



LIEKSAN KAUPUNGIN

**TOIMINTAKERTOMUS JA
TILINPÄÄTÖS 2024**



Kaupunginhallitus 24.03.2025

Kaupunginvaltuusto xx.05.2025

SISÄLLYSLUETTELO

1	TOIMINTAKERTOMUS	4
1.1	Kaupunginjohtajan katsaus.....	4
1.2	Olennaiset tapahtumat kaupungin toiminnassa ja taloudessa	5
1.2.1	Lieksan kaupungin hallinto	5
1.2.2	Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys.....	10
1.2.3	Lieksan kaupungin toiminnan ja talouden kehitys	14
1.2.3.1	Olennaiset toiminnassa tapahtuneet muutokset.....	15
1.2.3.2	Taloudellinen tilanne	19
1.2.4	Kaupungin henkilöstö	21
1.2.5	Arvio tulevasta kehityksestä	22
1.2.6	Arvio merkittävimmistä riskeistä	23
1.2.7	Ympäristöasiat	24
1.2.8	Korruptio, ihmisoikeudet ja sosiaalinen eriarvoisuus.....	25
1.2.9	Väestön hyvinvointi ja terveys	26
1.3	Selonteko kaupungin sisäisen valvonnan järjestämisestä	27
1.4	Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus.....	29
1.4.1	Tilikauden tuloksen muodostuminen	29
1.4.2	Toiminnan rahoitus	31
1.4.3	Rahoitusasema ja sen muutokset.....	32
1.4.4	Kokonaistulot ja -menot	35
1.5	Lieksa-konsernin toiminta ja talous	36
1.5.1	Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä.....	36
1.5.2	Konsernin toiminnan ohjaus	36
1.5.3	Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat.....	37
1.5.4	Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	42
1.5.5	Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä.....	44
1.5.6	Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	46
1.6	Kaupunginhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.....	50
2	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	51
2.1	Sitovien tavoitteiden toteutuminen.....	51
2.1.1	Keskusvaalilautakunta	53
2.1.2	Tarkastuslautakunta	54
2.1.3	Kaupunginhallitus	56
2.1.3.1	KAUPUNGINHALLITUS	56
2.1.3.1.1	Toimielimet	56
2.1.3.1.2	Johtoryhmä	57
2.1.3.2	ELINVOIMA	59

2.1.3.2.1	Elinvoiman edistäminen.....	59
2.1.3.2.2	Työllisyyspalvelut	64
2.1.3.2.3	Rakennusvalvonta ja ympäristö	68
2.1.3.2.4	Maankäyttö	71
2.1.3.3	HALLINTO	73
2.1.3.3.1	Joukkoliikenne.....	73
2.1.3.3.2	Henkilöstöhallinto	75
2.1.3.3.3	Asiakaspalvelu ja hallinto	77
2.1.3.4	TALOUSHALLINTO	79
2.1.3.4.1	Taloushallinto.....	79
2.1.3.4.2	Tietohallinto	82
2.1.3.5	TOIMITILAT	84
2.1.3.5.1	Toimitilat	84
2.1.3.6	KUNTATEKNIikka.....	85
2.1.3.6.1	Kuntatekniikka	85
2.1.4	Hyvinvointilautakunta.....	87
2.1.4.1	HYVINVOINTI	87
2.1.4.1.1	Ruokahuolto.....	87
2.1.4.1.2	Kotoutuminen	88
2.1.4.1.3	Perusopetus	90
2.1.4.1.4	Varhaiskasvatus.....	95
2.1.4.1.5	Yläkoulu ja Lieksan lukio	101
2.1.4.1.6	Kansalaisopisto.....	105
2.1.4.1.7	Pielisen Karjalan Musiikkiopisto.....	109
2.1.4.1.8	Kirjasto	113
2.1.4.1.9	Kulttuuritoiminta	116
2.1.4.1.10	Pielisen museo	119
2.1.4.1.11	Liikunta ja ulkoilu	123
2.1.4.1.12	Nuorisotyö	125
2.1.4.1.13	Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen	128
2.2	Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen	131
2.2.1	Käyttötalousosan toteutuminen	132
2.2.1.1	Keskusvaalilautakunta	132
2.2.1.2	Tarkastuslautakunta	133
2.2.1.3	Kaupunginhallitus	133
2.2.1.4	Hyvinvointilautakunta	136

2.2.2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	138
2.2.2.1	Verotulot ja valtionosuudet.....	140
2.2.3	Investointiosan toteutuminen	142
2.2.4	Rahoitusosan toteutuminen	149
2.2.5	Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	151
3	TILINPÄÄTÖSLASKELMAT JA LIITETIEDOT	155
3.1	Tilinpäätöslaskelmat	155
3.1.1	Tuloslaskelma	155
3.1.2	Rahoituslaskelma	156
3.1.3	Tase	157
3.1.4	Konsernilaskelmat	159
3.2	Liitetiedot.....	163
4	ERIYTETTYT TILINPÄÄTÖKSET	183
4.1	Liikelaitosten erillistilinpäätökset.....	183
4.1.1	Liikelaitosten vaikutus kaupungin tulokseen.....	183
4.1.2	Kuntatekniikkaliikelaitos.....	185
4.1.3	Vesihuoltoliikelaitos	200
5	TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT	226
5.1	Käytetyt tilikirjat ja säilytys	226
5.2	Tunnuslukujen laskentakaavat	228
6	TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITTAMINEN JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ.....	230

1 TOIMINTAKERTOMUS

1.1 Kaupunginjohtajan katsaus

Vuosi 2024 oli jatkoa vuodelle 2023 vaikean itärajan tilanteen ja maakunnallisen talouskehityksen osalta. Ennusteet lupailevat pientä kasvua talouteen vuoteen 2025, mutta suurempia vaikutuksia joudumme vielä odottamaan varmasti pidempään. Luonnollisesti rajan sulkua ja siitä aiheutuneet muutokset materiaali- ja asiakasvirtoihin ovat vaikuttaneet lieksalaisiin yrityksiin. Vaikeasta tilanteesta huolimatta Lieksan verotulot pysyivät hyvällä tasolla ja kasvoivat talousarvioon nähden. Lieksan työttömyysprosentti on kuitenkin kehittynyt huomattavasti suuntaan, mikä ei lupaa hyvää verotulojen osalta.

Olosuhteista huolimatta voidaan sanoa, että Lieksan talouden vuosi 2024 oli onnistunut. Vuoteen lähettiin tavoitellen noin 1,5 miljoonan euron ylijäämää. Tammikuun lopussa 2025 Lieksa raportoi valtionkonttorille jopa 4,5 miljoonan euron ylijäämästä. Tämän mahdollisti odotuksia paremmat verotulot, maltillinen menokehitys, kasvaneet vuokratulot ja aiempien vuosien investointivarausten purku valmistuneiden investointien seurauksena. Kaupungin toimintakate pysyi samalla tasolla edelliseen vuoteen nähden. Kaupungin kaikki tulosyksiköt ovat toimineet vastuullisesti ja huolehtineet budjetin asettamissa rajoissa omasta toiminnastaan menestyksekkäästi.

Lieksa on aiempinakin vuosina hyvistä tuloksista tehnyt investointivarauksia. Myös tämän tilinpäätöksen esityksenä on 1,5 miljoonan euron investointivarausten tekeminen, joka pienentää näytettävää ylijäämää. Investointivaraukset on eräällä tavalla varautumista tuleviin vuosiin. Samaa tapaan kaupunki päätti varautua tuleviin vuosiin kirjaamalla 2 miljoonan euron edestä epävarmoja lainasaatavia varovaisuusperiaatteen nimissä. Kaupungin pitkäaikainen hyvä talouden tila mahdollistaa tämän. Varausten, alaskirjausten ja poistoeron muutosten jälkeen kaupungin ylijäämäksi muodostui 0,92 miljoonaa euroa.

Kaupungin merkittävimpiä investointeina valmistui Pielisen museon uusi päärakennus ja vapaudenpuiston leikkipaikka. Euromääräisesti kaksi merkittävää investointia jatkui kuluvalle vuodelle viime vuodelta eli Kolin sataman kävelytasanne sekä paloaseman laajennus. Yhteensä investointeja tehtiin 4,5 miljoonan euron edestä ja niihin saatiin rahoitusta 0,6 miljoonaa euroa. Investoinnit pystyttiin rahoittamaan tulorahoituksella, koska kaupungin vuosikate oli yli 5 miljoonaa euroa. Kaupungin lainamäärä väheni. Myös kaupunkikonsernin vieraanpääoman määrä väheni. Lieksan Kiinteistöt Oy tilanne on tämänkin konsernitalinpäätöksen perusteella vaikea, kaupunki jatkaa työtä tytäryhtiön kanssa yhtiön talouden tasapainottamiseksi.

Toiminnallisesti vuosi 2024 sisälsi organisaatorakenteessa uudistuksia, kun kaupunkiympäristön palvelualue perustettiin ja kuntatekniiikkalaitos lakkautettiin päättymään 31.12.2024. Kaupungin on jatkettava oman toimintansa, laadukkuuden ja organisoitumisen tarkastelua. Tärkeää on myös huolehtia henkilöstöstä ja uuden työvoiman saatavuudesta. Hienona asiana voidaan pitää, että sairauspoissaolot vähenivät merkittävästi edellisestä vuodesta.

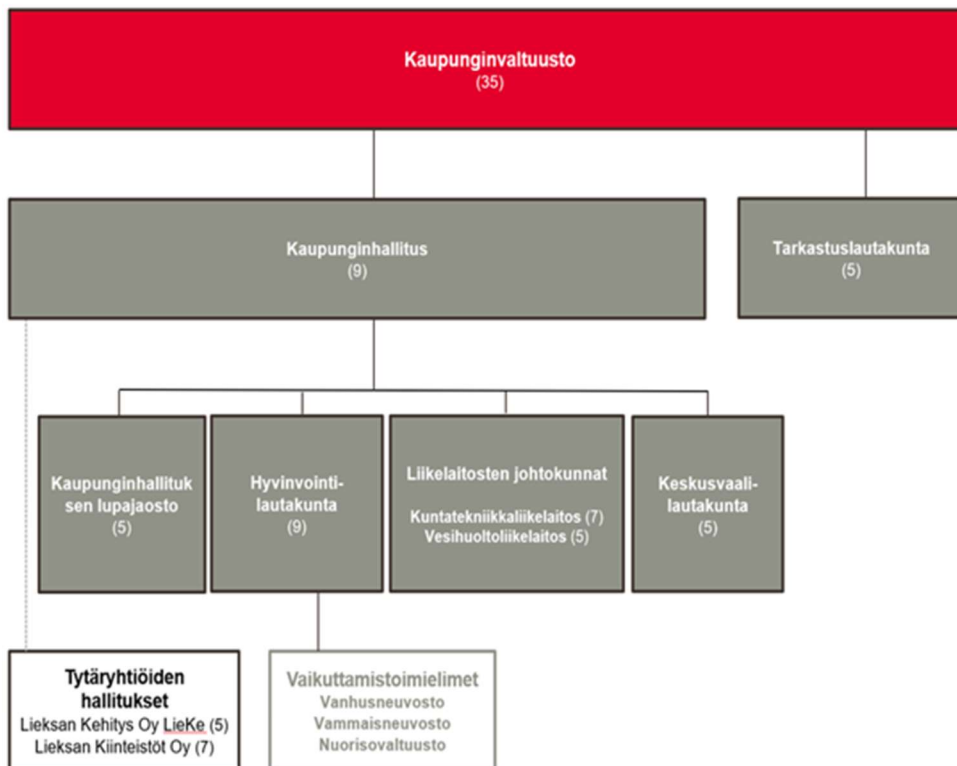
Vuosi 2025 on uuden strategian laatimisen vuosi, jolloin asetetaan uudet tavoitteet sille miten Lieksa pidetään elinvoimaisena jatkossa ja miten voimme tarjota kuntalaisille hyvät palvelut. Vaikka taloudessa on maanlaajuisesti haasteita, Lieksan vahva talous mahdollistaa palveluihin panostamisen myös jatkossa. Erityisesti töitä on tehtävä kaupungin monipuolisen elinkeinorakenteen ja vahvojen alojen, kuten matkailu ja metsäteollisuus, eteen. Huonojen uutisten lomassa tapahtuu myös paljon hyvää. Keskittymällä omiin vahvuuksiin on mahdollisuus menestyä myös jatkossa.

Lieksassa 20.3.2025

Pirre Seppänen, kaupunginjohtaja

1.2 Olennaiset tapahtumat kaupungin toiminnassa ja taloudessa

1.2.1 Lieksan kaupungin hallinto



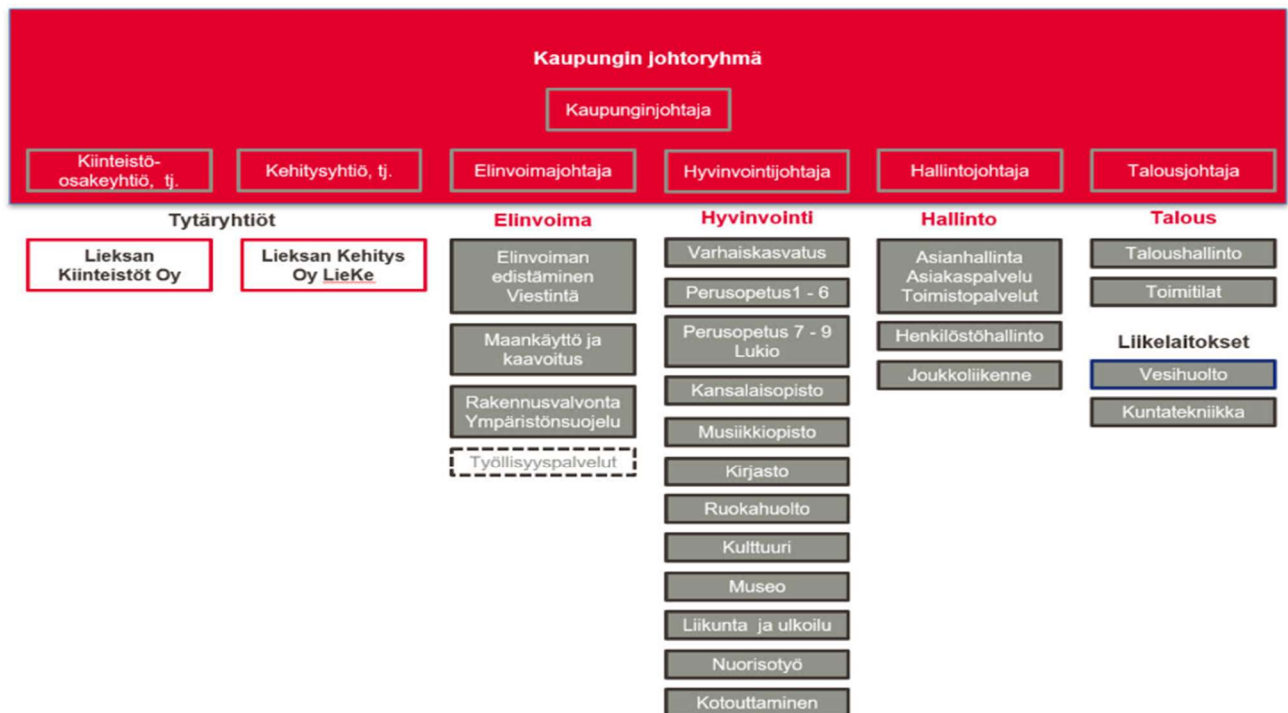
Kaupungin päätöksenteko-organisaatio 2024

- Tilikauden 2024 aikana ei tapahtunut muutoksia päätöksenteko-organisaatiossa.
- Kaupunginvaltuuston tekemät päätökset organisaatiomuutoksista 27.5.2024 § 27 ja 11.11.2024 § 70 tulivat voimaan 1.1.2025.

Lieksan kaupungin johtamisen organisaatio- ja virkajärjestelyt

- Tilikauden 2024 aikana ei tapahtunut muutoksia päätöksenteko-organisaatiossa.
- Kaupunginvaltuuston tekemät päätökset organisaatiomuutoksista 27.5.2024 § 27 ja 11.11.2024 § 70 tulivat voimaan 1.1.2025.

Lieksan kaupungin operatiivinen organisaatio



KAUPUNGINVALTUUSTON VALITSEMAT TOIMIELIMET

Kaupunginhallitus

Kaupunginhallituksen lupajaosto

Hyvinvointilautakunta

Keskusvaalilautakunta

Tarkastuslautakunta

Kuntatekniikkaliikelaitoksen johtokunta

Vesihuoltoliikelaitoksen johtokunta

KAUPUNGINVALTUUSTO

Valtuustopaikat, kaikkiaan 35, jakaantuvat puolueittain seuraavasti:

Suomen Keskusta	13
Suomen Sosialidemokraattinen puolue	9
Perussuomalaiset	6
Kansallinen Kokoomus	3

Suomen kristillisdemokraatit	1
Vasemmistoliitto	1
Vihreä liitto	1
Sitoutumaton	1
Yhteensä	35

Kaupunginvaltuuston puheenjohtajat

puheenjohtaja	Taponen Matti	SDP
I varapuheenjohtaja	Kiiskinen Seppo (ero 30.9. alk.) Karhinen Mirja (30.9. alkaen)	Kesk. Kesk.
II varapuheenjohtaja	Keronen Niko	PS

Kaupunginvaltuusto

Eronen Miia	PS
Heikkinen Tuukka	Kok.
Heiskanen Jari	Kesk.
Kananen Esa	Krist.
Kangas Sari	SDP
Karhinen Mirja	Kesk.
Karppinen Jouni	SDP
Kaverinen Maija	SDP
Keronen Niko	PS
Kiiskinen Seppo	Kesk.
Kiiskinen Tero	Kesk.
Kokkonen Leena	Kok.
Kortelainen Reijo	Kok.
Kärkkäinen Mika	Kesk.
Kärkkäinen Tapio (valtuutettu 2.9. alkaen)	Kesk.
Kärkkäinen Tarja	SDP
Könttä Jaakko	Kesk.
Laatikainen Martti	PS
Lehtimäki Riitta (valtuutettu 30.9. alkaen)	Kesk.
Lihavainen Hannele	Kesk.
Marjeta Ari	Sit.

Mustonen Eero	SDP
Pehkonen Crista (ero 15.9. alkaen)	Kesk.
Pesonen Mauri (valtuutettu 2.9. alkaen)	Kesk.
Ponkilainen Matti	Kesk.
Porkka Keijo	PS
Pöppönen Jukka (ero 1.9. alkaen)	Kesk.
Reittu Veikko	Vas.
Riikonen Maija	Kesk.
Saastamoinen Esko	PS
Sottinen Herkko	Kesk.
Taponen Matti	SDP
Tikka Soile	Vihr.
Tossavainen Seppo	SDP
Turunen Pertti	SDP
Törnqvist Solja	SDP
Törrönen Ville	PS
Väänänen Timo (ero 15.8. alkaen)	Kesk.

Kaupunginvaltuusto kokoontui vuoden 2024 aikana 9 kertaa ja käsitteli 89 pykälää.

KAUPUNGINHALLITUS

Kaupunginhallituksen paikat jakaantuvat puolueittain seuraavasti:

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

Kaupunginhallituksen puheenjohtajat v. 2024

Puheenjohtaja	Väänänen Timo (ero 15.8. alkaen)	Kesk.
	Kiiskinen Seppo (2.9. alkaen)	Kesk.
I varapuheenjohtaja	Turunen Pertti	SDP
II varapuheenjohtaja	Saastamoinen Esko	PS

Kaupunginhallituksen muut jäsenet v. 2024

Karhinen Mirja (ero 11.11. alkaen)	Kesk.
Lihavainen Hannele (11.11. alkaen)	Kesk.

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

Kaupunginhallituksen esittelijänä on toiminut vt. kaupunginjohtaja Arto Sihvonen 18.2.2024 saakka ja kaupunginjohtaja Pirre Seppänen 19.2.2024 alkaen.

Kaupunginhallitus kokoontui vuoden 2024 aikana 21 kertaa ja käsitteli 309 pykälää.

TILIVELVOLLISET VIRANHALTIJAT 31.12.2024

	Seppänen Pirre	kaupunginjohtaja, vt. talousjohtaja
<i>Palvelualuejohtajat</i>	Leinonen Sari	hallintojohtaja
	Saastamoinen Susanna	elinvoimajohtaja, vt. maankäyttöpäällikkö
	Sihvonen Arto	hyvinvointijohtaja
<i>Tulosityksikönpäälliköt</i>	Honkanen Jarmo	liikuntasihteeri
	Mulari Laura	museonjohtaja
	Liiten Mervi	ruokahuoltopäällikkö
	Nyman Kaisa	kirjastotoimenjohtaja
	Rantala Tuula	varhaiskasvatusjohtaja
	Rossi Johanna	rehtori
	Rämänen Pirjo	vs. rehtori
	Saarelainen Asko	kansalaisopiston rehtori
	Sarkkinen Jorma	rakennustarkastuspäällikkö
	Schroderus Raija	työllisyyspalveluvastaava
	Tikka Soile	musiikkiopiston rehtori
	Timonen Paula	nuorisosihteeri

Liikelaitosten johtajat

Nevalainen Ville

vesihuoltopäällikkö

Patja Ritva

kuntatekniikan päällikkö

1.2.2 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

(Lähde Taloudellinen katsaus Talvi 2024, Valtiovarainministeriön julkaisuja)

Suomen talous on käännekohdassa. Taloudesta kuuluu sekä hyvää että huonoa, mutta näkymä on kohti nopeampaa kasvua.

Taantuma on jäänyt taakse. Talous on kasvanut kuluvan vuoden jokaisella neljänneksellä edellisestä. Inflaatio on talttunut. Korot ovat alentuneet ja niiden odotetaan alenevan nopeammin kuin aiemmin odotettiin. Kotitalouksien ostovoima kasvaa. Yritysten kustannuskilpailukyky kansainvälisillä markkinoilla on hyvä. Asuntojen kauppa on piristynyt ja rakentamisen syöky päättynyt.

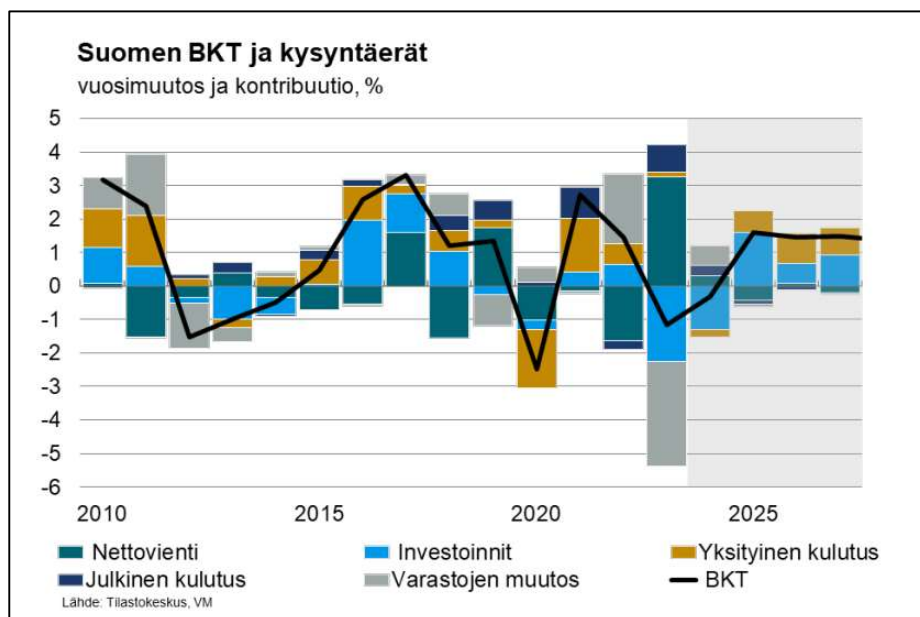
Voimakkaampi kasvu kaipaasi tuekseen kuitenkin vahvempaa uskoa tulevaisuuteen. Kuluttajien ja elinkeinoelämän luottamus on toki noussut vuoden mittaan, mutta on edelleen keskimääräistä heikompaa. Kotitalouksien uskoa heikentää työttömyyden pelko. Työllisyys on heikentynyt, vaikka talous on kasvanut. Samalla työikäisiä on virrannut maahan runsaasti. Ilman vahvaa käännettä ja työn kysynnän kasvua työvoiman kasvu on lisännyt työttömyyttä

Vaikuttava talouspolitiikka ja kestävä julkinen taloudenpito ponnistavat talouden elinvoiman ja julkisen vallan palvelulupausten huolellisesta ja kattavasta analyysistä. Mitä ovat elinvoiman keskeiset ajurit tulevaisuudessa ja niihin liittyvät mahdollisuudet ja epävarmuudet? Millaisia hyötyjä palvelulupauksista syntyy yhteiskunnalle suhteessa niistä syntyviin kustannuksiin julkiselle taloudelle? Mitä ovat todetusti tehokkaat toimet elinvoiman edistämiseksi ja edessämme avautuvien mahdollisuuksien hyödyntämiseksi

Mahdollisuudet avaavat tien kohti elinvoimaista ja vakaata yhteiskuntaa. Eikä maailmasta puutu mahdollisuuksia – etenkin nyt, kun ilmastonmuutos, uudet teknologiat, tekoäly, energiamurros, materiaalien kierrättäminen sekä näihin liittyvä tuotannon ja kulutuksen rakenteen muutos huutavat ratkaisuja ja luovat uusia markkinoita globaalisti. Näitä mahdollisuuksia hyödyntämällä voidaan luoda talouteen sellainen elinvoima, jota vastaan pohjoismaiseen hyvinvointiyhteiskuntaan kuuluvat palvelulupaukset voidaan lunastaa kestäväällä tavalla.

Talouden suhdannenäkymät vuosina 2024–2027

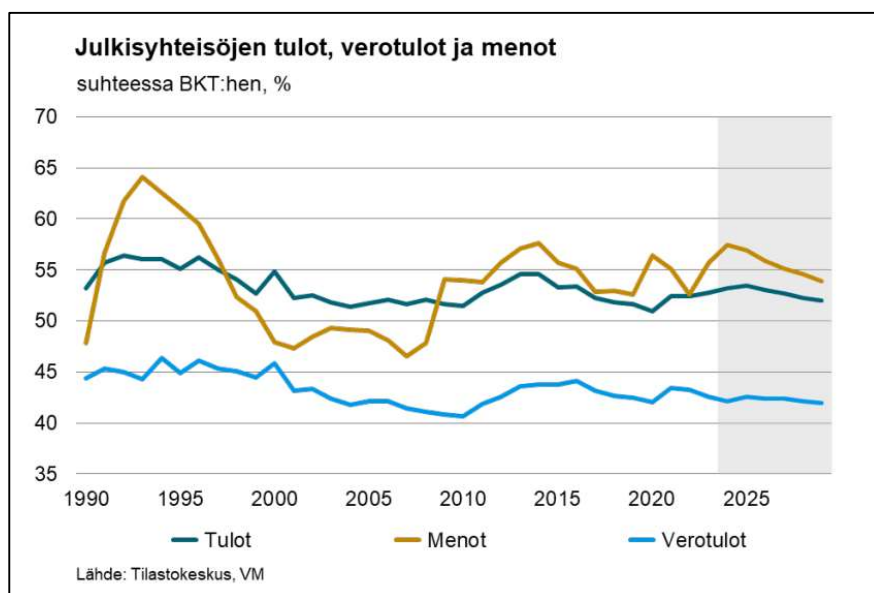
Suomen talous kääntyi taantumasta hienoiseen kasvuun alkuvuoden aikana, mutta vuositasolla bruttokansantuote (BKT) jää 0,3 prosenttia pienemmäksi vuonna 2024 kuin edellisvuonna. Eniten tuotantoa on heikentänyt rakentamisen merkittävä vähentyminen ja tänä vuonna myös yksityinen kulutus hieman laskee. Kasvua sen sijaan tulee ulkomaankaupasta. Vienti on kasvanut haastavasta ympäristöstä huolimatta. Inflaation hidastuminen ja korkojen lasku kääntävät sekä kulutuksen että investoinnit kasvuun ensi vuonna. Kasvua heikentävät kuitenkin julkisiin menoihin kohdistuvat säästöt ja verojen korotukset. Vuonna 2025 BKT kasvaa 1,6 prosenttia ja 1,5 prosenttia vuosina 2026 ja 2027.

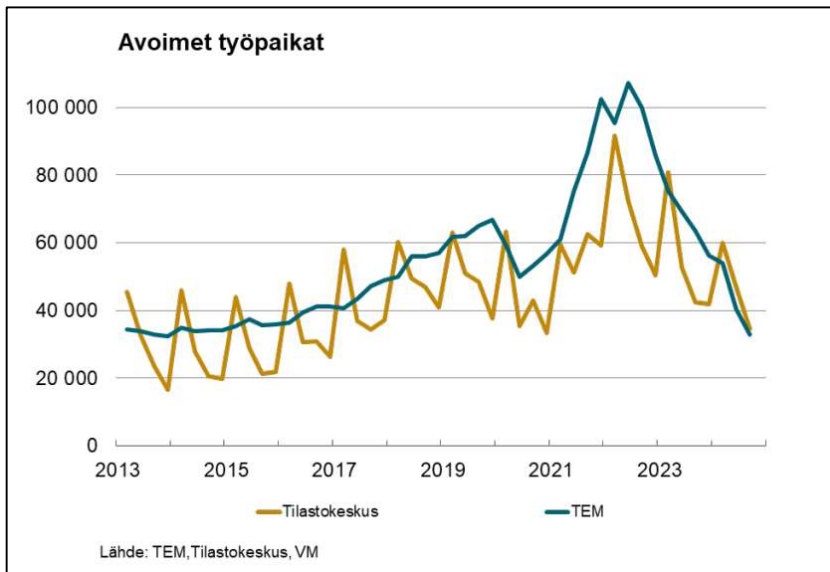


Julkinen talous

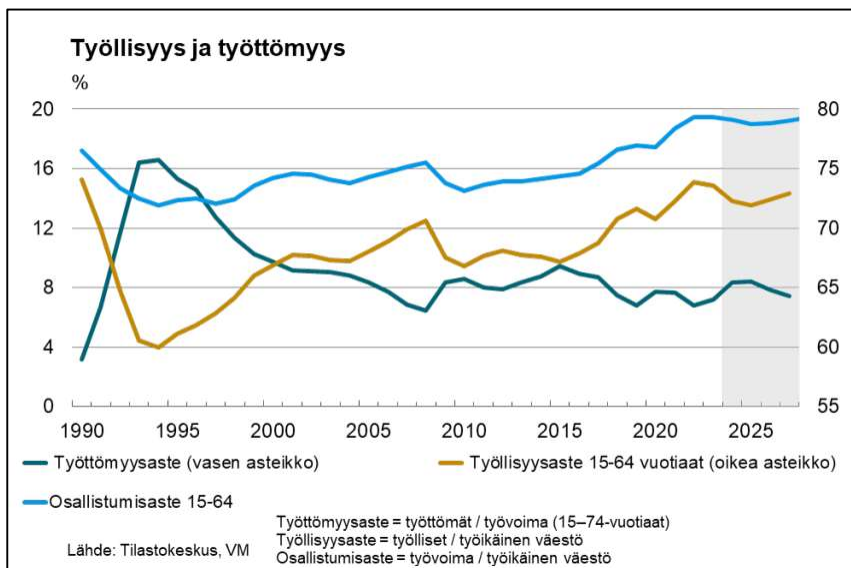
Julkisen talouden alijäämä heikkeni 4,2 prosenttiin vuonna 2024 heikon suhdanteen, varautumismenojen kasvun sekä aiempien vuosien nopean inflaation vaikutusten takia. Verotulot kasvoivat edelleen, vaikkakin vaimeasti. Rahoitusasemaa heikensi myös työttömyysvakuutusmaksun merkittävä alentaminen. Suuren alijäämän ja mm. puolustushankintojen rahoituksen takia julkinen velka nousee v. 2024 nopeasti yli 82 prosenttiin.

Vuonna 2025 alijäämä paranee 3,5 prosenttiin. Vaikka menoja kasvattavat suuret puolustushankinnat, vähentävät hallitusohjelmassa ja kevään 2024 kehysriihessä päätetyt sopeutustoimet menoja ja lisäävät tuloja merkittävästi. Tulevina vuosina rahoitusasema paranee edelleen asteittain ja asettuu 2,0 prosenttiin vuonna 2029.





Työmarkkinoiden käänne parempaan siirtyy ensi vuoteen. Työllisten määrä on trendihavaintojen mukaan ollut syksyllä 2024 noin 26 000 henkeä pienempi kuin vuodenvaihteessa. Lisäksi työttömien määrän trendi on yhä vahvasti nouseva. Työllisten määrän laskuun vaikuttivat vahvimmin työllisyyden vähentyminen teollisuudessa ja rakentamisessa sekä elinkeinoelämän palveluissa. Laskua hidasti työllisyyden kasvu terveys- ja sosiaalipalveluissa.



	2023	2024*	2025*	2026*	2027*
Bruttokansantuote, arvo, mrd. euroa	273	276	287	298	310
Bruttokansantuotteen hinta, muutos, %	3,9	1,4	2,2	2,4	2,4
Palvelut, volyymien muutos, %	0,4	0,2	0,5	1,0	1,1
Koko teollisuus, volyymien muutos, %	2,1	-0,1	3,0	2,0	1,5
Työn tuottavuus, muutos, %	-0,8	0,4	0,9	0,4	0,2
Työlliset, muutos, %	0,3	-1,0	0,2	1,2	1,2
Työllisyysaste (20–64-vuotiaat), %	77,9	76,6	76,3	76,8	77,4
Työttömyysaste, %	7,2	8,3	8,4	7,9	7,4
Kuluttajahintaindeksi, muutos, %	6,2	1,6	1,1	1,4	1,8
Ansiotasoindeksi, muutos, %	4,2	3,1	3,4	3,1	3,0
Vaihtotase, mrd. euroa	-1,1	-0,2	-1,2	-0,8	-1,4
Vaihtotase, suhteessa BKT:hen, %	-0,4	-0,1	-0,4	-0,3	-0,4
Lyhyet korot (euribor 3 kk), %	3,4	3,6	2,4	2,1	2,0

Kuntatalous

(Lähde: Taloudellinen katsaus, VM ja Kuntaliitto)

Kuntahallinnon alijäämän arvioidaan pysyvän vuonna 2024 likimain viime vuoden lukemissa eli n. 1,2 miljardissa eurossa, jolloin alijäämä suhteessa BKT:hen on 0,4 prosenttia. Talouden alavireisyys laskee kuntien saamia yhteisöverotuloja vuonna 2024, mutta muiden verolajien arvioidaan kehittyvän suotuisasti. Valtion tulonsiirrot kunnille vähenevät mm. sote-siirtolaskelman tarkentumisesta johtuvan jälkikäteistarkistuksen ja hallituksen päättämien indeksisäästöjen vuoksi.

Kuntahallinnon alijäämä syvenee 0,6 prosenttiin suhteessa BKT:hen vuosina 2025–2027. Kuntahallinnon kulutusmenojen kasvu jatkuu ennustevuosina melko ripeänä, mikä aiheutuu pääasiassa hintojen noususta. Inflaatio on palautunut maltilliselle tasolle, mutta vuosina 2025–2027 kunta-alan ansiokehityksen oletetaan olevan talouden yleistä ansiokehitystä hieman nopeampaa kunta-alalle aiemmin sovitun palkkausjärjestelmien kehittämisohjelman vuoksi. Kunta-alan palkkasopimukset päättyvät keväällä 2025, ja siksi sopimusratkaisut tuleville vuosille selviävät vasta myöhemmin.

Hintojen nousun lisäksi myös kulutusmenojen volyymi kasvaa poikkeuksellisesti vuonna 2025, mikä johtuu TE-palvelu-uudistuksesta. Uudistuksessa kunnille ja kuntien muodostamille yhteistoiminta-alueille siirtyy vastuu työ- ja elinkeinopalveluiden järjestämisestä, ja samalla kuntien rahoitusvastuuta työttömyysetuuksista laajennetaan.

Kulutusmenojen kasvupaineiden lisäksi kuntahallinnon menoja kasvattavat investoinnit. Kuntahallinnon heikkenevä taloustilanne ja kohonneet rahoituskustannukset korostavat kuitenkin investointien tarveharkinnan tärkeyttä. Välttämättömiä investointeja on kuitenkin paljon, sillä kuntien investoinnit kohdistuvat valtaosin rakennuksiin, teihin sekä muuhun perusinfrastruktuuriin. Investointien vuoksi Manner-Suomen kuntien lainakanta kääntyi myös kasvuun vuoden 2024 aikana. Kuntaliiton mukaan investoinnit olivat nousun pääasiallinen syy, ns. syömävelkaa ei otettu.

Vuonna 2025 kuntien tulonsiirrot valtiolta kasvavat TE-palveluiden järjestämisestä muodostuvan uuden valtionosuustehtävän myötä. Valtionosuuksiin tehdään kuitenkin samanaikaisesti tuntuja leikkauksia

vuosina 2025–2027 muun muassa sote-siirtoon liittyvien takautuvasti perittävien valtionosuuksien ja hallituksen päättämän yhden prosenttiyksikön indeksijarrun vuoksi.

Verotulot ovat edelleen kuntien merkittävin tulonlähde. Kuntien talousnäkymien heikkenemisen ennakoitiin heijastuvan kuntiin veronkorotuspaineina, mutta veroprosenttiaan vuodelle 2025 nostaneita kuntia oli vain noin viidennes kunnista. Keskimääräinen kunnallisvero nousee vuonna 2025 koko Suomessa 7,59 prosenttiin, minkä arvioidaan lisäävän kunnallisverotuloja n. 85 milj. euroa vuositasona. Selvää on, ettei verorahoitus riitä kuntahallinnon kasvaviin menopaineisiin. Kuntien ja kuntayhtymien sopeutustoimet painottunevatkin menojen kasvua hillitseviin toimiin. Tähän viittaa myös se, että syksyn aikana monet kunnat ovat ilmoittaneet yt-neuvotteluista.

1.2.3 Lieksan kaupungin toiminnan ja talouden kehitys

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

Lieksa 2030 – energinen ja rohkea menestytjä

Arvoiksi määriteltiin **positiivisuus, yhteistyö ja johtajuus**.

Positiivisuus

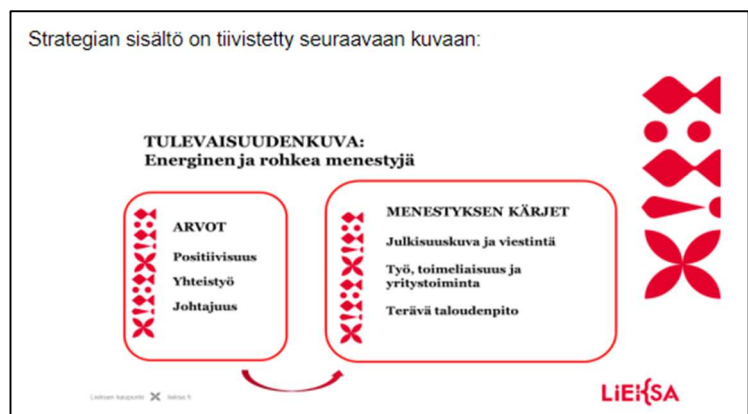
Puhumme ja toimimme kannustavasti ja näemme hyvän. Yhteistyö, viestintä ja palvelu on positiivista. Viestimme Lieksasta positiivisesti rakentaen hyvää ilmapiiriä. Emme piilota mutkia matkassa vaan osaamme ottaa ne esille rakentavasti ja mietimme, miten me asian ratkaisemme.

Yhteistyö

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

Johtajuus

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



Lieksan menestyksen kärjiksi linjattiin:

Julkisuuskuva ja viestintä

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

Työ, toimeliaisuus ja yritystoiminta

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

Terävä taloudenpito

- . Ennakoimme
- . Sujuvoitamme toimintaa
- . Resursoimme järkevästi

Strategian toimenpideohjelma vuodelle 2024

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

Toimenpideohjelmassa määritellyistä tavoitteista ja toimenpiteistä johdetaan talousarvion toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet, jotka ohjaavat Lieksan kaupunkikonsernin päivittäistä toimintaa. Näin voidaan varmistua siitä, että kaupunginvaltuuston hyväksymän strategian tavoitteet ja painotukset ohjaavat kaupunkikonsernin toimintaa ja taloutta. Kaupunginvaltuusto (28.8.2023 § 70) hyväksyi strategian toimenpideohjelman ja päätti samalla, että toimenpideohjelmaa päivitetään tarvittaessa vuosittain, ja samassa yhteydessä tarkastellaan sen toteutumista.

1.2.3.1 Olennaiset toiminnassa tapahtuneet muutokset

Vuonna 2024 kaupunkiorganisaatiossa vaihtui useampi johtaja. Vuosi alkoi sillä, että uusi kaupunginjohtaja aloitti helmikuussa. Kevään aikana käytiin yhteistoimintaneuvottelut kuntatekniikan ja vesihuollon liikelaitoksissa sekä liikuntapalveluissa. Näiden jälkeen valtuusto päätti toukokuussa kuntatekniikkaliikelaitoksen lakkauttamisesta ja uuden kaupunkiympäristön palvelualueen perustamisesta. Syksyllä palvelualueeseen liitettiin henkilöstön toivomuksesta vielä maankäytön ja rakennusvalvonnan tulosyksiköt. Kaupunkiympäristöjohtaja aloitti uudessa virassa lokakuussa. Loppuvuonna irtisanoutuivat vielä talousjohtaja ja elinvoimajohtaja. Molemmat rekrytoinnit toteutettiin vuoden vaihteessa.

Henkilöstövaihdokset varmasti näkyivät toiminnassa paitsi uudistumisena mutta myös tyhjäkäyntinä sekä tiedonkulun katvealueina. Kaupunginjohtaja hoiti syksyn elinvoimajohtajan virkaa ja loppuvuodesta myös talousjohtajan virkaa. Vuoden aikana pyrittiin uudistamaan organisaatiokulttuuria ja huomioimaan henkilöstön hyvinvointi entistä paremmin. Tämä työ jatkuu.

Vuoden alussa Lieksa hakeutui paikallisen äkillisen rakennemuutoksen ohjelmaan korkea työttömyyden vuoksi. Kaupunki sai TEM:n rahoittamana hankkeen uuden kasvun etsimiseen, jota koordinoi Lieke. Hankkeella kaupunki pyrki selvittämään uusia liiketoimintojen edellytyksiä niin matkailuun kun teolliseen

toimintaan. Työllisyyspalvelujen siirtymiseen kuntien vastuulle varauduttiin osallistumalla aktiivisesti valmistelutyöhön, jota Joensuu veti. Kaupunki päätti vuokrata työllisyyspalvelujen henkilöstölle tilat osuuspankin tiloista. Tiloihin päätettiin sijoittaa vuoden vaihteessa myös maahanmuuttopalvelut ja hyvinvoinnin palvelualueen virkahenkilöitä.

Kaavoituksessa kaupunki edisti Kolin kaavoista Ylä-Kolintie 25 osayleiskaavaa sekä asemakaavaa ja Rintasenvaaran kaavaa. Pielisen itäpuolelta valmistelussa oli Kotolan kaava, Mäntyjärvenkaava, Hiekkalan kaava ja Osulan kaava, joka hyväksyttiin tilikaudella. Kaavoista enemmän kaupungin kaavoituskatsauksessa. Vuoden aikana valmisteltiin myös Lieksan ilmastosuunnitelma, joka tuli hyväksyntään vuoden 2025 puolella.

Hallinnon puolella vuoteen 2025 kuului eurovaalit. Hallinnon tehokkuutta ja sujuvuutta tarkasteltiin paljon ja useita järjestelmä uudistuksien tarpeita tunnistettiin. Loppuvuodesta aloitettiin myös yhteistoimintaneuvottelut hallinnon ja talouden palveluissa. Vuotta turvallisuustilanteen ja elinkeinojen osalta leimasi rajan sulkeminen. Kaupunki oli aktiivisesti mukana myös rajakuntien yhteistoiminnassa ja päivitti valmiussuunnitelmansa, jota harjoitettiin puolustusvoimien ja Avin vetämissä harjoituksissa. Edunvalvontaa harjoitettiin erityisesti infrahankkeiden osalta, mutta myös paikallisten yritysten kanssa.

Lieksan Kiinteistöt Oy:n lainojen konvertointia jatkettiin uuden lainaohjelman myötä ja yhtiötä omistajaohjattiin aiempia vuosia enemmän, koska yhtiö oli saatava talouden tasapainottamisen tielle. Vuoden aikana kiinteistöyhtiön tilannetta seurattiin ja ohjattiin tiiviisti. Näkymissä on edelleen epävarmuuksia, mutta yhtiön toiminnassa on myös kaupungin kannalta paljon tärkeää, kuten vuokra- ja teollisuuskiinteistöt. Energiakulut ja yritysten konkurssit rasittavat yhtiön taloutta ja sen tasapainottamista on jatkettava. Kaupungin antama laina Pielisen tietoverkko-osuuskunnalle on kuluneen tilikauden aikana tullut erittäin epävarmaksi saatavaksi. Tästä syystä tilinpäätöksen yhteydessä osa lainasaatavasta kirjataan tappioksi.

Lieke onnistui saamaan useita myönteisiä rahoituspäätöksiä elinvoimaa tukeviin hankkeisiin. Lieksa toimi aktiivisesti myös Kolin Matkailu Oy:ssä ja Kolin kehitys on ollut yksi tärkeimpiä asioita läpi vuoden jatkuvassa toiminnassa.

Merkittävimpiä investointeja oli Myllykorventien toinen osuus, Pielisen museon laajennus, Kolin kävelytasanne, paloaseman peruskorjaus ja laajennus ja vapaudenpuiston leikkipaikka. Yhteensä investointeja toteutettiin noin 4,5 miljoonan euron arvosta ja niihin saatiin rahoitusta 0,6 miljoonaa.

Elinvoiman palvelualueen merkittävät tapahtumat

Suomen kansantalous alkoi vuonna 2024 hitaasti toipua taantumasta. Talous supistui 0,5 %, mutta elpyminen on käynnistymässä. Yksityinen kulutus ja investoinnit kehittyivät heikosti, mutta vienti ja julkinen kysyntä tukivat kasvua. Inflaatio hidastui merkittävästi, mutta työttömyysaste nousi 8,3 prosenttiin. Vaikka talouden näkymät ovat parantumassa, epävarmuus maailmantalouden kehityksestä varjostaa toipumista. Julkinen talous säilyy syvästi alijäämäisenä, ja velkaantuminen jatkuu.

Venäjän vuonna 2022 aloittaman hyökkäyssodan Ukraina johdosta taloudellisessa toimintaympäristössä näkyi muutoksia vielä vuoden 2024 aikana

- Vuoden 2022 syksyllä voimakkaasti kiihtynyt inflaatio alkoi hidastua vuoden 2024 loppua kohden.
- Euroopan keskuspankki käynnisti inflaation kiristymisen takia ohjauskorkojen nosto-ohjelman, mikä jatkui vuoden 2023 syyskuuhun saakka. Ohjauskoron laskeminen käynnistyi vuoden 2024 aikana.
- Laskevat korot eivät vielä vaikuttaneet positiivisesti yritystoiminnan toimintaympäristöön, vaan yritysten konkurssit pysyivät korkealla tasolla varsinkin rakennusteollisuudessa.

Lieksan yritysten menestymistä seurataan Trendit katsauksessa, jonka luvut tulevat puolivuositain. Vuoden 2024 toisen vuosipuoliskon luvut tulevat maaliskuun 2025 lopulla, joten tässä esitetään tiedot edellisestä puolivuositarkastuksesta (01–06, 2024).

Vuoden 2024 ensimmäinen puolisko on lieksalaisten yritysten liikevaihdolla mitattuna 1,0 prosentin miinusmerkkinen vuoden 2023 vastaavaan aikaan verrattuna. Teollisuuden liikevaihto laski -2,2 % ja muiden toimialojen liikevaihto kasvoi 0,7 %.

Kun lieksalaisten yritysten liikevaihdon kehittymistä tarkastellaan asiaa kvartaaleittain, niin ensimmäisellä neljänneksellä on kehitys ollut vielä negatiivinen (-6,4 %), mutta toisella vuosineljänneksellä on päästy positiiviseen kasvuun (+4,0 %). Ilahduttavaa on varsinkin teollisuuden hyvä kehitys toisella vuosineljänneksellä, jolloin yritysten liikevaihto kasvoi 8,3 % vuoden 2023 vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Yksittäisten toimialojen tietoja ei Lieksan trenditiedoista saada, joten arviointi on tehtävä Pielisen Karjalan tasolla. Merkittävin kasvuluku on elintarviketeollisuuden toimialalla (+5,6 %), kun taas merkittävin lasku oli rakentamisen toimialalla, joka supistui 23,4 %.

Matkailun tilastot ovat koko vuodelta 2024. Lieksassa rekisteröityjen yöpymisten määrä kasvoi 2,2 % ja oli määrältään 136.307 yöpymistä. Rekisteröimättömiä yöpymisiä (mökki majoitus) oli vuona 2024 50.768, joten matkailijoiden yöpymisten kokonaismäärä oli 187.075 kappaletta. Ilahduttavaa oli ulkomaisten matkailijoiden määrän kasvu (+25,7 %). Merkittävimmät lähtömaat olivat DACH- ja Benelux -maat. Ulkomaisten yöpymiset saadaan vain rekisteröidystä majoitusmyynnistä ja se oli määrältään 9.477 yöpymistä.

Vuosi 2024 oli TE-palvelujen osalta vahvaa muutokseen valmistautumisen ja suunnittelun aikaa. Vuonna 2024 aikana valmisteltiin työllisyyspalveluiden siirtoa kunnille. Uudistuksen tarkoituksena on tuoda TE-palvelut lähemmäksi henkilö- ja yritysasiakkaita.

Kunnat eri puolella Suomea vastasivat työllisyysalueiden valmistelusta ja valtakunnallisella toimeenpano-ohjelmalla tuettiin kuntia uudistuksen toimeenpanossa. Valmistelua ohjaava tavoite oli hallittu siirtyä, jolla tarkoitettiin sitä, että kaikki keskeiset toiminnot ja palvelut olisivat toimintavalmiina, kun palvelujen järjestämisvastuu siirtyy kunnille ja työllisyysalueille v. 2025 alusta. Työllisyysalueita on Suomessa 45. Lieksan kaupunki on osa Pohjois-Karjalan työllisyysaluetta. Työllisyysalueen muodostavat Pohjois-Karjalan 13 kuntaa, ja sen vastuukuntana toimii Joensuun kaupunki.

Osana uudistusta, Lieksaan valmisteltiin vuoden 2024 aikana uutta lähipalvelupistettä, jonka toiminta käynnistyy helmikuun 2025 aikana. Lähipalvelupisteessä (Pielisentie 9, Lieksa) tulevat toimimaan Lieksan työllisyyspalvelut, maahanmuutto- ja kotoutumispalvelut, Kelan asiointipiste sekä Pohjois-Karjalan oikeusaputoimisto ja Pohjois-Karjalan edunvalvontatoimisto. Lieksan työttömyys säilyi edelleen korkealla tasolla ja oli vuoden vaihteessa 2024 18,8 % 727 työtöntä, kun se vuotta aiemmin oli 714 henkilöä.

Hyvinvoinnin palvelualueen merkittävät tapahtumat:

Maahanmuuttopalveluissa otettiin merkittävä askel maakunnallisen yhteistyön kehittämisessä. Maakunnan kaikki kunnat saivat myönteisen rahoituspäätöksen ELO-hankkeen (Elä ja Osallistu Pohjois-Karjalassa) toteuttamiseen.

Varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa käynnistettiin kielellisen tuen Lieksan malli, ja toiminta lähti liikkeelle hyvin. Keskuskoulussa parannettiin opettajien ja muun henkilökunnan ergonomiaa uusimalla työpisteet koko kouluun.

Yläkoulun ja lukion vs. rehtoriksi valittiin 12.2.2024 alkaen Pirjo Rämänen. Sijaisuus kesti kalenterivuoden loppuun saakka. Kummassakin oppilaitoksessa kehitettiin oppilailta ja huoltajilta kerättävään palautteeseen liittyvää prosessia.

Kansalaisopiston tunnusluvut kehittyivät hyvään suuntaan, ja toivat samalla esille vapaan sivistystyön tärkeyttä ja vaikuttavuutta. Opiskelijoiden kokonaismäärä ylitti talousarviotavoitteen, ja asiakaskyselyssä kohta ”tyytyväisyys opetukseen” sai 5-portaisella arviointiasteikolla keskiarvoksi 4,4.

Pielisen Karjalan musiikkiopisto onnistui erinomaisesti opiskelijarekrytoinnissa. Talousarviotavoite 290 solistista oppilasta ylittyi 25 oppilaalla. Musiikkiopisto järjesti vuoden aikana yhteensä 108 konserttia ja esiintymistä.

Kirjaston lainausmäärä oli selvästi vuoden 2023 lainausmäärää suurempi. Lainausmäärä oli n. 148 000, ja kasvu edelliseen vuoteen verrattuna oli n. 15 000, vaikka omatoimikirjasto oli suljettuna 23.4.–26.6. pääoven lukitusjärjestelmän ongelmien takia.

Kulttuuritoimen järjestämät konsertit, näyttelyt ja esiintymiset toteutuivat tavoitteiden mukaisesti. Kulttuuritoimi oli päävastuussa tammikuussa -24 järjestetyn Maakuntajuhlan suunnittelussa ja toteutuksessa.

Pielisen museon päärakennus valmistui aikataulun mukaisesti joulukuussa 2024. Museon vakinainen henkilöstö osallistui tiiviisti rakennusprojektin eri vaiheisiin käyttäjien edustajina. Museonjohtajana aloitti 1.6.2024 alkaen Laura Mulari ja museoamanuenssina 1.8.2024 alkaen Henna Tuomiranta.

Liikuntasihteeri oli mukana suunnittelemassa liikuntatoimen kokonaisuutta vuoden 2025 alusta alkaen voimaan tulleeseen organisaatiomuutokseen. Liikuntatoimi oli vahvalla panoksella mukana Nuorten SM-hiihtojen järjestelyissä helmikuussa 2024. Uimahallin käyttöönotto viivästyi n. 1,5 kuukaudella kesäkauden - 24 jälkeen allastekniikan peruskorjauksessa ilmenneiden haasteiden takia.

Nuorisotyön tunnuslukujen perusteella Nuokkarin kävijämäärät pysyivät suurin piirtein vuoden 2023 tasolla, mutta Brahe-salin kävijä määrä oli n. 1 500 pienempi kuin vuonna 2023. Brahe-saliin hankittiin digitaalinen elokuvaprojektori.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen tulosityksikössä toteutettiin kuntalaisille osallisuuskysely. Vastausten perusteella lieksalaiset haluavat vaikuttaa eniten asumiseen ja ympäristöön liittyviin asioihin.

Muutokset organisaatiossa ja yhteistoiminnassa

Tilikauden aikana ei tapahtunut muutoksia kaupunkiorganisaatiossa. Liikelaitoksia ja liikuntapalveluita koskevat yhteistoimintaneuvottelut saatiin päätökseen ja kaupunginvaltuusto päätti tulevista organisaatiomuutoksista 27.5.2024 § 27 ja 11.11.2024 § 70. Muutosten valmistelu aloitettiin jo vuonna 2024, mutta uusi kaupunkiympäristön palvelualue aloitti toimintansa vasta 1.1.2025.

Kaupunginjohtaja Pirre Seppänen aloitti virassa 19.2.2024 ja kaupunkiympäristöjohtaja Juha Jääskeläinen 1.10.2024. Talousjohtaja Hannele Pöykkölä erosi virasta 30.11.2024.

Muutokset toimitiloissa

Suurimmat muutokset toimitiloissa olivat Pielisen Museon päärakennuksen valmistuminen lokakuussa ja sote-aseman valmistuminen Mönninkadulle joulukuussa.

Muita toimitilainvestointeja vuonna 2024 olivat uimahallin suodatinhiekkaltaan remontti, paloaseman autotallin laajennuksen aloittaminen, Keskuskoulun aidan uusiminen ja muutostyö sekä Brahea-kampuksen VSS-tilojen korjaus. Edellä mainittujen lisäksi toteutettiin joitakin pienempiä investointiohjelman mukaisia korjauksia.

Uuden Lieksan yhteispalvelupisteen remontointi Osuuspankin entisiin tiloihin aloitettiin loppuvuodesta. Uusiin tiloihin muuttaminen tapahtuu helmikuussa 2025.

Pohjois-Karjalan hyvinvointialue Siun sote irtisanoi marraskuussa kaikki muut vuokrasopimukset, paitsi uuden sote-aseman vuokrasopimuksen, päättymään vuoden 2025 marraskuun loppuun. Yrjönhoivin, pelastuslaitoksen tilojen sekä ympäristöterveydenhoidon tilojen vuokrasopimukset pitää neuvotella uudestaan vuoden 2025 aikana.

1.2.3.2 Taloudellinen tilanne

Vuosikate, tulos ja ylijäämä

Lieksan kaupungin taloudellinen vuosi 2024 toteutui hyvin. Alkuperäisessä talousarviossa odotettiin 1,5 miljoonan euron ylijäämää. Kaupungin ennakollinen tilinpäätös raportoitiin 4,5 miljoonaa euroa ylijäämäiseksi. Tähän johti hyvä verotulokertymä, toimintatuottojen kasvu ja maltillinen menojen kehitys. Vuosikate pysyi samalla tasolla vuoteen 2023 nähden.

Kaupunginhallitus käsitteli ennakollisen tilinpäätöksen 17.2. kokouksessaan. Tilinpäätöksessä päätettiin esittää tehtäväksi investointivaroja 1,5 miljoonaa euroa. Lisäksi vuoden vaihteessa on realisoitunut Pielisen tietoverkko-osuuskunnan erittäin hankala taloudellinen tilanne. Osuuskunta ei ole kaupungin tytäryhteisö, mutta sille on myönnetty aikanaan yli neljän miljoonan euron laina yhdessä Juuan ja Nurmeksen kanssa. Osuuskunta ei ole saanut juurikaan lyhennettyä lainaa eikä myöskään pystynyt maksamaan vuoden 2024 korkoja. Lieksan kaupunki on arvioinut varovaisuusperiaatteen mukaisesti, että on hyvin epätodennäköistä, että sillä on mahdollista saada lainapääoma takaisin kokonaisuudessaan. Varovaisuusperiaatteen mukaan kirjanpidossa tulee alaskirjata saatava, joka on hyvin epävarma. Kaupungin hyvä tulos mahdollistaa tämän. Noin 2 miljoonan euron tappiointi näkyy kaupungin rahoitusmenojen kokonaisuudessa ja tästä syystä se vaikuttaa kaupungin lopulliseen ylijäämän määrään.

Tilikaudella kaupunki ei ottanut uutta lainaa, joten sitä koskevat tunnusluvut paranivat edellisestä vuodesta.

Lieksan kaupunki 1 000 €	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024
Verotulot	40 630	38 545	38 548	39 429	43 235	41 840	23 502	23 615
Valtionosuudet	38 761	37 374	37 236	41 434	40 088	42 309	8 853	5 917
Investoinnit, brutto	5 391	3 164	4 318	8 802	2 963	4 000	4 526	4 479
Toimintakate	-70 573	-70 441	-70 868	-71 082	-75 137	-79 000	-23 920	-23 596
Vuosikate	9 334	6 025	5 484	10 378	8 648	5 790	9 772	5 364
Poistot ja arvonalentumiset	-5 286	-3 421	-4 549	-5 043	-4 002	-3 695	-5 719	-3 792
Tilikauden tulos	4622	2604	935	5335	4646	2096	4052	1572
Tilikauden ylijäämä	3 716	1 698	1 029	5 438	2 290	2 543	1 696	928
Lainakanta 31.12.	10 423	8 255	9 385	6 893	4 725	3 275	2 425	1 619
Lainat eur/ as. 31.12.	923	744	862	643	448	316	237	161
Omavaraisuusaste, %	79,5	81,5	80,6	81,6	86	86,3	91,4	92,7
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	16,5	16	17,2	14,9	10,4	12,1	16,5	14,9
Asukasmäärä	11 297	11 098	10 884	10 719	10 545	10 375	10 229	10 057
Konsernin lainakanta 31.12.	45 460	37 404	37 381	38 453	36 881	34 827	15 753	11 778
Konsernin lainat, eur/as, 31.12.	4 023	3 370	3 435	3 587	3 497	3 358	1 540	1 171
Konsernin omavaraisuusaste, %	52,4	55,2	55,2	56,7	58,9	58,7	77,5	80,6

Taulukossa on esitetty Lieksan kaupungin ja konsernin avaintunnusluvut vuosilta 2017–2024

Verotulot

Tili	Ta 2024	Ta-muutos	Ta + muutos	Toteutunut 2024	Ta - tot. 2024	Tot %
5000 Kunnan tulovero	14 560 000	400 000	14 960 000	15 428 721	-468 721	103
5100 Kiinteistövero	3 830 000	100 000	3 930 000	3 917 200	12 800	100
5200 Osuus yhteisöveron tuotosta	3 360 000	600 000	3 960 000	4 268 701	-308 701	108
Yhteensä	21 750 000	1 100 000	22 850 000	23 614 622	-764 622	103

Yllä olevassa taulukossa on eriteltyinä eri verolähteiden toteuma vuonna 2024.

Verotulot toteutuivat parempana kuin talousarviossa arvioitiin. Vuoden jälkimmäisessä talousarviomuutoksessa toteumaa päivitettiin myös talousarvioon. Verotulojen tuotto oli myös hieman parempi kuin kokonaisuudessaan vuonna 2023. Kiinteistövero toteutui aika lähelle ennustetta, mutta tulovero ja yhteisöverojen tuotto oli ennustettua parempi. Verotukseen vaikuttaa sekä yleinen taloustilanne, mutta myös yleinen palkkakehitys. Vuoden 2024 talousarviossa ennustettiin pahempaa taantumaa talouteen, joka ei ole toteutunut aivan ennakkoidusti. On vaikeaa kuitenkin arvioida jatkuuko kehitys samana, vai onko työttömyyden myötä tulossa laskua vuoden 2025 verotuloihin.

Valtionosuudet

Tili	Ta 2024	Ta-muutos	Ta + muutos	Toteutunut 2024	Ta - tot. 2024	Tot %
5501 Kunnan peruspalv.valt.osuus	672 000	90 000	762 000	722 505	39 495	95
5502 Verotul.perust.valt.os.tasaus	3 460 000	0	3 460 000	3 451 296	8 704	100
5701 Opet.-ja kult.toim.muut valt.o	-270 000	0	-270 000	-340 880	70 880	126
Yhteensä	3 862 000	90 000	3 952 000	3 832 921	119 079	
5890 Verotulomenetysten kompensatio	2 090 000	0	2 090 000	2 083 680	6 320	100
Yhteensä	5 952 000	90 000	6 042 000	5 916 601	125 399	98

Yllä olevassa taulukossa on eriteltyinä eri valtionosuusperusteiden toteuma vuonna 2024.

Valtionosuudet toteutuivat lähes budjetin mukaisesti. Peruspalveluihin kohdistettu osuus valtionosuutta kasvoi hieman ja se huomioitiin talousarviomuutoksena. Opetus- ja kulttuuritoimintojen valtionosuus, joka on Lieksan kohdalla negatiivinen, toteutui suurempana vähennyksenä, kun oli arvioitu. Tätä ei ole huomattu päivittää talousarviomuutoksen yhteydessä, jolloin kokonaisuudessaan valtionosuuksien toteuma jää hieman muutetusta talousarviosta.

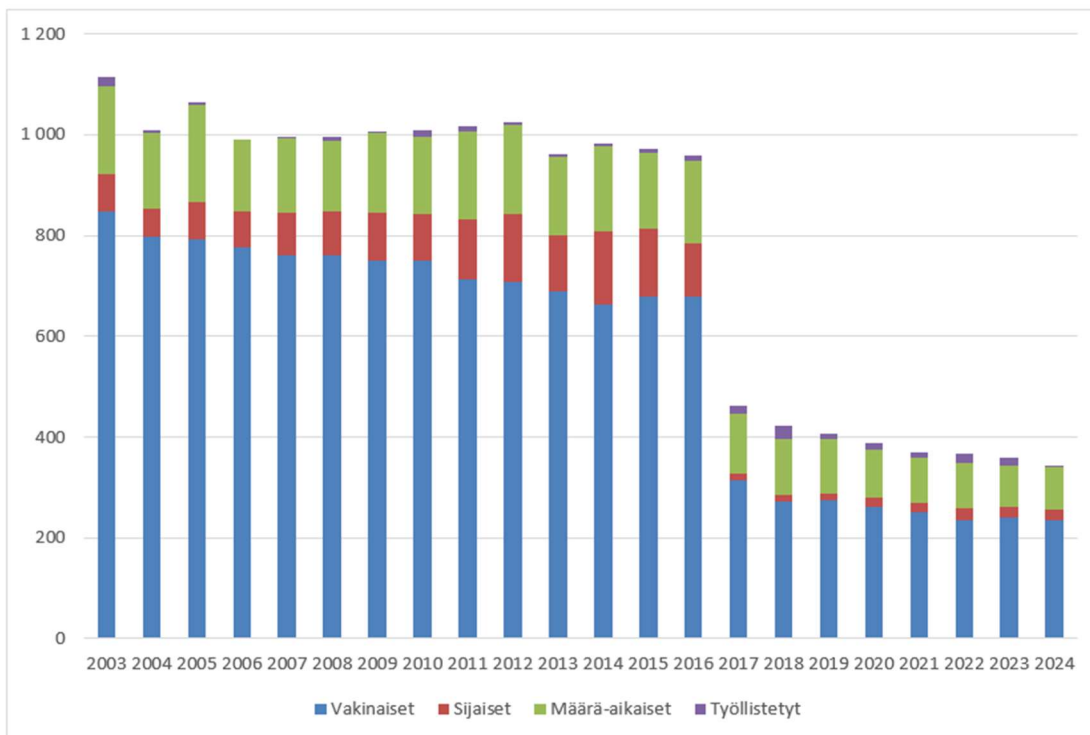
Investoinnit

Kaupungin investointimenot olivat yhteensä 4,5 miljoonaa euroa, josta vesihuollon investointien osuus oli 0,6 miljoonaa euroa. Investointeihin tuottoja eli rahoitusosuuksia tuli 0,6 miljoonaa euroa, eli nettoinvestoinnit oli 3,8 miljoonaa euroa. Kaupungin vuosikate riitti investointien rahoittamiseen. Investointien määrä euroissa on vuosina 2022–2024 pysynyt noin 4 miljoonan euron tasolla. Investointiprojektien toteumat ja investointiluetelo kokonaisuudessaan löytyy tilinpäätöskirjan kohdasta 2.2.3.

1.2.4 Kaupungin henkilöstö

Lieksan kaupunki on tehnyt vuodelta 2024 erillisen henkilöstökertomuksen, joka kuvaa kaupungin henkilöstövoimavarojen määrää, laatua ja kustannuksia. Henkilöstökertomus on tarkoitettu työyhteisön, johdon ja poliittisten päätöksentekijöiden käyttöön. Henkilöstökertomus käsitellään yhteistyötoimikunnassa maaliskuussa 2025 sekä sen jälkeen kaupunginhallituksessa ja -valtuustossa.

Kaupungin henkilöstömäärä vuoden 2024 lopussa oli 344 henkilöä. Tämä on -14 henkilöä kokonaistarkastelussa. Kokonaismäärässä ovat mukana vakinaiset (234), sijaiset (23), määräaikaisten (84) ja työllistetyt (3).



Henkilöstön määrä vuoden lopussa vuosina 2003–2024.

Vuoden 2017 alussa sosiaali- ja terveystalvelut siirtyivät Siun Sote -kuntayhtymälle. Siirron jälkeen kaupungin henkilöstömäärä supistui noin puoleen aiemmasta. Siun Sote -kuntayhtymän siirtyessä osaksi Pohjois-Karjalan hyvinvointialuetta 1.1.2023 ei tämä muutos näy enää Lieksan kaupungin henkilöstömäärän muutoksena.

Palvelualueet	Vakinaiset	Sijaiset	Määrä- aikaiset	Työllistetyt	Yhteensä
1410 Kaupunginhallitus	5				5
1420 Elinvoima	8				8
1430 Hallinto	15		3	3	21
2010 Hyvinvointi	176	21	77		274
1460 Talouspalvelut	6				6
Kuntatekniikkaliikelaitos	16	2	1		19
Vesihuoltoliikelaitos	8		3		11
Yhteensä	234	23	84	3	344

Henkilöstön määrä palvelualueittain työsuhteen luonteen mukaan jaoteltuna (31.12.2024).

Työllistettyjen määrä väheni 13 henkilöllä edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna, koska 1.1.2025 lähtien kuntien palkkatukityöllistäminen päättyi TE-palveluiden siirtyessä kuntien vastuulle. Hyvinvoinnin palvelualueella vakinaisten määrä väheni 9 henkilöllä. Määräaikaisia oli yhteensä 4 henkilöä enemmän kuin edellisen vuoden vastaavana ajankohtana. Kansalaisopiston tuntiopettajat ovat suurin yksittäinen määräaikaisessa työsuhteessa oleva henkilöstöryhmä.

Vakinaisen henkilöstön osuus 31.12.2024 oli noin 68 % (v. 2023 67 %). Kunta-alalla yleisesti 80 % henkilöstöstä työskenteli vakinaisessa palvelussuhteessa vuonna 2023 (KT Tilastot ja julkaisut. <https://www.kt.fi/tilastot-ja-julkaisut/henkilostotilastot/palvelussuhteet>).

Palkat ja palkkiot tilivuonna olivat yhteensä 13,246 miljoonaa euroa (12,953 milj. vuonna 2023). Kaupungin sairauspoissaolojen määrä väheni merkittävästi vuonna 2024, tämä vaikuttaa myös taloudellisesti.

Lieksan kaupungin johtamisen organisaatio- ja virkajärjestelyt

Liikelaitoksia ja liikuntapalveluita koskevat yhteistoimintaneuvottelut saatiin päätökseen vuoden 2024 aikana.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi organisaatiomuutoksen 27.5.2024 § 27 ja 11.11.2024 § 70. Muutoksessa kuntatekniikkaliikelaitos lakkautettiin ja perustettiin kaupunkiympäristön palvelualue, jonne siirtyivät 1.1.2025 entisen kuntatekniikkaliikelaitoksen toiminnot sekä maankäytön, rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun toiminnot ja liikuntapaikat. Myös vesihuoltoliikelaitoksen ohjaus siirtyi kaupunkiympäristön palvelualueen vastuulle.

1.2.5 Arvio tulevasta kehityksestä

Kuntatalouden yleinen kehitys jatkuu epävarmana. Valtiolta siirtyi työllisyyspalvelut kunnille vuoden 2025 alusta. Se miten kuntien saama valtionosuusrahoitus riittää työllisyyspalveluiden järjestämiseen ja etenkin työttömyyden kustannuksiin selviää paremmin kuluvan vuoden aikana. Lieksan on saatava työttömyyttä vähemmäksi, jos ei haluta kustannusten kasvavan kohtuuttomiksi suhteetta muihin kunnan palveluihin.

Valtio on aloittanut valtionosuusuudistuksen, josta selvityshenkilöt antoivat oman esityksensä joulukuussa 2024. Hallitus päätti kuitenkin siirtää valtionosuusuudistuksen voimaantuloa. Vielä ainakin vuosi 2026 mennään nykyisillä valtionosuuskriteereillä. Tällä hetkellä voitaneen ennustaa, että uudet kriteerit tulevat painottamaan lapsien ja nuorien määrää, jolloin Lieksan valtionosuudet voivat vähentyä nykyisestä. Lieksan

nykyisissä valtionosuuksissa on vaikutusta myös hyvinvointialueuudistukseen liittyvistä palkkaharmonisaatiokuluista. Näistä Lieksa muiden kuntien kanssa on hakenut oikaisua valtiovarainministeriöstä sekä valittanut edelleen hallinto-oikeuteen. Asian käsittely on vielä kesken.

Vuoden 2025 budjetista jo näkee, että Lieksan talous alkaa tiukkenemaan. Menneet vuodet ovat olleet todella hyvä taloudellisesti ja tulokset ovat olleet vuosi toisensa jälkeen hyviä. Vaikka taloudellinen liikkumavara kapenee, niin Lieksalla on arvioiden kuitenkin kohtuullinen tilanne. Tämä johtuu pitkälti siitä, että kaupungin palveluverkko on väestöön sopivalla tasolla ja toimitilakanta myös sopiva. Näin Lieksa on saanut pidettyä kustannuskehityksen maltillisena. Investointeja on myös tehty maltillisesti. Kun ei ole juurikaan velkaa, niin myöskään korkokulut eivät ole taakkana.

Jotta voidaan pitää kiinni nykyisistä asukkaista ja houkutella uusia, on kuitenkin uskallettava myös panostaa palveluihin. Etenkin lapsiperheiden palvelut ovat kunnan ydintehtävä, kun emme enää huolehdi sote-palveluista. Perheiden palveluiden ohella on tehtävä työtä työpaikkojen luomisen ja investointien eteen maankäytössä ja yrityspalveluissa. Laadukkaat palvelut kuntalaisille ja yrityksille takaamme osaavan henkilökunnan avulla. Kaupungin työntekijöistä jopa 25 % eläköityy viiden vuoden sisään ja kaupungin on huolehdittava myös omasta työnantajakuvastaan.

Verotulokehitys on kunnan talouden näkökulmasta jatkossa entistäkin tärkeämpää. Yritysten elinvoima, niiden sijoittuminen kaupunkiin, samoin kuin työllisyys ja työllisten määrä on verojen kertymisen kannalta oleellista. Hankekehityksellä, joista on tehty tarkempaa selvitystä elinvoiman ja Lieksan kehitys Oy Lieken kohdalla, on tärkeä rooli näiden asioiden edistämisessä varsinkin muuttuvissa olosuhteissa. Matalasuhdanteen jälkeen vuonna 2024–2025 on saatu jo muutamia positiivisia uutisia Lieksaan ja työpaikkojen kasvu on tärkeää myös tulevaisuudessa.

Investointien rahoitus on Lieksassa tehty jo useamman vuoden tulorahoituksella, mutta tulevat isot investoinnit, kuten uuden sillan rakentaminen, tulee vaatimaan myös lainarahoitusta. Lieksan lainamäärä verrattuna koko maan kuntien tilanteeseen, samoin kuin muihin Pohjois-Karjalan kuntien tilanteeseen, on varsin kohtuullinen.

1.2.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä

Vuoden 2024 talousarviossa kaupunkikonsernin kannalta keskeisimmiksi riskeiksi arvioitiin:

- Vuonna 2023 toteutettuun hyvinvointialueuudistukseen liittyvä, mahdollinen palkkaharmonisaatiokustannusten ja -maksun kohdistuminen hyvinvointialueen sijaan kaupungille.
 - Asia on vielä kesken oikeusprosesseissa ja vuoden 2024 riski ei realisoitunut, mutta sen lopputulos ei ole vielä tiedossa. Asia on valtakunnallisesti ennakkotapaus ja koskee koko maakuntaa.
- Hyvinvointialueelle vuokratut tilat ja muut toimitilat.
 - Hyvinvointialue on irtisanonut 29.11.2024 nykyiset vuokrasopimukset vuoden irtisanomisajalla. Neuvottelut tulevista vuokrasta ovat kesken. Tilat täytyy yhtiöittää 2026 vuoden alusta.
- Toimitilojen ylläpito, investoinnit, vuokraus ja muut toiminnot on annettu Lieksan Kiinteistöt Oy:n hoidettavaksi. Kaupungin ja konsernin näkökulmasta merkittävät riskit painottuvat toimitiloihin, kiinteistöyhtiön muun toiminnan riskeihin, kuten yritys kiinteistöihin ja vuokrahuoneistoihin, sekä otolainoihin, niiden korkotasoon ja vakuuksiin.
- TE24 -uudistus eli työllisyyspalveluiden siirtyminen valtiolta kuntien vastuulle vuoden 2025 alusta lukien

- Riskinä on tulevaisuudessa työttömyyden kustannuksien kasvu. Koska suuremman osan kustannuksista kattaa kunta.
- Lieksan kaupungin ja alueen kehittämisen hankerahoitukset
- Kaupungin vesijohtoverkoston ikä
 - Kaupungin vesihuoltoa ja siihen liittyviä investointeja hoitaa Lieksan vesihuoltoliikelaitos
 - Vesihuollon investointiohjelma ikääntyvän verkoston suhteen eteni kohtuullisesti. Seuraavalle vuodelle kohdistuvat suunnittelut saatiin käynnistettyä, mutta vuodelle suunnitellut verkoston saneeraukset jouduttiin siirtämään vuodella määrärahojen sekä saatavilla olevien palveluiden vähäisyyden vuoksi.
 - Tarkemmin vesihuollosta on raportoitu Lieksan vesihuoltoliikelaitoksen erillistilinpäätöksessä, jonka liikelaitoksen johtokunta on hyväksynyt 12.3.2025 kokouksessaan ja joka on liitetty osaksi tätä Lieksan kaupungin tilinpäätöstä (kohdassa 4 Eriytetyt tilinpäätökset, 4.1.3 Vesihuoltoliikelaitos)
- Vesihuollon ja kuntatekniikan varallaolojärjestelmä ja henkilöstön riittävyys/jaksaminen
 - Vesihuollon varallaolojärjestelmän haasteisiin on vastattu kehittämällä toiminnan vaatimia henkilöresursseja.
 - Liikelaitoksia ja liikuntapaikkojen hoidon henkilöstöä koskevat yhteistoimintaneuvottelut päättyivät 2024. Organisaatiomuutoksessa kuntatekniikkaliikelaitos lakkautettiin ja kaupunkiympäristön palvelualue aloitti toimintansa. Myös rakennusvalvonta, maankäyttö ja kaavoitus sekä ympäristönsuojelu siirtyivät uudelle palvelualueelle. Muutos tuli voimaan 1.1.2025. Henkilöstön riittävyys varmistetaan uudessa organisaatiossa resurssien tehokkaammalla käytöllä sekä tarpeen mukaan rekrytoinneilla.
- Osaavan henkilöstön saatavuus
 - Kaupungin toimintojen ylläpitämiseen ja lakisääteisten palvelujen tuottamiseen tuo riskin osaavan henkilöstön saatavuus. Ongelma on valtakunnallinen. Tilannetta on pyritty parantamaan mm. panostamalla rekrytointimarkkinointiin. Toistaiseksi lähes kaikki virat ja toimet on saatu täytetyiksi.
 - Kaupungin henkilöstön ikääntyminen ja sen myötä tuleva työurien päättyminen (eläköityminen) tulee olemaan voimakasta seuraavien vuosien aikana. Yli neljännes kaupungin henkilöstöstä on yli 60-vuotiaita.

1.2.7 Ympäristöasiat

Ympäristönsuojelun toimiala on hyvin laaja ja monimuotoinen useine eri noudatettavine lakeineen ja asetuksineen. Painopistealueena ympäristönsuojelussa ovat mahdollisten ympäristökuormitusten aiheuttajat. Ympäristönsuojelussa valvontatoimenpiteet perustuvat lakisääteiseen, neljän vuoden ajanjaksolle tehtävään valvontasuunnitelmaan ja vuosittain laadittavaan ympäristönsuojelun ja jätelain valvonnan yhteiseen valvontaohjelmaan. Ympäristöluvallisia ja rekisteröityjä toimijoita on Lieksassa yhteensä 59 kpl.

Ympäristölupaprosessin yhteydessä käydään läpi eri toimijoiden osalta erilaiset riskitekijät, kuten päästöt ilmaan, maaperään, pohjaveteen tai veteen sekä näiden riskitekijöiden hallinta ja ennakoivat toimenpiteet.

Ympäristönsuojelun tehtäväkentän toisen painopistealueen muodostavat erilaiset tarkastus- ja neuvontatehtävät. Tällaisia tarkastustehtäviä ovat esimerkiksi roskaantumisen ja jätteiden käsittelyn valvonta, luvattomat kaatopaikat, öljyvahinkojen tarkistaminen ja jälkiseuranta sekä maa-ainesten ottamisen valvontaan liittyvät tehtävät. Tehtävien hoitamiseen liittyy usein laaja viranomaisyhteistyö, esimerkiksi pelastus- ja eläinsuojeluviranomaisten, poliisin, ELY-keskuksen sekä ympäristöterveystarkastajien kanssa. Koko Pohjois-Karjalassa alueen ympäristönsuojeluviranomaiset tekevät tiiviisti yhteistyötä keskenään.

Jätehuollon palvelutehtäviä hoitaa Lieksassa kunnallinen jäteyhtiö, kuopiolainen Jätekuukko Oy. Kunnan vastuulla ovat tehtävät, joita ei ole annettu jäteyhtiön hoidettavaksi. Tällaisia tehtäviä ovat esimerkiksi vanhojen, käytöstä poistettujen kaatopaikkojen hoito ja seuranta sekä puutarhajätteiden ja ylijäämämaiden vastaanotto. Jätehuollon viranomaistehtävistä vastaa Jätekuukon toimialueen kuntien yhteinen jätehuoltoviranomainen, Savo-Pielisen jätelautakunta. Varsinainen jätehuollon valvonta kuuluu kunnan ympäristönsuojeluviranomaiselle.

Lieksalaisia erityiskohteita ovat alueemme laajat vesistöalueet kuten Pielinen sekä ainutlaatuiset luontokohteet esimerkkinä Koli, Patvinsuo ja Ruunaa. Vesistöjen tila ja tilan seuranta onkin yksi ympäristönsuojelusektorin painopistealueista. Myös pohjavesien suojele koskettaa kaikkia lieksalaisia. Meillä on Lieksassa hyvät pohjavesivarannot, pohjavesialueita on yhteensä 26, joista vedenhankinnan kannalta tärkeimpiä pohjavesialueita on 10. Pohjavesialueiden riskitekijöitä ovat pistemäisten kuormitusten lisäksi ennakoimattomat tilanteet kuten liikenneonnettomuudet, joissa polttoainetta valuu maaperään tai esimerkiksi maanalaisen öljysäiliön rikkoutuminen. Pohjavesien suojelusuunnitelman ajantasaistaminen on aloitettu Lieksassa vuonna 2024.

Vesistöjen tila on Lieksassa pääsääntöisesti hyvä. Esimerkiksi Pielisen tila on kokonaisuutena hyvä, mutta lahtialueilla on havaittavissa hajakuormituksen vaikutuksia johtuen esimerkiksi maataloudesta ja rehevöitymisestä. Erinomaiseksi luokiteltuja vesistöjä ovat Iso-Tainio, Ruunaanjärvi, Jeronjärvi ja Jongunjoen yläosa. Vuonisjärven ekologinen tila on tyydyttävä ja alueelle kaivattaisiinkin useiden toimijoiden yhteisiä ponnisteluja järven tilan palauttamiseksi ennalleen.

Lieksassa on aloitettu ilmastosuunnitelman tekeminen Maakuntaliiton hankkeen avulla. Ilmastosuunnitelma saatiin valmiiksi vuoden 2024 lopussa ja hyväksyttiin vuoden 2025 alussa valtuustossa. Ilmastosuunnitelma antaa kunnianhimoisen ohjelman kaupungille vähentää päästöjä ja jatkaa ilmastotyötään.

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

1.2.8 Korruptio, ihmisoikeudet ja sosiaalinen eriarvoisuus

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

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

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

Ilmoitusvelvolliset johtavat luottamushenkilöt ja viranhaltijat ovat tehneet Kuntalain 84 §:n mukaiset sidonnaisuusilmoitukset. Kaupungin hallintosäännön 78 §:n mukaisesti tarkastuslautakunta valvoo ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista. Tarkastuslautakunta on tuonut sidonnaisuusilmoitukset valtuustolle tiedoksi touko- ja joulukuussa 2024. (Kaupunginvaltuusto 27.5.2024 § 32 ja 16.12.2024 § 89).

Yhdenvertaisuutta, tasa-arvoa ja ihmisoikeuksia edistetään kunnan tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelmalla. Lieksan kaupungin tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma 2023–2025 on käsitelty yhteistyötoimikunnassa kesäkuussa 2023 ja hyväksytty kaupunginhallituksessa elokuussa 2023.

1.2.9 Väestön hyvinvointi ja terveys

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

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

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

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

Vuosien 2022–2025 laaja hyvinvointisuunnitelma hyväksyttiin Lieksan kaupunginvaltuustossa 28.3.2022. Laaja hyvinvointisuunnitelma vuosille 2025–2028 on valmisteilla ja tulee päätöksentekoon kevään 2025 aikana. Lieksan kaupungin hyvinvointisuunnitelman 2022–2025 raportointi vuodelta 2024 on kaupunginhallituksen käsiteltävänä huhtikuun kokouksessa.

HYTE-kerroin ja TEAviisari

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen valtionosuuden lisäosa eli HYTE-kerroin on kannustin, joka tarkoittaa, että kuntien rahoituksen valtionosuuden suuruus määräytyy osaksi niiden tekemän hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyön mukaan. Vuonna 2023 HYTE-kertoimen perusteella kunnalle jaettava euromäärä oli 17,80 euroa/asukas ja se on noussut 1,40 euroa vuodesta 2022. Euromääräinen summa oli 162 491 €, joka tuli maksuun osana valtionosuuksia vuoden 2025 tammikuussa.

TEAvisari on kunnan toimintaa kuntalaisten terveyden edistämiseksi kuvaava verkkopalvelu. Palvelu tukee kuntien, koulujen ja alueellisten toimijoiden terveyden edistämisen liittyvien toimintojen suunnittelua ja johtamista.

Hyte-kertoimeen myös vaikuttavan Tea-viisarin tuloksia on saatavilla Lieksan osalta liikunnasta ja siinä tulokset ovat alle Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen ja koko maan tuloksiin verrattuna, lukuun ottamatta voimavarat osiota. Kysely tehdään kunnille eri vuosina eri kunnan toimialoille ja vuonna 2025 vuorossa ovat kulttuuri ja kuntajohto.

Huomioita

Monet hyvinvointisuunnitelmassa olevat tavoitteet ja toimenpiteet ovat menneet eteenpäin sekä toteutuneet, joko kokonaan tai osittain. Yhteisen tekemisen kautta asioita saadaan eteenpäin.

Kouluterveyskyselyn tulosten perusteella alaikäisten sähkösavukkeiden käyttö ja tupakkatuotteiden kokeilut ovat edelleen lisääntyneet, ja tähän liittyvään ehkäisevään päihdetyöhön on edelleen kiinnitettävä huomiota. Perusopetuksessa kiusaamisen on selkeästi vähentynyt yläkoulussa, mutta on hieman kasvanut alakoulussa. Nuorten yksinäisyyden, masentuneisuuden ja ahdistuneisuuden tuntemukset ja kokemukset ovat vähentyneet verrattuna edelliseen kyselyyn, mutta vaativat edelleen toimenpiteitä ja yhteistyötä eri toimijoiden kesken.

Kuntalaisten hyvinvoinnin tilannekuvaa kartoitettiin osallisuuskyselyllä vuonna 2024, edellinen kysely vuonna 2021, tulokset on käsitelty hyvinvointilautakunnassa 21.5.2024.

1.3 Selonteko kaupungin sisäisen valvonnan järjestämisestä

Kaupunginhallitus on hyväksynyt Lieksan kaupungin sisäisen valvonnan ohjeen 17.9.2018.

Kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet on hyväksytty 18.1.2021.

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

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

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

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

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

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

Kaupunginjohtaja, johtavat viranhaltijat ja muut esimiehet valvovat

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

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

Tavoitteiden toteutumista seurataan

- kuukausi- ja osavuosisiraporteissa
- toimintakertomuksessa ja tilinpäätöksessä

Vuosittaiset toiminnalliset tavoitteet sidotaan strategian toimenpideohjelman tavoitteisiin.

Sisäisen valvonnan käytännön työkaluksi on laadittu **arviointilomake** yksiköiden käyttöön. Arviointi lomakkeen avulla tehdään vuosittain ja tulokset käsitellään kustakin palvelualueesta ja liikelaitoksesta vastaavassa toimielimessä sekä kaupunginhallituksessa.

Vuoden 2024 sisäisen valvonnan arviointi

Vuoden 2024 sisäisen valvonnan arviointi tehtiin marraskuussa. Kyselylomakkeella arviointia pyydettiin 21 yksikön vetäjältä. Vastaukset saatiin 19 yksiköstä. Hyvinvoinnin palvelualueelta arviointeja saatiin 10, elinvoiman palvelualueelta 2, hallinnon palvelualueelta 2, talouden palvelualueelta 1, kuntatekniikkaliikelaitoksesta 3 ja vesihuoltoliikelaitoksesta 1. Hyvinvointilautakunta ja liikelaitosten johtokunnat ovat käsitelleet alaistensa yksiköiden arvioinnit. Kaupunginhallitus käsitteli asian kokouksessaan 9.12.2024 § 299.

Arvioinnin mukaan sisäinen valvonta arvioidaan olevan hyvällä tasolla kokonaisuutena. Kyselyn väittämässä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan osa-alueille annettiin pisteitä yhdestä kuuteen. Arvosana 1 kuvasi heikkoa tasoa, 6 erinomaista. Arviointien keskiarvot olivat pääosin välillä 4,5–5,5.

Kehityskohteena on riskikartoituksen systemaattisuus yksiköissä. Taloudelliset, strategiset ja toiminnalliset sekä vahinkoriskitekijät on tunnistettava ja kuvattava, arvioitava niiden todennäköisyys ja vakavuus, määriteltävä toimenpiteet riskien hallitsemiseksi sekä määriteltävä vastuuhenkilöt. Yksiköissä otetaan käyttöön yhtenäinen riskien arvioimisen toimintamalli. Arvioinnit tehdään alkuvuodesta 2025 ja riskien hallinnasta raportoidaan toimielimille.

1.4 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

1.4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

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

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

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

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

Ulkoiset erät, sis. liikelaitokset

	2024	2023
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	8 249	7 956
Valmistus omaan käyttöön	3 147	1 438
Toimintakulut	-34 993	-33 314
Toimintakate	-23 596	-23 920
Verotulot	23 615	23 502
Valtionosuudet	5 917	8 853
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	888	662
Muut rahoitustuotot	649	630
Korkokulut	-20	-38
Muut rahoituskulut	-2 089	83
Vuosikate	5 364	9 772
Poistot ja arvonalentumiset	-3 792	-5 719
Satunnaiset tuotot	0	0
Satunnaiset kulut	0	0
Tilikauden tulos	1 572	4 052
Poistoeron muutos	-1 645	443
Varausten muutos	1 000	-2 800
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	928	1 696

Tuloslaskelmaosan tunnusluvut

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	25,9	25,0
Vuosikate/Poistot, %	141	171
Vuosikate, euroa/asukas	533	955
Asukasmäärä	10 057	10 229

Toimintakate:

Toimintakate on toimintatuottojen ja -kulujen erotus, joka osoittaa kuinka paljon verotuloja ja valtionosuuksia tarvitaan toiminnan rahoittamiseen.

Vuoden 2024 toimintakate on -23,6 miljoonaa euroa, joka on samalla tasolla vuoden 2023 kanssa. Toimintakate parani hieman. Toimintatuotot kasvoivat edellisvuodesta noin 0,2 miljoonaa. Myös toimintakulut kasvoivat mm. palkkakulujen ja palvelujen ja tavaroiden hintojen nousun myötä noin 1,6 miljoonaa euroa. Palkkakustannukset nousivat noin 0,2 miljoonaa johtuen pääasiassa vain vanhoista henkilökohtaisista lisistä, jotka kaupungilla oli suorittamatta. Ne eivät tosiasiasa olleet vuoden 2024 kustannus. Muutoin palkkakustannukset olisi pysyneet edellisen vuoden tasolla. Kaupunki toteutti myös enemmän investointeja, jotka ostettiin kuntateknikkaliikelaitokselta. Nämä näkyvät kasvuna sekä palvelujen ostoissa että valmistuksena omaan käyttöön. Toimitilapalvelut yksittäisenä palveluna nosti myös kustannuksia.

Toimintatuottojen eli erilaisten perittävien maksujen osuutta toimintakatteen muodostumisessa kuvataan tunnusluvulla toimintatuotot/toimintakulut. Tuloslaskelman alapuolella olevasta tunnuslukaaviosta nähdään, että toimintatuottojen suhde toimintakuluihin on samalla tasolla viime vuoden kanssa.

Vuosikate:

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

Lieksan kaupungin vuosikate laski noin 9,7 miljoonasta eurosta 5,3 miljoonaan euroon. Muihin rahoitusmenoihin on kirjattu osittain kaupungin antamia lainoja Pielisverkkotieto-osuuskunnalle tappioksi, joka ei ole kassavaikutteinen meno vaan kirjanpidollinen. Tämän vaikutus vuosikatteen on noin 2 miljoonaa. Ilman alaskirjausta kaupungin vuosikate olisi 7,3 miljoonaa. Kaupungin rahoitustuotot kasvoivat edellisestä vuodesta.

Vuosikate/Poistot -tunnusluku on 141 %. Tunnusluku on pysynyt pitkään samankaltaisena. Kun tunnusluvun arvo on vähintään 100 %, ajatellaan kunnan tulo-rahoituksen olevan riittävän. Näin vain siinä tapauksessa, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa pitkällä aikavälillä. Investoinneilla tarkoitetaan poistonalaisten investointien omahankintamenoa.

Kaupungin poistot ovat 3,8 miljoonaa eli vuosikate riittää poistoihin. Edellisenä vuonna poistojen määrä oli 5,7 miljoonaa, koska kaupunki antoi pääomistusta tytäryhtiönsä ja joutui tekemään sitä vastaavan alaskirjauksen. Voidaan todeta, että Lieksan kaupungin tulo-rahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot. Jos vuosikate olisi negatiivinen, olisi kunnan tulo-rahoitus heikko.

Tilikauden ylijäämä:

Lieksan kaupungin tilikauden 2024 muodostuu 0,9 miljoonaa ylijäämäiseksi. Kaupungin tilikauden tulosennuste oli 4,5 miljoonaa euroa. Tulosennusten jälkeen kaupunki päätti tehdä hyvästä tuloksesta investointivaroja sekä tappioida epävarmoja lainasaatavia. Nämä ovat talouden suunnitteluun liittyviä toimia, joilla suojataan tulevia vuosia. Kaupungin oman toiminnan yli neljän miljoonan euron tulos on vahva ja mahdollistaa suunnittelun. Kuitenkin tämä tarkoittaa, että varsinaisen tilinpäätöksen ylijäämä jää pienemmäksi mitä tilinpäätösennuste antoi ymmärtää.

1.4.2 Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahoitusta ja sen riittävyyttä kuvataan rahoituslaskelmassa. Rahoituslaskelmasta näkee hyvin, miten tulo-rahoituksella pystytään kattamaan investoinnit, sijoitukset ja lainanlyhennykset ja miten toiminta rahoitetaan tarvittaessa tulo-rahoituksen lisäksi. Rahoituslaskelma osoittaa lopuksi kunnan rahavarojen muutoksen tilikaudella.

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

Ulkoinen, sis. Liikelaitokset

	2024	2023
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	5 364	9 772
Satunnaiset erät	0	0
Tulo-rahoituksen korjauserät	50	32
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-4 479	-4 526
Rahoitusosuudet investointeihin	522	453
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	99	92
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 556	5 823
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-1	-6
Antolainasaamisten vähennys	1	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-850	-850
Lyhytaikaisten lainojen muutos	44	0
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 499	-6 334
Rahoituksen rahavirta	-2 305	-7 190
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	8 660	9 409
Rahavarat 1.1.	9 409	10 776
	-749	-1 367

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	15 969	16 876
Investointien tulo-rahoitus, %	107	196
Laskennallinen lainanhoitokate	24,8	28,8
Kassan riittävyys, pv	85	98
Asukasmäärä	10 057	10 229

Kaupungin vuosikate ja rahavarat riittivät kaupungin investointien rahoittamiseen. Lisäksi kaupunki lyhensi lainojaan suunnitellusti eikä ottanut uutta lainaa. Kaupungin kassavarat ovat tasaisesti vähentyneet, mikä tarkoittaa sitä, että investointeja on entistä vaikeampi rahoittaa vain kassavaroin. Vuosi 2025 on iso investointivuosi, jolloin kaupunki joutuu todennäköisesti myös ottamaan lainarahoitusta.

1.4.3 Rahoitusasema ja sen muutokset

Tase kuvaa kaupungin omaisuus- ja pääomaeriä tilikauden päättyessä. Tase sisältää ydinkaupungin (peruskunnan) ja liikelaitosten omaisuus- ja pääomaerät. Erät eivät sisällä kaupungin eri palvelualueiden ja tulosyksiköiden välisiä sisäisiä eriä. Rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja sitä kuvaavien tunnuslukujen avulla.

Taseen kaikki tunnusluvut ovat parantuneet vuoden 2024 tilinpäätöksen myötä. Kaupungin omavaraisuusaste parani, suhteellinen velkaantuneisuus ja lainakanta laski ja ylijäämä kasvoi.

TASEEN TUNNUSLUVUT	2024	2023
Omasavaisuusaste, %	92,7	91,4
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	14,9	16,5
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	31 264	30 336
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	3 109	2 966
Lainakanta 31.12., 1000 €	1 619	2 425
Lainakanta 31.12., €/asukas	161	237
Lainat ja vastuut, 31.12., 1000 €	18 015	19 043
Lainat ja vastuut, €/asukas	1 791	1862
Lainasaamiset, 1000 €	270	270
Asukasmäärä	10 057	10 229

TASE

Ulkoinen, sis. Liikelaitokset, 1 000 €

	2024	2023
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT	53 986	53 970
I Aineettomat hyödykkeet	170	325
1. Aineettomat oikeudet	3	10
2. Muut pitkävaikutteiset menot	167	315
3. Ennakkomaksut	0	0
II Aineelliset hyödykkeet	48 950	48 785
1. Maa- ja vesialueet	14 350	14 338
2. Rakennukset	21 071	21 093
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	11 442	11 192
4. Koneet ja kalusto	520	519
5. Muut aineelliset hyödykkeet	59	59
6. Ennakkomaksut ja keskener. hank.	1 509	1 583
III Sijoitukset	4 866	4 859
1. Osakkeet ja osuudet	4 490	4 484
2. Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0
3. Muut lainasaamiset	270	270
4. Muut saamiset	106	106
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	10	10
1. Valtion toimeksiannot	0	0
2. Lahjoitusrahastojen varat	10	10
3. Muut toimeksiantojen varat	0	0
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	28 809	28 248
I Vaihto-omaisuus	89	89
1. Aineet ja tarvikkeet	89	89
2. Keskeneräiset tuotteet	0	0
3. Valmiit tuotteet/tavarat	0	0
4. Muu vaihto-omaisuus	0	0
5. Ennakkomaksut	0	0
II Saamiset	20 060	18 750
Pitkäaikaiset saamiset	15 743	13 979
1. Myyntisaamiset	0	0
2. Lainasaamiset	15 743	13 979
3. Muut saamiset	0	0
4. Siirtosaamiset	0	0
Lyhytaikaiset saamiset	4 316	4 771
1. Myyntisaamiset	1 131	893
2. Lainasaamiset	2 329	2 866
3. Muut saamiset	444	387
4. Siirtosaamiset	413	624
III Rahoitusomaisuusarvopaperit	5 019	6 050
1. Osakkeet ja osuudet	0	0
2. Sijoitukset rahamarkkinainstr.	5 019	6 050
3. Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0
4. Muut arvopaperit	0	0
IV Rahat ja pankkisaamiset	3 641	3 359
VASTAAVAA YHTEENSÄ	82 804	82 228

TASE

Ulkoinen, sis. Liikelaitokset, 1 000 €

VASTATTAVAA	2024	2023
A OMA PÄÄOMA	63 301	62 374
I Peruspääoma	32 038	32 038
II Arvonkorotusrahasto	0	0
III Muut omat rahastot	0	0
IV Edell. tilikausien ylijäämä (alijäämä)	30 336	28 640
V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	928	1 696
 B POISTOERO JA VAPAA- EHTOISET VARAUKSET	 13 442	 12 798
1. Poistoero	8 842	7 198
2. Vapaaehtoiset varaukset	4 600	5 600
 C PAKOLLISET VARAUKSET	 0	 0
1. Eläkevaraukset	0	0
2. Muut pakolliset varaukset	0	0
 D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	 414	 417
1. Valtion toimeksiannot	0	0
2. Lahjoitusrahastojen pääomat	414	417
3. Muut toimeksiantojen pääomat	0	0
 E VIERAS PÄÄOMA	 5 647	 6 640
I Pitkäaikainen	1 225	1 575
1. Joukkovelkakirjalainat	0	0
2. Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	0	0
3. Lainat julkisyhteisöiltä	1 225	1 575
4. Lainat muilta luotonantajilta	0	0
5. Saadut ennakot	0	0
6. Ostovelat	0	0
7. Liittymismaksut ja muut velat	0	0
8. Siirtovelat	0	0
 II Lyhytaikainen	 4 422	 5 065
1. Joukkovelkakirjalainat	0	0
2. Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	0	0
3. Lainat julkisyhteisöiltä	350	850
4. Lainat muilta luotonantajilta	44	0
5. Saadut ennakot	0	0
6. Ostovelat	1 346	1 485
7. Liittymismaksut ja muut velat	502	413
8. Siirtovelat	2 180	2 317
 VASTATTAVAA YHTEENSÄ	 82 804	 82 228

Lieksan kaupungin taseen loppusumma oli 82,8 milj. euroa tilikauden päättyessä. Edellisestä vuodesta kasvua oli 0,6 milj. euroa.

Vastaavaa eli varallisuuspuoli

Lieksan kaupungin taseesta (82,8 milj. euroa) ison osan, n. 54 milj. euroa, kattaa pysyvät vastaavat eli aineelliset ja aineettomat hyödykkeet ja sijoitukset. Vaihtuvien vastaavien osuus on 28,8 milj. euroa. Siitä pitkäaikaisia lainasaamisia on n. 16 milj. euroa ja lyhytaikaisia 4 milj. euroa. Näistä suurin osa on myönnetty konserniin kuuluvalla Lieksan Kiinteistöt Oy:lle. Rahoitusarvopapereita on n. 5,0 milj. euron arvosta.

Vastattavaa eli rahoituspuoli

Taseen vastattavaa puolen merkittävin erä on oma pääoma. Sen arvo tilinpäätöshetkellä oli 63,3 milj. euroa. Oma pääoma kasvoi noin miljoonalla eurolla. Oma pääoma sisältää tilikausien ylijäämää 30,3 milj. euroa. Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset luetaan myös omaan pääomaan. Näiden arvo tilinpäätöshetkellä oli 13,4 milj. euroa. Myös tässä tilinpäätöksessä on investointivaroja mukana.

1.4.4 Kokonaistulot ja -menot

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

Lieksan kaupungin kokonaistulot tilikaudella olivat n. 39,9 milj. euroa ja kokonaismenot vastaavasti 39,1 milj. euroa. Kokonaistulot ovat noin 0,7 miljoonaa euroa kokonaismenoja suuremmat. Erotus on vuosien saatossa kaventunut.

LIEKSAN KAUPUNGIN KOKONAISTULOT JA -MENOT 2024

TULOT	1000 EUROA	MENOT	1000 EUROA
TOIMINTA		TOIMINTA	
TOIMINTATUOTOT	8 249	TOIMINTAKULUT	34 993
VEROTULOT	23 615	- VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	-3 147
VALTIONOSUUDET	5 917	KORKOKULUT	20
KORKOTUOTOT	888	MUUT RAHOITUSKULUT	2 089
MUUT RAHOITUSTUOTOT	649	TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET		- PYSYVIEN VASTAAVIEN	
- PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSVOITOT	-72	HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTAPPIOT	-122
INVESTOINNIT		INVESTOINNIT	
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN	522	INVESTOINTIMENOT	4 479
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	99	RAHOITUSTOIMINTA	
RAHOITUSTOIMINTA		ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	1
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	1	PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	850
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	44	KOKONAISMENOT YHTEENSÄ	39 162
KOKONAISTULOT YHTEENSÄ	39 912		

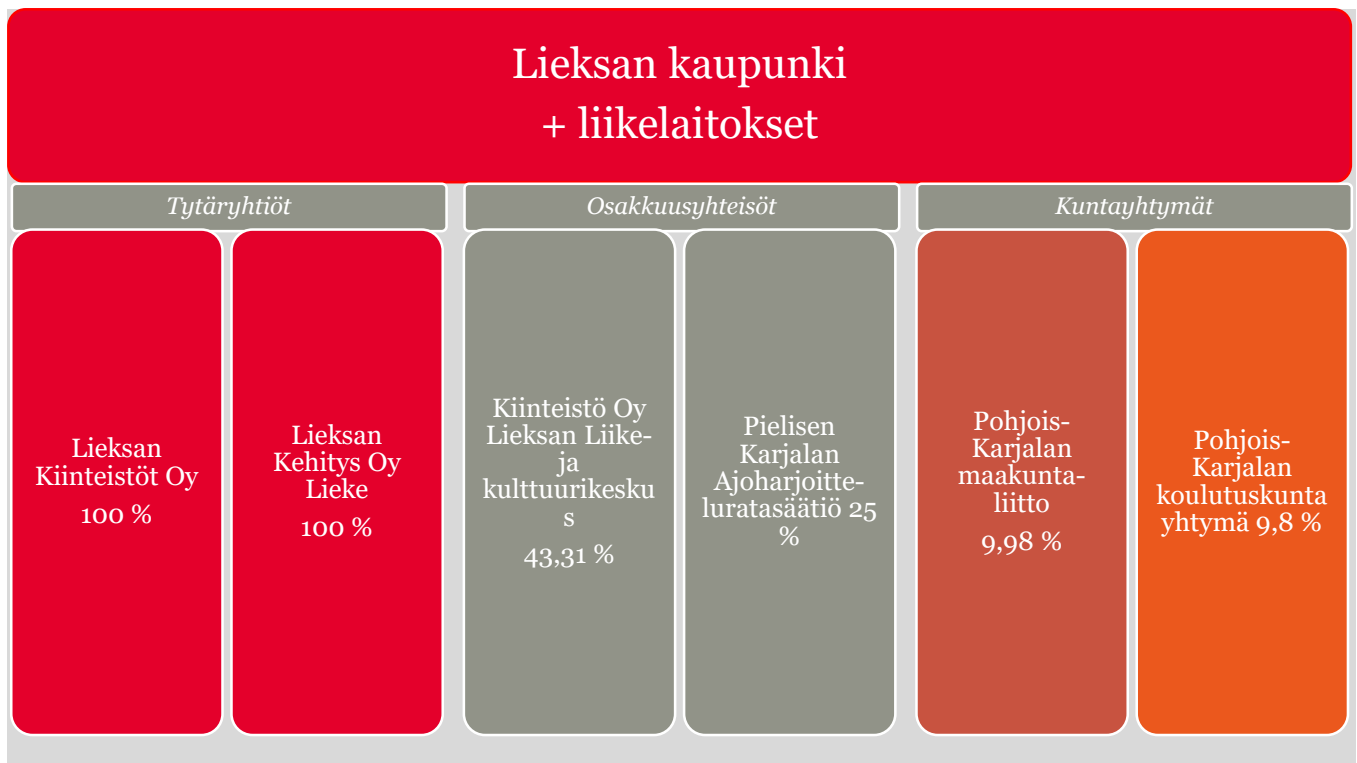
Täsmäytys:

Kokonaistulot - Kokonaismenot = 39 912 - 39 162 = 750

Rahavarojen muutos -Muut maksuvalmiuden muutokset = -749 - (-1 499) = 750

1.5 Lieksa-konsernin toiminta ja talous

1.5.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä



Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty Lieksan kaupungin lisäksi kaksi tytäryhtiötä ja kaksi kuntayhtymää, joissa kaupunki on jäsenenä. Kaupunki on lisäksi osakkaana kahdessa osakkuusyhteisössä. Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty yhteisöjen omistusosuutta vastaava määrä yhteisön voitosta tai tappiosta sekä oman pääoman muutoksesta.

1.5.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Kaupunginvaltuusto on kaupunkikonsernin toiminnan ylin valvoja, ja se hyväksyy kunnan konsernijohtamista koskevat yleiset tavoitteet ja toimintaperiaatteet. Kaupunginvaltuuston hyväksymä strategia määrittelee omistajapolitiikan perusteet. Omistajapolitiikan tarkoituksena ja tavoitteena on riittävän tuoton saaminen kaupungin pääomasijoitukselle ja/tai laadukkaiden ja edullisten palvelujen tuottaminen kaupungille ja kaupunkilaisille.

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

Konsernijohtoon kuuluvat kaupunginjohtaja ja kaupunginhallitus. Kaupunginjohtaja toimii konsernin johtajana ja myötävaikuttaa aktiivisella omistajaohjauksella konserniyhtiöiden hallintoon ja toimintaan. Kaupunginjohtaja, tai hänen estyneenä ollessaan elinvoimajohtaja, osallistuu yhtiöiden hallitusten kokouksiin. Kaupunginhallitus vastaa omistajapolitiikan, omistajaohjauksen periaatteiden ja konserniohjeen kehittämisestä sekä omistajaohjauksen toteuttamisesta ja organisoii konsernijohtamisen.

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

1.5.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Tytäryhtiöiden olennaiset tapahtumat tilikauden aikana

Lieksan Kiinteistöt Oy

Lieksan Kiinteistöt Oy kuuluu tytäryhteisönä Lieksa konserniin. Yhtiö on 100 % Lieksan kaupungin omistama.

Yhtiön toimialueet:

• Vuokra-asunnot:	vuokra-asunnot	n. 36.000 m ²
• Yritystilat:	teollisuus-, toimisto- ja varastotilat	n. 45.000 m ²
• Toimitilat:	Lieksan kaupungin tilapalvelut	n. 67.000 m ²

Yhtiön hallitus vaihtui tilikauden keskellä välissä ja uusi hallitus aloitti syyskuussa.

Vuosi 2024 yhtiön lämpö- ja vesikustannukset ylittivät edellisen vuoden vastaavat kustannukset 319.565 eurolla. Sen sijaan sähkökustannukset laskivat 321.914 euroa. Energia kustannukset olivat yhteensä 4.606.756 euroa. Rahoituskulut nousivat edelliseen vuoteen verrattuna 388.840 eurolla ollen yhteensä 1.048.722 euroa. Rahoituskuluista 505.495 euroa maksettiin Lieksan kaupungille.

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

Koko yhtiön osalta kriittisin osa-alue on edelleen lainasalkku ja sen rakenne. Lainoja on omistajan myötävaikutuksella järjestetty uudelleen lyhennysten sekä korkojen osalta, ja järjestelyjen jatkamisesta on tehty päätös, jonka turvin lainojen hoito on turvattu vuoden 2025 loppuun saakka.

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

Vuoden 2024 tappio tilinpäätössiirtojen ja verojen jälkeen oli 1.280.020,93 euroa.

Tappio kasvoi edelliseen tilivuoteen verrattuna 388.840 euroa. Tähän oli syynä korkojen menojen kasvaminen sekä erityisesti maksettujen viivästyskorkojen merkittävä kasvu. Yhtiön maksuvalmius on tilikaudella heikko. Lisäksi taloushallinnon palvelujen ulkoistaminen ja uuden taloushallinnon ohjelmiston käyttöönotto, lisäsi merkittävästi kustannuksia edelliseen tilivuoteen verrattuna.

Vuokra-asunnot

Lieksassa vuokra-asuntojen kysyntä on pysynyt heikkona vuoden 2024 aikana. Taloudellinen käyttöaste koko vuoden 2024 ajalta oli 76,03 %. Käyttöaste tili vuonna 2024 oli 84,3 % eli käyttöaste laski -8,27 %. Vuoden 2025 tavoite on nostaa käyttöaste niin lähelle kuin mahdollista 100 %. Tämä tapahtuu asumista tiivistämällä ja luopumalla vanhoista paljon korjausvelkaa olevista vuokrataloista. Vuoden 2024 aikana vuokra-asuntojen osalta toteutettiin kiinteistöjen ylläpitokorjauksia. Kotokunta Oy on vuokrannut yhtiöltä asuntoja ukrainalaisten pakolaisten vastaanottokeskustoimintaa varten. Tällä on suuri vaikutus vuokra-asuntojen käyttöasteeseen lähitulevaisuudessa.

Sankkilantie 2 CD talo on edelleen tyhjiään ja peruslämmöllä. Talon käyttöönottoa suunnitellaan vuoden 2025 aikana. Talo on kohtuullisen hyvä kuntoinen ja talossa on pieniä huoneistoja, joilla on kysyntää. Tiivistämällä asumista ottamalla pois käytöstä suurempia huoneistoja sisältäviä taloja tavoitteena on lisätä vuokrattavien huoneistojen määrää ja samalla nostaa käyttöastetta.

Yritystilat

Yritystilojen osalta käyttöaste oli vuoden 2024 lopussa tilaperusteisesti laskettuna 93 %. Vuokrataso on erittäin heikko ja ei vastaa toteutuneita kustannuksia, ja tilanteen muuttamiseksi jatketaan edelleen toimenpiteitä vuonna 2025. Suurin haaste on lainanhoitokustannukset. Suurin hanke yritystilojen osalta oli Kerantie 7–9 hallin muutostyöt leipomokäyttöön. Loppuosa hankkeesta toteutuu vuoden 2025 aikana. Vuoden 2024 aikana yritystilojen osalta toteutettiin muutoin normaaleja kiinteistöjen ylläpitokorjauksia sekä joitakin muutostöitä vuokralaisten tarpeisiin liittyen.

Kaupungin toimitilat

Lieksan kaupungin toimitilojen kiinteistönpidon osalta on toimittu ulkoistamiseen liittyvän hankintasopimuksen mukaisesti ja hoidettu kiinteistöhuoltoon, korjaukseen, siivoukseen sekä hallintoon liittyviä tehtäviä. Näihin tehtäviin liittyen toimintaa pyritään edelleen tehostamaan yhtiössä vuonna 2025.

Lieksan kaupungin kiinteistöihin liittyviä investointeja on toteutettu suunnitelman mukaisesti. Näistä merkittävimpiä olivat Pielisen Museon päärakennuksen uusimisen loppuun saattaminen syksyllä 2024 sekä uimahallin altaan hiekkasuodatuksen korjaus. Uuden sote-aseman rakennus valmistui syksyllä 2024. Hankkeen valmistui aikataulun mukaan marraskuun loppuun mennessä ja sen etenemistä valvottiin yhtiön toimesta. Vuoden 2024 aikana toimitilojen osalta toteutettiin muutoin kiinteistöjen ylläpitokorjauksia.

Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Merkittävimmät riskit yhtiön toimintaan liittyvät yhtiön kiinteistöihin ja korjausvelkaan. Erityisesti yritystilojen osalta yhtiöllä on vanhoja, jopa yli 50 vuotta sitten valmistuneita kohteita, joissa voi ilmetä äkkilisiä korjaustarpeita esimerkkinä ilmastointi ja sähköistys.

Jos lainojen lyhennysohjelman suhteuttaminen yhtiön liikevaihtoon jostakin syystä tulee keskeytymään, ei yhtiö tule selviytymään velvoitteistaan ilman muita järjestelyjä. Nykyinen lyhennysohjelma on voimassa vuoden 2025 loppuun saakka ja sen jatkamista valmistellaan.

Tiedot olennaisista tapahtumista tilikauden jälkeen

Yhtiön toiminta kriisiytyi kevättalvella 2024. Yhtiössä otettiin kesken tilikauden huhtikuussa käyttöön uusi operatiivinen toiminnan ohjausjärjestelmä, ja uuden ohjelmiston rinnalla käytettiin vanhaa järjestelmää. Lisäksi ulkoistettiin osaa kirjanpidosta ja palkkahallinnasta. Kahdella järjestelmällä toimiminen ja

ulkoistamiseen liittyvät lisätyöt aiheuttivat viiveitä kirjanpidossa. Rahan riittävyyden ennustaminen kävi hankalaksi ja ajaututtiin kassa kriisiin. Kassa kriisistä selvittiin omistajan rahoitusjärjestelyillä.

Uusi toiminnan ohjausjärjestelmän käyttöönotto viivästytti ajan tasaista talouden seurantaan sekä laskutusta, jolloin viiveet aiheuttivat maksuviiveitä ja lisäsivät yhtiön rahoituskustannuksia.

Henkilökunnan työssä kasvanut työtaakka näkyi kasvaneina sairaudesta johtuvina poissaoloina. Yhtiön hallituksen puheenjohtaja ja kolme jäsenistä erosi 25.9.2024 yhtiön hallituksesta. Uudet hallituksen jäsenet eronneiden tilalle valittiin 8.10.2024 pidetyssä ylimääräisessä yhtiökokouksessa.



Lieksan Kehitys Oy LieKe

Lieksan Kehitys Oy LieKe kehittää yritystoimintaa edistään Lieksan kaupungin elinvoimaa ja vahvistaen aluetalouden kasvua.

- LieKe hankkii aktiivisesti uusia yrityksiä Lieksaan
- LieKe tukee lieksalaisten yritysten kasvua yritystoiminnan kaikissa vaiheissa
- LieKen painopistetoimialat ovat biotalous ja matkailu
- LieKe viestii monikanavaisesti Lieksaan sijoittumisesta sekä matkailu- ja työmahdollisuuksista.

Yhtiön tavoitteena ei ole tuottaa liiketaloudellista voittoa. Se toteuttaa toiminnassaan kaupungin omistajaohjausta ja kirjallista konserniohjetta.

Toiminnan kehittyminen ja tuloksellisuus

Lieksan Kehitys Oy LieKen perusrahoitus koostuu Lieksan kaupungin myöntämästä rahoituksesta perustoimintaan, hanketoimintaan ja matkailun kehittämiseen. Perusrahoituksen määrä vuonna 2023 oli 565.800 euroa (kaikki luvut alv 0 %), josta yhtiö palautti kaupungille 45.360 euroa. Tilikauden liikevaihto oli 610.014,06 euroa, tulos 33,81 euroa.

Hanketoimintaan yhtiö hakee tukea julkisilta rahoittajilta eri rakennerahastovaroista, mm ELY-keskukselta, Ruokavirastolta, Pohjois-Karjalan maakuntaliitolta, Vaara-Karjalan Leader ry:ltä jne. Hanketoimintaan yhtiö sai julkista tukea vuonna 2024 450.377,50 euroa. Kokonaisuudessaan yhtiön taloudellinen volyyymi tilikauden aikana oli 1.060.391,56 euroa.

Yhtiön palveluksessa on ollut tilikauden aikana keskimäärin 6,2 (ed. vuosi 6,7 henkilöä). Tilikauden päättyessä yhtiön palveluksessa on toistaiseksi voimassa olevissa työsuhteissa yritysasiantuntija ja toimitusjohtaja. Määräaikaisessa työsuhteessa kolme projektipäällikköä ja kolme yritysasiantuntijaa. Palkkoja sivukuluineen on tilikaudella maksettu yhteensä 465.203,44 (vuosi 2023 450.788,17) euroa.

Yhtiön toiminta on jaettavissa kolmeen osakokonaisuuteen:

1. Yritysneuvonta ja yritysten kehittämistoiminta (LieKen perustoiminta)

Toiminta perustuu yritysten omiin kehitystarpeisiin. Toteutettuja tehtäviä ovat olleet mm. liiketoimintasuunnitelmia, tulosennusteita, tukihakemuksia, rahoitushakemuksia, starttirahahakemuksia, omavalvontasuunnitelmia, palveluseteliyrittäjäksi hakeutumisia ja lupahakemuksia (AVI). Vuoden 2024 aikana LieKen asiakastieto-järjestelmään on merkitty 1.453 yritysaktiviteettia.

Lieksaan on perustettu vuonna 2024 34 yritystä, edellisenä vuonna 27 kappaletta. Toimintansa lopettaneita oli 32 yritystä, kun vuotta aiemmin vastaava luku oli 25. Vallitseva taloudellinen tilanne näkyi voimakkaasti juuri uusien yritysten perustamisaktiivisuudessa.

Lieksan yrityksille (12 kpl) on saatu maakunnan julkisilta rahoituksilta tullut positiiviset rahoituspäätökset vuoden 2024 aikana 2.677.742 euron arvosta. Edellisen lisäksi muille organisaatioille (4 kpl) maakunnan julkisilta rahoituksilta tullut positiiviset rahoituspäätökset 2.200.166 euron arvosta. Yritysten toteuttamien kehittämisrahoitusten hakeminen oli vuoden 2024 aikana vaisuhkoa, johtuen koko Suomen kansantaloutta piinaavaa Ukrainan sodan aiheuttamasta häiriöstä, korkeasta korkotasosta, kokonaisrahoituksen saamisen vaikeudesta ja yritysten varovaisuudesta.

Perustoiminnan kautta yhtiö on hankkinut Business Joensuulta lieksalaisille yrityksille käytettäväksi hankinta-asiamiehen palvelut (3.112 euroa) ja omistajanvaihdoksia varten liittynään Osuva yritysörssiin (1.000 €).

Lieksan kaupungin rahoitus perustoimintaan oli 326.000 euroa.

2. Hanketoiminta ja kuntarahoituksen kanavointi

Hanketoiminnan tavoitteena on strategisten painopistealueiden kehittäminen vaikuttavammin julkisten rahoittajien tuella. Kuluneella tilikaudella LieKellä on ollut kolme (3) hanketta, joiden hallinnoinnista yhtiö on vastannut kokonaan.

1. Pohjoinen Lakeland - Matkailuyritysten kannattava kasvu ja matkailun kansainvälistäminen. Hankkeen avulla luodaan pohja yritysten kasvulle, uusille rekrytoinneille ja kannustaa uusia yrityksiä sijoittumaan alueelle. Hanke käynnistyi 1.12.2023 ja päättyi 31.05.2026.
2. Lieksa uuteen kasvuun (PÄRM). Tavoitteena käynnistää kehittämishankkeita Lieksan elinkeinorakenteen monipuolistamiseksi. Tähän pyritään ratkaisukeskeisillä asiantuntijatyön tuloksilla, Alueellisen koordinaatioryhmän ja PÄRM-statuksen avulla. Hanke käynnistyi 1.4.2024 ja päättyi 31.05.2025.
3. Lieksan strategiset ekosysteemit hanke. Hankkeen päämääränä on ekosysteemin, verkostojen ja osaamisen kehittämisen avulla kehittää Lieksassa sijaitsevien puu- ja kiertotalouden, elintarviketeollisuuden ja muiden teollisuuden alojen toimintaympäristöä ja lisätä yritysten TKI toimintaa yhteistyössä koulutus ja tutkimusorganisaatioiden kanssa. Hanke käynnistyi 1.4.2024 ja päättyi 31.12.2026.

Vaara-Karjalan Leader ry laskuttaa Lieksan kaupungin kuntarahoituksen Lieksan Kehitys Oy LieKelle ja se oli määrältään 46.100,20 € vuonna 2024.

Vuoden 2024 LieKe sai kolme uutta rahoitusta:

1. Lieksan digikeskus, jossa pyritään kehittämään ekosysteemi, jossa erilaisesta taustasta tulevat ihmiset kohtaavat ympäristössä, joka mahdollistaa uusien tekniikoiden käyttämisen. Tätä kautta verkostossa lisätään osaamista niin koulutusten, kuin vertaisoppimisen kautta. Digikeskus ympäristö

kannustaa innovaatioiden syntyminen ja uusien yritysten syntyminen ja elinvoiman lisääntymisen. Digikeskus kokonaisuuteen kuuluu sekä varsinaisen toiminnan hankekokonaisuus, että investointien kokonaisuus. Hankkeet käynnistyvät 1.1.2025 ja päättyvät 31.12.2027.

2. Kasvua Tapahtumista - Growth by Events hanke, jonka tavoitteena on vahvistaa matkailu- ja tapahtumatoimijoiden välistä yhteistyötä sekä kasvattaa toteutusalueen vetovoimaa laadukkaiden ja houkuttelevien tapahtumien avulla. Tavoitteena on merkittävä kasvu kotimaisten ja kansainvälisten kävijämäärien osalta sekä alueen tapahtumatoimijoiden osaamisen kehittäminen uusien tapahtumakonseptien hyödyntämi-ssä, kansainvälisyydessä ja digitaalisessa kehittämisessä. Hanke käynnistyi 1.1.2025 ja päättyy 31.12.2027.

Lieksan kaupungin rahoitus hanketoimintaan oli 159.800 euroa.

3. Matkailun kehittäminen

Lieksan kaupunki on linjannut, että matkailun kehittämiseen ja organisointiin liittyvät toiminnot kuuluvat LieKen ydintoimintaan. Matkailun markkinointiin yhtiö sopi vuoden 2024 aikana kaksivuotisen ostopalvelusopimuksen Kolin Matkailu Oy:n kanssa, mikä pitää sisällään sekä matkailumarkkinointiin että matkailuneuvontaan liittyviä asioita. Sopimuksen arvo vuodelle 2024 oli 61.000 euroa.

Edellisen lisäksi Lieksan Kehitys Oy LieKe on toteuttanut omaa matkailumarkkinointia yhdessä muiden toimijoiden kanssa tai näiden toimintaa täydentäen.

LieKen perusrahoituksesta matkailun kehittämiseen kohdistui 80.000 euroa. Tämän lisäksi matkailua kehitettiin myös hanketoiminnalla (Pohjoinen Lakeland - Matkailuyritysten kannattava kasvu ja matkailun kansainvälistäminen).

Tiedot olennaisista tapahtumista tilikauden päättymisen jälkeen

Vuoden 2024 LieKe sai kolme uutta rahoitusta:

1. Lieksan digikeskus ja digikeskus investoinnit hankkeet käynnistyvät 1.1.2025 ja päättyvät 31.12.2027.
2. Kasvua Tapahtumista - Growth by Events hanke, joka käynnistyi 1.1.2025 ja päättyy 31.12.2027.

Muita olennaisia tapahtumia ei tätä kirjoitettaessa ole vielä ilmennyt.

Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Yhtiön toiminta ja sen rahoitus on vakaalla pohjalla. Lieksan kaupungin 2025 talousarviossa on varattu yhtiön perusrahoitukseen 583.900 euroa. Yhtiön toiminnalle ei suoranaisia riskitekijöitä tulevalle tilikaudelle ole. Toki omien hankkeiden toteutumiseen suunnitelmien mukaan, toiminnallisesti ja taloudellisesti liittyy aina epävarmuuksia ja jopa riskitekijöitä, jotka huomioidaan ja minimoidaan toiminnassa. Lieksan Kehitys Oy LieKellä on toteuttanut toiminnan riskiarvioinnin ja selvityksen sisäisen valvonnan järjestämisestä, arvion merkittävimmistä riskeistä, epävarmuuksista ja toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista.

1.5.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kuntakonsernissa ovat edelleen kuntayhtymistä Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä (9,80 %) ja Pohjois-Karjalan maakuntaliitto (9,98 %).

Konsernin osakkuusyhteisöinä jatkavat Kiinteistö Oy Lieksan Liike- ja kulttuurikeskus (43,31 %) ja Pielisen Karjalan Ajoharjoitteluratasäätiö (25,00 %).

Kuntayhtymiin liittyen ei ole tiedossa erityisiä muutoksia lähitulevaisuudessa.

Osakkuusyhteisöjen osalta on edelleen haasteena kiinteistöyhtiön käyttö ja täyttöaste. Ajoharjoitteluratasäätiön osalta kaupunki on pitkään harkinnut mukana olemista.

Tytäryhteisöt

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

Tytäryhtiöiden arviot tulevasta kehityksestä on raportoitu kohdassa 1.5.3 Tytäryhtiöiden olennaiset tapahtumat tilikauden aikana.

Lieksan Kiinteistöt Oy:

Yhtiön taloudellinen tilanne tulee olemaan edelleen haasteellinen tulevana tilivuonna 2025. Yhtiön tulevaisuuden ratkaisee, miten nopeasti yhtiö kykenee tekemään positiivisen tuloksen. Yhtiön toimintakustannusten pienentämiseksi, yhtiössä aloitettiin muutosneuvottelut marraskuussa 2024 koskien yhtiön johtoa, välijohtoa, hallintoa ja taloushallintoa. Tavoitteena työtehtävien uudelleen järjestely ja kustannusten karsiminen.

Yhtiö aloitti toisen kierroksen muutosneuvotteluista 4.2.2025. Muutosneuvottelu koski yhtiön; huolto, korjaus, ylläpito sekä puhtaana pidon ja siivouksen henkilöstöä. Tavoitteena on saada 5–2 henkilötyövuoden säästö. Yhtiö on ottanut käyttöön vuoden 2025 työajan seuranta järjestelmän. Uusi järjestelmä korvaa käsin paperilla ja pidetyn työajan seurannan. Uuden järjestelmän käyttöönoton tavoitteena on saada tarkka reaaliaikainen tilanne kuva yhtiön henkilöresurssien käytöstä työsuorituksissa. Järjestelmässä suoritushetkellä suoritettava työ kirjataan joko kuuluvaksi palvelutuotantoon kohdistuvaksi kuluksi tai laskutettavaksi työksi. Palvelutuotannon kustannukset työn ja tarvikkeiden osalta siirtyvät suoraan kustannuspaikan kustannuksiksi. Laskutettava työ siirtyy automaattisesti laskutukseen.

Kun kustannuksia verrataan tuloihin, voidaan entistä tarkemmin todentaa tulojen ja kustannusten välistä suhdetta. Samalla saa tarkka kuva siitä, paljonko työresurssia on käytetty palvelun tuottamiseen. Se kertoo paljonko missäkin tilanteessa tarvitaan henkilöresursseja. Auttaa toiminnan suunnittelua ja toteutusta. Nostaa palvelutuotannon tehokkuutta merkittävästi, jolloin syntyy rahassa mittavia kustannussäästöjä.

Tilivuonna 2025 tehostetaan yhtiön hallinnon ja taloushallinnon toimintaa seuraamalla tarkkaan yhtiön taloushallinnon ulkoistamiseen liittyviä kustannuksia. Tilikaudella 2024 ulkoistamisen aloitus kustannukset olivat merkittävät. Lisäksi se satoi henkilöstöä. Arvio tilivuodelle 2025 on, että ulkoistamisen hyödyt pitäisi näkyä kustannusten säästönä tili vuoden 2025 aikana.

Yhtiön tavoitteena on päästä +/- tulokseen tilivuonna 2025.

Lieksan Kehitys Lieke Oy

Lieksan Kehitys Oy LieKen hallitus on päättänyt vuoden 2025 kaupungin elinvoiman ja LieKen yhteisiksi toiminnallisiksi tavoitteiksi seuraavat kokonaisuudet:

1. LIEKEN STRATEGIATYÖ

- Kuntavaalien jälkeen Lieksan kaupunki uudistaa strategiansa seuraavalle valtuustokaudelle.
- Samassa yhteydessä päivitetään myös LieKen strategia.

2. KOLIN MATKAILU OY:N YHTEISTYÖSOPIMUSTEN UUDISTAMINEN

- Lieksan kaupunkikonsernin ja Kolin Matkailu Oy:n yhteistyösopimukset päättyvät vuoden 2025 lopussa.
- Sopimuskokonaisuus on päivitettävä vastaamaan Lieksan kaupunkikonsernin tavoitteita.

3. DIGITAALINEN TYÖKALU LIEKSAN KAUPUNGIN JA YRITYSTEN PROSESSIEN HALLINTAAN

- Lieksan Strategiset Ekosysteemit hankkeessa on saatu resurssit kaupunkikonsernin ja LieKen yhteisten yritysasiakkaiden kehittämisprosessien entistä parempaan hallintaan
- Vuoden 2025 on kartoitettava potentiaaliset ratkaisutoimittajat, tehtävä päätös sopivasta palvelun tarjoajasta, koulutettava henkilöt ja otettava järjestelmä käyttöön

4. LIEKSAN PÄRM-PROSESSI

- Lieksa uuteen kasvuun (PÄRM) hanke päättyy 31.05.2025.
- Hankkeen resursseilla toteutettuja selvityksiä on käytettävä hyväksi niin, että
 - o Pielisen lauttaliikenne kokonaisuus saadaan liikkeelle
 - o Matkailutoimialan investorihaun kautta pyritään saamaan uusia toimijoita Lieksaan
 - o Energiasektorin toimintaedellytysten paranemisen kautta Lieksaan alkaa muodostua kasvava energiaekosysteemi

LieKen omiksi toiminnallisiksi tavoitteiksi on hallitus päättänyt seuraavat kokonaisuudet:

1. LIEKEN UUSIEN HANKKEIDEN KÄYNNISTÄMINEN

- LieKen hankesalkku uudistuu voimakkaasti vuoden 2025 aikana. Muutoksia aiheuttavat
 - o käynnistyvä Digi- ja etätyökeskushanke
 - o käynnistyvä Kasvua tapahtumista hanke
 - o käynnistyvä Osaajia työelämään hanke
 - o päättyvä Lieksa uuteen kasvuun (PÄRM) hanke (31.05.2025)
- Lisäksi on huomioitava, että Pohjoinen Lakeland hanke päättyy 31.05.2026, joten uuden matkailuhankkeen mietintä on aloitettava vuoden 2025 loppupuolella

2. TE24 PALVELU-UUDISTUS

- TE24 palvelu-uudistus käynnistyy 1.1.2025. Uudistuksen käynnistymistä on seurattava tiiviisti, jotta Lieken rooli yritysrajoituksen asiantuntijana käynnistyvän hankkeen (Osaajia työelämään) uudistetussa työllisyyden ekosysteemissä kirkastuu.

3. DIGITAALISUUDEN TUOMINEN NÄKYVÄKSI LIEKSASSA

- Käynnistyvän Digi- ja etätyökeskushankkeen avulla tuodaan digitaalisuuden kehittämisen tärkeys näkyväksi yrityksille, yhdistyksille ja yksityishenkilöillekin
- Keskus on matalankynnyksen paikka, jossa kannustetaan kokeilukulttuuriin ja tuetaan erilaisten osaamisten haltuunotossa

1.5.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

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

Lieksan kaupungin tytäryhtiöissä noudatetaan kaupungin konserniohjetta, jonka kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 28.5.2018. Konserniohje on hyväksytty myös tytäryhtiöiden hallituksissa. Konsernijohto (kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja) seuraa tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuutta. Tytäryhteisön tulee antaa seurantaan varten kaupungille kolmannesvuosittain raportti sille asetettujen tavoitteiden toteutumisesta, toiminnan ja talouden kehittymisestä sekä arvio niihin liittyvistä riskeistä.

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

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

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

- tytäryhteisön perustaminen
- yhteisön toiminta-ajatuksen, toiminnan tai juridisen rakenteen muuttaminen
- asioihin, jotka olennaisilta osin poikkeavat kaupungin strategiassa ja talousarviossa tytäryhteisöille asetetuista tavoitteista
- yhteisön toiminnan muuttaminen siten, että yhteisö voi menettää hankintalainsäädäntöön tai oikeuskäytäntöön perustuvan sidosyksikköasemansa suhteessa kaupunkiin
- hallituksen yhtiökokoukselle tekemästä voitonjakoehdotuksesta
- yhtiöjärjestyksen ja sääntöjen muuttaminen
- pääomarakenteen muuttaminen
- toimintaan nähden merkittävät investoinnit
- varsinaiseen toimintaan kuulumattomat tai siihen vain epäsuorasti liittyvät investoinnit ja niiden rahoitus
- kiinteistö- ja yrityskaupat

- osakkeiden merkintä, mikäli osakkeiden ostamista ja omistamista ei erityisesti annettu yhtiön tehtäväksi
- toimintaan nähden tärkeän omaisuuden tai oikeuksien (ml. immateriaalioikeudet) hankkiminen, myyminen, vuokraaminen, luovuttaminen tai panttaaminen
- merkittävä lainanotto ja -anto sekä vakuuksien, takausten taikka muiden yhtiötä sitovien merkittävien rahavelvoitteiden antaminen tai niiden ehtojen muuttaminen
- johdannaisinstrumenttien käyttö
- muuhun kuin yhteisön tavanomaiseen toimintaan kuuluvat tai epätavallisin ehdoin tehtävät sopimukset yhtiön ja sen osakkeenomistajan taikka hallituksen jäsenen välillä, kyseisten sopimusten muuttaminen sekä sopimuksiin perustuvista oikeuksista luopuminen
- periaatteelliset tai taloudellisesti merkittävät sopimukset ja toiminnan laajakantoiset muutokset
- toimitusjohtajan valinta ja palkkausjärjestelmä ja sen muutokset
- yhtiön henkilöstön kannustinjärjestelmä ja sen muutokset
- merkittävät henkilöstöpoliittiset ratkaisut
- yhteisössä noudatettavan työehtosopimuksen valinta tai vaihtaminen
- eläkeyhtiön valinta ja vaihtaminen
- yhteisön omaisuuden luovuttaminen konkurssiin tai selvitystilaan taikka saneerausmenettelyyn hakeutuminen.

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

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

Tytäryhtiöiden toimitusjohtajat ja hallitusten puheenjohtajat antavat katsauksia kaupunginhallitukselle ja valtuustolle tarpeen mukaan. Tarvittaessa heidät kutsutaan kuultaviksi yhtiötä koskevia asioita käsiteltäessä. Kuluneella tilikaudella järjestettiin yksi omistajaohjauskokous ja käsiteltiin lisäksi useita kertoja Lieksan Kiinteistöt Oy:n tilannetta ja annettiin omistajaohjausta.

1.5.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2024	2023
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	15 674	16 100
Toimintakulut	-43 617	-43 849
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	-57	-40
Toimintakate	-28 000	-27 789
Verotulot	23 435	23 323
Valtionosuudet	12 054	14 731
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	332	251
Muut rahoitustuotot	862	718
Korkokulut	-411	-376
Muut rahoituskulut	-2 168	57
Vuosikate	6 104	10 916
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 510	-5 424
Arvonalentumiset	0	-23
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden tulos	594	5 469
Tilinpäätössiirrot	4	-30
Tilikauden verot	-8	0
Laskennalliset verot	0	0
Vähemmistöosuudet	0	0
Varausten ja rahastojen muutos	0	0
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	590	5 439

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	35,9	36,7
Vuosikate/Poistot, %	110,8	200,4
Vuosikate, € /asukas	607	1 067
Asukasmäärä	10 057	10 229

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2024 1 000 €	2023 1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	6 104	10 916
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden verot	-8	0
Tulorahoituksen korjauserät	147	-273
Toiminnan rahavirta yhteensä	6 243	10 643
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-5 650	-5 747
Rahoitusosuudet investointimenoihin	522	453
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	112	550
Investointien rahavirta	-5 016	-4 745
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 228	5 898
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-1	-7
Antolainasaamisten vähennykset	1	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	783	43
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 758	-3 568
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	88
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-3	147
Vaihto-omaisuuden muutos	1	6
Saamisten muutokset	2 580	-48
Korottomien velkojen muutokset	-33	-3 513
Rahoituksen rahavirta yhteensä	-1 430	-6 852
Rahavarojen muutos	-203	-954
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	12 688	12 891
Rahavarat 1.1.	12 891	13 845
	-203	-954

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000€	13 622	8 562
Investointien tulorahoitus, %	119	206
Laskennallinen lainanhoitokate	3	2
Lainanhoitokate	1,2	3,5
Kassan riittävyys (pv)	85	82

KONSERNITASE

	2024	2023
	1 000 €	1 000 €
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	85 927	86 518
Aineettomat hyödykkeet	175	328
Aineettomat oikeudet	3	12
Muut pitkävaikutteiset menot	171	315
Ennakkomaksut	0	0
 Aineelliset hyödykkeet	 82 158	 83 121
Maa- ja vesialueet	15 667	15 657
Rakennukset	52 196	51 111
Kiinteät rakenteet ja laitteet	11 540	11 301
Koneet ja kalusto	1 040	1 047
Muut aineelliset hyödykkeet	87	94
Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	1 629	3 912
 Sijoitukset	 3 595	 3 069
Osakkuusyhteisöosuudet	1 755	1 782
Muut osakkeet ja osuudet	1 403	850
Joukkovelkakirjalainasaamiset		
Muut lainasaamiset	70	70
Muut saamiset	367	367
 TOIMEKSIANTOJEN VARAT	 697	 702
 VAIHTUVAT VASTAAVAT	 17 210	 19 994
Vaihto-omaisuus	91	91
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	2 224	4 363
Lyhytaikaiset saamiset	2 207	2 649
 Rahoitusarvopaperit	 7 678	 8 094
 Rahat ja pankkisaamiset	 5 010	 4 797
 VASTAAVAA YHTEENSÄ	 103 835	 107 215

KONSERNITASE

	2024	2023
	1 000 €	1 000 €
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	83 683	83 047
Peruspääoma	32 038	32 038
Osuus kuntayhtymien oman pääoman lisäyksistä/säätiöt	0	0
Arvonkorotusrahasto	328	328
Muut omat rahastot	886	792
Edellisten tilikausien ylijäämä(alijäämä)	49 842	44 450
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	590	5 439
VÄHEMISTÖOSUUKSET	0	0
PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
Eläkevaraukset	0	0
Muut pakolliset varaukset	0	0
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 122	1 130
VIERAS PÄÄOMA	19 029	23 037
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	7 218	11 770
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	0	0
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	4 560	3 984
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	7 251	7 284
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	103 835	107 215

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste,%	80,6	77,5
Suhteellinen velkaantuneisuus,%	36,8	42,2
Kertynyt ylijäämä(alijäämä), 1000 €	50 431	49 889
Kertynyt ylijäämä(alijäämä), €/asukas	5 015	4 879
Konsernin lainat, €/asukas	1 171	1 541
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	11 778	15 753
Lainat ja vuokravastuut, 31.12.	28 755	33 112
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	2 859	3 238
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	70	70
Kunnan asukasmäärä	10 057	10 229

1.6 Kaupunginhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

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

Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tuloslaskelman tulosta ennen varaus- ja rahastosiirtoja.

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

Kaupunginhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä:

Kuntatekniikkaliikelaitos

Kuntatekniikkaliikelaitoksen tilikauden tulos ennen varauksia on 0,00 euroa.

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

Vesihuoltoliikelaitos

Vesihuoltoliikelaitoksen tilikauden ylijäämä ennen varauksia on 335.328,49 euroa. Varaussiirtoja ei ole tehty. Vesihuoltoliikelaitoksen johtokunta päätti esittää kaupunginhallitukselle, että tilikauden ylijäämä siirretään taseen Tilikauden yli-/alijäämä -tilille.

Lieksan kaupunki

Lieksan kaupungin tilikauden 2024 tulos on 1 572 322,66.

Tuloutetaan investointivaraus kohteiden urheilukenttä, museon päärakennus ja vapaudenpuiston leikkipaikka osalta 2 500 000 euroa ja tehdään kohteisiin liittyvä poistoerolisäys 2 138 469 euroa.

Esitetään tuloutettavaksi poistoeron vähennystä 493 837 euroa.

Esitetään tehtäväksi yhteensä 1 500 000,00 euron investointivaraus kaupungin investointiohjelmassa oleviin investointikohteisiin seuraavasti:

Mätkönsilta 500 000,00 euroa

Väinöläntien peruskorjaukseen 500 000,00 euroa

Kt73 kiertoliittymään 500 000,00 euroa

Tilikauden ylijäämä 927 690,72 euroa esitetään siirrettäväksi taseen Tilikauden yli-/alijäämä -tilille.

2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1 Sitovien tavoitteiden toteutuminen

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

Määrärahojen käyttöä ja toiminnallisten tavoitteiden saavuttamista seurataan osavuosisiraporteissa. Mahdolliset määrärahamuutosesitykset sisällytetään osavuosisiraportteihin.

SITOVUUSTASOT

Toiminnalliset tavoitteet, kaupunki ja liikelaitokset

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

Investointiosa, kaupunki ja liikelaitokset

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

Tuloslaskelmaosan sitovat erät, kaupunki

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

Käyttötalousosa, kaupungin tulosyksiköt

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

5220 Toimitilat
1500 Kuntatekniikka
1450 Ruokahuolto

Muissa tulosyksiköissä sitovuustaso on tulosyksikön toimintakate.

Kuntatekniikkaliikelaitos

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

Vesihuoltoliikelaitos

Liikevaihto: min. 2 600 000 euroa
Liikelyläämä: 558 000 euroa
Tuloslaskelman tilikauden tulos (kv-vaiheen tulos)
Korvaus peruspääomasta: 3 %

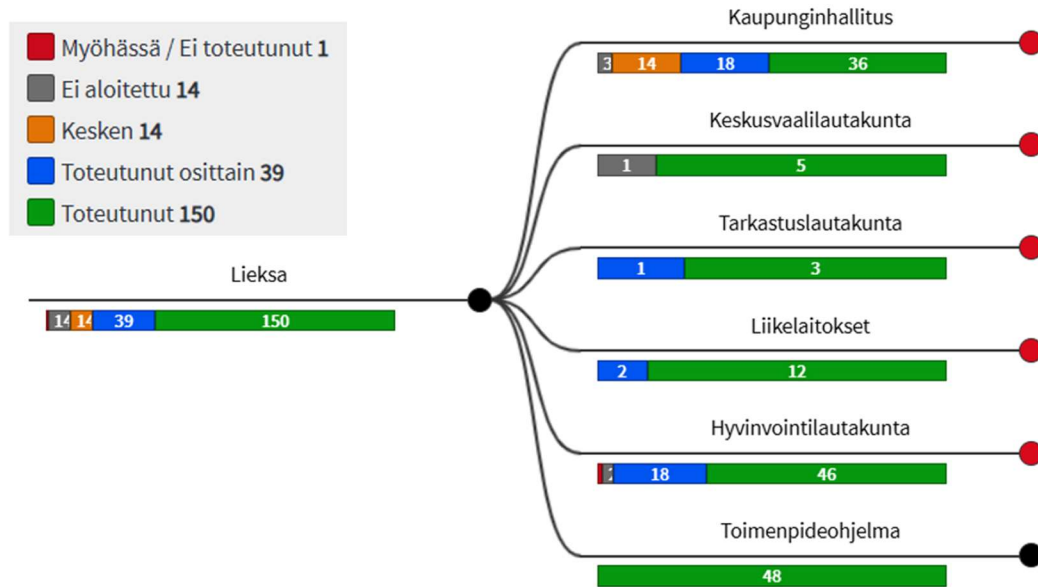
Investointien kokonaiskustannusarviot, määrärahat ja tuloarviot/rahoitusosuudet investointiprojekteittain siten, kun ne on investointiosassa esitetty.

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.

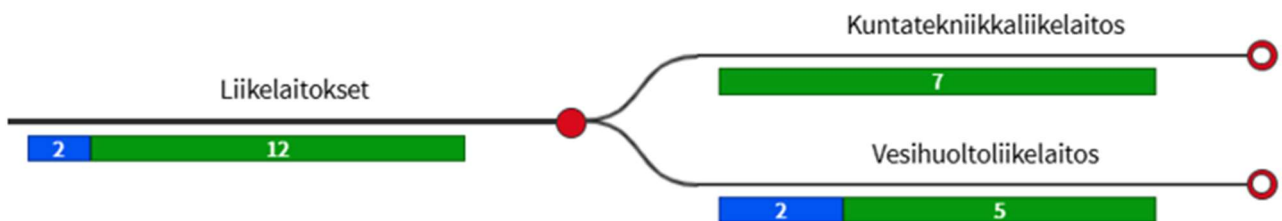
Toiminnalliset tavoitteet, kaupunki ja liikelaitokset

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

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



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



2.1.1 Keskusvaalilautakunta

Vaalit

Tulosyksikkövastaava: hallintojohtaja Sari Leinonen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	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 ennakoöäänestyspaikassa	Äänestyspaikat olivat esteettömät. Pyörätuoli oli käytössä ennakoöäänestyspaikassa presidentinvaalissa.	Toteutunut 
Asiakaskeskeisyys	Asiakasnäkökulman huomioiminen palvelutilanteessa	Ennakoöäänestyksessä arkipäivinä kolme vaalivirkailijaa ottamassa vastaan ääniä äänestystilanteen sujuvoittamiseksi ja pitkien jonojen välttämiseksi.	Presidentinvaalin ennakoöäänestyksessä oli arkipäivinä kolme vaalivirkailijaa ottamassa vastaan ääniä. EU-vaaleissa ääniä oli vastaan ottamassa kaksi vaalivirkailijaa.	Toteutunut 
Henkilöstön talousosaaminen	Jokaisella organisaatiossa oman yksikön johtaminen; vastuu toiminnasta ja taloudesta, sisäinen yrittäjyys.	Kaikki keskusvaalilautakunnan jäsenet, vaalilautakuntien ja -toimikuntien jäsenet ja vaalivirkailijat osallistuvat vaalikoulutuksiin ja sitoutuvat tehtävänsä.	Suurin osa keskusvaalilautakunnan jäsenistä, vaalilautakuntien ja -toimikuntien jäsenistä ja vaalivirkailijoista osallistui vaalikoulutuksiin. Kaikki sitoutuivat tehtävänsä.	Toteutunut 
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	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 

Talous

Tulosityksikkövastaava: hallintojohtaja Sari Leinonen

Kustannuspaikat:
1110 Vaalit

Sitovuustaso: toimintakate

Vaalit	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma	
	2023	2024	Muutos	+muutos	31.12.	%
Toimintatuotot	22 725	63 300	0	63 300	62 177	98,2
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-44 244	-91 300	-10 000	- 101 300	- 102 957	101,6
Toimintakate	-21 519	-28 000	-10 000	-38 000	-40 780	107,3
Poistot						-
Netto	-21 519	-28 000	-10 000	-38 000	-40 780	107,3

Vuonna 2024 järjestettiin presidentinvaali ja europarlamenttivaalit.

2.1.2 Tarkastuslautakunta

Tarkastustoimi

Tulosityksikkövastaava: hallintojohtaja Sari Leinonen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Henkilöstön talousosaaminen	Jokaisella organisaatiossa oman yksikön johtaminen; vastuu toiminnasta ja taloudesta, sisäinen yrittäjyys.	Tulosityksikköjen ja hallinnon ja talouden seuranta. Tytäryhtiöiden ja liikelaitosten kuuleminen painopistealueiden mukaisesti. Kuulemiset painopistealueiden mukaisesti vähintään 8 eri viranhaltijaa tai asiantuntijaa/vuosi.	Toteuma 18 eri viranhaltijaa/asiantuntijaa. 1/2024 kuulemisia 6 2/2024 kuulemisia 3 3/2024 kuulemisia 3 7/2024 kuulemisia 1 8/2024 kuulemisia 4 9/2024 kuulemisia 1	Toteutunut 
Henkilöstön talousosaaminen	Jokaisella organisaatiossa oman yksikön johtaminen; vastuu toiminnasta ja taloudesta, sisäinen yrittäjyys.	Tarkastuslautakunta tekee painopistealueidensa mukaisesti tutustumiskäyntejä kaupungin palveluyksiköihin. Tutustumiskäynnit vähintään 5 kpl/vuosi.	Tutustumiskäyntejä tehty 2: 7/2024 Kolin Seurojentaloon ja 9/2024 Pielisen museoon arvioinnin työohjelman mukaisesti.	Toteutunut osittain 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Henkilöstön talousosaaminen	Jokaisella organisaatiossalla oman yksikön johtaminen; vastuu toiminnasta ja taloudesta, sisäinen yrittäjyys.	Vastuullisen ja tilintarkastajan tarkastuspäivät kv:n hyväksymän tilintarkastustarjouksen mukaan. Tarkastuspäivät 15 kpl/vuosi. Tilintarkastajan raportointi.	Laskutetut tarkastuspäivät 19 pv. Tilintarkastaja on antanut väliraportin tarkastuksesta 1/2024 kokouksessa sekä loppuraportin tarkastuksesta sekä tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2023 6/2024 kokouksessa.	Toteutunut 
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

Tulosityksikövastaava: hallintojohtaja Sari Leinonen

Kustannuspaikat:

1210 Hallinnon & talouden tarkastus

Sitovuustaso: toimintakate

Tarkastustoimi	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.	%
Toimintatuotot						-
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-40 000	-40 000	0	-40 000	-26 182	65,5
Toimintakate	-40 000	-40 000	0	-40 000	-26 182	65,5
Poistot						-
Netto	-40 000	-40 000	0	-40 000	-26 182	65,5

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024
Kuulemiset	Tarkastuslautakunnan kokous	22	8	18

Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024
Tutustumiskäynnit	Vierailu kohteissa	5	5	2

2.1.3 Kaupunginhallitus

2.1.3.1 KAUPUNGINHALLITUS

2.1.3.1.1 Toimielimet

Tulosyksikkövastaava: kaupunginjohtaja Pirre Seppänen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	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.	Tytäryhtiöiden omistajaohjaustapaamiset toteutettu. Kolin Matkailu Oy osalta siirtyi vuodelle 2025 tj-vaihdoksen vuoksi.	Toteutunut 
Keskimääräisen vuosikatteen mukaiset suunnitelliset investoinnit	Investointien kriittinen tarkastelu pitkän tähtäimen tarpeet ja muuttuva toimintaympäristö huomioiden	Strategisten ja kriittisten investointien painottaminen. Investointitason säilyttäminen keskimääräisen vuosikatteen tasolla.	Kaupungin vuosikatteen määrä on ollut kaksi vuotta korkea (6–9 miljoonaa euroa). Vuosittaiset investoinnit sen sijaan ovat olleet noin 3–4 miljoonaa euroa. Tavoite ei ole ollut realistinen 2023–2024. Vuosien 2025–2026 kaupungin investointien määrä on suurempi.	Toteutunut osittain 
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.	Tilipäätöstä tehtäessä ei ole ollut käytettävissä työpaikkojen muutoksen määrä. Työpaikkojen määrään vaikuttaa parhailaan moni kaupungin ulkoinen tekijä. Kaupunki huomioi kaikessa päätöksenteossään vaikutukset yrityksiin.	Toteutunut 
Yritysyhteistyö	Kaupunkikonsernin palveluiden tuottaminen yhteistyössä yritysten kanssa	Kaupunginvaltuuston tutustumis- ja opintomatka myöhemmin sovitettavaan kohteeseen.	Toteutettiin valtuuston opintomatka Ylä-Savoon.	Toteutunut 

Talous

Tulosityksikkövastaava: kaupunginjohtaja Pirre Seppänen

Kustannuspaikat:

1310 Kaupunginvaltuusto

1410 Kaupunginhallitus

1415 Lautakunnat

1419 Vaikuttamistoimielimet

1530 Sähköinen kokouskäytäntö

Sitovuustaso: **toimintakate**

Toimielimet	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.	%
Toimintatuotot	3 400	2 501	16 000	18 501	19 106	103,3
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	- 295 712	- 291 451	-74 000	- 365 451	- 333 424	91,2
Toimintakate	- 292 312	- 288 950	-58 000	- 346 950	- 314 318	90,6
Poistot	- 800 000	0	0	0	0	-
Netto	-1 092 312	- 288 950	-58 000	- 346 950	- 314 318	90,6

Budjetissa ei ollut huomioitu maakuntajuhlaa ja valtuuston opintomatkaa. Näiden kustannukset lisättiin tilikauden aikana talousarviomuutoksena. Muuten budjetti toteutui odotetusti.

2.1.3.1.2 Johtoryhmä

Tulosityksikkövastaava: kaupunginjohtaja Pirre Seppänen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Kannustava ilmapiiri	Palvelutuotannon kehittämiseen liittyvään kokeilukulttuuriin kannustaminen	Kannustetaan tulosyksiköitä kokeilukulttuuriin. Mittari: kehittämisideoiden, joita on lähdetty kokeilemaan, määrä	Ei toteutettu kaupunkitasoisesti/järjestelmällisesti henkilövaihdoksista johtuen. Kehitysideoiden kokeiluiden toivotaan olevan arkipäivää tulosyksiköissä ilman kaupunkitasoista ohjeistusta.	Toteutunut osittain 
Ratkaisukeskeisyys	Ulkoisten ja sisäisten asiakkaiden kohtaaminen ratkaisukeskeisesti kaupunkikonsernin palveluissa	Laaditaan koko kaupunkiorganisaatioorganisaatiolle palvelulupaus 31.5.2024. Mittari: laadittu / ei laadittu	Palvelulupaus laadittu yhdessä esihenkilöiden kanssa. Tuodaan päätöksentekoon 2025.	Toteutunut 
Innovatiivisuuden ja	Uusien tai uudella tavalla toteutettavien palvelujen kehittäminen esimerkiksi	Lieksan kaupunki on mukana SmartCity-hankkeessa.	Johtoryhmä ei nähnyt tavoitetta enää relevanttina vuoden 2024	Ei aloitettu 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
edelläkävijyyden edistäminen	uutta teknologiaa, esimerkiksi digitalisaatiota ja tekoälyn tarjoamia mahdollisuuksia hyödyntämällä	Mittari: tunnistettujen kehittämisaihioiden määrä	aikana. Päätettiin tehdä priorisointia ja jättää pois.	
Yritysyhteistyö	Lieksan kaupunkikonsernin ja yritysten yhteistyö työntekijöiden saatavuuden edistämiseksi	Paikallisen työllisyydenhoidon ekosysteemin kehittäminen TE24 - uudistuksen yhteydessä. Mittari: aktiivinen osallistuminen valmistelutyöhön	Kaupungin viranhaltijat osallistuivat aktiivisesti valmistelutyöhön läpi vuoden.	Toteutunut 
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 kaupungin talouden seurantaan vuosikellon mukaisesti.	Toteutunut 
Henkilöstön talousosaaminen	Osoptimoinnin tilalle koko kaupungin edun ajaminen	Kaupunkikonsernin kokonaisedun merkityksen korostaminen palvelualueilla, liikelaitoksissa ja konserniyhtiössä kaupungin johtoryhmätyöskentelyssä ja johtoryhmän jäsenten kautta.	Tavoite kuvaa jatkuvaa toimintaa, jota tehdään yksiköissä ja johtoryhmässä viikoittain. Johtoryhmä on panostanut sisäisen byrokratian purkamiseen ja toimintamallien keventämiseen.	Toteutunut 

Talous

Tulosyksikkövastaava: kaupunginjohtaja Pirre Seppänen

Kustannuspaikat:
1501 Johtoryhmä

Sitovuustaso: toimintakate

Johtoryhmä	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.	%
Toimintatuotot	92 800	97 400	0	97 400	97 404	100,0
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	- 727 591	- 657 336	-15 000	- 672 336	- 632 729	94,1
Toimintakate	- 634 791	- 559 936	-15 000	- 574 936	- 535 325	93,1
Poistot						-

Johtoryhmä	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma	
Netto	- 634 791	- 559 936	-15 000	- 574 936	- 535 325	93,1

Vuosi toteutunut kulujen puolesta aika lailla talousarvion mukaisesti.

2.1.3.2 ELINVOIMA

2.1.3.2.1 Elinvoiman edistäminen

Tulosityksikkövastaava: elinvoimajohtaja

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Positiivinen viestintä	Kaupunkikonsernin omien yksiköiden viestinnän tehostaminen ja lisääminen yhteistyössä kaupungin viestinnän kanssa	Viestintä- ja markkinointitiimien roolien selkeyttäminen	Kehitystä on tapahtunut, mutta yhteistyön kehittämistä ja vastuiden selkeyttämistä tulee edelleen jatkaa.	Toteutunut osittain 
Monikanavainen viestintä	Aktiivinen viestintä eri kanavissa saavutettavuusvaatimukset huomioon ottaen	Saavutettavan viestintään panostaminen - uuden www.lieksa.fi-julkaisujärjestelmän käyttöönoton valmistelu - viestinnän saavutettavuuteen liittyvän koulutuksen jatkaminen	Verkkosivuston uudistamisen kehittämisestä on sovittu. Varsinainen sisällön tuotanto aloitetaan keväällä 2025 ja suunnitelma on siten, että uusi sivusto on käytettävissä loppuvuodesta 2025. Huomiona, että verkkosivustoon lisätään uutena alisivustona pielisenmuseo.fi sekä lieksankiinteistot.fi.	Toteutunut 
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.	Potentiaalisille paluumuuttajille suunnattu postikorttikampanja sekä paluumuuttajatapahtuma Vaskiviikon yhteydessä toteutettiin suunnitelmien mukaisesti. Viestinnässä on painotettu positiivista viestintää ja tuotu aktiivisesti esiin kuntalaisille tarjottavia palveluja.	Toteutunut 
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	Tiedotejakelu- ja mediaseurantajärjestelmän kilpailutus aloitettiin loppuvuodesta.	Kesken 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Positiivinen viestintä	Henkilöstön ja luottamushenkilöiden viestintäosaamisen kehittäminen muun muassa kouluttamalla	Henkilöstön viestintäkoulutuksen jatkaminen	Esihenkilöille on järjestetty alkuvuodesta esiintymisvalmennusta. Lisäksi on järjestetty koulutusta kaupungin graafisen ohjeen käytöstä. Kriisiviestintäohje hyväksyttiin hallituksessa elokuussa ja sen jälkeen on järjestetty siihen liittyvää koulutusta esihenkilöille.	Toteutunut 
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelujen resurssointien ja organisaatorakenteen mukauttaminen ennakoidusti palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen	TE2024-uudistukseen valmistautuminen (muutos 1.1.2025)	Kaupunkikonsernin henkilöstö osallistui aktiivisesti eri työryhmiin, jossa toimeenpantiin uudistusta. Lisäksi työllisyyspalvelujen toteuttamista kaupunkitasolla yhteispalvelupisteessä suunniteltu eri toimijoiden kanssa yhdessä.	Toteutunut 
Ratkaisukeskeisyys	Haasteellisten tai ratkaisua vaativien asioiden ja kehitysideoiden oikea-aikainen ja asiallinen esiintuominen	Säännölliset konsernipalaverit Asiakohtaisesti eri työryhmien palaverit asioiden eteenpäin viemiseksi	Konsernipalavereja pidetty alkuvuodesta. Syksystä siirretty teemakohtaisiin palaverihein henkilövaihdoksista johtuen ja siksi että palavereilla on aina tarkoitus.	Toteutunut 
Yritysyhteistyö	Matkailun kehittäminen koko Lieksan kaupungin alueella Kolin iso kuva 2050-linjausten mukaisesti	LieKen hallinnoiman Pohjoisen 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	Lieksan Kehitys Oy:n hallinnoima Pohjoisen Lakeland -hanke on palvellut matkailualan yrityksiä kansainvälistymisponnisteluissa koko vuoden ajan Hankkeessa on resurssia myös Kolin Matkailu Oy:n toiminnan kehittämiseen, niin digikehittämiseen kuin ansaintaanakin liittyvään kehittämiseen. Kolin matkailu Oy hallituksessa tehty yhteistyötä. Lisäksi Kolin koordinaatio- ja alaryhmissä on ollut sekä kaupungin, että LieKen edustus Lieken Head of Investments and Finance Carl Wideman on jatkanut matkailun investoin työtä 20 %:n työpanoksella.	Toteutunut 
Yritysyhteistyö	Lieksan kaupunkikonsernin ja yritysten yhteistyö edunvalvonnassa (saavutettavuus, elinvoimaan liittyvät investointi- ja kehittämiset)	Sähkönsiirron kantaverkon kapasiteetin kasvun varmistaminen Joensuu-Kontiomäkiradan perusparantamisen ja sähköistyksen edistäminen Ylä-Kolintien kevyen liikenteen väylän Elyn tiesuunnitelman laadintaan osallistuminen	Fingridin sähkönsiirron kantaverkon 400 kV:n yhteistarve on luonnoksena nähtävillä olevassa Pohjois-Karjalan maakuntakaavassa 2040, 2. vaihe, Pielisen itäpuolella, mikä on kaupungin kannalta positiivinen. Fingrid Oy:hyn on pyritty vaikuttamaan kantaverkon sähkönsiirron kapasiteetin kasvattamisessa. Tähän liittyen LieKe on osallistunut Pohjois-Karjalan Energiaskenaariot 2040 -selvitykseen. Lisäksi kaupunki ja	Toteutunut 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
		Koli-Vuonismaa-yhteysliikenteen valmistelu Satamien kehittäminen yritystoiminnan edellytykset huomioiden	LieKe on osallistunut Lieksan osalta Pohjois-Karjalan potentiaalisten aurinkovoimakohteiden kartoitukseen. Joensuu-Kontiomäki-radan perusparantamisen ja sähköistyksen edistämisen osalta on pidetty yhteisiä palaveria mm. maakuntaliiton ja Väyläviraston kanssa etenemisestä. Ylä-Kolintien kevyen liikenteen väylän Elyn tiesuunnitelma on ollut alkuvuonna Elyllä valmistelussa vuoden aikana. Työryhmä aloittanut työnsä ja kaupungilla edustus. Kaupunki saanut hankerahoitusta Kolin sataman infran kehittämiseen (kävelytasanne, ponttoonilaituri). Hanke edennyt 2024 ja valmistuu 2025. LieKe on käynnistänyt osana Lieksa uuteen kasvuun (PÄRM) hanketta Lieksan vetytalouden mahdollisuudet ja edellytykset selvityksen, mikä valmistuu vuoden 2025 ensimmäisen kvartaalin aikana.	
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Huolellinen riskien arviointi ja hallittu riskien ottaminen kehittämistoiminnassa	Toiminta- ja ennakointikyvyn parantaminen merkittävässä elinkeinoelämän muutostilanteissa. Kasvua tukevien riskien ottaminen systemaattisen riskiarvioinnin pohjalta.	Lieken kautta toteutettu useampia selvityksiä tähtäimenä uusi kasvu. Lisäksi tiivis yhteydenpito yrityksiin ja tiedon jakaminen konsernin sisällä, jotta voidaan varautua riskeihin ja ehkäistään niitä.	Toteutunut 
Veto- ja pitovoima	Uusien yritysten saaminen Lieksaan yhden luukun periaatteen mukaisesti	Aurinkoenergiainvestointien käynnistyminen	Aurinkoenergiainvestointien kehitys on käynnissä. Kaupungin kumppani vaihtuu ja alueella on suoritettu arkeologisia selvityksiä.	Kesken 
Yritysyhteistyö	Lieksan kaupunkikonsernin ja yritysten yhteistyö edunvalvonnassa (saavutettavuus, elinvoimaan liittyvät investointi- ja kehittämistuet)	Paikallisen äkillisen rakennemuutosrahoituksen hyödyntäminen kokonaiskehittämisessä tukipäätöksen ollessa myönteinen	Lieksan Kehitys Oy LieKe sai alkuvuodesta rahoituksen Paikallisen äkillisen rakennemuutoksen (PÄRM) -hankkeeseen, jolla tavoitellaan Lieksan tärkeiden hankkeiden käynnistämistä. Lieksan Kehitys Oy LieKe sai kesäkuussa rahoituksen Lieksan strategiset ekosysteemit -hankkeelle, jolla tähdätään bio-, kiertotalous- ja elintarviketeollisuuden investointeihin. Fingrid Oy:hyn on pyritty vaikuttamaan kantaverkon sähkönsiirron kapasiteetin kasvattamisessa. Tähän liittyen LieKe on osallistunut Pohjois-Karjalan Energiaskenaariot 2040 -selvitykseen. Lisäksi kaupunki ja LieKe on osallistunut Lieksan osalta	Toteutunut 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
			Pohjois-Karjalan potentiaalisten aurinkovoimakohteiden kartoitukseen. LieKe on käynnistänyt osana Lieksa uuteen kasvuun (PÄRM) hanketta Lieksan vetytalouden mahdollisuudet ja edellytykset selvityksen, mikä valmistuu vuoden 2025 ensimmäisen kvartaalin aikana. - Joensuu-Kontiomäki-radan perusparannuksen ja sähköistykseen edistämiseksi on toimittu yhdessä maakuntaliiton kanssa. - Väylävirastolta on tiedusteltu Joensuu-Nurmes-yhteyden kolmen miljoonan euron rahoituksen käytön kohdentamisesta, mutta joulukuussa ei Väylällä ollut suunnitelmaa rahoituksen kohdentamisesta. - Ylä-Kolintien kevyen liikenteen väylään liittyvään ELYn tiesuunnitelman laadintaan on osallistunut elinvoimajohtaja Susanna Saastamoinen. - LieKe on toteuttanut osana Lieksa uuteen kasvuun (PÄRM) hanketta Selvitystyö Pielisen lauttaliikenteen operointimallista. - Satamien kehittämiseksi on toteutettu - rahoitushakemus Pielisen vesistöinfran kehittäminen, jolla Kolin sataman kävelytasanne ja uusi ponttonilaituri toteutetaan. Työt valmistuvat vuoden 2025 aikana. - kaupunki on käynnistänyt satamien kehittämissuunnitelman tekemisen.	
Veto- ja pitovoima	Uusien yritysten saaminen Lieksaan	Yhden luukun periaatteen prosessin	Toiminnallisesti kaupunkikonsernissa harjoitetaan yhdenluukun periaatetta,	Toteutunut osittain

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
	yhden luukun periaatteen mukaisesti	kehittäminen kaupunkikonsernissa	mutta tekninen toteutus on vielä harkinnan alla.	

Talous

Tulosityksikkövastaava: elinvoimajohtaja

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	
	2023	2024	Muutos	+muutos	31.12.	%
Toimintatuotot	493 500	10 000	9 000	19 000	19 286	101,5
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-1 695 988	-1 132 322	-83 000	-1 215 322	- 993 724	81,8
Toimintakate	-1 202 488	-1 122 322	-74 000	-1 196 322	- 974 437	81,5
Poistot	- 202 400	- 162 500	0	- 162 500	- 162 494	100,0
Netto	-1 404 888	-1 284 822	-74 000	-1 358 822	-1 136 931	83,7

Henkilöstösuunnitelma

Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2026 Lisäys (+) / Vähennys (-)
Viestintäsihteeri	1425		0		

2.1.3.2.2 Työllisyyspalvelut

Tulosityksikkövastaava: työllisyyspalveluvastaava Raija Schroderus

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelujen resurssointien ja organisaatiorakenteen mukauttaminen ennakoivasti palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen	Valmistautuminen TE-Palvelut 2024 tuomiin muutoksiin ja maakunnallisen työllisyyden ekosysteemin kehittämiseen paikkakunnalla.	Lieksan kaupunki, Lieksan Kehitys Oy Lieke ja Työllisyyspalvelut ovat osallistuneet eri valmisteluryhmiin Pohjois-Karjalan työllisyysalueella. Valmisteluryhmät ovat kokoontuneet kevään 2024 aikana säännöllisesti. Ryhmien tavoitteena oli valmistella Pohjois-Karjalan työllisyysalueen palvelusuunnitelma vuodelle 2025 ja se toteutui. Maakunnallisen työllisyyden ekosysteemin kehittämistä on tehty ekosysteemin valmisteluryhmissä sekä ekosysteemin valmennuksessa Pohjois-Karjalan työllisyysalueella. Työllisyyden ekosysteemin valmennus järjestettiin lokakuussa 2024 Lieksassa ja työllisyyspalvelut osallistuivat valmennukseen. 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. Marraskuussa 2024 osallistuttiin Nurmeksessa Pohjois-Karjalan työllisyysalueen yhteiseen verkostotapaamiseen, jossa lakisäästeiden ja kuntien omien työllisyyspalveluiden lisäksi tapaamiseen osallistuivat myös maahanmuuttopalvelut ja etsivä nuorisotyö. Näitä tapaamisia Pielisen Karjalan alueella jatketaan myös tulevaisuudessa.	Toteutunut 
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelujen resurssointien ja organisaatiorakenteen mukauttaminen ennakoivasti palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen	TE-Palvelut 2024 muutoksista johtuva prosessien kehittäminen ja prosessikuvaus kaupungin omien palveluiden (palkkatukityöllistämisen, 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 työttömyyden osalta ns. kohtaantoon ongelmiin ja asiakkaiden työkykyjen selvittelyihin. Työllisyyspalveluissa tarkasteltiin resurssitarpeita tulevaisuuteen ja elokuussa 2024 aikana rekrytoitiin työhönvalmentaja, jonka toimenkuvana on työnhakijoiden työllistymisen yksilöllinen valmentaminen ja ammatillisen osaamisen	Toteutunut osittain 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
			vahvistaminen sekä työnantajien ja oppilaitosten kanssa tehtävä yhteistyö. Työhönvalmentajan työtehtäviin on kuulunut myös työkykykoordinaattorin tehtävät ja yhteistyön tiivistäminen maakunnallisen työkykykoordinaattoritoiminnan kanssa. TNO-hankkeen eli Luotsi Lieksan palveluohjaaja aloitti elokuussa 2024. Yhteistyö työllisyyspalveluiden ja Luotsi Lieksa palveluohjaajan kanssa oli tiivistä, palvelujärjestelmään perehdyttämistä ja asiakasprosessien kehittämistä toteutettiin yhdessä. 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 kaupungin maahanmuuttokoordinaattori, ELO-hanke, työllisyyspalvelut ja TNO-hanke samoihin tiloihin. Kaupungin osalta asiakaspalvelupiste ja hyvinvointipalvelujen hyvinvointijohtaja, museon johtaja ja hyvinvointikoordinaattorit toimivat tulevaisuudessa samoissa tiloissa. Vuoden 2024 lopussa tilat saatiin hommattua Pielisentie 9 osoitteesta ja näiden toimijoiden lisäksi myös Siun Soten työttömien terveystarkastus ja Arffman Oy:n palvelut toteutetaan ko. tiloissa.	
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, huomioitiin asiakkaan todellinen työkyky ja tarvittaessa ohjattiin asiakas oikeiden palveluiden piiriin.	Toteutunut 
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 alkuvuodesta KOTO24 webinaareihin ja infotilaisuuksiin. Koto-lakiin liittyvien uudistusten osalta maahanmuuttopalvelut ottivat päävastuun toimintojen kehittämisessä.	Toteutunut osittain 

Talous

Tulosityksikkövastaava: työllisyyspalveluvastaava Raija Schroderus

Kustannuspaikat:
2270 TyöllisyyspalvelutSitovuustaso: **toimintakate**

Työllisyyspalvelut	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.	%
Toimintatuotot	0	0	50 000	50 000	50 000	100,0
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-1 338 111	-1 310 000	-63 720	-1 373 720	-1 381 256	100,5
Toimintakate	-1 338 111	-1 310 000	-13 720	-1 323 720	-1 331 256	100,6
Poistot	- 400	0	0	0	0	-
Netto	-1 338 511	-1 310 000	-13 720	-1 323 720	-1 331 256	100,6

Työllisyyspalvelut tulosityksikön toimintakatetavoite toteutui noin 7500 euroa budjetoitua heikompana.

Työllisyyslukuista merkittävin on työmarkkinatuen kuntaosuus noin 1248 000 euroa, eli keskimäärin 104 000 euroa kuukaudessa, budjetoitu oli 1250 000 euroa. Vuonna 2023 työmarkkinatuen kuntaosuus oli noin 1284 000 euroa eli ns. kuntaosuusmaksua maksettiin vähemmän kuin vuotta aiemmin.

Vuonna 2024 työllisyyden kuntalisää on budjetoitu 15 000 euroa ja maksettu 13 000 euroa.

Palkkatukityöllistämisen osalta arvio on ollut henkilöstökulujen osalta 430 000 euroa ja toteuma 401 000 euroa, saatujen palkkatukien arvio 170 000 euroa ja toteuma 169 000 euroa.

Palkkatukityöllistämisen määrärahat vuonna 2024 sisältyvät henkilöstöhallinnon kustannuspaikalle 2272, tukityöllistetyt.

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024
Asiakasmäärä Työllisyyspalveluissa ja Kohti työtä ja koulutusta- hankkeessa.	Asiakasmäärä/kk.	Asiakasmäärä työkokeilussa on vuonna 2023 ollut 16 henkilöä. Palkkatuella on ollut keskimäärin 19 henkilöä kuukaudessa. Kohti työtä ja koulutusta -hankkeessa on tammi-elokuussa vuonna 2023 ollut 84 lääkäriaikaa. B-lääkärinlausuntoja 57 kappaletta, sairauspäivärahalle 40 asiakasta, jatkotutkimuksiin 60 asiakasta ja Kelan kuntoutuksiin 17 asiakasta. Työkyvyttömyyseläkkeelle B-lääkärinlausunnon on saanut 16 asiakasta. Vuoden 2023 loppuun mennessä hankkeen palveluihin osallistuneet asiakkaat ovat yhteensä saaneet 60	Asiakasmäärä n tavoitteina työkokeilussa keskimäärin 20 henkilöä kuukaudessa. Palkkatuella keskimäärin 20 henkilöä kuukaudessa.	Vuonna 2024 työkokeilussa on ollut Lieksan kaupungilla 13 henkilöä ja palkkatuetussa työssä 32 henkilöä ja keskimäärin 18 henkilöä kuukaudessa.

Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024
		hyväksyttyä eläkepäätöstä. Hankkeen aikana lääkəriäikoja on ollut yhteensä 345 lääkəriäikää, jolloin 196 asiakasta on ohjattu jatkotutkimuksiin, 85 asiakasta kuntoutuksiin, 89 on saanut B-lääkärinlausunnon sairauspäivärahalle ja 34 B-lääkärilausuntoa ainoastaan työkyvyttömyyseläkkeelle.		
Työmarkkinatuen kuntaosuuslasku	Työmarkkinatuen euromäärä keskimäärin/vuosi	Ka 104 031 e/kk eli 1 248 374 e / 2023	Työmarkkinatuen kuntaosuuden tavoite on 103 134 e/kk eli 1 237 611 euroa/vuosi.	Työmarkkinatuen kuntaosuus on vuonna 2024 ollut yhteensä 1250 696 euroa, mikä on keskimäärin 104 225 euroa kuukaudessa.
Työllisyyden kuntalisä	Työllisyyden kuntalisää saavat työnantajat/vuosi		Työllisyyden kuntalisää saavat työnantajat vähintään 5 kpl/vuosi.	Työllisyyden kuntalisäpäätöksiä on tehty vuonna 2024 yhteensä yhdeksälle työnantajalle.

Henkilöstösuunnitelma

Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2026 Lisäys (+) / Vähennys (-)
Työllisyyspalvelustaava	2270	Työllisyyspalvelustaava 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	1,75 htv lisäys yhteensä vuodelle 2025	

2.1.3.2.3 Rakennusvalvonta ja ympäristö

Tuloksikövastaava: rakennustarkastuspäällikkö Jorma Sarkkinen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Ennakointi / Järkevä resurssointi / 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, henkilöresurssointi, talousresurssointi Lieksan kaupungin rakennusjärjestyksen ja rakennusvalvontataksan päivitys vastaamaan uutta rakennuslakia: päivitetty rakennusjärjestys ja rakennusvalvontataksa voimaan 1.1.2025	Uusi rakentamislaki tuli voimaan 1.1.2025 lukuun ottamatta rakentamislain kolmen kuukauden käsittelyaikataulua, rakennuksen hiilijalanjälkilaskentaa ja tietomallipohjaista rakentamislupaa. Näiden voimaantulo siirtyy vuodelle eteenpäin ja tulevat voimaan 1.1.2026 alkaen. Lieksan kaupungin rakennusjärjestyksen päivitystyöt on aloitettu ja hyväksytty osallistumis- ja arviointisuunnitelma. Koska on eri tulkintoja mitä ja millä tavalla rakentamista pystytään ohjaamaan rakennusjärjestyksellä, oli perusteltua siirtää rakennusjärjestyksen päivitystyö keväälle 2025 siten, että uusi rakennusjärjestys tulee voimaan viimeistään 1.1.2026. Rakennusjärjestys on uusittava rakentamislain mukaiseksi 1.1.2027 mennessä. Taksan uudistaminen ja hallintosääntömuutokset on tehty vastaamaan uutta rakentamislakia.	Toteutunut osittain 
Ennakointi / Järkevä resurssointi / 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	Valvontasuunnitelma toteutui pääpiirteitään. Tarkastuksia tehtiin 22 kpl, kun korjatun valvontaohjelman mukaan suunniteltuja tarkastuksia oli 28 kpl.	Toteutunut 
Asiakaskeskeisyys	Asiakasnäkökulman huomioiminen palvelutilanteessa	Joustava ja oikea-aikainen lupakäsittely Maa-aines- ja ympäristölupien käsittelyn tavoiteaika 3–4 kk. Ilmoitus- ja rekisteröintimenettelyyn kuuluvien asioiden	Käsittelyaikatavoitteessa pysyttiin sekä ympäristönsuojelun että rakennusvalvonnan osalta. Rakentamisen lupien sekä suunnittelutarveratkaisupäätösten käsittelyaika hakemusten vireille tulosta	Toteutunut 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
		käsittelyaika lainsäädännön mukainen Rakentamisen poikkeamislupien käsittelyn tavoiteaika 2–3 kk. Muut rakentamisen luvat 1–1,5 kk Käsittelyaikojen seuranta	päätökseen oli keskimäärin 21 vrk ja poikkeamispäätösten läpimenoaika keskimäärin n. 2,9 kk.	
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätoiminta- alalla	Palvelutuotannon prosessien kehittäminen huomioiden digitalisaation ja tekoälyn mahdollisuudet	YLVA-ympäristönsuojelun sähköisessä asiointijärjestelmässä olevien kohteiden tarkistaminen ja täydentäminen: Järjestelmän tiedot ajan tasalla Järjestelmään raportoidut / raportointivelvolliset	YLVAn tiedot ovat ajantasalla.	Toteutunut 
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 tuli 11 kiinteistölle. Lisäksi huomautettiin kaupungin yleisten alueiden sekä kaupungin omistamien rakentamattomien tonttien kunnossapidosta katselmoidulla alueella.	Toteutunut 
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	Henkilöstö osallistui ammattitaidon ylläpitämiseksi tarpeellisiin koulutuksiin.	Toteutunut 
Osallisuus	Kaupunkikonsernin tiedonkulun ja vuorovaikutuksen kehittäminen	Sujuva yhteistyö sisäisten ja ulkoisten sidosryhmien välillä. Sisäisten ja ulkoisten sidosryhmien säännölliset palaverit. Sisäiset 1 krt/1–2 kk Ulkoiset tarpeen mukaan	Sisäisiä palavereita on pidetty säännöllisesti n. 1 krt/kk asiakohtaisesti kuntateknikkaliikelaitokse n, vesihuoltoliikelaitoksen, maankäytön sekä LieKen ja Lieksan Kiinteistöt Oy:n kanssa. Ulkoisten sidosryhmien kuten Ely-keskuksen ja pelastusviranomaisen sekä naapurikuntien rakennusvalvontojen kanssa on pidetty	Toteutunut 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
			palavereita tarpeen mukaan.	
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelutuotannon prosessien kehittäminen huomioiden digitalisaation ja tekoälyn mahdollisuudet	Valmistautuminen rakentamisen lupatietojen toimittamisesta Rakennetun ympäristön tietojärjestelmään, (Ryhti). Laki rakennetun ympäristön tietojärjestelmästä astuu voimaan 1.1.2024. 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. Servitetään eri ohjelmistojärjestelmien tietojen yhteensopivuus ja rajapintojen luominen Ryhti-järjestelmään.	Selvitystyötä on tehty rakennusvalvonnan ohjelmistotoimijoiden kanssa (CGI ja Cloudpermit Oy). Lieksan kaupungin rakennusrekisteriin ja sähköiseen lupapalveluun tehtävät muutokset saadaan valmiiksi tammi-helmikuun aikana 2025. Ryhti-hankkeen kehittäminen kuten koneluettavan aineiston (tietomallipohjaiset suunnitelmat ja dokumentit) siirto-rajapintojen rakentaminen jatkuu ensi vuonna rakennusvalvonnan ja maankäytön osalta. Järjestelmän käyttöön siirrytään sitä mukaa kun sinne voidaan ottaa tietoa vastaan ja tarvittavat rajapinnat on saatu rakennettua. Rakennetun ympäristön tietojärjestelmään voidaan ottaa tietoja vastaan vuoden 2025 alkupuolella mutta tietomallipohjaisten suunnitelmien toimittaminen ei ole vielä mahdollista keväällä 2025.	Kesken 

Talous

Tulosityksikkövastaava: rakennustarkastuspäällikkö Jorma Sarkkinen

Kustannuspaikat:

5110 Rakennusvalvonta

5120 Ympäristönsuojelu

Sitovuustaso: **toimintakate**

Rakennusvalvonta ja ympäristö	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma	
	2023	2024	Muutos	+muutos	31.12.	%
Toimintatuotot	139 100	130 000	-37 000	93 000	95 414	102,6
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	- 490 036	- 372 508	7 000	- 365 508	- 357 217	97,7

Rakennusvalvonta ja ympäristö	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma	
Toimintakate	- 350 936	- 242 508	-30 000	- 272 508	- 261 804	96,1
Poistot						-
Netto	- 350 936	- 242 508	-30 000	- 272 508	- 261 804	96,1

Rakennusvalvonnan ja ympäristösuojelun tulosityksikön loppuvuodesta korjattu talousarvio pysyi lähes suunnitellussa. Vaikka rakennusvalvonnan osalta lupamäärissä päästiin hieman parempaan tulokseen kuin edellisenä vuonna tulot vähenivät. Syy tähän oli, ettei isoille hankkeille juurikaan haettu lupia. Rakentamisen luvat kohdistui pieniin hankkeisiin, jolloin keskimääräinen lupakohtainen tulo pieneni edellisvuoteen verrattuna.

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024
Kaikki myönnetyt rakentamisen luvat	lupamäärä/kpl	126	130	152
Myönnetyt rakennusluvut	lupamäärä/kpl	37	40	56
Suoritettut katselmukset	katselmusten määrä/kpl	148	180	192
Myönnetyt ympäristöluvut	lupamäärä/kpl	1	2	2
Myönnetyt maa-ainesluvut	lupamäärä/kpl	1	2	2
Ympäristönsuojelun muut luvat ja ilmoitukset	lupamäärä/kpl	13	10	18

2.1.3.2.4 Maankäyttö

Tulosityksikkövastaava: maankäyttöpäällikkö

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	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	Ylä-Kolintien osayleiskaava hyväksytty, mutta asemakaavaa ei. Rintasenvaaran kaava siirtyy vuodelle 2025. Teollisuusalueiden kaavojen tarvepäivitys aloitettu.	Toteutunut osittain 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
		asemakaavojen käynnistys.		
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Huolellinen riskien arviointi ja hallittu riskien ottaminen kehittämistoiminnassa	Maanhankinnan keskittäminen strategisesti tärkeille alueille.	Tilikaudella ei hankittu kaupungille merkittäviä maa-alueita.	Kesken 
Yritysyhteistyö	Yritysten sijoittumista ja kasvuhakuisuutta sekä paikkakuntaan sitoutumista tukevat ratkaisut kaupunkikonsernin palveluissa	Yritys- ja palvelurakentamisen alueiden luovutusvalmiuden nostaminen	Materiaaleja toteutettu Lieken hankintana.	Toteutunut 
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).	Valmistautumista tehty 2024.	Toteutunut osittain 
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelutuotannon prosessien kehittäminen huomioiden digitalisaation ja tekoälyn mahdollisuudet	Maapoliittisen ohjelman päivittäminen Maankäytön palveluiden taksojen päivittäminen	Ohjelman päivittämistä ei aloitettu vuonna 2024.	Ei aloitettu ☐
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelutuotannon prosessien kehittäminen huomioiden digitalisaation ja tekoälyn mahdollisuudet	Sopimushallintaprosessin (vuokrasopimukset ym.) siirtäminen digitaalseksi		Kesken 

Talous

Tulosityksikkövastaava: maankäyttöpäällikkö

Kustannuspaikat:

5270 Kaavoitus

5290 Maapankki

Sitovuustaso: toimintakate

Maankäyttö	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.	%
Toimintatuotot	412 000	440 000	-35 000	405 000	424 429	104,8
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	- 531 737	- 587 470	146 449	- 441 021	- 293 666	66,6
Toimintakate	- 119 737	- 147 470	111 449	-36 021	130 764	- 363,0
Poistot						-
Netto	- 119 737	- 147 470	111 449	-36 021	130 764	- 363,0

Budjetti alittunut merkittävästi. Tulosityksikössä varauduttu palvelujen ostoon enemmän kuin on ollut tarvetta käyttää.

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		

2.1.3.3 HALLINTO

2.1.3.3.1 Joukkoliikenne

Tulosityksikkövastaava: hyvinvointikoordinaattori Juha Ryyänen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Asiakaskeskeisyys	Asiakasnäkökulman huomioiminen palvelutilanteessa	Reagoidaan saatuun palautteeseen nopeasti ja otetaan toiveet ja palveluun liittyvät	Palautetta reittien tai aikataulujen muutoksiin kimpakyydeissä ei ole	Toteutunut 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
		ehdotukset huomioon mahdollisuuksien mukaan.	tullut, joten muutoksiin ei ole ollut tarvetta. Joukkoliikenteessä PosElyn luopui kuntien sisisten reittien kilpailuttamisesta ja osarahoituksesta, joten kaupunki kilpailututti Pohjois-Karjalan hankintatoimen kautta reitin Lieksa-Siltavaara-Lieksa koulukuljetusreittinä. Kilpailutuksen voittanut kuljetusyrittäjä aloitti toimintansa elokuussa.	
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.	Asiakasmäärät kimppekyydeissä ovat kasvaneet edellisestä tarkastelusta ja vuonna 2024 asiakkaita oli 5 821 enemmän kuin vuonna 2023, eli 17 654. Suurimmat muutokset olivat reiteillä Vuonislampi-Vuonijärvi, 620 asiakasta vuotena 2024 (382 vuonna 2023), keskusta-etelä 6534 vuotena 2024 (3942 vuotena 2023) ja keskusta-pohjoinen, 8002 vuotena 2024 (4923 vuotena 2023).	Toteutunut 
Osallisuus	Kaupunkilaisten mielipiteiden kerääminen asiakaskyselyillä sekä keskusteluja kuulemistilaisuuksissa	Käyttäjäkyselyn tekeminen asiakkaille kevään 2024 aikana.		Kesken 

Talous

Tulosityksikkövastaava: hyvinvointikoordinaattori Juha Ryyänen

Kustannuspaikat:
1475 Joukkoliikenteen tukeminen

Sitovuustaso: **toimintakate**

Joukkoliikenne	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.	%
Toimintatuotot	31 000	29 000	0	29 000	25 500	87,9
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	- 286 450	- 280 734	20 000	- 260 734	- 257 111	98,6

Joukkoliikenne	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma	
Toimintakate	- 255 450	- 251 734	20 000	- 231 734	- 231 611	100,0
Poistot						-
Netto	- 255 450	- 251 734	20 000	- 231 734	- 231 611	100,0

2.1.3.3.2 Henkilöstöhallinto

Tulosityksikkövastaava: hallintojohtaja Sari Leinonen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	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.	Sähköisten kehityskeskustelu- ja perehdytyslomakkeiden toteutus aloitettiin vuoden 2024 lopussa ja ne otetaan käyttöön vuoden 2025 puolella.	Kesken 
Positiivinen viestintä	Henkilöstön ja luottamushenkilöiden viestintäosaamisen kehittäminen muun muassa kouluttamalla	Esihenkilöiden viestintäosaamisen vahvistaminen. Viestintäkoulutus tammikuussa 2024	Viestintäkoulutus esihenkilöille järjestettiin 30.1.2024.	Toteutunut 
Kannustava ilmapiiri	Positiivisen palautteen antamisen edistäminen	Käytännön työkaluja esihenkilöille palautteen antamiseen liittyvän valmennuksen avulla	Esihenkilöille järjestettiin 2 x 2 h työkykyjohtamisen/puheeksiottokoulutus syksyllä 2024. Koulutuksessa sivuttiin myös palautteen antamista.	Toteutunut 
Veto- ja pitovoima	Osaavan työvoiman saatavuuden parantaminen	Tehtävän vaativuuden arviointijärjestelmän (TVA) joustavuuden kehittäminen Henkilökohtaisen työsuorituksen arvioinnin (TSA) kehittäminen palautteen perusteella	TVA-järjestelmää ei ole kehitetty systemaattisesti, koska tasopalkkajärjestelmä tulee korvaamaan TVA-järjestelmän (KVTES ja varhaiskasvatuksen opettajat) vuoden 2025 aikana. Työsuorituksen arviointien ajankohtia päivitettiin vuoden kiertoa sopivaksi.	Toteutunut osittain 
Veto- ja pitovoima	Osaavan työvoiman saatavuuden parantaminen	Työhyvinvointikyselyn tulosten tehokkaampi hyödyntäminen yksiköissä sekä vertailtavuus muihin kuntiin. Uudistetaan työhyvinvointikyselyn	Syksyllä 2024 siirryttiin käyttämään Kevan työhyvinvointikyselypohjaa, jolloin myös vertailtavuus muihin kuntiin toteutuu. Esihenkilöt ohjeistettiin käymään yksikön tulokset läpi henkilöstön kanssa ja	Toteutunut osittain 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
		sisältö ja tulosten käsittelyprosessi.	määrittelemään yksi kehittämistavoite. Tavoitteita tullaan seuraamaan esihenkilötunneilla.	

Talous

Tulosityksikkövastaava: hallintojohtaja Sari Leinonen

Kustannuspaikat:
1520 Henkilöstöhallinto
2272 Tukityöllistetyt

Sitovuustaso: **toimintakate**

Henkilöstöhallinto	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.	%
Toimintatuotot	309 000	304 300	0	304 300	270 913	89,0
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	- 862 854	- 779 262	- 397 308	-1 176 570	-1 163 455	98,9
Toimintakate	- 553 854	- 474 962	- 397 308	- 872 270	- 892 542	102,3
Poistot						-
Netto	- 553 854	- 474 962	- 397 308	- 872 270	- 892 542	102,3

Henkilöstöhallinnon kulujen nousu edelliseen vuoteen nähden selittyy takautuvasti vuosilta 2016-2023 maksetuilla henkilökohtaisilla lisillä (noin 270.000 euroa + henkilösivukulut) sekä henkilöstösihteerin palkkaamisella 1.8.2024 alkaen.

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024
Työhyvinvointikyselyn tulosten parantaminen	Työn kehittävyys	3,77	3,77	
	Esimiestyö (2023) / Lähiesihenkilötyö (2024)	3,83	3,83	3,90
	Ergonomia ja työterveys (2023) / Olen tyytyväinen työpisteessäni toteutettuihin ergonomiaratkaisuihin - Olen tyytyväinen työterveyshuollon palveluihin (2024)	3,69	3,69	3,70 4,10
	Optimaalinen kuormitus (2023) / Työtehtävät ja omat voimavarat (2024)	3,53	3,53	3,82

	Työkyky	4,02	4,02	
	Tiedonkulku ja vuorovaikutus (2023) / Työyksikössäni tiedonkulku on sujuvaa (2024)	3,57	3,57	3,50
Työhyvinvointikyselyn vastausaktiivisuuden parantaminen		60,43	65,0	74,9

Vuoden 2023 ja 2024 työhyvinvointikyselyiden tuloksia ei voi suoraan verrata toisiinsa, koska käytössä oli eri kyselypohja sekä erilaiset osa-alueet ja kysymykset.

Henkilöstösuunnitelma

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

2.1.3.3.3 Asiakaspalvelu ja hallinto

Tuloksikkövastaava: hallintojohtaja Sari Leinonen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulostyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Kannustava ilmapiiri	Positiivisen palautteen antamisen edistäminen	Positiivisten asioiden, palautteen ja kiitoksen esille tuominen kaikissa hallinnon tiimien palaverissa. Palautteet kirjataan muistioon.	Positiivista palautetta on annettu palaverissa ja tapaamisissa.	Toteutunut osittain 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Henkilöstön talousosaaminen	Henkilöstön talouskoulutus	Esihenkilöt määrittävät tiimiläisille vähintään yhden kuntatalouteen liittyvän koulutuksen, joka toteutetaan vuoden 2024 aikana.	Kuntatalouteen liittyvät koulutukset on suoritettu.	Toteutunut 
Asiakaskeskeisyys	Asiakasta ei "pallotella" palveluissa, vaan otetaan vastuu asiakkaan asian ratkaisemisesta ensimmäisen yhteydenoton perusteella	Ohjeen luominen henkilökunnalle yhteydenottopyynnön vastaamisesta tietyn ajan sisällä.	Asiasta on käyty keskustelua samalla, kun on muotoiltu kaupungin palvelulupausta. Varsinaista ohjetta ei ole luotu.	Ei aloitettu ☐
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 ratkaisusta on saatu tarjoukset vuoden 2024 aikana. Päätös tullaan tekemään vuonna 2025. - Tiedonohjaussuunnitelmaa on päivitetty tarpeen mukaan, mutta laajempi päivitys aloitetaan vuonna 2025. - Dynasty-asianhallintajärjestelmän tiedonhallinnan kehittämissuunnitelman konsultointi toteutui vuoden 2024 aikana. Koulutukset henkilöstölle toteutetaan maaliskuussa 2025.	Toteutunut osittain 
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Huolellinen riskien arviointi ja hallittu riskien ottaminen kehittämistoiminnassa	Tietosuoja-koulutus kaikille esihenkilöille vuoden 2024 aikana.	Suurin osa esihenkilöistä suoritti tietosuojakoulutuksen vuoden 2024 aikana.	Toteutunut osittain 
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Huolellinen riskien arviointi ja hallittu riskien ottaminen kehittämistoiminnassa	Systemaattiset riskikartoitukset työyksiköissä.	Suunnittelu aloitettu 2024, systemaattinen toteutus vuonna 2025	Kesken 
Henkilöstön talousosaaminen	Hankintaosaamisen lisääminen ja hankintojen oikea-aikaisuuden parantaminen	Hankintaohjeen päivittäminen ja prosessien selkeyttäminen	Hankintaohjeen päivitys siirretty vuodelle 2025.	Kesken 

Tulosityksikkövastaava: hallintojohtaja Sari Leinonen

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

Sitovuustaso: **toimintakate**

Asiakaspalvelu ja hallinto	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma	
	2023	2024	Muutos	+muutos	31.12.	%
Toimintatuotot	267 450	307 900	-23 600	284 300	283 786	99,8
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-1 264 045	-1 253 950	30 000	-1 223 950	-1 197 107	97,8
Toimintakate	- 996 595	- 946 050	6 400	- 939 650	- 913 321	97,2
Poistot						-
Netto	- 996 595	- 946 050	6 400	- 939 650	- 913 321	97,2

2.1.3.4 TALOUSHALLINTO

2.1.3.4.1 Taloushallinto

Tulosityksikkövastaava: talousjohtaja

Toiminnalliset tavoitteet:

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	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 resursssia lisätä. Mittari: tehdyt muutokset. Ei poissaoloja uupumisen vuoksi.	Mittari: kuntatekniikkaLL lakkauttaminen ja kaupunkiympäristöpalveluiden perustaminen on merkittävä organisaatorakenteen muutos, jolla pyritään "turhan" ja päällekkäisen hallinnoinnin vähentämiseen. Myös muita muutoksia on suunnitteilla vuodelle 2025, muun muassa Kiinteistö-yhtiön päällekkäisen hallinnoinnin vähentäminen sekä kaupungin sisällä "turhan" sisäisen laskuttamisen vähentäminen vyörytyksiä hyödyntäen.	Toteutunut osittain 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
			Poissaolojen suhteen tavoitetta ei saavutettu täysimääräisesti.	
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelutuotannon prosessien kehittäminen huomioiden digitalisaation ja tekoälyn mahdollisuudet	Talousprosessien vuosikello ja aikataulut. (VT) Mittari: aikataulujen pitävyys / prosessi.	Vuosikello laadittu - operatiivisille talousprosesseille - tilikauden aikaiselle seurannalle - talousarviolle Aikataulussa pysyttiin.	Toteutunut 
Asiakaskeskeisyys	Asiakasnäkökulman huomioiminen palvelutilanteessa	Talouspalvelutiimi tukee tulosityksiköitä talousprosesseissa siten, että prosessit ovat sujuvia ja muut kokevat saavansa tukea talouspalveluista oman työnsä tueksi. (LT) Mittari: Uusi toimintatapa otettu käyttöön (taloustiimi tukee). Sisäisten asiakkaiden kokemus muutoksesta (kyselyn tulokset).	Taloushallinnon mukaan ottaminen prosesseihin, kuten organisaatiouudistus, on toiminut tilikaudella. Taloushallinnon integroimista muuhun kaupungin toimintaan jatkettava. Hallinnon ja talouden yhteistyö teemana 2025. Asiakaskysely toteutetaan 2025.	Kesken 
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.	Dokumentaatio, ohjeet ja tarkastusnäkökulma. Työtapoja on kehitetty dokumentoimalla prosesseja aiempaa tarkemmin, laatimalla niihin liittyviä ohjeistuksia sekä sijaistamisen että tarkastuksen näkökulmasta. Muutostenhallinta ja yhdessä tekeminen. Yhdessä tekemisen tueksi pidettiin talousjohtajavetoisia viikkopalavereita, joissa käytiin läpi organisaatiotason muutoksia. Lisäksi tiimipalavereissa käytiin tarkemmalla tasolla muutosten hallinnan ja niistä aiheutuvien tehtävien organisointia päivittäisen toiminnan oheen. Miniprojektimalli. Talouspalvelut keskittyivät isojen organisaatiomuutosten läpivientiin taloushallinnon järjestelmissä. Yksikön omaan toimintaan ei tehty muutoksia, joihin olisi voitu soveltaa miniprojektimallia.	Toteutunut osittain 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Henkilöstön talousosaaminen	Henkilöstön talouskoulutus	Talousprosessien (ta, seuranta, ennustaminen, tp) koulutus tulosityksiköpäälliköille. (LT) Mittari: pidetyt koulutukset. Koulutukseen osallistuneiden määrä.	Talousarviokoulutus pidetty ja siihen liittyen talousarviovarit talousarvion laadinnan tueksi. Talousarvion toteutumisseurannan tueksi pidetty myös UDP-klinikka, jonka lisäksi tarjottiin yksikkökohtaisesti räätälöityjä koulutustilaisuuksia. Lisäksi ostolaskuprosessin tueksi DC-klinikat, joissa koulutusta ja neuvontaa asiattarkastajille ja hyväksyjille.	Toteutunut osittain 
Veto- ja pitovoima	Osaavan työvoiman saatavuuden parantaminen	Nykyisen henkilöstön osaamisen varmistaminen / lisääminen. (LT) Mittari: Tiimin osallistuminen tavoitteiden mukaisiin koulutuksiin.	Taloushallinnon henkilöstö osallistui useisiin tilinpäätös- ja kuntatietoraportointi-ajankohtaiskoulutuksiin. Koulutukset yht. 49 kpl, ka. 8 koulutusta/hlö/v.	Toteutunut 
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Huolellinen riskien arviointi ja hallittu riskien ottaminen kehittämistoiminnassa	Kaupungin tase-erien läpikäynti ja niiden riskikartoitus. (VT) Mittari: läpikäytyjen tase-erien lukumäärä.	Kaupungin tase-erien hallintaa ja arviointia tehty mm. antolainojen hallinnan ja kiinteistömassan järjeistämisen osalta. Perusteellista riskikartoitusta ei ole tehty vuoden aikana, mutta kokonaiskäsitys riskeistä on ja riskien realisoitumista pyritty hallitsemaan.	Kesken 

Talous

Tulosityksikövastaava: talousjohtaja

Kustannuspaikat:
1570 Talouspalvelut

Sitovuustaso: **toimintakate**

Taloushallinto	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma	
	2023	2024	Muutos	+muutos	31.12.	%
Toimintatuotot	256 220	286 400	0	286 400	286 404	100,0
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	- 330 476	- 357 400	-10 410	- 367 810	- 319 302	86,8
Toimintakate	-74 256	-71 000	-10 410	-81 410	-32 898	40,4

Taloushallinto	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma	
Poistot						-
Netto	-74 256	-71 000	-10 410	-81 410	-32 898	40,4

Talousspalvelut alittivat budjetin. Tilikauden aikana palkattiin uusi työntekijä kirjanpitäjän tehtävään.

Henkilöstösuunnitelma

Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2026 Lisäys (+) / Vähennys (-)
Kirjanpitäjä	1570 Talousspalvelut	Toiminnallisten tavoitteiden mukaiset muutokset on tehtävä, jotta taloustoimintoa pystytään jatkossa tekemään nykyisellä henkilömäärällä. Taloushallinnon tiimissä on 4,5 htv.	+1		
		Jos toiminnallisia muutoksia ei tehdä, tarkoittaa se 2 htv:n lisäystä taloustiimiin. Ei vielä talousluvuissa mukana lisäystä.			

2.1.3.4.2 Tietohallinto

Tulosityksikkövastaava: talousjohtaja

Toiminnalliset tavoitteet:

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	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.	Vuonna 2024 ei saatu vakiinnutettua tietohallintoryhmää, vaan työ jäi kesken. Tietohallintoryhmä alkaa koontumaan 2025 uuden talouspäällikön johdolla.	Kesken 
Kannustava ilmapiiri	Palvelutuotannon kehittämiseen liittyvään kokeilukulttuuriin kannustaminen	Miniprojektimalli on otettu käyttöön järjestelmämuutoksien hallinnassa.	Otettu käyttöön lainasalkkuohjelma ja kassaennuste.	Toteutunut osittain 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
		Tietohallintoryhmä toimii näiden muutosprojektien ohjausryhmänä. (LT) Mittari: toteutetut järjestelmämuutokset.		

Talous

Tulosityksikkövastaava: talousjohtaja

Kustannuspaikat:
1535 ICT-palvelut

Sitovuustaso: **toimintakate**

Tietohallinto	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma	
	2023	2024	Muutos	+muutos	31.12.	%
Toimintatuotot	0	0	0	0	2 866	-
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	- 350	-22 500	0	-22 500	-41 668	185,2
Toimintakate	- 350	-22 500	0	-22 500	-38 802	172,4
Poistot	-2 900	-2 900	0	-2 900	-2 866	98,8
Netto	-3 250	-25 400	0	-25 400	-41 668	164,1

Tietohallinnon tulosityksikkö ylitti budjetin prosentuaalisesti paljon, mutta yksikön budjetti on jo lähtökohtaisesti ollut pieni. Ylityksen syynä hieman nousseet palkkakulut sekä yksi ict-palvelujen ostoon liittyvä lasku, joka kohdistettu tälle kustannuspaikalle. Kokonaisuutena talouspalveluiden palvelualue, johon tietohallinto kuuluu, alitti budjetin.

Henkilöstösuunnitelma

Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2026 Lisäys (+) / Vähennys (-)
Toimi (osa-aikainen/jaettu tehtävänkuvassa taloushallinnon kanssa)	1535 ICT-palvelut	On osa olemassa olevaa toimistosihteerin tehtävää. Kyse on tehtäväkuvan mukaisesta kustannustenjaosta. Ei varsinaisesta uudesta tehtävästä tai resurssin lisäämisestä.	+0,5	0	0

2.1.3.5 TOIMITILAT

2.1.3.5.1 Toimitilat

Tulosyksikkövastaava: kaupunginjohtaja Pirre Seppänen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	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.	Sote-keskuksen ja Pielisen museon päärakennuksen kohdalla esteettömyys huomioitu. Kulttuurikeskuksen esteettömyyden osalta tehty selvityksiä ja lisätty lavalle kaide. Todettu myös, että lavan ja auditorion rakenne ei mahdollista pyörätuoliliuskaa.	Toteutunut 
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.	Alakoulurakennuksiin ei ole toteutettu mittavia peruskorjauksia. Tilasuunnittelua jatketaan vuonna 2025, kun selviää Lieksassa perusopetusta koskevan lakimuutoksen vaikutus ja päivitetään oppilasmääräennusteet. Päiväkotirakennusten osalta lastenmäärä edellyttää jatkossakin nykyistä toimitilakantaa.	Kesken 
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.	Käyty keskustelut vuoden 2025 talousarvion yhteydessä. Mikäli kustannukset nousevat, niin palvelutasoa on edelleen tarkasteltava.	Toteutunut 

Talous

Tulosityksikkövastaava: kaupunginjohtaja Pirre Seppänen

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

Sitovuustaso: tuloarviot ja määrärahat

Toimitilat	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.	%
Toimintatuotot	6 629 684	7 098 780	255 000	7 353 780	7 534 945	102,5
Valmistus omaan käyttöön	776 000	3 078 000	20 000	3 098 000	2 785 743	89,9
Toimintakulut	-4 833 980	-7 334 854	-455 158	-7 790 012	-7 491 292	96,2
Toimintakate	2 571 704	2 841 926	- 180 158	2 661 768	2 829 396	106,3
Poistot	-2 287 350	-2 140 300	- 180 589	-2 320 889	-2 309 604	99,5
Netto	284 354	701 626	- 360 747	340 879	519 793	152,5

Vuokratuotot toteutuvat budjetoitua suurempina, mutta myös kiinteistöjen hoitokulut eli Lieksan Kiinteistöjen toiminta ylitti alkup. budjetin ja menoja jouduttiin lisäämään talousarviomuutoksena.

2.1.3.6 KUNTATEKNIikka

2.1.3.6.1 Kuntatekniikka

Tulosityksikkövastaava: talousjohtaja

Toiminnalliset tavoitteet:

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	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.	Kuntatekniikkaliikelaitos päätettiin lakkauttaa.	Toteutunut 
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.	Tieinfran investoinnit suunniteltu.	Kesken 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Keskimääräisen vuosikatteen mukaiset suunnitelliset 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.	Muutos toteutettu.	Toteutunut 

Talous

Tulosityksikkövastaava: talousjohtaja

Kustannuspaikat:
1700 Kuntatekniikkainvestoinnit
1705 Kuntatekniikkapalvelut

Sitovuustaso: tuloarviot ja määrärahat

Kuntatekniikka	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma	
	2023	2024	Muutos	+muutos	31.12.	%
Toimintatuotot	0	0	0	0	229	-
Valmistus omaan käyttöön	702 300	3 437 000	-3 117 000	320 000	230 772	72,1
Toimintakulut	-2 410 629	-5 237 000	3 087 000	-2 150 000	-1 839 553	85,6
Toimintakate	-1 708 329	-1 800 000	-30 000	-1 830 000	-1 608 552	87,9
Poistot	- 528 470	- 630 900	0	- 630 900	- 565 255	89,6
Netto	-2 236 799	-2 430 900	-30 000	-2 460 900	-2 173 808	88,3

Tilikauden aikana siirrettiin investointien toteuttamista liikelaitoksen kirjanpidosta kaupungin kirjanpitoon. Valmistus omaan käyttöön ja samalla kaksinkertainen kirjanpito pieneni. Kuntatekniikkapalvelujen ostot toteutui ennakoidun mukaisesti.

2.1.4 Hyvinvointilautakunta

2.1.4.1 HYVINVOINTI

2.1.4.1.1 Ruokahuolto

Tulosityksikkövastaava: ruokahuoltopäällikkö Mervi Liiten

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Osallisuus	Osallistavan suunnittelun kehittäminen yhdessä kaupunkilaisten kanssa	Asiakastyytyväisyyskysely n 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	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma	
	2023	2024	Muutos	+muutos	31.12.	%
Toimintatuotot	917 000	881 931	16 000	897 931	953 260	106,2
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	- 899 723	- 881 931	0	- 881 931	- 953 342	108,1
Toimintakate	17 277	0	16 000	16 000	-82	-0,5
Poistot						-
Netto	17 277	0	16 000	16 000	-82	-0,5

Tilinpäätös

Tammi-Joulukuu 2024

TA tuotot 897 931, toteutunut 942 060, 104,9 %, ylitys 44 129 €, josta

6 028 € hedelmätuet ruokavirasto

TA kulut 881 931, toteutunut 953 313 €, 108,4 %, ylitys 71 382 €

Elintarvikkeet 1,18 €/annos, vuosi 2023 1,07 €/annos, annoksia 275 432 /vuosi

Toimintakate – 11 253 €

Koko henkilöstö lomautettuna 8 päivää.

Ruokahuollon - 11 253 € jaetaan prosenttiosuudeksi oppilasmäärän mukaan, laskutettavaksi eri kohteilta, jolloin ruokahuollon toimintakate 0.

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024
Henkilöstökulut	Palkkakustannukset/annos	1,42 €	1,80 €	1,55 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat (mm. siivous- ja puhdistusaineet, elintarvikkeet)	Hankintakustannukset/annos	1,14 €	1,05 €	1,24 €
Muut kulut	Palvelujen ostot ja muut toimintakulut/annos	0,55 €	0,65 €, kustannuksissa nousu; vuokra(sähkö) ja kuljetukset.	0,67 €
Kustannukset yhteensä	Kustannukset/annos	3,15 €	3,50 €	3,46 €

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

Elintarvikkeiden osuus 1,18 €/ annos

Henkilöstösuunnitelma

Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2026 Lisäys (+) / Vähennys (-)
Ruokahuoltopäällikkö	1600	eläköityminen			- vähennys

2.1.4.1.2 Kotoutuminen

Tulosityksikkövastaava: hyvinvointijohtaja Arto Sihvonen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Kolmannen sektorin yhteistyö	Kolmannen sektorin toimijoiden osallistaminen kaupungin palvelutuotantoon yhteistyösopimusten kautta	Tukipiste ry:n kanssa tehtyä yhteistyösopimusta jatketaan.	Hyvinvointilautakunta hyväksyi yhteistyösopimuksen 6.2.2024, § 27.	Toteutunut ☒
Monikanavainen viestintä	Hyvän elämän ja harrastamisen mahdollisuuksista viestiminen	Kotoutumisvaiheessa olevat maahanmuuttajat tutustutetaan Lieksan palveluihin, harrastusmahdollisuuksiin ja asuin ympäristöön. Laaditaan helmikuun -24 loppuun mennessä toimintamalli, jota	Toimintamalli siirtyi tehtäväksi ELO-hankeen yhteydessä. Mallin laatiminen sisältyy hankkeen tavoitteisiin. Hankkeen toiminta-aika on 1.1.2025-30.6.2027.	Ei aloitettu ☐

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
		toteutetaan jokaisen uuden maahanmuuttajan kohdalla.		
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelujen resurssointien ja organisaatorakenteen mukauttaminen ennakoivasti palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen	Maahanmuuttopalveluiden asiakasmäärä määrittelee henkilöstön määrän. Vuoden -24 lähtötilanne on maahanmuuttokoordinaattori ja maahanmuuttoavustaja.	Raportointijakson lopussa maahanmuuttopalveluissa työskenteli maahanmuuttokoordinaattori ja maahanmuuttoavustaja. Lisäksi resurssiin on laskettava mukaan maahanmuuttopalveluiden ja Lieksan Tukipiste ry:n välinen yhteistyösopimus. Resurssi oli riittävä suhteessa maahanmuuttopalveluiden asiakasmäärään.	Toteutunut 
Veto- ja pitovoima	Maahanmuuttoon liittyvien palveluiden (hyvinvointipalvelut, koulutuspalvelut, työllistyminen, kotouttaminen) kehittäminen	Maahanmuuttajien työllistymisen tehostaminen. 2 vuosittaista työllistymistä edistävää tapahtumaa yhteistyössä koulutusorganisaatioiden, TE-palveluiden ja Lieksan Kehitys oy:n kanssa.	Vuoden 2024 aikana toteutettiin Kipinää Lieksassa -tapahtuma 31.10.2025.	Toteutunut osittain 

Talous

Tulosityksikkövastaava: hyvinvointijohtaja Arto Sihvonen

Kustannuspaikat:
2280 Pakolaisten toimeentuloturva
2290 Pakolaistyö

Sitovuustaso: **toimintakate**

Kotoutuminen	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma	
	2023	2024	Muutos	+muutos	31.12.	%
Toimintatuotot	188 000	140 160	0	140 160	163 288	116,5
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	- 180 524	- 140 160	0	- 140 160	- 139 286	99,4
Toimintakate	7 476	0	0	0	24 002	-
Poistot						-
Netto	7 476	0	0	0	24 002	-

Tulosityksikön toimintatuotot toteutuivat 23 128 € talousarviota suurempina ja toimintakulut 874 € talousarviota pienempinä.

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024
Opiskeluperäisen maahanmuuttajataustaisten henkilöiden määrä maahanmuuttopalveluiden asiakkaina.	Lukumäärä	Raportointijaksolla 3 hlöä.	Määrällistä tavoitetta on mahdotonta asettaa, tilastointi raportointijaksoittain.	46
Työperäisen maahanmuuttajataustaisten henkilöiden määrä maahanmuuttopalveluiden asiakkaina.	Lukumäärä	Raportointijaksolla 1 hlö.	Määrällistä tavoitetta on mahdotonta asettaa, tilastointi raportointijaksoittain.	16
Muun maahanmuuttajataustaisen henkilöstön määrä maahanmuuttopalveluiden asiakkaina.	Lukumäärä	Raportointijaksolla 100 hlöä.	Määrällistä tavoitetta on mahdotonta asettaa, tilastointi raportointijaksoittain.	344

Henkilöstösuunnitelma

Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2026 Lisäys (+) / Vähennys (-)
	2290 pakolaistyö	Ei muutoksia henkilöstörakenteeseen.		Hanketyöntekijä, tehtävänimike kotoutumiskoordinaattori.	

2.1.4.1.3 Perusopetus

Tulosityksikkövastaava: rehtori Johanna Rossi

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	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, josta saatu suuntaviivoja paikallisen opiskeluhoitotyön kehittämiseen. Esiopetuksen vuosikellossa linjattiin yhteiset aikataulut tuen	Toteutunut osittain 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
			prosessien ja koulukuraattorityön osalta. Työ jatkuu myös v. 2025, eikä se rajoitu ainoastaan alakouluille, vaan yhtenäisiä suunnitelmia on tarpeen tehdä opiskeluhuollon ohjausryhmässä koko kaupungin osalta yhteistyössä Siun Soten toimijoiden kanssa.	
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 esiopetukseen valmistui, perusopetuksen puolella vuosikellon käyttöönotto on tehty esihenkilötasolla. Huoltajakysely koulujen työ- ja loma-ajoista toteutettu sekä tammikuussa että joulukuussa. Tämän lisäksi Rantalan koululla kerättiin huoltajapalautetta oppilaitoksen terveellisyyden, turvallisuuden ja yhteisön hyvinvoinnin tarkastuksen yhteydessä syys-lokakuun vaihteessa.	Toteutunut 
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 valinnaisainetoiveet kerättiin keväällä oppilaskuntien hallitusten avulla. Lukuvuoden 24–25 kerhotarjontaa rakennettiin vastaamaan oppilaiden toiveita: tarjolla on monipuolisesti liikuntaa, kädentaitoja, erästellä, lautapelejä, ohjelmointia ja kaveritaitoja.	Toteutunut 
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 Erasmus-hankkeeseen/-hankkeisiin. Mahdollistetaan	Tekoälyteemainen VES-koulutus opettajille järjestettiin keväällä. Roihuset materiaali on otettu käyttöön laajasti esiopetuksessa. Kielikaveritoiminta jatkuu kuluvan lukuvuoden ajan. Erasmus-hakuja tehtiin, mutta uusiin hankkeisiin ei päästy vuoden 2024 aikana mukaan. Henkilöstön työpiste-ergonomian	Toteutunut 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
		investointirahan avulla Keskuskoulun henkilökunnan työpisteiden ergonomian parantaminen ja suunnitellaan luokkahuoneiden kalusteratkaisut uusittavaksi vuoden 2025 aikana.	parantamiseen varattu investointimääräraha käytettiin Keskuskoululla vuoden 2024 aikana - hankittiin sähköpöydät, työtuolit ja liikuteltavat säilytyskalusteet sekä uusittiin satulatuoleja.	

Talous

Tulosityksikkövastaava: rehtori Johanna Rossi

Kustannuspaikat:
4120 Perusopetus alakoulut
4130 Esiopetus alakoulut

Sitovuustaso: **toimintakate**

Perusopetus	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma	
	2023	2024	Muutos	+muutos	31.12.	%
Toimintatuotot	482 952	343 085	142 878	485 963	513 077	105,6
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-6 455 322	-6 441 600	- 211 083	-6 652 683	-6 701 926	100,7
Toimintakate	-5 972 370	-6 098 515	-68 205	-6 166 720	-6 188 849	100,4
Poistot	-6 200	-8 300	0	-8 300	-1 104	13,3
Netto	-5 978 570	-6 106 815	-68 205	-6 175 020	-6 189 953	100,2

Keskeisimmät nostot taloudesta:

Toimintatuotot 105,6 % (+27 114 € budjetoituun)

Kotikuntakorvaukset tuloutuivat 22 696 € budjetoitua korkeampina. Kotikuntakorvauksiin liittyvät tulot ovat vaikeasti ennakoitavissa. Talousarviomuutoksessa tuloja korotettiin kotikuntakorvausten osalta merkittävästi, mutta korotus jäi silti liian pieneksi.

Hankerahoitusten jaksotusten myötä hankkeet toteutuivat 4 459 € budjetoitua korkeampina.

Toimintakulut 100,7 % (budjetin ylitys 49 243 €)

Kotikuntakorvausten menot toteutuivat 31 746 € budjetoitua suurempina, vaikka asiaan pyrittiin talousarviomuutoksella reagoimaan. Menojen ennakointi ei ole täysin mahdollista, sillä tarkkoja tietoja sijoitetuista lapsista ei ole ennalta käytettävissä.

Toimistopalveluista maksettu 4 277 € budjetoitua enemmän. Tämän budjetointia ei tehdä tulosityksikössä.

Majoitus- ja ravitsemuspalveluihin käytettiin 51 586 € budjetoitua enemmän. Tämä on Kolin koulun ruokailukuluja lukuun ottamatta kaupungin sisäistä laskutusta eli ruokahuoltoon on tuloutunut budjetoitua enemmän tuloja.

Kustannusten kasvu sekä ruokailevan henkilöstön määrän nousu ovat vaikuttaneet budjetin ylitykseen.

Ruokahuollossa ei oltu huomioitu budjetointivaiheessa valmistavan opetuksen oppilaiden määrää syyslukukaudelle.

Kokonaisuutena toimintakate oli 100,4 %. Budjetti ylittyi 22 129 €, poistojen jälkeen nettotuloksessa ylitys n. 15 000 €.

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024
Oppilasmäärä	Perusopetuksen luokat 1–6 Koulun esiopetusoppilaat	532 opp. (valmistavan opetuksen osuus 30) Koulun esiopetus 21	Perusopetus 485 Valmistava opetus 25 Esiopetus 20	Perusopetus 487 Valmistava opetus 29 Esiopetus 18 Tilanne 1.6.2024 Perusopetus 510 Valmistava opetus 40 Esiopetus 20 Tilanne 31.12.2024 Perusopetus 463 Valmistava opetus 18 Esiopetus 15
Perusopetus 0–6 opetustunnit	Opetuksen tuntimäärä (Sisältää perusopetuksen luokat 1–6, esiopetuksen sekä valmistavan opetuksen)	899 (sisältää hanketunnit 20 h sekä valmistavan opetuksen 72h)	870 (valmistavan opetuksen osuus 48)	909 (valmistavan opetuksen osuus keväällä 96 h, syksyllä 48h)
Opetustunnit/oppilas		1,76	1,64	1,7
toimintakate €/oppilas		10 315 €/ opp.	11 500 €	11 548 €
Ryhmäkoko	Yleisopetuksen luokat (esiopetus, luokat 1–6) Pienryhmät	yleisopetus: 18,9 pienryhmät: 8,3	yleisopetus (esi- ja perusopetukse n ryhmät) 18,8 pienryhmät 8,5	Esi- ja perusopetus 18,6 Pienryhmät 8 (valmistava opetus 9)

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 Keskuskoulu 16 Koli 4 (joista yksi määräaikaisena sijoituksena yläkoululta) Rantala 8 määräaikaiset 2 Keskuskoulu/ valmistava opetus 2	+0 Koliilla yksi aiemmin vakituinen vakanssi täytetään nyt tilapäisesti (oppilasennust e) Kevät lukukauden ajan valmistavassa opetuksessa oli neljä ryhmää -> +2, syksyllä palattiin		

Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2026 Lisäys (+) / Vähennys (-)
			kahteen ryhmään		
Luokanopettajat	Perusopetus alakoulut 4120	määräaikaiset (hanke - kevät -23) Resurssiopettaja 1 (Rantalan ja Keskuskoulun yhteinen)	+/- 0 Syksyllä Kolilla resurssiopettaj a 13 h hankkeella		
Erityisopettajat	Perusopetus alakoulut 4120	vakituiset 8 Keskuskoulu 6 Rantala 2	+/- 0		
Erityisopettajat	Perusopetus alakoulut 4120	Määräaikaiset (hanke) -	+/- 0 (Syyslukukausi Kolilla 10h omalla rahoituksella)		
Koulunkäynninohja ajat	Perusopetus alakoulut 4120	vakituiset 11 Keskuskoulu 7 Koli 1 Rantala 4	+0		
Koulunkäynninohja ajat	Perusopetus alakoulut 4120	Määräaikaiset (oma rahoitus): 8 Keskuskoulu 7 Rantala 1	+ 4 (Henkilökohtais ia ohjaajia)		
Koulunkäynninohja ajat	Perusopetus alakoulut 4120	määräaikaiset (hanke) 3 Keskuskoulu 2 Koli 1	-1		
Luokanopettajat	Perusopetuksen esiopetus 4130	vakituiset Keskuskoulu 1 Kolin henkilö huomioitu perusopetuksen puolelle (yhdyslk esi-2)	+/- 0		
Koulunkäynninohja ajat	Perusopetuksen esiopetus 4130	vakituiset Keskuskoulu/ Moisio 1 määräaikaiset 0	-1		
Koulunkäynninohja ajat	Perusopetuksen esiopetus 4130	määräaikaiset (hanke) 1 Koli 1	+/- 0		
Muu henkilöstö	Yhteiset resurssit (kp 4120–4130)	Rehtori: 1 Koulusihteeri: 1 Vahtimestari tarvittaessa	+/- 0		

2.1.4.1.4 Varhaiskasvatus

Tulosityksikkövastaava: varhaiskasvatusjohtaja Tuula Rantala

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Veto- ja pitovoima	Osaavan työvoiman saatavuuden parantaminen	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. Työsuhteiden jatkuvuuteen ja työhyvinvoinnin kehittämiseen kiinnitetään edelleen huomiota.	Toteuma 2024: Varhaiskasvatus on ollut mukana Hämärän kaupan illassa ja Kipinää Lieksassa tapahtumissa. Varhaiskasvatus on ollut esillä myös paikallislehdessä useasti. Työn jatkuvuuden näkökulma on huomioitu, kun rekrytoidaan henkilöstöä. Työhyvinvointiin on kiinnitetty huomiota tarjoamalla tarvittaessa työnohjausta ja huolehtimalla keskustelumahdollisuuksista esihenkilön kanssa. Varahenkilöiden tarve on osoittautunut pysyväksi. Toteuma 2024: vakinaistamisia on tehty ja pidempiä määräaikaishuomioita vakauttamaan toimintaa.	Toteutunut 
Veto- ja pitovoima	Varhaiskasvatus- ja opetustoimen sekä liikunta-, kulttuuri- ja muiden vapaa-aikapalveluiden laadun kehittäminen	Tavoite: laadun kehittäminen varhaiskasvatussuunnitelman mukaisesti. Tavoitetaso: laadun kehittäminen itsearviointityökalun avulla. Pilotimme Valssi laadunarviointijärjestelmää kevään 2024 aikana ja otamme sen käyttöön 1.8.2024. Varhaiskasvatusta laadun kehittäminen: Varhaiskasvatuksen järjestäjän tulee arvioida antamaansa varhaiskasvatusta, sekä osallistua ulkopuoliseen toimintansa arviointiin. Mittarina käytetään Valssin käyttöönottoa aikataulun mukaisesti. Vuonna 2023 aloitettuja kehittämishankkeita ja kehittämistoimia jatketaan vuonna 2024. Mittarina käytetään uusien toimintatapojen käyttöönottoa ja niiden	Toteuma 2024: Laadunarviointijärjestelmä Valssissa arviointikohteena v.2024 oli sensitiivinen kohtaaminen ja sille asetettiin yksikkökohtaiset kehittämistavoitteet päiväkodeissa. Perhepäivähoidossa on käytetty inklusiivisuuden toteutumisen arviointipohjaa keskusteluissa. Toteuma 2024: Vuonna 2024 otettu käyttöön tukisyklisuunnitelma, jossa pedagogiikalle on asetettu tavoitteet tuen lasten osalta ja samalla kehitetty peruspedagogiikkaa vahvemmaksi. Toteuma 2024: Sähköinen varhaiskasvatussuunnitelma lapsille on käytössä koko varhaiskasvatuksessa.	Toteutunut 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
		vakiintumista varhaiskasvatuksen arkeen.		
Kannustava ilmapiiri	Palvelutuotannon kehittämiseen liittyvään kokeilukulttuuriin kannustaminen	Tavoite: uutta luova, kokeileva toimintakulttuuri. 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. 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 Eväretkimateriaali soveltuu lasten kielellisen osaamisen kartoittamiseen yhteistyössä esiopetuksen ja perusopetuksen kanssa. Mittarina mallin valmistuminen ja käyttö.	Toteuma 2024: kielitietoista varhaiskasvatusta on vahvistettu, vuonna 2024 kielikaverin avulla (kielellisen kehityksen tuen hanke) Toteuma 2024: Tukisyklisuunnitelma otettu käyttöön varhaiskasvatuksessa. Painopeittoja-ja eläimiä sekä keskittymisleluja hankittu kaikkiin yksiköihin. Toteuma 2024: Kielellisen tuen Lieksan malli on lähtenyt hyvin liikkeelle, ja ryhmät jatkavat materiaalien käyttöä hankkeen jälkeen.	Toteutunut 
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelujen resurssointien ja organisaatorakenteen mukauttaminen ennakoivasti palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen	Tavoite: Terävä taloudenpito. Tavoitetaso: ennusteen toteutuminen alkuperäisen talousarvion mukaisesti. Osana terävää taloudenpitoa huomioimme lasten määrän kehittymisen ja käytämme tietoa palveluverkkosuunnittelussa	Toteuma 2024: talousarviomuutosesityksiä on tehty osavuosisiraporteissa 1 ja 2. Suurimpana muuttavana tekijänä oli varhaiskasvatuksen korvaukset muille kunnille Lieksalaisten lastensuojelun sijoituksissa olevien	Toteutunut osittain 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
		a. Tutkimme lapsivaikutusten arviointia suunnitellessamme palveluverkkoa. Mittari: ei tule toimintakatetta heikentäviä talousarviomuutoksia, mikäli ei tapahdu jotain ennakoimatonta.	osalta. Muita muutoksia on ollut henkilöstömenojen kasvu avustajien palkkaamisen osalta, tarve syntyy vuoden aikana, eikä sitä ole voitu ennakoida talousarvion laatimisvaiheessa. Lapsivaikutusten arviointi seminaariin osallistui varhaiskasvatusjohtaja. Uusia yksiköitä ei ole avattu kesäkuun 2024 loppuun mennessä, eikä myöskään syyskaudella 2024.	

Talous

Tulosityksikkövastaava: varhaiskasvatusjohtaja Tuula Rantala

Kustannuspaikat:

4200 Varhaiskasvatus

4210 Esiopetus varhaiskasvatus

4240 Kotihoidontuki

Sitovuustaso: **toimintakate**

Varhaiskasvatus	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma	
	2023	2024	Muutos	+muutos	31.12.	%
Toimintatuotot	367 389	188 300	116 000	304 300	273 244	89,8
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-4 200 345	-3 957 250	- 256 322	-4 213 572	-4 141 807	98,3
Toimintakate	-3 832 956	-3 768 950	- 140 322	-3 909 272	-3 868 563	99,0
Poistot	-14 500	-10 800	0	-10 800	-10 818	100,2
Netto	-3 847 456	-3 779 750	- 140 322	-3 920 072	-3 879 380	99,0

TOIMINTAKATE toteuma vuonna 2024 on 99 %

huomioitavaa:

Tuet ja avustukset (tili: 3330) Talousarviossa ennustettu tulo oli 75 000 e vähemmän kuin toteutuneet tulot, kyseessä oli budjetoitavirhe, hanketulot ovat todellisuudessa toteutuneet ennusteen lailla.

Myyntituotot toteutuivat joulukuussa 40 000 e suuruisena tilille 3085 (pakolaisten toimeentulokorvaukset), jotka ovat osa tulosityksiköille aiemmin tuloutumatonta valtionavustusta.

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024
Hoitopäivät	Läsnäolopäivät päiväkodeissa.	1.1-30.4.2023 läsnäolopäivät 16 169 1.1-31.8.2023 läsnäolopäivät 28 425 1.1-31.12.2023 läsnäolopäivät 42 353	42 790	Ajankohtana tammi-kesäkuu läsnäolopäivät 19 820. Ajankohtana tammi-joulukuu 2024 läsnäolopäivät olivat 39 727, talousarviossa ennustettiin suurempia läsnäololukuja, mutta lapset eivät ole olleet ennusteen mukaisesti läsnä varhaiskasvatuksessa, paljon on myös ennalta ilmoittamattomia poissaoloja. Tämä korostuu etenkin kesäaikoina, hoitopaikkoja varataan ja lapsia jätetään tuomatta, myös ilmoittamatta jättäminen on yleistynyt huolestuttavan paljon. Henkilökuntaa varattava lain mukaan riittävästi, eikä työsuhteita ole mahdollisuutta keskeyttää satunnaisten poissaolojen mukaisesti. Myös tuen uudistus on tuonut lisää kustannuksia, rakenteellisen tuen turvaamiseksi on käytössä tuen hallintopäätöksen saaneilla lapsilla kertoimet, jolloin lapsen ollessa poissa käyttöaste laskee kertoimen mukaisesti enemmän.
Hoitopäivät	Läsnäolopäivät ryhmäperhepäiväkodeissa.	1.1-30.4.2023 läsnäolopäivät 1502 1.1-31.8.2023 läsnäolopäivät 2478 1.1-31.12.2023 läsnäolopäivät 3724	3690	Ajankohtana tammi-kesäkuu läsnäolopäivät 1874. Ajankohtana tammi-joulukuu läsnäolopäivät 3852.
Hoitopäivät	Läsnäolopäivät perhepäivähoidossa.	1.1-30.4.2023 läsnäolopäivät 1903 1.1-31.8.2023 läsnäolopäivät 3074 1.1-31.12.2023 läsnäolopäivät 4283(1 perhepäivähoitajista jäi eläkkeelle toukokuussa 23, jolloin jäi 5 kotona työskentelevää perhepäivähoitajaa kuuden sijaan).	4200	Ajankohtana tammi-kesäkuu läsnäolopäivät 1660 Ajankohtana tammi-joulukuu läsnäolopäivät 3248, perhepäivähoitajien määrä on vähentynyt seitsemästä viiteen hoitajaan ajanjaksolla 2023–2024, viidellä hoitajalla ryhmät ovat olleet 100 % täytetty, mutta lapset eivät ole olleet läsnä talousarviossa ennustetulla tavalla. Yli 100 % täyttö ei ole lain mukaan mahdollista, vaikka sillä käyttöasteet saataisiin nostetuksi, vaan jokaisella hoitajalla voi olla maksimissaan 4 lasta ja puolipäiväinen esiopetusikäinen lapsi lisäksi.

Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024
				Esiopetusikäisten lasten varhaiskasvatus hoidetaan täydentävänä pääosin Moisionkadun yksikössä. Palkka maksetaan aina neljän lapsen mukaan, vaikka ryhmässä olisi tilapäisesti vähemmän lapsia. Käytäntö on valtakunnallinen perhepäivähoitajien työehtosopimusten mukainen. Ryhmät ovat toiminnassa lasten määrän vaihteluista huolimatta, eikä perhepäivähoitajilla ole silloin mahdollisuutta siirtyä esim. päiväkotiin työskentelemään.
Käyttöaste	Päiväkodit	1.1-30.4.2023 käyttöaste yhteensä molemmat päiväkodit 72.69% (huomioitava vuoro hoito Partalanmäen päiväkodissa) Yhtenä esimerkkinä maaliskuussa perustettu Kurrenkolo osana päiväkotia Oravaa ei käynnistynyt ennustetulla lapsimäärällä ja tarvittiin 2 työntekijää vaikka lapsia oli enimmillään 10 jolloin käyttöaste oli koko ajan alhainen. Lasten äkilliset poissaolot ja sairastelut ovat olleet runsaita alkuvuoden ajan 1.1-31.8.2023 käyttöaste yhteensä molemmat päiväkodit 69.09% (huomioitava vuoro hoito Partalanmäen päiväkodissa) 1.1-31.12.2023 käyttöaste yhteensä molemmat päiväkodit 69,33% huomioitava laki, siitä selvitys mittariosiossa	82 %	66.59 %
Käyttöaste	Ryhmäperhepäiväkodit	1.1-30.4.2023 käyttöaste 73.4 % 1.1-31.8.2023 käyttöaste 66.94 % 1.1-31.12.2023 käyttöaste 68.61 %	78 %	64.07 %
Käyttöaste	Perhepäivähoito	1.1-30.4.2023 käyttöaste 87.1 % 1.1-31.8.2023 käyttöaste 81.26 % 1.1-31.12.2023 käyttöaste 80.93 %	83 %	65.94 %

Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024
Asiakaskysely. Asteikko 1–5.	Asiakastyytyväisyyss päiväkodeissa.	Kysely auki 15.5.2023 saakka Vastaajia 40= päiväkodit 36 ja ryhmäperhepäiväkodit 4 Keskiarvo asteikolla 1–5 oli 4.4 % avovastauksissa toivottiin enemmän retkiä henkilöstön vaihtuvuuteen kiinnitettiin huomiota ryhmäperhepäiväkoteja toivottiin aukipidettäviksi loma-aikoina useita kiitoksia hyvästä työstä	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.	Kysely auki 15.5.2023 saakka tulokset olivat päiväkotitulosten yhteydessä	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.	Kysely auki 15.5.2023 saakka Vastaajia 8 Keskiarvo asteikolla 1–5 oli 4.7 Perhepäivähoitajat saivat runsaasti kiitoksia Toivottiin enemmän retkiä	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	Palkat ja palkkiot 2 303 080 e jaetaan kokovuoden lasten keskiarvolla 257= 8961 e /lapsi , lasten määrä 57 vähemmän kuin ennusteessa (310) vuodelle 2023 Hankerahoilla palkattiin lisähenkilöstöä ja niiden vaikutus palkkoihin/lapsi: Pelkät hankepalkat/lapsi 772 e Ilman hankepalkkoja palkat ja palkkiot 8189 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 talousarvioennusteesta vuodelle 2024). Kulujen lisäys ennusteesta n 81 165 e henkilöstökulujen osalta. lapsia ajalla tammi-joulukuu 235 Toteuma palkat ja palkkiot v 24 on 2 257201: 235 = 9605 e/lapsi
Toimintakate / lapsi	Toimintakate vuodelle 2022: yhteensä 3 139 786 €, sisältäen kotihoidontuen yhteensä 2 924 786 €, ei sisällä kotihoidontukea.	Toimintakate/lapsi sisältää kotihoidontuen 14 706 e/lapsi Toimintakate/lapsi ilman kotihoidontukea 14 509 e/ lapsi Palkkakustannukset kasvoivat v 23 korotusten vuoksi ja myös vuokratkustannukset nousivat.	toimintakate/lapsi 14 644,76 e/lapsi (sis. kotihoidontuki) 13 913,62 e/lapsi (ei sis. kotihoidontukea)	toimintakate/lapsi 16 461e sisältäen kotihoidontuen toimintakate/lapsi 15 750 e ei sisällä 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	
Varhaiskasvatukseen lastenhoitajat	4200		-7=3.5 HTV	0	
Varhaiskasvatukseen opettaja	4200		-2= 1 HTV	0	

2.1.4.1.5 Yläkoulu ja Lieksan lukio

Tulosyksikkövastaava: vs. rehtori Pirjo Rämänen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Kannustava ilmapiiri	Positiivisen palautteen antamisen edistäminen	Positiivisen pedagogiikan ja jatkuvan palautteen antamisen menetelmien kehittäminen: 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. Työhyvinvoinnin ja yhteistyön kehittäminen koulun aikuisten kesken: Työkaverin huomioiminen, yhteiset kohtaamiset arjessa positiivisuutta korostaen ja yhteisen vastuun kantaminen työyhteisön ilmapiiristä. Työhyvinvoinnin huomioiminen yhteisillä toiminnoilla ja tyhytoiminnan säännöllisyys. Tavoitteena järjestää yhteistä tyhy-toimintaa vähintään kaksi kertaa lukukaudessa.	Lukion palautteenantomenetelmiä on kehitetty hankkeen myötä. Oppilaille on tehty alku-, väli- ja loppukyselyt, joita on hyödynnetty opettajan työssä. Jaksojärjestelmän vaihtuessa osassa oppiaineista on tehty jaksokysely. Yläkoulussa on myös toteutettu arviointia kokeiden ja itsearviointin kautta. Palautteenantomenetelmien hyödyntäminen on yläkoulussa vielä alkuvaiheessa. Työhyvinvoinnin kehittäminen Työhyvinvointia on järjestetty ja kehitetty mm. järjestämällä kampuksen yhteinen tyhy-ilta, kutsumalla henkilökunta syksyllä järjestettyyn toimintatorstaihin. Positiivinen tiimi on piristänyt yhteistä taukotilaa työhyvinvointia kannustaen: siisteys, positiiviset seinätaulut, kahvi- ja hedelmätarjoilut. Myös lukion ja yläkoulun yhteinen jouluruokailu on	Toteutunut 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
			toteutettu vuosittain. Erilaisissa keskusteluissa nousseita ideoita toteutetaan voimavarojen mukaan. Ristikot ja palapelit ovat tulleet opettajienhuoneeseen yhteisesti ratkottavaksi.	
Veto- ja pitovoima	Varhaiskasvatus- ja opetustoimen sekä liikunta-, kulttuuri- ja muiden vapaa-aikapalveluiden laadun kehittäminen	Koulun perustehtävien laadun vahvistaminen: 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.	Koulun perustehtävää opetusta annetaan luokahuoneissa ja uuden kampuksen myötä myös avoimissa yhteisissä tiloissa. Laadukasta työtä on vahvistettu erilaisilla yhteisillä tapahtumilla. Toukokuussa järjestetty teemaviikko antoi hyvät eväät oppilaiden osallistumiselle ja osallistamiselle. Henkilöstön yhteiset kokoukset ja koulutukset ovat vahvistaneet opetuksen laadun paranemista. Yhteiset kokoontumiset, hyvä lukuvuosisuunnitelma ja ajantasalla oleva kalenteri auttaa päällekkäisten tapahtumien järjestämistä.	Toteutunut 
Yksilön vastuu omasta ja läheisen hyvinvoinnista	Ennakoiva ja sujuva yhteistyö hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi hyvinvointialueen kanssa	Opiskeluhuollon toimijoiden välisen yhteistyön vaaliminen: Yhteistyöryhmien suunniteltu ja säännöllinen toiminta. Tavoitteena lukuvuositaisen yhteistyö- ja toimintakalenterin laatiminen ja työryhmien toiminnan tehostaminen. Monialaisesti järjestetyt yhteiset tapahtumat kampuksella vähintään kerran lukukaudessa.	Yhteistyötä on tehty eri toimijoiden kanssa läpi vuoden. Yhteiset tapahtumat kuten ulkopuolisten toimijoiden tarjoamat mahdollisuudet: yrityskylävierailut, taidetestaajatapahtumat, hubu-koulutus, rajaperinnepäivät ovat syventäneet jo hyvää yhteistyötä. Lisäksi koulu on ollut itse mukana järjestelyissä mm. Yhdessä-tapahtuma, SomaSome, maanpuolustuspäivä, Kipinää Lieksassa ja koulun omat yhteisötunnit. Tapahtumasuunnittelussa ja -järjestelyissä ovat olleet mukana niin koulun henkilökunta kuin myös oppilaat.	Toteutunut 
Osallisuus	Kaupunkilaisten mielipiteiden kerääminen asiakaskyselyillä sekä keskusteluja kuulemistilaisuuksissa	Säännöllisen palautteen kerääminen oppilailta, huoltajilta ja henkilöstöltä: Toteutetaan huoltajakysely koulun toiminnasta,	Säännöllinen palautteen kerääminen on vuosittaista toimintaa. Kodin ja koulun välistä palautetta kerätään huoltajailloissa, arviointikeskusteluissa ja	Toteutunut 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
		lukiolaisten opiskelijakyselyt, yläkoululaisten oppilaskysely ja henkilöstön työhyvinvointikysely. Kodin ja koulun yhteistyön vahvistaminen yhteisten tapahtumien avulla: Vähintään yksi kodin ja koulun yhteistapahtuma lukuvuodessa.	wilman välityksellä käydyissä keskusteluissa. Oppilaille järjestetään palautekyselyjä niin yläkoulussa kuin lukiossakin erilaisten tapahtumien yhteydessä. Henkilökunta vastaa vuosittain työhyvinvointikyselyyn, jonka pohjalta laaditaan tavoitteet kuluvalle vuodelle. Myös vuosittain järjestettävät kehityskeskustelut ovat hyvä kanava palautteenantamiselle. Lukiossa suoritetaan alku-, väli- ja loppukysely kaikille opiskelijoille. Lisäksi jakson päätyttyä osa opettajista suorittaa kurssikyselyn. Palautteita on hyödynnetty toiminnan suunnittelussa.	

Talous

Tulosityksikkövastaava: vs. rehtori Pirjo Rämänen

Kustannuspaikat:
 4160 Yläkoulu
 4300 Lieksan lukio

Sitovuustaso: **toimintakate**

<i>Yläkoulu ja Lieksan lukio</i>	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma	
	2023	2024	Muutos	+muutos	31.12.	%
Toimintatuotot	185 672	102 941	32 680	135 621	220 411	162,5
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-4 598 770	-4 602 941	- 100 713	-4 703 654	-4 879 886	103,8
Toimintakate	-4 413 098	-4 500 000	-68 033	-4 568 033	-4 659 475	102,0
Poistot	-56 200	-49 200	0	-49 200	-49 117	99,8
Netto	-4 469 298	-4 549 200	-68 033	-4 617 233	-4 708 592	102,0

TOIMINTATUOTOT:

Myyntituottoihin siirretty/lisätty 80 000 € kotouttamispalvelujen puolelta. Ulkomaalaisten opiskelijoiden määrä nousussa.

TOIMINTAKULUT:

1. Henkilöstökulut ylitys 34.125 €. (101,4 %) Syynä ovat nousseet sijaisten ja tilapäisten palkkakulut. Sairauspoissaolot olivat suuret ja peruskoululaisia ei voi jättää yksi luokkaan. Lisäksi määräaikaista työntekijöitä on paljon, syynä mm.

oppilasmäärän väheneminen ja näin ollen ei voida vakinaistaa henkilöjä. Myöskään toistaiseksi voimassa oleviin työsuhteisiin ei ole saatu päteviä hakijoita ja palkkaukset menevät tilapäisten palkoista. Ruotsin opetukseen lisättiin kaksi ylimääräistä vvt, joka aiheutti myös ylimääräiset kustannukset palkkamenoihin.

2. Palvelujen ostot ylittivät talousarvion 138.356 € (115 %) Asiakaspalvelujen ostot eivät pysyneet talousarviossa, koska muualla opiskelevien Lieksan kotikuntalaisten määrä on lisääntynyt. Oppilaiden määrää ja kustannuksia ei pystytty arvioimaan edellisenä vuonna talousarvioita suunnitellessa. Kuljetuspalvelujen kohdalla on tehty talousarvion suunnitteluvaiheessa budjetointivirhe ja ylitys kuljetuspalveluissa oli 121,6 % eli 68 099 €

3. Aineet ja tarvikkeet kohdassa on myös ylitystä, joskin talousarvio ylittyi vain 1.610 €. Kirjamäärärahat ylittivät 6.592 €:lla, mutta muissa kuluissa tuli säästöä. Ruotsin kielen kirjat lisätunneille, e-kirjojen suuri määrä sekä kirjakustannusten nousu aiheuttivat kulujen ylityksen kirjallisuusmenoissa.

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024
Yläkoulu oppilasmäärä		224	227	226
Yläkoulu opetustunnit	Tuntikehys	517 (sis.hanketunte ja 26)	491	523 (sis. yhden erityisopettajan tunnit 26, enemmän valinnaisaineit a)
Yläkoulu opetustunnit/oppilas		2,3	2,16	2,3
Yläkoulu ryhmäkoko	Opetusryhmien keskipitoisuus	17,2	17,5	17,4
Yläkoulun toimintakate: euroa/oppilas		14 215 e	14 955 e	15.626 €
Lukio opiskelijamäärä	Kurssimäärä, tuntikehys	84 (+9)	85 (sama kuin lv. 23–24)	65 (+ 2 aik. ja 8 kt)
Lukio opetustunnit		136,5	126,5 (-10 lukuvuodesta 23–24)	129 (lukion on yksisarjainen, mutta 2 luokalle on annettu jakotunteja suuren ryhmän vuoksi)
Lukio opetustunnit/opiskelija		1,6	1,49	1,98
Lukion toimintakate: euroa/opiskelija		13 687 e	13 000 e	17 851 € (ensimmäisen kerran on kaikki luokka- asteet oppivelvollisuu- den piirissä. Opiskelijat ovat vähentyneet, mutta tuntien määrä ei samassa suhteessa)

Henkilöstösuunnitelma

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

2.1.4.1.6 Kansalaisopisto

Tulosityksikkövastaava: rehtori Asko Saarelainen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	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 Pertusen luento Kulttuurikeskuksessa 16.2. yhteistyössä Pielisjärven Hevosystäväin Seuran kanssa Nato 75 vuotta, VTT, sotilasstrategian dosentti Mika Kerttusen luento Kulttuurikeskuksessa 9.4. Dekkarikirjallisuuden uudet tuulet, professori Risto Turusen ja kirjailija Tuomas Liuksen luento Kulttuurikeskuksessa 4.10. lukion ja vapaan sivistystyön opiskelijoille Mökkiläisenä Lieksassa, tutkijatohtori Mari Kattilakosken, professori Erkki Sutisen, koulutuspäällikkö, FT Tarja Langin ja rehtori, FL Asko Saarelaisen luento Kulttuurikeskuksessa 31.10. Sotien 1939–1945 lieksalaiset	Toteutunut 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
			sankarivainajat, Jouko Martiskaisen luento Kulttuurikeskuksessa 27.11.	
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; Keväällä yrityksistä tulleita opiskelijoita kolmella kielikurssilla yhteensä 11, kaikkiaan neljästä yrityksestä. Ammatillista täydennyskoulutusta hakevia kaupungin työntekijöitä kolme venäjä II-ryhmässä. Syksyllä yrityksestä tulleita opiskelijoita neljällä kielikurssilla yhteensä seitsemän, kaikkiaan neljästä yrityksestä. Ammatillista täydennyskoulutusta hakevia kaupungin työntekijöitä kaksi venäjän jatkokurssilla. Maahanmuuttajien työvalmiuksia tukeva kurssitarjonta; Keväällä suomen mestari II-kurssilla 10 opiskelijaa. Syksyllä kahdessa suomen kielen ryhmässä Riverian valmistavan kurssin opiskelijoita 19 ja Kristillisen opiston päiväkurssien opiskelijoita 8. Tilauuskoulutuksena Kotokunta Oy:lle järjestettiin keväällä kaksi suomen kielen kurssia (32 opiskelijaa) syksyllä kolme kurssia (31 opiskelijaa).	Toteutunut 
Kolmannen sektorin yhteistyö	Monipuolisten harrastusmahdollisuuksien ylläpitäminen ja kehittäminen yhteistyössä seura- ja yhdistystoimijoiden kanssa	Tapahtuminen toteuttaminen yhteistyössä yhdistysten kanssa. Lieksan Teatterin ja Loukun kesäteatterin näytännöt sekä kansalaisopiston ryhminä toimivien yhdistysten konsertit ja muut tilaisuudet. Raportoidaan tapahtumien toteuma ja teattereiden kävijämäärät.	Pielisen Laulun kevätkonsertti Kulttuurikeskuksessa 28.4. Puhallinorkesteri Pielisen ja Lieksan Nuorisopuhallinorkesterin vappukonsertti 1.5. Kulttuurikeskuksessa yhteistyössä musiikkiopiston kanssa Puhallinorkesteri Pielisen esiintyminen Paaterin perinnepäivässä 5.6. Loukun kesäteatterin Avioliittosimulaattori - näytelmän esitykset Loukun kesäteatterissa 4.–	Toteutunut 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
			12.7. (2 500 katsojaa) yhteistyössä Loukun Seurojentalon kanssa Kansalaisopiston kamariorkesterin ja Puhallinorkesteri Pielisen esiintyminen itsenäisyyspäivän juhlassa 6.12. Lieksan Teatterin harjoitukset syksyllä, ensi-ilta helmikuussa 2025.	
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelujen resurssointien ja organisaatorakenteen mukauttaminen ennakoivasti palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen	Toteutuneiden kurssien opiskelijamääriä seurataan kokoon tumiskerroittain ja raportoidaan lautakunnalle kaksi kertaa vuodessa. Seuranta muodostaa kurssisuunnittelun pohjan.	Opiskelijamäärien seuranta kurssittain 2023–2024 lautakunnassa 21.1.2025.	Toteutunut 
Asiakaskeskeisyys	Asiakasnäkökulman huomioiminen palvelutilanteessa	Kurssitoive- ja asiakastytyväisyyskyselyn toteuttaminen helmikuussa Webropol-kyselynä sekä jatkuva kurssitoiveiden kartoitus koko vuoden ajan (tapaamiset, sähköposti, Facebook). Tavoitekeskiarvot avainkohteissa: Tyytyväisyys kurssitarjontaan; 4,0 (asteikolla 1–5) Tyytyväisyys opetukseen; tavoitetaso 4,4 (asteikolla 1–5) Viihtyvyys kursseilla; tavoitetaso 4,4 (asteikolla 1–5) Tiedotus kurssimuutoksista; tavoitetaso 4,2 (asteikolla 1–5.)	Kurssitoive- ja asiakastytyväisyyskyselyn toteuttaminen maaliskuussa Webropol-kyselynä (161 vastausta) sekä jatkuva kurssitoiveiden kartoitus koko vuoden ajan (tapaamiset, sähköposti, Facebook). Tavoitekeskiarvot sulussa: Tyytyväisyys kurssitarjontaan; 4,0 (4,0 asteikolla 1–5) Tyytyväisyys opetukseen; 4,4 (4,4 asteikolla 1–5) Viihtyvyys kursseilla; tavoitetaso 4,7 (4,4 asteikolla 1–5) Tiedotus kurssimuutoksista; 4,1 (4,2 asteikolla 1–5) Tyytyväisyys asiakaspalveluun 4,3 (4,1 asteikolla 1–5)	Toteutunut 

Talous

Tulosityksikkövastaava: rehtori Asko Saarelainen

Kustannuspaikat:
4310 Kansalaisopiston toimintaSitovuustaso: **toimintakate**

Kansalaisopisto	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.	%
Toimintatuotot	70 100	71 700	0	71 700	78 189	109,0
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	- 409 251	- 441 676	25 156	- 416 520	- 409 229	98,2
Toimintakate	- 339 151	- 369 976	25 156	- 344 820	- 331 040	96,0
Poistot						-
Netto	- 339 151	- 369 976	25 156	- 344 820	- 331 040	96,0

Kansalaisopiston talousarvio toteutui erittäin hyvin. Muutettuun talousarvioon verrattuna toimintatuottojen toteuma oli 109 %, koska kurssimaksujen tuotto oli ennakoitua suurempi. Toimintakulujen toteuma oli 98,2 % ja toimintakate 96,0 %.

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024
Opiskelijamäärä	Henkilöt	1 022 (kalenterivuosi 2023)	1 000	1 035 (kalenterivuosi 2024)
Opiskelijoiden osuus kunnan väestöstä	%	10,0	10	10,3
Kurssien määrä (syksy)	kpl	93 (keväälle ilmoitetut mukaan lukien 98)	90–100	97
Kurssisuorituksia syksyn opetuksen alkaessa	kpl	863	880	945
Täydet ja lähes täydet opetusryhmät opetuksen alkaessa	%		25	24
Kurssisuorituksia varattu Internetissä (syksy)	%	88 (koko syyskausi)	80 (koko syyskausi)	79
Peruuntuneita kursseja kevät/syksy	kpl	6 / 10	max 7/7	5 / 7
Peruuntumisprosentti syksyn kurssitarjonnasta	%	10,8	max 7	7,2
Oppitunnit	kpl	3 987	4 200	3 601

Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024
Tilauuskoulutuksen oppitunnit	kpl	32	100	178
Valtionosuuden vahvistettu opetustuntimäärä	kpl	4 662	4 662	3 994
Käyttötalous netto/asukas (ei sisällä valtionosuutta)	€/asukas	31	37	33
Käyttötalous netto/opiskelija (ai sisällä valtionosuutta)	€/opiskelija	307	380	320
Käyttötalous netto/opetustunti (ei sisällä valtionosuutta)	€/opetustunti	80	90	92
Kansalaisopiston Facebook-sivun seuraajia	Henkilöä	629	660	667

2.1.4.1.7 Pielisen Karjalan Musiikkiopisto

Tulosyksikkövastaava: rehtori Soile Tikka

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	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. Ilman oppilaspaikkaa jääneitä oppilaita ohjattu puhallinkaruselliin. Kaikista harvinaisimmissa soittimissa (oboe, käyrätorvi) oppilasmäärä ei ole noussut.	Toteutunut osittain 
Veto- ja pitovoima	Varhaiskasvatus- ja opetustoimen sekä liikunta-, kulttuuri- ja muiden vapaa-aikapalveluiden laadun kehittäminen	Yhteistyö peruskoulujen kanssa vähemmän kysyttyjen puhallinsoittimien oppilasmäärän ylläpitämiseksi sekä maksuttoman soittoharrastuksen tarjoaminen halukkaille. Soitinvalmennusta peruskoulun oppilaille: kouluorkesteri, valinnaisaineet, kerhotoiminta.	Luokkaorkesteri Rantalan koulussa kevätlukukaudella ja Keskuskoulussa syyslukukaudella. Rantalan koulussa noin 20 valinnaisaineoppilasta puhallinsoittimissa. Kevätlukukaudella iltapäiväkerholaisille vaskikerho Lieksassa Rantalan koululla ja Nurmeksessa Kirkkokadun ja Porokylän kouluilla. Lieksassa huilumuskari eskarilaisille, Nurmeksessa ja Valtimolla perustettu puhallinmuskarit.	Toteutunut 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
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, ja syksyllä alettiin kehittää toimintaa palautteen pohjalta.	Toteutunut 
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 Kolilla, Patvinsuolla, Änäkäisessä / Kitsissä.	Katariina Liimataisen, Réka Szilvayn ja Heini Kärkkäisen sekä Tomi Paldaniuksen konsertit, kaksi Aleksei Rybakovin pianokonserttia. 20 hoivakotikonserttia, Barokin Pyörteissä ja Vappukonsertti keväällä. Waskista Woimaa -hankkeen konsertit (Sointi jazzorkesteri, Salsa Nueva, torviseitsikko Pielinen, Night Train Brass, vaskiduo Jay&Jay) Kolilla, Nurmijärvellä ja Hattuvaarassa + Ilomantsissa ja Juuassa.	Toteutunut 
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. Haettu rahoitusta lasten ja nuorten puhallinorkesterileirin järjestämistä varten.	Toteutunut 
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.	Katariina Liimataisen mestarikurssi pianisteille, Ilkka Erosen mestarikurssi huilisteille, Suomen Jousisoitinopettajat ry:n koulutuspäivät viuluopettajille, Sakari Tervon koulutus, soitinhuoltokoulutukset piano- ja puhallinopettajille, tulityökurssi vahtimestarille. Tarjolla Mutes ry:n etäkoulutuksia opettajille lähes viikoittain. Ei hankerahoituksia.	Toteutunut osittain 
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.	Toteutunut osittain 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
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.	Hankesuunnitelman mukainen koulutus ja viikonloppuleiri toteutettu 13.-15.9.2024	Toteutunut 
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-toukokuussa	Toteutunut 
Kannustava ilmapiiri	Palvelutuotannon kehittämiseen liittyvään kokeilukulttuuriin kannustaminen	Matalan kynnyksen yhteydenotot esimieheen uusien kehitysideoiden, kokeilujen tai toimintamallien esiin nostamiseksi. Uusien ideoiden tai kokeilujen määrä.	Toteutettu uusia kokeiluja ja toimintamalleja opettajien ideoiden pohjalta: Rantalan koulun luokkaorkesteri, huilumuskari eskarilaisille, jousien improkurssin ideointi, Pielissinfonikot-hankkeen ideointi, Waskista Woimaa -konsertit, Pianopäivien työpajat, musiikin ABC-ryhmät, uudenlaisia yhtyekokoonpanoja (esim. lyömäsoitin-kantele-kitara), uudenlaisia konserttikonsepteja (erilaiset päätöskonsertit, instrumenttikohtaiset konsertit)	Toteutunut 

Talous

Tulosityksikkövastaava: rehtori Soile Tikka

Kustannuspaikat:
4410 Pielisen Karjalan MusiikkiopistoSitovuustaso: **toimintakate**

Pielisen Karjalan Musiikkiopisto	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.	%
Toimintatuotot	250 550	276 966	0	276 966	256 199	92,5
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-1 138 296	-1 156 966	0	-1 156 966	-1 174 074	101,5
Toimintakate	- 887 746	- 880 000	0	- 880 000	- 917 875	104,3
Poistot	-3 600	0	0	0	0	-
Netto	- 891 346	- 880 000	0	- 880 000	- 917 875	104,3

Musiikkiopisto on palauttanut toimipistekunnille yht. 12.589 €. Palautukset johtuvat Ilomantsin osalta (9421 €) siitä, että matkustuskulut toimipisteeseen ovat kuluvana lukuvuonna normaalia matalammat ja Nurmeksen osalta (1997 €) siitä, että toimipisteeseen ei saatu palkattua musiikkileikkikoulun opettajaa. Ilomantsin ja Juuan toimipisteille budjetoidut matkustuskulut ovat siirtyneet osittain vakinaisten palkkoihin. Lukukausimaksutuotot ovat talousarviota korkeammat 6514 €. Harkinnanvaraisia tukia ja avustuksia ei ole saatu talousarvion odotusten mukaisesti.

Henkilöstökuluja on lisännyt pitkän sairausloman ajalta maksettu palkka 19.584 €, opettajien vaihtumisesta johtuneet lisääntyneet matkakulut 3771 € sekä syyslukukaudelle sijoittunut 18. opetusviikko 2372 €, yhteensä 25.727 €.

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024
Oppilasmäärä (solistiset oppilaat ja musiikkileikkikoululaiset)		Solistiset oppilaat 284, muskarilaiset 75 + 60 = yhteensä 419; Rantalan koulun valinnaisaineo ppilaat 9 ja luokkaorkesteri 20 oppilasta, yhteensä 448. Lisäksi Rantalan vaskikerho (6 oppilasta)	290 solistista oppilasta, 136 muskarilaista, 18 valinnaisaineo ppilasta, 20 valmennusoppi lasta	315 solistista oppilasta, 127 muskarilaista Rantalan koulun valinnaisoppila at 10, luokkaorkester i 22
Opetustunnit vuosiviikkotunteina		12956	13234	kevät (18) 6865,3 + 37 (erikseen maksetut karusellitunnit)

Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024
				syksy (17) 6437,39 + (yksi viikko) 378,67 yht. 13718,36
Konsertit ja esiintymiset		105	90	71 + 37 = 108
Musiikkiopiston kulut / oppilas		2071,- 1937,- (mukana kaikki oppilaat)	1897 €	1936 €

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 käytännössä mahdottomaksi.			

2.1.4.1.8 Kirjasto

Tulosityksikkövastaava: kirjastotoimenjohtaja Kaisa Nyman

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Kannustava ilmapiiri	Lieksan kaupungin henkilöstön kouluttautumiseen ja	Opintopolkujen määrittäminen keskustelujen kautta	Opintopolkusuunnitelmat määritettiin keskustelujen kautta koko	Toteutunut 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
	aloitteellisuuteen liittyvän kannustavuuden kehittäminen	vakituisen henkilökunnan jäsenille. Tavoitteena toteutuneet opintopolkusuunnitelmat.	henkilökunnalle kesän ja syksyn 2024 aikana.	
Monikanavainen viestintä	Aktiivinen viestintä eri kanavissa saavutettavuusvaatimukset huomioon ottaen	Vakituinen henkilökunta osallistuu viestintäkoulutuksiin. Tavoitteena vakituisen henkilökunnan osallistuminen vähintään kahteen viestintäkoulutukseen / henkilö.	Kirjaston vakituisen henkilökunnan jäsenistä seitsemän työntekijää kahdeksasta osallistui vuoden 2024 aikana vähintään kahteen viestintäaiheiseen koulutukseen.	Toteutunut osittain 
Veto- ja pitovoima	Maahanmuuttoon liittyvien palveluiden (hyvinvointipalvelut, koulutuspalvelut, työllistyminen, kotouttaminen) kehittäminen	Tavoitteena on tilaviestinnän uudistaminen monikielisyys huomioiden.	Lieksan kirjaston asiakkaille toteutettiin syksyllä 2024 kysely koskien kirjaston tilaviestinnän uudistamista. Tilaviestintä uudistuksen vieminen käytännön tasolle toteutetaan vuonna 2025.	Toteutunut osittain 
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.	Valtakunnallisen e-kirjaston mainostaminen aloitettiin Lieksassa ja muissa Vaara-kirjastoissa syksyllä 2024, kun e-kirjaston valikoima oli monipuolistunut ja alun tekniset ongelmat selätetty. Lieksan kirjastossa esiteltiin lisäksi valtakunnallisen e-kirjaston toimintamallia ja sisältöä Hämärän kaupan illan yhteydessä 27.9.2024	Toteutunut 
Osallisuus	Osallistavan suunnittelun kehittäminen yhdessä kaupunkilaisten kanssa	Kaupunkilaisten osallistaminen kirjaston palvelujen ja tilojen kehittämiseen palvelumuotoilua hyödyntäen. Tavoitteena kaksi toteutunutta palvelumuotoilukokeilua.	Varhaiskasvatuksen näkemyksiä kirjaston kehittämiseen, sekä lasten, että aikuisten osalta, kartoitettiin palvelumuotoiluprojektin avulla. Kirjaston tiimi tapasi aiheen tiimoilta neljä varhaiskasvatusryhmää: Esikot, Lilliputit, Pillipiiparit ja Vuoniskylien ryhmis. Lasten osalta tutkittiin tarinoiden, kuvien ja piirtämisen keinoin sitä, millaisia elementtejä heidän unelmiensa kirjastossa on. Aikuiset vastasivat kyselyyn, jossa selvitettiin sitä, kuinka ryhmät hyödyntävät kirjaston palveluja, millaista aineistoa lainataan, millaiselle	Toteutunut osittain 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
			aineistolle olisi tarvetta, mitä kirjaston viestintäkanavia seurataan, sekä toiveita yhteistyön muodoista kirjaston kanssa. Tilaviestintäaiheinen palvelumuotoiluprosjekti saatettiin alkuun projektisuunnittelun ja asiakaskyselyn muodossa. Projekti jatkuu keväällä 2025.	
Biotalous ja matkailu	Kaupungin omien luonto- ja kulttuurimatkailukohteiden kehittäminen matkailun kasvua tukeviksi	Kirjaston yhteistyö nuorisotoimen, musiikkiopiston, kulttuuritoimen ja museon kulttuuritapahtumien suunnittelussa ja toteuttamisessa. Tavoitteena neljä kokousta ja kaksi yhteistä tapahtumaa.	Tavoitteena olleista neljästä kokouksesta toteutui kolme. Kirjasto ja Pielisen museo kokoontuivat suunnittelemaan yhteistyötä 30.9. Kulttuuriryhmä piti kulttuuriyhteistyön kokoukset 30.10. ja 26.11. Tavoitteena oli kaksi yhteistä tapahtumaa. Yhteisiä tapahtumia toteutui neljä. Askartelutapahtumat yhdessä nuorisotoimen ja 4H:n kanssa kirjaston matineatilassa: 4.3.2024 Talviloman askartelu 4.6.2024 Lasten kesäkerho 17.6.2024 Kesäaskartelu 14.10.2024 Syysloman askartelu	Toteutunut osittain 

Talous

Tulosityksikkövastaava: kirjastotoimenjohtaja Kaisa Nyman

Kustannuspaikat:
4500 Kirjasto

Sitovuustaso: **toimintakate**

Kirjasto	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma	
	2023	2024	Muutos	+muutos	31.12.	%
Toimintatuotot	12 300	19 100	0	19 100	16 643	87,1
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	- 716 029	- 751 100	0	- 751 100	- 737 869	98,2
Toimintakate	- 703 729	- 732 000	0	- 732 000	- 721 226	98,5

Kirjasto	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma	
Poistot						-
Netto	- 703 729	- 732 000	0	- 732 000	- 721 226	98,5

Toimintakate oli 98,7 %. Toimintakate alittui 10 870 € talousarvioon verrattuna.

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024
Vaikuttavuus	Asiakaskäynnit	73 597	77 000	76 744
Lainaus	Lainausmäärät	133 512	140 000	148 364
Sähköisten palveluiden käyttö	Verkkokirjastokäynnit	72 158	71 000	75 181
Saavutettavuus	Aukiolotunnit	5 106	5105	4 476 Aukiolotuntien odotettua alhaisempi määrä selittyy kirjaston pääoven sähkölukituksen ongelmilla, joista johtuen omatoimikirjasto oli tauolla 23.4.-26.6.2024.
Kokoelma	Hankinnat vs. poistot	3 859 vs. 3 913	3000 vs. 3000	2840 vs. 4105

2.1.4.1.9 Kulttuuritoiminta

Tulosityksikkövastaava: rehtori Asko Saarelainen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Veto- ja pitovoima	Varhaiskasvatus- ja opetustoimen sekä liikunta-, kulttuuri- ja muiden vapaa-aikapalveluiden laadun kehittäminen	Taiteen ammattilaisten laadukas tapahtuminen tuotanto paikkakunnalla ja Kulttuurikeskuksen näyttelytoiminta. Tavoite kulttuuritoimi tuottaa vuoden aikana kaksitoista (12) tapahtumaa sisältäen Vaskilähetilässopimuksen kaksi esiintymistä.	Vaskilähettiläs Jouko Harjanteen ja pianisti Outi Nissin esiintyminen Pohjois-Karjalan maakuntaliiton ja Lieksan kaupungin uuden vuoden vastaanotolla 5.1. Hyvinvointikeskus Liehussa Koli-jazz kirkkokonsertti Emma Salokoski ja Jarmo Saari Duo 20.1. Kolin	Toteutunut 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
			kirkossa yhteistyössä Jazzkerho -76 Joensuun kanssa Ukrainalaisen tanssi- ja lauluyhtye Gutsulian konsertti 13.2. Kulttuurikeskuksessa yhteistyössä nuorisotoimen kanssa Kevättä herätellessä - kamarimusiikkikonsertti, Réko Szilvay, viulu ja Heini Kärkkäinen, piano, 17.3. Musiikkiopiston salissa yhteistyössä musiikkiopiston kanssa Veteraanipäivän, kaatuneitten muistopäivän ja itsenäisyyspäivän seppeleenlaskut sankarihaudoilla Lieksassa ja Viekijärvellä Yläkoululaisten tutustuminen Rajaperinnetaloon ja rajavartiostoon 7.–8.5. yhteistyössä Lieksan rajavartioaseman, Rajakillan ja rajasotilaskotisisarten kanssa Paaterin perinnepäivä 5.6. yhteistyössä Pielisen museon kanssa Rajasoitto 26.7. Kukko Boys viihdeorkesteri solistinaan Timo Turunto Lieksan Rajaperinnetalolla yhteistyössä Pohjois-Karjalan rajavartioston, Lieksan Rajakillan ja Lieksan rajasotilaskotisisarten kanssa Yläkoululaisten maanpuolustuspäivä 20.9. Brahea-kampuksella ja Kulttuurikeskuksessa yhteistyössä Pohjois-Karjalan Prikaatin Perinnekillan ja Lieksan kaupungin kanssa Lisää saikkua, kiitos! (osa 2) -teatteriesitys 9.10. Kulttuurikeskuksessa Laulava trumpetti -konsertti, Jouko Harjanne, trumpetti ja Outi Nissi, piano, 17.11. Kulttuurikeskuksessa Itsenäisyyspäivän juhla 6.12. Kulttuurikeskuksessa	

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
			Lieksan kaupungin taidepalkinto myönnettiin kapellimestari Juha Tiensuulle lieksalaisten puhallinorkestereiden johtamisesta ja aktiivisesta esiintymisestä Taidenäyttelyt Muuttuva maisema - Antti Hakkaraisen näyttely Kulttuurikeskuksessa 11.6.–23.8.	
Kolmannen sektorin yhteistyö	Monipuolisten harrastusmahdollisuuksien ylläpitäminen ja kehittäminen yhteistyössä seura- ja yhdistystoimijoiden kanssa	Toiminta-avustusten myöntäminen Lieksassa säännöllistä toimintaa harjoittavien kulttuurijärjestöjen toimintaan Raportoidaan myönnettyjen avustusten määrä (kpl/€)	Toiminta-avustuksia myönnettiin 11 yhdistykselle 9 800 € (hyvinvointilautakunta 21.5.)	Toteutunut 
Biotalous ja matkailu	Tapahtumamatkailun edistäminen yhteistyössä yhteistyökumppaneiden kanssa	Kohdeavustusten myöntäminen ensisijaisesti ammattiartisteilijoiden toteuttamien ja alueellista vaikuttavuutta edistävien kulttuuritapahtumien järjestämiseen Raportoidaan myönnettyjen avustusten määrä (kpl/€)	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 aloitettu hyvinvointijohtajan sijaisuuden ja pitkien poissaolojen takia.	Myöhässä / Ei toteutunut 
Biotalous ja matkailu	Kaupungin omien luonto- ja kulttuurimatkailukohteiden kehittäminen matkailun kasvua tukeviksi	Kulttuuritoimen yhteistyö nuorisotoimen, musiikkiopiston, kirjaston ja museon kulttuuritapahtumien suunnittelussa ja toteuttamisessa Tavoitteena neljä kokousta ja kaksi yhteistä tapahtumaa.	Konserttien (2) ja Paaterin perinnepäivän järjestäminen Yhteistyöryhmän kokouksia ei keväällä ollut poissaolojen takia, Syksyllä kokoukset 30.10. ja 26.11.	Toteutunut osittain 

Talous

Tulosityksikkövastaava: rehtori Asko Saarelainen

Kustannuspaikat:
4600 Kulttuuritoiminta

Sitovuustaso: **toimintakate**

Kulttuuritoiminta	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.	%
Toimintatuotot	31 200	31 100	0	31 100	35 535	114,3
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	- 295 712	- 316 138	6 600	- 309 538	- 305 626	98,7
Toimintakate	- 264 512	- 285 038	6 600	- 278 438	- 270 090	97,0
Poistot						-
Netto	- 264 512	- 285 038	6 600	- 278 438	- 270 090	97,0

Kulttuuritoimen talousarvio toteutui hyvin. Muutettuun talousarvioon verrattuna toimintatuottojen toteutuma oli 114,3 %, koska Kulttuurikeskuksen vuokrakertymä oli odotettua parempi. Toimintakulujen toteuma oli 98,7 % ja toimintakate 97,0 %

2.1.4.1.10 Pielisen museo

Tulosityksikkövastaava: museonjohtaja Laura Mulari
Pielisen museo ja Paateri

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Biotalous ja matkailu	Kaupungin omien luonto- ja kulttuurimatkailukohteiden kehittäminen matkailun kasvua tukeviksi	Kävijätavoitteet Ulkomuseon kävijätavoitteeksi on asetettu vuodelle 2024, 5000 kävijää. Paaterin kävijätavoitteeksi on asetettu vuodelle 2024, 9000 kävijää. Kävijätavoitteet perustuvat aikaisempien vuosien toteutumiin. Vuonna 2023 Paaterissa oli 7500 kävijää ja museolla 4500 kävijää.	Vuonna 2024 Pielisen museolla oli 4 268 kävijää. Vuonna 2024 Paaterissa oli 8 285 kävijää.	Toteutunut osittain 
Osallisuus	Osallistavan suunnittelun kehittäminen yhdessä kaupunkilaisten kanssa	Museopalveluiden tarjonnan kehittäminen asiakaslähtöisesti Museo on koonnut yleisöltä palautetta uuteen museokonseptiinsa liittyen. Tämän palautteen pohjalta museolle laaditaan uusi museokonsepti / markkinointisuunnitelma.	Pielisen museon markkinointisuunnitelma esitettiin Lieksan kaupungin hyvinvointilautakunnassa 05.03.2024. Hyvinvointilautakunta päätti merkitä Pielisen museon markkinointisuunnitelman tiedoksi. (499/00.01.02.01.01/2021)	Toteutunut 
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden	Palvelutuotannon prosessien kehittäminen huomioiden digitalisaation ja tekoälyn mahdollisuudet	Kokoelmahallinnan kehittäminen ja kokoelmien digitaalisen	Vuoden 2024 aikana valokuvia luetteloiitiin Collecte-kokoelmanhallintaohjelma	Toteutunut osittain 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa		saavutettavuuden parantaminen 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.	an 62 kappaletta. Kantapuu-Finnaan vietiin kuvista 51 kappaletta. Esineitä ei luetteloitu ollenkaan toimintavuoden aikana johtuen henkilökuntamuutoksista.	
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelujen resurssointien ja organisaatorakenteen mukauttaminen ennakoivasti palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen	Museon toiminnan ja kehittämisen vaatiman rahoitus pohjan varmistaminen Museoiden valtionosuus järjestelmä on muutoksessa. Jatkossa valtionosuuden laskentaperusteena tulevat olemaan vakituisten museoammatillisen henkilöstön henkilötyövuodet. Pielisen museon ja Paaterin nykyisestä henkilöstöstä valtionosuuksellisia työntekijöitä ovat ainoastaan museonjohtaja ja amanuenssi. Muutos tulee vaikuttamaan merkittävästi Lieksan kaupungin saamiin museoiden valtionosuuksiin. Servitetaan tulevana vuonna, miten nykytaso voidaan turvata.	Opetus- ja kulttuuriministeriö vähensi museoiden valtionosuuksia vuodelle 2025. Pielisen museon osuus on 125 320 e vuodelle 2025, vuodelle 2024 se oli 132 200 e. Vahvistettujen henkilötyövuosien määrä oli 3,9 vuodelle 2025. Vuodelle 2024 vahvistettuja henkilötyövuosia oli 4,2. Valtionosuuksien määrään lasketaan koko henkilöstön henkilötyövuodet (poissulkien hanketyöntekijä).	Toteutunut osittain 
Yritysyhteistyö	Kaupunkikonsernin palveluiden tuottaminen yhteistyössä yritysten kanssa	Lieksan kiinteistöt Oy Toteuma -Pielisen museon uudisrakennushanke (2022–25) -Ulkomuseon ja Paaterin rakennusten kunnossapito yhteistyössä Lieksan kiinteistöjen kanssa Matkailu- ja elinkeinoelämän kumppanuusverkot 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.	Pielisen museon uudisrakennus valmistui lokakuussa 2024. Ulkomuseon rakennuksiin ja Paateriin on tehty tarvittavat muutokset ja korjaustyöt ennalta laaditun suunnitelman mukaisesti yhteistyössä Lieksan Kiinteistöt Oy:n kanssa. Paaterissa vietettiin Perinnepäivää 4.6, jossa oli mukana yhteistyössä Lieksan Matkailuoppaat ry ja Lieksan rajavartioasema. Pielisen museolla vietettiin 10.7 Lasten päivää, jolloin Mannerheimin Lastensuojeluliiton Pielisjärven yhdistys ry piti kahviota museoalueella.	Toteutunut 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
			Pielisen museo lähetti sitoumuksen Itä-Suomen museoverkosto (IMU) hankkekumppanuudesta joulukuussa 2024. Hankkeella IMU-verkosto kehittää resurssivisiaila malleja ja toimintatapoja museoiden keskinäiselle verkostotoiminnalle, jotta ne voivat supistuvista resursseista huolimatta jatkaa ja kehittää yhteiskunnallisesti vaikuttavaa museotyötä. Pielisen museon henkilökunta on käynyt Lieksan Kehitys Oy:n järjestämissä matkailun kansainvälistämiseen liittyvissä koulutuksissa ja työpajoissa.	
Positiivinen viestintä	Henkilöstön ja luottamushenkilöiden viestintäosaamisen kehittäminen muun muassa kouluttamalla	Kouluttautuminen Henkilökuntaa kannustetaan kouluttautumaan. Koulutuspäiviä yhteensä 10 kpl.	Koulutuspäiviä vietettiin kaksi kappaletta, jolloin museojohtaja ja museoamanuenssi osallistuivat Lieksan kaupungin järjestämään viestintäkoulutukseen.	Toteutunut osittain 
Ennakointi / Järkevä resurssointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Huolellinen riskien arviointi ja hallittu riskien ottaminen kehittämistoiminnassa	Ulkopuolista rahoitusta haetaan kehittämishankkeisiin. Raportoidaan rahoitusta saaneet hankkeet.	Pielisen museo sai Museovirastolta kuvataiteilija Tuuli Meriläisen näyttelypalkkioon 5 000 € kevään 2024 haussa.	Toteutunut 

Talous

Tulosityksikkövastaava: museonjohtaja Laura Mulari

Kustannuspaikat:
4610 Pielisen museo
4620 Paateri

Sitovuustaso: **toimintakate**

Pielisen museo	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.	%
Toimintatuotot	105 150	95 700	-19 281	76 419	71 191	93,2
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	- 537 176	- 512 585	8 871	- 503 714	- 500 081	99,3
Toimintakate	- 432 026	- 416 885	-10 410	- 427 295	- 428 890	100,4
Poistot						-
Netto	- 432 026	- 416 885	-10 410	- 427 295	- 428 890	100,4

Toimintakate oli 100,4 %. Toimintakate ylittyi 1 595 € talousarvioon verrattuna.

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024
Museon kävijämäärä	Asiakaskäynti	4508	5000	4268
Paaterin kävijämäärä	Asiakaskäynti	7692	9000	8285
Museon avoinnaolo	Tunnit	1259 tuntia	1000	976
Paaterin avoinnaolo	Tunnit	1098 tuntia	1128	1128
Luetteloidut esineet	Kpl	40	40050	40050
Digitoidut valokuvat	Kpl	73	12200	11355
Museolla ja Paaterissa järjestetyt tapahtumat	Kpl	9	5	Pielisen museolla 4 tapahtumaa. Paaterissa 4 tapahtumaa.
Käynnit Pielisen museon aineistoissa Finna.fi palvelussa		10000	650	11371

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	

Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2026 Lisäys (+) / Vähennys (-)
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 henkilötyövuosikelpo- isuuteen.	+0	+0	

2.1.4.1.11 Liikunta ja ulkoilu

Tulosityksikkövastaava: liikuntasihteeri Jarmo Honkanen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Asiakaskeskeisyys	Asiakasnäkökulman huomioiminen palvelutilanteessa	Laadukas työn jälki liikuntapaikkojen hoitotoimenpiteissä.	Liikuntapaikkojenhoito oli laadukasta ja palaute hoitotasosta on ollut pääosin positiivista. Hiihtoladuilla aiheutti paljon töitä tammi-maaliskuun kovat lumisateet, jolloin latuja jouduttiin hoitamaan lähes päivittäin. Syystalven osalta aiheutti vaikeuksia latujenhoitoon vesisateiden runsaus ja lumisateiden vähyys.	Toteutunut 
Asiakaskeskeisyys	Asiakasnäkökulman huomioiminen palvelutilanteessa	Kuunteleva ja huomioiva palautteen käsittelyjärjestelmä.	Liikuntapaikoista ja niiden hoidosta saatua palautteeseen on vastattu joko sähköpostilla tai suullisesti.	Toteutunut 
Kolmannen sektorin yhteistyö	Monipuolisten harrastusmahdollisuuksien ylläpitäminen ja kehittäminen yhteistyössä seura- ja yhdistystoimijoiden kanssa	Liikuntatoimen avustusten säilyttäminen ja kohdentaminen seurojen ja yhdistysten toiminnan tukemiseen.	Liikuntatoimi myönsi seura-avustuksia seuroille, yhdistyksille ja yksityisille liikuntapaikkojen hoitajille toiminta-avustuksina 37 975 € ja kohdeavustuksina 7000 €.	Toteutunut 
Osallisuus	Esteettömyyden edistäminen kaupungin toiminnassa ja investoinneissa	Esteetön pääsy liikuntatiloihin suorituspaikoille ja katsomoihin.	Lieksalaisiin liikuntapaikkoihin esim. uimahalliin, liikuntahalliin ja jäähalliin on esteetön pääsy suorituspaikoille ja katsomoihin.	Toteutunut 

Talous

Tulosityksikkövastaava: liikuntasihteeri Jarmo Honkanen

Kustannuspaikat:
4630 Liikunta ja ulkoilu
4640 Erityisryhmien liikunta

Sitovuustaso: **toimintakate**

Liikunta ja ulkoilu	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.	%
Toimintatuotot	223 410	264 900	0	264 900	237 004	89,5
Valmistus omaan käyttöön	30 000	30 000	0	30 000	38 190	127,3
Toimintakulut	-2 202 333	-2 305 561	0	-2 305 561	-2 325 671	100,9
Toimintakate	-1 948 923	-2 010 661	0	-2 010 661	-2 050 478	102,0
Poistot	- 103 100	- 177 700	0	- 177 700	- 114 910	64,7
Netto	-2 052 023	-2 188 361	0	-2 188 361	-2 165 387	99,0

Liikunnan vuosikate oli 102,0 %. Ylitystä tuli 2 %. Ylituksen syyt avataan ohessa.

Tuottojen toteutuminen

Liikunnan tulojen toteutumisprosentti oli 89,5 %. Uimahallin tulojen toteuma oli 92,3 % ja Liikuntahallin ja jäähallin toteuma oli 84 %. Toteumaan vaikuttivat negatiivisesti uimahallin arvioitua pitempään jatkunut pohjakerroksen laitteistojen korjauksen kesto. Lisäksi marras- ja joulukuun kävijämäärä oli yllättävän alhainen. Jäähallin osalta jäähallimaksuja huojennettiin ja se vähensi tuloja. Jäähallimaksujen alennusta kompensoitiin avustusten jaossa eli jaettujen avustusten määrän vähennys vastasi jäähallimaksujen alennusta.

Kulujen toteutuminen

Rakennusmateriaalien tilin ylitys. Suurimmat kulut tilille tulivat latukoneen korjauksista (vanhempi kone) eli osat ja muut komponentit tältä tililtä, samoin jäähallin korjausten osat. Muita huomattavia kulujen aiheuttajia olivat latuvalojen korjausten osat Lieksan puolen laduilla ja Koliilla. Molempia liikunnan pakettiautoja korjattiin myös huomattavilla summilla. Nämä kaikki rakennusmateriaalin kulut ovat huonosti ennakoitavissa suuruuden suhteen etukäteen. Puhtaanapitopalvelujen tili ylittyi n. 8000 €. Vuodelle 2024 olivat lumenauraukset etc. siirtyneet puhtaanapitopalveluiden tilille. Siksi tililtä löytyvät mm. Heikkilän ja Takajään aurausten kustannukset.

Palkkojen ylitys tapahtui tuntipalkoissa. Tuntipalkkojen osalta palkkavaraus oli jäänyt liian pieneksi, joten siellä tuli ylitystä n. 9 %.

Muussa materiaalissa ylitys oli n. 7000 €. Suurimmat kulut tässä tulivat Nuorten SM-hiihtoihin hankitusta materiaalista ja Uimahallin opasteiden parannuksesta pesu- ja pukuhuoneissa ja mm. asiakaskorttien hankinnasta.

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024
Kävijämäärä	Uimahalli	43 604	45 000	38 944
Aukiolovuorokausi	Jäähalli	210	210	215
Kävijämäärä	Liikuntahalli	32 000	32 000	32 000
Käytetty rahamäärä	Avustukset	66 523 €	68 000 €	49 325 €
Osallistujamäärä	Erityisryhmien liikunta	5 090	7500	6 500
Kävijämäärä	Muut liikuntapaikat	25 000	25 000	25 000

2.1.4.1.12 Nuorisotyö

Tulosityksikkövastaava: nuorisosihteeri Paula Timonen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Kolmannen sektorin yhteistyö	Monipuolisten harrastusmahdollisuuksien ylläpitäminen ja kehittäminen yhteistyössä seura- ja yhdistystoimijoiden kanssa	Tapahtumien ja muun toiminnan järjestäminen yhdistysten ja muiden toimijoiden kanssa moniammatillisena yhteistyönä osin hoito-/koulupäivän aikana sekä vapaa-ajalla. 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. Vuosiavustukset nuorten toimintaan. Raportoidaan avustusmäärä €.	Toteutuneet tapahtumat/toiminta: tanssitunnit 6/vk, mopo-/tekniikkakerho 1/vk, lautapelikerho Kolin koululla 1/vk, kädentaito-/pelikerho Nuokkarilla 1 /vk (päävastuu 4H:lla), nuorisobussi 6 krt, perheiden tapahtumapäivät koululaisten lomaviikoilla 2 krt ja Äxön -päivät 2 krt, askartelut 4 krt, toimintapäivät 2 krt Kolin koululla, metsäpäivä, Nuokkari avoinna 5 iltaa/vk ja 9 yökahvilaillat, Yhdessä! -tapahtuma Kampuksella, Kipinää -tapahtuma Liehussa, Hämärän kaupan ilta, Riverian tapahtuma maahanmuuttajille, kesäkerho 10 pv, tiistaitorin isännöys, kokkikurssit 2 krt, HUBU-päihdekasvatustunnit 8- ja 7-luokkalaisille 8 krt, koululaisluistelut ja jäädisco Ice skating tour, lasten ja nuorten elokuvat 2 krt, Koulukino ala- ja yläkoululaisille 3 krt, tanssituntien kevät- ja joulunäytökset 4 krt, musiikkiesitykset alakoululaisille ja varhaiskasvatuksessa 8 krt, perjantain kulttuuriesitykset Brahe-salissa 8 krt, Konsertti joka kouluun -esitykset eskarista yläkouluun 6 krt Useat tapahtumat/tilaisuudet on järjestetty yhteistyössä eri kumppaneiden kanssa osin lasten/nuorten vapaa-ajalla ja osin hoito-/koulupäivän aikana.	Toteutunut 
Kolmannen sektorin yhteistyö	Kolmannen sektorin toimijoiden osallistaminen kaupungin palvelutuotantoon	Yhteistyösopimuksen jatkaminen Lieksan 4H:n kanssa. Sopimuksen myötä yhdistyksen	Yhteistyösopimusta on jatkettu Lieksan 4H:n kanssa.	Toteutunut 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
	yhteistyösopimusten kautta	toiminnot monipuolistavat ja tukevat kunnan muuta harrastustoimintaa. Sopimus nuorten työpajatoiminnasta ja etsivästä nuorisotyöstä Valpas Ratkaisut Oy:n kanssa. Toiminnan tavoitteena on tarjota alle 29-vuotiaille nuorille mahdollisuus kehittää työelämävalmiuksiaan ja kiinniittymistä yhteiskuntaan. Työpajapaikkoja max 16.	Nuorten työpajatoiminnassa on ollut 17 nuorta kaupungin sopimuksella. Kauden päätyttyä nuorista on mennyt koulutukseen (tutkintotavoite) 3, työelämään avoimille työmarkkinoille 2, työkokeiluun 6, mielenterveyspalveluihin 2, päihdekuntoutukseen 1, armeijaan 2 ja muulle 1. Etsivään nuorisotyöhön on tullut 38 uutta ilmoitusta. Nuorista kaikki on tavoitettu. Etsivä on ollut yhteydessä 52 nuoreen. Yhteistyö Suomen Nuorisoseurat ry/Pohjois-Karjalan Livohka -hankkeen kanssa. Hanke valmisteli pakopelin nuorten työpajan kanssa. Yhteistyössä Pielisen 4H:n kanssa kokkikerho Kolilla 8 krt. 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.	Kulttuurin toimenpideohjelman arviointia ja uuden laadintaa ei aloitettu hyvinvointijohtajan sijaisuuden ja pitkien poissaolojen takia. Itä-Suomen aluehallintavirastolta avustus kerhotoimintaan 7 000 € ja lisäavustus 1000 € kaudelle 2024–25.	Toteutunut osittain 
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.	Toteutunut 
Biotalous ja matkailu	Kaupungin omien luonto- ja kulttuurimatkailukohteiden kehittäminen matkailun kasvua tukeviksi	Nuorisotoimen yhteistyö kulttuuritoimen, musiikkiopiston, kirjaston ja museon kulttuuritapahtumien suunnittelussa ja toteuttamisessa.	Ukrainalaisen laulu- ja tanssiryhmä Gutsulian konsertti, Lisää saikkua, kiitos! (osa 2) -teatteriesitys, Laulava trumpetti -konsertti, Jouko Harjanne, trumpetti ja Outi Nissi, piano, itsenäisyyspäivän juhla	Toteutunut 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
		Tavoitteena neljä kokousta ja kaksi yhteistä tapahtumaa.	yhteistyössä kulttuuritoimen kanssa. Yhteistyökokouksia 2	

Talous

Tulosityksikkövastaava: nuorisosihteeri Paula Timonen

Kustannuspaikat:
1411 Nuorten kesätyöt
4660 Nuorisotyö

Sitovuustaso: **toimintakate**

Nuorisotyö	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.	%
Toimintatuotot	-9 500	11 000	0	11 000	12 777	116,2
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	- 518 759	- 572 096	0	- 572 096	- 554 371	96,9
Toimintakate	- 528 259	- 561 096	0	- 561 096	- 541 594	96,5
Poistot	-13 000	-25 600	0	-25 600	-8 317	32,5
Netto	- 541 259	- 586 696	0	- 586 696	- 549 911	93,7

Nuorisotoimen talousarvio toteutui erittäin hyvin. Toimintatuottojen toteuma oli 116,2 %, koska saimme vuokratuloja ja avustusta kerhotoimintaan ennakoitua enemmän. Toiminakulujen toteuma oli 96,9 % ja toimintakate oli 93,7 %.

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024
Nuorisotilat	Nuorisotilat	306	306	306
Avustukset	Käytetty €-määrä	2 800	3 000	2 700
Kävijämäärä	Nuokkarin kävijämäärä	2 950	3 300	2 875
Kävijämäärä	Kulttuurikeskuksen Brahe-salin kävijämäärä	24 410	20 000	23 017
Tilaisuuksien määrä	Kulttuurikeskuksen Brahe-salin tilaisuuksien määrä	350	280	338

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			
nuorisiohjaaja	4660	ei muutosta			
nuorisosihteeri	4660	vanhuuseläke			

2.1.4.1.13 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

Tulosityksikkövastaava: hyvinvointijohtaja Arto Sihvonen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Osallisuus	Kaupunkilaisten mielipiteiden kerääminen asiakaskyselyillä sekä keskusteluja kuulemistilaisuuksissa	Yksi kuntalaisille suunnattu asiakaskysely tai -tilaisuus hyvinvointikertomuksen tavoitteiden toteutumisesta vuoden 2024 aikana.	Hyvinvointikertomuksen tavoitteiden toteutumisen arviointi suoritettiin syksyllä 2024 vaikuttamistoimielimissä ja yhdistysillalla.	Toteutunut osittain 
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.	Liikuntamahdollisuudet sisältyivät tammikuussa 2024 toteutettuun osallisuuskyselyyn. Matalan kynnyksen liikuntareitin valmistelu alkoi lokakuussa 2024 hyvinvointipalveluiden (liikuntatoimi sekä hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen) ja kuntatekniikkaliikelaitoksen yhteistyönä. Reitin suunnittelumäärärahaa tullaan esittämään vuoden 2026 talousarvioon.	Toteutunut 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Osallisuus	Vaikuttamistoimielimien roolin kehittäminen tiiviimmin osaksi kunnallista päätöksentekoa	Hyvinvointisuunnitelmaan kirjattujen tavoitteiden käsittely ja niihin liittyvien toimenpiteiden suunnittelu ja toteuttaminen yhteistyössä vaikuttamistoimielinten kanssa.	Toteutettu vaikuttamistoimielinten eri kokouksissa.	Toteutunut 
Yksilön vastuu omasta ja läheisen hyvinvoinnista	Ennakoiva ja sujuva yhteistyö hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi hyvinvointialueen kanssa	Osallistumiskerrat hyvinvointialueen organisoimaan rajapintayhteistyöhön.	Raportointijaksolla: lapsi- ja perheasiainneuvosto 10 kokousta, turvallisuuden ja varautumisen lautakunta 8 kokousta, kumppanuusryhmä 5 kokousta, hyte-koordinaattorit 7 kokousta, EPT-verkosto 5 alueellista kokousta ja kohti vaikuttavaa asukasosallisuutta työryhmä 4 kokousta.	Toteutunut 
Monikanavainen viestintä	Hyvän elämän ja harrastamisen mahdollisuuksista viestiminen	Järjestöilloissa sovitaan harrastusmahdollisuuksista tiedottamisesta. Avustusten jakamisessa painotetaan tiedottamiseen liittyvää vastikkeellisuutta. Tavoite: jokainen seura ja yhdistys tiedottaa toiminnastaan kalenterivuoden aikana.	Tiedottaminen on nostettu esille järjestöilloissa. Seurat ja yhdistykset tiedottavat toiminnastaan hyvin eri tavoilla, ja erot johtuvat sekä yhdistysten erilaisista toimihenkilöresursseista että viestinnän ja tiedottamisen osaamisesta.	Toteutunut osittain 

Talous

Tulosityksikkövastaava: hyvinvointijohtaja Arto Sihvonen

Kustannuspaikat:

1495 Ympäristöterveydenhuolto

1525 Hyvinvointikoordinaattori

4690 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

Sitovuustaso: **toimintakate**

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.	%
Toimintatuotot						-
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	- 473 034	- 431 323	0	- 431 323	- 424 823	98,5
Toimintakate	- 473 034	- 431 323	0	- 431 323	- 424 823	98,5

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma	
Poistot						-
Netto	- 473 034	- 431 323	0	- 431 323	- 424 823	98,5

Tulosityksikön toimintakate toteutui 6 500 € talousarviota pienempänä. Tulosityksikön talouteen ei kohdistu tuottoja. Toimintakulujen toteumaprosentti oli 98,5.

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024
Koko väestön terveydentila	Lieksan kaupungin hyvinvointisuunnitelma 2022–2025 / tyytyväisyys oman asuinalueen olosuhteisiin.	Kuntalaisille suunnattu osallisuuskysely toteutettiin tammikuussa 2023. Kyselyyn saatiin 214 vastausta. Vastausten perusteella onnellisuutta ja tyytyväisyyttä tuottavat erityisesti seuraavat asiat: -luonto ja sen läheisyys -hyvät harrastus- ja vapaa-ajan mahdollisuudet -Koli, Ruunaa, Pielinen, Vaskiviikko -sopivan kokoinen kaupunki, palvelut lähellä -sinnikkyys, sitkeys, yritteliäisyys ja yhteisöllisyys		Keväällä 2024 toteutetussa osallisuuskyselyssä nousi esille seuraavia mm. asioita: -lähellä oleva luonto, hyvät harrastamisen mahdollisuudet ja asumisen helppous koetaan Lieksan ja oman asuinalueen vahvuuksiksi -lieksalaiset haluavat vaikuttaa eniten juuri asumiseen ja ympäristöön liittyviin kysymyksiin (ka 4,1 5-portaisella asteikolla) -lieksalaiset kokevat, että he pystyvät vaikuttamaan kohtalaisesti oman elinympäristön asioihin (ka 3,5) -lieksalaiset haluavat vaikuttaa ennenkaikkea äänestämällä ja sähköisten kyselyiden kautta

2.2 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

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

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

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

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

TALOUSARVIOSSA 2024 MÄÄRITELLYT SITOVUUSTASOT:

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 talousjohdon 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.

Vesihuoltoliikelaitos

Liikevaihto: min. 2 600 000 euroa

Liikelyläämä: 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 rahoitusuunnitelma aikatauluineen ennen projektin aloittamista. Rahoitusuunnitelma laaditaan yhdessä talousjohdon kanssa.

2.2.1 Käyttötalousosan toteutuminen**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.

Alla olevassa taulukossa on yhteenvedona esitetty koko käyttötalousosan toteutuminen (ydinkaupunki, ei sis. liikelaitoksia).

	Ta 2024	Ta-muutos	Ta + muutos	Toteutunut 2024	Ta - tot. 2024	Tot %
RAPORTTI YHTEENSÄ						
Tuotot	11 196 464	522 677	11 719 141	12 003 279	-284 138	102 %
Valmistus omaan käyttöön	6 545 000	-3 097 000	3 448 000	3 054 705	393 295	89 %
Kulut	-42 259 414	1 654 362	-40 605 052	-39 678 632	-926 420	98 %
Netto	-24 517 950	-919 961	-25 437 911	-24 620 649	-817 263	97 %

2.2.1.1 Keskusvaalilautakunta

	Ta 2024	Ta-muutos	Ta + muutos	Toteutunut 2024	Ta - tot. 2024	Tot %
1110 Vaalit						
1110 Vaalit						
Tuotot	63 300	0	63 300	62 177	1 123	98 %
Kulut	-91 300	-10 000	-101 300	-102 957	1 657	102 %
Netto	-28 000	-10 000	-38 000	-40 780	2 780	107 %
1110 Vaalit yhteensä						
Tuotot	63 300	0	63 300	62 177	1 123	98 %
Kulut	-91 300	-10 000	-101 300	-102 957	1 657	102 %
Netto	-28 000	-10 000	-38 000	-40 780	2 780	107 %

2.2.1.2 Tarkastuslautakunta

	Ta 2024	Ta-muutos	Ta + muutos	Toteutunut 2024	Ta - tot. 2024	Tot %
1210 Tarkastustoimi						
1210 Tarkastustoimi						
Tuotot	0	0	0	0	0	0 %
Kulut	-40 000	0	-40 000	-26 182	-13 818	65 %
Netto	-40 000	0	-40 000	-26 182	-13 818	65 %
1210 Tarkastustoimi yhteensä						
Kulut	-40 000	0	-40 000	-26 182	-13 818	65 %
Netto	-40 000	0	-40 000	-26 182	-13 818	65 %

2.2.1.3 Kaupunginhallitus

	Ta 2024	Ta-muutos	Ta + muutos	Toteutunut 2024	Ta - tot. 2024	Tot %
1410 Kaupunginhallitus						
1410 Toimielimet						
Tuotot	2 501	16 000	18 501	19 106	-605	103 %
Kulut	-291 451	-74 000	-365 451	-333 424	-32 027	91 %
Netto	-288 950	-58 000	-346 950	-314 318	-32 632	91 %
1430 Johtoryhmä						
Tuotot	97 400	0	97 400	97 404	-4	100 %
Kulut	-657 336	-15 000	-672 336	-632 729	-39 607	94 %
Netto	-559 936	-15 000	-574 936	-535 325	-39 611	93 %
1410 Kaupunginhallitus yhteensä						
Tuotot	99 901	16 000	115 901	116 510	-609	101 %
Kulut	-948 787	-89 000	-1 037 787	-966 153	-71 634	93 %
Netto	-848 886	-73 000	-921 886	-849 643	-72 243	92 %

	Ta 2024	Ta-muutos	Ta + muutos	Toteutunut 2024	Ta - tot. 2024	Tot %
1420 Elinvoima						
1415 Elinvoiman edistäminen						
Tuotot	10 000	9 000	19 000	19 286	-286	102 %
Kulut	-1 132 322	-83 000	-1 215 322	-993 724	-221 598	82 %
Netto	-1 122 322	-74 000	-1 196 322	-974 437	-221 885	81 %
2160 Työllisyyspalvelut						
Tuotot	0	50 000	50 000	50 000,00	0	100 %
Kulut	-1 310 000	-63 720	-1 373 720	-1 381 256	7 536	101 %
Netto	-1 310 000	-13 720	-1 323 720	-1 331 256	7 536	101 %
5110 Rakennusvalvonta ja ympäristö						
Tuotot	130 000	-37 000	93 000	95 414	-2 414	103 %
Kulut	-372 508	7 000	-365 508	-357 217	-8 291	98 %
Netto	-242 508	-30 000	-272 508	-261 804	-10 704	96 %
5230 Maankäyttö						
Tuotot	440 000	-35 000	405 000	424 429	-19 429	105 %
Kulut	-587 470	146 449	-441 021	-293 666	-147 355	67 %
Netto	-147 470	111 449	-36 021	130 764	-166 785	-363 %
1420 Elinvoima yhteensä						
Tuotot	580 000	-13 000	567 000	589 129	-22 129	104 %
Kulut	-3 402 300	6 729	-3 395 571	-3 025 862	-369 709	89 %
Netto	-2 822 300	-6 271	-2 828 571	-2 436 733	-391 838	86 %

	Ta 2024	Ta-muutos	Ta + muutos	Toteutunut 2024	Ta - tot. 2024	Tot %
1430 Hallinto						
1416 Joukkoliikenne						
Tuotot	29 000	0	29 000	25 500	3 500	88 %
Kulut	-280 734	20 000	-260 734	-257 111	-3 623	99 %
Netto	-251 734	20 000	-231 734	-231 611	-123	100 %
1435 Henkilöstöhallinto						
Tuotot	304 300	0	304 300	270 913	33 387	89 %
Kulut	-779 262	-397 308	-1 176 570	-1 163 455	-13 115	99 %
Netto	-474 962	-397 308	-872 270	-892 542	20 272	102 %
1440 Keskitetty as.palvelu ja hall.						
Tuotot	307 900	-23 600	284 300	283 786	514	100 %
Kulut	-1 253 950	30 000	-1 223 950	-1 197 107	-26 843	98 %
Netto	-946 050	6 400	-939 650	-913 321	-26 329	97 %
1430 Hallinto yhteensä						
Tuotot	641 200	-23 600	617 600	580 199	37 401	94 %
Kulut	-2 313 946	-347 308	-2 661 254	-2 617 673	-43 581	98 %
Netto	-1 672 746	-370 908	-2 043 654	-2 037 474	-6 180	100 %

	Ta 2024	Ta-muutos	Ta + muutos	Toteutunut 2024	Ta - tot. 2024	Tot %
1460 Taloushallinto						
1455 Tietohallinto						
Tuotot	0	0	0	2 866	-2 866	
Kulut	-22 500	0	-22 500	-41 668	19 168	185 %
Netto	-22 500	0	-22 500	-38 802	16 302	172 %
1460 Taloushallinto						
Tuotot	286 400	0	286 400	286 404	-4	100 %
Kulut	-357 400	-10 410	-367 810	-319 302	-48 508	87 %
Netto	-71 000	-10 410	-81 410	-32 898	-48 512	40 %
1460 Taloushallinto yhteensä						
Tuotot	286 400	0	286 400	289 270	-2 870	101 %
Kulut	-379 900	-10 410	-390 310	-360 970	-29 340	92 %
Netto	-93 500	-10 410	-103 910	-71 700	-32 210	69 %

	Ta 2024	Ta-muutos	Ta + muutos	Toteutunut 2024	Ta - tot. 2024	Tot %
1498 Toimitilat						
5220 Toimitilat						
Tuotot	7 098 780	255 000	7 353 780	7 534 945	-181 165	102 %
Valmistus omaan käyttöön	3 078 000	20 000	3 098 000	2 785 743	312 257	90 %
Kulut	-7 334 854	-455 158	-7 790 012	-7 491 292	-298 720	96 %
Netto	2 841 926	-180 158	2 661 768	2 829 396	-167 628	106 %
1498 Toimitilat yhteensä						
Tuotot	7 098 780	255 000	7 353 780	7 534 945	-181 165	102 %
Valmistus omaan käyttöön	3 078 000	20 000	3 098 000	2 785 743	312 257	90 %
Kulut	-7 334 854	-455 158	-7 790 012	-7 491 292	-298 720	96 %
Netto	2 841 926	-180 158	2 661 768	2 829 396	-167 628	106 %

	Ta 2024	Ta-muutos	Ta + muutos	Toteutunut 2024	Ta - tot. 2024	Tot %
1499 Kuntatekniikka						
1500 Kuntatekniikka						
Tuotot	0	0	0	229	-229	
Valmistus omaan käyttöön	3 437 000	-3 117 000	320 000	230 772	89 228	72 %
Kulut	-5 237 000	3 087 000	-2 150 000	-1 839 553	-310 447	86 %
Netto	-1 800 000	-30 000	-1 830 000	-1 608 552	-221 448	88 %
1499 Kuntatekniikka yhteensä						
Tuotot	0	0	0	229	-229	
Valmistus omaan käyttöön	3 437 000	-3 117 000	320 000	230 772	89 228	72 %
Kulut	-5 237 000	3 087 000	-2 150 000	-1 839 553	-310 447	86 %
Netto	-1 800 000	-30 000	-1 830 000	-1 608 552	-221 448	88 %

2.2.1.4 Hyvinvointilautakunta

	Ta 2024	Ta-muutos	Ta + muutos	Toteutunut 2024	Ta - tot. 2024	Tot %
2010 Hyvinvointi						
1450 Ruokahuolto						
Tuotot	881 931	16 000	897 931	953 260	-55 329	106 %
Kulut	-881 931	0	-881 931	-953 342	71 411	108 %
Netto	0	16 000	16 000	-82	16 082	-1 %
2159 Kotoutuminen						
Tuotot	140 160	0	140 160	163 288	-23 128	117 %
Kulut	-140 160	0	-140 160	-139 286	-874	99 %
Netto	0	0	0	24 002	-24 002	
4120 Perusopetus						
Tuotot	343 085	142 878	485 963	513 077	-27 114	106 %
Kulut	-6 441 600	-211 083	-6 652 683	-6 701 926	49 243	101 %
Netto	-6 098 515	-68 205	-6 166 720	-6 188 849	22 129	100 %
4130 Varhaiskasvatus						
Tuotot	188 300	116 000	304 300	273 244	31 056	90 %
Kulut	-3 957 250	-256 322	-4 213 572	-4 141 807	-71 765	98 %
Netto	-3 768 950	-140 322	-3 909 272	-3 868 563	-40 709	99 %
4140 Yläkoulu ja Lieksan lukio						
Tuotot	102 941	32 680	135 621	220 411	-84 790	163 %
Kulut	-4 602 941	-100 713	-4 703 654	-4 879 886	176 232	104 %
Netto	-4 500 000	-68 033	-4 568 033	-4 659 475	91 442	102 %
4150 Kansalaisopisto						
Tuotot	71 700	0	71 700	78 189	-6 489	109 %
Kulut	-441 676	25 156	-416 520	-409 229	-7 291	98 %
Netto	-369 976	25 156	-344 820	-331 040	-13 780	96 %
4160 Pielisen Karjalan Musiikkiop.						
Tuotot	276 966	0	276 966	256 199	20 767	93 %
Kulut	-1 156 966	0	-1 156 966	-1 174 074	17 108	101 %
Netto	-880 000	0	-880 000	-917 875	37 875	104 %

	Ta 2024	Ta-muutos	Ta + muutos	Toteutunut 2024	Ta - tot. 2024	Tot %
4180 Kirjasto						
Tuotot	19 100	0	19 100	16 643	2 457	87 %
Kulut	-751 100	0	-751 100	-737 869	-13 231	98 %
Netto	-732 000	0	-732 000	-721 226	-10 774	99 %
4210 Kulttuuritoiminta						
Tuotot	31 100	0	31 100	35 535	-4 435	114 %
Kulut	-316 138	6 600	-309 538	-305 626	-3 912	99 %
Netto	-285 038	6 600	-278 438	-270 090	-8 348	97 %
4220 Pielisen museo						
Tuotot	95 700	-19 281	76 419	71 191	5 228	93 %
Kulut	-512 585	8 871	-503 714	-500 081	-3 633	99 %
Netto	-416 885	-10 410	-427 295	-428 890	1 595	100 %
4230 Liikunta ja ulkoilu						
Tuotot	264 900	0	264 900	237 004	27 896	89 %
Valmistus omaan käyttöön	30 000	0	30 000	38 190	-8 190	127 %
Kulut	-2 305 561	0	-2 305 561	-2 325 671	20 110	101 %
Netto	-2 010 661	0	-2 010 661	-2 050 478	39 817	102 %
4240 Nuorisotyö						
Tuotot	11 000	0	11 000	12 777	-1 777	116 %
Kulut	-572 096	0	-572 096	-554 371	-17 725	97 %
Netto	-561 096	0	-561 096	-541 594	-19 502	97 %
4260 Hyvinvoinnin ja terveyden edis						
Tuotot	0	0	0	0	0	
Kulut	-431 323	0	-431 323	-424 823	-6 500	98 %
Netto	-431 323	0	-431 323	-424 823	-6 500	98 %
2010 Hyvinvointi yhteensä						
Tuotot	2 426 883	288 277	2 715 160	2 830 820	-115 660	104 %
Valmistus omaan käyttöön	30 000	0	30 000	38 190	-8 190	127 %
Kulut	-22 511 327	-527 491	-23 038 818	-23 247 991	209 173	101 %
Netto	-20 054 444	-239 214	-20 293 658	-20 378 982	85 324	100 %

2.2.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Tuloslaskelmaosan sitovat erät, kaupunki

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

Lieksan kaupunki (ilman liikelaitoksia)

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Tot-%
TOIMINTATUOTOT						
MYYNITUOTOT	2 207 012	168 925	2 375 937	2 543 665	167 728	107,06%
MAKSUTUOTOT	656 670	-109 540	547 130	576 993	29 863	105,46%
TUET JA AVUSTUKSET	622 406	218 292	840 698	736 726	-103 972	87,63%
MUUT TOIMINTATUOTOT	7 710 376	245 000	7 955 376	8 145 894	190 518	102,39%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	11 196 464	522 677	11 719 141	12 003 279	284 138	102,42%
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN YHTEENSÄ	6 545 000	-3 097 000	3 448 000	3 054 705	-393 295	88,59%
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-14 196 856	-609 671	-14 806 527	-14 767 630	38 897	99,74%
PALKAT JA PALKKIOT	-11 285 830	-484 670	-11 770 500	-11 851 706	-81 206	100,69%
HENKILÖSIVUKULUT	-2 911 026	-125 001	-3 036 027	-2 915 924	120 103	96,04%
ELÄKEKULUT	-2 545 293	-109 147	-2 654 440	-2 560 673	93 767	96,47%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-365 733	-15 854	-381 587	-355 251	26 336	93,1%
PALVELUJEN OSTOT	-19 707 962	2 507 213	-17 200 749	-16 249 688	951 061	94,47%
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-266 948	-115 150	-382 098	-526 763	-144 665	137,86%
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-19 441 014	2 622 363	-16 818 651	-15 722 925	1 095 726	93,49%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-824 758	-12 322	-837 080	-920 229	-83 149	109,93%
AVUSTUKSET	-1 716 111	-53 400	-1 769 511	-1 715 944	53 567	96,97%
MUUT TOIMINTAKULUT	-5 813 727	-177 458	-5 991 185	-6 025 139	-33 954	100,57%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-42 259 414	1 654 362	-40 605 052	-39 678 631	926 421	97,72%
TOIMINTAKATE	-24 517 950	-919 961	-25 437 911	-24 620 647	817 264	96,79%
VEROTULOT	21 750 000	1 100 000	22 850 000	23 614 622	764 622	103,35%
VALTIONOSUUDET	5 952 000	90 000	6 042 000	5 916 601	-125 399	97,92%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
KORKOTUOTOT	500 000	20 000	520 000	888 440	368 440	170,85%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	685 000	77 000	762 000	771 610	9 610	101,26%
KORKOKULUT	-35 000	15 000	-20 000	-20 287	-287	101,43%
MUUT RAHOITUSKULUT	0	0	0	-2 088 861	-2 088 861	
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	1 150 000	112 000	1 262 000	-449 097	-1 711 097	-35,59%
VUOSIKATE	4 334 050	382 039	4 716 089	4 461 478	-254 611	94,6%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-3 250 700	-138 089	-3 388 789	-3 224 484	164 305	95,15%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-3 250 700	-138 089	-3 388 789	-3 224 484	164 305	95,15%
TILIKAUDEN TULOS	1 083 350	243 950	1 327 300	1 236 994	-90 306	93,2%
POISTOERON MUUTOS	443 400	-10 948	432 452	-1 644 632	-2 077 084	-380,3%
VARAUSTEN MUUTOS	0	0	0	1 000 000	1 000 000	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	1 526 750	233 002	1 759 752	592 362	-1 167 390	33,66%

Lieksan kaupunki ja liikelaitokset yhteensä

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama	Toteutuma-%
TOIMINTATUOTOT						
MYYNITUOTOT	5 198 420,00	584 325,00	5 782 745,00	5 981 377,45	198 632,45	103,43%
MAKSUTUOTOT	666 670,00	-109 540,00	557 130,00	576 548,40	19 418,40	103,49%
TUET JA AVUSTUKSET	622 406,00	218 292,00	840 698,00	767 735,54	-72 962,46	91,32%
MUUT TOIMINTATUOTOT	7 670 787,00	235 000,00	7 905 787,00	8 098 825,80	193 038,80	102,44%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	14 158 283,00	928 077,00	15 086 360,00	15 424 487,19	338 127,19	102,24%
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN YHTEENSÄ	6 765 000,00	-3 217 000,00	3 548 000,00	3 147 482,32	-400 517,68	88,71%
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-15 758 409,00	-675 257,80	-16 433 666,80	-16 374 226,49	59 440,31	99,64%
PALKAT JA PALKKIOT	-12 527 424,00	-536 770,00	-13 064 194,00	-13 135 617,80	-71 423,80	100,55%
HENKILÖSIVUKULUT	-3 230 985,00	-138 487,80	-3 369 472,80	-3 238 608,69	130 864,11	96,12%
ELÄKEKULUT	-2 824 898,00	-121 036,60	-2 945 934,60	-2 848 797,32	97 137,28	96,7%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-406 087,00	-17 451,20	-423 538,20	-389 811,37	33 726,83	92,04%
PALVELUJEN OSTOT	-19 409 349,00	2 573 013,00	-16 836 336,00	-15 992 658,84	843 677,16	94,99%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 636 818,00	-88 555,00	-1 725 373,00	-1 802 536,04	-77 163,04	104,47%
AVUSTUKSET	-1 906 111,00	-53 400,00	-1 959 511,00	-1 905 413,57	54 097,43	97,24%
MUUT TOIMINTAKULUT	-5 841 001,00	-222 458,00	-6 063 459,00	-6 092 766,15	-29 307,15	100,48%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-44 551 688,00	1 533 342,20	-43 018 345,80	-42 167 601,09	850 744,71	98,02%
TOIMINTAKATE	-23 628 405,00	-755 580,80	-24 383 985,80	-23 595 631,58	788 354,22	96,77%
VEROTULOT	21 750 000,00	1 100 000,00	22 850 000,00	23 614 621,95	764 621,95	103,35%
VALTIONOSUUEDT	5 952 000,00	90 000,00	6 042 000,00	5 916 601,00	-125 399,00	97,92%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
KORKOTUOTOT	500 000,00	20 000,00	520 000,00	888 440,29	368 440,29	170,85%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	560 000,00	77 000,00	637 000,00	649 303,88	12 303,88	101,93%
KORKOKULUT	-35 000,00	15 000,00	-20 000,00	-20 286,53	-286,53	101,43%
MUUT RAHOITUSKULUT	0,00	0,00	0,00	-2 088 883,88	-2 088 883,88	
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	1 025 000,00	112 000,00	1 137 000,00	-571 426,24	-1 708 426,24	-50,26%
VUOSIKATE	5 098 595,00	546 419,20	5 645 014,20	5 364 165,13	-280 849,07	95,02%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-3 935 400,00	-77 189,00	-4 012 589,00	-3 791 842,47	220 746,53	94,5%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-3 935 400,00	-77 189,00	-4 012 589,00	-3 791 842,47	220 746,53	94,5%
TILIKAUDEN TULOS	1 163 195,00	469 230,20	1 632 425,20	1 572 322,66	-60 102,54	96,32%
POISTOERON MUUTOS	443 400,00	-10 948,00	432 452,00	-1 644 631,94	-2 077 083,94	-380,3%
VARAUSTEN MUUTOS	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	1 606 595,00	458 282,20	2 064 877,20	927 690,72	-1 137 186,48	44,93%

2.2.2.1 Verotulot ja valtionosuudet

VEROTULOJEN ERITTELY

Tili	Ta 2024	Ta-muutos	Ta + muutos	Toteutunut 2024	Ta - tot. 2024	Tot %
5000 Kunnan tulovero	14 560 000	400 000	14 960 000	15 428 721	-468 721	103
5100 Kiinteistövero	3 830 000	100 000	3 930 000	3 917 200	12 800	100
5200 Osuus yhteisöveron tuotosta	3 360 000	600 000	3 960 000	4 268 701	-308 701	108
Yhteensä	21 750 000	1 100 000	22 850 000	23 614 622	-764 622	103

Yllä olevassa taulukossa on eriteltyinä eri verolähteiden toteuma vuonna 2024.

Kunnallisveroprosentti, verotettava tulo ja kunnallisvero vuosina 2013–2024:

Vuosi	Tulovero- prosentti	Verotettava tulo	Muutos (%)	Vero (milj.€)	Muutos (%)	Efektiiivinen vero%
2024	8,40					6,0
2023	8,36					5,9
2022	21,00	154,9	1,40	31,9	1,2	13,8
2021	21,00	167,9	0,22	31,5	-1,6	13,9
2020	21,00	167,6	1,20	32,0	1,9	13,9
2019	21,00	165,6	1,41	31,4	0,6	13,8
2018	21,00	163,3	0,74	31,2	0,0	13,8
2017	21,00	162,1	-2,17	31,2	-3,7	13,9
2016	21,00	165,7	-0,36	32,4	-1,8	14,3
2015	21,00	166,3	-1,19	33,0	-1,8	14,5
2014	21,00	168,3	0,78	33,6	6,0	14,7
2013	20,00	167,0	2,39	31,7	2,6	13,8

Kiinteistöveroprosentit 2013–2024

Vuosi	Yleinen	Vakit. Asunto	Muu asuin- rakennus	Voimalaitos
2024	1,00	0,43	0,95	3,10
2023	1,00	0,43	0,95	3,10
2022	1,00	0,43	0,95	3,10
2021	1,00	0,43	0,95	3,10
2020	1,00	0,43	0,95	3,10
2019	1,00	0,43	0,95	3,10
2018	1,00	0,43	0,95	3,10
2017	1,00	0,43	0,95	3,10
2016	1,00	0,43	0,95	3,10
2015	1,00	0,43	0,95	2,85
2014	1,00	0,43	0,95	2,85
2013	1,00	0,43	0,95	2,85

VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY

Tili	Ta 2024	Ta-muutos	Ta + muutos	Toteutunut 2024	Ta - tot. 2024	Tot %
5501 Kunnan peruspalv.valt.osuus	672 000	90 000	762 000	722 505	39 495	95
5502 Verotul.perust.valt.os.tasaus	3 460 000	0	3 460 000	3 451 296	8 704	100
5701 Opet.-ja kult.toim.muut valt.o	-270 000	0	-270 000	-340 880	70 880	126
Yhteensä	3 862 000	90 000	3 952 000	3 832 921	119 079	
5890 Verotulomenetysten kompensatio	2 090 000	0	2 090 000	2 083 680	6 320	100
Yhteensä	5 952 000	90 000	6 042 000	5 916 601	125 399	98

Yllä olevassa taulukossa on eriteltyinä eri valtionosuusperusteiden toteuma vuonna 2024.

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

2.2.3 Investointiosan toteutuminen

Investointiosa, kaupunki ja liikelaitokset

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

LIEKSAN KAUPUNKI

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Edellisten vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio 2024	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2024	Poikkeama talous- arviosta	Kus- tannus- arviosta käytetty
1410 Kaupunginhallitus								
1410 Toimielimet								
9003 Osakkeet ja osuudet/hankinnat								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	0	0	0	-6 450	-6 450	-6 452	-2	
Netto	0	0	0	-6450	-6 450	-6 452	-2	
1410 Toimielimet yhteensä								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	0	0	0	-6450	-6 450	-6 452	-2	
Netto	0	0	0	-6 450	-6 450	-6 452	-2	
1410 Kaupunginhallitus yhteensä								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	0	0	0	-6450	-6 450	-6 452	-2	
Netto	0	0	0	-6 450	-6 450	-6 452	-2	
1420 Elinvoima								
5230 Maankäyttö								
9001 Maa ja vesialueet/hankinnat								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	0	0	-150 000	0	-150 000	-17 363	132 638	
Netto	0	0	-150 000	0	-150 000	-17 363	132 638	
9002 Maa ja vesialueet/myynnit								
Tuotot	0	0	50 000	50 000	100 000	53 784	-46 216	
Kulut	0	0	0	0	0	0	0	
Netto	0	0	50 000	0	100 000	53 784	-46 216	
5230 Maankäyttö yhteensä								
Tuotot	0	0	50 000	50 000	100 000	53 784	-46 216	
Kulut	0	0	-150 000	0	-150 000	-17 363	132 638	
Netto	0	0	-100 000	50 000	-50 000	36 422	86 422	
1420 Elinvoima yhteensä								
Tuotot	0	0	50 000	50 000	100 000	53 784	-46 216	
Kulut	0	0	-150 000	0	-150 000	-17 363	132 638	
Netto	0	0	-100 000	50 000	-50 000	36 422	86 422	

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Edellisten vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio 2024	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2024	Poikkeama talous- arviosta	Kus- tannus- arviosta käytetty
1498 Toimitilat								
5220 Toimitilat								
9201 Kolin koulun korjaus								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-35 000	0	-30 000	-5 000	-35 000	-40 183	5 183	115 %
Netto	-35 000	0	-30 000	-5 000	-35 000	-40 183	5 183	115 %
9203 Kolin koulu, asunto koulukäytt								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-50 000	0	-30 000	30 000	0	0	0	0 %
Netto	-50 000	0	-30 000	30 000	0	0	0	0 %
9226 Ulkomuseon rakennukset								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	-36 213	-13 787	72 %
Netto	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	-36 213	-13 787	72 %
9239 Museon päärakennus, peruskorj.								
Tuotot	600 000	0	600 000	-240 000	360 000	360 000	0	60 %
Kulut	-2 500 000	-153 959	-1 800 000	-385 909	-2 185 909	-2 110 108	-75 801	91 %
Netto	-1 900 000	-153 959	-1 200 000	-625 909	-1 825 909	-1 750 108	-75 801	100 %
9254 Moisionkadun koulu, ulk.seinien								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	55 000	0	-40 000	-15 000	-55 000	-50 432	-4 568	-92 %
Netto	55 000	0	-40 000	-15 000	-55 000	-50 432	-4 568	-92 %
9256 Kolin koulu, vesikatteen maal.								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-25 000	0	-25 000	-10 000	-35 000	-31 674	-3 326	127 %
Netto	-25 000	0	-25 000	-10 000	-35 000	-31 674	-3 326	127 %
9258 Kirjasto, kulunvalv.järjestelmä								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-10 000	0	-20 000	10 000	-10 000	-8 353	-1 647	84 %
Netto	-10 000	0	-20 000	10 000	-10 000	-8 353	-1 647	84 %
9259 Jäähalli, kulunvalv.järjestelmä								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-22 879	-7 121	76 %
Netto	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-22 879	-7 121	76 %
9260 Partalanmäen pvk, ulkoaita								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	-12 700	-7 300	63 %
Netto	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	-12 700	-7 300	63 %
9261 UH, suodatinhiekkä-allas								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-100 000	-3 938	-45 000	-110 000	-155 000	-149 275	-5 725	153 %
Netto	-100 000	-3 938	-45 000	-110 000	-155 000	-149 275	-5 725	153 %
9267 Pielisentie 3, kulunvalv.järj.								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	0	0	-15 000	15 000	0	0	0	
Netto	0	0	-15 000	0	0	0	0	
9268 Pielisentie 3, pohjaviem.sukit								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-15 000	0	-15 000	15 000	0	0	0	0 %
Netto	-15 000	0	-15 000	15 000	0	0	0	0 %
9269 Urh.puiston kuuluttamon korj.								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-50 000	0	-25 000	25 000	0	0	0	0 %
Netto	-50 000	0	-25 000	25 000	0	0	0	0 %
9270 Koulukatu 16, aitaus								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-50 000	0	-75 000	45 000	-30 000	-23 790	-6 210	48 %
Netto	-50 000	0	-75 000	45 000	-30 000	-23 790	-6 210	48 %
9271 Kirjasto, valaistuksen uusim.								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-110 000	0	-10 000	0	-10 000	-5 543	-4 457	5 %
Netto	-110 000	0	-10 000	0	-10 000	-5 543	-4 457	5 %
9272 Yrjönovi								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-370 000	0	-70 000	0	-70 000	0	-70 000	0 %
Netto	-370 000	0	-70 000	0	-70 000	0	-70 000	0 %
9273 Varikon korjaushalli, lattia								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-30 000	0	-20 000	-10 000	-30 000	-27 811	-2 189	93 %
Netto	-30 000	0	-20 000	-10 000	-30 000	-27 811	-2 189	93 %
9274 Varikon varaston nosto-ovet								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-50 000	0	-25 000	0	-25 000	-38 889	13 889	78 %
Netto	-50 000	0	-25 000	0	-25 000	-38 889	13 889	78 %
9275 Varikon varaston vesikate								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-30 000	0	-30 000	10 000	-20 000	-14 648	-5 352	49 %
Netto	-30 000	0	-30 000	10 000	-20 000	-14 648	-5 352	49 %

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Edellisten vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio 2024	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2024	Poikkeama talous- arviosta	Kus- tannus- arviosta käytetty
9276 Paloaseman autotallin laajenn.								
Tuotot	152 000	0	0	152 000	152 000	82 000	70 000	54 %
Kulut	-325 000	0	-325 000	100 000	-225 000	-175 502	-49 498	54 %
Netto	-173 000	0	-325 000	252 000	-73 000	-93 502	20 502	54 %
9277 Moisionk.koulu, leikkimökki								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	-9 696	-304	97 %
Netto	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	-9 696	-304	97 %
9278 Lieksan sataman wc								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-30 000	0	-30 000	30 000	0	0	0	0 %
Netto	-30 000	0	-30 000	30 000	0	0	0	0 %
9279 Kulttuurikeskus, näyttelyvalot								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-25 000	0	-10 000	10 000	0	0	0	0 %
Netto	-25 000	0	-10 000	10 000	0	0	0	0 %
9280 Kuhmonk.30, VSS-tilojen korj.								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-40 000	0	-40 000	0	-40 000	-28 047	-11 953	70 %
Netto	-40 000	0	-40 000	0	-40 000	-28 047	-11 953	70 %
9281 Rantalalan koulu, kameravalvonta								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-12 000	0	-12 000	12 000	0	0	0	0 %
Netto	-12 000	0	-12 000	12 000	0	0	0	0 %
9282 Uimahallin pukukaapit								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-16 000	0	-16 000	0	-16 000	0	-16 000	0 %
Netto	-16 000	0	-16 000	0	-16 000	0	-16 000	0 %
9398 Asuinrakennusten myynti								
Tuotot	0	0	0	0	0	22 450	-22 450	
Kulut	0	0	0	0	0	0	0	
Netto	0	0	0	0	0	22 450	-22 450	
9399 Muiden rakennusten myynti								
Tuotot	0	0	0	0	0	23 057	-23 057	
Kulut	0	0	0	0	0	0	0	
Netto	0	0	0	0	0	23 057	-23 057	
5220 Toimitilat yhteensä								
Tuotot	752 000	0	600 000	-88 000	512 000	487 507	24 493	65 %
Kulut	-3 928 000	-157 897	-2 818 000	-233 909	-3 051 909	-2 785 743	-266 166	75 %
Netto	-3 176 000	-157 897	-2 218 000	-321 909	-2 539 909	-2 298 237	-241 672	77 %
1498 Toimitilat yht.								
Tuotot	752 000	0	600 000	-88 000	512 000	487 507	24 493	65 %
Kulut	-3 928 000	-157 897	-2 818 000	-233 909	-3 051 909	-2 785 743	-266 166	75 %
Netto	-3 176 000	-157 897	-2 218 000	-321 909	-2 539 909	-2 298 237	-241 672	77 %
1499 Kuntatekniikka								
1500 Kuntatekniikka								
9115 Kolin koulu, piha 2025								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-100 000	0	0	-20 000	-20 000	-11 938	-8 062	12 %
Netto	-100 000	0	0	-20 000	-20 000	-11 938	-8 062	12 %
9407 Mähkönsilta								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-5 800 000	-405 951	-2 600 000	2 500 000	-100 000	-10 337	-89 663	7 %
Netto	-5 800 000	-405 951	-2 600 000	2 500 000	-100 000	-10 337	-89 663	7 %
9446 Kolin leikkipaikka								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-300 000	0	-150 000	140 000	-10 000	-27 973	17 973	9 %
Netto	-300 000	0	-150 000	140 000	-10 000	-27 973	17 973	9 %
9468 Väinöläntie								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-1 285 000	0	-45 000	0	-45 000	-22 732	22 268	2 %
Netto	-1 285 000	0	-45 000	0	-45 000	-22 732	22 268	2 %
9481 Kolin kävelytasanne								
Tuotot	200 000	0	0	0	0	0	0	0 %
Kulut	-400 000	-31 310	-400 000	40 000	-360 000	-233 979	126 021	66 %
Netto	-200 000	-31 310	-400 000	40 000	-360 000	-233 979	126 021	133 %

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Edellisten vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio 2024	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2024	Poikkeama talous- arviosta	Kus- tannus- arviosta käytetty
9482 Myllykorventie								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-350 000	0	0	-190 000	-190 000	-78 978	111 022	23 %
Netto	-350 000	0	0	-190 000	-190 000	-78 978	111 022	23 %
9483 Vapaudenpuiston leikkialue								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-180 000	-22 094	-160 000	0	-160 000	-174 263	-14 263	109 %
Netto	-180 000	-22 094	-160 000	0	-160 000	-174 263	-14 263	109 %
9486 Satamien investoinnit								
Tuotot	100 000	0	0	0	0	0	0	0 %
Kulut	-200 000	0	-32 000	22 000	-10 000	-34 368	-24 368	17 %
Netto	-100 000	0	-32 000	22 000	-10 000	-34 368	-24 368	34 %
9487 Pankakosken matonpesupaikka								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-35 000	0	-35 000	0	-35 000	-14 621	20 379	42 %
Netto	-35 000	0	-35 000	0	-35 000	-14 621	20 379	42 %
9488 Toritoim.&keskustan kehittäminen								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-515 000	0	-15 000	0	-15 000	-11 042	3 958	2 %
Netto	-515 000	0	-15 000	0	-15 000	-11 042	3 958	2 %
1500 Kuntatekniikka yhteensä								
Tuotot	600 000	0	0	0	0	0	0	0 %
Kulut	-9 765 000	-459 355	-3 437 000	2 492 000	-945 000	-620 231	92 161	11 %
Netto	-9 165 000	-459 355	-3 437 000	2 492 000	-945 000	-620 231	92 161	12 %
1499 Kuntatekniikka yht.								
Tuotot	600 000	0	0	0	0	0	0	0 %
Kulut	-9 765 000	-459 355	-3 437 000	2 492 000	-945 000	-620 231	92 161	11 %
Netto	-9 165 000	-459 355	-3 437 000	2 492 000	-945 000	-620 231	92 161	12 %
2010 Hyvinvointi								
4120 Perusopetus								
9096 Keskuskoulun kalusto								
Tuotot	0	0	0	0	0		0	0 %
Kulut	-100 000	0	-50 000	0	-50 000	-39 121	10 879	39 %
Netto	-100 000	0	-50 000	0	-50 000	-39 121	10 879	39 %
4120 Perusopetus yhteensä								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-100 000	0	-50 000	0	-50 000	-39 121	10 879	39 %
Netto	-100 000	0	-50 000	0	-50 000	-39 121	10 879	39 %
4220 Pielisen museo								
9091 Pielisen museo, irtaimisto								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-170 000	0	-170 000	0	-170 000	-46 906	123 094	28 %
Netto	-170 000	0	-170 000	0	-170 000	-46 906	123 094	28 %
4220 Pielisen museo yhteensä								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-170 000	0	-170 000	0	-170 000	-46 906	123 094	28 %
Netto	-170 000	0	-170 000	0	-170 000	-46 906	123 094	28 %
4230 Liikunta ja ulkoilu								
9085 Urheilukenttä								
Tuotot	220 000	0	0	7 240	7 240	53 190	45 950	24 %
Kulut	-1 100 000	-472 213	0	-26 348	-26 348	-19 446	6 902	45 %
Netto	-880 000	-472 213	0	-19 108	-19 108	33 744	52 852	50 %
9086 Karhunpolku								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-180 000	-128 524	-60 000	0	-60 000	-49 256	10 744	99 %
Netto	-180 000	-128 524	-60 000	0	-60 000	-49 256	10 744	99 %
9087 Uimarantojen rakenteet								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	-25 732	24 268	51 %
Netto	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	-25 732	24 268	51 %
9093 Kolin latujen reittimuutokset								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-150 000	-44 710	-50 000	0	-50 000	-21 426	28 574	44 %
Netto	-150 000	-44 710	-50 000	0	-50 000	-21 426	28 574	44 %

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Edellisten vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio 2024	Talousarvio- muutokset	Talousarvio- muutosten jälkeen	Toteutuma 2024	Poikkeama talous- arviosta	Kus- tannus- arviosta käytetty
9098 Mönkijä liikunnalle								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-21 950	8 050	73 %
Netto	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-21 950	8 050	73 %
9105 Korkeus-/seiväshyppypatjat								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-35 000	0	-35 000	0	-35 000	-12 008	22 992	34 %
Netto	-35 000	0	-35 000	0	-35 000	-12 008	22 992	34 %
9106 Heikkilän kaukalo								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-40 000	0	-40 000	0	-40 000	-39 950	50	100 %
Netto	-40 000	0	-40 000	0	-40 000	-39 950	50	100 %
9107 Kuntoportaat, Timitra								
Tuotot	30 000	0	30 000	-30000	0	0	0	0 %
Kulut	-70 000	0	-70 000	70000	0	0	0	0 %
Netto	-40 000	0	-40 000	40 000	0	0	0	0 %
9108 Peräkärri, liikunta								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-10 000	0	-10 000	10 000	0	0	0	0 %
Netto	-10 000	0	-10 000	10 000	0	0	0	0 %
4230 Liikunta ja ulkoilu yhteensä								
Tuotot	250 000	0	30 000	-22 760	7 240	53 190	45 950	21 %
Kulut	-1 665 000	-645 447	-345 000	53 652	-291 348	-189 768	101 580	50 %
Netto	-1 415 000	-645 447	-315 000	30 892	-284 108	-136 578	147 530	55 %
4240 Nuorisotyö								
9072 Kultt.keskuksen kalusto								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-10 310	19 690	34 %
Netto	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-10 310	19 690	34 %
9083 Brahe-salin näyttämövalaistus								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-12 000	0	-12 000	0	-12 000	-12 540	-540	105 %
Netto	-12 000	0	-12 000	0	-12 000	-12 540	-540	105 %
9095 Elokuvaprojektori, Brahe-Sali								
Tuotot	25 000	0	0	25000	25 000	25 000	0	100 %
Kulut	-45 000	0	-45 000	0	-45 000	-43 820	1 180	97 %
Netto	-20 000	0	-45 000	0	-20 000	-18 820	1 180	94 %
4240 Nuorisotyö yhteensä								
Tuotot	25 000	0	0	25 000	25 000	25 000	0	100 %
Kulut	-87 000	0	-87 000	0	-87 000	-66 670	20 330	77 %
Netto	-62 000	0	-87 000	0	-62 000	-41 670	20 330	67 %
2010 Hyvinvointi yhteensä								
Tuotot	275 000	0	30 000	2 240	32 240	78 190	45 950	28 %
Kulut	-2 022 000	-645 447	-652 000	53 652	-598 348	-342 466	255 882	49 %
Netto	-1 747 000	-645 447	-622 000	55 892	-566 108	-264 276	301 832	52 %
Lieksan kaupunki yhteensä								
Tuotot	1 627 000	0	680 000	-35 760	644 240	619 481	-24 759	38 %
Kulut	-15 715 000	-1 262 699	-7 057 000	2 305 293	-4 751 707	-3 772 254	979 453	32 %
Netto	-14 088 000	-1 262 699	-6 377 000	2 269 533	-4 107 467	-3 152 774	954 694	31 %

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Edellisten vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio 2024	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2024	Poikkeama talous- arviosta	Kus- tannus- arviosta käytetty
LIIKELAITOKSET								
5100 Kuntatekniikkaliikelaitos								
5240 Kuntatekniikka								
9105 Nosturikuorma-auto								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-370 000	0	-370 000	370 000	0	0	0	0 %
Netto	-370 000	0	-370 000	370 000	0	0	0	0 %
9108 Maansiirtolava								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-26 900	3 100	0 %
Netto	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-26 900	3 100	90 %
9109 Lumiaura								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-17 000	0	-17 000	0	-17 000	-19 304	-2 304	114 %
Netto	-17 000	0	-17 000	0	-17 000	-19 304	-2 304	114 %
9477 Jakeluauto								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-40 000	0	-40 000	0	-40 000	0	40 000	0 %
Netto	-40 000	0	-40 000	0	-40 000	0	40 000	0 %
5100 Kuntatekniikkaliikelaitos yhteensä								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	
Kulut	-457 000	0	-457 000	370 000	-87 000	-46 204	40 796	10 %
Netto	-457 000	0	-457 000	370 000	-87 000	-46 204	40 796	10 %
5110 Vesihuoltoliikelaitos								
5250 Vesihuolto								
9733 Kolin vesiosuuskunta								
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	
Menot	0	0	0	0	0	-4 500	-4 500	
Netto	0	0	0	0	0	-4 500	-4 500	
9782 Jätevedenpumpp. saneer. 2023								
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	
Menot	-110 000	-22 146	-1 000	-86 800	-87 800	-84 380	3 420	97 %
Netto	-110 000	-22 146,31	-1 000	-86 800	-87 800	-84 380	3 420	97 %
9783 Kolin Veden vedenottam.alkaloi								
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	
Menot	-180 000	-158 267	-1 000	-21000	-22 000	-21 199	801	100 %
Netto	-180 000	-158 267	-1 000	-21000	-22 000	-21 199	801	100 %
9786 Jätevedenpumpp. saneer. 2024								
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	
Menot	-90 000	0	-100 000	10000	-90 000	-71 355	18 645	79 %
Netto	-90 000	0	-100 000	10000	-90 000	-71 355	18 645	79 %
9787 Imupaineauton huoltokorjaus								
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	
Menot	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-14 276	15 724	48 %
Netto	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-14 276	15 724	48 %
9791 Merilän vesijohtov. Saneeraus								
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	
Menot	-180 000	0	-20 000	19 900	-100	-60	40	0 %
Netto	-180 000	0	-20 000	19 900	-100	-60	40	0 %
9793 Lieksan vesil. laitesan.2024								
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	
Menot	-35 000	0	-30 000	-5 000	-35 000	-15 664	19 336	45 %
Netto	-35 000	0	-30 000	-5 000	-35 000	-15 664	19 336	45 %
9799 Väinöläntien vesihuolto								
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	
Menot	-460 000	0	-24 000	0	-24 000	-20 033	3 967	4 %
Netto	-460 000	0	-24 000	0	-24 000	-20 033	3 967	4 %
9810 Lieksa vesijohtoverk.mallinnus								
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	
Menot	-15 000	0	-1 000	-14000	-15 000	-4 869	10 131	32 %
Netto	-15 000	0	-1 000	-14 000	-15 000	-4 869	10 131	32 %
9811 Lieksa viemäriverk.mallinnus								
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	
Menot	-15 000	0	-1 000	-14 000	-15 000	-6 617	8 383	44 %
Netto	-15 000	0	-1 000	-14 000	-15 000	-6 617	8 383	44 %

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Edellisten vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio 2024	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2024	Poikkeama talous- arviosta	Kus- tannus- arviosta käytetty
9812 Bioroottorit								
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	
Menot	-290 000	-996	-250 000	160 000	-90 000	-77 180	12 820	27 %
Netto	-290 000	-996	-250 000	160 000	-90 000	-77 180	12 820	27 %
9813 Hallakorven vedenottamo								
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	
Menot	0	0	-1 000	0	-1 000	0	1 000	
Netto	0	0	-1 000	0	-1 000	0	1 000	
9814 Kahdennettu sähkönsyöttö								
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	
Menot	-15 000	-9 260	-1 000	-4 700	-5 700	-1 608	4 092	72 %
Netto	-15 000	-9 260	-1 000	-4 700	-5 700	-1 608	4 092	72 %
9815 Karjalantien alitus								
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	
Menot	-30 000	-2 737	-1 000	1 000	0	0	0	9 %
Netto	-30 000	-2 737	-1 000	1 000	0	0	0	9 %
9816 Kehätien vesijohtoverkosto								
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	
Menot	-317 000	-4 000	-220 000	203 000	-17 000	-16 615	385	7 %
Netto	-317 000	-4 000	-220 000	203 000	-17 000	-16 615	385	7 %
9817 Kolin veden automaatio/puhdas								
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	
Menot	-55 000	-39 966	0	-1 000	-1 000	-696	304	74 %
Netto	-55 000	-39 966	0	-1 000	-1 000	-696	304	74 %
9818 Kolin vedenott.UV-desinf.								
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	
Menot	-18 000	-11 531	-1 000	-5 000	-6 000	-5 681	319	96 %
Netto	-18 000	-11 531	-1 000	-5 000	-6 000	-5 681	319	96 %
9821 Myllykorventie II vesihuolto								
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	
Menot	-160 000	0	0	-60 000	-60 000	-63 994	-3 994	40 %
Netto	-160 000	0	0	-60 000	-60 000	-63 994	-3 994	40 %
9823 Vesitornin saneeraussuunnitt.								
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	
Menot	-120 000	0	-50 000	-70 000	-120 000	-85 686	34 314	71 %
Netto	-120 000	0	-50 000	-70 000	-120 000	-85 686	34 314	71 %
9825 Vesil.vesikatteen uusiminen								
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	
Menot	-40 000	0	-30 000	-10 000	-40 000	-34 628	5 372	87 %
Netto	-40 000	0	-30 000	-10 000	-40 000	-34 628	5 372	87 %
9826 Puhdistamon vesikatteen uusim.								
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	
Menot	-60 000	0	-50 000	-10 000	-60 000	-58 311	1 689	97 %
Netto	-60 000	0	-50 000	-10 000	-60 000	-58 311	1 689	97 %
9828 Vehkapaiston kaivot								
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	
Menot	-2 000	0	-1 000	-1 000	-2 000	0	2 000	0 %
Netto	-2 000	0	-1 000	-1 000	-2 000	0	2 000	0 %
9834 Kolin vh.kehitt.saneer.2024								
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	
Menot	0	0	-140 000	140 000	0	0	0	
Netto	0	0	-140 000	140 000	0	0	0	
9839 Kyberturva&toim.varmuus 2024								
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	
Menot	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	-51 683	-1 683	103 %
Rahoitusosuudet	0	0	25 000	-10 500	14 500	1 320	-13 180	
Netto	-50 000	0	-25 000	-10 500	-35 500	-50 363	-14 863	101 %
9841 Etämittarit 2024								
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	
Menot	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	-21 177	28 823	42 %
Netto	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	-21 177	28 823	42 %
5110 Vesihuoltoliikelaitos yhteensä								
Tuotot	0	0	25 000	-10 500	14 500	1 320	-13 180	
Kulut	-2 322 000	-248 902	-1 053 000	231 400	-821 600	-660 212	161 388	39 %
Netto	-2 322 000	-248 902	-1 028 000	220 900	-807 100	-658 892	148 208	39 %
KAUPUNKI JA LIIKELAITOKSET YHTEENSÄ								
Tuotot	1 627 000	0	705 000	-46 260	658 740	620 801	-37 939	38 %
Kulut	-18 494 000	-1 511 601	-8 567 000	2 906 693	-5 660 307	-4 478 670	1 181 637	32 %
Netto	-16 867 000	-1 511 601	-7 862 000	2 860 433	-5 001 567	-3 857 870	1 143 697	32 %

2.2.4 Rahoitusosan toteutuminen

Lieksan kaupunki (ilman liikelaitoksia)

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 2024	Poikkeama	Tot-%
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
VUOSIKATE	4 334 050	382 039	4 716 089	4 461 478	-254 611	94,6%
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	0	70 258	70 258	49 946	-20 312	71,09%
	4 334 050	452 297	4 786 347	4 511 425	-274 922	94,26%
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
INVESTOINTIMENOT	-7 057 000	2 305 293	-4 751 707	-3 720 441	1 031 266	78,3%
RAHOITUSOSUDET INVESTOINTIMENOIHIIN	630 000	-85 760	544 240	520 190	-24 050	95,58%
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	50 000	-70 258	-20 258	99 291	119 549	-490,13%
	-6 377 000	2 149 275	-4 227 725	-3 100 961	1 126 764	73,35%
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-2 042 950	2 601 572	558 622	1 410 464	851 842	252,49%
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET						
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	0	0	0	-1 230	-1 230	
	0	0	0	-1 230	-1 230	
LAINAKANNAN MUUTOKSET						
PITKÄAikaisten Lainojen Lisäys	2 800 000	-2 800 000	0	0	0	
PITKÄAikaisten Lainojen Vähennys	-850 000	0	-850 000	-850 000	0	100,0%
LYHYTAikaisten Lainojen Muutos	0	0	0	43 912	43 912	
	1 950 000	-2 800 000	-850 000	-806 088	43 912	94,83%
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET						
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	0	0	0	-3 059	-3 059	
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	0	0	0	-89 027	-89 027	
SAAMISTEN MUUTOS	-1 044 000	0	-1 044 000	6 614 473	7 658 473	-633,57%
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	0	0	0	-7 874 510	-7 874 510	
	-1 044 000	0	-1 044 000	-1 352 122	-308 122	129,51%
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	906 000	-2 800 000	-1 894 000	-2 159 440	-265 440	114,01%
RAHAVAROJEN MUUTOS	-1 136 950	-198 428	-1 335 378	-748 976	586 402	56,09%
RAHAVARAT						
31. 12.	8 659 967					
1. 1.	9 408 943		-748 976			

Lieksan kaupunki ja liikelaitokset yhteensä

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 2024	Poikkeama	Toteutuma- %
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
VUOSIKATE	5 098 595,00	546 419,20	5 645 014,20	5 364 165,13	-280 849,07	95,02%
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-10 000,00	80 258,00	70 258,00	49 946,18	-20 311,82	71,09%
	5 088 595,00	626 677,20	5 715 272,20	5 414 111,31	-301 160,89	94,73%
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
INVESTOINTIMENOT	-8 567 000,00	2 906 693,00	-5 660 307,00	-4 478 670,14	1 181 636,86	79,12%
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN	655 000,00	-96 260,00	558 740,00	521 510,00	-37 230,00	93,34%
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	60 000,00	-80 258,00	-20 258,00	99 290,56	119 548,56	-490,13%
	-7 852 000,00	2 730 175,00	-5 121 825,00	-3 857 869,58	1 263 955,42	75,32%
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-2 763 405,00	3 356 852,20	593 447,20	1 556 241,73	962 794,53	262,24%
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET						
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	0,00	0,00	0,00	-1 230,00	-1 230,00	
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	0,00	0,00	0,00	1 230,00	1 230,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
LAINAKANNAN MUUTOKSET						
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	2 800 000,00	-2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-850 000,00	0,00	-850 000,00	-850 000,00	0,00	100,0%
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	0,00	0,00	0,00	43 911,84	43 911,84	
	1 950 000,00	-2 800 000,00	-850 000,00	-806 088,16	43 911,84	94,83%
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET						
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	0,00	0,00	0,00	-3 059,28	-3 059,28	
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	0,00	0,00	0,00	168,04	168,04	
SAAMISTEN MUUTOS	-1 044 000,00	0,00	-1 044 000,00	-1 309 749,06	-265 749,06	125,45%
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	0,00	0,00	0,00	-186 489,45	-186 489,45	
	-1 044 000,00	0,00	-1 044 000,00	-1 499 129,75	-455 129,75	143,59%
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	906 000,00	-2 800 000,00	-1 894 000,00	-2 305 217,91	-411 217,91	121,71%
RAHAVAROJEN MUUTOS	-1 857 405,00	556 852,20	-1 300 552,80	-748 976,18	551 576,62	57,59%
RAHAVAROJEN MUUTOS						
RAHAVARAT 31. 12.				8 659 966,65		
RAHAVARAT 1.1.				9 408 942,83		
				-748 976,18		

2.2.5 Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta Käyttötalousosa

1 000 €

	Määrärahat (toimintakulut)				Tuloarviot			
	Ta + muutos 2024	Toteutunut 2024	Ta - tot. 2024	Poik- keama-%	Ta + muutos 2024	Toteutunut 2024	Ta - tot. 2024	Poik- keama-%
KÄYTTÖTALOUSOSA								
110 Keskusvaalilautakunta								
1110 Vaalit	-101	-103	-2	-2 %	63	62	-1	-2 %
110 Keskusvaalilautakunta yhteensä	-101	-103	-2	-2 %	63	62	-1	-2 %
120 Tarkastuslautakunta								
1210 Tarkastustoimi	-40	-26	14	53 %				
120 Tarkastuslautakunta yhteensä	-40	-26	14	53 %				
140 Kaupunginhallitus								
1410 Kaupunginhallitus								
1410 Toimielimet	-365	-333	32	10 %	19	19	1	3 %
1430 Johtoryhmä	-672	-633	40	6 %	97	97	0	0 %
1410 Kaupunginhallitus yhteensä	-1 038	-966	72	7 %	116	117	1	1 %
1420 Elinvoima								
1415 Elinvoiman edistäminen	-1 215	-994	222	22 %	19	19	0	1 %
2160 Työllisyyspalvelut	-1 374	-1 381	-8	-1 %	50	50	0	0 %
5110 Rakennusvalvonta ja ympäristö	-366	-357	8	2 %	93	95	2	3 %
5230 Maankäyttö	-441	-294	147	50 %	405	424	19	5 %
1420 Elinvoima yhteensä	-3 396	-3 026	370	12 %	567	589	22	4 %
1430 Hallinto								
1416 Joukkoliikenne	-261	-257	4	1 %	29	26	-4	-14 %
1435 Henkilöstöhallinto	-1 177	-1 163	13	1 %	304	271	-33	-12 %
1440 Keskitetty as.palvelu ja hall.	-1 224	-1 197	27	2 %	284	284	-1	0 %
1430 Hallinto yhteensä	-2 661	-2 618	44	2 %	618	580	-37	-6 %
1460 Taloushallinto								
1455 Tietohallinto	-23	-42	-19	-46 %	0	3	-3	0 %
1460 Taloushallinto	-368	-319	49	15 %	286	286	0	0 %
1460 Taloushallinto yhteensä	-390	-361	29	-31 %	286	289	-3	1 %
1498 Toimitilat								
5220 Toimitilat	-7 790	-7 491	299	4 %	7 354	7 535	181	2 %
1498 Toimitilat yhteensä	-7 790	-7 491	299	4 %	7 354	7 535	181	2 %
1499 Kuntatekniikka								
1500 Kuntatekniikka	-2 150	-1 840	310	17 %	0	0	0	0 %
1499 Kuntatekniikka yhteensä	-2 150	-1 840	310	17 %	0	0	0	0 %
140 Kaupunginhallitus yhteensä	-17 425	-16 302	1 123	7 %	8 941	9 110	164	2 %
200 Hyvinvointilautakunta								
1450 Ruokahuolto	-882	-953	-71	-7 %	898	953	55	6 %
2159 Kotoutuminen	-140	-139	1	1 %	140	163	23	14 %
4120 Perusopetus	-6 653	-6 702	-49	-1 %	486	513	27	5 %
4130 Varhaiskasvatus	-4 214	-4 142	72	2 %	304	273	-31	-11 %
4140 Yläkoulu ja Lieksan lukio	-4 704	-4 880	-176	-4 %	136	220	85	38 %
4150 Kansalaisopisto	-417	-409	7	2 %	72	78	6	8 %
4160 Pielisen Karjalan Musiikkiop.	-1 157	-1 174	-17	-1 %	277	256	-21	-8 %
4180 Kirjasto	-751	-738	13	2 %	19	17	-2	-15 %
4210 Kulttuuritoiminta	-310	-306	4	1 %	31	36	4	12 %
4220 Pielisen museo	-504	-500	4	1 %	76	71	-5	-7 %
4230 Liikunta ja ulkoilu	-2 306	-2 326	-20	-1 %	265	237	-28	-12 %
4240 Nuorisotyö	-572	-554	18	3 %	11	13	2	14 %
4260 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen	-431	-425	6	2 %	0	0	0	0 %
200 Hyvinvointilautakunta yhteensä	-23 039	-23 248	-209	-1 %	2 715	2 831	116	4 %
KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ	-40 605 052	-39 678 632	926 421	2 %	11 719 141	12 003 279	278 398	2 %

Tuloslaskelmaosa

	Määrärahat (toimintakulut)				Tuloarviot			
	Ta + muutos 2024	Toteutunut 2024	Ta - tot. 2024	Poik- keama-%	Ta + muutos 2024	Toteutunut 2024	Ta - tot. 2024	Poik- keama-%
TUOSLASKELMA								
Verotulot					22 850	23 615	765	3 %
Valtionosuudet					6 042	5 917	-125	-2 %
Korkotuotot					520	888	368	41 %
Muut rahoitustuotot					762	772	10	1 %
Korkokulut	-20	-20	0	-1 %				
Muut rahoituskulut	0	0	-2 089					
TUOSLASKELMA YHTEENSÄ	-20 000	-20 287	-2 089 148	1044574 %	30 174 000	31 191 273	1 017 273	3 %

Rahoitusosa

	Määrärahat (toimintakulut)				Tuloarviot			
	Ta + muutos 2024	Toteutunut 2024	Ta - tot. 2024	Poik- keama-%	Ta + muutos 2024	Toteutunut 2024	Ta - tot. 2024	Poik- keama-%
RAHOITUSOSA								
Antolainauksen muutokset								
Antolainasaamisten lisäys	0	-1	-1					
Antolainasaamisten vähennys	0	1	1					
Lainakannan muutokset								
Pitkäaikaisten lainojen lisäys								
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-850	-850	0	0,0%				
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	44	44	0,0%				
Oman pääoman muutokset	0	0	0					
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 044	-1 499	-455	30 %				
RAHOITUSOSA YHTEENSÄ	-1 894	-2 305	-411	22 %				
KAIKKI YHTEENSÄ	-46 287	-44 180	-2 345	0	42 502	43 865	1 524	0

Investointiosa

	Määrärahat (toimintakulut)				Tuloarviot			
	Ta + muutos 2024	Toteutunut 2024	Ta - tot. 2024	Poik- keama-%	Ta + muutos 2024	Toteutunut 2024	Ta - tot. 2024	Poik- keama-%
INVESTOINTIOSA								
1410 Kaupunginhallitus								
1410 Toimielimet								
9003 Osakkeet ja osuudet/hankinnat	-6	-6	0	0 %				
9004 Osakkeet ja osuudet/myynnit					0	0	0	0 %
KAUPUNGINHALLITUS YHT.	-6	-6	0	0 %	0	0	0	0,0 %
1420 Elinvoima								
5230 Maankäyttö								
9001 Maa ja vesialueet/hankinnat	-150	-17	133	-88 %				
9002 Maa ja vesialueet/myynnit					50	6	44	88 %
MAANKÄYTTÖ YHT.	-150	-17	133	-88 %	50	6	44	88 %
ELINVOIMA YHT.	-150	-17	133	-88 %	50	6	-44	-88 %
5220 Toimitilat								
9201 Kolin koulun korjaus	-35	-40	-5	15 %				
9226 Ulkomuseon rakennukset	-50	-36	14	-28 %				
9239 Museon päärakennus, peruskorj.	-2 186	-2 110	76	-3 %	360	360	0	100 %
9254 Moisionkadun koulu, ulk.sein.m	-55	-50	5	-8 %				
9256 Kolin koulu, vesikatteen maal.	-35	-32	3	-10 %				
9258 Kirjasto, kulunvalv.järjestelm	-10	-8	2	-16 %				
9259 Jäähalli, kulunvalv.järjestelm	-30	-23	7	-24 %				
9260 Partalanmäen pvk, ulkoaita	-20	-13	7	-37 %				
9261 UH, suodatinhiekkä-allas	-155	-149	6	-4 %				
9270 Koulukatu 16, aitaus	-30	-24	6	-21 %				
9271 Kirjasto, valaistuksen uusim.	-10	-6	4	-45 %				
9272 Yrjönhoivi	-70	0	70	-100 %				
9273 Varikon korjaushalli, lattia	-30	-28	2	-7 %				
9274 Varikon varaston nosto-ovet	-25	-39	-14	56 %				
9275 Varikon varaston vesikate	-20	-15	5	-27 %				
9276 Paloaseman autotallin laajenn.	-225	-176	49	-22 %	152	82	70	46 %
9277 Moisionk.koulu, leikkimökki	-10	-10	0	-3 %				
9280 Kuhmonk.30, VSS-tilojen korj.	-40	-28	12	-30 %				
9282 Uimahallin pukukaapit	-16	0	16	-100 %				
9399 Muiden rakennusten myynti					0	143	143	100 %
TOIMITILAT YHT.	-3 052	-2 786	266	10 %	512	585	213	13 %
1500 Kuntatekniikka								
9115 Kolin koulu, piha 2025	-20	-12	8	-40 %				
9407 Mätkönsilta	-100	-10	90	-90 %				
9446 Kolin leikkipaikka	-10	-28	-18	180 %				
9468 Väinöläntie	-45	-23	22	-49 %				
9481 Kolin kävelytasanne	-360	-234	126	-35 %				
9482 Myllykorventie	-190	-79	111	-58 %				
9483 Vapaudenpuiston leikkialue	-160	-174	-14	9 %				
9486 Satamien investoinnit	-10	-34	-24	-71 %				
9487 Pankkosken matonpesupaikka	-35	-15	20	139 %				
9488 Toritoim.&keskustan kehittäminen	-15	-11	4	36 %				
KUNTATEKNIikka YHT.	-945	-620	325	52 %				

1 000 €

	Määrärahat (toimintakulut)				Tuloarviot			
	Ta + muutos 2024	Toteutunut 2024	Ta - tot. 2024	Poik- keama-%	Ta + muutos 2024	Toteutunut 2024	Ta - tot. 2024	Poik- keama-%
2010 Hyvinvointi								
4120 Perusopetus								
9096 Keskuskoulun kalusto	-50	-39	-11	28 %				
PERUSOPETUS YHT.	-50	-39	-11	22 %				
4220 Pielisen museo								
9091 Pielisen museo, irtaimisto	-170	-47	-123	262 %				
PIELISEN MUSEO YHT.	-170	-47	-123	262 %				
4230 Liikunta ja ulkoilu								
9085 Urheilukenttä	-26	-19	7	-26 %	7	53	46	635 %
9086 Karhunpolku	-60	-49	11	-18 %				
9087 Uimarantojen rakenteet	-50	-26	24	-49 %				
9093 Kolin latujen reittimuutokset	-50	-21	29	-57 %				
9098 Mönkijä liikunnalle	-30	-22	8	-27 %				
9105 Korkeus-/seiväshyppypatjat	-35	-12	23	-66 %				
9106 Heikkilän kaukalo	-40	-40	0	0 %				
LIIKUNTA JA ULKOILU YHT.	-291	-190	102	54 %	7	53	46	635 %
4240 Nuorisotyö								
9072 Kultt.keskuksen kalusto	-30	-10	20	-66 %				
9083 Brahe-salin näyttämövalaistus	-12	-13	-1	5 %				
9095 Elokuvaprojektori, Brahe-sali	-45	-44	1	-3 %	25	25	0	0 %
NUORISOTYÖ YHT.	-87	-67	20	30 %	25	25	0	0 %
HYVINVOINTI YHT.	-598	-342	-12	2 %	32	78	46	143 %
LIEKSA YHTEENSÄ	-4 752	-3 772	-979		594	669	-75	-13 %
Kuntatekniikkaliikelaitos								
5100 Kuntatekniikka								
9108 Maansiirtolava	-30	-27	3	-10 %				
9109 Lumiaura	-17	-19	-2	14 %				
9477 Jakeluauto	-40	0	40	-100 %				
KUNTATEKNIKKALIIKELAITOS YHT.	-87	-46	41	-47 %				
Vesihuoltoliikelaitos								
5250 Vesihuolto								
9733 Kolin vesiosuuskunta	0	-5	5	-100 %				
9782 Jätevedenpumpp. saneer. 2023	-88	-84	-3	4 %				
9783 Kolin Veden vedenottam.alkaloi	-22	-21	-1	4 %				
9786 Jätevedenpumpp. saneer. 2024	-90	-71	-19	21 %				
9787 Imupaineauton huoltokorjaus	-30	-14	-16	52 %				
9791 Merilän vesijohtov. saneeraus	0	0	0	40 %				
9793 Lieksan vesil. laitesan.2024	-35	-16	-19	55 %				
9799 Väinöläntien vesihuolto	-24	-20	-4	17 %				
9810 Lieksa vesijohtoverk.mallinnus	-15	-5	-10	68 %				
9811 Lieksa viemäriverk.mallinnus	-15	-7	-8	56 %				
9812 Biorootorit	-90	-77	-13	14 %				
9813 Hallakorven vedenottamo	-1	0	-1	100 %				
9814 Kahdennettu sähkönsyöttö	-6	-2	-4	72 %				
9816 Kehätien vesijohtoverkosto	-17	-17	0	2 %				
9817 Kolin veden automaatio/puhdas	-1	-1	0	30 %				
9818 Kolin vedenott.UV-desinf.	-6	-6	0	5 %				
9821 Myllykorventie II vesihuolto	-60	-64	4	-7 %				
9823 Vesitornin saneeraussuunnitt.	-120	-86	-34	29 %				
9825 Vesil.vesikatteen uusiminen	-40	-35	-5	13 %				
9826 Puhdistamon vesikatteen uusim.	-60	-58	-2	3 %				
9828 Vehkapuiston kaivot	-2	0	-2	100 %				
9839 Kyberturva&toim.varmuus 2024	-50	-52	2	-3 %	15	1	13	91 %
9841 Etämittarit 2024	-50	-21	-29	58 %				
VESIHUOLTOLIIKELAITOS YHT.	-822	-660	-161	20 %	15	1	13	91%
INVESTOINNIT YHTEENSÄ	-5 660	-4 479	-1 182	21 %	609	671	228	38%

3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT JA LIITETIEDOT

3.1 Tilinpäätöslaskelmat

3.1.1 Tuloslaskelma

TULOSLASKELMA				
Ulkoiset erät, sis. Liikelaitokset	2024		2023	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	4 322 968,15		3 700 684,71	
Maksutuotot	568 101,39		605 581,70	
Tuet ja avustukset	767 735,54		1 180 529,20	
Muut toimintatuotot	2 590 636,58	8 249 441,66	2 468 910,74	7 955 706,35
Valmistus omaan käyttöön		3 147 482,32		1 438 124,87
Toimintakulut				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-13 135 617,80		-12 762 492,29	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-2 848 797,32		-2 829 658,75	
Muut henkilösivukulut	-389 811,37		-443 973,32	
Palvelujen ostot	-14 321 535,98		-12 840 697,66	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 801 155,17		-1 986 461,37	
Avustukset	-1 901 987,57		-1 943 787,90	
Muut toimintakulut	-593 650,35	-34 992 555,56	-506 503,04	-33 313 574,33
Toimintakate		-23 595 631,58		-23 919 743,11
Verotulot		23 614 621,95		23 501 531,23
Valtionosuudet		5 916 601,00		8 852 922,00
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	888 440,29		662 062,03	
Muut rahoitustuotot	649 303,88		630 165,55	
Korkokulut	-20 286,53		-37 895,18	
Muut rahoituskulut	-2 088 883,88	-571 426,24	82 593,48	1 336 925,88
Vuosikate		5 364 165,13		9 771 636,00
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 791 842,47		-3 719 281,47	
Arvonalentumiset	0,00	-3 791 842,47	-2 000 000,00	-5 719 281,47
Satunnaiset erät				
Satunnaiset tuotot	0,00		0,00	
Satunnaiset kulut	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden tulos		1 572 322,66		4 052 354,53
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		-1 644 631,94		443 452,95
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		1 000 000,00		-2 800 000,00
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)		0,00		0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		927 690,72		1 695 807,48

3.1.2 Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA

RAHOITUSLASKELMA				
Ulkoinen, sis. Liikelaitokset	2024		2023	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	5 364 165,13		9 771 636,00	
Satunnaiset erät	0,00		0,00	
Tulorahoituksen korjauserät	49 946,18	5 414 111,31	32 014,60	9 803 650,60
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-4 478 670,14		-4 525 954,50	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	521 510,00		452 760,00	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	99 290,56	-3 857 869,58	92 443,55	-3 980 750,95
Toiminnan ja investointeihin rahavirta		1 556 241,73		5 822 899,65
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	-1 230,00		-6 120,00	
Antolainasaamisten vähennys	0,00	-1 230,00	0,00	-6 120,00
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00		0,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-850 000,00		-850 000,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	43 911,84	-806 088,16	0,00	-850 000,00
Oman pääoman muutokset		0,00		0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-3 059,28		129 127,78	
Vaihto-omaisuuden muutos	168,04		5 755,80	
Saamisten muutos	-1 309 749,06		-2 591 588,03	
Korottomien velkojen muutos	-186 489,45	-1 499 129,75	-3 876 808,11	-6 333 512,56
Rahoituksen rahavirta		-2 305 217,91		-7 189 632,56
Rahavarojen muutos		-748 976,18		-1 366 732,91
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	8 659 966,65		9 408 942,83	
Rahavarat 1.1.	9 408 942,83	-748 976,18	10 775 675,74	-1 366 732,91

3.1.3 Tase

Ulkoinen, sis. Liikelaitokset

	2024	2023
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT	53 985 623,71	53 969 542,78
I Aineettomat hyödykkeet	169 903,23	325 487,61
1. Aineettomat oikeudet	3 347,26	10 097,26
2. Muut pitkävaikutteiset menot	166 555,97	315 390,35
3. Ennakkomaksut	0	0
II Aineelliset hyödykkeet	48 949 949,49	48 784 735,68
1. Maa- ja vesialueet	14 349 521,91	14 338 081,32
2. Rakennukset	21 070 958,20	21 092 808,04
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	11 442 402,90	11 192 104,77
4. Koneet ja kalusto	519 611,62	519 491,19
5. Muut aineelliset hyödykkeet	58 865,77	58 865,77
6. Ennakkomaksut ja keskener. hank.	1 508 589,09	1 583 384,59
III Sijoitukset	4 865 770,99	4 859 319,49
1. Osakkeet ja osuudet	4 490 156,77	4 483 705,27
2. Joukkovelkakirjalainasaamiset	0,00	0,00
3. Muut lainasaamiset	270 000,00	270 000,00
4. Muut saamiset	105 614,22	105 614,22
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	10 000,00	10 000,00
1. Valtion toimeksiannot	0	0
2. Lahjoitusrahastojen varat	10 000,00	10 000,00
3. Muut toimeksiantojen varat	0	0
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	28 808 842,08	28 248 237,24
I Vaihto-omaisuus	89 026,52	89 194,56
1. Aineet ja tarvikkeet	89 026,52	89 194,56
2. Keskeneräiset tuotteet	0	0
3. Valmiit tuotteet/tavarat	0	0
4. Muu vaihto-omaisuus	0	0
5. Ennakkomaksut	0	0
II Saamiset	20 059 848,91	18 750 099,85
Pitkäaikaiset saamiset	15 743 441,10	13 979 382,16
1. Myyntisaamiset	0	0
2. Lainasaamiset	15 743 441,10	13 979 382,16
3. Muut saamiset	0	0
4. Siirtosaamiset	0	0
Lyhytaikaiset saamiset	4 316 407,81	4 770 717,69
1. Myyntisaamiset	1 131 466,19	893 358,12
2. Lainasaamiset	2 328 749	2 865 935,60
3. Muut saamiset	443 636,41	386 937,16
4. Siirtosaamiset	412 556,28	624 486,81
III Rahoitusomaisuusarvopaperit	5 018 732,67	6 050 145,55
1. Osakkeet ja osuudet	0	0
2. Sijoitukset rahamarkkinainstr.	5 018 732,67	6 050 145,55
3. Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0
4. Muut arvopaperit	0	0
IV Rahat ja pankkisaamiset	3 641 234	3 358 797,28
VASTAAVAA YHTEENSÄ	82 804 465,79	82 227 780,02

VASTATTAVAA	2024	2023
A OMA PÄÄOMA	63 301 198,79	62 373 508,07
I Peruspääoma	32 037 654,87	32 037 654,87
II Arvonkorotusrahasto	0	0
III Muut omat rahastot	0	0
IV Edell. tilikausien ylijäämä (alijäämä)	30 335 853,20	28 640 045,72
V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	927 690,72	1 695 807,48
B POISTOERO JA VAPAA- EHTOISET VARAUKSET	13 442 370,41	12 797 738,47
1. Poistoero	8 842 370,41	7 197 738,47
2. Vapaaehtoiset varaukset	4 600 000,00	5 600 000,00
C PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
1. Eläkevaraukset	0	0
2. Muut pakolliset varaukset	0	0
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	413 836,44	416 895,72
1. Valtion toimeksiannot	0	0
2. Lahjoitusrahastojen pääomat	413 836,44	416 895,72
3. Muut toimeksiantojen pääomat	0	0
E VIERAS PÄÄOMA	5 647 060,15	6 639 637,76
I Pitkäaikainen	1 225 000,00	1 575 000,00
1. Joukkovelkakirjalainat	0	0
2. Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	0,00	0
3. Lainat julkisyhteisöiltä	1 225 000,00	1 575 000,00
4. Lainat muilta luotonantajilta	0	0
5. Saadut ennakot	0	0
6. Ostovelat	0	0
7. Liittymismaksut ja muut velat	0	0
8. Siirtovelat	0	0
II Lyhytaikainen	4 422 060,15	5 064 637,76
1. Joukkovelkakirjalainat	0	0
2. Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	0	0
3. Lainat julkisyhteisöiltä	350 000,00	850 000,00
4. Lainat muilta luotonantajilta	43 912	0
5. Saadut ennakot	0	0
6. Ostovelat	1 346 143	1 484 933,11
7. Liittymismaksut ja muut velat	501 512	413 145,80
8. Siirtovelat	2 180 493,23	2 316 558,85
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	82 804 465,79	82 227 780,02

3.1.4 Konsernilaskelmat

KONSERNITULOSLASKELMA

	2024	2023
Toimintatuotot	15 673 726,91	16 100 494,83
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	-57 382,62	-40 458,70
Toimintakulut	-43 616 757,64	-43 848 974,29
Toimintakate	-28 000 413,35	-27 788 938,16
Verotulot	23 434 750,13	23 322 863,95
Valtionosuudet	12 053 831,89	14 731 165,35
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	332 367,01	251 272,03
Muut rahoitustuotot	862 202,98	717 682,80
Korkokulut	-411 236,51	-375 547,06
Muut rahoituskulut	-2 167 504,90	57 125,54
Vuosikate	6 103 997,24	10 915 624,47
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 510 075,84	-5 424 014,61
Arvonalentumiset	0,00	-22 623,05
Satunnaiset erät		
Tilikauden tulos	593 921,40	5 468 986,80
Tilinpäätössiirot	3 705,56	-29 794,95
Tilikauden verot	-7 726,84	0,00
Laskennalliset verot	0,00	0,00
Vähemmistöosuudet	0,00	0,00
Varausten ja rahastojen muutos	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	589 900,13	5 439 191,87

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	6 103 997,24	10 915 624,46
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tilikauden verot	-7 726,84	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	146 885,17	-272 670,03
Toiminnan rahavirta yhteensä	6 243 155,57	10 642 954,43
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-5 650 087,13	-5 747 405,23
Rahoitusosuudet investointimenoihin	522 010,70	452 760,00
Tulorahoituksen korjauserät		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	112 439,47	549 661,80
Investointien rahavirta	-5 015 636,96	-4 744 983,44
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 227 518,61	5 897 970,99
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-1 230,00	-6 838,34
Antolainasaamisten vähennykset	1 230,00	0,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	782 839,73	43 478,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 758 293,12	-3 567 932,53
Lyhytaikaisten lainojen muutos	396,29	87 725,39
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-3 407,42	146 673,36
Vaihto-omaisuuden muutos	594,87	6 076,30
Saamisten muutokset	2 580 078,30	-47 625,93
Korottomien velkojen muutokset	-32 662,71	-3 513 377,52
Rahoituksen rahavirta yhteensä	-1 430 454,07	-6 851 821,27
Rahavarojen muutos	-202 935,46	-953 850,28
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	12 688 135,96	12 891 071,42
Rahavarat 1.1.	12 891 071,42	13 844 921,70
	-202 935,46	-953 850,28

KONSERNITASE

	2024	2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	85 927 260,00	86 518 352,37
Aineettomat hyödykkeet	174 527,35	327 623,61
Aineettomat oikeudet	3 347,26	12 233,26
Muut pitkävaikutteiset menot	171 180,09	315 390,35
Ennakkomaksut		
Aineelliset hyödykkeet	82 157 628,64	83 121 337,92
Maa- ja vesialueet	15 666 804,88	15 657 321,17
Rakennukset	52 195 685,56	51 111 054,00
Kiinteät rakenteet ja laitteet	11 539 852,27	11 300 517,51
Koneet ja kalusto	1 039 783,10	1 046 783,75
Muut aineelliset hyödykkeet	86 981,70	93 508,62
Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	1 628 521,12	3 912 152,88
Sijoitukset	3 595 104,01	3 069 390,84
Osakkuusyhteisöosuudet	1 754 507,02	1 781 889,59
Muut osakkeet ja osuudet	1 403 137,00	850 041,25
Joukkovelkakirjalainsaamiset		
Muut lainasaamiset	70 000,00	70 000,00
Muut saamiset	367 459,99	367 459,99
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	697 166,75	702 453,83
VAIHTUVAT VASTAAVAT	17 210 117,74	19 993 726,35
Vaihto-omaisuus	90 822,14	91 417,00
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	2 224 358,57	4 362 549,64
Lyhytaikaiset saamiset	2 206 801,07	2 648 688,29
Rahoitusarvopaperit	7 677 999,57	8 093 952,05
Rahat ja pankkisaamiset	5 010 136,40	4 797 119,37
VASTAAVAA YHTEENSÄ	103 834 544,48	107 214 532,54

	2024	2023
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	83 683 461,20	83 047 034,93
Peruspääoma	32 037 654,81	32 037 654,81
Osuus kuntayhtymien oman pääoman lisäyksistä/säätiöt	0,00	0,00
Arvonkorotusrahasto	328 303,86	328 303,86
Muut omat rahastot	886 046,53	791 752,09
Edellisten tilikausien ylijäämä(alijäämä)	49 841 555,88	44 450 132,34
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	589 900,12	5 439 191,85
VÄHEMMISTÖOSUUDET	0,00	0,00
PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	0,00
Eläkevaraukset	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset	0,00	0,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 121 789,14	1 130 483,64
VIERAS PÄÄOMA	19 029 294,14	23 037 013,95
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	7 218 185,02	11 769 546,13
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	0,00	0,00
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	4 560 006,42	3 983 702,41
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	7 251 102,70	7 283 765,42
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	103 834 544,48	107 214 532,53

3.2 Liitetiedot

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

JAKSOTUSPERIAATTEET

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

SIUN SOTEN / HYVINVOINTIALUEEN PALKKAHARMONISAATIO

Lieksan kaupungin vuoden 2022 tilinpäätöksen laatimista koskevissa liitetiedoissa on kerrottu Siun Soten / Hyvinvointialueen palkkaharmonisaation tilanteesta ja miten Lieksan kaupunki on vuoden 2022 tilinpäätöksessä käsitellyt nämä erät.

Vuoden 2023 aikana ei palkkaharmonisaatioasiassa ole tehty mitään uusia toimielinpäätöksiä Lieksan kaupungin puolella.

Hyvinvointialue on lähettänyt Lieksan kaupungin kirjaamoon 7.2.2024 sähköpostiviestin otsikolla ”Palkkaharmonisaatio ja siihen liittyvä laskutus”. Tämän jälkeen hyvinvointialue on lähettänyt laskut palkkaharmonisaatiokulujen maksamista varten. Nämä laskut Lieksan kaupunki on reklamoinut lähettäjälle 22.2.2024.

Dynasty-asia 162/02.05.00.00.02/2023

Liite: Palkkaharmonisointilaskelma 2021–2022 Siun sote ky jäsenkunnille 7.2024

PYSYVIEN VASTAAVIEN ARVOSTUS

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

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

SIOITUSTEN ARVOSTUS

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

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

VAIHTO-OMAISUUDEN ARVOSTUS

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

RAHOITUSOMAISUUDEN ARVOSTUS

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

JOHDANNAISSOPIMUSTEN KÄSITTELY

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

AVUSTUSTEN KÄSITTELY

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

KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖKSEN ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT**EDELLISEN TILIKAUDEN VERTAILUKELPOISUUS**

Tiedot ovat vertailukelpoisia edelliseen tilikauteen verrattuna.

Kuntatekniikkaliikelaitos on lakannut 31.12.2024. Liikelaitoksen tulos ja rahoituslaskelma on yhdistelty Lieksan kaupungin tilinpäätökseen. Liikelaitoksen taseen erät on purettu Lieksan kaupungin taseeseen 31.12.2024.

AIKAISEMPIIN TILIKAUSIIN KOHDISTUVAT KULUT

Tilikaudella 2024 ei ole aikaisempiin tilikausiin kohdistuneita kirjauksia.

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERIAATTEET

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAAJUUS

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

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

SISÄISET LIIKETAPAHTUMAT JA SISÄISET KATTEET

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

POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET

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

KESKINÄISEN OMISTUKSEN ELIMINOINTI

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

VÄHEMMISTÖOSUUDET

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

OSAKKUUSYHTEISÖT

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

EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOJEN VERTAILUKELPOISUUS

Tiedot ovat vertailukelpoisia edelliseen tilikauteen verrattuna.

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

Toimintatuotot tehtäväalueittain

	2024	2023
Hallintopalvelut	356 252,00	334 856,73
Elinvoimapalvelut	584 004,82	880 588,10
Hyvinvointipalvelut	1 972 370,26	2 043 728,02
Toimitilapalvelut	1 950 300,83	1 834 507,97
Kuntatekniikkapalvelut	229,44	618,00
<i>Liiketoiminta</i>		
Kuntatekniikkaliikelaitos		
Liikevaihto	729 593,82	463 252,57
Liiketoiminnan muut tuotot	2 188,09	6 020,57
Muut tuet ja avustukset	25 009,54	8 300,00
Vesihuoltoliikelaitos		
Liikevaihto	2 623 492,86	2 381 732,78
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	201,61
Muut tuet ja avustukset	6 000,00	1 900,00
Yhteensä	8 249 441,66	7 955 706,35

Verotulojen erittely

	2024	2023
Kunnan tulovero	15 428 721,21	15 958 482,14
Kiinteistövero	3 917 199,67	3 603 246,54
Osuus yhteisöveron tuotosta	4 268 701,07	3 939 802,55
Yhteensä	23 614 621,95	23 501 531,23

Valtionosuuksien erittely

Kunnan peruspalveluiden valtionosuus	4 173 801,00	7 211 250,00
<i>Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien taseus (+/-)</i>	<i>3 451 296,00</i>	<i>2 662 932,00</i>
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-340 880,00	-438 396,00
Verotulomenetysten korvaus	2 083 680,00	2 080 068,00
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä	5 916 601,00	8 852 922,00

Palvelujen ostojen erittely

Asiakaspalvelujen ostot	526 763,31	520 708,07
Muiden palvelujen ostot	13 794 772,67	12 319 989,59
Palvelujen ostot yhteensä	14 321 535,98	12 840 697,66

Valtuustoryhmille annetut tuet

Valtuustoryhmille ei annettu tukia

SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEET JA NIIDEN MUUTOKSET

Poistosuunnitelma

PYSYVÄT VASTAAVAT

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

*) sovelletaan vastaavanlaisen hyödykkeen hankintamenoa koskevia poistoaikoja

Pysyvien vastaavien aktivointiraja on 10 000 euroa.

Pysyvien vastaavien poistojen laskeminen aloitetaan käyttöönottovuoden alusta.

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

Pakollisten varausten muutokset	2024	2023
Ei pakollisten varausten muutoksia.	0,00	0,00

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

Muut toimintatuotot		
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	49 672,63	13 509,80
Rakennusten myyntivoitot	22 450,00	0,00
Muun kaluston myynti	0,00	22 943,55
Luovutusvoitot yhteensä	72 122,63	36 453,35
Muut toimintakulut		
Luovutustappiot maa-alueista	1 810,54	68 091,38
Luovutustappiot muiden rakennusten myyneistä	120 258,27	0,00
Luovutustappiot kuljetusvälineistä	0,00	376,57
Luovutustappiot yhteensä	122 068,81	68 467,95

Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely

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

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

Osinkotuotot muista yhteisöistä	601 191,18	601 834,20
Yhteensä	601 191,18	601 834,20

Poistoeron ja vapaaehtoisten varausten muutokset

Poistoeron muutokseen ei sisälly verotussyistä tehtyä poistoeroa		
Poistoero 1.1.	7 197 738,47	7 641 191,42
Lisäys	2 138 468,95	0,00
Vähennys	-493 837,01	-443 452,95
Poistoero 31.12.	8 842 370,41	7 197 738,47
Investointivaraukset 1.1.	5 600 000,00	2 800 000,00
Lisäykset	1 500 000,00	2 800 000,00
Vähennykset	-2 500 000,00	0,00
Investointivaraukset 31.12.	4 600 000,00	5 600 000,00

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT -

TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

LIEKSA

19. Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet							Yhteensä
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaik. Menot	Yhteensä	Maa- ja vesi-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Keskeneräiset hankinnat		
Hankintameno 1.1.	0,00	256 489,30	256 489,30	14 338 081,32	20 797 302,32	6 378 812,35	323 163,44	58 865,77	1 324 676,38	43 220 901,58	
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	17 362,50	3 065 060,65	724 432,33	165 412,62	0,00	659 484,46	4 631 752,56	
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00	53 190,00	25 000,00	0,00	82 000,00	520 190,00	
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	5 921,91	143 314,83	0,00	0,00	0,00	0,00	149 236,74	
Siirrot erien välillä	0,00	49 084,21	49 084,21	0,00	-442 103,32	356 881,96	168 420,28	0,00	780 728,64	863 927,56	
Tilikauden poisto	0,00	139 017,54	139 017,54	0,00	2 190 227,52	755 162,39	140 076,87	0,00	0,00	3 085 466,78	
Arvon alentumisen vaikutus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Aktivoidut korkomenot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Poistamaton hank.meno 31.12.	0,00	166 555,97	166 555,97	14 349 521,91	20 726 717,30	6 651 774,25	491 919,47	58 865,77	1 121 432,20	43 400 230,90	
Arvonkorotukset											
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	166 555,97	166 555,97	14 349 521,91	20 726 717,30	6 651 774,25	491 919,47	58 865,77	1 121 432,20	43 400 230,90	
Olemaiset lisäpoistot					180 589,49					180 589,49	
Erittely olemaista lisäpoistoista					Pielisen museon vanhan päärakennuksen alaskirjaus						

KUNTATEKNIikka

19. Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet ennen taseen purkamista ja käyttöomaisuusineiden siirtoa Lieksalle

	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet			Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaik. Menot	Yhteensä	Maa- ja vesi-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet				
Hankintameno 1.1.	0,00	58 901,05	58 901,05	0,00	0,00	0,00	162 177,72	0,00	0,00	162 177,72
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 204,43	0,00	0,00	46 204,43
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden poisto	0,00	9 816,84	9 816,84	0,00	0,00	0,00	39 961,87	0,00	0,00	39 961,87
Arvon alent. ja niiden pal.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivoidut korkomenot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hank. meno 31.12.	0,00	49 084,21	49 084,21	0,00	0,00	0,00	168 420,28	0,00	0,00	168 420,28
Arvonkorotukset										
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	49 084,21	49 084,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Olennaiset lisäpoistot										
Erittely olennaisista lisäpoistoista										

KUNTATEKNIikka

19. Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet taseen purkamisen ja käyttöomaisuusineiden siirron jälkeen

	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet			Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaik. Menot	Yhteensä	Maa- ja vesi-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet				
Hankintameno 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden poisto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvon alent. ja niiden pal.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivoidut korkomenot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hank. meno 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotukset							0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Olennaiset lisäpoistot										
Erittely olennaisista lisäpoistoista										

VESIHUOLTO

19. Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet						Yhteensä	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaik. Menot		Maa- ja vesi-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet				
Hankintameno 1.1.	10 097,26	0,00	0,00	295 505,72	4 813 292,42	34 150,03	0,00	258 708,21	5 401 656,38		
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	92 938,99	182 058,72	14 275,87	0,00	370 938,07	660 211,65		
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 320,00	1 320,00		
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00	241 169,39	0,00	0,00	241 169,39	482 338,78		
Tilikauden poisto	6 750,00	0,00	0,00	44 203,81	445 891,88	20 733,75	0,00	0,00	510 829,44		
Arvon alentumisen vaikutus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Aktivoidut korkomenot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Poistamaton hank.meno 31.12.	3 347,26	0,00	0,00	344 240,90	4 790 628,65	27 692,15	0,00	387 156,89	5 549 718,59		
Arvonkorotukset											
Kirjanpitoarvo 31.12.	3 347,26	0,00	0,00	344 240,90	4 790 628,65	27 692,15	0,00	387 156,89	5 549 718,59		
Olennaiset lisäpoistot											
Erittely olennaisista lisäpoistoista											

LIEKSA JA LIIKELAITOKSET YHTEENSÄ

19. Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Aineettomat hyödykkeet				Aineelliset hyödykkeet				Yhteensä	Aineelliset hyödykkeet				Yhteensä
Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaik. Menot			Maa- ja vesi-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet	Koneet ja kalusto		Muut aineelliset hyödykkeet	Keskeneräiset hankinnat			
Hankintameno 1.1.	10 097,26	256 489,30	266 586,56	14 338 081,32	21 092 808,04	11 192 104,77	357 313,47	58 865,77	1 583 384,59	48 622 557,96			
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	17 362,50	3 157 999,64	906 491,05	179 688,49	0,00	1 030 422,53	5 291 964,21			
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00	53 190,00	25 000,00	0,00	83 320,00	521 510,00			
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	5 921,91	143 314,83	0,00	0,00	0,00	0,00	149 236,74			
Siirrot erien välillä	0,00	49 084,21	49 084,21	0,00	-442 103,32	598 051,35	168 420,28	0,00	1 021 898,03	1 346 266,34			
Tilikauden poisto	6 750,00	139 017,54	145 767,54	0,00	2 234 431,33	1 201 054,27	160 810,62	0,00	0,00	3 596 296,22			
Arvon alentumisen vaikutus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Aktivoidut korkomenot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Poistamaton hank. meno 31.12.	3 347,26	166 555,97	169 903,23	14 349 521,91	21 070 958,20	11 442 402,90	519 611,62	58 865,77	1 508 589,09	48 949 949,49			
Arvonkorotukset													
Kirjanpitoarvo 31.12.	3 347,26	166 555,97	169 903,23	14 349 521,91	21 070 958,20	11 442 402,90	519 611,62	58 865,77	1 508 589,09	48 949 949,49			
				180 589,49							180 589,49		
Olennaiset lisäpoistot				Pöytäkirjan vanhan päätöksen alaskirjaus							0,00		
Erittely olennaisista lisäpoistoista											0,00		

Kuntateknikkalaitoksen purkamisen yhteydessä Lieksalle siirretyn käyttöomaisuuden (Muut pitkävaikuttavat menot, Koneet ja kalusto) on esitetty rivillä Siirrot erien välillä

PYSYVIEN VASTAAVIEN SIIJOITUKSET

	Osakkeet ja osuudet					Lainasaamiset		
	Osakkeet tytär- yhteisöt	Osakkeet osakkuus- ja muut omist.yht.	Kunta- yhtymä osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Saamiset tytär- yhteisöt	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	2 371 843,81	315 480,19	1 212 034,69	584 346,58	4 483 705,27	200 000,00	70 000,00	270 000,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	6 451,50	6 451,50	0,00	0,00	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	2 371 843,81	315 480,19	1 212 034,69	590 798,08	4 490 156,77	200 000,00	70 000,00	270 000,00
Arvonlennukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	2 371 843,81	315 480,19	1 212 034,69	590 798,08	4 490 156,77	200 000,00	70 000,00	270 000,00

Liikelaitosten peruspääomaosuudet Lieksan taseessa:

Kuntatekniikkaliikelaitoksen peruspääoma	0,00 *
Vesihuoltoliikelaitoksen peruspääoma	4 166 720,23
	4 166 720,23

- ulkoisessa tilinpäätöksessä peruspääomaosuus eliminoidaan

* Kuntatekniikkaliikelaitoksen peruspääoma 269 317,47 on palautettu Lieksalle Kuntatekniikan taseen purkamisen yhteydessä.

OMISTUKSET MUISSA YHTEISÖISSÄ

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

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt						
Nimi	Koti- paikka	Kunnan omistus- osuus %	Konser- nin omistus- osuus %	Kuntakonsernin osuus		
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt						
Lieksan Kiinteistöt Oy	Lieksa	100,00	100,00	19 714	29 303 604	-1 280 021
Lieksan Kehitys Oy LieKe	Lieksa	100,00	100,00	50 946	160 971	34
Yhteensä				70 660	29 464 575	-1 279 987
Kuntayhtymät						
Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä	Joensuu	9,80	9,80	8 800 080	916 774	329 469
Pohjois-Karjalan maakuntaliitto	Joensuu	9,98	9,98	268 371	86 615	25 478
Yhteensä				9 068 451	1 003 389	354 947
Osakkuusyhteisöt						
Kiinteistö Oy Lieksan liike- ja kulttuurikeskus	Lieksa	43,31	43,31	1 702 815	8 196	-58 939
Pielisen Karjalan Ajoharjoitteluratasäätiö	Nurmes	25,00	25,00	32 176	83	1 556
Yhteensä				1 734 992	8 278	-57 383

SAAMISTEN ERITTELY

	2024	2023
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut Lainasaamiset		
Tytäryhteisöiltä	13 517 863,70	9 618 675,38
Muilta	2 225 577,40	4 360 952,64
Yhteensä	15 743 441,10	13 979 628,02
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset		
Tytäryhteisöiltä	619 327,16	173 534,45
Jäsenkuntayhtymiltä	11 329,04	7 012,54
Muilta	500 809,99	712 811,13
Yhteensä	1 131 466,19	893 358,12
Muut Lainasaamiset		
Tytäryhteisöiltä	293 068,00	918 142,00
Tytäryhteisöiltä; konsernitilisaaminen	1 937 401,59	1 832 196,91
Muilta	98 279,34	115 596,69
	2 328 748,93	2 865 935,60
Siirtosaamiset		
Tytäryhteisöiltä	241 876,82	181 494,90
Jäsenkuntayhtymiltä	0,00	20 000,00
Muilta	170 679,46	422 991,91
Yhteensä	412 556,28	624 486,81
Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät		
Kela, korvaus työterveyshuollosta	100 000,00	197 000,00
Hankerahoitus (KTK-hanke)	0,00	152 729,03
KEHA/korvaukset, palkkatuet	32 231,78	0,00
Muut tulojäämät	38 447,68	73 262,88
	170 679,46	422 991,91

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

OMAN PÄÄOMAN ERITTELY

	2024	2023
Peruspääoma 1.1.	32 037 654,87	32 037 654,87
Peruspääoma 31.12.	32 037 654,87	32 037 654,87
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	30 335 853,20	28 640 045,72
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	30 335 853,20	28 640 045,72
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	927 690,72	1 695 807,48
Oma pääoma yhteensä	63 301 198,79	62 373 508,07

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	30 335 853,20	28 640 045,72
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	927 690,72	1 695 807,48
Kertynyt poistoero 31.12.	8 842 370,41	7 197 738,47
Vapaaehtoiset varaukset 31.12.	4 600 000,00	5 600 000,00
Kertynyt yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät yhteensä	44 705 914,33	43 133 591,67

ERITTELY POISTOEROSTA

Poistoeron muutokseen ei sisälly verotussyistä tehtyä poistoeroa.

Investointivaraukseen liittyvä poistoero	8 842 370,41	7 197 738,47
--	---------------------	---------------------

PITKÄAIKAISET VELAT

Erät, jotka erääntyvät vuonna 2029 tai sen jälkeen

Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	175 000,00
Yhteensä	0,00	175 000,00

PAKOLLISET VARAUKSET

Ei pakollisia varauksia.	0,00	0,00
--------------------------	-------------	-------------

VIERAAN PÄÄOMAN ERITTELY

	2024	2023
Lyhytaikainen		
Ostovelat		
Tytäryhteisöille	163 158,54	405 594,40
Jäsenkuntayhtymille	0,00	2 288,73
Yhteensä	163 158,54	407 883,13
Siirtovelat		
Jäsenkuntayhtymille	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	0,00

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Tuloennakot		
Valtionosuusennakot	233 436,02	397 609,38
Menojäämät		
Siirtyvät korot	68,25	1 719,42
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotus	1 389 351,43	1 332 711,24
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	395 033,85	412 305,66
Muut siirtovelat muille	162 603,68	172 213,15
Siirtovelat yhteensä	2 180 493,23	2 316 558,85

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEODOT

Vuokravastuut	2024	2023
Vuokravastuut yhteensä, vastuut voimassa 31.8.2038 asti	16 395 969,48	16 617 854,04
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	1 047 390,36	585 448,08

Leasigvastuiden yhteismäärä

Laiteleasingvastuut		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	1 957,80	0,00
Myöhemmin maksettavat	3 915,60	0,00
Yhteensä	5 873,40	0,00

Vastuusitoumukset**Takaukset konserniyhteisön puolesta**

Alkuperäinen pääoma	31 819 339,46	31 819 339,46
Jäljellä oleva pääoma	8 307 742,50	10 521 752,32

Takaukset muiden puolesta

Alkuperäinen pääoma	2 763 483,28	2 763 483,28
Jäljellä oleva pääoma	455 908,87	552 222,38

Vastuut Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	88 395 660,00	86 044 341,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0,00	0,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	94 857,00	68 493,00

Muut taloudelliset vastuut

Arvonlisäveron palautusvastuu		
Kaikki rakennukset	1 731 621,07	1 523 182,63
Jätekukko Oy:n osakkaiden keskinäinen sopimus takausvastuiden jakamisesta: takausvastuu 31.12.	143 216,00	161 118,00

HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOTA KOSKEVA LIITETIEDOT

Palveluksessa olevan henkilöstön määrä vuosina 2003-2024

Vuosi	Vakinaiset	Sijaiset	Määrä-aikaiset	Työllistetyt	Yhteensä
2003	848	73	175	20	1 116
2004	798	55	152	5	1 010
2005	793	74	193	5	1 065
2006	776	71	144	0	991
2007	760	86	146	4	996
2008	761	88	140	6	995
2009	750	96	157	3	1 006
2010	750	92	155	12	1 009
2011	713	120	173	10	1 016
2012	708	135	177	6	1 026
2013	689	112	155	5	961
2014	664	143	170	5	982
2015	679	135	151	8	973
2016	679	106	164	11	960
2017*	313	14	119	16	462
2018	273	11	112	27	423
2019	274	13	109	10	406
2020	262	19	94	13	388
2021	251	19	89	12	371
2022	236	22	91	18	367
2023	240	22	80	16	358
2024	234	23	84	3	344

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

Palvelualueet	Vakinaiset	Sijaiset	Määrä-aikaiset	Työllistetyt	Yhteensä
1410 Kaupunginhallitus	5				5
1420 Elinvoima	8				8
1430 Hallinto	15		3	3	21
2010 Hyvinvointi	176	21	77		274
1460 Talouspalvelut	6				6
Kuntatekniikkaliikelaitos	16	2	1		19
Vesihuoltoliikelaitos	8		3		11
Yhteensä	234	23	84	3	344

HENKILÖSTÖKULUT

	2024	2023
Palkat ja palkkiot	13 246 185,47	12 953 053,84
Eläkekulut	2 848 797,32	2 829 658,75
Muut henkilösivukulut	389 811,37	443 973,32
Henkilöstökorvaukset ja muut korjauserät	-110 567,67	-190 561,55
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	16 374 226,49	16 036 124,36
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	52 708,70	35 257,88
Henkilöstökulut yhteensä	16 426 935,19	16 071 382,24

TILINTARKASTAJAN PALKKIOT

	2024	2023
BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	7 814,08	10 882,96
Tilintarkastajan lausunnot	0,00	0,00
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	5 872,21	4 441,37
Muut palkkiot	0,00	0,00
BDO Auditor Oy, yhteensä	13 686,29	15 324,33
Palkkiot yhteensä	13 686,29	15 324,33

LUOTTAMUSHENKILÖN PALKKIOISTA PERITYT JA TILITETYT LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT

	2024	2023
0 0999/0100 Kokoomus, Lieksa	1 065,75	1 175,25
0 0999/0200 Kristillisdemokraatit	258,75	318,00
0 0999/0300 Keskusta Lieksa	6 130,15	7 654,52
0 0999/0400 SDP	5 176,52	6 205,14
0 0999/0500 Vasemmistoliitto	179,00	120,00
0 0999/0700 Vihreät	180,00	270,00
0 0999/0701 Perussuomalaiset	1 830,25	2 190,50
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	14 820,42	17 933,41

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

KONSERNITULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

	2024	2023
Toimintatuotot tehtäväalueittain		
Hallintopalvelut	877 734,75	862 627,75
Elinvoimapalvelut	1 097 285,86	1 562 313,76
Hyvinvointipalvelut	2 794 148,39	2 994 825,80
Toimitilapalvelut	7 959 111,18	8 198 695,67
Kuntatekniikkapalvelut	229,44	618,00
Liiketoiminta	2 945 217,29	2 481 412,06
Yhteensä	15 673 726,91	16 100 494,83

Pakolliset varaukset ja niiden muutokset

Muut varaukset 1.1.	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella		
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00
Muut varaukset 31.12.	0,00	0,00

Pakolliset varaukset yhteensä	0,00	0,00
--------------------------------------	-------------	-------------

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

	2024	2023
Muut toimintatuotot		
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	49 672,63	159 405,41
Rakennusten luovutusvoitot	22 450,00	199 247,72
Muut luovutusvoitot	10 024,84	22 943,45
Luovutusvoitot yhteensä	82 147,47	381 596,58
Muut toimintakulut		
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot	1 810,54	68 091,38
Rakennusten luovutustappiot	161 860,96	0,00
Muut luovutustappiot	7 978,52	376,57
Luovutustappiot yhteensä	171 650,02	68 467,95

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

Osinkotuotot muista yhteisöistä	601 191,18	601 834,20
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	0,00	0,00
Yhteensä	601 191,18	601 834,20

KONSERNITASEEN LIITETIEDOT

	2024	2023
Arvonkorotukset		
Maa- ja vesialueet		
Arvo 1.1	125 716,42	125 716,42
Arvonkorotukset		
Arvonkorotusten purku	0,00	0,00
Arvo 31.12.	125 716,42	125 716,42
Rakennukset		
Arvo 1.1	202 587,44	202 587,44
Arvonkorotukset		
Arvonkorotusten purku	0,00	0,00
Arvo 31.12.	202 587,44	202 587,45
Arvonkorotukset yhteensä	328 303,86	328 303,87
Maa- ja vesialueet		
Kiinteistöjen liittymismaksut	626 618,49	626 618,49
Muut maa- ja vesialueet	15 040 186,40	15 030 702,61
Maa- ja vesialueet yhteensä	15 666 804,88	15 657 321,10

23.Siirtosaamisten olennaiset erät

Lyhytaikaiset		
Kelan korvaus työnterveyshuollosta	117 508,46	217 128,21
Avustukset projekteihin	0,00	120 302,21
Tuet ja avustukset	57 002,02	170 733,03
Muut siirtosaamiset ja tulojäämät	288 845,94	342 282,97
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	463 356,42	850 446,41

Oman pääoman erittely	2024	2023
Peruspääoma 1.1.	32 037 654,81	32 037 654,81
Lisäykset		
Vähennykset		
Peruspääoma 31.12.	32 037 654,81	32 037 654,81
Arvonkorotusrahastot 1.1.	328 303,86	328 303,86
Lisäykset		
Vähennykset		
Arvonkorotusrahastot 31.12.	328 303,86	328 303,86
Muut omat rahastot 1.1.	791 752,09	761 957,14
Lisäykset	97 521,07	29 794,95
Vähennykset	-3 226,63	
Muut omat rahastot 31.12.	886 046,53	791 752,09

	2024	2023
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	49 889 324,19	44 498 534,58
Osakkuusyhteisöt/Lieksa		-48 402,24
Siirto rahastoon/Riveria	-98 000,00	
Osakkuusyhteisöjen omistuksen oikaisu/Lieksa	50 231,69	
Ed.tilikausien yli-/alijäämät 31.12.	49 841 555,88	44 450 132,34
 Tilikauden yli-/alijäämä	 589 900,12	 5 439 191,85
Oma pääoma yhteensä	83 683 461,20	83 047 034,94
Erittely poistoerosta: siirretty konsernissa omaan pääomaan		
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	8 842 370,41	7 197 738,47
Verotuspoistoihin liittyvä poistoero	0,00	0,00
Poistoero yhteensä	8 842 370,41	7 197 738,47
 Pitkäaikainen vieras pääoma		
Erät, jotka erääntyvät vuonna 2029 tai sen jälkeen	9 835 741,62	9 480 828,58
 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät		
Lomapalkkavelka, palkkajaksotus	2 613 557,09	2 122 928,48
Korkojaksotus	81 250,23	102 944,84
Tuloennakot	291 247,94	505 223,31
Menojäämät, muut siirtovelat	430 792,37	683 453,92
Siirtovelat yhteensä	3 416 847,64	3 414 550,52

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT KONSERNIN LIITETIEDOT

Velat, joiden vakuudeksi on annettu kiinnityksiä

	2024	2023
Lainat vakuutus- ja rahoituslaitoksilta	14 296 689,22	13 264 018,47
Velan vakuudeksi annetut kiinnitykset	31 603 684,36	31 603 684,36
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Velan vakuudeksi annetut kiinnitykset	0,00	0,00
Haltijavelkakirjat	12 636 344,71	12 636 344,71

Vuokravastuut

Leasingvastuut yhteensä	183 071,41	172 693,44
- seuraavalla tilikaudella erääntyvät	119 812,66	114 684,65
Vuokravastuut	16 793 511,68	17 185 918,54
- seuraavalla tilikaudella erääntyvät	1 137 923,39	690 552,21

Vastuusitoumukset

Takaukset muiden puolesta		
Alkuperäinen pääoma	2 763 483,28	2 763 483,28
Jäljellä oleva pääoma	455 908,87	552 222,38

Muut taloudelliset vastuut

Arvonlisäveron palautusvastuu	3 280 490,35	2 187 923,42
Muut sopimusvastuut	238 073,00	229 611,00
Lieksan Kiinteistöt Oy:n sitoumus investointimenoon	750 000,00	750 000,00
Riveria/perustamishankkeiden valtionosuuksien palautusvastuu	- mahdollisen palautusvastuun rahamäärää ei pystytty määrittämään - Lieksan osuus 9,8 %	

JOHDANNAISSOPIMUKSET

Lieksan Kiinteistöt Oy

Lainojen korkosuojaukset
Nordea Bank Oyj/1 500 000 €, nostopäivä 3.1.2019

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

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

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

4 ERIYTETTY TILINPÄÄTÖKSET

4.1 Liikelaitosten erillistilinpäätökset

4.1.1 Liikelaitosten vaikutus kaupungin tulokseen

YHDISTELTY TULOSLASKELMA

	Lieksan kaupunki	Kuntatekniikkaliikelaitos	Vesihuoltoliikelaitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
TOIMINTATUOTOT						
MYYNITUOTOT	1 401 265,44	2 658 235,18	2 635 527,11	6 695 027,73	-2 372 059,58	4 322 968,15
MAKSUTUOTOT	568 546,39	11 479,00	0,00	580 025,39	-11 924,00	568 101,39
TUET JA AVUSTUKSET	736 726,00	25 009,54	6 000,00	767 735,54	0,00	767 735,54
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 637 705,24	63 660,52	0,00	2 701 365,76	-110 729,18	2 590 636,58
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	5 344 243,07	2 758 384,24	2 641 527,11	10 744 154,42	-2 494 712,76	8 249 441,66
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN						
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	3 054 704,51	0,00	92 777,81	3 147 482,32	0,00	3 147 482,32
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN YHTEENSÄ	3 054 704,51	0,00	92 777,81	3 147 482,32	0,00	3 147 482,32
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-14 767 630,45	-1 060 170,46	-546 425,58	-16 374 226,49	0,00	-16 374 226,49
PALKAT JA PALKKIOT	-11 851 706,49	-847 703,72	-436 207,59	-13 135 617,80	0,00	-13 135 617,80
HENKILÖSIVUKULUT	-2 915 923,96	-212 466,74	-110 217,99	-3 238 608,69	0,00	-3 238 608,69
ELÄKEKULUT	-2 560 672,85	-190 012,17	-98 112,30	-2 848 797,32	0,00	-2 848 797,32
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-355 251,11	-22 454,57	-12 105,69	-389 811,37	0,00	-389 811,37
PALVELUJEN OSTOT	-15 093 609,08	-899 682,39	-710 362,04	-16 703 653,51	2 382 117,53	-14 321 535,98
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-919 814,39	-458 771,83	-424 113,40	-1 802 699,62	1 544,45	-1 801 155,17
AVUSTUKSET	-1 712 517,90	-189 469,67	0,00	-1 901 987,57	0,00	-1 901 987,57
MUUT TOIMINTAKULUT	-526 022,90	-100 571,54	-78 106,69	-704 701,13	111 050,78	-593 650,35
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-33 019 594,72	-2 708 665,89	-1 759 007,71	-37 487 268,32	2 494 712,76	-34 992 555,56
TOIMINTAKATE	-24 620 647,14	49 718,35	975 297,21	-23 595 631,58	0,00	-23 595 631,58
VEROTULOT	23 614 621,95	0,00	0,00	23 614 621,95	0,00	23 614 621,95
VALTIONOSUDET	5 916 601,00	0,00	0,00	5 916 601,00	0,00	5 916 601,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
KORKOTUOTOT	888 440,29	0,00	0,00	888 440,29	0,00	888 440,29
MUUT RAHOITUSTUOTOT	771 609,59	76,16	2 619,74	774 305,49	-125 001,61	649 303,88
KORKOKULUT	-20 286,53	0,00	0,00	-20 286,53	0,00	-20 286,53
MUUT RAHOITUSKULUT	-2 088 860,67	-15,80	-125 009,02	-2 213 885,49	125 001,61	-2 088 883,88
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-449 097,32	60,36	-122 389,28	-571 426,24	0,00	-571 426,24
VUOSIKATE	4 461 478,49	49 778,71	852 907,93	5 364 165,13	0,00	5 364 165,13
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-3 224 484,32	-49 778,71	-517 579,44	-3 791 842,47	0,00	-3 791 842,47
ARVONALENTUMISET	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-3 224 484,32	-49 778,71	-517 579,44	-3 791 842,47	0,00	-3 791 842,47
TILIKAUDEN TULOS	1 236 994,17	0,00	335 328,49	1 572 322,66	0,00	1 572 322,66
POISTOERON MUUTOS	-1 644 631,94	0,00	0,00	-1 644 631,94	0,00	-1 644 631,94
VARAUSTEN MUUTOS	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	592 362,23	0,00	335 328,49	927 690,72	0,00	927 690,72

YHDISTELTY RAHOITUSLASKELMA

	Lieksan kaupunki	Kuntatekniikkal iikelaitys	Vesihuoltoliikel aitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
VUOSIKATE	4 461 478,49	49 778,71	852 907,93	5 364 165,13	0,00	5 364 165,13
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	49 946,18	0,00	0,00	49 946,18	0,00	49 946,18
	4 511 424,67	49 778,71	852 907,93	5 414 111,31	0,00	5 414 111,31
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
INVESTOINTIMENOT	-3 720 441,08	171 300,06	-660 211,65	-4 209 352,67	-269 317,47	-4 478 670,14
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN	520 190,00	0,00	1 320,00	521 510,00	0,00	521 510,00
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	99 290,56	0,00	0,00	99 290,56	0,00	99 290,56
	-3 100 960,52	171 300,06	-658 891,65	-3 588 552,11	-269 317,47	-3 857 869,58
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	1 410 464,15	221 078,77	194 016,28	1 825 559,20	-269 317,47	1 556 241,73
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET						
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	-1 230,00	0,00	0,00	-1 230,00	0,00	-1 230,00
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	0,00	1 230,00	0,00	1 230,00	0,00	1 230,00
	-1 230,00	1 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET						
PITKÄAikaisten Lainojen Vähennys	-850 000,00	0,00	0,00	-850 000,00	0,00	-850 000,00
LYHYTAikaisten Lainojen Muutos	43 911,84	0,00	0,00	43 911,84	0,00	43 911,84
	-806 088,16	0,00	0,00	-806 088,16	0,00	-806 088,16
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	0,00	-269 317,47	0,00	-269 317,47	269 317,47	0,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET						
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	-3 059,28	0,00	0,00	-3 059,28	0,00	-3 059,28
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	-89 026,52	89 194,56	0,00	168,04	0,00	168,04
SAAMISTEN MUUTOS	6 614 473,45	7 873 136,19	85 266,43	14 572 876,07	-15 882 625,13	-1 309 749,06
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-7 874 509,82	-7 915 322,05	-279 282,71	-16 069 114,58	15 882 625,13	-186 489,45
	-1 352 122,17	47 008,70	-194 016,28	-1 499 129,75	0,00	-1 499 129,75
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-2 159 440,33	-221 078,77	-194 016,28	-2 574 535,38	269 317,47	-2 305 217,91
RAHAVAROJEN MUUTOS	-748 976,18	0,00	0,00	-748 976,18	0,00	-748 976,18
RAHAVAROJEN MUUTOS						
RAHAVARAT 31. 12.	8 659 966,65	0,00	0,00	8 659 966,65	0,00	8 659 966,65
RAHAVARAT 1.1.	9 408 942,83	0,00	0,00	9 408 942,83	0,00	9 408 942,83
	-748 976,18	0,00	0,00	-748 976,18	0,00	-748 976,18

4.1.2 Kuntatekniikkaliikelaitos

Toimintakertomus

Hallinto ja henkilöstö

Kuntatekniikkaliikelaitos on Lieksan kaupungin liikelaitos, joka aloitti toimintansa 1.1.2018. Kuntatekniikkaliikelaitoksen tehtävänä on tuottaa Lieksan kaupungille liikenne- ja viheralueiden, satamien, vapaa-ajan alueiden ja kiinteistöjen ulkoalueiden sekä sähkö- ja ulkovalaistusverkon rakentamis- ja kunnossapitopalveluja, rakentamista koskevia tutkimus- ja mittauspalveluja sekä vastata kaupungin metsätalouden hoidosta. Lisäksi liikelaitos tuottaa toiminnassaan tarvittavia tukipalveluja.

Johtokunta

Kuntatekniikkaliikelaitoksen hallintoa hoitaa seitsemänjäseninen johtokunta ja liikelaitoksen johtaja. Lieksan kaupunginvaltuusto on nimennyt johtokuntaan 5 luottamushenkilöä ja 2 kaupungin johtavaa viranhaltijaa.

Johtokunnan jäsenet vuonna 2024 ovat seuraavat:

Varsinainen jäsen

Varajäsen

Yletyinen Jarmo

Lampinen Antti

Kärkkäinen Tarja

Liiten Mervi

Ikonen Erja

Ullgren Annika

Kipponen Kari

Reittu Veikko

Laatikainen Martti

Tolvanen Pasi

Saastamoinen Susanna

Leinonen Sari

Pöykkölä Hannele 30.11.2024 asti

Sihvonen Arto

Jääskeläinen Juha, läsnäolo- ja puheoikeus 24.10.-31.12.2024

Johtokunta on kokoontunut kahdeksan kertaa ja käsitellyt 65 asiaa.

Puheenjohtajana on toiminut Jarmo Yletyinen, varapuheenjohtajana Tarja Kärkkäinen. Esittelijänä on toiminut kuntatekniikan päällikkö Ritva Patja ja pöytäkirjanpitäjänä Tiina Immonen.

Henkilöstö

Vakinaisen henkilöstön lukumäärä oli 16 vuoden 2024 lopussa.

Kustannuspaikoilla

- hallinto, kuntatekniikan investoinnit ja yksityistiet 1 henkilö
- liikennealueiden ylläpito ja satamat 4 henkilöä
- konekeskus 4 henkilöä
- viheralueiden ylläpito 4 henkilöä
- paikkatiedot 2 henkilöä
- metsätalous 1 henkilöä

Olenneiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Kaupunginvaltuusto päätti 27.5.2024 § 27 kevään 2024 yhteistoimintaneuvotteluiden jälkeen lakkauttaa Kuntatekniikkaliikelaitoksen ja Kuntatekniikkaliikelaitoksen johtokunnan sekä perustaa kaupunkiympäristön palvelualueen ja kaupunkiympäristölautakunnan 1.1.2025 alkaen. Kuntatekniikkaliikelaitos lakkautettiin 31.12.2024. Muutoksen tavoitteena on muun muassa yhdistää resursseja ja näin mahdollistaa paremmin yhdessä tekeminen sekä eri toimintojen tukeminen. Työtehtävät organisoidaan uuden palvelualueen organisaatorakenteen mukaisesti.

Organisaatiouudistuksen valmistelun lisäksi Kuntatekniikkaliikelaitoksessa jatkettiin palvelutuotannon taloudellista ja toiminnallista kehittämistä.

Liikelaitoksen seitsemännen toimintavuoden toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuivat lähes suunnitellusti.

Kaupungin sisäistä jakelua (posti, ruoka ym.) varten kilpailutettiin jakeluauto nykyisen pakettiauton tilalle. Konekeskukselle hankittiin lumistopparilla varustettu aura kuluneen ja rikkoutuneen auran sijaan. Nykyiselle auralle tehtiin riskiarviointi, ja arvioinnissa aura todettiin riskiksi työturvallisuudelle. Uuteen nosturikuorma-autoon kilpailutettiin maansiirtolava vajjerivaihtolavana ja hydraulisella takalaidalla. Hankinnat toteutuivat lähes määrärahojen mukaisina.

Liikennealueiden ylläpidon kustannuspaikalle palkattiin kunnossapitotyöntekijä eläkkeelle siirtyneen työntekijän tilalle.

Työhyvinvointikyselyn pohjalta jatkettiin työhyvinvoinnin kehittämistä. Kalustohankintojen lisäksi toteutettiin liikelaitoksen yhteiset työpaikkakokoukset (3 kpl) ja virkistyspäivä toukokuussa 2024 Vuonislahdessa. Paloasemantien varikolla suoritettiin korjaamohallin uusitun lattian katselmus lokakuussa 2024, ja samalla katselmoitiin henkilöstön sosiaalitilat.

Kaupungille tuotetuista investoinneista valmistuivat muutetun investointiohjelman 2024 mukaiset hankkeet. Vapaudenpuiston leikkipaikka I valmistui elokuussa 2024 ja Kolin Myllykorventien 2. vaihe valmistui marraskuussa 2024. Suunnittelukohteista valmistuivat Kolin leikkipaikan rakennussuunnitelma ja Väinöläntien katusuunnitelma. Satama-alueiden kehittämissuunnitelman päivitystyö valmistui lokakuussa 2024.

Liikelaitoksen sisäisen arvioinnin tulokset käytiin läpi joulukuun johtokunnan kokouksessa.

Puukauppatulot ja taajamametsien hoitosuunnitelman mukaiset metsähakkuutulot toteutuivat muutettua talousarviota suurempina. Taajamametsien hoitohakkuut jatkuvat vuonna 2025 uudessa organisaatiossa.

Tilinpäätöslaskelmat

Tuloslaskelma

	01.01. - 31.12.2024	01.01. - 31.12.2023
LIIKEVAIHTO	2 731 186,61	3 140 331,77
Liiketoiminnan muut tuotot	2 188,09	6 020,57
Muut tuet ja avustukset	25 009,54	8 300,00
Materiaalit ja palvelut	-1 358 454,22	-1 844 196,23
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-458 771,83	-481 642,97
Ostot tilikauden aikana	-458 603,79	-475 887,17
Varastojen lis (+) tai väh (-)	-168,04	-5 755,80
Palvelujen ostot	-899 682,39	-1 362 553,26
Henkilöstökulut	-1 060 170,46	-974 803,25
Palkat ja palkkiot	-847 703,72	-775 608,06
Henkilösivukulut	-212 466,74	-199 195,19
Eläkekulut	-190 012,17	-167 159,27
Muut henkilösivukulut	-22 454,57	-32 035,92
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-49 778,71	-43 647,35
Liiketoiminnan muut kulut	-290 041,21	-292 264,51
LIIEKEYLIJÄÄMÄ	-60,36	-259,00
Rahoitustuotot ja -kulut	60,36	259,00
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNN. ERIÄ	0,00	0,00
Satunnaiset tuotot ja kulut		
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA		
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0,00	0,00

Rahoituslaskelma

	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Liikelyljäämä (alijäämä)	-60,36	-259,00
Poistot ja arvonalentumiset	49 778,71	43 647,35
Rahoitustuotot ja -kulut	60,36	259,00
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	-4 500,00
	49 778,71	39 147,35
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-46 204,43	-31 000,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	0,00	4 500,00
	-46 204,43	-26 500,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 574,28	12 647,35
Rahoituksen rahavirta		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
Antolainasaamisten vähennys muilta	1 230,00	0,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
Vaihto-omaisuuden muutos	168,04	5 755,80
Saamisten muutos kunnalta/ky:ltä	-1 683 645,03	-2 337 504,51
Saamisten muutos muilta	24 665,93	-29 497,52
Korottomien velkojen muutos kunnalta/ky:ltä	1 676 814,49	2 477 353,70
Korottomien velkojen muutos muilta	-22 807,71	-128 754,82
Rahoituksen rahavirta	-3 574,28	-12 647,35
Rahavarat 31.12.	0,00	0,00
1.1.	0,00	0,00

Tilikauden tuloksen käsittely

Kaupunginhallituksen on johtokunnan puolesta tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tällöin tilikauden yli- ja alijäämää ennen varaussiirtoja.

Kuntatekniikkaliikelainoksen tilikauden tulos ennen varauksia on 0,00 euroa.

Varaussiirtoja ei ole tehty.

Tilikauden yli-/alijäämä on 0,00 euroa. Kaupungin hallitus esittää Kuntatekniikkaliikelainoksen johtokunnan puolesta, ettei tilikauden tulos aiheuta toimenpiteitä.

Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	Talousarvio v. 2024	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut v. 2024	Poikkeama	Tot-%
Liikevaihto	6 451 696,00	-2 876 600,00	3 575 096,00	3 246 230,12	-328 865,88	90,8
Muut yhteistoimintakorvaukset	1 800 000,00	30 000,00	1 830 000,00	1 608 781,68	-221 218,32	87,9
Muu liikevaihto	4 651 696,00	-2 906 600,00	1 745 096,00	1 637 448,44	-107 647,56	93,8
Valmistus omaan käyttöön	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Liiketoiminnan muut tuotot	10 000,00	-10 000,00	0,00	2 188,09	2 188,09	
Muut tuet ja avustukset	0,00	0,00	0,00	25 009,54	25 009,54	
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-434 267,00	-27 263,00	-461 530,00	-458 603,79	2 926,21	99,4
Varastojen lis(+) tai väh(-)	0,00	0,00	0,00	-168,04	-168,04	
Palvelujen ostot	-4 608 330,00	3 007 000,00	-1 601 330,00	-1 414 725,90	186 604,10	88,3
	-5 042 597,00	2 979 737,00	-2 062 860,00	-1 873 497,73	189 362,27	90,8
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-824 338,00	-30 000,00	-854 338,00	-847 703,72	6 634,28	99,2
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-185 641,00	-6 756,00	-192 397,00	-190 012,17	2 384,83	98,8
Muut henkilösivukulut	-26 823,00	-981,00	-27 804,00	-22 454,57	5 349,43	80,8
	-1 036 802,00	-37 737,00	-1 074 539,00	-1 060 170,46	14 368,54	98,7
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-88 800,00	0,00	-88 800,00	-49 778,71	39 021,29	56,1
Liiketoiminnan muut kulut	-293 497,00	0,00	-293 497,00	-290 041,21	3 455,79	98,8
Liikelylijäämä(-alijäämä)	0,00	55 400,00	55 400,00	-60,36	-55 460,36	-0,1
Rahoitustuotot ja kulut						
Muut rahoitustuotot	0,00	0,00	0,00	76,16	76,16	
Muut rahoituskulut	0,00	0,00	0,00	-15,80	-15,80	
	0,00	0,00	0,00	60,36	60,36	
Ylijäämä(alijäämä)	0,00	55 400,00	55 400,00	0,00	-55 400,00	0,0
ennen satunnaisia eriä	0,00	55 400,00	55 400,00	0,00	-55 400,00	0,0
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	0,00	55 400,00	55 400,00	0,00	-55 400,00	0,0

*Sitovuus (vihreällä pohjalla olevat rivit):

- yhteistoimintakorvaukset
- tilikauden yli-/alijäämä

Analyyysi tuloslaskelman toteutumisesta on kohdassa Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen /Talous.

Kuntatekniikkaliikelaitoksen talousarviovertailu

Toteutunut 1-12/2024	5301 Kunta- tekniikan hallinto	5305 Kunta- tekniikan investoinnit	5310 Liikenne- alueiden ylläpito	5320 Yksitystiet	5340 Viher- alueiden ylläpito	5350 Paikkatiedot	5360 Satama- toiminta	5380 Kone- keskus	5395 Metsä- talous	Kuntatekniikka- liikelaitos yhteensä
Myynti kaupungin kuntatekniikalle (käyttötalous)	1 608 782									1 608 782
Myynti kaupungille (investoinnit)		230 772								230 772
Muut tulot	674		30 295		111 407	27 992	29 158	665 267	569 082	1 433 875
Kustannukset (käyttötalous)	-125 591	-42 534	-1 131 106	-225 707	-384 481	-184 587	-63 867	-630 902	-204 103	-2 992 878
Kustannukset (investoinnit)		-230 772								-230 772
Toimintakate	1 483 865	-42 534	-1 100 811	-225 707	-273 074	-156 595	-34 709	34 365	364 979	49 779
Poistot						-6 200		-43 579		-49 779
Liikelyläämä/-alijäämä	1 483 865	-42 534	-1 100 811	-225 707	-273 074	-162 795	-34 709	-9 214	364 979	0

Vertailu talousarvioon 2024

Talousarvio 2024	5301 Kunta- tekniikan hallinto	5305 Kunta- tekniikan investoinnit	5310 Liikenne- alueiden ylläpito	5320 Yksitystiet	5340 Viher- alueiden ylläpito	5350 Paikkatiedot	5360 Satama- toiminta	5380 Kone- keskus	5395 Metsä- talous	Kuntatekniikka- liikelaitos yhteensä
Myynti kaupungin kuntatekniikalle (käyttötalous)	1 830 000									1 830 000
Myynti kaupungille (investoinnit)		320 000								320 000
Muut tulot			8 400		100 310	29 400	27 226	775 760	484 000	1 425 096
Kustannukset (käyttötalous)	-119 025	-41 172	-1 153 853	-215 912	-475 541	-217 852	-57 151	-616 771	-213 619	-3 110 896
Kustannukset (investoinnit)		-320 000								-320 000
Toimintakate	1 710 975	-41 172	-1 145 453	-215 912	-375 231	-188 452	-29 925	158 989	270 381	144 200
Poistot						-6 200		-82 600		-88 800
Liikelyläämä/-alijäämä	1 710 975	-41 172	-1 145 453	-215 912	-375 231	-194 652	-29 925	76 389	270 381	55 400

Toteumaprosentti	5301 Kunta- tekniikan hallinto	5305 Kunta- tekniikan investoinnit	5310 Liikenne- alueiden ylläpito	5320 Yksitystiet	5340 Viher- alueiden ylläpito	5350 Paikkatiedot	5360 Satama- toiminta	5380 Kone- keskus	5395 Metsä- talous	Kuntatekniikka- liikelaitos yhteensä
Myynti kaupungin kuntatekniikalle (käyttötalous)	87,9 %									87,9 %
Myynti kaupungille (investoinnit)		72,1 %								72,1 %
Muut tulot			360,7 %		111,1 %	95,2 %	107,1 %	85,8 %	117,6 %	100,6 %
Kustannukset (käyttötalous)	105,5 %	103,3 %	98,0 %	104,5 %	80,9 %	84,7 %	111,8 %	102,3 %	95,5 %	96,2 %
Kustannukset (investoinnit)		72,1 %								72,1 %
Toimintakate	86,7 %	103,3 %	96,1 %	104,5 %	72,8 %	83,1 %	116,0 %	21,6 %	135,0 %	34,5 %
Poistot						100,0 %		52,8 %		56,1 %
Liikelyläämä/-alijäämä	86,7 %	103,3 %	96,1 %	104,5 %	72,8 %	83,6 %	116,0 %	-12,1 %	135,0 %	0,0 %

Poikkeama	5301 Kunta- tekniikan hallinto	5305 Kunta- tekniikan investoinnit	5310 Liikenne- alueiden ylläpito	5320 Yksitystiet	5340 Viher- alueiden ylläpito	5350 Paikkatiedot	5360 Satama- toiminta	5380 Kone- keskus	5395 Metsä- talous	Kuntatekniikka- liikelaitos yhteensä
Myynti kaupungin kuntatekniikalle (käyttötalous)	-221 218	0	0	0	0	0	0	0	0	-221 218
Myynti kaupungille (investoinnit)	0	-89 228	0	0	0	0	0	0	0	-89 228
Muut tulot	674	0	21 895	0	11 097	-1 408	1 932	-110 493	85 082	8 779
Kustannukset (käyttötalous)	-6 566	-1 362	22 747	-9 795	91 060	33 265	-6 716	-14 131	9 516	118 018
Kustannukset (investoinnit)	0	89 228	0	0	0	0	0	0	0	89 228
Toimintakate	-227 110	-1 362	44 642	-9 795	102 157	31 857	-4 784	-124 624	94 598	-94 421
Poistot	0	0	0	0	0	0	0	39 021	0	39 021
Liikelyläämä/-alijäämä	-227 110	-1 362	44 642	-9 795	102 157	31 857	-4 784	-85 603	94 598	-55 400

Kaupungille myytyjen investointien toteutuminen

*Sitovuus: Kaupungille tuotettavien investointien määrärahat ja tuloarviot projektitasolla

		Kustannus- arvio ja sen muutokset	Edellisten vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio 2024	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama talous- arviosta	Kus- tannus- arviosta käytetty
9115	Kolin koulu, piha 2025								
Tuotot		0	0	0	0	0	0	0	
Kulut		-100 000	0	0	-20 000	-20 000	-11 938	8 062	12 %
Netto		-100 000	0	0	-20 000	-20 000	-11 938	8 062	12 %
9407	Mähkönsilta								
Tuotot		0	0	0	0	0	0	0	
Kulut		-5 800 000	-405 951	-2 600 000	2 500 000	-100 000	-10 337	89 663	7 %
Netto		-5 800 000	-405 951	-2 600 000	2 500 000	-100 000	-10 337	89 663	7 %
9446	Kolin leikkipaikka								
Tuotot		0	0	0	0	0	0	0	
Kulut		-300 000	0	-150 000	140 000	-10 000	-27 973	-17 973	9 %
Netto		-300 000	0	-150 000	140 000	-10 000	-27 973	-17 973	9 %
9468	Väinöläntie								
Tuotot		0	0	0	0	0	0	0	
Kulut		-1 285 000	0	-45 000	0	-45 000	-22 732	22 268	2 %
Netto		-1 285 000	0	-45 000	0	-45 000	-22 732	22 268	2 %
9481	Kolin kävelytasanne								
Tuotot		200 000	0	0	0	0	0	0	0 %
Kulut		-400 000	-31 310	-400 000	40 000	-360 000	-233 979	126 021	66 %
Netto		-200 000	-31 310	-400 000	40 000	-360 000	-233 979	126 021	133 %
9482	Myllykorventie								
Tuotot		0	0	0	0	0	0	0	
Kulut		-350 000	0	0	-190 000	-190 000	-78 978	111 022	23 %
Netto		-350 000	0	0	-190 000	-190 000	-78 978	111 022	23 %
9483	Vapaudenpuiston leikkialue								
Tuotot		0	0	0	0	0	0	0	
Kulut		-180 000	-22 094	-160 000	0	-160 000	-174 263	-14 263	109 %
Netto		-180 000	-22 094	-160 000	0	-160 000	-174 263	-14 263	109 %
9486	Satamien investoinnit								
Tuotot		100 000	0	0	0	0	0	0	0 %
Kulut		-200 000	0	-32 000	22 000	-10 000	-34 368	-24 368	17 %
Netto		-100 000	0	-32 000	22 000	-10 000	-34 368	-24 368	34 %
9487	Pankakosken matonpesupaikka								
Tuotot		0	0	0	0	0	0	0	
Kulut		-35 000	0	-35 000	0	-35 000	-14 621	20 379	42 %
Netto		-35 000	0	-35 000	0	-35 000	-14 621	20 379	42 %
9488	Toritoim.&keskustan kehittäminen								
Tuotot		0	0	0	0	0	0	0	
Kulut		-515 000	0	-15 000	0	-15 000	-11 042	3 958	2 %
Netto		-515 000	0	-15 000	0	-15 000	-11 042	3 958	2 %
Myydyt investoinnit yhteensä									
Tuotot		300 000	0	0	0	0	0	0	
Kulut		-9 165 000	-459 355	-3 437 000	2 492 000	-945 000	-620 231	324 769	12 %
Netto		-8 865 000	-459 355	-3 437 000	2 492 000	-945 000	-620 231	324 769	12 %

Rahoituslaskelman toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot-%
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
LIIKEYLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	0,00	55 400,00	55 400,00	-60,36	-55 460,36	
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	88 800,00	0,00	88 800,00	49 778,71	-39 021,29	56,06%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0,00	0,00	0,00	60,36	60,36	
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	
	78 800,00	65 400,00	144 200,00	49 778,71	-94 421,29	34,52%
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
INVESTOINTIMENOT	-457 000,00	370 000,00	-87 000,00	-46 204,43	40 795,57	
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	10 000,00	-10 000,00	0,00	0,00	0,00	
	-447 000,00	360 000,00	-87 000,00	-46 204,43	40 795,57	
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-368 200,00	425 400,00	57 200,00	3 574,28	-53 625,72	6,25%
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET						
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS MUILTA	0,00	0,00	0,00	1 230,00	1 230,00	
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET						
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	0,00	0,00	0,00	168,04	168,04	
SAAMISTEN MUUTOS KUNNALLA/KY:LTÄ	0,00	0,00	0,00	-1 683 645,03	-1 683 645,03	
SAAMISTEN MUUTOS MUILTA	0,00	0,00	0,00	24 665,93	24 665,93	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS KUNNALLA/KY:LTÄ	0,00	0,00	0,00	1 676 814,49	1 676 814,49	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA	0,00	0,00	0,00	-22 807,71	-22 807,71	
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	0,00	0,00	0,00	-3 574,28	-3 574,28	
RAHAVAROJEN MUUTOS	-368 200,00	425 400,00	57 200,00	0,00	-57 200,00	0,0%
RAHAVARAT						
31. 12.	0,00					
1. 1.	0,00	0,00				

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Kuntatekniikkaliikelaitos

Tulosityksikövastaava: kuntatekniikan päällikkö Ritva Patja

Kustannuspaikat:

5301 Kuntatekniikan hallinto

5350 Paikkatiedot

5305 Kuntatekniikan investoinnit

5360 Satamatoiminta

5310 Liikennealueiden ylläpito

5380 Konekeskus

5320 Yksityistiet

5395 Metsätalous

5340 Viheralueiden ylläpito

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	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 kuntatekniikkaliikelaituksen ja kuntatekniikkaliikelaituksen 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 esiin tuominen	Haasteellisten asioiden ja kehitysideoiden tarkastelu osana palvelutuotannon ja ongelmratkaisutaitojen kehittämistä. Kehityskeskustelujen osana henkilökohtainen kehityssuunnitelma, työhyvinvointikyselyn tulokset. (JT)	Kehityskeskustelut on käyty suunnitellusti henkilöstön kanssa, ja työhyvinvointikyselyn tulokset ovat valmistuneet loppuvuodesta. Työhyvinvoinnin tulokset on esitelty esihenkilötunnilla.	Toteutunut 
Osallisuus	Osallistavan suunnittelun kehittäminen yhdessä kaupunkilaisten kanssa	Pankakosken matonpesupaikan selvitystyö ja mahdollinen toteuttaminen yhteistyössä asukasyhdistyksen kanssa. Osallistamisen tulokset, osavuosiraportointi. (VT)	Pankakosken matonpesupaikka on toteutettu ent. Pankakosken urheilukentälle. Paikasta on käyty keskustelu asukasyhdistyksen kanssa.	Toteutunut 
Osallisuus	Osallistavan suunnittelun kehittäminen yhdessä kaupunkilaisten kanssa	Toritoiminnalle ja kaupunkikeskustan elävöittämiseksi kehittämistavoitteet ja -toimenpiteet. Osallistamisen tulokset, osavuosiraportointi. (VT)	Toritoiminnalle ja kaupunkikeskustan elävöittämiseksi on laadittu kehittämistavoitteet ja -toimenpiteet.	Toteutunut 
Henkilöstön talousosaaminen	Henkilöstön talouskoulutus	Taloushallinnon ym. koulutuksiin osallistuminen, koulutuksiin osallistuneiden määrä/koulutus. (JT)	Investointien hallinnointi, talous ja valvonta - koulutukseen osallistuminen, kuntatekniikan päällikkö, ja talouspalvelujen koulutuksiin osallistuminen, kustannuspaikkavastaavat.	Toteutunut 
Henkilöstön talousosaaminen	Jokaisella organisaatiotasolla oman yksikön johtaminen; vastuu toiminnasta ja taloudesta, sisäinen yrittäjyys.	Kustannuspaikkavastaavien ja henkilöstön koulutus. Säännöllinen talouden ja tavoitteiden seuranta sekä poikkeamiin reagointi, osavuosiraportointi. Talouden seuranta johtokunnassa raportointiaikataulun mukaisesti. (JT)	Kustannuspaikkavastaavat ovat seuranneet säännöllisesti talouden ja tavoitteiden toteutumista. Talouden seuranta johtokunnassa on toteutunut kaupungin raportointiaikataulun mukaisesti.	Toteutunut 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Keskimääräisen vuosikatteen mukaiset suunnitelmalliset investoinnit	Investointien kriittinen tarkastelu pitkän tähtäimen tarpeet ja muuttuva toimintaympäristö huomioiden	Investoinnit toteutetaan investointiohjelman ja investointimäärärahojen mukaisesti, seuranta osavuosisiraportoinnin yhteydessä. (VT)	Investoinnit ovat toteutuneet muutetun investointiohjelman ja investointimäärärahojen mukaisesti. Kuntatekniikkaliikelaitoksen johtokunta 4.6.2024 § 39, Investointien seuranta ja tilannekatsaus 31.5.2024, Kuntatekniikkaliikelaitoksen johtokunta 21.8.2024 § 45, Osavuosisikatsaus 1–6/2024	Toteutunut 

Talous

Tulosyksikkövastaava: kuntatekniikan päällikkö Ritva Patja

Kustannuspaikat:

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

5395 Metsätalous

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

Kuntatekniikkaliikelaitos	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.	%
Toimintatuotot	3 593 091	6 461 696	-2 886 600	3 575 096	3 273 428	91,6
Valmistus omaan käyttöön						-
Toimintakulut	-3 544 296	-6 372 896	2 942 000	-3 430 896	-3 223 709	94,0
Toimintakate	48 795	88 800	55 400	144 200	49 718	34,5
Poistot	-48 520	-88 800	0	-88 800	-49 779	56,1
Netto	275	0	55 400	55 400	-60	-0,1

Kaupungille tuotetuista investoinneista valmistuivat muutetun investointiohjelman vuoden 2024 mukaiset hankkeet. Suurimmat investoinnit olivat Vapaudenpuiston leikkipaikan valmistuminen elokuussa 2024 ja Kolin Myllykorventien 2. vaiheen valmistuminen marraskuussa 2024.

Kolin leikkipaikan rakennussuunnitelma ja Väinölantien katusuunnitelma sekä Satama-alueiden kehittämissuunnitelman päivitystyö valmistuivat loppuvuodesta 2024.

Liikelaitoksen omista investoinneista toteutuivat lumiauran, maansiirtolavan ja jakeluauton hankinnat lähes määrärahojen mukaisina.

Kaupungille myytyjen kuntatekniikkapalveluiden kokonaishinta toteutui noin 221 000 euroa muutettua talousarviota pienempänä.

Metsätalouden ja taajamametsien hoitosuunnitelman mukaiset metsähakkuiden tulot toteutuivat muutettua talousarviota suurempina.

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024
Investointikustannus, kadun rakentaminen	€/m ²	137 €/m ²		37 €/m ²
Koneiden käyttöaste	Käyttöaste %	44,4 %		46 %

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.

Liitetiedot

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

ARVOSTUS- JA JAKSOTUSPERIAATTEET SEKÄ MENETELMÄT

Jaksotusmenetelmät

Tilinpäätöksessä maksuperusteisesti kirjatut liiketapahtumat on oikaistu ja täydennetty suoriteperusteen mukaiseksi.

Pysyvien vastaavien ja vaihto-omaisuuden arvostus

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

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

Kaupunginvaltuusto on 31.5.2021 hyväksynyt poistosuunnitelman muutoksen, jolla kiinteiden rakenteiden ja laitteiden poistomenetelmä on muutettu menojäännös-poistosta tasapoistoksi.

Vaihto-omaisuus

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

Rahoitusomaisuus

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Esittämistapa

Liikelaitoksella ei ole omaa pankkitiliä. Ulkoisten erien käsittelyä varten on käytössä lyhtyaikaisten muiden saamisten ja velkojen tilit. Sisäisten myyntien ja ostojen käsittelyä varten on käytössä sisäisten myyntisaamisten ja ostovelkojen tilit. Sisäisiä saamisia ja velkoja seurataan vastapuolitunnisteella (kumppanikoodi). Saamisten ja velkojen netottaminen kumppanikoodeittain tehdään tilinpäätökseen. Erät esitetään kohdissa Saamiset kunnalta ja Korottomat velat kunnalta.

Tuloslaskelman ja taseen vertailukelpoisuus

Tuloslaskelma on vertailukelpoinen edellisen vuoden kanssa.

Liikelaitoksen tase on vertailukelpoinen edellisen vuoden kanssa ja se esitetään liikelaitoksen erillistilinpäätöksessä.

Liikelaitos on lakkautettu 31.12.2024 ja tase on yhdistetty Lieksan kaupungin taseeseen.

Tuloslaskelman liitetiedot

Toimintatuotot	2024	2023
Kuntatekniikkapalvelut	1 609 455,36	1 753 394,89
Investointien valmistaminen	230 771,58	694 176,26
Muut liiketoiminnan tuotot	827 979,42	642 117,53
Vuokratuotot	90 177,88	64 963,66
Liikevaihto yhteensä	2 758 384,24	3 154 652,34

Palvelujen ostot	2024	2023
Asiakaspalvelujen ostot	12 891,27	16 606,68
Muiden palvelujen ostot	886 585,67	1 345 946,58
Palvelujen ostot yhteensä	899 476,94	1 362 553,26

Henkilöstöä ja intressitahotapahtumia koskeva liitetiedot

	2024	2023
Henkilöstön lukumäärä 31.12.	19	17

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetty luottamushenkilömaksut

	2024	2023
Kokoomus Lieksa	164,00	169,25
Keskusta Lieksa	84,00	89,25
SDP	84,00	141,75
Perussuomalaiset	56,00	66,50
Luottamushenkilömaksut yhteensä	388,00	466,75

Allekirjoitukset

Lieksan kaupungin kuntatekniikkaliikelaitoksen johtokunnan puolesta kaupunginhallituksen, kaupunginjohtajan ja kaupunkiympäristöinsinöörin allekirjoitukset

Lieksassa 10.3.2024

Seppo Kiiskinen
kaupunginhallituksen puheenjohtaja

Pertti Turunen
kaupunginhallituksen I varapuheenjohtaja

Esko Saastamoinen
kaupunginhallituksen II varapuheenjohtaja

Hannele Lihavainen
jäsen

Reijo Kortelainen
jäsen

Tarja Kärkkäinen
jäsen

Matti Ponkilainen
jäsen

Maija Riikonen
jäsen

Solja Törnqvist
jäsen

Pirre Seppänen
kaupunginjohtaja

Ritva Patja
kaupunkiympäristöinsinööri

Tämä asiakirja on allekirjoitettu sähköisesti asianhallintajärjestelmässä tilinpäätöksen käsittelyn yhteydessä.
Allekirjoitusten oikeellisuuden voi todentaa kaupungin kirjaamosta.

4.1.3 Vesihuoltoliikelaitos

Toimintakertomus

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Lieksan kaupungin vesihuoltoliikelaitos aloitti toimintansa 1.1.2018.

Liikelaitoksen johtokunta kokoontui vuonna 2024 yhteensä 10 kertaa ja käsitteli 77 asiaa.

Kaupunginvaltuuston päätöksien mukaisesti vesihuoltoliikelaitoksen johtokunnan jäseninä toimivat seuraavat:

Jäsen	Aika jäsenenä ja kaupunginvaltuuston päätös	Varajäsen	Aika varajäsenenä ja kaupunginvaltuuston päätös
Matti Komulainen (pj.)	(1.1.2024 – 31.12.2024) kv 105§ 16.8.2021	Kari Kipponen	(1.1.2024 – 31.12.2024) kv 68§ 28.8.2023
Esa Kananen (vpj.)	(1.1.2024 – 31.12.2024) kv 105§ 16.8.2021	Pekka Kuivalainen	(1.1.2024 – 31.12.2024) kv 105§ 16.8.2021
Anna-Liisa Turunen	(1.1.2024 – 31.12.2024) kv 105§ 16.8.2021	Heli Heikkinen	(1.1.2024 – 31.12.2024) kv 105§ 16.8.2021
Susanna Saastamoinen	(1.1.2024 – 31.12.2024) kv 64§ 28.8.2023	Sari Leinonen	(1.1.2024 – 31.12.2024) kv 81§ 25.9.2023
Hannele Pöykkölä	(1.1.2024 – 15.11.2024) kv 8§ 30.1.2023	Arto Sihvonen	(1.1.2024 – 31.12.2024) kv 105§ 16.8.2021

Johtokunnan kokousten esittelijänä toimi vesihuoltopäällikkö ja pöytäkirjanpitäjänä toimistos sihteeri.

Vuoden 2024 myyty kokonaisvesimäärä pieneni edellisestä vuodesta 13 381 m³ ja jäteveden kokonaismyyntimäärä pieneni 30 245 m³. Vuoteen 2023 verrattuna Lieksan jätevedenpuhdistamon jätevesimäärä pienentyi n. 231 000 m³.

Toimintavuoteen sisältyi toiminnan kehittämistä hidastaneita tekijöitä. Vuoden aikana henkilöstössä oli pidempiä poissaolojaksoja sekä odottamattomia henkilöstömuutoksia. Nämä vaikuttivat toiminnan kehittämisen systemaattiseen eteenpäin vientiin. Haasteista huolimatta toiminnan kehittämistä saatiin hyvin eteenpäin.

Toiminnan kehittäminen keskittyi toiminnan tehostamiseen sekä varautumiseen. Liikelaitos hankki kunnossapito- ja työnohjausjärjestelmän, jonka tarkoituksena on parantaa tiedonjakoa, laitteiston hallintaa, kustannusten ennustamista sekä toiminnan ohjaamista. Järjestelmän käyttöönotto tehtiin liikelaitoksen

omana kehitysohjelmaksi ja se eteni vuoden aikana suunnitellusti. Ensimmäisessä vaiheessa järjestelmää luotiin työn ohjauksen ja raportoinnin näkökulmasta. Käyttöönottoa jatketaan tulevalla tilikaudella, ja sen etenemistä seurataan osana liikelaitoksen toiminnallisia tavoitteita. Varautumisen osalta liikelaitos hankki kohdennetun, nopean ja tekstiviestejä hyödyntävän häiriöviestintäjärjestelmän. Järjestelmä parantaa muun muassa merkittävästi kuntalaisten saavuttamista häiriötilanteissa sekä mahdollistaa kuntalaisille häiriötiedotteiden tilaamisen myös esimerkiksi kesäasunnosta tai ikääntyneen sukulaisen asunnosta.

Toimintavuonna jatkettiin toiminnan ja talouden seurannan kehittämistä. Varsinkin talouden ennustamisen sekä pitkäaikaisten vaikutusten arviointia lisättiin. Vesihuollon omaisuuden kartoittaminen sekä siinä piilevän korjausvelan esiintuominen pitkän tähtäimen investointisuunnitelman muodossa olivat keskeisiä teemoja, joiden mukaisesti kehittämistä vietiin eteenpäin. Talouden seurantaan oli tarkoituksena lisätä myös suurimpien kuluttajien laskutuksen seuranta osana etämittarointia, mutta sitä jouduttiin siirtämään etämittareiden käyttöönoton aloittamisen viivästymisen vuoksi.

Varautumistoimia vahvistettiin vesihuollon toimintavarmuuden ja kyberturvallisuuden parantamishankkeella. Hanke tehtiin maa- ja metsätalousministeriön (rahoittaja) ja Etelä-Savon ELY-keskuksen (rahoittajan myöntäjä) hankeavustuksella yhteistyössä nykyisen automaatiotoimittajan kanssa. Parantamishankkeessa yhtenäistettiin automaatiovalvontaa sekä siirryttiin tietoturvalisempaan sekä toimintavarmempaan käyttöjärjestelmäympäristöön.

Talouden näkökulmasta toimintavuosi oli hyvä. Aiempina vuosina nousseet kustannukset sekä muutokset toiminnassa oli huomioitu talousarvio vaiheessa hyvin. Alkuperäistä talousarviota jouduttiin kuitenkin täsmäyttämään valtuustoon nähden sitovien erien osalta tilivuoden aikana. Täsmäytykset koskivat hinnaston päivityksen vaikutuksia, henkilöresurssien sekä toiminnan uudelleenorganisoinnin vaikutuksia, asiakaspohjassa tapahtuneita muutoksia, poistolaskelmien ja toteutumien täsmäytystä, sekä toimintavarmuuden ylläpitämisen odottamattomien kustannusten vaikutusten huomioimista.

Liikelaitoksen investoinnit saatiin tehtyä suunnitellun mukaisesti.

Vesihuoltoliikelaitoksen hinnastoa päivitettiin toimintavuoden alussa 1.1.2024 voimaan tulleella hinnastolla.

Henkilökunta

Vesihuoltopäällikkö

Toimistoinsinööri

Suunnitteluavustaja

1 kpl määräaikainen osallistuva työnjohtaja

4 kpl Laitosmies

1 kpl määräaikainen Laitosmies

2 kpl Vesihuoltotyöntekijä

Lieksan kaupunki aloitti 12.10.2023 yhteistoimintaneuvottelut vesihuoltoliikelaitoksen, kuntatekniikkaliikelaitoksen sekä kaupungin liikuntatoimen välillä. Neuvottelujen tavoitteena oli toimintojen uudelleen järjestäminen ja mahdollinen uudelleen organisoituminen. Yhteistoimintaneuvotteluja ei aloitettu taloudellisista syistä eikä neuvottelujen tavoitteena ole vähentää henkilöstöä. Tavoitteena oli varautua tuleviin vuosiin sekä vahvistaa organisaation riskien sietokykyä. Yhteistoimintaneuvotteluryhmä kokoontui ensimmäisen kerran 13.12.2023 ja neuvottelut saatiin päätökseen, yhteistoimintaryhmä teki esityksensä organisaatiomuutoksesta 4.4.2024.

Organisaatiomuutos eteni kaupungin määrittämän aikataulun mukaisesti. Kaupunginvaltuusto päätti 27.5.2024 perustaa kaupunkiympäristön palvelualueen 1.1.2025 alkaen. Vesihuoltoliikelaitoksen ohjaus on osa kaupunkiympäristön palvelualueetta.

Vuoden 2024 aikana määriteltiin uudelleen toiminnan vaatimia henkilöresursseja sekä heidän tehtävien kohdentumista. Uudelleen määrittelyn pohjana on toiminut Lieksan kaupungissa liikelaitoksia sekä liikuntapalveluja koskevat yhteistoimintaneuvottelut, nykyinen henkilöstöresurssitilanne sekä tulevaisuuden toiminnalliset kehitystekijät. Uudelleen kohdennettuja tehtäviä kokeiltiin vuoden 2024 aikana. Uudelleen kohdennetuissa tehtävissä toimistoinsinööri ja osallistuva työnjohtaja pystyivät hoitamaan alun perin vesihuoltoinsinöörille ohjattuja tehtäviä, tasoittamaan vesihuoltopäällikön kuormitusta, vastaamaan linjajhenkilöstön henkilöresurssien tilanteen aiheuttamiin haasteisiin sekä toiminnassa tapahtuneisiin muutoksiin. Organisaatiomuutoksesta johdettavien muutosten sekä toiminnan ja riskiensietokyvyn kannalta kehitetty vesihuollon organisaatio määriteltiin osaksi talousarviota vuodelle 2025.

Veden kulutus ja myynti

Vuoden 2024 aikana laskutetun veden ja jäteveden raportointia tarkennettiin. Tästä johtuen osa kappaleessa ilmoitetuista määristä poikkeavat viime tilinpäätöksen määristä.

Vesimäärä jakaantuu Lieksan jakelualueen verkostoon ja Kolin jakelualueen verkostoon. Lieksan jakelualueen sisällä seurataan myös vesiosuuskuntien vesimääriä. Kulutukset sekä niissä tapahtuneet muutokset ovat olleet

seuraavat:

	2024	2023	muutos
Lieksan jakelualueen verkosto	467 505 m ³	482 172 m ³	- 3,0 % (-14 667 m ³)
Vesiosuuskunnat (9 kpl) yhteensä	44 887 m ³	51 563 m ³	-12,9 % (-6 676 m ³)
Kolin jakelualueen verkosto	29 644 m ³	28 358 m ³ (mukana yhdistyneen Kolin vesiosuuskunnan määrä)	4,5 % (1 286 m ³)
Lieksan vesihuoltoliikelaitos yhteensä	497 149 m ³	510 530 m ³	-2,6 % (-13 381 m ³)

Verkostoon pumpattiin vettä yhteensä 660 986 m³, joten laskennallinen hukka oli 163 837 m³ (24,8 %) myyntimäärään nähden. Luku on kasvanut merkittävästi edelliseen vuoteen nähden ja vaatii toimia.

Kaikki kulutukseen pumpattu vesi oli pohjavettä ja se täytti laatuvaatimukset.

Jäteveden käsittely ja myynti

Vuoden 2024 aikana laskutetun veden ja jäteveden raportointia tarkennettiin. Tästä johtuen osa kappaleessa ilmoitetuista määristä poikkeavat viime tilinpäätöksen määristä.

Jätevesimäärä jakaantuu Lieksan jakelualueen verkostoon ja Kolin jakelualueen verkostoon. Lieksan jakelualueen sisällä seurataan myös vesiosuuskuntien jätevesimääriä. Jäteveden vastaanottomäärät sekä niissä tapahtuneet muutokset ovat olleet seuraavat:

	2024	2023	muutos
Lieksan jakelualueen oma jätevesiverkosto	400 303 m ³	431 642 m ³	-7,3 % (-31 339 m ³)
Vesiosuuskunnat (9 kpl) yhteensä	27 849 m ³	32 622 m ³	-14,6 % (4 773 m ³)
Kolin jakelualueen jätevesiverkosto	29 202 m ³	28 020 m ³ (mukana yhdistyneen Kolin vesiosuuskunnan määrä)	4,2 % (1 182 m ³)
Lieksan vesihuoltoliikelaitos yhteensä	429 505 m ³	459 662 m ³	-6,6 % (-30 157 m ³)

Jätevedenpuhdistamot (Lieksan jvp, Kolin jvp ja Hatunkylän jvp) vastaanottivat yhteensä 1 186 917 m³ jätevettä (2023: 1 421 795 m³). Laskennallinen vuotovesimäärä oli yhteensä 756 902 m³, 63,8 % (2023: 937 064 m³, 66 %) myyntimäärään nähden.

Laitokset sekä vesijohto- ja viemäriverkostot

Lieksan Vedellä oli käytössä 2 vesilaitosta, 16 vedenottamoa, 2 ylävesisäiliötä ja 3 paineenkorotusasemaa. Lieksan Vedellä oli käytössä myös 2 jätevedenpuhdistamoa (keskusta ja Hatunkylä), kompostikenttä sekä 40 jätevedenpumppaamoa.

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

Vesijohtoverkosta ja viemäriverkosta oli kertomusvuoden lopussa seuraavasti:

	pituus	putkimateriaali
Vesijohtoverkosto Lieksan Vesi	18 824 m	rauta ja teräs
	159 273 m	muovi
Vesijohtoverkosto Kolin Vesi	19 825 m	muovi
Viemäriverkosto Lieksan Vesi	52 m	betoni
	154 769 m	muovi
Viemäriverkosto Kolin Vesi	18 717 m	muovi

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

Rakentaminen ja investoinnit

Toimintavuoden seurannassa oli 26 investointia, jotka jakautuivat seuraavalla tavalla:

- Aiemmin aloitettuja investointeja oli yhteensä 12 kpl, joista toimintavuoden aikana viimeisteltiin valmiiksi 6 kpl ja 6 kpl siirtyi viimeisteltäväksi vuodelle 2025.
- Toimintavuoden aikana siirrettiin suunnitelmavuosilta 1 kpl investointeja vuodelle 2024
- Toimintavuoden aikana aloitettiin alkuperäisen investointisuunnitelman mukaisia investointeja 9 kpl, joista:
 - o 4 kpl valmistui vuoden 2024 aikana
 - o 4 kpl siirrettiin viimeisteltäväksi vuodelle 2024
 - o 1 kpl jatkuu vuodet 2025–2026
- Alkuperäisen investointisuunnitelman mukaisista investoinneista 1 kpl ei ollut tarvetta se poistettiin investointiohjelmasta

- Alkuperäisen investointisuunnitelman mukaisista investoinneista 1 kpl toteutui merkittävästi alhaisemmin kustannuksin ja purettiin käyttötalouteen
- Alkuperäisestä investointiohjelmasta siirrettiin eteenpäin suunnitelmavuosille 2 kpl investointeja.

Kokonaisuudessaan toimintavuoden investoinnit etenivät hyvin, ja ne etenivät toimintavuoden aikaisten muutosten mukaisesti.

Merkittävimminä investointikokonaisuuksina toimintavuoden aikana olivat:

- Vesitornin saneerauksen ensimmäisessä vaiheessa kunnostettiin alueputkistoa ja poistettiin vedenjakelujärjestelmään kohdistuneita riskejä.
- Vesilaitoksen ja jäteveden puhdistamon kattojen saneeraus, joka kasvattaa rakennusten käyttöikää.
- Vesihuollon toimintavarmuuden ja kyberturvallisuuden parantaminen
- Vuosittaiset jätevesipumppaamoiden saneeraukset
- Bioroottorien saneeraaminen, jossa jatkettiin nykyisten roottorien käyttöikää.
- Kolin Myllykorventien toisen vaiheen rakentaminen, joka mahdollistaa Kolin elinvoiman kehittymistä jo alueelle rakentuvien hankkeiden kuin tulevaisuuden kehityksenkin suhteen.

Kokonaisuudessaan vuoden 2024 investoinnit etenivät odotetulla tavalla ja toteutuneet investointikustannukset olivat 658 892 €, joka oli 148 208 € alle muutetun talousarvion. Suurimpana osasyynä tähän oli viimeistelyjen siirtyminen seuraavalle tilikaudelle sekä todellisten kustannusten ero kustannusarvioon verrattuna. Investointien taloudellinen toteutuminen on kuvattuna tarkemmin investointiosassa sekä talouden kuvauksessa.

Riskit

Vuoden 2021 aikana ja osin 2022 alussa tehtiin vesihuoltoliikelaitokselle WSP-riskienarviointi. Arvioinnin perusteella määritettiin useita toimenpiteitä sekä seurantaa vaativia asioita vedenhankinnassa ja -jakelussa. Vesihuoltoliikelaitoksen sisäisen valvonnan arvioinnin 2024 mukaan laitoksen merkittävimmät riskit liittyvät seuraaviin:

1. Vanhojen metallisten runkovesiputkien rikkoutumiset
 - Nämä voivat johtaa vedenlaatuhäiriöihin ja veden toimitusvarmuuden vaarantumiseen.
 - Riskien hallintakeinot
 - o Johtotiedon tarkentaminen metallisten putkien kokonaismäärän ja sijainnin suhteen, jolloin rikkokohdan paikallistaminen tehostuu.
 - o Verkostojen riskipisteytyksen luominen
 - o Investoidaan vuosittain verkostosaneerauksiin riskipisteiden mukaisessa järjestyksessä
 - o Vuosikymmeniä kattava investointisuunnitelma riskien vähentämiseksi
2. Vesihuollon saneerausvelka, eri osakokonaisuuksina
 - Vesi- ja viemäriverkosto, kiinteistöt, prosessilaitteisto (ml. bioroottorit)
 - o Vaikuttavat merkittävästi veden tuotantoprosessiin ja jäteveden puhdistamiseen. Riippuen prosessivaiheesta, jakeluverkoston osan, kiinteistön tai laitteen kriittisyydestä ja merkityksestä

rikkoontuminen voi aiheuttaa suurta taloudellista vahinkoa tai pahimmassa tapauksessa keskeyttää toiminnan.

- Riskien hallintakeinot
 - o Vuosikymmeniä kattava investointisuunnitelma riskien vähentämiseksi
 - o Koko vesihuollon ennakoidulla säännöllisellä kunnossapitohuollolla
 - o Ennakoidulla laitteiden uusimisella

3. Henkilöstön ikääntyminen sekä tietotaidon menetys

- Vesihuollossa on useita henkilöitä, joiden tietämys ei ole dokumentoitua, ja perustuu vuosien kokemukseen ympäri kaupunkiorganisaatiota.
- Riskien hallintakeinot:
 - o Dokumentaation päivittäminen sekä tietotaidon siirto
 - o Proaktiivinen henkilöstösuunnittelu

Kouluttamissuunnitelma

Aiempien vuosien listattuihin riskeihin (Sähkölakeluhäiriöt ja -katkot, Tietoliikenneyhteyksien häiriöt sekä Taloudellisesti kriisiytyneiden vesiosuuskuntien toiminta) on tehty toimia, joiden johdosta niiden riskiluokitus on muuttunut.

Katsaus tulevaan vuoteen

Kehittämisen prioriteettina myös tulevana vuonna on varautumisen ja valmiuden vahvistaminen, taloudellisen suunnitelmallisuuden lisääminen, oman toiminnan ajantasaistaminen ja kehittäminen sekä tukijärjestelmien hyödyntäminen.

Liikelaitoksen hankkimien tukijärjestelmien käyttöönottoa jatketaan ja käytössä olevien järjestelmien mahdollisuuksia tarkastellaan niin taloudellisten kuin toiminnallisten tehostustoimien kannalta. Kuntalaisia palvelemaan rakennetaan sähköinen työtilauskanava, johon kuntalaiset voivat jättää työtilauksia vesihuollon palveluista. Palvelun tarkoituksena on parantaa palveluiden tilaamisen helppoutta kiireettömissä työtilauksissa, sekä mahdollistaa matalalla kynnyksellä tapahtuvaa havainnoista ilmoittamista.

Vesihuollon toiminta-alueita tarkastellaan vuoden aikana, niin toiminnan kuin elinvoimankin tarpeiden näkökulmasta. Lisäksi pyritään parantamaan koko Lieksan vesihuollon toimintavarmuutta lisäämään vesiosuuskuntien kanssa yhteistoimintaa ja jakamalla hyviä käytäntöjä toimijoiden kesken.

Uuden kaupunkiympäristön palvelualueen toiminta alkaa 1.1.2025, ja tuo myös mukanaan uusia käytäntöjä sekä raportointia. Toimintaa tulee kehittää myös uuden palvelualueen toiminta huomioiden.

Kestävän toiminnan kannalta välttämättömien sekä toimintavarmuutta tukevien investointien osuus tulee kasvamaan edellisestä vuodesta. Laitteiston saneerausvelkaa pyritään tasaamaan tekemällä paljon pienempiä laitteistokorjauksia, ja kehittämällä ennakoidua huolto-ohjelmaa talouden suunnittelun tueksi.

Vuodelle on suunnitteilla tehtävän yhteensä 1 140 000 euron suuruiset investoinnit. Lisäksi vuodelta 2023 siirtyy noin 119 000 euron edestä viimeisteltäviä investointeja.

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Tuloslaskelma

	Lieksan Vesi		Kolin Vesi		Lieksan Vesi ja Kolin Vesi yhteensä	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Liikevaihto	2 400 843,22	2 186 029,84	234 683,89	214 716,88	2 635 527,11	2 400 746,72
Valmistus omaan käyttöön	92 777,81	2 006,25	0,00	384,92	92 777,81	2 391,17
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	201,61	0,00	0,00	0,00	201,61
Muut tuet ja avustukset	5 400,02	1 900,00	599,98	0,00	6 000,00	1 900,00
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-318 488,36	-391 200,77	-105 625,04	-103 197,35	-424 113,40	-494 398,12
Varastojen lis(+) tai väh(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Palvelujen ostot	-640 346,39	-581 747,50	-70 015,65	-61 704,98	-710 362,04	-643 452,48
	<u>-958 834,75</u>	<u>-972 948,27</u>	<u>-175 640,69</u>	<u>-164 902,33</u>	<u>-1 134 475,44</u>	<u>-1 137 850,60</u>
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-407 374,78	-381 762,56	-28 832,81	-36 264,16	-436 207,59	-418 026,72
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-91 421,24	-86 812,82	-6 691,06	-8 192,35	-98 112,30	-95 005,17
Muut henkilösivukulut	-11 471,59	-13 121,65	-634,10	-1 254,62	-12 105,69	-14 376,27
	<u>-510 267,61</u>	<u>-481 697,03</u>	<u>-36 157,97</u>	<u>-45 711,13</u>	<u>-546 425,58</u>	<u>-527 408,16</u>
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-442 008,45	-427 735,12	-75 570,99	-52 215,10	-517 579,44	-479 950,22
Liiketoiminnan muut kulut	-77 088,90	-35 595,38	-1 017,79	-385,53	-78 106,69	-35 980,91
Liikelylijäämä(-alijäämä)	510 821,34	272 161,90	-53 103,57	-48 112,29	457 717,77	224 049,61
Rahoitustuotot ja kulut						
Muut rahoitustuotot	2 619,74	1 938,53	0,00	0,00	2 619,74	1 938,53
Korvaus peruspääomasta	-113 751,47	-113 751,47	-11 250,14	-11 250,14	-125 001,61	-125 001,61
Muut rahoituskulut	-7,41	-0,68	0,00	0,00	-7,41	-0,68
	<u>-111 139,14</u>	<u>-111 813,62</u>	<u>-11 250,14</u>	<u>-11 250,14</u>	<u>-122 389,28</u>	<u>-123 063,76</u>
Ylijäämä(alijäämä)						
ennen satunnaisia eriä	399 682,20	160 348,28	-64 353,71	-59 362,43	335 328,49	100 985,85
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	399 682,20	160 348,28	-64 353,71	-59 362,43	335 328,49	100 985,85
Tuloslaskelman tunnusluvut					2024	2023
Sijoitetun pääoman tuotto, %					6,0	3,1
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %					6,0	3,1
Voitto, %					12,7	4,2

Rahoituslaskelma

	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Liikelyljäämä (alijäämä)	457 717,77	224 049,61
Poistot ja arvonalentumiset	517 579,44	479 950,22
Rahoitustuotot ja -kulut	-122 389,28	-123 063,76
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	-201,61
	852 907,93	580 734,46
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-660 211,65	-547 218,09
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 320,00	201,61
	-658 891,65	-547 016,48
Toiminnan ja investointien rahavirta	194 016,28	33 717,98
Rahoituksen rahavirta		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
Antolainasaamisten lisäys muilta	0,00	0,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00	0,00
Saamisten muutos kunnalta/Ky:ltä	297 147,91	296 155,89
Saamisten muutos muilta	-358 332,47	-172 156,10
Korottomien velkojen muutos kunnalta/Ky:ltä	-206 468,25	-72 774,21
Korottomien velkojen muutos muilta	73 636,53	-84 943,56
Rahoituksen rahavirta	-194 016,28	-33 717,98
Rahavarojen muutos	0,00	0,00
Rahavarat 31.12.	0,00	0,00
1.1.	0,00	0,00

Tase

	31.12.2024	31.12.2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet	3 347,26	10 097,26
Muut pitkävaikutteiset menot	3 347,26	10 097,26
Aineelliset hyödykkeet	5 549 718,59	5 401 656,38
Rakennukset	344 240,90	295 505,72
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 790 628,65	4 813 292,42
Koneet ja kalusto	27 692,15	34 150,03
Ennakkomaksut ja keskeneräiset	387 156,89	258 708,21
Sijoitukset	48 295,00	48 295,00
Muut saamiset	48 295,00	48 295,00
PYSYVÄT VASTAAVAT	5 601 360,85	5 460 048,64
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	0,00	0,00
Aineet ja tarvikkeet	0,00	0,00
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset	2 735 341,08	2 820 607,51
Myyntisaamiset	729 581,93	380 904,18
Saamiset kunnalta	1 970 439,21	2 414 038,11
Muut saamiset	29 319,94	17 565,22
Siirtosaamiset	6 000,00	8 100,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 735 341,08	2 820 607,51
VASTAAVA YHTEENSÄ	8 336 701,93	8 280 656,15
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	4 166 720,23	4 166 720,23
Edellisten tilik.yli/alijäämä	3 123 487,94	3 022 502,09
Tilikauden yli-/alijäämä	335 328,49	100 985,85
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	7 625 536,66	7 290 208,17
VIERAS PÄÄOMA	711 165,27	990 447,98
Pitkäaikainen	0,00	0,00
Lyhytaikainen	711 165,27	990 447,98
Ostovelat	225 811,52	239 777,16
Korottomat velat kunnalta/kunt	184 809,75	537 728,99
Muut velat	194 751,73	120 537,37
Siirtovelat	105 792,27	92 404,46
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	711 165,27	990 447,98
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	8 336 701,93	8 280 656,15
Taseen tunnusluvut	2024	2023
Omavaraisuusaste, %	91,5	86,2
Suhteellinen velkaantuneisuus	26,9	55,1
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, %	26,9	55,1
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 euroa	3 459	3 022
Lainakanta 31.12., 1000 euroa	0,00	0,00
Lainasaamiset 31.12.. 1000 euroa	0,00	0,00

TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

Johtokunnan on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tällöin tilikauden yli- ja alijäämää ennen varaussiirtoja.

Vesihuoltoliikelaituksen tilikauden ylijäämä ennen varauksia on 335.328,49 euroa.

Varaussiirtoja ei ole tehty.

Tilikauden ylijäämä on 335.328,49 euroa. Vesihuoltoliikelaituksen johtokunta esittää, että tilikauden ylijäämä siirretään taseen Tilikauden yli-/alijäämä -tilille.

Talousarvion toteutuminen

Tuloslaskelma

	Talousarvio v. 2024	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut v. 2024	Poikkeama	Tot-%
Liikevaihto	2 391 600,00	210 000,00	2 601 600,00	2 635 527,11	33 927,11	101,3
Valmistus omaan käyttöön	220 000,00	-120 000,00	100 000,00	92 777,81	-7 222,19	92,8
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Muut tuet ja avustukset	0,00	0,00	0,00	6 000,00	6 000,00	
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-380 800,00	-48 970,00	-429 770,00	-424 113,40	5 656,60	98,7
Varastojen lis(+) tai väh(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Palvelujen ostot	-871 728,00	140 800,00	-730 928,00	-710 362,04	20 565,96	97,2
	-1 252 528,00	91 830,00	-1 160 698,00	-1 134 475,44	26 222,56	97,7
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-417 256,00	-22 100,00	-439 356,00	-436 207,59	3 148,41	99,3
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-93 964,00	-5 133,60	-99 097,60	-98 112,30	985,30	99,0
Muut henkilösivukulut	-13 531,00	-616,20	-14 147,20	-12 105,69	2 041,51	85,6
	-524 751,00	-27 849,80	-552 600,80	-546 425,58	6 175,22	98,9
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-595 900,00	60 900,00	-535 000,00	-517 579,44	17 420,56	96,7
Liiketoiminnan muut kulut	-33 576,00	-45 000,00	-78 576,00	-78 106,69	469,31	99,4
Liikelylijäämä(-alijäämä)	204 845,00	169 880,20	374 725,20	457 717,77	82 992,57	122,1
Rahoitustuotot ja kulut						
Muut rahoitustuotot	0,00	0,00	0,00	2 619,74	2 619,74	
Korvaus jäännöspääomasta	-125 000,00	0,00	-125 000,00	-125 001,61	-1,61	100,0
Muut rahoituskulut	0,00	0,00	0,00	-7,41	-7,41	
	-125 000,00	0,00	-125 000,00	-122 389,28	2 610,72	97,9
Ylijäämä(alijäämä)						
ennen satunnaisia eriä	79 845,00	169 880,20	249 725,20	335 328,49	85 603,29	134,3
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	79 845,00	169 880,20	249 725,20	335 328,49	85 603,29	134,3

*Sitovuus (vihreällä pohjalla olevat rivit):

- Tuloslaskelman tilikauden tulos
- Korvaus peruspääomasta

Analyysi tuloslaskelman toteutumisesta on kohdassa Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen /Talous.

Investoinnit

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

		Kustannus- arvio ja sen muutokset	Edellisten vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio 2024	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama talous- arviosta	Kus- tannus- arviosta käytetty
9733	Kolin vesiosuuskunta								
Menot		0	0	0	0	0	-4 500	-4 500	
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		0	0	0	0	0	-4 500	-4 500	
9782	Jätevedenpumpp. saneer. 2023								
Menot		-110 000	-22 146	-1 000	-86 800	-87 800	-84 380	3 420	97%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-110 000	-22 146	-1 000	-86 800	-87 800	-84 380	3 420	97%
9783	Kolin Veden vedenottam.alkaloi								
Menot		-180 000	-158 267	-1 000	-21 000	-22 000	-21 199	801	100%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-180 000	-158 267	-1 000	-21 000	-22 000	-21 199	801	100%
9786	Jätevedenpumpp. saneer. 2024								
Menot		-90 000	0	-100 000	10 000	-90 000	-71 355	18 645	79%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-90 000	0	-100 000	10 000	-90 000	-71 355	18 645	79%
9787	Imupaineauton huoltokorjaus								
Menot		-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-14 276	15 724	48%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-14 276	15 724	48%
9791	Merilän vesijohtov. saneeraus								
Menot		-180 000	0	-20 000	19 900	-100	-60	40	0%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-180 000	0	-20 000	19 900	-100	-60	40	0%
9793	Lieksan vesil. laitesan.2024								
Menot		-35 000	0	-30 000	-5 000	-35 000	-15 664	19 336	45%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-35 000	0	-30 000	-5 000	-35 000	-15 664	19 336	45%
9799	Väinöläntien vesihuolto								
Menot		-460 000	0	-24 000	0	-24 000	-20 033	3 967	4%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-460 000	0	-24 000	0	-24 000	-20 033	3 967	4%
9810	Lieksa vesijohtoverk.mallinnus								
Menot		-15 000	0	-1 000	-14 000	-15 000	-4 869	10 131	32%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-15 000	0	-1 000	-14 000	-15 000	-4 869	10 131	32%
9811	Lieksa viemäriverk.mallinnus								
Menot		-15 000	0	-1 000	-14 000	-15 000	-6 617	8 383	44%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-15 000	0	-1 000	-14 000	-15 000	-6 617	8 383	44%
9812	Bioroottorit								
Menot		-290 000	-996	-250 000	160 000	-90 000	-77 180	12 820	27%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-290 000	-996	-250 000	160 000	-90 000	-77 180	12 820	27%
9813	Hallakorven vedenottamo								
Menot		0	0	-1 000	0	-1 000	0	1 000	
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		0	0	-1 000	0	-1 000	0	1 000	
9814	Kahdennettu sähkönsyöttö								
Menot		-15 000	-9 260	-1 000	-4 700	-5 700	-1 608	4 092	72%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-15 000	-9 260	-1 000	-4 700	-5 700	-1 608	4 092	72%

		Kustannus- arvio ja sen muutokset	Edellisten vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio 2024	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama talous- arviosta	Kus- tannus- arviosta käytetty
9815	Karjalantien alitus								
Menot		-30 000	-2 737	-1 000	1 000	0	0	0	9%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-30 000	-2 737	-1 000	1 000	0	0	0	9%
9816	Kehätien vesijohtoverkosto								
Menot		-317 000	-4 000	-220 000	203 000	-17 000	-16 615	385	7%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-317 000	-4 000	-220 000	203 000	-17 000	-16 615	385	7%
9817	Kolin veden automaatio/puhdas								
Menot		-55 000	-39 966	0	-1 000	-1 000	-696	304	74%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-55 000	-39 966	0	-1 000	-1 000	-696	304	74%
9818	Kolin vedenott.UV-desinf.								
Menot		-18 000	-11 531	-1 000	-5 000	-6 000	-5 681	319	96%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-18 000	-11 531	-1 000	-5 000	-6 000	-5 681	319	96%
9821	Myllykorventie II vesihuolto								
Menot		-160 000	0	0	-60 000	-60 000	-63 994	-3 994	40%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-160 000	0	0	-60 000	-60 000	-63 994	-3 994	40%
9823	Vesitornin saneeraussuunnitt.								
Menot		-120 000	0	-50 000	-70 000	-120 000	-85 686	34 314	71%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-120 000	0	-50 000	-70 000	-120 000	-85 686	34 314	71%
9825	Vesil.vesikatteen uusiminen								
Menot		-40 000	0	-30 000	-10 000	-40 000	-34 628	5 372	87%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-40 000	0	-30 000	-10 000	-40 000	-34 628	5 372	87%
9826	Puhdistamon vesikatteen uusim.								
Menot		-60 000	0	-50 000	-10 000	-60 000	-58 311	1 689	97%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-60 000	0	-50 000	-10 000	-60 000	-58 311	1 689	97%
9828	Vehkapuiston kaivot								
Menot		-2 000	0	-1 000	-1 000	-2 000	0	2 000	0%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-2 000	0	-1 000	-1 000	-2 000	0	2 000	0%
9834	Kolin vh.kehitt.saneer.2024								
Menot		0	0	-140 000	140 000	0	0	0	
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		0	0	-140 000	140 000	0	0	0	
9839	Kyberturva&toim.varmuus 2024								
Menot		-50 000	0	-50 000	0	-50 000	-51 683	-1 683	103%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Rahoitusosuudet		0	0	25 000	-10 500	14 500	1 320	-13 180	
Netto		-50 000	0	-25 000	-10 500	-35 500	-50 363	-14 863	101%
9841	Etämittarit 2024								
Menot		-50 000	0	-50 000	0	-50 000	-21 177	28 823	42%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-50 000	0	-50 000	0	-50 000	-21 177	28 823	42%
		Kokonaiskustan- nusarvio ja sen muutokset	Ed.vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama talousarviosta	Tot-%
Vesihuoltoliikelaitos yhteensä									
Menot		-2 322 000	-248 902	-1 053 000	231 400	-821 600	-660 212	161 388	39%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Rahoitusosuudet		0	0	25 000	-10 500	14 500	1 320	-13 180	
Netto		-2 322 000	-248 902	-1 028 000	220 900	-807 100	-658 892	148 208	39%

Rahoituslaskelma

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINNAN RAHAVIRTA							
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	204 845	169 880	374 725	457 718	82 993	22,15%	122,15%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	595 900	-60 900	535 000	517 579	-17 421	-3,26%	96,74%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-125 000	0	-125 000	-122 389	2 611	2,09%	97,91%
TULORAAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%
	675 745	108 980	784 725	852 908	68 183	8,69%	108,69%
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA							
INVESTOINTIMENOT	-1 053 000	231 400	-821 600	-660 212	161 388	19,64%	80,36%
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN	25 000	-10 500	14 500	1 320	-13 180	-90,9%	9,1%
	-1 028 000	220 900	-807 100	-658 892	148 208	18,36%	81,64%
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-352 255	329 880	-22 375	194 016	216 391	967,12%	-867,12%
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA							
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET							
SAAMISTEN MUUTOS KUNNALTA/KY:LTÄ	0	0	0	297 148	297 148		
SAAMISTEN MUUTOS MUILTA	0	0	0	-358 332	-358 332		
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS KUNNALTA/KY:LTÄ	0	0	0	-206 468	-206 468		
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA	0	0	0	73 637	73 637		
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	0	0	0	-194 016	-194 016		
RAHAVAROJEN MUUTOS	-352 255	329 880	-22 375	0	-22 375	100,0%	0,0%
RAHAVARAT							
31. 12.	0,00						
1. 1.	0,00	0,00					

Toiminnallistentavoitteiden toteutuminen

Vesihuoltoliikelaitos

Tulosityksikkövastaava: vesihuoltopäällikkö Ville Nevalainen

Kustannuspaikat:
5400 Vesilaitos
5410 Viemärlaitos

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelujen resurssointien ja organisaatorakenteen mukauttaminen ennakkoivasti 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 on osa kaupunkiympäristön palvelualueetta. Organisaatiomuutoksesta johdettavien muutosten sekä toiminnan ja riskinsietokyvyn kannalta kehitetty vesihuollon organisaatio on määritelty osana talousarviota vuodelle 2025.	Toteutunut 
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 päivittämistyö on aloitettu. Alkukartoituksessa on määritelty niitä 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. Mallin luominen siirrettiin vuodelle 2025 elinvoiman henkilövaihdosten sekä organisaatiomuutoksen vuoksi.	Toteutunut osittain 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
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 aloitettu pilottivuodella. Järjestelmäkoulutukset pääkäyttäjille on järjestetty, ja ensimmäiset osat omaan toimintaan sopivista osista on otettu käyttöön. Käytön laajentaminen tapahtuu vaiheittain seuraavan vuoden aikana.	Toteutunut 
Asiakaskeskeisyys	Asiakasnäkökulman huomioiminen palvelutilanteessa	Häiriöviestinnän kehittämisessä otetaan huomioon vesihuollon 2022 asiakastytyväisyyskyselyssä toivottu häiriötiedotuksen tekstiviestipalvelu. Tavoitetasona kohdennetun, nopean ja tekstiviestejä hyödyntävän häiriöviestintäjärjestelmän käyttöönotto.	Kohdennetun, nopean ja tekstiviestejä hyödyntävän häiriöviestintäjärjestelmän pilottivuosi on hankittu ja käyttöönotto tehty. Laajentaminen koko kaupunkikonsernin käyttöön tulee tarkastella.	Toteutunut 
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.	1) Verkosto-omaisuuden hallinnan työkalujen kartoitus on tehty, ja sen pohjalta tarvittavat hankinnat on tehty. Kokonaisuuden kannalta merkittävää on miten järjestelmät sekä analysointimenetelmät ovat yhteensopivia läpi kaupunkiorganisaation. 2) Pitkän tähtäimen suunnitelman runko on valmis ja otettu osaksi talousarvion muodostamista. Pitkän tähtäimen investointisuunnitelman tarkentaminen on osa toiminnallisia tavoitteita 2025–2026.	Toteutunut 
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.	Pitkän tähtäimen (30 vuotta) suunnitelman runko on valmis ja otettu osaksi talousarvion muodostamista. Pitkän tähtäimen investointisuunnitelman tarkentaminen on osa toiminnallisia tavoitteita 2025–2026. Investointiohjelmalla tarkennetaan aihealue kerrallaan.	Toteutunut 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
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 pilotti aloitettu uudella järjestelmällä ja mittareilla. Etämittarointi otettu myös huomioon hinnastossa, sekä jo aiemmin toimitusehtojen päivityksessä. Etämittaroinnin vaiheistaminen suunniteltu suurten kuluttajien seurannan parantaminen huomioiden. Kulutuksen mukaista laskutuksen seurantaa ei voida kuitenkaan toteuttaa ennen kuin etämittareita on asennettu riittävä määrä.	Toteutunut osittain 

Talous

Tulosityksikkövastaava: vesihuoltopäällikkö Ville Nevalainen

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 31.12.	%
Toimintatuotot	2 417 302	2 391 600	210 000	2 601 600	2 642 493	101,6
Valmistus omaan käyttöön	40 000	220 000	- 120 000	100 000	92 778	92,8
Toimintakulut	-1 716 800	-1 810 855	18 980	-1 791 875	-1 759 974	98,2
Toimintakate	740 502	800 745	108 980	909 725	975 297	107,2
Poistot	- 517 450	- 595 900	60 900	- 535 000	- 517 579	96,7
Netto	223 052	204 845	169 880	374 725	457 718	122,2

Vesihuoltoliikelaitoksen liikevaihto toteutui lähes muutetun talousarvion mukaisesti. Liikevaihdon toteutuminen oli (1,3 %) yli talousarvion tuloarvion ja oli 9,7 %:a edellistä vuotta suurempi. Vesi- ja jätevesimaksut olivat 68.942 euroa pienemmät kuin ennustettu vedenkulutuksen vähenemisestä johtuen. Liiketoiminnan muut tuotot sen sijaan olivat 103.851 euroa suurempia kuin ennustettu. Tähän vaikutti uusien liittymien liittymismaksut, budjetoimattomat jätemaksut sekä budjetoimattomat muut tuotot. Liikevaihdon kasvun vaikuttavana tekijänä oli vuoden alusta voimaan tulleet uudet hinnat, joilla varauduttiin yleisesti kasvaneisiin kustannuksiin sekä ikääntyvän vesihuoltoverkoston ja laitteistojen saneeraustarpeiden vaatimiin rahoitus- ja poisto-osuuksiin.

Materiaalien ja palveluiden kustannukset toteutuivat lähes muutetun talousarvion mukaisesti 2,2 %:n erolla ja pysyivät edellisen vuoden tasolla.

Aineiden ja tarvikkeiden osuus alittui 1,1 %:lla muutetusta talousarviosta eli 4.691 €: a. Suurimpia poikkeamia oli sähkö ja kaasu (alitus -6.682 €), lämmitys (ylitys 4.475 €) sekä luetteloitava kalusto (alitus -2.458 €). Poikkeamat johtuivat

pääosin toteutuneiden tarpeiden erosta suunniteltuun. Lämmityksen osalta ylitys johtui lämmityskulujen laskujen kierrätyksen muutoksesta, joka osaltaan vähensi saman kulun rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalveluista. Palveluiden ostojen osuus alittui 2,8 %:a muutetusta talousarviosta eli 20.556 €: a. Suurimpia poikkeamia olivat:

- asiantuntijapalvelut (alitus -8.311 €)
- ICT-Palvelut (ylitys 9.873 €)
- posti- ja kuriiripalvelut (ylitys 2.235 €)
- puhtaanapitopalvelut (alitus -8.077 €) vähäisemmän aurauksen tarpeen sekä lietteen käsittelyn ennallaan säilymisen vuoksi
- rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut (alitus -27.108 €) henkilöstön oman työn lisäämisen sekä suunniteltua vähäisemmän palveluiden tarpeen vuoksi
- alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut (ylitys 10.016 €) lietteen käsittelyn säilyminen Hevosvaarassa lisäsi hoitomäärää sekä vaati toimia alueen toimintaedellytyksien varmistamisesta.

Muut poikkeamat johtuivat pääosin toteutuneiden tarpeiden erosta suunniteltuun.

Henkilöstökulut toteutuivat 1,1 %:a muutettua talousarviota pienempänä.

Poistot kasvoivat 37.629 euroa vuodesta 2023 ja jäivät 17.421 euroa alle muutetun talousarvion.

Tilikauden ylijäämä oli 335.328 euroa, joka on 85.603 euroa parempi kuin muutetussa talousarviossa.

Vesihuoltoliikelaitoksen investoinnit eivät toteutuneet alkuperäisen talousarvion mukaisina. Valtuustoon vietiin määrärahojen vähennystä yhteensä 220.900 €:a verrattuna alkuperäiseen talousarvioon. Vuodelta 2023 siirrettiin ja kustannuksia tarkennettiin kahdennettuun sähkönsyöttöön, Kolin Veden automaatioon, Kolin Veden vedenottamon alkalointiin, jätevedenpumppaamoiden saneeraukseen, Lieksan verkostojen mallinnukseen, bioroottoreihin sekä vesitornin saneeraukseen.

Tarkennuksia kustannuksiin haettiin myös vuonna 2024 aloitettuihin investointeihin: jätevedenpumppaamoiden saneeraus 2024, Kolin vedenottamon UV-desinfiointi, kyberturva&toimintavarmuus 2024, Lieksan vesilaitoksien laitesaneeraus 2024, jäteveden puhdistamon vesikatteen uusiminen sekä vesilaitoksen vesikatteen uusiminen. Kolin vesihuollon kehittämisen investointivaraus ei toteutunut ja varaus purettiin. Sen sijasta toteutettiin Myllykorventien toinen vaihe, jonka kustannukset jäivät merkittävästi suunniteltua alhaisemmiksi. Vehkapuiston kaivot pystyttiin toteuttamaan niin edullisesti, että ne päätettiin purkaa käyttötalouden menoiksi.

Investointien määrärahamuutokset projekteittain löytyvät tilinpäätöksen investointiosasta.

Seuraavat hankkeet siirrettiin suunnitelmavuosille tai jatkuvat vuonna 2025: Lieksan verkostojen mallinnus, bioroottorien käyttöä pidentäminen, vesitornin saneeraus, jätevedenpumppaamoiden saneeraus 2024, Lieksan vesilaitoksien laitesaneeraus 2024, etämittarit 2024, Väinöläntien vesihuolto, Karjalantien alitus, Kehätien vesijohtoverkosto sekä Merilän vesijohdon saneeraus.

Kokonaisuudessaan vuoden 2024 investoinnit toteutuivat hyvin ja toteutuneet investointikustannukset olivat 658 892 €:a, joka oli 148 208 €:a alle muutetun talousarvion. Kaikki muutettujen suunnitelmien mukaiset investoinnit saatiin tehtyä tai aloitettua vuoden 2024 osalta.

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024
Talousveden laatu	Terveysperusteiset laatuvaatimukset täyttävä veden laatu x %:a seurantajakson laatu tarkkailusta.	Tarkastelujaks o 1–12/2023 100 %	100 %	100 %
Jäteveden puhdistuksen tarkkailuraportit	Puhdistusvaatimusten täyttyminen x %:a seurantajakson vaatimuksista.	Tarkastelujaks o 1–12/2023 Lieksa 91 % Koli 100 %	100 %	Kaikkien aineiden osalta päästiin ympäristöluvan sekä asetuksen VNa 888/2006 vaatimuksiin vuonna 2024 molemmissa laitoksissa. a) Lieksan jätevedenpuhdistamo, jaksokohtaiset

Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024
				yksittäistulokset 96,8 % Ylitykset ympäristöluvan raja-arvoihin: - Maaliskuussa laimean tuloveden vuoksi BOD7-ATU:n pitoisuus ylitti lupaehtojen rajan - Huhtikuussa orgaanisen aineen pitoisuus sekä fosforin reduktio ylitti lupaehtojen rajan VNa 888/2006:n vaatimukset täytettiin kaikilla näytekerroilla. b) Kolin jätevedenpuhdistamo, jaksokohtaiset yksittäistulokset 100 % Ympäristöluvan vaatimukset täytettiin kaikilla näytekerroilla. VNa 888/2006:n vaatimukset täytettiin kaikilla näytekerroilla.
	Laskuttamattoman veden määrä (%) vesijohtoverkoston pumpatun veden kokonaismäärästä.	Lieksan Vesi 19,4 % Kolin Vesi 59,4 % Yht. 19,0 %	Lieksan Vesi 7 % Kolin Vesi 51 % ja Yht. 11 %	Lieksan Vesi 21 % Kolin Vesi 57,3 % ja Yht. 24,8 %
	Laskuttamattoman jäteveden määrä (%) jätevedenpuhdistamolle tulevasta kokonaisjätevesimäärästä.	Lieksan Vesi 67,7 % Kolin Vesi 67,2 % Yht. 65,6 %	Lieksan Vesi 45 % Kolin Vesi 60 % Yht. 50 %	Lieksan Vesi 63,8 % Kolin Vesi 64,3 % Yht. 63,8 %

Henkilöstösuunnitelma

Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2026 Lisäys (+) / Vähennys (-)
Osallistuva työnjohtaja (määräaikainen)		Organisaatiomuutoksesta johdettavien muutosten sekä toiminnan ja riskiensietokyvyn kannalta kehitetty vesihuollon organisaatio on määritelty osana talousarviota vuodelle 2025. Osallistuvan työnjohtajan toimi haettiin vakituisesti.	+1		
Laitosmies (määräaikainen)		Organisaatiomuutoksesta johdettavien muutosten sekä toiminnan ja riskiensietokyvyn kannalta kehitetty vesihuollon organisaatio on määritelty osana talousarviota vuodelle 2025. Laitosmiehen toimi haettiin vakituisesti.	+1		

LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusmenetelmät

Tilinpäätöksessä maksuperusteisesti kirjatut liiketapahtumat on oikaistu ja täydennetty suoriteperusteen mukaiseksi.

Pysyvien vastaavien arvostus

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

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

Kaupunginvaltuusto on 31.5.2021 hyväksynyt poistosuunnitelman muutoksen, jolla kiinteiden rakenteiden ja laitteiden poistomenetelmä on muutettu menojäännös-poistosta tasapoistoksi.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Esittämistapa

Liikelaitoksella ei ole omaa pankkitiliä. Ulkoisten erien käsittelyä varten on käytössä lyhtyaikaisten muiden saamisten ja velkojen tilit. Sisäisten myyntien ja ostojen käsittelyä varten on käytössä sisäisten myyntisaamisten ja ostovelkojen tilit. Sisäisiä saamisia ja velkoja seurataan vastapuolitunnisteella (kumppanikoodi). Saamisten ja velkojen netottaminen kumppanikoodeittain tehdään tilinpäätökseen. Erät esitetään kohdissa Saamiset kunnalta ja Korottomat velat kunnalta.

Tuloslaskelman ja taseen vertailukelpoisuus

Tuloslaskelma ja tase on vertailukelpoinen edellisen vuoden kanssa.

Tuloslaskelman liitetiedot

Toimintatuotot	2024	2023
Vesi- ja jätevesimaksut	-1 505 891,54	-1 441 745,67
Muut liiketoiminnan tuotot (perusmaksut)	-1 120 651,64	-945 152,49
Muut myyntituotot	-8 983,93	-13 848,56
Liikevaihto yhteensä	-2 635 527,11	-2 400 746,72

Palvelujen ostot	2024	2023
Muiden palvelujen ostot	710 302,04	643 452,48

Taseen liitetiedot

Aineelliset ja aineettomat hyödykkeet

Aineettomat hyödykkeet

	Aineettomat oikeudet	Aineettomat hyödykkeet yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.2024	10 097,26	10 097,26
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00
Tilikauden poisto	6 750,00	6 750,00
Aktivoidut korkomenot	0,00	0,00
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.2024	3 347,26	3 347,26
Arvonkorotukset	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2024	3 347,26	3 347,26

Olennaiset lisäpoistot

Olennaisten lisäpoistojen erittely

Aineelliset hyödykkeet

	Rakennukset	Kiint.rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Keskeneräiset hankkeet	Aineelliset hyödykkeet yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.2024	295 505,72	4 813 292,42	34 150,03	258 708,21	5 401 656,38
Lisäykset tilikauden aikana	92 938,99	182 058,72	14 275,87	370 938,07	660 211,65
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	1 320,00	1 320,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	241 169,39	0,00	241 169,39	0,00
Tilikauden poisto	44 203,81	445 891,88	20 733,75	0,00	510 829,44
Aktivoidut korkomenot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.2024	344 240,90	4 790 628,65	27 692,15	387 156,89	5 549 718,59
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2024	344 240,90	4 790 628,65	27 692,15	387 156,89	5 549 718,59

Olennaiset lisäpoistot

Olennaisten lisäpoistojen erittely

Sijoitukset	2024	2023
Liittymismaksut, palautettavat	48 295,00	48 295,00

Lyhytaikaiset saamiset

	2024	2023
Myyntisaamiset		
Myyntisaamiset tytäryhteisöiltä	506 244,84	137 722,55
Myyntisaamiset muilta	223 337,09	243 181,63
Myyntisaamiset yhteensä	729 581,93	380 904,18
Saamiset kunnalta		
Sisäiset myyntisaamiset kunnalta	1 970 439,21	2 414 038,11
Saamiset kunnalta yhteensä	1 970 439,21	2 414 038,11
Muut saamiset		
Alv-palautus	29 319,94	17 565,22
	29 319,94	17 565,22
Siirtosaamiset		
Muut siirtosaamiset muilta	6 000,00	8 100,00
Siirtosaamiset yhteensä	6 000,00	8 100,00
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	2 735 341,08	2 820 607,51
Lyhytaikaisiin myyntisaamisiin sisältyy epävarmoja myyntisaamisia v. 2024 yhteensä	63 231,07	108 887,12

Oman pääoman erittely

	2024	2023
Peruspääoma 01.01.2024	-4 166 720,23	-4 166 720,23
Peruspääoma 31.12.2024	-4 166 720,23	-4 166 720,23
Edellisten tilikausien ylijäämä	-3 123 487,94	-3 022 502,09
Tilikauden yli-/alijäämä	-335 328,49	-100 985,85
Oma pääoma yhteensä	-7 625 536,66	-7 290 208,17

Lyhytaikainen vieras pääoma

	2024	2023
Ostovelat		
Ostovelat tytäryhteisöille	-52 016,83	-56 327,23
Ostovelat muille	-173 794,69	-183 449,93
Ostovelat yhteensä	-225 811,52	-239 777,16
Korottomat velat kunnalta		
Sisäiset ostovelat	0,00	-122 789,67
La. sisäiset muut velat	-184 809,75	-414 939,32
Korottomat velat kunnalta yhteensä	-184 809,75	-537 728,99
Muiden velkojen erittely		
Alv-velka	-185 002,40	-111 943,92
Muut velat	-9 749,33	-8 593,45
Muut velat yhteensä	-194 751,73	-120 537,37
Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät		
Menojäämät		
Lomapalkkajaksotus	-83 436,17	-76 066,21
Menojäämäpalkat	-5 477,82	-4 427,08
Muut henkilösivukulujen jaksotukset	-16 878,28	-11 911,17
Siirtovelat yhteensä	-105 792,27	-92 404,46
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	-711 165,27	-990 447,98

HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA JA INTRESSITAHOTAPAHTUMIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

	2024	2023
Henkilöstön lukumäärä 31.12.	11	9

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2024	2023
Kristillisdemokraatit	110,25	115,50
Keskusta Lieksa	52,50	73,50
SDP	285,38	293,25
Luottamushenkilömaksut yhteensä	448,13	482,25

Allekirjoitukset

Lieksan kaupungin vesihuoltoliikelaitoksen johtokunnan ja liikelaitoksen johtajan allekirjoitukset

Lieksassa 12.3.2025

Matti Komulainen
puheenjohtaja

Esa Kananen
varapuheenjohtaja

Anna-Liisa Turunen
jäsen

Keijo Porkka
jäsen

Solja Törnqvist
jäsen

Ville Nevalainen
liikelaitoksen johtaja, vesihuoltopäällikkö

Tämä asiakirja on allekirjoitettu sähköisesti asianhallintajärjestelmässä tilinpäätöksen käsittelyn yhteydessä.
Allekirjoitusten oikeellisuuden voi todentaa kaupungin kirjaamosta.

5 TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT

5.1 Käytetyt tilikirjat ja säilytys

TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT

Kirjanpitoaineistot vuonna 2024

Tilinpäätöskirja	Irtolehdet sidottuna
Liitetietositteet	Irtolehdet mapitettuna
Pääkirjat	Sähköisenä
Päiväkirjat	Sähköisenä
Tase-erittelyt	Irtolehdet mapitettuna
Palkkaluettelot	Atk-listoina
Reskontraerittelyt	Atk-listana
Käyttöomaisuuskirjanpito	Atk-listoina

Käytetyt tosittelajit vuonna 2024:

Tos.laji	Nimitys	Osajärj.	Laskulaji	Id	Nimitys
ALKUSA	Alkusaldot				
BUD	Talousarvio				
BUDL	Lisätalousarvio				
KASSA2	CPU -ulkoinen kp		Ceepos-kassa		
KASSAS	CPU -sisäinen kp		Ceepos-kassa		
KLALKU	Konsernin alkusaldot		Konserni		
KLKIRJ	Konsernikirjaukset		Konserni		
KLYHT	Tytäryht./Kuntayht.		Konserni		
KOMMUI	Käyttöom muistiot				
KOMTOS	Käyttöomaisuustosit		KOM		
MUIRO2	Muistiotos2 Rondo		Rondo		
MUIRS2	Muistiotos Sis2Rondo		Rondo		
MUISRO	Muistiotos Rondo		Rondo		
MUISRS	Muistiotos Rondo sis		Rondo		
MUIST1	Muistiotositteet 1				
OMAKSU	Ostoreskontra maksut		OR		
OSTOT	Ostolaskut		OR		
ORPMAK	Ostoreskontra maksut		ORP		
ORPOL	Ostol.man./liit.		ORP		
ORPRO	Ostolaskut DataCycle		ORP		
OSTOL	Ostolaskut liit/man		OR		
PALKAT	Palkkatositteet		Popu		
PANKKI	Pankkien tiliotteet		Basware		
SISRON	Sis laskut Rondo		Rondo		
SISROP	Sislaskut2 Rondo		Rondo		
SOSTYO	ProC -sosiaalityö kp		ProConsona		
VARAS1	SONET-varastoviennit		Sonet varasto		
VARAS2	SONET-varast2viennit		Sonet varasto		
YMR30	MR Laskulaji 30	MR	30		Yleishallinnon laskutus
YMR33	MR Laskulaji 33	MR	33		Hyvinvointipalvelujen laskutus
YMR34	MR Laskulaji 34	MR	34		Kolin latupooli
YMR35	MR Laskulaji 35	MR	35		Elinvoimapalvelut yleislaskutus/Elinvoimapalvelut
YMR35	MR Laskulaji 35	MR	35		Kuntatekniikan yleislaskutus/Kuntatekniikan liikelaitos
YMR36	MR Laskulaji 36	MR	36		Vesilaitoksen yleislaskutus/Vesihuoltoliikelaitos
YMR37	MR Laskulaji 37	MR	37		Maa-alueiden vuokralaskutus/Lieksan kaupunki
YMR37	MR Laskulaji 37	MR	37		Maa-alueet/Kuntatekniikan liikelaitos
YMR38	MR Laskulaji 38	MR	38		Vuokralaskutus
YMR39	MR Laskulaji 39	MR	40		Markkina- ja venepaikkalaskutus/Kuntatekniikan liikelaitos
YMR40	MR Laskulaji 40	MR	41		Esij Vesilaskutus Komartek/vesihuoltoliikelaitos
YMR41	MR Laskulaji 41	MR	42		Esij Palveluasuminen Mediatri
YMR45	MR Laskulaji 45	MR	45		Esij. CPU-uimahalli
YMR46	MR Laskulaji 46	MR	46		Esij. CPU-museo
YMR50	MR Laskulaji 50	MR	50		Rakennusvalvonnan laskutus
YMR51	MR Laskulaji 51	MR	51		Koululaisten aamu- ja iltapäiv
YMR52	MR Laskulaji 52	MR	52		Kansalaisopiston laskutus
YMR53	MR Laskulaji 53	MR	53		Esij Musiikkiopiston lukukausi
YMR54	MR Laskulaji 54	MR	54		Esij Päivähoitolaskutus ProCon
YMR89	MR Laskulaji 89	MR	89		CPU-korttimaksut
YMR99	9MR Laskulaji 98	MR			99 Maksukehotukset ja viivästysk.

YMRHYV	MR hyvityslasku	MR		
YMRMAN	MR Manuaalisuoritus	MR		
YMRVII	MR Viitesuoritukset	On		
MRP30	MR Laskulaji 30	MR	30	Yleishallinnon laskutus
MRP33	MR Laskulaji 33	MR	33	Hyvinvointipalvelujen laskutus
MRP34	MR Laskulaji 34	MR	34	Kolin latupooli
MRP35	MR Laskulaji 35	MR	35	Elinvoimapaalvelut yleislaskutus/Elinvoimapaalvelut
MRP35	MR Laskulaji 35	MR	35	Kuntatekniikan yleislaskutus/Kuntatekniikan liikelaitos
MRP36	MR Laskulaji 36	MR	36	Vesilaitoksen yleislaskutus/Vesihuoltoliikelaitos
MRP37	MR Laskulaji 37	MR	37	Maa-alueiden vuokralaskutus/Lieksan kaupunki
MRP37	MR Laskulaji 37	MR	37	Maa-alueet/Kuntatekniikan liikelaitos
MRP38	MR Laskulaji 38	MR	38	Vuokralaskutus
MRP39	MR Laskulaji 39	MR	40	Markkina- ja venepaikkalaskutus/Kuntatekniikan liikelaitos
MRP40	MR Laskulaji 40	MR	41	Esij Vesilaskutus Komartek/vesihuoltoliikelaitos
MRP41	MR Laskulaji 41	MR	42	Esij Palveluasuminen Mediatri
MRP45	MR Laskulaji 45	MR	45	Esij. CPU-uimahalli
MRP46	MR Laskulaji 46	MR	46	Esij. CPU-museo
MRP47	MR Laskulaji 47	MR	47	Esij. CPU-ruokahuolto
MRP50	MR Laskulaji 50	MR	50	Rakennusvalvonnan laskutus
MRP51	MR Laskulaji 51	MR	51	Koululaisten aamu- ja iltapäiv
MRP52	MR Laskulaji 52	MR	52	Kansalaisopiston laskutus
MRP53	MR Laskulaji 53	MR	53	Esij Musiikkiopiston lukukausi
MRP54	MR Laskulaji 54	MR	54	Esij Päivähoitolaskutus ProCon
MRP89	MR Laskulaji 89	MR	89	CPU-korttimaksut
MRP99	9MR Laskulaji 98	MR		99 Maksukehotukset ja viivästysk.
MRPHYV	MR hyvityslasku	MR		
MRPMAN	MR Manuaalisuoritus	MR		
MRPVII	MR Viitesuoritukset	On		

24.2.2025
Taina Tanskanen
pääkirjanpitäjä

5.2 Tunnuslukujen laskentakaavat

Toimintatuotot/Toimintakulut %

= $100 \times \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$

Vuosikate/Poistot %

= $100 \times \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$

Vuosikate euroa/asukas

= $\text{Vuosikate} / \text{asukasluku}$

Omavaraisuus-%

= $(\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero} + \text{Vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Suhteellinen velkaantuneisuus

= $(\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Käyttötulot

= $\text{toimintatuotot} + \text{verotulot} + \text{käyttötalouden valtionosuudet}$

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €

= $\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}$

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

= $(\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}) / \text{asukasmäärä}$

Lainakanta 31.12., 1000 euroa

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

Lainakanta 31.12., €/asukas

= $(\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})) / \text{asukasmäärä}$

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat}) + \text{Vuokravastuut}$

Lainat ja vuokravastuut 31.12. €/asukas

= $(\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat}) + \text{Vuokravastuut}) / \text{asukasmäärä}$

Lainasaamiset 31.12., 1000 €

= $\text{Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset}$

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €

= $\text{tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymä (Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta €)}$

Investointien tulorahoitus, %

= $100 \times \text{Vuosikate} / \text{investointien omahankintameno}$
($\text{Oma hankintameno} = \text{Investointimenot} - \text{Rahoitusosuudet}$)

Laskennallinen lainanhoitokate

= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$

Lainanhoitokate

= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$

Kassan riittävyys, pv

= $365 \text{ pv} \times \text{Kassavarat} / \text{Kassasta maksut}$

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %

= $100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Vähemmistöosuus} + \text{Konsernireservi}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Konsernin lainakanta 31.12, 1000 euroa

= $\text{Vieras po.} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

LIKELAITOKSEN TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**Sijoitetun pääoman tuotto, %**

$= 100 \cdot (\text{Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Kunnalle maksetut korkokulut} + \text{Muille maksetut korkokulut} + \text{Korvaus peruspääomasta}) / (\text{Oma pääoma} + \text{Sijoitettu korollinen vieras pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset})$

Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %

$= 100 \cdot (\text{Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Kunnalle maksetut korkokulut} + \text{Korvaus peruspääomasta}) / (\text{Oma pääoma} + \text{Lainat kunnalta} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset})$

Voitto, %

$= 100 \cdot (\text{Yli-/alijäämä ennen varauksia} / \text{Liikevaihto})$

LIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMAN**TUNNUSLUVUT****Investointien tulorahoitus, %**

$= 100 \cdot (\text{Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä} + \text{Poistot ja arvonalentumiset} - \text{Tuloverot}) / \text{Investointien omahankintameno}$

Laskennallinen lainanhoitokate

$= (\text{Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä} + \text{Poistot ja arvonalentumiset} + \text{Korkokulut} - \text{Tuloverot}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$

Lainanhoitokate

$= (\text{Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä} + \text{Poistot ja arvonalentumiset} + \text{Korkokulut} - \text{Tuloverot}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$

Kassan riittävyys (pv)

$= 365 \text{ pv} \cdot \text{Rahavarat 31.12.} / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

Quick ratio

$= (\text{Rahat ja pankkisaamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Lyhytaikaiset saamiset}) / (\text{Lyhytaikainen vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Current ratio

$= (\text{Vaihto-omaisuus} + \text{Lyhytaikaiset saamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Rahat ja pankkisaamiset}) / (\text{Lyhytaikainen vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €

$= \text{tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymä} (\text{Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta €})$

LIKELAITOKSEN TASEEN TUNNUSLUVUT**Omavaraisuusaste, %**

$= 100 \cdot (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

$= 100 \cdot (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

$= \text{Vieraspääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat}) + \text{Vuokravastuut}$

Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

Asukaskohtainen tunnusluku lasketaan jakamalla edellä mainittu lainojen ja vastuiden määrä tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

$= \text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}$

Lainakanta 31.12.

$= \text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat} + \text{korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä})$

Lainasaamiset 31.12.

$= \text{Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset}$

6 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITTAMINEN JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Lieksassa 24.3.2025

Seppo Kiiskinen
kaupunginhallituksen puheenjohtaja

Pertti Turunen
kaupunginhallituksen I varapuheenjohtaja

Esko Saastamoinen
kaupunginhallituksen II varapuheenjohtaja

Hannele Lihavainen
jäsen

Reijo Kortelainen
jäsen

Tarja Kärkkäinen
jäsen

Matti Ponkilainen
jäsen

Maija Riikonen
jäsen

Solja Törnqvist
jäsen

Pirre Seppänen
kaupunginjohtaja

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Lieksassa, ____ päivänä _____ kuuta 2025

BDO Audiator Oy
Tilintarkastusyhteisö

Taina Törrönen
HT, JHT

Tämä asiakirja on allekirjoitettu sähköisesti asianhallintajärjestelmässä tilinpäätöksen käsittelyn yhteydessä.
Allekirjoitusten oikeellisuuden voi todentaa kaupungin kirjaamosta.