehittäminen huomioiden digitalisaation ja tekoälyn mahdollisuudet	Sopimushallintaprosessin (vuokrasopimukset ym.) siirtäminen digitaaliseksi	Vuokrasopimusten sähköiseksi viemistä on testattu, mutta se ei ole mahdollista (mm. vaikutus Maanmittauslaitokseen). Jos maakaareen tulee muutoksia loppuvuodesta, voi tämä olla lain mukaan mahdollinen muutoksen voimaantullessa. Maakauppojen osalta kauppakirjat on siirretty sähköisiksi niiltä osin kuin on mahdollista.	Kesken 

Talous

Tulosyksikkövastaava: maankäyttöpäällikkö

Kustannuspaikat:
5270 Kaavoitus
5290 Maapankki

Sitovuustaso: **toimintakate**

Maankäyttö	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma		Toimielimen
	2023	2024	Muutos	+muutos	30.6.	%	muutosesitys
Toimintatuotot	412 000	440 000	0	440 000	367 504	83,5	-60 000
Valmistus omaan käyttöön							-
Toimintakulut	- 531 737	- 587 470	0	- 587 470	- 158 773	27,0	61 449
Toimintakate	- 119 737	- 147 470	0	- 147 470	208 730	- 141,5	1 449
Poistot							-
Netto	- 119 737	- 147 470	0	- 147 470	208 730	- 141,5	1 449

Maankäyttöpäällikköä ei ole saatu rekrytoitua ja haku on kaupunginhallituksen päätöksellä keskeytetty. Maankäyttöpäällikön palkkakustannukset poistetaan koko vuoden osalta kaavoituksen 5270 ja maapankin 5290 kustannuspaikoilta.

Kaavoituksen kustannuspaikan maankäyttöpäällikön palkkakustannukset siirretään asiantuntijapalveluihin kaavoihin liittyvien ostopalvelukustannusten kattamiseksi.

Maapankin kustannuspaikalta on poistettu 60.000 euroa vuokratuloja - alkuperäistä budjettia korjataan vastaamaan vuoden arvioitua toteumaa.

Henkilöstösuunnitelma

Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2026 Lisäys (+) / Vähennys (-)
Maankäyttöpäällikkö	5270 ja 5290	Kustannuspaikat puoliksi 50/50 %	-1		
Maankäyttösuunnittelija	5270		0		
Kaavasuunnittelija	5270		0		

2.3.3 Hallinnon palvelualue

2.3.3.1 Joukkoliikenne

Tulosyksikkövastaava: hyvinvointikoordinaattori Juha Ryyänen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Asiakaskeskeisyys	Asiakasnäkökulman huomioiminen palvelutilanteessa	Reagoidaan saatuun palautteeseen nopeasti ja otetaan toiveet ja palveluun liittyvät ehdotukset huomioon mahdollisuuksien mukaan.	Palautetta reittien muutoksiin ja aikatauluihin ei ole tullut. Satunnaiset suulliset palautteet ovat olleet myönteisiä ja on toivottu palvelun jatkuvan edelleen.	Ei aloitettu <input type="checkbox"/>
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelujen resurssointien ja organisaatorakenteen mukauttaminen ennakoivasti palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen	Asiakasmäärien seuraaminen ja reittien suunnittelu ja mahdolliset muutokset tietopohjaisesti.	Asiakasmääriä on seurattu ja seurataan kuukausittain. Määrät ovat pysyneet lähes samoina edelliseen vuoteen verrattuina, kesäkuukaudet ovat hiljaisimpia reitistä riippuen.	Ei aloitettu <input type="checkbox"/>
Osallisuus	Kaupunkilaisten mielipiteiden kerääminen asiakaskyselyillä sekä keskusteluja kuulemistilaisuuksissa	Käyttäjäkyselyn tekeminen asiakkaille kevään 2024 aikana.	Kyselyn tekeminen on aloitettu ja julkaistaan syyskuussa.	Kesken <input type="checkbox"/>

Talous

Tulosyksikkövastaava: hyvinvointikoordinaattori Juha Ryyänen

Kustannuspaikat:
1475 Joukkoliikenteen tukeminen

Sitovuustaso: **toimintakate**

Joukkoliikenne	Tilinpäätös	Talousarvio	Talousarvio		Toteuma	Toimielimen muutosesitys
	2023	2024	Muutos	+muutos	30.6. %	
Toimintatuotot	31 000	29 000	0	29 000	0	0,0
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	- 286 450	- 280 734	0	- 280 734	- 124 312	44,3
Toimintakate	- 255 450	- 251 734	0	- 251 734	- 124 312	49,4
Poistot						-

Joukkoliikenne	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma		Toimielimen
Netto	- 255 450	- 251 734	0	- 251 734	- 124 312	49,4	0

Talousarviota on nostettu 15 000 € johtuen Elyn sopimuksen kuntaosuuden korotuksesta. Asiakasmäärät ovat pysyneet vakiona, joten sen perusteella korotusta ei tarvita.


JOUKKOLIIKENTEEEN RAHOITUSSUUNNITELMA AJOKAUDELLE 3.6.2024-1.6.2025 on muuttunut edellisen vuoden sopimuksesta siten, että kunnan sisäinen liikenne koulukuljetusreitti Lieksa-Siltavaara-Lieksa ei ole enää PosElyn kilpailuttama, vaan kaupunki on kilpailuttanut sen omana toimintanaan Pohjois-Karjalan hankintatoimen kautta. Näin ollen edellisessä sopimuksessa ollut kunnan sisäisen liikenteen maksuosuus poistuu. Ajokaudella 2023–2024 kustannus oli 79 307 €, mikä on maksettu hyvinvointipalveluista perusopetuksesta. Kuntien bruttosopimuksiin perustuvan liikenteen ja käyttöoikeussopimuksiin perustuvan liikenteen rahoitusten kustannusosuudet pidetään kuitenkin viime ajokauden tasolla, joten talousarviomuutoksia ei tarvita kaupunginhallituksen maksamaan rahoitukseen.

2.3.3.2 Henkilöstöhallinto

Tulosyksikkövastaava: hallintojohtaja Sari Leinonen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Innovatiivisuuden ja edelläkävijyyden edistäminen	Uusien tai uudella tavalla toteutettavien palvelujen kehittäminen esimerkiksi uutta teknologiaa, esimerkiksi digitalisaatiota ja tekoälyn tarjoamia mahdollisuuksia hyödyntämällä	Kehityskeskustelujen ja perehdyttämisen systemaattisuus kaikissa yksiköissä. Otetaan käyttöön sähköiset kehityskeskustelu- ja perehdytyslomakkeet.	Sähköiset kehityskeskustelu- ja perehdytyslomakkeet ovat tulossa käyttöön syksyn 2024 aikana.	Kesken <input type="checkbox"/>
Positiivinen viestintä	Henkilöstön ja luottamushenkilöiden viestintäosaamisen kehittäminen muun muassa kouluttamalla	Esihenkilöiden viestintäosaamisen vahvistaminen. Viestintäkoulutus tammikuussa 2024	Viestintäkoulutus esihenkilöille järjestettiin 30.1.2024.	Toteutunut <input checked="" type="checkbox"/>
Kannustava ilmapiiri	Positiivisen palautteen antamisen edistäminen	Käytännön työkaluja esihenkilöille palautteen antamiseen liittyvän valmennuksen avulla	Työkykyjohtamisen koulutus esihenkilöille järjestetään syyskuussa 2024. Koulutuksessa käsitellään myös palautteen antamista.	Ei aloitettu <input type="checkbox"/>
Veto- ja pitovoima	Osaavan työvoiman saatavuuden parantaminen	Tehtävän vaativuuden arviointijärjestelmän (TVA) joustavuuden kehittäminen Henkilökohtaisen työsuorituksen arvioinnin (TSA) kehittäminen palautteen perusteella	Työsuorituksen arvioinnin aikataulua on muutettu siten, että opetuspuolen henkilöstön arvioinnit ovat jatkossa keväisin kehityskeskustelujen yhteydessä.	Kesken <input type="checkbox"/>
Veto- ja pitovoima	Osaavan työvoiman saatavuuden parantaminen	Työhyvinvointikyselyn tulosten tehokkaampi hyödyntäminen yksiköissä	Uudistettu henkilöstön työhyvinvointikysely	Kesken

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
		sekä vertailtavuus muihin kuntiin. Uudistetaan työhyvinvointikyselyn sisältö ja tulosten käsittelyprosessi.	toteutetaan loppuvuoden 2024 aikana. Henkilöstöltä on kerätty palautetta kyselyn toteuttamisesta ja vastausten käsittelystä opinnäytetyön yhteydessä keväällä 2024.	

Talous

Tulosyksikkövastaava: hallintojohtaja Sari Leinonen

Kustannuspaikat:
1520 Henkilöstöhallinto
2272 Tukityöllistetyt

Sitovuustaso: **toimintakate**

Henkilöstöhallinto	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 30.6. %	Toimielimen muutosesitys	
Toimintatuotot	309 000	304 300	0	304 300	70,897	23,3	0
Valmistus omaan käyttöön						-	
Toimintakulut	- 862 854	- 779 262	0	- 779 262	- 413 674	53,1	- 367 308
Toimintakate	- 553 854	- 474 962	0	- 474 962	- 342 777	72,2	- 367 308
Poistot						-	
Netto	- 553 854	- 474 962	0	- 474 962	- 342 777	72,2	- 367 308

Esitetään seuraavia talousarviomuutoksia (henkilöstöhallinto):

- vuosilta 2016–2023 puuttuvien henkilökohtaisten lisien maksaminen kertakorvauksena nykyisille työntekijöille 270.000 euroa

- 1.8. aloittaneen henkilöstösihteerin palkkakustannukset elo-joulukuun väliseltä ajalta 15.000 euroa + henkilösivukulut.

- työsuojelun henkilöstökulut 7000 euroa + henkilösivukulut. Syynä työsuojeluhenkilöstön vaihtuminen vuoden 2024 alusta, minkä vuoksi alkuperäisessä budjetissa ei ole kaikkia kuluja huomioitu.

Kelakorvaus työterveyshuollon järjestämisestä maksetaan loppuvuodesta.

Tukityöllistämisen osalta ei ole tarvetta talousarviomuutoksille.

Henkilöstösuunnitelma

Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2026 Lisäys (+) / Vähennys (-)
		<p>Henkilöstöhallinnossa ei ole yhtään kokopäivätoimista työntekijää tai viranhaltijaa.</p> <p>Hyvinvointikoordinaattori on mukana mm. tehtävien vaativuuden arviointiin ja työsuorituksen arviointiin liittyvissä prosesseissa.</p> <p>Hallintosihtööri osallistuu mm. uusien työntekijöiden yleisperhdytykseen ja rekrytointiprosesseihin.</p>	Henkilöstösihtööri aloitti 1.8.2024. Hän toimii kokopäivätoimisesti henkilöstöhallinnossa.		

2.3.3.3 Asiakaspalvelu ja hallinto

Tuloyksikkövastaava: hallintojohtaja Sari Leinonen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tuloyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Kannustava ilmapiiri	Positiivisen palautteen antamisen edistäminen	<p>Positiivisten asioiden, palautteen ja kiitoksen esille tuominen kaikissa hallinnon tiimien palaverissa.</p> <p>Palautteet kirjataan muistioon.</p>		Kesken 
Henkilöstön talousosaaminen	Henkilöstön talouskoulutus	Esihenkilöt määrittävät tiimiläisille vähintään yhden kuntatalouteen liittyvän koulutuksen, joka toteutetaan vuoden 2024 aikana.	Koulutuksia on sovittu ja niitä toteutetaan syksyn 2024 aikana.	Kesken 
Asiakaskeskeisyys	Asiakasta ei "pallotella" palveluissa, vaan otetaan vastuu asiakkaan asian ratkaisemisesta ensimmäisen yhteydenoton perusteella	Ohjeen luominen henkilökunnalle yhteydenottopyynnön vastaamisesta tietyn ajan sisällä.	Vastaamisaika sisällytetään palvelulupaukseen, joka tullaan luomaan syksyn 2024 aikana.	Kesken 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Innovatiivisuuden ja edelläkävijyyden edistäminen	Uusien tai uudella tavalla toteutettavien palvelujen kehittäminen esimerkiksi uutta teknologiaa, esimerkiksi digitalisaatiota ja tekoälyn tarjoamia mahdollisuuksia hyödyntämällä	Tiedonhallinnan kehittämissuunnitelma: - Sähköisen arkistoinnin hankkiminen ja käyttöönotto - Tiedonohjaussuunnitelman päivittäminen - Dynastyn laajempi hyödyntäminen: Dynasty-koulutukset käyttäjille	Sähköisen arkistoinnin käyttöönotto on riippuvainen toimittajan aikatauluista. Tiedonohjaussuunnitelman päivitys ja Dynasty-koulutukset aloitetaan, kun asianhallintajärjestelmään ja tiedonhallinnan kehittämissuunnitelmaan liittyvä konsultointi on toteutettu ja loppuraportti saatu.	Ei aloitettu <input type="checkbox"/>
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Huolellinen riskien arviointi ja hallittu riskien ottaminen kehittämistoiminnassa	Tietosuoja-koulutus kaikille esihenkilöille vuoden 2024 aikana.		Kesken <input checked="" type="checkbox"/>
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Huolellinen riskien arviointi ja hallittu riskien ottaminen kehittämistoiminnassa	Systemaattiset riskikartoitukset työyksiköissä.		Ei aloitettu <input type="checkbox"/>
Henkilöstön talousosaaminen	Hankintaosaamisen lisääminen ja hankintojen oikea-aikaisuuden parantaminen	Hankintaohjeen päivittäminen ja prosessien selkeyttäminen	Ajoitettu syksyyn 2024.	Ei aloitettu <input type="checkbox"/>

Talous

Tulosyksikkövastaava: hallintojohtaja Sari Leinonen

Kustannuspaikat:
1480 Jäsenmaksut & yht.toim.osuudet
1540 Asiakaspalvelukeskus
1550 Asianhallinta
1560 Toimistopalvelut

Sitovuustaso: **toimintakate**

<i>Asiakaspalvelu ja hallinto</i>	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma		Toimielimen
	2023	2024	Muutos	+muutos	30.6.	%	muutosesitys
Toimintatuotot	267 450	307 900	0	307 900	142 407	46,2	-8 600
Valmistus omaan käyttöön						-	
Toimintakulut	-1 264 045	-1 253 950	0	-1 253 950	- 653 243	52,1	0
Toimintakate	- 996 595	- 946 050	0	- 946 050	- 510 836	54,0	-8 600
Poistot						-	
Netto	- 996 595	- 946 050	0	- 946 050	- 510 836	54,0	-8 600

Poistetaan osavuosisikatsauksessa budjetointivaiheen virheellinen tuloarvio keskitetyn asiakaspalvelun osalta.

2.3.4 Taloushallinnon palvelualue

2.3.4.1 Taloushallinto

Tulosyksikkövastaava: talousjohtaja Hannele Pöykkölä

Toiminnalliset tavoitteet:

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelujen resurssointien ja organisaatorakenteen mukauttaminen ennakoivasti palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen	Aika on niukka resurssi. Nykyisellä henkilöresurssilla pystytään toimimaan, jos tehdään muutoksia toimintatapoihin ja organisaatorakenteeseen. (VT) Jos muutoksia ei tehdä, pitää talouspalveluiden resurssia lisätä. Mittari: tehdyt muutokset. Ei poissaoloja uupumisen vuoksi.	Seurata-ajanjaksolla tiimissä ei ole ollut pitkiä poissaoloja. Tiimiin on vakinaistettu yksi määräaikainen työntekijä ja rekrytoitu yksi kirjanpitäjä, joka aloittaa kesän lopulla.	Kesken 
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelutuotannon prosessien kehittäminen huomioiden digitalisaation ja tekoälyn mahdollisuudet	Talوسprosessien vuosikello ja aikataulut. (VT) Mittari: aikataulujen pitävyys / prosessi.	Vuosikello laadittu - operatiivisille talousprosesseille - tilikauden aikaiselle seurannalle - talousarviolle	Kesken 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Asiakaskeskeisyys	Asiakasnäkökulman huomioiminen palvelutilanteessa	Talospalvelutiimi tukee tulosyksiköitä talousprosesseissa siten, että prosessit ovat sujuvia ja muut kokevat saavansa tukea talospalveluista oman työnsä tueksi. (LT) Mittari: Uusi toimintatapa otettu käyttöön (talustiimi tukee). Sisäisten asiakkaiden kokemus muutoksesta (kyselyn tulokset).	Raportoidaan tilinpäätöksessä.	Kesken <input checked="" type="checkbox"/>
Kannustava ilmapiiri	Palvelutuotannon kehittämiseen liittyvään kokeilukulttuuriin kannustaminen	Kehittämis-/muutostarpeiden tunnistaminen talousprosesseissa ja toimintatavoissa. (LT) Huomioidaan dokumentaatio, ohjeet ja tarkastusnäkökulma. Muutostenhallinta tärkeää, että kaikki pysyy mukana ja riskit huomioidaan. Tehdään yhdessä. Tarvittaessa kokeillaan isommissa muutoksissa miniprojektimallia. Mittari: tunnistettujen kehittämis-/muutoskohteiden määrä. Toteutetut kokeilut.	Otettu käyttöön lainasalkkuohjelma anto- ja ottolainojen sekä takausten hallintaan. Otettu käyttöön kassanhallintaohjelma. Näissä molemmissa on mukana myös Lieksan Kiinteistöt Oy.	Kesken <input checked="" type="checkbox"/>
Henkilöstön talousosaaminen	Henkilöstön talouskoulutus	Talousprosessien (ta, seuranta, ennustaminen, tp) koulutus tulosyksikköpäälliköille. (LT) Mittari: pidetyt koulutukset. Koulutukseen osallistuneiden määrä.	Raportoidaan tilinpäätöksessä.	Kesken <input checked="" type="checkbox"/>
Veto- ja pitovoima	Osaavan työvoiman saatavuuden parantaminen	Nykyisen henkilöstön osaamisen varmistaminen / lisääminen. (LT) Mittari: Tiimin osallistuminen tavoitteiden mukaisesti koulutuksiin.	Raportoidaan tilinpäätöksessä. Tiimi osallistuu koulutuksiin, mm. kuntatietoraportointiin liittyen.	Kesken <input checked="" type="checkbox"/>
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman	Huolellinen riskien arviointi ja hallittu riskien ottaminen kehittämistoiminnassa	Kaupungin tase-erien läpikäynti ja niiden riskikartoitus. (VT) Mittari: läpikäytyjen tase-erien lukumäärä.	Raportoidaan tilinpäätöksessä.	Ei aloitettu <input type="checkbox"/>

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tuloyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
korostaminen päätöksenteossa				

Talous

Tuloyksikkövastaava: talousjohtaja Hannele Pöykkölä

Kustannuspaikat:
1570 Talouspalvelut

Sitovuustaso: **toimintakate**

Taloushallinto	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 30.6.	%	Toimielimen muutosesitys
Toimintatuotot	256 220	286 400	0	286 400	143 202	50,0	0
Valmistus omaan käyttöön						-	
Toimintakulut	- 330 476	- 357 400	0	- 357 400	- 143 155	40,0	-30 410
Toimintakate	-74 256	-71 000	0	-71 000	47	-0,1	-30 410
Poistot						-	
Netto	-74 256	-71 000	0	-71 000	47	-0,1	-30 410

Talouspalveluiden menoihin esitetään noin 30 000 euron lisäystä.

Syynä talousarviomuutokseen on budjetoimattomat palkat sekä tulevat muutokset järjestelmiin. Arvonlisäverokannan muuttuminen 1.9.2024 24 %:sta 25,5 %:iin aiheuttaa kaikkiin järjestelmiin, joihin on kirjanpitoluottamus, jonkinlaisen muutoksen. Lisäksi Kuntatietoportoinnin tuoreutus joudutaan tekemään syksyllä 2024 johtuen TE-palvelu-uudistuksesta sekä tulevasta kaupungin organisaatiouudistuksesta.

2.3.4.2 Tietohallinto

Tulosyksikkövastaava: talousjohtaja Hannele Pöykkölä

Toiminnalliset tavoitteet:

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelujen resurssointien ja organisaatorakenteen mukauttaminen ennakoivasti palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen	Tietohallintoryhmän toiminnan vakiinnuttaminen. (LT) Mittari: tietohallintoryhmän kokoontumiskerrat / v. 2024.	Raportoidaan tilinpäätökseen. Haasteita on säännölliselle toiminnalle aikapulan vuoksi.	Kesken 
Kannustava ilmapiiri	Palvelutuotannon kehittämiseen liittyvään kokeilukulttuuriin kannustaminen	Miniprojektimalli on otettu käyttöön järjestelmämuutoksien hallinnassa. Tietohallintoryhmä toimii näiden muutosprojektien ohjausryhmänä. (LT) Mittari: toteutetut järjestelmämuutokset.	Lainasalkkusovellus otettu käyttöön. Kassanhallintasovellus otettu käyttöön.	Kesken 

Talous

Tulosyksikkövastaava: talousjohtaja Hannele Pöykkölä

Kustannuspaikat:

1535 ICT-palvelut

Tietohallinto	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 30.6.	%	Toimielimen muutosesitys
Toimintatuotot							-
Valmistus omaan käyttöön							-
Toimintakulut	- 350	-22 500	0	-22 500	-11 392	50,6	0
Toimintakate	- 350	-22 500	0	-22 500	-11 392	50,6	0
Poistot	-2 900	-2 900	0	-2 900	-1 425	49,1	0
Netto	-3 250	-25 400	0	-25 400	-12 817	50,5	0


Tietohallintoon ei esitetä talousarviomuutoksia osavuositarkastuksissa.

2.3.5 Toimitilat

2.3.5.1 Toimitilat

Tulosyksikkövastaava: kaupunginjohtaja Pirre Seppänen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Osallisuus	Esteettömyyden edistäminen kaupungin toiminnassa ja investoinneissa	Esteettömyysratkaisujen suunnittelu yhdessä käyttäjien ja esim. vammaisneuvoston kanssa kaikissa kaupungin kiinteistöihin liittyvissä uudisrakennus- ja korjaushankkeissa. Mittari: yhteistyön toteutuminen/kohteiden määrä.	Esteettömyysratkaisu toteutettu kulttuuritalolle. Kevään aikana ei ole ollut varsinaisia korjausrakentamisen muita kohteita.	Toteutunut osittain 
Keskimääräisen vuosikatteen mukaiset suunnitelmalliset investoinnit	Investointien kriittinen tarkastelu pitkän tähtäimen tarpeet ja muuttuva toimintaympäristö huomioiden	Varhaiskasvatus- ja perusopetusikäisten lasten määrän vähenemisen huomioiminen kasvatuksen ja opetuksen tilaratkaisujen suunnittelussa yhteistyössä käyttäjien kanssa. Turhien korjausinvestointien välttäminen kiinteistöissä, jotka poistuvat käytöstä lähitulevaisuudessa. Mittari: vuoteen 2030 ulottuvan varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen tilankäyttösuunnitelman laatiminen vuoden 2024 aikana.	Suunnitelmaa vuoteen 2030 asti ei ole aloitettu. Investointien kriittinen tarkastelu jatkuva.	Ei aloitettu <input type="checkbox"/>
Osallisuus	Kaupunkikonsernin tiedonkulun ja vuorovaikutuksen kehittäminen	Vuosittaiset, seuraavan vuoden talousarvion suunnitteluvaiheessa toteutettavat siivouksen ja kiinteistönhoidon tasoon liittyvät mitoituskeskustelut kiinteistöjen käyttäjien ja Lieksan Kiinteistöt oy:n välillä.	Toteutetaan syksyllä.	Ei aloitettu <input type="checkbox"/>

Talous

Tulosityksikkövastaava: kaupunginjohtaja Pirre Seppänen

Kustannuspaikat:

5230 Ulkop. vuokratut tilat
5250 Kaupungin toimitilat
5255 Toimitilainvestoinnit

Sitovuustaso: **tuloarviot ja määrärahat**

Toimitilat	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma		Toimielimen
	2023	2024	Muutos	+muutos	30.6.	%	muutosesitys
Toimintatuotot	6 629 684	7 098 780	0	7 098 780	3 761 117	53,0	0
Valmistus omaan käyttöön	776 000	3 078 000	0	3 078 000	1 046 076	34,0	20 000
Toimintakulut	-4 833 980	-7 334 854	0	-7 334 854	-3 793 069	51,7	-20 000
Toimintakate	2 571 704	2 841 926	0	2 841 926	1 014 123	35,7	0
Poistot	-2 287 350	-2 140 300	0	-2 140 300	-1 050 956	49,1	0
Netto	284 354	701 626	0	701 626	-36 833	-5,2	0


Talousarviomuutosesitykset kohdistuvat kaupungin toimitilainvestointeihin.

2.3.6 Kuntatekniikka

2.3.6.1 Kuntatekniikka

Tulosityksikkövastaava: talousjohtaja Hannele Pöykkölä

Toiminnalliset tavoitteet:

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelujen resurssointien ja organisaatorakenteen mukauttaminen ennakoivasti palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen	Kuntatekniikan kokonaisuus ratkaistu yhdessä liikelaitosten uudelleen organisoinnin yhteydessä. (VT) Mittari: toteutunut / ei toteutunut.	Kaupunginvaltuusto päättänyt organisaatiouudistuksesta, joka tulee voimaan 1.1.2025. KV 27.5.2024 § 27.	Kesken 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tuloyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Keskimääräisen vuosikatteen mukaiset suunnitelmalliset investoinnit	Investointien kriittinen tarkastelu pitkän tähtäimen tarpeet ja muuttuva toimintaympäristö huomioiden	Laaditaan investointien kokonaissuunnitelmat eri osa-alueille ja niiden toteutus (vuosittaiset investointiprojektit). (LT) Mittari: laadittu / ei laadittu.	Raportoidaan tilinpäätökseen.	Ei aloitettu <input type="checkbox"/>
Keskimääräisen vuosikatteen mukaiset suunnitelmalliset investoinnit	Investointien kriittinen tarkastelu pitkän tähtäimen tarpeet ja muuttuva toimintaympäristö huomioiden	Kuntatekniikan investointien kirjanpidollinen käsittely - poistetaan kaksinkertainen kirjanpito eikä niitä enää kirjanpidossa kierrätetä liikelaitoksen kautta. (LT) Mittari: kuntatekniikan investoinnit kirjataan suoraan peruskunnan kustannuspaikalle 1700.	Kirjauskäytännön muutos menossa. Liittyy uuteen organisoitumiseen sekä Pielisen vesistöinfran kehittäminen - hankkeeseen. Esitetään tähän liittyvät talousarviomuutokset vuoden 2024 osalta osavuositarkastukseen.	Kesken <input checked="" type="checkbox"/>

Talous

Tuloyksikkövastaava: talousjohtaja Hannele Pöykkölä

Kustannuspaikat:
1700 Kuntatekniikkainvestoinnit
1705 Kuntatekniikkapalvelut

Sitovuustaso: **tuloarviot ja määrärahat**

Kuntatekniikka	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma		Toimielimen
	2023	2024	Muutos	+muutos	30.6.	%	muutosesitys
Toimintatuotot	0	0	0	0	300	-	0
Valmistus omaan käyttöön	702 300	3 437 000	0	3 437 000	29 460	0,9	-3 117 000
Toimintakulut	-2 410 629	-5 237 000	0	-5 237 000	- 910 592	17,4	3 087 000
Toimintakate	-1 708 329	-1 800 000	0	-1 800 000	- 880 832	48,9	-30 000
Poistot	- 528 470	- 630 900	0	- 630 900	- 277 292	44,0	0
Netto	-2 236 799	-2 430 900	0	-2 430 900	-1 158 124	47,6	-30 000

Kuntatekniikkainvestointien talousarviomuutokset liittyvät kirjaustavan muutokseen kaupungin kuntatekniikkainvestointien osalta. Vastaava muutos näkyy kuntatekniikka liikelaitoksen kuluissa ja tuotoissa. Kirjaustavan muutos on välttämätön ja ennakoijo tulevaa organisaatiomuutosta. Samalla kirjaustavan muutos vähentää investointeihin kohdistuvaa kahdenkertaista työtä, joka ei ole välttämätöntä.

Lisäksi Mähkösillan investointi ei tule toteutumaan vuonna 2024 talousarviossa arvioidun mukaisesti. Investointiin jätetään määräraha tämän vuoden mahdollisille töille. Muutoin määräraha poistetaan vuodelta 2024 ja se siirtyy tuleville vuosille.

Yhteensä kuntatekniikkainvestointien määrärahaa vähennetään 3 117 000 euroa. Muutokset on tehty projektikohtaisesti.

Kuntatekniikkapalveluiden osalta on tehty sisäinen määrärahamuutos siten, että maankäytön palvelujen ostoja kuntatekniikkaliikelaitokselta on vähennetty (toteuman perusteella) ja lisätty vastaava summa kuntatekniikkapalveluiden ostoihin.


2.4 Hyvinvointilautakunta

2.4.1 Hyvinvoinnin palvelualue

2.4.1.1 Ruokahuolto

Tulosityksikkövastaava: ruokahuoltopäällikkö Mervi Liiten

Toiminnalliset tavoitteet:

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Osallisuus	Osallistavan suunnittelun kehittäminen yhdessä kaupunkilaisten kanssa	Asiakastyytyväisyyskyselyn toteuttaminen.	Asiakastyytyväisyyskysely toteutettiin 18.3- 5.4.2024 välisenä aikana.	Toteutunut 

Talous

Tulosityksikkövastaava: ruokahuoltopäällikkö Mervi Liiten

Kustannuspaikat:
1600 Ruokahuolto

Sitovuustaso: **Tuloarviot ja määrärahat**

Ruokahuolto	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 30.6.	%	Toimielimen muutosesitys
Toimintatuotot	917 000	881 931	0	881 931	481 654	54,6	16 000
Valmistus omaan käyttöön						-	
Toimintakulut	- 899 723	- 881 931	0	- 881 931	- 485 293	55,0	0
Toimintakate	17 277	0	0	0	-3 639	-	16 000
Poistot						-	
Netto	17 277	0	0	0	-3 639	-	16 000

Osavuositiedot tammi-kesäkuu 2024

TA tuotot 881 931, toteutunut 481 654 €, 54,6 %,

(ruokavirasto 1 718 €)

TA menot 881 931, toteutunut 485 293 €, 55,0 %

Tuotot/kulut netto -3 639 €, osavuosisiraportoinnissa varhaiskasvatuksen arvio loppuvuoden ruokailukustannuksista 16 000 €, jolloin + 12 361 €.

Elintarvikkeet TA 249 154 €, toteutunut 165 872 €, 66,6 %

Tunnusluvut

Vuonna 2023 nostimme ateriahintoja elintarvikkeiden, sähkön ja kuljetuskustannusten nousun vuoksi, joten vuosi 2024 mennään ilman korotuksia.


Mittari	Suorite	Toteuma 2022	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 6/2024
Henkilöstökulut	Palkkakustannukset/annos	1,39 €		1,80 €	1,47 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat (mm. siivous- ja puhdistusaineet, elintarvikkeet)	Hankintakustannukset/annos	0,93 €		1,05 €	1,18 €
Muut kulut	Palvelujen ostot ja muut toimintakulut/annos	0,53 €		0,65 €, kustannuksissa nousu; vuokra(sähkö) ja kuljetukset.	0,64 €
Kustannukset yhteensä	Kustannukset/annos	2,85 €		3,50 €	3,29 €

2.4.1.2 Kotoutuminen

Tulosyksikkövastaava: hyvinvointijohtaja Arto Sihvonen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Kolmannen sektorin yhteistyö	Kolmannen sektorin toimijoiden osallistaminen kaupungin palvelutuotantoon yhteistyösopimusten kautta	Tukipiste ry:n kanssa tehtyä yhteistyösopimusta jatketaan.	Yhteistyösopimus on päivitetty ja allekirjoitettu.	Toteutunut <input checked="" type="checkbox"/>
Monikanavainen viestintä	Hyvän elämän ja harrastamisen mahdollisuuksista viestiminen	Kotoutumisvaiheessa olevat maahanmuuttajat tutustutetaan Lieksan palveluihin, harrastusmahdollisuuksiin ja asuinympäristöön. Laaditaan helmikuun -24 loppuun mennessä toimintamalli, jota toteutetaan jokaisen uuden maahanmuuttajan kohdalla.	Toimintamalli laaditaan kuntakohtaisen kotouttamisohjelman päivittämisen yhteydessä syksyllä 2024.	Ei aloitettu <input type="checkbox"/>
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden	Palvelujen resurssointien ja organisaatorakenteen mukauttaminen ennakoivasti	Maahanmuuttopalveluiden asiakasmäärä määrittelee henkilöstön määrän. Vuoden -24 lähtötilanne on	Henkilöstön määrä on pysynyt raportointijaksolla ennallaan.	Toteutunut <input checked="" type="checkbox"/>

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen	maahanmuuttokoordinaattori ja maahanmuuttoavustaja.		
Veto- ja pitovoima	Maahanmuuttoon liittyvien palveluiden (hyvinvointipalvelut, koulutuspalvelut, työllistyminen, kotouttaminen) kehittäminen	Maahanmuuttajien työllistymisen tehostaminen. 2 vuositista työllistymistä edistävää tapahtumaa yhteistyössä koulutusorganisaatioiden, TE-palveluiden ja Lieksan Kehitys oy:n kanssa.	Toukokuussa järjestettiin Kampuksella ja Liehussa Yhdessä! -tapahtuma, jonka yhtenä tavoitteena oli maahanmuuttajanuorten työllistymisen edistäminen.	Kesken 

Talous

Tulosyksikkövastaava: hyvinvointijohtaja Arto Sihvonen

Kustannuspaikat:
2280 Pakolaisten toimeentuloturva
2290 Pakolaistyö

Sitovuustaso: **toimintakate**

Kotoutuminen	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma		Toimielimen muutosesitys
	2023	2024	Muutos	+muutos	30.6.	%	
Toimintatuotot	188 000	140 160	0	140 160	121 735	86,8	0
Valmistus omaan käyttöön						-	
Toimintakulut	- 180 524	- 140 160	0	- 140 160	-69 676	49,7	0
Toimintakate	7 476	0	0	0	52 060	-	0
Poistot						-	
Netto	7 476	0	0	0	52 060	-	0

Tulosyksikön kulut ovat toteutuneet raportointijaksolla talousarvion mukaisina. Tuotot ovat toteutuneet raportointijaksoa suurempina, mutta talousarviomuutosta ei kannata tehdä vielä puolivuotisraportoinnin yhteydessä, koska kiintiöpakolaisista saatavat laskennalliset korvaukset tulevat toisella puolivuotiskaudella pieneneväksi kiintiöpakolaisperheiden paikkakunnalta poismuuton takia.

2.4.1.3 Perusopetus

Tulosyksikkövastaava: rehtori Johanna Rossi

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Yksilön vastuu omasta ja läheisen hyvinvoinnista	Ennakoiva ja sujuva yhteistyö hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi hyvinvointialueen kanssa	Yhteisöllisen opiskeluhoitotyön kehittäminen Tavoitetaso: Laaditaan vuosikello ohjaamaan yhteisöllistä opiskeluhoitotyötä.	Rehtori on osallistunut hyvinvointialueen opiskeluhoitotyön alueelliseen työryhmään. Paikalliset vuosikellolinjaukset ovat vielä tekemättä.	Kesken 
Veto- ja pitovoima	Varhaiskasvatus- ja opetustoimen sekä liikunta-, kulttuuri- ja muiden vapaa-aikapalveluiden laadun kehittäminen	Koulun perustehtävien laadun vahvistaminen Tavoitetaso: Kouluille laaditun vuosikellon käyttöönotto ja päivittäminen saadun tiedon perusteella. Huoltajakyselyt osana koulun toiminnan kehittämistä vähintään 1 krt/lukukausi.	Vuosikellon laatiminen otettu työhyvinvointikyselyn perusteellakin yhdeksi tavoitteeksi vuodelle 2024. Pohjatyötä tehty alakoulujen johtoryhmässä sekä koulukohtaisissa työskentelyissä kevään aikana. Työ viedään loppuun syksyn 2024 aikana. Huoltajakysely koulujen työ- ja loma-ajoista toteutettu tammikuussa -24.	Kesken 
Kolmannen sektorin yhteistyö	Monipuolisten harrastusmahdollisuuksien ylläpitäminen ja kehittäminen yhteistyössä seura- ja yhdistystoimijoiden kanssa	Monipuolinen kerhotarjonta Tavoitetaso: Kartoitetaan oppilaiden kerhotoiveet huhtikuussa. Kartoitetaan mahdolliset yhteistyötahot kesäkuun loppuun mennessä. Kerhotarjontaa pyritään saamaan vähintään liikuntaan, musiikkiin ja kädentaitoihin - koulujen henkilökunta täydentämässä yhteistyötahojen kerhotarjontaa. Uuden lukuvuoden kerhokalenteri käytössä syyskuussa.	Kerho- ja valinnaisainetoiveita kerättiin keväällä oppilaskuntien hallitusten avulla. Lukuvuoden 24–25 kerhotarjontaa rakennetaan vastaamaan oppilaiden toiveita. Yhteistyötahoja varmistettu kesäkuun aikana. Kerhotoiminnan tarjonta valmistuu elokuussa.	Kesken 
Kannustava ilmapiiri	Palvelutuotannon kehittämiseen liittyvään kokeilukulttuuriin kannustaminen	Monipuoliset opetus- ja oppimismenetelmät Tavoitetaso: VES-koulutuksen sisältö uusista/ajankohtaisista pedagogiikan tuulista. Roihuset-materiaalin hyödyntäminen osana kielitietoista opetusta (erityisesti esi- ja alkuopetus). Haetaan	Tekoälyteemainen VES-koulutus järjestettiin keväällä. Roihuset materiaalia käytetty esiopetuksessa kevään aikana. Kielikaveritoiminta jatkuu esi- ja alkuopetuksessa lv 24–25. Erasmus-hakuja tehty, mutta toistaiseksi ei olla päästy mukaan uusiin hankkeisiin. Työpiste-	Kesken 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
		Erasmus-hankeeseen/-hankeisiin. Mahdollistetaan investointirahan avulla Keskuskoulun henkilökunnan työpisteiden ergonomian parantaminen ja suunnitellaan luokkahuoneiden kalusteratkaisut uusittavaksi vuoden 2025 aikana.	ergonomian parantaminen etenee syksyn aikana.	

Talous

Tulosyksikkövastaava: rehtori Johanna Rossi

Kustannuspaikat:
4120 Perusopetus alakoulut
4130 Esiopetus alakoulut

Sitovuustaso: **toimintakate**

Perusopetus	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 30.6.	%	Toimielimen muutosesitys
Toimintatuotot	482 952	343 085	0	343 085	244 528	71,3	15 000
Valmistus omaan käyttöön						-	
Toimintakulut	-6 455 322	-6 441 600	0	-6 441 600	-3 340 717	51,9	-83 205
Toimintakate	-5 972 370	-6 098 515	0	-6 098 515	-3 096 189	50,8	-68 205
Poistot	-6 200	-8 300	0	-8 300	0	0,0	0
Netto	-5 978 570	-6 106 815	0	-6 106 815	-3 096 189	50,7	-68 205

6/24 tilanteen mukaisesti esitettävät ta-muutokset:

Tulot

* hanke 4146: -15 000 €

Tulojen muutos yhteensä: -15 000 €

Menot

Palkat:

* hankkeen 4146 mukaiset palkkakustannukset 20 175 € (sis. sivukulut)

- * hankkeen 4129 mukaiset palkkakustannukset, jotka ovat jääneet kirjaamatta ta-vaiheessa 12 579 € (sis. sivukulut)
- * neljäs valmistavan opetuksen ryhmä -> opettajan ja ohjaajan palkat kevätlukukauden ajalta 41 806 € (sis. sivukulut)
- * henkilökohtainen ohjaaja (Rantala) 11 322 € (sis. sivukulut)
- * Kolin erityisopetus, joka on jäänyt ta-vaiheessa budjetoimatta 8 805 € (sis. sivukulut)
- * siirto vakituisten opettajien palkoista tilapäisten palkkoihin perhevapaan vuoksi (Keskuskoulu). Vaikutus budjettiin -7 461 €
- * siirto vakituisten opettajien palkoista sijaispuolelle perhevapaan vuoksi (Rantala). Vaikutus budjettiin -4 021 €

Menojen muutos yhteensä: 83 205 €

Talousarviomuutosesitys:

Perusopetuksen tulosityksikkö esittää budjettiin 68 205 €:n lisämäärärahaa.

Tästä muutoksesta suurin erä on kevätlukukaudeksi perustettu neljäs valmistavan opetuksen ryhmä, jota ei osattu budjetointivaiheessa ennustaa. Syksyllä toiminta on palannut takaisin budjetoituun. Valmistavan opetuksen menot saadaan valtiolta takaisin takautuvasti.

Hanke 4146 "koulutuksellista tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin" saatiin avustusta, joista vuodelle 2024 tuloutuu 15 000 €. Hankkeen avulla on palkattu koulunkäynninohjaaja sekä resurssiopettaja, joiden palkkakustannukset ovat yhteensä 20 175 €.

Covid-rahoituksen tulot kuluvalle vuodelle oli budjetoitu ta-vaiheessa, mutta menojen budjetointia ei ollut tehty. Hankerahalla on palkattu esiopetuksen kielikaveri, kustannus 12 579 €. Toinen ta-vaiheessa budjetoimaton palkkakustannus koskee Kolin koulun erityisopetusta. Budjetoimatta jäänyt 8 805 €.

Yhden henkilökohtaisen ohjaajan lisääminen Rantalalan koululle ensimmäisen luokan oppilaan vakavien terveydellisten haasteiden takia on lukuvuodelle 24–25 välttämätöntä. Palkkakustannus vuoden 2024 aikana 11 322 €.

Siirrot vakituisten virkojen palkkakustannuksista tilapäisiin ja sijaisiin tuovat tulosityksikön palkkasummassa 11 482 €:n säästön. Säästö selittyy sillä, että toiselle opettajalle ei tarvittu opettajasijaista. Säästynyt rahaa siirrettiin ohjaajaresurssin vahvistamiseen. Toisen opettajan sijaisella peruspalkka on matalampi kuin vakituisten viran haltijalla.

Huomioitavaa/ seurattavaa Perusopetuksen tulosityksikössä:

Tässä vaiheessa ei tehdä ta-muutosesityksiä kuljetusmenoihin eikä majoitus- ja ravitsemuspalveluihin. Kevään korkeampi oppilasmäärä on vaikuttanut ruokailumenojen kasvuun alkuperäisestä budjetoidusta. Syksyllä tilanne kääntyy kuitenkin oppilasmäärän laskiessa, jolloin todellinen tilanne koko vuotta ajatellen nähdään vasta myöhemmin syksyllä. Koulukuljetusten osalta kokonaisuutta tarkastellaan myös tarkemmin syksyn edetessä yli tulosityksikkörajojen tehtävällä yhteistyöllä. Tarvittaessa lisämäärärahasitys tehdään myöhemmin syksyllä.

Talousarviovaiheen kirjaukset:

	Raami	TA2024-esitys	Erotus
4120/ alakoulut	5 930 000	5 861 356	-68 344
4130/ esiopetus	330 000	237 159	-92 841

	Raami	TA2024-esitys	Erotus
Tulosyksikkö yht.	6 260 000	6 098 515	-161 185

Tulosyksikön talousarvioesitys alitti annetun raamin 161 185 €:lla.

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2022	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024
Oppilasmäärä	Perusopetuksen luokat 1–6 Koulun esiopetusoppilaat	525 25		Perusopetus 485 Valmistava opetus 25 Esiopetus 20	Tilanne 1.6.2024 Perusopetus 510 Valmistava opetus 40 Esiopetus 20
Perusopetus 0-6 opetustunnit	Opetuksen tuntimäärä (Sisältää perusopetuksen luokat 1–6, esiopetuksen sekä valmistavan opetuksen)			870 (valmistavan opetuksen osuus 48)	922 (valmistavan opetuksen osuus 96)
Opetustunnit/oppilas				1,64	1,64
toimintakate €/oppilas				11 500 €	06/2024 tilanne 5 393 €/oppilas
Ryhmäkoko	Yleisopetuksen luokat (esiopetus, luokat 1–6) Pienryhmät			yleisopetus (esi- ja perusopetuksen ryhmät) 18,8 pienryhmät 8,5	Tilanne 1.6.2024 Esi- ja perusopetus 18,8 Pienryhmät 8 (valmistavaopetus 9,75)

Henkilöstösuunnitelma

Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2026 Lisäys (+) / Vähennys (-)
Luokanopettajat	Perusopetus alakoulut 4120	suunniteltu henkilöstö lv. 23–24, vakituiset 28	+0 Kolilla yksi aiemmin vakituinen vakanssi täytetään nyt		



Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2026 Lisäys (+) / Vähennys (-)
		Keskuskoulu 16 Koli 4 (joista yksi määräaikaisena sijoituksena yläkoululta) Rantala 8 määräaikaiset 2 Keskuskoulu/ valmistava opetus 2	tilapäisesti (oppilasennuste) Kevät lukukauden ajan valmistavassa opetuksessa kolme ryhmää -> +1		
Luokanopettajat	Perusopetus alakoulut 4120	määräaikaiset (hanke - kevät -23) Resurssiopettaja 1 (Rantalan ja Keskuskoulun yhteinen)	+/- 0 Hanke (kevät - 24) Koliilla tuntiohjaaja		
Erytisopettajat	Perusopetus alakoulut 4120	vakituiset 8 Keskuskoulu 6 Rantala 2	+/- 0		
Erytisopettajat	Perusopetus alakoulut 4120	Määräaikaiset (hanke) -	+/- 0		
Koulunkäynninohjaajat	Perusopetus alakoulut 4120	vakituiset 11 Keskuskoulu 7 Koli 1 Rantala 3	+0		
Koulunkäynninohjaajat	Perusopetus alakoulut 4120	Määräaikaiset (oma rahoitus): 4 Keskuskoulu 4	+ 4 (Henkilökohtaisia ohjaajia)		
Koulunkäynninohjaajat	Perusopetus alakoulut 4120	määräaikaiset (hanke) 4 Keskuskoulu 2	+0		


Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2026 Lisäys (+) / Vähennys (-)
		Koli 1 Rantala 1			
Luokanopettajat	Perusopetuksen esiopetus 4130	vakituiset Keskuskoulu 1 (luokanopettaja hoitavaa tehtävää) Kolin henkilö huomioitu perusopetuksen puolelle (yhdyisk esi-2)	+/- 0		
Luokanopettajat	Perusopetuksen esiopetus 4130	määräaikaiset (oma rahoitus) 1 Keskuskoulu 1	-1		
Koulunkäynninohjaajat	Perusopetuksen esiopetus 4130	vakituiset Keskuskoulu/ Moisio 2 määräaikaiset Keskuskoulu/ Moisio 1 (kevät - 23)	-1		
Koulunkäynninohjaajat	Perusopetuksen esiopetus 4130	määräaikaiset (hanke) 1 Koli 1	+/- 0		
Muu henkilöstö	Yhteiset resurssit (kp 4120–4130)	Rehtori: 1 Koulusihteeri: 1 Vahtimestari tarvittaessa	+/- 0		

2.4.1.4 Varhaiskasvatus

Tulosyksikkövastaava: varhaiskasvatusjohtaja Tuula Rantala

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Veto- ja pitovoima	Osaavan työvoiman saatavuuden parantaminen	<p>Tavoite: osaavan työvoiman saaminen ja pitäminen. Tavoitetaso: rekrytointitapahtumissa mukanaolo, markkinointi ja positiivinen esilläolo eri kanavissa. Mittarina käytetään vakanssien täyttymistä kelpoisilla, osaavilla työntekijöillä sekä henkilöstökyselyn tuloksia suhteessa työtyytyväisyyteen.</p> <p>Työsuhteiden jatkuvuuteen ja työhyvinvoinnin kehittämiseen kiinnitetään edelleen huomiota.</p>	<p>Tavoitetaso) Olemme olleet mukana markkinointitapahtumissa. Lieksan lehdessä on ollut useita positiivisia artikkeleita varhaiskasvatuksesta.</p> <p>Mittari) Henkilöstön kelpoisuudet ovat hyvällä tasolla Lieksassa, jos verrataan koko valtakunnan tilanteeseen: 13 varhaiskasvatuksen opettajaa, joista 10 kelpoista, lastenhoitajia 24, joista 21 kelpoista.</p> <p>Työn jatkuvuuden näkökulma huomioidaan, kun rekrytoidaan henkilöstöä. Työhyvinvointiin kiinnitetään huomiota tarjoamalla tarvittaessa työnhajausta ja huolehtimalla keskustelumahdollisuuksista esihenkilön kanssa.</p> <p>Sijaisjärjestelyitä on vahvistettu vakinaisten varahenkilöiden avulla jo vuodesta 2023 ja on myös solmittu sopimus vuokratyönvälittäjän kanssa, mikäli mitkään järjestelyt eivät onnistu muulla tavoin.</p>	Toteutunut osittain 
Veto- ja pitovoima	Varhaiskasvatus- ja opetustoimen sekä liikunta-, kulttuuri- ja muiden vapaa-aikapalveluiden laadun kehittäminen	<p>Tavoite: laadun kehittäminen varhaiskasvatussuunnitelman mukaisesti. Tavoitetaso: laadun kehittäminen itsearviointityökalun avulla. Pilotimme Valssi laadunarviointijärjestelmää kevään 2024 aikana ja otamme sen käyttöön 1.8.2024. Varhaiskasvatuslaki 9 b §: Varhaiskasvatuksen järjestäjän tulee arvioida</p>	<p>Tavoitetaso+ mittari) Laadun arviointijärjestelmä Valssi on otettu käyttöön, työ jatkuu.</p> <p>Tavoitetaso) Inklusiivinen toimintakulttuuri jatkaa kehittymistään yhteistyössä laaja-alaisen erityisopettajan kanssa</p>	Kesken 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
		<p>antamaansa varhaiskasvatusta, sekä osallistua ulkopuoliseen toimintansa arviointiin. Mittarina käytetään Valssin käyttöönottoa aikataulun mukaisesti.</p> <p>Vuonna 2023 aloitettuja kehittämishankkeita ja kehittämistoimia jatketaan vuonna 2024. Mittarina käytetään uusien toimintatapojen käyttöönottoa ja niiden vakiintumista varhaiskasvatuksen arkeen.</p>	<p>Mittari) kartoituslomake on käytössä</p> <p>Mittari) Sähköinen varhaiskasvatussuunnitelma on otettu käyttöön koko vakassa. Perhepäivähoitajat ovat saaneet tietokoneet ja ovat siirtyneet myös sähköisiin materiaaleihin.</p>	
Kannustava ilmapiiri	Palvelutuotannon kehittämiseen liittyvään kokeilukulttuuriin kannustaminen	<p>Tavoite: uutta luova, kokeileva toimintakulttuuri.</p> <p>Tavoitetaso 1: kehitämme varhaiskasvatusta ja varhaiskasvatuksen järjestämää esiopetusta kokeilemalla erilaisia työtapoja toiminnassa, esimerkiksi oppimisympäristön osalta, yhteistyössä huoltajien, lasten ja perusopetuksen kanssa. Kartoitamme peruspedagogiikan toteutumista järjestäessämme tuen toimenpiteitä. Pedagogiikan kartoitukseen on lomake, joka otetaan käyttöön jokaisessa lapsiryhmässä. Tavoitetaso 2: lomaketta käytetään tilanteissa, joissa arvioidaan tuen toteutumista. Mittarina lomakkeen säännöllinen käyttö laaja-alaisen erityisopettajan ja tiimin yhteistyönä.</p> <p>Tavoitetaso 3: kehitämme lasten kielellistä ympäristöä erilaisin menetelmin, joita kokoamme "Lieksan malliin" lasten kielellisen kehityksen tukemiseksi. Toiminnallisena materiaalina kielelliseen tukemiseen käytämme Roihusten perhe-materiaalia. Roihusten Eväsretkimateriaali soveltuu lasten kielellisen osaamisen kartoittamiseen yhteistyössä esiopetuksen ja</p>	<p>Tavoitetaso 1) Oppimisympäristöjä on rakennettu palvelemaan kaikkien lasten tarpeita ja mahdollisuutta hahmottaa myös kuvallisesti ympäristöään ja päivän tapahtumia.</p> <p>Tavoitetaso 2) Peruspedagogiikkaa kehitetään analysoimalla olemassa oleva tilanne yhdessä laaja-alaisen erityisopettajan kanssa ja sovitaan keinot jolla toimintaa vahvistetaan, siten, että toiminnassa otetaan huomioon kaikkien lasten tarpeet ja täten ennaltaehkäistään mahdollisia ongelmia. Esimerkiksi lapsen tarvitsemat apuvälineet tukemaan keskittymistä, itseilmaisua ja vahvistamaan osallisuuden kokemusta ryhmässä.</p> <p>Tavoitetaso 3) Lasten kielellisen tuen kehittämiseen on panostettu erilaisilla työkaluilla, esimerkiksi Roihuset ja eväsretkimateriaalin hankinnalla ja opastamisella. Lisäksi meillä on ollut hanketyöntekijä yksiköissä tukemassa lasten kielellisiä valmiuksia ja henkilöstön kielellisen tietoisuuden osaamista kehittämässä.</p>	Kesken 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tuloyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
		perusopetuksen kanssa. Mittarina mallin valmistuminen ja käyttö.	Kielellisen tuen malli on käytössä.	
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelujen resurssointien ja organisaatorakenteen mukauttaminen ennakoidusti palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen	Tavoite: Terävä taloudenpito. Tavoitetaso: ennusteen toteutuminen alkuperäisen talousarvion mukaisesti. Osana terävää taloudenpitoa huomioimme lasten määrän kehittymisen ja käytämme tietoa palveluverkkosuunnittelussa. Tutkimme lapsivaikutusten arviointia suunnitellessamme palveluverkkoa. Mittari: ei tule toimintakatetta heikentäviä talousarviomuutoksia, mikäli ei tapahdu jotain ennakoimatonta.	Tavoitetaso) talousarvio ensimmäisen puolen vuoden aikana pysyy arvioidussa. Lapsivaikutusten arviointiseminaari on osallistuttu ja tutustuttu aiheeseen. Uusia yksiköitä ei ole avattu kesäkuun loppuun mennessä. Mittari) Toimintakatteen muutokset syntyvät henkilöstön palkkaustarpeesta ennakoidusta poiketen. Lasten suhteellisen määrän kasvu tuottaa henkilöstön lisästarpeen.	Toteutunut osittain 

Talous

Tuloyksikkövastaava: varhaiskasvatusjohtaja Tuula Rantala

Kustannuspaikat:

4200 Varhaiskasvatus
4210 Esiopetus varhaiskasvatus
4240 Kotihoidontuki

Sitovuustaso: **toimintakate**

Varhaiskasvatus	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma		Toimielimen
	2023	2024	Muutos	+muutos	30.6.	%	muutosesitys
Toimintatuotot	367 389	188 300	0	188 300	121 493	64,5	36 000
Valmistus omaan käyttöön							-
Toimintakulut	-4 200 345	-3 957 250	0	-3 957 250	-2 039 089	51,5	- 139 036
Toimintakate	-3 832 956	-3 768 950	0	-3 768 950	-1 917 596	50,9	- 103 036
Poistot	-14 500	-10 800	0	-10 800	-5 670	52,5	0
Netto	-3 847 456	-3 779 750	0	-3 779 750	-1 923 267	50,9	- 103 036

TAM1

Varhaiskasvatuksen talousarvioon esitetään muutoksia seuraavasti:

Tuottoina esitetään 36 000 e, joka tulee projektista 4146 varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen koulutuksellista tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistäviin toimenpiteisiin vuosille 2024-2027.

Menoina esitetään lisäystä 139 000 e.

Toimintakatevaikutus on -103 000 e.

1. Projekti 4146

Projektista palkataan 3 lisäkasvattajaa päiväkoteihin ajalle 1.8-31.12.2024. Palkkakustannukset ovat 45 000 e. Omarahoitusosuus projektissa on 20 %.

Lisäkasvattajat toimivat ryhmissä, joissa on tehostetun ja tai erityisen tuen lapsia, kun arvioidaan ryhmän tarvitsevan lisäresursseja.

2. Muut henkilöstökulut

Henkilöstökulujen kokonaisuudessa lisäkuluja on tuonut lasten määrän lisääntyminen= ennuste oli 260 lasta. Lasten lukumäärä toukokuussa 2024 on 269. Elokuussa 2024 lakkautettavaksi suunniteltua Kurret ryhmän toimintaa jatketaan ja palkataan siihen 2 kasvattajaa.

Budjetoimattomissa henkilöstökuluissa avustajia on palkattu arvioitua enemmän johtuen uusista lasten tuen tarpeista.

Sijaisia on jouduttu käyttämään enemmän kuin arvioimme, täyttääksemme lakisääteisen veloitteemme.

Käyttöasteet joinain kuukausina olleet alhaisempia äkillisten lasten poissaolojen vuoksi. Ilmoittamattomien poissaolojen määrä on kasvanut tuloajojen noston jälkeen.

Henkilöstöä joudutaan silti varaamaan ennakoidulle määrälle.

Yhteensä henkilöstökulutarve talousarviomuutoksena on 105 000 e.

3. Kuljetuspalvelut

Kuljetuspalveluihin talousarviomuutostarve on **10 000 e** lisääntyneiden kulujen vuoksi.

4. Majoitus ja ruokapalvelut

Majoitus ja ruokapalveluissa talousarvio muutostarve on yhteensä **24 000 e**, joista 8000 e on ulkoisten palveluiden osuus ja 16 000 e on sisäisten palveluiden osuus. Kulut kertyvät ruokahuoltomme toimittamista aterioista ja ruuan ostoista ulkopuolelta ryhmäperhepäiväkoteihin. Ruokailijoiden määrä on kasvanut alkuperäisestä ennusteesta.

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2022	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 6/2024
Hoitopäivät	Läsnäolopäivät päiväkodeissa.	42 253		42 790	ajankohtana tammi-kesäkuu läsnäolopäivät 19 820
Hoitopäivät	Läsnäolopäivät ryhmäperhepäiväkodeissa.	3449		3690	ajankohtana tammi-kesäkuu läsnäolopäivät 1874

Mittari	Suorite	Toteuma 2022	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 6/2024
Hoitopäivät	Läsnäolopäivät perhepäivähoidossa.	5343		4200	ajankohtana tammi-kesäkuu läsnäolopäivät 1660
Käyttöaste	Päiväkodit	70 %		82 %	
Käyttöaste	Ryhmäperhepäiväkodit	65 %		78 %	
Käyttöaste	Perhepäivähoito	88 %		83 %	
Asiakaskysely. Asteikko 1–5.	Asiakastyytyväisyys päiväkodeissa.	ka. 4.4 vastaajia 40		Toteutetaan viikosta 11 alkaen vuonna 2024	Kysely oli auki ajalla 11.3-19.4.2024 Vastaajia 49. Tulosten keskiarvo oli 4,375
Asiakaskysely. Asteikko 1–5.	Asiakastyytyväisyys ryhmäperhepäiväkodeissa.	kyselyyn ei saatu riittävästi vastauksia		Toteutetaan viikosta 11 alkaen vuonna 2024	Vastaajia 6 Kysely oli auki ajalla 11.3-19.4.2024 Vastaajia 49. Tulosten keskiarvo oli 4,375
Asiakaskysely. Asteikko 1–5.	Asiakastyytyväisyys perhepäivähoidossa.	kyselyyn ei saatu riittävästi vastauksia		Toteutetaan viikosta 11 alkaen vuonna 2024	Kysely oli auki ajalla 11.3-19.4.2024 Vastaajia 8 Tulosten keskiarvo oli 4,625
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	palkkakustannukset 7870,88 e/ lapsi		palkkakustannukset/ lapsi= 8 485,73 e/lapsi palkat ja palkkiot 2 206 289 ja lapsia 260= 8 485,73 e/ lapsi	lapsia ajalla tammi-kesäkuu 269 Ennustettu kulu palkat ja palkkiot v 24 on 2 366069:269=8795e/lapsi (309.27 e enemmän/lapsi kuin talousarvioennusteessa vuodelle 2024). Kulujen lisäys ennusteesta n 81 165 e henkilöstökulujen osalta.
Toimintakate / lapsi	Toimintakate vuodelle 2022: yhteensä 3 139 786 €, sisältäen kotihoidontuen	Toimintakate: 13 433,98e/ lapsi (sis. kotihoidontuen) 12 661,34e/lapsi		toimintakate/lapsi 14 644,76 e/lapsi (sis. kotihoidontuki)	

Mittari	Suorite	Toteuma 2022	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 6/2024
	yhteensä 2 924 786 €, ei sisällä kotihoidontukea.	(ilman kotihoidontukea)		13 913,62 e/lapsi (ei sis. kotihoidontukea)	


Henkilöstösuunnitelma



Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2026 Lisäys (+) / Vähennys (-)
Kotona työskentelevä perhepäivähoitaja	4200	Eläköityminen	0	0	
Perhepäivähoitaja	4200, 4220		-1=0.5 HTV	0	
Varhaiskasvatuksen lastenhoitajat	4200		-7=3.5 HTV	0	
Varhaiskasvatuksen opettaja	4200		-2= 1 HTV	0	

2.4.1.5 Yläkoulu ja Lieksan lukio

Tulosyksikkövastaava: vs. rehtori Pirjo Rämänen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Kannustava ilmapiiri	Positiivisen palautteen antamisen edistäminen	<p>Positiivisen pedagogiikan ja jatkuvan palautteen antamisen menetelmien kehittäminen:</p> <p>Itä-Suomen lukioverkoston laatuhanke kautta kehitetään lukion palautteenantomenetelmiä, joita voidaan hyödyntää myös yläkoulussa. Tavoitteena on ottaa käyttöön uusia palautteenantokäytänteitä, joilla oppilaiden vahvuuksia huomioidaan ja arviointia kehitetään.</p>	<p>Positiivisen pedagogiikan ja jatkuvan palautteen antamisen menetelmien kehittäminen:</p> <p>Lukion palautteenantomenetelmiä on kehitetty lukioverkoston laatuhankeesta saatujen menetelmiä hyödyntäen. Opettajien yhteinen koulutus järjestettiin palautteenantomenetelmien kehittämiseksi.</p> <p>Työhyvinvoinnin ja yhteistyön kehittäminen koulun aikuisten kesken:</p> <p>Tyhy-toiminnan järjestäminen on tärkeää ja yhteisiä tapahtumia on</p>	<p>Toteutunut osittain</p> 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
		<p>Työhyvinvoinnin ja yhteistyön kehittäminen koulun aikuisten kesken:</p> <p>Työkaverin huomioiminen, yhteiset kohtaamiset arjessa positiivisuutta korostaen ja yhteisen vastuun kantaminen työyhteisön ilmapiiristä. Työhyvinvoinnin huomioiminen yhteisillä toiminnoilla ja tyhy-toiminnan säännöllisyys. Tavoitteena järjestää yhteistä tyhy-toimintaa vähintään kaksi kertaa lukukaudessa.</p>	<p>järjestetty. Koko kampuksen yhteinen tyhy-ilta järjestettiin keväällä. Posi-tiimi on tuonut henkilökunnan yhteisiin tiloihin työhyvinvointia kannustavia elementtejä. Positiivisia tauluja seinille, tilojen viihtyvyyden parantamista sekä yhteisten kahvihetkien piristämistä.</p>	
Veto- ja pitovoima	Varhaiskasvatus- ja opetustoimen sekä liikunta-, kulttuuri- ja muiden vapaa-aikapalveluiden laadun kehittäminen	<p>Koulun perustehtävien laadun vahvistaminen:</p> <p>Yhteiset teemat lukuvuosittain ja oppilaiden osallistaminen toimintaan. Säännölliset henkilöstön kokoukset ja suunnitelmalliset teemojen käsittelyt ja tapahtumat koulutyössä. Pyritään vähentämään tapahtumien päällekkäisyyttä ja keskitytään laatuun ja opetus- ja kasvatustyön vahvistamiseen. Tavoitteena vuosisuunnitelman selkeä laatiminen ja tapahtumakalenterin noudattaminen ilman suuria muutoksia tai ennakoimattomia tapahtumia.</p>	<p>Koulun perustehtävien laadun vahvistaminen:</p> <p>Kevään teemaviikko luo hyvän pohjan oppilaiden osallistamiselle. Henkilöstön säännölliset yhteiset kokoukset ovat parantaneet tapahtumien järjestämistä kasvatustyön vahvistamiselle. Tapahtumakalenterin laatimisella on saatu ennakoimattomien tapahtumien määrää pienemmäksi. Toiminnassa on vieläkin tapahtumia, joista ilmoitetaan liian myöhään.</p>	<p>Toteutunut osittain</p> 
Yksilön vastuu omasta ja läheisen hyvinvoinnista	Ennakoiva ja sujuva yhteistyö hyvinvoinnin ja terveyden edistämässä hyvinvointialueen kanssa	<p>Opiskeluhuollon toimijoiden välisen yhteistyön vaaliminen:</p> <p>Yhteistyöryhmien suunniteltu ja säännöllinen toiminta. Tavoitteena lukuvuosittaisen yhteistyö- ja toimintakalenterin laatiminen ja työryhmien toiminnan tehostaminen. Monialaisesti järjestetyt yhteiset tapahtumat kampuksella vähintään kerran lukukaudessa.</p>	<p>Opiskeluhuollon toimijoiden välisen yhteistyön vaaliminen:</p> <p>Useat yhteistyöryhmät ovat kokoontuneet alkuvuoden aikana. Yhteisiä tapahtumia eri toimijoiden kanssa on järjestetty mm. Yhdessä-tapahtuma, rajaperinnetapahtuma, Hubu-koulutus, SomaSome-tapahtuma.</p>	<p>Toteutunut osittain</p> 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Osallisuus	Kaupunkilaisten mielipiteiden kerääminen asiakaskyselyillä sekä keskusteluja kuulemistilaisuuksissa	<p>Säännöllisen palautteen kerääminen oppilailta, huoltajilta ja henkilöstöltä:</p> <p>Toteutetaan huoltajakysely koulun toiminnasta, lukiolaisten opiskelijakyselyt, yläkoululaisten oppilaskysely ja henkilöstön työhyvinvointikysely.</p> <p>Kodin ja koulun yhteistyön vahvistaminen yhteisten tapahtumien avulla:</p> <p>Vähintään yksi kodin ja koulun yhteistapahtuma lukuvuodessa.</p>	<p>Säännöllisen palautteen kerääminen oppilailta, huoltajilta ja henkilöstöltä:</p> <p>Oppilaille on järjestetty palautekyselyjä eri oppiaineiden ja toimintojen kehittämiseksi. Lukion opiskelijoille on suoritettu ja suoritetaan alkukysely lukioon saavuttaessa, välikysely koulutuksen puolivälissä ja loppukysely lukiokoulutuksen päätteeksi.</p> <p>Koulun ja kodin yhteistapahtumaa ei ole tälle vuodelle vielä järjestetty.</p>	<p>Toteutunut osittain</p> 

Talous

Tulosyksikkövastaava: vs. rehtori Pirjo Rämänen

Kustannuspaikat:
4160 Yläkoulu
4300 Lieksan lukio

Sitovuustaso: **toimintakate**

Yläkoulu ja Lieksan lukio	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 30.6.	%	Toimielimen muutosesitys
Toimintatuotot	185 672	102 941	0	102 941	77 466	75,2	32 680
Valmistus omaan käyttöön							-
Toimintakulut	-4 598 770	-4 602 941	0	-4 602 941	-2 388 401	51,9	-80 713
Toimintakate	-4 413 098	-4 500 000	0	-4 500 000	-2 310 935	51,4	-48 033
Poistot	-56 200	-49 200	0	-49 200	-27 938	56,8	0
Netto	-4 469 298	-4 549 200	0	-4 549 200	-2 338 873	51,4	-48 033

Tulosyksikön talousarvioesityksen toimintakate on annetun raamin mukainen. Tulot eivät ole talousarviovaiheessa lopulliset, sillä mukana ovat vain käynnissä olevat vuodelle 2024 jaksottuvat hankkeet. Mahdolliset uudet hakerahoitukset myönnetään kesken toimintavuoden, ja ne lisätään silloin talousarvioon; nyt käynnissä olevat hankkeet kattavat kevään 2024.

Yläkoulun ja Lieksan lukion talousasiat ovat ensimmäisen vuosipuoliskon osalta lähellä raamia muutamia poikkeuksia lukuun ottamatta.

Toimintatuotot:

Tuet ja avustukset ovat ylittymässä, mutta hankkeitten osalta tuloja tullaan jaksottamaan vuodelle 2025, jolloin talousarvio tulee tasoittumaan.

Henkilöstökulut:

Henkilöstökulut ovat kokonaisuudessaan raamissa (50,5 %).

Palkat:

Palkat kokonaisuus toteutuu talousarvion mukaisesti. Palkkalajien sisällä on sekä ylityksiä että alituksia, mutta kokonaisuus on talousarvioraamissa. Vakinaisten palkat ovat alittumassa (39,8 %), koska vakituisia opettajia on virka- ja opintovapaalla. Vastaavasti sijaisten palkkakustannukset ovat ylittymässä (61,5 %). Myös tilapäisten palkat ovat ylittymässä (79,2 %), mikä johtuu henkilökohtaisen ohjaajan palkkaamisesta kevätlukukaudelle.

Palvelujen ostot:

Palvelujen ostot (55,5 %) on ylittymässä jonkin verran, joka johtuu kuljetuskustannusten suurista menoista.

Kuljetuspalveluihin on käytetty 64,5 % ja kustannukset tulee ylittymään arviolta n. 60.000 € vuoden loppuun mennessä.

Kuljetuspalveluiden kustannuksille ei tässä vaiheessa ole selvitystä, mutta asiaa lähdetään selvittämään alkusyksyn aikana käyden läpi sopimukset, laskutukset ja mahdolliset muutokset kuljetuksiin.

Yläkoulu kp 4160

Tulot 83 541 e
Kulut 3 478 541 e
Toimintakate 3 395 000 e

Lukio kp 4300

Tulot 19 400 e
Kulut 1 124 400 e
Toimintakate 1 105 000 e

Hankkeet, jotka jaksottuvat vuodelle 2024:

4132 Tasa-arvoa edistävät toimenpiteet 23–24 (omarahoitus 20%)

Tulot 23 774 e
Menot 30 482 e (resurssiopettaja 5 kk, hyvinvointiohjaaja 5 kk)

4129 Covid-vaikutusten taseus yläkoulu (omarahoitus 5 %)

Tulot 9 600 e
Menot 11 568 e (koulunkäynninohjaaja 5 kk)

4135 Harrastamisen Suomen malli -kerhotoiminta (omarahoitus 25 %)

Tulot 6 667 e
Menot 8 031 e (kerhojen toiminta)

4139 Itä-Suomen lukioverkoston laatuhanke (omarahoitus 10 % maksettu v.23)

Tulot 4 820 e
Menot 4 820 e (laatuagentin palkka)

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2022	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 6/2024
Yläkoulu oppilasmäärä		227		227	226
Yläkoulu opetustunnit	Tuntikehys	517 (sis.hanketunteja 26)		491	235
Yläkoulu opetustunnit/oppilas		2,28		2,16	2,9
Yläkoulu ryhmäkoko	Opetusryhmien keskipitoisuus	17,5		17,5	17,4
Yläkoulun toimintakate: euroa/oppilas		13 144 e		14 955 e	
Lukio opiskelijamäärä	Kurssimäärä, tuntikehys	97 (+11)		85 (sama kuin lv. 23-24)	85
Lukio opetustunnit		150		126,5 (-10 lukuvuodesta 23-24)	61,5
Lukio opetustunnit/opiskelija		1,55		1,49	0,71
Lukion toimintakate: euroa/opiskelija		10 599 e		13 000 e	6 317 €



Henkilöstösuunnitelma



Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2026 Lisäys (+) / Vähennys (-)
Aineenopettaja	Yläkoulu 4160	Opettajia yhteensä 28	-	-	
Koulunkäynninohjaaja	Yläkoulu 4160	Vakituisia ohjaajia kaksi	-	-	
Muu henkilöstö	Yläkoulu 4160 ja lukio 4300	Rehtori, koulusihteeri, vahtimestari	-	-	
Aineenopettaja lukio	Lukio 4300	Opettajia yhteensä 9	-1 (eläköityminen)	-	

2.4.1.6 Kansalaisopisto

Tulosyksikkövastaava: rehtori Asko Saarelainen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Positiivinen viestintä	Myönteisen imagon vahvistaminen yhteistyössä kaupunkilaisten ja strategisten kumppaneiden kanssa (esim. yritykset, viestintäkampanjat)	Lieksan imagoon, positiiviseen viestintään sekä luonto- ja kulttuurimatkailuun liittyvät yleisöluentojen toteuttaminen yhteistyössä eri tahojen kanssa. Tavoitteena kuuden luentokokonaisuuden järjestäminen.	Talvisodan poltetut talot Lieksassa, Esko Kuitusen ja Jouko Martiskaisen luento Kulttuurikeskuksessa 7.2. Ravivalmennus, ravivalmentaja ja -ohjastaja Tapio Perttusen luento Kulttuurikeskuksessa 16.2. yhteistyössä Pielisjärven Hevosystäväin Seuran kanssa Nato 75 vuotta, VTT, sotilasstrategian dosentti Mika Kerttusen luento Kulttuurikeskuksessa 9.4.	Kesken 
Yritysyhteistyö	Lieksan kaupunkikonsernin ja yritysten yhteistyö työntekijöiden saatavuuden edistämiseksi	Työelämävalmiuksien parantamiseen suuntautuvat kurssit, joiden tavoitteena on työelämässä mukava olevien kielitaidon kehittäminen ja maahanmuuttajien työvalmiuksien tukeminen. Raportoidaan toteutuvien kurssien ja opiskelijoiden määrä.	Työelämävalmiuksien parantamiseen suuntautumiseen kurssit; kevällä yrityksistä tulleita opiskelijoita kolmella kielikurssilla yhteensä 11, kaikkiaan neljästä yrityksestä. Ammatillista täydennyskoulutusta hakevia kaupungin työntekijöitä kolme venäjä II-ryhmässä. Maahanmuuttajien työvalmiuksia tukeva kurssitarjonta; kevällä suomen mestari II-kurssilla 10 opiskelijaa. Tilaukoulutuksena Kotokunta Oy:lle järjestettiin kaksi suomen kielen kurssia, joissa 32 opiskelijaa.	Kesken 
Kolmannen sektorin yhteistyö	Monipuolisten harrastusmahdollisuuksien ylläpitäminen ja kehittäminen	Tapahtuminen toteuttaminen	Pielisen Laulun kevätkonsertti	Kesken

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
	yhteistyössä seura- ja yhdistystoimijoiden kanssa	<p>yhteistyössä yhdistysten kanssa.</p> <p>Lieksan Teatterin ja Loukun kesäteatterin näytännöt sekä kansalaisopiston ryhminä toimivien yhdistysten konsertit ja muut tilaisuudet.</p> <p>Raportoidaan tapahtumien toteuma ja teattereiden kävijämäärät.</p>	<p>Kulttuurikeskuksessa 28.4.</p> <p>Puhallinorkesteri Pielisen ja Lieksan Nuorisopuhallinorkesterin vappukonsertti 1.5. Kulttuurikeskuksessa yhteistyössä musiikkiopiston kanssa</p> <p>Puhallinorkesteri Pielisen esiintyminen Paaterin perinnepäivässä 5.6.</p> <p>Loukun kesäteatterin Avioliittosimulaattori -näytelmän esitykset Loukun kesäteatterissa 4.–12.7. (2 500 katsojaa) yhteistyössä Loukun Seurojentalon kanssa</p>	
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelujen resurssointien ja organisaatorakenteen mukauttaminen ennakoivasti palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen	<p>Toteutuneiden kurssien opiskelijamääriä seurataan kokoumiskerrottain ja raportoidaan lautakunnalle kaksi kertaa vuodessa.</p> <p>Seuranta muodostaa kurssisuunnittelun pohjan.</p>	Opiskelijamäärien seuranta työkaudelta 2023–2024 valmistuu elokuussa ja esitellään lautakunnassa syyskuussa.	Kesken 
Asiakaskeskeisyys	Asiakasnäkökulman huomiointi palvelutilanteessa	<p>Kurssitoive- ja asiakastytyväisyyskyselyn toteuttaminen helmikuussa Webropol-kyselynä sekä jatkuva kurssitoiveiden kartoitus koko vuoden ajan (tapaamiset, sähköposti, Facebook).</p> <p>Tavoitekeskiarvot avainkohteissa:</p> <p>Tyytyväisyys kurssitarjontaan; 4,0 (asteikolla 1–5)</p> <p>Tyytyväisyys opetukseen; tavoitetaso 4,4 (asteikolla 1–5)</p> <p>Viihtyvyys kursseilla; tavoitetaso 4,4 (asteikolla 1–5)</p>	<p>Kurssitoive- ja asiakastytyväisyyskyselyn toteuttaminen maaliskuussa Webropol-kyselynä (161 vastausta) sekä jatkuva kurssitoiveiden kartoitus koko vuoden ajan (tapaamiset, sähköposti, Facebook).</p> <p>Tavoitekeskiarvot sulussa:</p> <p>Tyytyväisyys kurssitarjontaan; 4,0 (4,0 asteikolla 1–5)</p> <p>Tyytyväisyys opetukseen; 4,4 (4,4 asteikolla 1–5)</p> <p>Viihtyvyys kursseilla; tavoitetaso 4,7 (4,4 asteikolla 1–5)</p>	Toteutunut 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
		Tiedotus kurssimuutoksista; tavoitetaso 4,2 (asteikolla 1–5.)	Tiedotus kurssimuutoksista; 4,1 (4,2 asteikolla 1–5) Tyytyväisyys asiakaspalveluun 4,3 (4,1 asteikolla 1–5)	

Talous

Tulosyksikkövastaava: rehtori Asko Saarelainen

Kustannuspaikat:
4310 Kansalaisopiston toiminta

Sitovuustaso: **toimintakate**

Kansalaisopisto	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma		Toimielimen
	2023	2024	Muutos	+muutos	30.6.	%	muutosesitys
Toimintatuotot	70 100	71 700	0	71 700	36 479	50,9	0
Valmistus omaan käyttöön						-	
Toimintakulut	- 409 251	- 441 676	0	- 441 676	- 184 144	41,7	0
Toimintakate	- 339 151	- 369 976	0	- 369 976	- 147 665	39,9	0
Poistot						-	
Netto	- 339 151	- 369 976	0	- 369 976	- 147 665	39,9	0

Kansalaisopiston talous on toteutunut pääosin suunnitellusti tammi-kesäkuussa.

Toimintakulut näyttävät jäävän jonkin verran alle talousarvion. TA-muutosesitys tehdään lokakuussa, kun syksyn kulurakenne on nähtävissä.

Tunnusluvut






Mittari	Suorite	Toteuma 2022	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024
Opiskelijamäärä	Henkilöt	1 223 opiskelijaa työkaudella 2021–2022	1 034 (työvuosi 2022–2023)	1 000 (työkausi 2023–2024)	Ilmoitetaan tilinpäätöksessä (laskenta elokuussa)
Opiskelijoiden osuus kunnan väestöstä	%	11,6	10,0	10	Tilinpäätös








Mittari	Suorite	Toteuma 2022	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024
Kurssien määrä (syksy)	kpl	104	93 (keväälle ilmoitetut mukaan lukien 98)	90–100	Tilinpäätös
Kurssisuorituksia syksyn opetuksen alkaessa	kpl	920	863	880	Tilinpäätös
Täydet ja lähes täydet opetusryhmät opetuksen alkaessa	%	24		25	Tilinpäätös
Kurssisuorituksia varattu Internetissä (syksy)	%	77 % (koko syyskausi) Aiemmin on raportoitu ennakoilmoittutumisen tilanne, joka tänä vuonna oli 93 %	88 (koko syyskausi)	80 (koko syyskausi)	Tilinpäätös
Peruuntuneita kursseja kevät/syksy	kpl	9/12	6 / 10	max 7/7	5 /
Peruuntumisprosentti syksyn kurssitarjonnasta	%	11,5	10,8	max 7	Tilinpäätös
Oppitunnit	kpl	4229	3 987	4 200	1 834
Tilauuskoulutuksen oppitunnit	kpl	20	32	100	68
Valtionosuuden vahvistettu opetustuntimäärä	kpl	4 662	4 662	4 662	3 994
Käyttötalous netto/asukas (ei sisällä valtionosuutta)	€/asukas	32	31	37	Tilinpäätös
Käyttötalous netto/opiskelija (ai sisällä valtionosuutta)	€/opiskelija	274	307	380	Tilinpäätös
Käyttötalous netto/opetustunti (ei sisällä valtionosuutta)	€/opetustunti	79	80	90	Tilinpäätös
Kansalaisopiston Facebook-sivun seuraajia	Henkilöä	575	629	660	647

2.4.1.7 Pielisen Karjalan Musiikkiopisto

Tulosyksikkövastaava: rehtori Soile Tikka

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Veto- ja pitovoima	Varhaiskasvatus- ja opetustoimen sekä liikunta-, kulttuuri- ja muiden vapaa-aikapalveluiden laadun kehittäminen	Soitinkohtainen oppilasmäärän seuranta ja tarvittavien toimenpiteiden suunnittelu, etenkin puhallinorkesteritoiminnan jatkuvuuden näkökulmasta. Riittävä määrä oppilaita myös harvinaisemmissa soittimissa.	Kevään oppilasrekrytointi onnistunut ja puhallinsoittimiin ilmoittautunut lukuisa joukko uusia oppilaita.	Kesken 
Veto- ja pitovoima	Varhaiskasvatus- ja opetustoimen sekä liikunta-, kulttuuri- ja muiden vapaa-aikapalveluiden laadun kehittäminen	Yhteistyö peruskoulujen kanssa vähemmän kysytyjen puhallinsoittimien oppilasmäärän ylläpitämiseksi sekä maksuttoman soittoharrastuksen tarjoaminen halukkaille. Soitinvalmennusta peruskoulun oppilaille: kouluorkesteri, valinnaisaineet, kerhotoiminta.	Luokkaorkesteri toteutui Rantalan koulussa myös kevätlukukaudella. Rantalan koulussa 9 valinnaisaineoppilasta kevätlukukaudella. Iltapäiväkerholaisille vaskikerho Lieksassa Rantalan koululla ja Nurmeksessa Kirkkokadun ja Porokylän kouluilla.	Toteutunut 
Osallisuus	Kaupunkilaisten mielipiteiden kerääminen asiakaskyselyillä sekä keskusteluja kuulemistilaisuuksissa	Musiikkiopiston toimintaa koskeva arviointikysely oppilaille ja näiden huoltajille. Kyselyn tulosten analysointi ja toiminnan kehittäminen kyselyn tulosten pohjalta.	Keväällä toteutettiin palautekysely puhallinorkesterilaisille ja näiden huoltajille.	Kesken 
Biotalous ja matkailu	Kaupungin omien luonto- ja kulttuurimatkailukohteiden kehittäminen matkailun kasvua tukeviksi	Kulttuuritoiminnan lisääminen Lieksassa ja Waskista Woimaa -konserttisarjan toteuttaminen yhteistyökumppaneiden kanssa luontomatkailukohteissa harvaanasutulla maaseudulla. Konsertit Koliilla, Patvinsuolla, Änäkäisessä / Kitsissä.	Järjestetty Katariina Liimataisen, Aleksei Rybakovin sekä Réka Szilvayn ja Heini Kärkkäisen konsertit talvella. Hoivakotikonsertit, Barokin Pyörteissä ja Vappukonsertti keväällä. Waskista Woimaa -hankkeen konsertit järjestetty Koliilla, Nurmijärvellä ja Hattuvaarassa.	Kesken 
Veto- ja pitovoima	Varhaiskasvatus- ja opetustoimen sekä liikunta-, kulttuuri- ja muiden vapaa-aikapalveluiden laadun kehittäminen	Hankerahoitusten hakeminen opetustoiminnan kehittämiseen ja pedagogisiin hankkeisiin. Ajankohtaisten hankerahoitusten seuraaminen ja rahoitushakuihin osallistuminen.	Saatu OPH:n erillisrahoitus Pielissinfonikot-hankkeelle	Toteutunut 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Kannustava ilmapiiri	Lieksan kaupungin henkilöstön kouluttautumiseen ja aloitteellisuuteen liittyvän kannustavuuden kehittäminen	Henkilöstön täydennyskouluttautuminen tarpeiden sekä henkilökunnan toiveiden mukaan. Henkilökunnan osallistuminen heille tarjottuun koulutukseen, ajankohtaisten hankerahoitusten seuraaminen ja rahoitushakuihin osallistuminen.	Järjestetty Katariina Liimataisen mestarikurssi pianisteille ja Ilkka Erosen mestarikurssi huilisteille. Tarjottu Mutes ry:n etäkoulutuksia opettajille lähes viikoittain. Tulityökurssi vahtimestarille.	Kesken 
Veto- ja pitovoima	Varhaiskasvatus- ja opetustoimen sekä liikunta-, kulttuuri- ja muiden vapaa-aikapalveluiden laadun kehittäminen	Hankerahoitusten hakeminen kulttuuritoiminnan kehittämiseksi. Ajankohtaisten hankerahoitusten seuraaminen ja rahoitushakuihin osallistuminen.	Rahoitusta haettu Taiteen edistämiskeskukselta mutta ei saatu.	Kesken 
Veto- ja pitovoima	Varhaiskasvatus- ja opetustoimen sekä liikunta-, kulttuuri- ja muiden vapaa-aikapalveluiden laadun kehittäminen	Pielisen Pianopäivien toteuttaminen keväällä 2024. Koulutusta ja konserttitoimintaa piano-oppilaille ja -opettajille kaikissa toimipisteissä.	Pielisen Pianopäivät järjestetty huhtikuussa, osallistujia musiikkiopiston kaikissa toimipisteissä.	Toteutunut 
Veto- ja pitovoima	Varhaiskasvatus- ja opetustoimen sekä liikunta-, kulttuuri- ja muiden vapaa-aikapalveluiden laadun kehittäminen	Jousisoittajien Iloa improvisaatiosta ja yhteisöllisyyttä yhdessä soittamisesta -projekti. Koulutusta jousisoittajille ja -opettajille.	Hankkeen suunnittelu aloitettu ja ennakovalmistelut suoritettu, kurssin käytännön toteutus syyskuussa.	Kesken 
Monikanavainen viestintä	Hyvän elämän ja harrastamisen mahdollisuuksista viestiminen	Musiikkiopiston näkyvyyden lisääminen kaikissa toimipisteissä. Yhteistyön tekeminen kuntien perusopetuksen, varhaiskasvatuksen, kuntien kulttuuritoimijoiden, seurakuntien, tukiyhdistysten ym. järjestöjen kanssa.	Soitinesittelut kaikkien toimipistekuntien alakoululaisille, sivutoimipisteissä opetusta peruskoulujen tiloissa. Päiväkotimuskarit Lieksassa, Kolilla, Juuassa ja Valtimolla. Musiikkiopiston oppilaiden esiintymisiä seurakuntien, kuntien kulttuuritoimien sekä erilaisten yhdistysten tilaisuuksissa.	Toteutunut 
Kannustava ilmapiiri	Lieksan kaupungin henkilöstön kouluttautumiseen ja aloitteellisuuteen liittyvän kannustavuuden kehittäminen	Kehityskeskustelut vuosittain	Kehityskeskustelut käyty huhti-toukokuun aikana.	Toteutunut 
Kannustava ilmapiiri	Palvelutuotannon kehittämiseen liittyvään kokeilukulttuuriin kannustaminen	Matalan kynnyksen yhteydenotot esimieheen uusien kehitysideoiden, kokeilujen tai toimintamallien esiin nostamiseksi. Uusien	Toteutettu uusia kokeiluja ja toimintamalleja opettajien ideoiden pohjalta: Rantalan koulun luokkaorkesteri, huilumuskari eskarilaisille, jousien improkurssin	Toteutunut 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
		ideoiden tai kokeilujen määrä.	ideointi, Pielissinfonikot-hankkeen ideointi, Waskista Woimaa -konsertit, Pianopäivien työpajat, musiikin ABC-ryhmät, uudenlaisia yhtyekokoonpanoja (esim. lyömäsoitin-kantele-kitara), uudenlaisia konserttikonsepteja (erilaiset päätöskonsertit, instrumenttikohtaiset konsertit)	

Talous

Tulosyksikkövastaava: rehtori Soile Tikka

Kustannuspaikat:
4410 Pielisen Karjalan Musiikkiopisto

Sitovuustaso:

Pielisen Karjalan Musiikkiopisto	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 30.6.	%	Toimielimen muutosesitys
Toimintatuotot	250 550	276 966	0	276 966	132 832	48,0	0
Valmistus omaan käyttöön						-	
Toimintakulut	-1 138 296	-1 156 966	0	-1 156 966	- 588 325	50,9	0
Toimintakate	- 887 746	- 880 000	0	- 880 000	- 455 493	51,8	0
Poistot	-3 600	0	0	0	0	-	0
Netto	- 891 346	- 880 000	0	- 880 000	- 455 493	51,8	0

Musiikkiopiston osalta syksyn henkilöstömäärä ja oppilasmäärä ovat vielä auki, koska esim. musiikkileikkikoulun opettajaa ei ole onnistuttu rekrytoimaan eikä muskarilaisten määrä ylipäätään ole vielä tässä vaiheessa tiedossa. Tästä syystä en pysty tekemään ta-muutosesitystä, mutta näyttää siltä, että palkkakulut menevät yli budjetin. Toisaalta palkkakuluja leikattiin viime syksynä budjettiraamiin sovittamisen vuoksi lähes 30.000 €. Musiikkiopistoon olisi tulossa edelleen paljon uusia yksilöoppilaita: yksilöoppilaiden määrä on noussut parissa vuodessa noin 30 oppilaalla, ja jonossa on tällä hetkellä pari kymmentä hakijaa. Muskarilaisten määrä näyttää olevan laskussa, etenkin kun Nurmeksen ryhmiä ei ole voitu edes perustaa opettajapulan vuoksi.

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2022	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024
Oppilasmäärä (solistiset oppilaat ja musiikkileikkikoululaiset)		Solistiset oppilaat 258 Muskarilaiset 65 + Juuan muskarilaiset = 131 Muut 13 (lasten laulu 5, soitinkaruselli 4, avoin 2, muha 2) Koulun valinnaiset 9+11+4+4=28 Metka Brass 8		290 solistista oppilasta, 136 muskarilaista, 18 valinnaisaineoppilasta, 20 valmennusoppilasta	282 solistista oppilasta, 127 muskarilaista (5/24) Rantalan koulun valinnaisoppilait 8, luokkaorkesteri 20, Nurmeksen vaskikerho 30
Opetustunnit vuosiviikkotunteina		4143,37		13234	6865
Konsertit ja esiintymiset		28		90	71
Musiikkiopiston kulut / oppilas		501 € (kaikki mukana) 603 € (ilman Juuan päiväkotimuskarilaisia ja metkalaisia)		1897 €	975 €

Henkilöstösuunnitelma

Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2026 Lisäys (+) / Vähennys (-)
vahtimestari-laitteistonhoitaja	4410	musiikkiopiston vahtimestarin tehtävästä siirtyy 50 % nuorisotoimelle	- 50 %		
sellonsoiton ja musiikkileikkikoulun päätoiminen tuntiopettaja	4410	Sellonsoiton ja musiikkileikkikoulun päätoimisen tuntiopettajan virka jaettiin viime keväänä kahdeksi sivutoimiseksi viraksi (sellonsoiton sivutoiminen tuntiopettaja ja musiikkileikkikoulun sivutoiminen tuntiopettaja), koska em. yhdistelmäviran täyttäminen osoittautui			

Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2026 Lisäys (+) / Vähennys (-)
		käytännössä mahdottomaksi.			

2.4.1.8 Kirjasto

Tulosyksikkövastaava: kirjastotoimenjohtaja Kaisa Nyman

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Kannustava ilmapiiri	Lieksan kaupungin henkilöstön kouluttautumiseen ja aloitteellisuuteen liittyvän kannustavuuden kehittäminen	Opintopolkujen määrittäminen keskustelujen kautta vakituisen henkilökunnan jäsenille. Tavoitteena toteutuneet opintopolkusuunnitelmat.	Opintopolkupalavereja aletaan pitää loppukesästä 2024.	Ei aloitettu <input type="checkbox"/>
Monikanavainen viestintä	Aktiivinen viestintä eri kanavissa saavutettavuusvaatimukset huomioon ottaen	Vakituinen henkilökunta osallistuu viestintäkoulutuksiin. Tavoitteena vakituisen henkilökunnan osallistuminen vähintään kahteen viestintäkoulutukseen / henkilö.	Kirjastolta osallistui kaksi henkilöä Lieksan kaupungin 11.1.2024 järjestämään: Viestinnän koulutus: Kaupungin graafinen ilme. Kaksi henkilöä osallistui myös "Vaikuttavampaa yhteistyötä rajakaupungeissa ja -kunnissa" 2023–2025-hankkeen järjestämään Rajakuntien viestintäpäivään 25.1.	Kesken <input type="checkbox"/>
Veto- ja pitovoima	Maahanmuuttoon liittyvien palveluiden (hyvinvointipalvelut, koulutuspalvelut, työllistyminen, kotouttaminen) kehittäminen	Tavoitteena on tilaviestinnän uudistaminen monikielisyys huomioiden.	Palvelumuotoiluprojekti, jonka pohjalta tilaviestintää uudistetaan, on saatettu alkuun palaverein keväällä 2024.	Kesken <input type="checkbox"/>
Innovatiivisuuden ja edelläkävijyyden edistäminen	Uusien tai uudella tavalla toteutettavien palvelujen kehittäminen esimerkiksi uutta teknologiaa, esimerkiksi digitalisaatiota ja tekoälyn tarjoamia mahdollisuuksia hyödyntämällä	Kampanjan toteuttaminen 23.4.2024 toimintansa aloittavan valtakunnallisen e-kirjaston markkinoimiseksi ja siitä tiedottamiseksi. Tavoitteena toteutunut tiedotuskampanja.	Vaara-kirjastojen sisäisesti on sovittu, että valtakunnallista e-kirjastoa mainostetaan suuremmin aikaisintaan syksyllä 2024, kun e-kirjaston valikoima on monipuolistunut ja alun teknisiä ongelmia on selätetty.	Ei aloitettu <input type="checkbox"/>

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Osallisuus	Osallistavan suunnittelun kehittäminen yhdessä kaupunkilaisten kanssa	Kaupunkilaisten osallistaminen kirjaston palvelujen ja tilojen kehittämiseen palvelumuotoilua hyödyntäen. Tavoitteena kaksi toteutunutta palvelumuotoilukokeilua.	Tilaviestintäaiheinen palvelumuotoiluprojekti on saatettu alkuun. Asiakkaat osallistetaan projektiin syksyllä 2024. Varhaiskasvatuksen näkemyksiä kirjaston kehittämiseen (sekä lasten, että aikuisten osalta) kartoittava palvelumuotoiluprojekti starttasi keväällä 2024 ja saatetaan loppuun syksyllä 2024.	Kesken 
Biotalous ja matkailu	Kaupungin omien luonto- ja kulttuurimatkojen kehittäminen matkailun kasvua tukeviksi	Kirjaston yhteistyö nuorisotoimen, musiikkiopiston, kulttuuritoimen ja museon kulttuuritapahtumien suunnittelussa ja toteuttamisessa. Tavoitteena neljä kokousta ja kaksi yhteistä tapahtumaa.	Askartelutapahtumat yhdessä nuorisotoimen ja 4H:n kanssa kirjaston matineatilassa: 4.3.2024 Talviloman askartelu 4.6.2024 Lasten kesäkerho 17.6.2024 Kesäaskartelu	Kesken 

Talous

Tulosyksikkövastaava: kirjastotoimenjohtaja Kaisa Nyman

Kustannuspaikat:
4500 Kirjasto

Sitovuustaso: **toimintakate**

Kirjasto	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 30.6.	%	Toimielimen muutosesitys
Toimintatuotot	12 300	19 100	0	19 100	12 213	63,9	0
Valmistus omaan käyttöön						-	
Toimintakulut	- 716 029	- 751 100	0	- 751 100	- 379 527	50,5	0
Toimintakate	- 703 729	- 732 000	0	- 732 000	- 367 314	50,2	0
Poistot						-	
Netto	- 703 729	- 732 000	0	- 732 000	- 367 314	50,2	0

Ennuste kirjaston tilikauden toimintakatteesta on talousarvion mukainen. Ei tarvetta ta-muutoksille.

Tunnusluvut




Mittari	Suorite	Toteuma 2022	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 6/2024
Vaikuttavuus	Asiakaskäynnit	28 469		77 000	37 496
Lainaus	Lainausmäärät	44 880		140 000	73 590
Sähköisten palveluiden käyttö	Verkkokirjastokäynnit	35 151		71 000	38 226
Saavutettavuus	Aukiolotunnit	714		5105	1 920
Kokoelma	Hankinnat vs. poistot	1500 vs. 4695		3000 vs. 3000	1503 vs. 2608

2.4.1.9 Kulttuuritoiminta

Tulosyksikkövastaava: rehtori Asko Saarelainen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Veto- ja pitovoima	Varhaiskasvatus- ja opetustoimen sekä liikunta-, kulttuuri- ja muiden vapaa-aikapalveluiden laadun kehittäminen	<p>Taiteen ammattilaisten laadukas tapahtuminen tuotanto paikkakunnalla ja Kulttuurikeskuksen näyttelytoiminta.</p> <p>Tavoite kulttuuritoimi tuottaa vuoden aikana kaksitoista (12) tapahtumaa sisältäen Vaskilähettilässopimuksen kaksi esiintymistä.</p>	<p>Vaskilähettiläs Jouko Harjanteen ja pianisti Outi Nissin esiintyminen Pohjois-Karjalan maakuntaliiton ja Lieksan kaupungin uuden vuoden vastaanotolla 5.1. Hyvinvointikeskus Liehussa</p> <p>Koli-jazz kirkkokonsertti Emma Salokoski ja Jarmo Saari Duo 20.1. Kolin kirkossa yhteistyössä Jazzkerho -76 Joensuun kanssa</p> <p>Ukrainalaisen tanssi- ja lauluyhtye Gutsulian konsertti 13.2. Kulttuurikeskuksessa yhteistyössä nuorisotoimen kanssa</p> <p>Kevättä herätellessä - kamarimusiikkikonsertti, Réko Szilvay, viulu ja Heini Kärkkäinen, piano, 17.3. Musiikkiopiston salissa yhteistyössä musiikkiopiston kanssa</p>	<p>Kesken</p> <p></p>

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
			<p>Veteraanipäivän ja kaatuneitten muistopäivän seppeleenlaskut sankarihautoilla Lieksassa ja Viekijärvellä</p> <p>Yläkoululaisten tutustuminen Rajaperinnetaloon ja rajavartiostoon 7.–8.5. yhteistyössä Lieksan rajavartioaseman, Rajakillan ja rajasotilaskotisisarten kanssa</p> <p>Paaterin perinnepäivä 5.6. yhteistyössä Pielisen museon kanssa</p> <p>Taidenäyttelyt</p> <p>Muuttuva maisema - Antti Hakkaraisen näyttely Kulttuurikeskuksessa 11.6.–23.8.</p>	
Kolmannen sektorin yhteistyö	Monipuolisten harrastusmahdollisuuksien ylläpitäminen ja kehittäminen yhteistyössä seura- ja yhdistystoimijoiden kanssa	<p>Toiminta-avustusten myöntäminen Lieksassa säännöllistä toimintaa harjoittavien kulttuurijärjestöjen toimintaan</p> <p>Raportoidaan myönnettyjen avustusten määrä (kpl/€)</p>	Toiminta-avustuksia myönnettiin 11 yhdistykselle 9 800 € (hyvinvointilautakunta 21.5.)	Toteutunut 
Biotalous ja matkailu	Tapahtumamatkailun edistäminen yhteistyössä yhteistyökumppaneiden kanssa	<p>Kohdeavustusten myöntäminen ensisijaisesti ammattitaitelijoiden toteuttamien ja alueellista vaikuttavuutta edistävien kulttuuritapahtumien järjestämiseen</p> <p>Raportoidaan myönnettyjen avustusten määrä (kpl/€)</p>	Kohdeavustuksia myönnettiin 12 tapahtuman järjestäjälle 20 800 € (hyvinvointilautakunta 21.5.)	Toteutunut 
Veto- ja pitovoima	Varhaiskasvatus- ja opetustoimen sekä liikunta-, kulttuuri- ja muiden vapaa-aikapalveluiden laadun kehittäminen	Kulttuurin toimenpideohjelman toteutumisen arviointi (2021–2023) sekä uuden toimenpideohjelman laatiminen	Arviointiselvityksen ja toimenpideohjelman tekemistä ei ole aloitettu hyvinvointijohtajan sijaisuuden ja poissaolojen takia.	Ei aloitettu <input data-bbox="1305 1765 1337 1798" type="checkbox"/>
Biotalous ja matkailu	Kaupungin omien luonto- ja kulttuurimatkailukohteiden kehittäminen matkailun kasvua tukeviksi	Kulttuuritoimen yhteistyö nuorisotoimen, musiikkiopiston, kirjaston ja museon kulttuuritapahtumien	Konserttien (2) ja Paaterin perinnepäivän järjestäminen	Kesken 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
		suunnittelussa ja toteuttamisessa Tavoitteena neljä kokousta ja kaksi yhteistä tapahtumaa.	Yhteistyöryhmän kokouksia ei keväällä ollut poissaolojen takia	

Talous

Tulosyksikkövastaava: rehtori Asko Saarelainen

Kustannuspaikat:
4600 Kulttuuritoiminta

Sitovuustaso: **toimintakate**

Kulttuuritoiminta	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 30.6.	%	Toimielimen muutosesitys
Toimintatuotot	31 200	31 100	0	31 100	15 746	50,6	0
Valmistus omaan käyttöön						-	
Toimintakulut	- 295 712	- 316 138	0	- 316 138	- 168 106	53,2	0
Toimintakate	- 264 512	- 285 038	0	- 285 038	- 152 360	53,5	0
Poistot						-	
Netto	- 264 512	- 285 038	0	- 285 038	- 152 360	53,5	0

Kulttuuritoimen talous on toteutunut tammi-kesäkuussa talousarvion mukaisesti.


Kulttuuritoimen talousarviossa vuokrien osuus on 73 % (Kulttuurikeskus) ja avustusten 13 % toimintakuluista.




2.4.1.10 Pielisen museo


Tulosyksikkövastaava: museonjohtaja Laura Mulari

Pielisen museo ja Paateri

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Biotalous ja matkailu	Kaupungin omien luonto- ja kulttuurimatkailukohteiden kehittäminen matkailun kasvua tukeviksi	Kävijätavoitteet Ulkomuseon kävijätavoitteeksi on	Pielisen museossa oli 1596 kävijää 1.1.2024-30.6.2024 välisenä aikana. Taiteilijakoti Paaterissa oli samalla ajanjaksolla 2632 kävijää.	Kesken 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
		<p>asetettu vuodelle 2024, 5000 kävijää.</p> <p>Paaterin kävijätavoitteeksi on asetettu vuodelle 2024, 9000 kävijää.</p> <p>Kävijätavoitteet perustuvat aikaisempien vuosien toteutumiin. Vuonna 2023 Paaterissa oli 7500 kävijää ja museolla 4500 kävijää.</p>		
Osallisuus	Osallistavan suunnittelun kehittäminen yhdessä kaupunkilaisten kanssa	<p>Museopalveluiden tarjonnan kehittäminen asiakaslähtöisesti</p> <p>Museo on koonnut yleisöltä palautetta uuteen museokonseptiinsa liittyen. Tämän palautteen pohjalta museolle laaditaan uusi museokonsepti / markkinointisuunnitelma.</p>	<p>Pielisen museon uusi markkinointisuunnitelma esiteltiin kaupungin hyvinvointilautakunnalle 5.3.2024. Markkinointisuunnitelmassa on hyödynnetty vuonna 2022 toteutettua kävijätutkimusta, joka suunnattiin Pohjois-Karjalan alueen ja Lieksan seudun matkailijoille</p>	<p>Toteutunut</p> 
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelutuotannon prosessin kehittäminen huomioiden digitalisaation ja tekoälyn mahdollisuudet	<p>Kokoelmahallinnan kehittäminen ja kokoelman digitaalisen saavutettavuuden parantaminen</p> <p>Kuva- ja esinekokoelmien kartunnan osalta tavoitteena on viedä Kantapuu - Finnaan vuosittain vähintään 50 esineen ja kuvan tiedot. Tämä lisää paikallisen väestön kiinnostusta omaa kulttuuriperintöä ja historiaa kohtaan.</p>	<p>Collecte-kokoelmahallintajärjestelmään luetteloiitiin 62 valokuvaa raportointijakson aikana. Kuvat ovat yleisön nähtävissä Finna-hakupalvelussa. Esineitä ei ole digitoitu raportointijakson aikana johtuen sopivien työskentelytilojen puutteesta.</p>	<p>Kesken</p> 
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelujen resurssointien ja organisaatorakenteen mukauttaminen ennakoivasti palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen	<p>Museon toiminnan ja kehittämisen vaatiman rahoituspohjan varmistaminen</p> <p>Museoiden valtionosuusjärjestelmä on muutoksessa. Jatkossa valtionosuuden laskentaperusteena tulevat olemaan</p>	<p>Raportointijakson aikana museoiden valtionosuuksista ei ole tullut päätöksiä.</p>	<p>Ei aloitettu</p> 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
		<p>vakituisen museoammatillisen henkilöstön henkilötyövuodet. Pielisen museon ja Paaterin nykyisestä henkilöstöstä valtionosuuskelpoisia työntekijöitä ovat ainoastaan museonjohtaja ja amanuenssi. Muutos tulee vaikuttamaan merkittävästi Lieksan kaupungin saamiin museoiden valtionosuuksiin. Selvitetään tulevana vuonna, miten nykytaso voidaan turvata.</p>		
Yritysyhteistyö	Kaupunkikonsernin palveluiden tuottaminen yhteistyössä yritysten kanssa	<p>Lieksan kiinteistöt Oy</p> <p>Toteuma</p> <p>-Pielisen museon uudisrakennushanke (2022–25)</p> <p>-Ulkomuseon ja Paaterin rakennusten kunnossapito yhteistyössä Lieksan kiinteistöjen kanssa</p> <p>Matkailu- ja elinkeinoelämän kumppanuusverkot</p> <p>Yhteistyö Kolin Matkailun, Lieksan kehitys Oy:n, Lieksan matkaoppaiden, Pohjois-Karjalan biosfäärialueen toimijoiden, paikallisten yritysten ja yhdistysten sekä Itä-Suomen museoverkoston kanssa. Tavoitteena on uusien hankkeiden luominen.</p>	<p>Museon henkilökunta on osallistunut käyttäjän roolissa uudisrakennuksen kuukausittaisiin rakennustyöpalaveriin. Muita osallisia ovat olleet muun muassa rakennuttajatoimisto Protiimi Oy, Rakennusliike Soimu Oy, Lieksan Kiinteistöt Oy, Arkkitehtitoimisto Jorma Paloranta Oy ja muut urakoitsijat.</p> <p>Lieksan Kiinteistöt Oy on tehnyt ulkomuseoalueella kunnostustöitä. Uudet katot on rakennettu nuottakodalle (nro 47) ja näresaunalle (nro 75). Myös muita pienkorjauksia on tehty alueella.</p> <p>Lieksan kehityksen kautta Pielisen museoon sekä Paateriin tuli mediavierailijoita 26.-27.6.2024.</p> <p>Maaseudun Sivistysliitto järjesti pisteaidanrakentamiskurssin 15.5.2024 Pielisen museolla.</p> <p>Lieksan matkailuoppaat pitivät opastatun bussikierroksen molempiin suuntiin Paaterissa pidettävälle Perinnepäivälle 5.6.2024.</p>	Kesken 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
			Lieksan kaupunki sitoutui hankekumppaniksi Itä-Suomen museoiden IMU-verkoston yhteiseen Museosto- Museoiden verkostoiminnan mallit 2024–2024 -hankkeeseen 22.11.2023.	
Positiivinen viestintä	Henkilöstön ja luottamushenkilöiden viestintäosaamisen kehittäminen muun muassa kouluttamalla	Kouluttautuminen Henkilökuntaa kannustetaan kouluttautumaan. Koulutuspäiviä yhteensä 10 kpl.	Museonjohtaja ja amanuenssi ovat osallistuneet kaupungin järjestämään viestinnän koulutukseen 11.1.2024. Henkilöstöä on tiedotettu Eduhouse-koulutuskokonaisuuden hyödyntämisestä.	Kesken 
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Huolellinen riskien arviointi ja hallittu riskien ottaminen kehittämistoiminnassa	Ulkopuolista rahoitusta haetaan kehittämishankkeisiin. Raportoidaan rahoitusta saaneet hankkeet.	Museovirasto myönsi 6.6.2024 kuvataiteilija Tuuli Meriläisen näyttelypalkkioon 5 000 €. Kaupungin omavastuuosuus on 1250 €. Palkkiolla taitelija toteuttaa yhdessä museon henkilökunnan kanssa Modern Fairytales -näyttelyn, joka pidetään tammi-maaliskuussa 2025.	Kesken 

Talous

Tulosyksikkövastaava: museonjohtaja Laura Mulari

Kustannuspaikat:
4610 Pielisen museo
4620 Paateri

Sitovuustaso: **toimintakate**

Pielisen museo	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma		Toimielimen
	2023	2024	Muutos	+muutos	30.6.	%	muutosesitys
Toimintatuotot	105 150	95 700	0	95 700	23 506	24,6	0
Valmistus omaan käyttöön						-	
Toimintakulut	- 537 176	- 512 585	0	- 512 585	- 237 348	46,3	0
Toimintakate	- 432 026	- 416 885	0	- 416 885	- 213 842	51,3	0
Poistot	0	-42 500	0	-42 500	0	0,0	0
Netto	- 432 026	- 459 385	0	- 459 385	- 213 842	46,5	0

Kesäkuussa Pielisen museon toimintakausi on kesken, joten talouden ennakkointi on hankalaa. Mahdolliset talousarviomuutokset tehdään, kun sesonki on ohi syksyllä. Kokonaisuutena talousarvio on toteutunut.

Pielisen museon uuteen pääarakennukseen tarvittavien AV-välineiden ja irtokalusteiden investointi toteutetaan vuoden 2024 lopulla.

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2022	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 6/2024
Museon kävijämäärä	Asiakaskäynti	-		5000	1596
Paaterin kävijämäärä	Asiakaskäynti	-		9000	2632
Museon avoinnaolo	Tunnit	tuntia		1000	368
Paaterin avoinnaolo	Tunnit	tuntia		1128	458
Luetteloidut esineet	Kpl	-		40050	40050
Digitoidut valokuvat	Kpl	-		12200	11355
Museolla ja Paaterissa järjestetyt tapahtumat	Kpl			5	Pielisen museolla 1 tapahtumaa. Paaterissa 2 tapahtumaa.
Käynnit Pielisen museon aineistoissa Finna.fi palvelussa				650	5255

Henkilöstösuunnitelma

Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2026 Lisäys (+) / Vähennys (-)
museonjohtaja	museo 0,5htv + Paateri 0,5 htv	museoammatillinen henkilötyövuosi	+0	+0	
museoamanuenssi	museo 1,0 htv	museoammatillinen henkilötyövuosi	+0	+0	
museotyöntekijä	museo 1,0 htv	ei-museoammatillinen henkilötyövuosi	+0	+0	
museotyöntekijä Pielisen museo, 6 kpl	3 x 3kk = 0,75 htv 3 x 4kk = 1 htv	Rekrytoinnissa kiinnitettävä huomiota museoammatilliseen henkilötyövuosi kelpoisuuteen.	-0	+0	
Opas Paateri, 3 kpl	1 x 3kk = 0,25 htv 2 x 4kk = 0,66 htv	Rekrytoinnissa kiinnitettävä huomiota museoammatilliseen henkilötyövuosikelpoisuuteen.	+0	+0	

2.4.1.11 Liikunta ja ulkoilu

Tulosyksikkövastaava: liikuntasihtööri Jarmo Honkanen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Asiakaskeskeisyys	Asiakasnäkökulman huomioiminen palvelutilanteessa	Laadukas työn jälki liikuntapaikkojen hoitotoimenpiteissä.	Liikuntapaikkojenhoito on ollut pääosin laadukasta ja palaute hoidosta on ollut positiivista. Eniten palautetta on tullut hiihtolajien hoidosta. Viime talvi oli erittäin lumisateinen ja lämpötilat vaihtelivat, mitkä seikat aiheuttivat, että latuja jouduttiin hoitamaan välillä päivittäin.	Toteutunut 
Asiakaskeskeisyys	Asiakasnäkökulman huomioiminen palvelutilanteessa	Kuunteleva ja huomioiva palautteen käsittelyjärjestelmä.	Liikuntapaikoista saatuun palautteeseen on vastattu joko sähköpostilla tai suullisesti. Palaute on ollut pääsääntöisesti positiivista.	Toteutunut 
Kolmannen sektorin yhteistyö	Monipuolisten harrastusmahdollisuuksien ylläpitäminen ja kehittäminen yhteistyössä seura- ja yhdistystoimijoiden kanssa	Liikuntatoimen avustusten säilyttäminen ja kohdentaminen seurojen ja yhdistysten toiminnan tukemiseen.	Myönnettiin avustuksia liikuntatoimintaan seuroille ja yhdistyksille toiminta-avustuksia 37 975 € ja kohdeavustuksia 7 000 €.	Toteutunut 
Osallisuus	Esteettömyyden edistäminen kaupungin toiminnassa ja investoinneissa	Esteetön pääsy liikuntatiloihin suorituspaikoille ja katsomoihin.	Lieksan liikuntapaikoille esim uimahalliin, liikuntahalliin ja jäähalliin on esteetön pääsy suorituspaikoille ja katsomoihin.	Toteutunut 

Talous

Tulosyksikkövastaava: liikuntasihtööri Jarmo Honkanen

Kustannuspaikat:
4630 Liikunta ja ulkoilu
4640 Erityisryhmien liikunta

Sitovuustaso: **toimintakate**

Liikunta ja ulkoilu	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 30.6.	%	Toimielimen muutosesitys
Toimintatuotot	223 410	264 900	0	264 900	122 790	46,4	0
Valmistus omaan käyttöön	30 000	30 000	0	30 000	20 085	67,0	0

Liikunta ja ulkoilu	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma		Toimielimen
Toimintakulut	-2 202 333	-2 305 561	0	-2 305 561	-1 221 033	53,0	0
Toimintakate	-1 948 923	-2 010 661	0	-2 010 661	-1 078 158	53,6	0
Poistot	- 103 100	- 177 700	0	- 177 700	-44 399	25,0	0
Netto	-2 052 023	-2 188 361	0	-2 188 361	-1 122 557	51,3	0

Liikuntatoimen talous on edennyt talousarvion toimintakatteen mukaisesti.

Käyttömenot ovat pysyneet pääsääntöisesti talousarviossa. Odotettua enemmän kuluja on tullut latujenhoidossa runsaiden lumisateiden muodossa. Polttoaineissa ja koneiden korjauksissa talousarviomenot olleet suuremmat kuin oli arvioitu.

Investoinneista on toteutuneet Mönkijän hankinta ja seiväs- ja korkeushyppypatjojen suojen hankinta. Karhunpolun kolmivuotisen investoinnin kolmas vuosi on menossa. Hankkeessa on keskitytty kolmantena vuonna pitköspuiden asennukseen paikoilleen maastoon ja vesialueiden ylitysten tekemiseen.

Talousarviossa ollut investointi kuntoportaiden rakentaminen ei etene, hankkeeseen ei ole saatu aloitteen tekijöiden omarahoitusosuutta, joka oli rakentamisen ehtona.

Yleisurheilukentän peruskorjausinvestoinnissa on tehty alkukesästä lopputöitä esim. korjattu nurmen paikkauksia. Kentän lopputarkastus on vielä tulossa loppukesästä.


Tunnusluvut


Mittari	Suorite	Toteuma 2022	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 6/2024
Kävijämäärä	Uimahalli	41 963		45 000	18 000
Aukiolovuorokausi	Jäähalli	208		210	97
Kävijämäärä	Liikuntahalli	30 000		32 000	18 000
Käytetty rahamäärä	Avustukset	67 000 €		68 000 €	49 325 €
Osallistujamäärä	Erytisryhmien liikunta	7000		7500	3500
Kävijämäärä	Muut liikuntapaikat	24 000		25 000	13 000




2.4.1.12 Nuorisotyö

Tulosityksikkövastaava: nuorisosihteeri Paula Timonen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Kolmannen sektorin yhteistyö	Monipuolisten harrastusmahdollisuuksien ylläpitäminen ja kehittäminen yhteistyössä	Tapahtumien ja muun toiminnan järjestäminen yhdistysten ja muiden toimijoiden kanssa	Toteutuneet tapahtumat/toiminta: tanssitunnit 6/vk, mopo-/tekniikkakerho 1/vk,	Kesken 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
	seura- ja yhdistystoimijoiden kanssa	<p>moniammatillisena yhteistyönä osin hoito-/koulupäivän aikana sekä vapaa-ajalla.</p> <p>Toteutuneet tapahtumat/toiminta: tanssitunnit 6/vk, mopo-/tekniikkakerho 1/vk, lautapelikerho Kolin koululla 1/vk, kädentaito-/pelikerho Nuokkarilla 1 /vk, nuorisobussi 6 krt, talvi- ja syyslomaviikon tapahtumat 4 krt, askartelut 3 krt, toimintapäivät 2 krt, Nuokkari avoinna 5 iltaa/vk ja 8 yökahvilailtaa, Koulukinot ja aleffaliput 4 krt, tanssituntien kevät- ja joulunäytökset, perjantain kulttuuriesitykset 9 krt ja varhaiskasvatuksen/koulujen kulttuuritapahtumat 4 krt, kesäkerho 10 pv.</p> <p>Vuosiavustukset nuorten toimintaan. Raportoidaan avustusmäärä €.</p>	<p>lautapelikerho Kolin koululla 1/vk, kädentaito-/pelikerho Nuokkarilla 1 /vk (päävastuu 4H:lla), nuorisobussi 3 krt, Perheiden lumipäivä talvilomaviikolla ja koululaisten Äxön -päivä 2 krt, askartelut 2 krt, toimintapäivät 1 krt, Nuokkari avoinna 5 iltaa/vk ja 5 yökahvilailtaa, Koulukinot yläkoululaisille 1 krt, tanssituntien kevätnäytökset 2 krt, perjantain lasten kulttuuriesitykset 4 krt, Yhdessä -tapahtuma Kampuksella, kesäkerho 10 pv, Tiistaitorin isännöyys, kokkikurssit 2 krt, HUBU-päihdekasvatustunnit 7-luokkalaisille 4 krt</p> <p>Useat tapahtumat/tilaisuudet on järjestetty yhteistyössä eri kumppaneiden kanssa osin lasten/nuorten vapaa-ajalla ja osin hoito-/koulupäivän aikana.</p>	
Kolmannen sektorin yhteistyö	Kolmannen sektorin toimijoiden osallistaminen kaupungin palvelutuotantoon yhteistyösopimusten kautta	<p>Yhteistyösopimuksen jatkaminen Lieksan 4H:n kanssa. Sopimuksen myötä yhdistyksen toiminnot monipuolistavat ja tukevat kunnan muuta harrastustoimintaa.</p> <p>Sopimus nuorten työpajatoiminnasta ja etsivästä nuorisotyöstä Valpas Ratkaisut Oy:n kanssa. Toiminnan tavoitteena on tarjota alle 29-vuotiaille nuorille mahdollisuus kehittää työelämävalmiuksiaan ja kiinniintymistä yhteiskuntaan. Työpajapaikkoja max 16.</p>	<p>Yhteistyösopimusta on jatkettu Lieksan 4H:n kanssa.</p> <p>Nuorten työpajatoiminnassa on ollut 13 nuorta kaupungin sopimuksella. Kauden päätyttyä nuorista 1 on mennyt koulutukseen, 1 työelämään, 1 jäänyt työttömäksi ja loput jatkaneet pajalla.</p> <p>Etsivään nuorisotyöhön on tullut 16 uutta ilmoitusta. Nuorista 12 on tavoitettu. Asiakkuuksia voimassa 20.</p> <p>Yhteistyö Suomen Nuorisoseurat ry/Pohjois-Karjalan Livohka -hankkeen kanssa. Hanke valmisteli pakopelin nuorten työpajan kanssa.</p> <p>Yhteistyössä Pielisen 4H:n kanssa kokkikerho Kolilla 8 krt.</p>	Kesken 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
			Päivystys koulujen päättäjäpäivän iltana yhteistyössä kumppaneiden kanssa.	
Veto- ja pitovoima	Varhaiskasvatus- ja opetustoimen sekä liikunta-, kulttuuri- ja muiden vapaa-aikapalveluiden laadun kehittäminen	Kulttuurin toimienpideohjelman toteutumisen arviointi (2021–2023) sekä uuden toimenpideohjelman laatiminen. Hankerahoituksen hakeminen harrastustoiminnan järjestämiseksi.	Kulttuuri toimenpideohjelman arviointia ja uuden laadintaa ei ole aloitettu. Itä-Suomen aluehallintavirastolta avustus kerhotoimintaan 7 500 € kaudelle 2024–25.	Kesken 
Monikanavainen viestintä	Hyvän elämän ja harrastamisen mahdollisuuksista viestiminen	Kesätoiminnot -esitteen kokoaminen ja julkaiseminen kaupungin www-sivuilla. Toiminnoista ja tapahtumista tiedotetaan monikanavaisesti.	Kesätoiminnot -esite koottiin ja julkaistiin kaupungin www-sivuilla. Toiminnoista ja tapahtumista on tiedotettu monikanavaisesti. Osallistuminen Pielisen messuille Nurmeksessa kaupungin osastolla.	Kesken 
Biotalous ja matkailu	Kaupungin omien luonto- ja kulttuurimatkailukohteiden kehittäminen matkailun kasvua tukeviksi	Nuorisotoimen yhteistyö kulttuuritoimen, musiikkiopiston, kirjaston ja museon kulttuuritapahtumien suunnittelussa ja toteuttamisessa. Tavoitteena neljä kokousta ja kaksi yhteistä tapahtumaa.	Ukrainalaisen laulu- ja tanssiryhmä Gutsulian konsertti yhteistyössä kulttuuritoimen kanssa.	Kesken 

Talous

Tulosyksikkövastaava: nuorisosihteeri Paula Timonen

Kustannuspaikat:
1411 Nuorten kesätyöt
4660 Nuorisotyö

Sitovuustaso: **toimintakate**

Nuorisotyö	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma		Toimielimen
	2023	2024	Muutos	+muutos	30.6.	%	muutosesitys
Toimintatuotot	-9 500	11 000	0	11 000	1 540	14,0	0
Valmistus omaan käyttöön						-	
Toimintakulut	- 518 759	- 572 096	0	- 572 096	- 235 009	41,1	0

Nuorisotyö	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma		Toimielimen
Toimintakate	- 528 259	- 561 096	0	- 561 096	- 233 469	41,6	0
Poistot	-13 000	-25 600	0	-25 600	-4 328	16,9	0
Netto	- 541 259	- 586 696	0	- 586 696	- 237 797	40,5	0

Talous on toteutunut tammi- kesäkuussa suunnitelman mukaisesti.

Saatu Itä-Suomen aluehallintovirastolta avustusta kerhotoimintaan 7 500 € kaudelle 2024–25. Avustus tuloutuu syksyn aikana.

Suomen Elokuvasäätiöltä on saatu avustus Brahe-salin laserprojektorin hankintaan 22 500 €, joka on 50 % hankinnasta. Projektori hankitaan syksyn 2024 aikana.

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2022	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 6/2024
Neliömäärä	Nuorisotilat	306	306	306	306
Avustukset	Käytetty €-määrä	2 760	2 800	3 000	2 700
Kävijämäärä	Nuokkarin kävijämäärä	1 747	2 950	3 300	1 560
Kävijämäärä	Kulttuurikeskuksen Brahe-salin kävijämäärä	2 510	24 410	20 000	9 670
Tilaisuuksien määrä	Kulttuurikeskuksen Brahe-salin tilaisuuksien määrä	65	350	280	158

Henkilöstösuunnitelma

Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2026 Lisäys (+) / Vähennys (-)
vahtimestari-laitteistonhoitaja	4660	vähennys -1, osa-aikainen, vanhuuseläke 1.12.2023 alkaen			
vahtimestari-laitteistonhoitaja	4660	musiikkiopiston vahtimestari-laitteistonhoitaja tekee 50 % työajasta Kulttuurikeskuksella 1.12.2023 eläkkeelle jääneen tilalla	+/-0,5(osa-aikainen 50 %)		
vahtimestari-laitteistonhoitaja	4660	ei muutosta			-1
nuorisiohjaaja	4660	ei muutosta			
nuorisosihteeri	4660	vanhuuseläke			-1

2.4.1.13 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

Tulosyksikkövastaava: hyvinvointijohtaja Arto Sihvonen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Osallisuus	Kaupunkilaisten mielipiteiden kerääminen asiakaskyselyillä sekä keskusteluja kuulemistilaisuuksissa	Yksi kuntalaisille suunnattu asiakaskysely tai -tilaisuus hyvinvointikertomuksen tavoitteiden toteutumisesta vuoden 2024 aikana.	Toteutetaan syyskuussa 2024.	Ei aloitettu <input type="checkbox"/>
Osallisuus	Osallistavan suunnittelun kehittäminen yhdessä kaupunkilaisten kanssa	Toteutetaan yhteistyössä liikuntatoimen kanssa huhtikuun 2024 loppuun mennessä tilaisuus, jossa kartoitetaan kaupunkilaisten toiveita helposti saavutettavan lähiliikuntareitin sijoittamiseksi Lieksan keskustaaajaman alueelle.	Toteutetaan syyskuussa 2024 ja yhdistetään vuoden 2025 talousarvion valmisteluun.	Ei aloitettu <input type="checkbox"/>
Osallisuus	Vaikuttamistoimielimien roolin kehittäminen tiiviimmin osaksi kunnallista päätöksentekoa	Hyvinvointisuunnitelmaan kirjattujen tavoitteiden käsittely ja niihin liittyvien toimenpiteiden suunnittelu ja toteuttaminen yhteistyössä	Kaikissa vaikuttamistoimielimissä on käyty läpi useita hyvinvointisuunnitelmaan sisältyviä asioita, mm. esteettömyysasioita,	Toteutunut <input checked="" type="checkbox"/>

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
		vaikuttamistoimistoimielinten kanssa.	yksinäisyyden torjunta, henkinen hyvinvointi, liikkumisen mahdollistaminen mm. kulttuuritapahtumiin jne.	
Yksilön vastuu omasta ja läheisen hyvinvoinnista	Ennakoiva ja sujuva yhteistyö hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi hyvinvointialueen kanssa	Osallistumiskerrat hyvinvointialueen organisoimaan rajapintayhteistyöhön.	Raportointijaksolla lapsi- ja perheasiainneuvosto 6 kokousta, turvallisuuden ja varautumisen lautakunta 4 kokousta, kumppanuusryhmä 3 kokousta, hyte-koordinaattorit 4 kokousta, EPT-verkosto 3 alueellista kokousta, kohta vaikuttavaa asukasosallisuutta työryhmä 4 kokousta.	Toteutunut 
Monikanavainen viestintä	Hyvän elämän ja harrastamisen mahdollisuuksista viestiminen	Järjestöiloissa sovitaan harrastusmahdollisuuksista tiedottamisesta. Avustusten jakamisessa painotetaan tiedottamiseen liittyvää vastikkeellisuutta. Tavoite: jokainen seura ja yhdistys tiedottaa toiminnastaan kalenterivuoden aikana.	Tiedottaminen on haasteellinen asia yhdistyksille. Kaikki yhdistykset eivät aktiivisesti tiedota toiminnastaan.	Toteutunut osittain 

Talous

Tulosyksikkövastaava: hyvinvointijohtaja Arto Sihvonen

Kustannuspaikat:

1460 Palo- ja pelastustoimi

1495 Ympäristöterveydenhuolto

1525 Hyvinvointikoordinaattori

4690 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

4700 Sosiaali- ja terveystoimen palvelut

Sitovuustaso: **toimintakate**

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma		Toimielimen
	2023	2024	Muutos	+muutos	30.6.	%	muutosesitys
Toimintatuotot							-
Valmistus omaan käyttöön							-
Toimintakulut	- 473 034	- 431 323	0	- 431 323	- 213 839	49,6	0
Toimintakate	- 473 034	- 431 323	0	- 431 323	- 213 839	49,6	0

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma		Toimielimen
Poistot							-
Netto	- 473 034	- 431 323	0	- 431 323	- 213 839	49,6	0

Tulosityksikön toimintakate toteutui raportointijaksolla talousarvion mukaisesti.






Tunnusluvut



Mittari	Suorite	Toteuma 2022	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024
Koko väestön terveydentila	Lieksan kaupungin hyvinvointisuunnitelma 2022–2025 / tyytyväisyys oman asuinalueen olosuhteisiin.				<p>Keväällä 2024 toteutetussa osallisuuskyselyssä nousi esille seuraavia mm. asioita:</p> <p>-lähellä oleva luonto, hyvät harrastamisen mahdollisuudet ja asumisen helppous koetaan Lieksan ja oman asuinalueen vahvuuksiksi</p> <p>-lieksalaiset haluavat vaikuttaa eniten juuri asumiseen ja ympäristöön liittyviin kysymyksiin (ka 4,1 5-portaisella asteikolla)</p> <p>-lieksalaiset kokevat, että he pystyvät vaikuttamaan kohtalaisesti oman elinympäristön asioihin (ka 3,5)</p> <p>-lieksalaiset haluavat vaikuttaa ennenkaikkea äänestämällä ja sähköisten kyselyiden kautta</p>

3 LIKELAITOKSET

3.1 Kuntatekniikkaliikelaitos

Tulosyksikkövastaava: kuntatekniikan päällikkö Ritva Patja

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelujen resurssointien ja organisaatorakenteen mukauttaminen ennakoivasti palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen	Toimintojen uudelleen järjestäminen ja uudelleen organisoituminen varautumalla tuleviin vuosiin ja vahvistamalla organisaation riskinsietokykyä, uusi organisaatiomalli. (VT)	Organisaatiomuutos on edennyt suunnitelman mukaan. Kaupunginvaltuusto päätti 27.5.2024 § 27 lakkauttaa kuntatekniikkaliikelaitoksen ja kuntatekniikkaliikelaitoksen johtokunnan 1.1.2025 alkaen sekä perustaa kaupunkiympäristön palvelualueen ja kaupunkiympäristölautakunnan 1.1.2025 alkaen.	Toteutunut 
Ratkaisukeskeisyys	Haasteellisten tai ratkaisua vaativien asioiden ja kehitysideoiden oikea-aikainen ja asiallinen esiintuominen	Haasteellisten asioiden ja kehitysideoiden tarkastelu osana palvelutuotannon ja ongelmaratkaisutaitojen kehittämistä. Kehityskeskustelujen osana henkilökohtainen kehityssuunnitelma, työhyvinvointikyselyn tulokset. (JT)	Kehityskeskustelut on aloitettu henkilöstön kanssa, työhyvinvointikyselyn tulokset valmistuvat loppuvuodesta.	Kesken 
Osallisuus	Osallistavan suunnittelun kehittäminen yhdessä kaupunkilaisten kanssa	Pankakosken matonpesupaikan selvitystyö ja mahdollinen toteuttaminen yhteistyössä asukas-yhdistyksen kanssa. Osallistamisen tulokset, osavuosisiraportointi. (VT)	Pankakosken matonpesupaikka on toteutettu ent. Pankakosken urheilukentälle. Paikasta on käyty keskustelu asukas-yhdistyksen kanssa.	Toteutunut 
Osallisuus	Osallistavan suunnittelun kehittäminen yhdessä kaupunkilaisten kanssa	Toritoiminnalle ja kaupunkikeskustan elävöittämiseksi kehittämistavoitteet ja -toimenpiteet. Osallistamisen tulokset, osavuosisiraportointi. (VT)	Lieksan kaupunkikeskustan yhteistyö- ja käyttösopimusluonnos on valmistunut.	Kesken 
Henkilöstön talousosaaminen	Henkilöstön talouskoulutus	Taloushallinnon ym. koulutuksiin osallistuminen, koulutuksiin osallistuneiden määrä/koulutus. (JT)	Investointien hallinnointi, talous ja valvonta - koulutukseen osallistuminen, kuntatekniikan päällikkö	Kesken 

Henkilöstön talousosaaminen	Jokaisella organisaatiossa oman yksikön johtaminen; vastuu toiminnasta ja taloudesta, sisäinen yrittäjyys.	Kustannuspaikkavastaavien ja henkilöstön koulutus. Säännöllinen talouden ja tavoitteiden seuranta sekä poikkeamiin reagointi, osavuosisiraportointi. Talouden seuranta johtokunnassa raportointiaikataulun mukaisesti. (JT)	Kustannuspaikkavastaavat seuraavat säännöllisesti talouden ja tavoitteiden toteutumista. Talouden seuranta johtokunnassa kaupungin raportointiaikataulun mukaisesti.	Kesken 
Keskimääräisen vuosikatteen mukaiset suunnitelmalliset investoinnit	Investointien kriittinen tarkastelu pitkän tähtäimen tarpeet ja muuttuva toimintaympäristö huomioiden	Investoinnit toteutetaan investiointiohjelman ja investointimäärärahojen mukaisesti, seuranta osavuosisiraportoinnin yhteydessä. (VT)	Investointien tilanteen raportointi Kuntateknikkaliikelaitoksen johtokunnassa 4.6.2024 ja osavuosisiraportoinnin yhteydessä.	Kesken 

Kustannuspaikat:

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

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

Kuntateknikkaliikelaitos	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma		Toimielimen
	2023	2024	Muutos	+muutos	30.6.	%	muutosesitys
Toimintatuotot	3 593 091	6 461 696	0	6 461 696	1 600 616	24,8	-2 942 000
Valmistus omaan käyttöön							-
Toimintakulut	-3 544 296	-6 372 896	0	-6 372 896	-1 578 164	24,8	2 942 000
Toimintakate	48 795	88 800	0	88 800	22 452	25,3	0
Poistot	-48 520	-88 800	0	-88 800	-22 465	25,3	0
Netto	275	0	0	0	-13	-	0

Osavuosisiraportin mukaan yhteistoimintakorvaukset ovat toteutumassa muutetun talousarvion mukaisesti. Pitkän ja runsaslumisen talven vuoksi talvihoidon kustannukset ovat toteutuneet arvioitua suurempina alkuvuoden osalta. Kustannukset esitetään tasattavaksi käyttötaloudessa siten, että määrärahamuutoksilla ei ole vaikutusta liikelaitoksen tilikauden tulokseen.

Taloussuunnitelman metsänhoitotyöt ja taimimateriaalit kilpailutettiin alkuvuoden aikana. Hankinnat toteutuvat määrärahojen mukaisesti. Puukaupat kilpailutettiin kesäkuussa, ja kilpailutuksen perusteella arvio on, että puukauppatulot toteutuvat alkuperäistä talousarviota suurempana.

Liikelaitoksen omista investoinneista kilpailutettiin lumiaura, maansiirtolava ja jakeluauto.

Kaupungille tuotettavista investoinneista (Kuntatekniikan investoinnit, kaupungille myytävät) Vapaudenpuiston leikkipaikan rakennusurakka kilpailutettiin, Pankakosken matonpesupaikka toteutettiin ent. Pankakosken urheilukentälle sekä torille ja kaupunkialueelle hankittiin kalusteita ja varusteita.

Kaupungin kirjanpitoon (suoraan kaupungin kirjanpitoon) siirtyvien kuntatekniikan investointien tilanne seuraavasti:

Kuntatekniikan investoinnit, suoraan kaupungin kirjanpitoon	Määräraha (euroa)	Tilanne
9407 Mähkösilta	2.500,000	Valitusprosessi on kesken
9446 Kolin leikkipaikka	150.000	Suunnittelu käynnistyy elokuussa
9468 Väinöläntie, suunnittelu	45.000	Suunnittelu käynnistyy syksyllä
9481 Kolin kävelytasanne	400.000*	Rakennusurakka on kilpailutettu
9482 Kolin Myllykorventie 2. vaihe	190.000	Rakentaminen käynnistyy elokuussa
9486 Satamien investoinnit	32.000	Vasikkaniemen rantavenepaikat, venepaikat valmistuvat elokuussa
Pielisen vesistöinfran kehittäminen -hanke	200 000	Satama-alueiden kehittämissuunnitelma, suunnitelman päivitys käynnistyy elokuussa Kolin sataman aallonvaimennin-ponttonilaituri, vesilupahakemus on valmisteilla

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2022	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024
Investointikustannus, kadun rakentaminen	€/m ²	121 €/m ²	137 €/m ²		Raportoidaan vuoden 2024 tilinpäätökseen.
Koneiden käyttöaste	Käyttöaste %	73 %	44,4 %		Raportoidaan vuoden 2024 tilinpäätökseen.




Henkilöstösuunnitelma

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

Kunnossapitotyöntekijä on rekrytoitu henkilöstösuunnitelman mukaisesti.

3.2 Vesihuoltoliikelaitos

Tulosyksikkövastaava: vesihuoltopäällikkö Ville Nevalainen

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelujen resurssointien ja organisaatorakenteen mukauttaminen ennakoivasti palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen	Toimintojen uudelleen järjestäminen ja uudelleen organisoituminen varautumalla tuleviin vuosiin ja vahvistamalla organisaation riskinsietokykyä, uusi organisaatiomalli.	Organisaatiomuutos on edennyt suunnitelman mukaan. Kaupunginvaltuusto päätti 27.5.2024 perustaa kaupunkiympäristön palvelualueen 1.1.2025 alkaen. Vesihuoltoliikelaitoksen ohjaus tulee olemaan osa kaupunkiympäristön palvelualueita. Organisaatiomuutoksesta johdettavien muutosten sekä toiminnan ja riskinsietokyvyn kannalta kehitetty vesihuollon organisaatio tullaan määrittämään osana talousarvio 2025 valmistelua.	Kesken 
Biotalous ja matkailu	Kunnallisteknisen infrastruktuurin rakentaminen siten, että keskeiset yritysinvestoinnit voivat toteutua	Toiminta-alueiden päivittämisen kartoittaminen. Toiminta-alueiden laajentumiselle luodaan ketterä malli, joka tukee myös elinvoiman tarpeita. Tavoitetasona toteuneet muutokset.	Vesihuollon toiminta-alueiden päivittäistyö on aloitettu. Alkukartoituksessa on määriteltäviä alueita joihin nykyinen vedenjakelu sekä viemäriveren johtaminen on jo toteutettu ja niiden liittäminen toiminta-alueeseen olisi perusteltua. Elinvoimaisuuden kehittäminen tulee ottaa huomioon toiminta-alueen päivittämisen analysoinnissa. Kokonaistaloudellinen ja ketterä malli tulee luoda näiden lähtökohtien perusteella.	Kesken 
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelutuotannon prosessien kehittäminen huomioiden digitalisaation ja tekoälyn mahdollisuudet	Sähköisen kunnossapitojärjestelmän käyttöönoton tehostaminen päivittäistä toimintaa ja tukemaan talouden suunnittelua. Tavoitetasona on tekoälyavusteisen kunnossapitojärjestelmän käyttöönotto ja hyödyntämisen aloittaminen talouden suunnittelussa.	Sähköisen kunnossapitojärjestelmän käyttöönoton on aloitettu pilottivuodella. Järjestelmäkoulutukset pääkäyttäjille on järjestetty, ja ensimmäiset osat omaan toimintaan sopivista osista on otettu käyttöön. Käytön laajentaminen tapahtuu vaiheittain tämän ja seuraavan vuoden aikana.	Toteutunut osittain 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma-seuranta 2024	Tila
Asiakaskeskeisyys	Asiakasnäkökulman huomioiminen palvelutilanteessa	Häiriöviestinnän kehittämisessä otetaan huomioon vesihuollon 2022 asiakastyytyväisyyskyselyssä toivottu häiriötiedotuksen tekstiviestipalvelu. Tavoitetasona kohdennetun, nopean ja tekstiviestejä hyödyntävän häiriöviestintäjärjestelmän käyttöönotto.	Kohdennetun, nopean ja tekstiviestejä hyödyntävän häiriöviestintäjärjestelmän pilottivuosi on hankittu ja käyttöönotto on suunniteltu aloitettavaksi syksyllä.	Kesken <input checked="" type="checkbox"/>
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Huolellinen riskien arviointi ja hallittu riskien ottaminen kehittämistoiminnassa	Jatketaan verkosto-omaisuuden hallinnan työkalujen ja tekoälyn hyödyntämisen ottamista osaksi riskien hallintaa ja kokonaiskustannusten optimointia. Tavoitetasona kartoituksen tekeminen kokonaisuuden hallinnan ohjelmistojen soveltuvuudesta nykyisiin ja kehitteillä oleviin järjestelmäparannuksiin. Pitkän tähtäimen (yli 10 vuotta) verkosto-omaisuuden investointiohjelman rungon rakentaminen.	Verkosto-omaisuuden hallinnan työkalujen kartoitus on meneillään. Kokonaisuuden kannalta merkittävää on miten järjestelmät sekä analysointimenetelmät ovat yhteensopivia läpi kaupunkiorganisaation. Pitkän tähtäimen suunnitelman lähtötietojen kasaaminen on jo melkein valmis. Lähtötietojen analysointi ja hyödyntäminen tulee ottaa osaksi 2025 talousarviota.	Kesken <input checked="" type="checkbox"/>
Keskimääräisen vuosikatteen mukaiset suunnitelmalliset investoinnit	Investointien kriittinen tarkastelu pitkän tähtäimen tarpeet ja muuttuva toimintaympäristö huomioiden	Vesihuollon investointien suunnitteleminen pitemmällä tähtäimellä huomioiden laitteiden, kiinteistöjen, sekä kaluston elinkaaret. Tavoitetasona pitkän tähtäimen (yli 10 vuotta) investointiohjelman rungon rakentaminen.	Tarvittavien listauksien kerääminen aloitettu, kiinteistöjen osalta tulee tehdä yhteistyössä Lieksan kiinteistöt oy:n kanssa.	Kesken <input checked="" type="checkbox"/>
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Huolellinen riskien arviointi ja hallittu riskien ottaminen kehittämistoiminnassa	Kriittisten kuluttajien veden ja jäteveden käytön seurannan parantaminen talouden riskien näkökulmasta. Suurten kuluttajien arvio- ja tasauslaskutuksesta siirtyminen toteutuneen kulutuksen mukaiseen laskutukseen etämittaroinnin kautta. Tavoitetaso suurimpien kuluttajien laskutuksen seuranta luotu ja vuoden 2024 etämittarointi toteutettu.	Etämittareiden pilotoinnissa esiin tulleissa käyttöönottohaasteiden vuoksi on etämittareiden kriteerejä jouduttu tarkentamaan. Aloitus on viivästynyt.	Ei aloitettu <input type="checkbox"/>

Kustannuspaikat:
5400 Vesilaitos
5410 Viemärlaitos

Sitovuustasot: **Tuloslaskelman tilikauden tulos, Korvaus peruspääomasta (3%), Investointien kokonaiskustannusarviot, määrärahat ja tuloarviot sillä tasolla kuin ne on investointibudjetissa esitetty, yleensä investointiprojekteittain.**

Vesihuoltoliikelaitos	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 30.6.	%	Toimielimen muutosesitys
Toimintatuotot	2 417 302	2 391 600	0	2 391 600	1 201 397	50,2	210 000
Valmistus omaan käyttöön	40 000	220 000	0	220 000	0	0,0	- 120 000
Toimintakulut	-1 716 800	-1 810 855	0	-1 810 855	- 815 929	45,1	18 980
Toimintakate	740 502	800 745	0	800 745	385 468	48,1	108 980
Poistot	- 517 450	- 595 900	0	- 595 900	- 255 284	42,8	60 900
Netto	223 052	204 845	0	204 845	130 184	63,5	169 880

OSAVUOSIRAPORTTI 1-6/2024

Vesihuoltoliikelaitoksen talousarviota ja käyttösuunnitelmaa on tarkennettu. Tarkennuksia ja korjauksia tehtiin:

- **Toimintatuotot:** 1.1.2024 voimaan tulleen hinnaston vaikutusten sekä toimintaympäristössä tapahtuneiden muutoksien huomioiminen
- **Valmistus omaan käyttöön:** Korjattu vastaamaan talousarvion investointiosaa sekä ottamaan huomioon nyt haettavat muutokset investointeihin.
- **Henkilökulut:** Henkilöstösuunnitelman päivittämiseen liittyviin kustannuksiin ja säästöihin.
- **Palveluiden ostot:** Korjattu vastaamaan talousarvion investointiosaa sekä ottamaan huomioon nyt haettavat muutokset investointeihin. Lisäksi käyttösuunnitelmaan on otettu huomioon toteutuneet odottamattomat kustannukset sekä henkilöstösuunnitelman tuomat vähentyneet ulkoisten palveluiden hankinta.
- **Aineet, tarvikkeet ja tavarat:** Alkuvuosi rasitti puhdistusprosessia normaalia enemmän joka lisäsi merkittävästi materiaalien sekä kemikaalien kulutusta.
- **Muut toimintakulut:** Myyntisaamisten luottotappioihin varautumista.
- **Poistot ja arvonalenemiset:** Talousarviovaiheen poistosimulaation toteuman ja ajoituksen korjaus.

Vesihuoltoliikelaitoksen osavuosisiraportti sisältää muutoksia valtuustoon nähden sitoviin eriin tuloslaskelmassa. Tuloslaskelman tarkennuksien sekä jo toteutuneiden budjetoimattomien kulujen vaikutusten huomioimisen arvioidaan parantavan tilikauden tulosta 169.880 €. Tilikauden tulos on muutosten jälkeen 249.725 euroa.

Vesihuoltoliikelaitoksen investointien toteutusta ja määrärahojen varausta on tarkennettu. Muutosesityksessä tarkennusta on esitetty:

- Edelliseltä tilikaudelta viimeisteltäviin sekä siirtyviin projekteihin ja niiden määrärahoihin
 - Uusi-Kolin Veden vedenottamo (+21.000 €)
 - Kahdennettu sähkönsyöttö (+4.700 €)
 - Karjalantien alitus (+17.200 €)
 - Kolin veden automaatio/puhdas (+1.000 €)
 - Vehkapuiston kaivojen saneeraus (+19.000 €)
 - Lieksa vesijohtoverkoston mallinnus (+11.500 €)
 - Lieksa viemäriverkoston mallinnus (+11.500 €)
 - Kolin vedenottamon UV-desinfionti ja saneeraus (+2.400 €)
 - Vesitornin saneeraukseen (siirtyvä +20.000 € sekä kriittisten toimien tarkentuneeseen kustannusarvioon perustuen +50.000 €, yhteensä +70.000 €)
 - Jätevedenpumppaamoiden saneeraus 2023 (siirtyvä +77.800 € sekä tarkentuneisiin kustannuksiin +10.000 €, yhteensä +87.800 €)

- Uusi-Kolin Veden vedenottamo (siirtyvä +19.000 € sekä tarkentuneisiin kustannuksiin +2.000 €, yhteensä +21.000 €)
- Sekä määrärahamuutosta
 - Kehätien vesijohtoverkosto (-203.000 €), poisto vuoden investointiohjelmasta muun kuin toteutuneiden kustannusten osalta.
 - Bioroottoreiden tämän vuoden osuuden määrään (-160.000 €), suunnitelman tarkentumisen myötä
 - Kolin vesihuollon kehittäminen ja saneeraus (-130.000€), rakentamisen osuus varauksesta ei toteudu, jätetään varaus suunnittelun aloittamiselle.
 - Kyberturva & toimintavarmuuden parantaminen 2024 (avustettava osuus pienentynyt 10.500 €)
 - Jätevedenpumpp. saneer. 2024, jolla tasataan vuoden 2023 määrärahojen tarkennusta (- 10.000 €)
 - Vesilaitoksen vesikatteen uusiminen (+10.000 €)
 - Jätevedenpuhdistamon vesikatteen uusiminen (+10.000 €)
- Sekä kirjataan jo aiemmin hyväksytty muutos osana osavuosisiraporttia
 - Myllykorventien vesihuolto (+160.000 €), [kaupunginvaltuusto 25.3.2024 §17](#)

Vesihuollon investointien määrärahoihin tehtävien tarkennuksien myötä investointeihin varatut kokonaismäärärahat vähenisivät 67.400 €. Investointeihin varatut kokonaismäärärahat olisivat muutosten jälkeen 960.600 €.

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2022	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 6/2024
Talousveden laatu	Terveysperusteiset laatuvaatimukset täyttävä veden laatu x %:a seurantajakson laatutarkkailusta.	Tarkasteluja kso 01–12/2022 100 %	Tarkasteluja kso 1–12/2023 100 %	100 %	Tarkasteluja kso 01–06/2024 100 %
Jäteveden puhdistuksen tarkkailuraportit	Puhdistusvaatimusten täyttyminen x %:a seurantajakson vaatimuksista.	Lieksa 93,8 % Koli 100 %	Tarkasteluja kso 1–12/2023 Lieksa 91 % Koli 100 %	100 %	a) Lieksan jätevedenpuhdistamo 1–6/2024 Ympäristöluvan vaatimukset täytettiin muilta osin paitsi laimean tuloveden vuoksi maaliskuun osalta BOD7-ATU:n pitoisuus ylitti lupaehdon sekä huhtikuussa ei päästy orgaanisen aineen eikä fosforin reduktioiden osalta ympäristöluvan vaatimuksiin

Mittari	Suorite	Toteuma 2022	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 6/2024
					1–6/2024 VNa 888/2006:n vaatimukset täytettiin kaikilla näytekerroill a. b) Kolin jätevedenpu hdistamo 1–6/2024 Ympäristölu van vaatimukset täytettiin kaikilla näytekerroill a. 1–6/2024 VNa 888/2006:n vaatimukset täytettiin kaikilla näytekerroill a.
	Laskuttamattoman veden määrä (%) vesijohtoverkoston pumpatun veden kokonaismäärästä.	Lieksan Vesi 9 % Kolin Vesi 50 % ja Yht. 13 %	Lieksan Vesi 19,4 % Kolin Vesi 59,4 % Yht. 19,0 %	Lieksan Vesi 7 % Kolin Vesi 51 % ja Yht. 11 %	Alkuvuosi laskutetaan arviolaskutuksella, tästä johtuen tarkastelua ei voi tehdä luotettavasti.
	Laskuttamattoman jäteveden määrä (%) jätevedenpuhdistamolle tulevasta kokonaisjätevesimäärästä.	Lieksan Vesi 60 % Kolin Vesi 55 % Yht. 60 %	Lieksan Vesi 67,7 % Kolin Vesi 67,2 % Yht. 65,6 %	Lieksan Vesi 45 % Kolin Vesi 60 % Yht. 50 %	Alkuvuosi laskutetaan arviolaskutuksella, tästä johtuen tarkastelua ei voi tehdä luotettavasti.

Henkilöstösuunnitelma

Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2026 Lisäys (+) / Vähennys (-)
Osallistuva työnjohtaja (määräaikainen)			+1		
Laitosmies (määräaikainen)			+1		

4 TYTÄRYHTIÖT

4.1 Lieksan Kiinteistöt Oy

Toiminnalliset tavoitteet

Tarjota asiakkailleen hyvät ja turvalliset olosuhteet asua ja työskennellä
Tuottaa asiakkailleen palveluja laadukkaasti ja kustannustehokkaasti.
Säilyttää kohtuullinen vuokrataso.
Huolehtia konsernin kiinteistöjen arvon säilymisestä oikea-aikaisilla huolto- ja kunnossapitotoimilla.
Konsernin investointien kokonaistaloudellinen toteuttaminen.
Konsernin kiinteistökannan sopeuttaminen konsernistrategian mukaisesti
Pyrkiä mahdollisimman hyvään käyttöasteeseen

Toiminnallisten tavoitteiden osalta voidaan todeta, että ne toteutuivat vuoden ensimmäisellä vuosipuoliskolla suhteellisen hyvin. Käyttöaste on alkuvuonna asuntojen osalta ollut noin 91,3 % ja yritystilojen osalta noin 81,3 %.

Talousarvion tunnusluvut 1.1.-30.6.2024

Liikevaihto perustoiminnot 5 961 411,49 €
Liikevaihto investoinnit 1 043 414,65 €
Liikevaihto yhteensä 7 004 826,14 €
Liikevoitto (-tappio) 23 522,71 €
Tilikauden voitto (-tappio) – 411 239,70 €

Perustoimintojen liikevaihto ilman investointeja toteutui talousarvion mukaisesti.

Koko vuoden tulosestimate

Tilikauden tulos poistojen jälkeen tulee olemaan noin – 950 000 €.

Lainakanta vuoden lopussa

Lainakanta vuoden lopussa tulee olemaan noin 24 274 749,45 €.

Poikkeamat talousarvioon ja riskianalyysiin

Liikevaihto tulee toteutumaan lähes talousarvion mukaisena. Liikevaihdon turvin ei voida hoitaa lainojen lyhennyksiä ilman lainojen uudelleenjärjestelyjä ja pakollisia vuosikorjauksia. Kulupuolella on merkittäviä poikkeamia talousarvioon nähden lämmitys-, sähkö- ja lumityökustannuksissa, jotka olivat yhteensä 2 545 716 euroa arvioitujen kustannusten ollessa 2 252 191 euroa. Korkokulut olivat 416 051 euroa.

Suurimmat riskit ovat käyttöasteen kääntyminen huonompaan suuntaan ja lainojen korkotason merkittävä nousu. Tilannetta seurataan yhtiön hallinnossa tarkoin ja sen vaatimiin toimenpiteisiin ryhdytään pikaisesti.

Lieksan kaupungin tytäryhtiöt raportoivat toiminnan tunnusluvuista ohjeiden mukaan seuraavan taulukon mukaan:

Osavuosisraportin ennuste vuoden toteutumasta

	Talousarvio	Ennuste 2024
Liikevaihto	11 111 934,78	11 120 000,00
Liikevoitto/-tappio	154 538,88	100 000,00
Tilikauden voitto/tappio	-868.440,67	-950 000,00

4.2 Lieksan Kehitys Oy LieKe

Osavuositraportissa raportoidaan

- kuluvan vuoden talousarviossa asetetut tärkeimmät toiminnalliset tavoitteet ja niiden tilanne 30.6.2024
- **talousarvion** tärkeimmät tunnusluvut ja ennusteet koko vuoden toteumasta

	Talousarvio 2024	Ennuste 12/2024
Liikevaihto	565.800	695.000
Liikevoitto/-tappio	0	0
Tilikauden voitto/tappio	0	0

	31.12.2023	Ennuste 12/2024
Lainakanta	0	0

- analyysi mahdollisista poikkeamista talousarvioon ja tärkeimmistä riskeistä, jotka voivat vaikuttaa talousarvion toteutumiseen
- LieKen liikevaihtoa kasvattaa seuraavat kokonaisuudet:
 - o Pohjoinen Lakeland – matkailuyritysten kannattava kasvu ja kansainvälistyminen hankkeen yritysmaksut ja hankerahoitusosuudet.
 - o Lieksa uuteen kasvuun (PÄRM) – hankkeen Lieksan kaupungin rahoitusosuus
 - o Lieksan Strategiset Ekosysteemit – hankkeen räätälöityjen yrityspalveluiden yritysmaksuosuudet
 - o Yritysten maksuosuudet LieKen palveluseleillä tehtävistä hankinnoista.
- **LieKen toiminnassa ei ole näköpiirissä sellaisia riskejä, jotka vaikuttavat talousarvion toteutumiseen.**