



# Osavuosisiraportti

1.1. - 30.6.2025



Kaupunginhallitus 25.8.2025

Kaupunginvaltuusto 1.9.2025

# Sisällysluettelo

<b>1</b>	<b>TALOUDELLINEN TILANNE</b>	<b>1</b>
1.1	TALOUDEN TOTEUMA 6/2025 TILANTEESSA	3
1.2	TALOUSARVIOMUUTOKSET	4
1.3	TALOUSARVIOMUUTOSesitysten vaikutus tilikauden tulokseen - tuloseennuste	8
<b>2</b>	<b>TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN SEURANTA SEKÄ TULOSYKSIKÖIDEN TALOUSARVIOMUUTOSesitykset</b>	<b>9</b>
	<b>PERUSTELUINEEN</b>	<b>9</b>
2.1	KESKUSVAALILAUTAKUNTA	9
2.1.1	<i>Vaalit</i>	9
2.2	TARKASTUSTOIMI	10
2.2.1	<i>Tarkastustoimi</i>	10
2.3	KAUPUNGINHALLITUS	12
2.3.1	<i>Kaupunginhallitus</i>	12
2.3.1.1	<i>Toimielimet</i>	12
2.3.1.2	<i>Johtoryhmä</i>	13
2.3.2	<i>Elinvoima</i>	15
2.3.2.1	<i>Elinvoiman edistäminen</i>	15
2.3.2.2	<i>Työllisyyspalvelut</i>	16
2.3.3	<i>Hallinto</i>	19
2.3.3.1	<i>Joukkoliikenne</i>	19
2.3.3.2	<i>Henkilöstöhallinto</i>	20
2.3.3.3	<i>Asiakaspalvelu ja hallinto</i>	21
2.3.4	<i>Talous ja hallinto</i>	22
2.3.4.1	<i>Tietohallinto</i>	22
2.3.4.2	<i>Talouspalvelut</i>	24
2.4	HYVINVOINTILAUTAKUNTA	25
2.4.1	<i>Hyvinvoinnin palvelualue</i>	25
2.4.1.1	<i>Ruokahuolto</i>	25
2.4.1.2	<i>Kotoutuminen</i>	26
2.4.1.3	<i>Perusopetus</i>	28
2.4.1.4	<i>Varhaiskasvatus</i>	30
2.4.1.5	<i>Yläkoulu ja Lieksan lukio</i>	32
2.4.1.6	<i>Kansalaisopisto</i>	35
2.4.1.7	<i>Pielisen Karjalan Musiikkiopisto</i>	37
2.4.1.8	<i>Kirjasto</i>	39
2.4.1.9	<i>Kulttuuritoiminta</i>	40
2.4.1.10	<i>Pielisen museo</i>	41
2.4.1.11	<i>Liikunta ja ulkoilu</i>	44
2.4.1.12	<i>Nuorisotyö</i>	45
2.4.1.13	<i>Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen</i>	46
2.5	KAUPUNKIYMPÄRISTÖLAUTAKUNTA	49
2.5.1	<i>Kaupunkiympäristö</i>	49
2.5.1.1	<i>Alueet ja kunnossapito</i>	49
2.5.1.2	<i>Maankäyttö ja rakentaminen</i>	50
2.5.1.3	<i>Investoinnit ja omaisuudenhallinta</i>	53
<b>3</b>	<b>LIIKELAITOS</b>	<b>55</b>
3.1	VESIHUOLTOLIIKELAITOS	55
<b>4</b>	<b>TYTÄRYHTIÖT</b>	<b>60</b>
4.1	LIEKSAN KIINTEISTÖT OY	60
4.2	LIEKSAN KEHITYS OY LIEKE	61

# 1 TALOUDELLINEN TILANNE

Kuntalain 110 §:n mukaisesti kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Lieksan kaupungin vuoden 2025 talousarvio on hyväksytty valtuustossa 16.12.2024 § 86.

Kaupungin hallintosäännön luvussa 9. Taloudenhoito, 65 § Toiminnan ja talouden seuranta, todetaan, että toimielimet seuraavat talousarvion toteutumista kokouksissaan, kuitenkin vähintään kaupungin raportointiaikataulun mukaisesti.

Toimielimet raportoivat toiminnallisten tavoitteiden ja talousarvion toteutumista valtuustolle raportoinnin vuosisuunnitelman mukaisesti.

Vuoden 2025 raportoinnin vuosisuunnitelman mukaisesti laaditaan yksi osavuosisiraportti 30.6.2025 tilanteesta.

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

## Lieksan kaupungin yleinen talouden toteuma ja kehitys talousarviovuonna

Vuoden 2025 talousarviota laadittaessa erityisiä epävarmuustekijöitä olivat mm. työllisyyspalvelujen siirtyminen kuntien vetovastuulle, sote-kiinteistöjen yhtiöittämisvelvoite ja kesken ollut soten palkkaharmonisaatio oikeusprosessin keskeneräisyys.

Edellä mainittuihin haasteisiin nähden voidaan sanoa, että talousarvion toteuma ensimmäisen vuosipuoliskon osalta on hyvin odotetun kaltainen. Osavuosisikatsauksen yhteydessä on tarpeen tehdä muutamia talousarviomuutoksia, jotka on tarkemmin kuvattu ja perustelu luvussa kaksi.

Inflaatio on pysynyt alkuvuoden osalta maltillisella 2–3 %:n tasolla. Suhdanne-ennusteet ennakoivat inflaation jopa pienenevän nykytasosta loppuvuoden aikana. Uudet kunta-alan palkkasopimukset tulivat voimaan 1.6.2025 ja ovat voimassa 1.2.2028 saakka. Sopimuskorotukset ovat sopimuskauden aikana yhteensä 7,37 prosenttia.

Korkotasoa on laskenut käytännössä koko alkuvuoden ajan. Rahoituslaitosten ennusteiden mukaan näyttäisi siltä, että ne jäävät lähelle nykytasoa tai laskevat hieman loppuvuoden aikana. Tällä on merkitystä kaupungille korkotulojen näkökulmasta. Kaupungilla on merkittävä antolainasalkku. Näistä suurin osa kohdistuu konsernilainoihin Lieksan Kiinteistö Oy:lle. Korkotason laskusta huolimatta riskit, jotka on mainittu vuoden 2024 tilinpäätöksessä (sivu 23 arvio merkittävimmistä riskeistä) ovat edelleen olemassa myös toimitilojen osalta.

Verotulot ja valtionosuudet ovat toteutuneet pääosin ennakoarvioiden mukaisesti. Verotulojen osalta yleinen talouden tilanne ja mahdollinen taantuma luovat rahoitusriskin kuluvan tilikauden toisen vuosipuoliskon verokertymään ja varsinkin tulevien vuosien rahoitukseen. Verotulojen merkitys kokonaisuutena tulee kasvamaan suhteessa valtionosuuksiin, joiden määrä tulee laskemaan tulevina vuosina.

Kaupungin rahoitustuotot ovat toteutuneet hieman ennakoitua heikompiina (0,26 milj. euroa) ensimmäisellä vuosipuolikkaalla.

Kaupunki on rekrytoinut avoimiin tehtäviin uutta henkilöstöä ja avoinna oleviin paikkoihin on saatu kohtalaisen hyvin hakemuksia. Hallinnon ja talouden tulosalueiden yhdistämiseen tähtäviä yhteistoimintaneuvotteluja on jatkettu alkuvuosi ja ne saadaan päätökseen loppuvuoden aikana.

Lieksan kaupungin investoinnit jatkuvat vahvana. Vaikka alkuvuoden osalta toteuma on talousarvioon nähden vielä varsin maltillinen n. 1,2 miljoonaa euroa on toiselle vuosipuolikkaalle kohdistumassa merkittävä osa tämän vuoden investointikustannuksista. Investointimäärärahoihin esitetään myös pientä vähennystä,

joka johtuu osaksi siitä, että osa investoinneista on saatu toteutettua budjetoitua pienemmillä kustannuksilla ja osaksi siitä, että joidenkin investointien valmistumisajankohta siirtyy vuodelle 2026. Suurimpana euromääräisenä investointina on toteutumassa Mähkönsilta, jonka on määrä valmistua vuoden 2026 aikana.

### **Tilikauden tulosennuste**

Lieksan kaupunki on tehnyt ylijäämäistä tulosta joka vuosi vuoden 2013 jälkeen ja myös kuluvan tilikauden puolen vuoden toteuman ja tulosityksiköiden tulosennusteiden perusteella on edelleen odotettavissa ylijäämäinen tilikauden tulos. Talousarviossa tilikauden ylijäämäksi arvioitiin noin 0,9 miljoonaa euroa. Toteuma on puolen vuoden kohdalla n. 1,2 miljoonaa euroa. Talousarvioon tehtävien muutosesitysten jälkeen tilikauden ylijäämäksi ennustetaan noin 1,3 miljoonaa euroa. Ennusteeseen liittyy kuitenkin vielä paljon epävarmuutta ja se tarkentuu syksyn aikana.

# 1.1 Talouden toteuma 6/2025 tilanteessa

LIEKSA (sis. Liikelaitoksen)

YHDISTELTY TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN 1 - 6/2025 (1000 EUROA)

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Toteutuma-%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
MYYNTITUOTOT	3 924	0	3 924	2 447	62,37%
MAKSUTUOTOT	606	0	606	251	41,5%
TUET JA AVUSTUKSET	295	0	295	174	58,92%
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 927	0	1 927	1 228	63,76%
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>6 751</b>	<b>0</b>	<b>6 751</b>	<b>4 101</b>	<b>60,74%</b>
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>					
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	972	0	972	101	10,39%
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN YHTEENSÄ</b>	<b>972</b>	<b>0</b>	<b>972</b>	<b>101</b>	<b>10,39%</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
HENKILÖSTÖKULUT	-16 667	0	-16 667	-7 696	46,17%
PALKAT JA PALKKIOT	-13 372	0	-13 372	-6 206	46,41%
HENKILÖSIVUKULUT	-3 295	0	-3 295	-1 490	45,2%
ELÄKEKULUT	-2 877	0	-2 877	-1 304	45,31%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-418	0	-418	-186	44,44%
PALVELUJEN OSTOT	-12 962	0	-12 962	-5 834	45,01%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 399	0	-3 399	-1 688	49,66%
AVUSTUKSET	-2 474	0	-2 474	-1 359	54,95%
MUUT TOIMINTAKULUT	-959	0	-959	-501	52,25%
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-36 461</b>	<b>0</b>	<b>-36 461</b>	<b>-17 078</b>	<b>46,84%</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-28 738</b>	<b>0</b>	<b>-28 738</b>	<b>-12 877</b>	<b>44,81%</b>
<b>VEROTULOT</b>	<b>23 963</b>	<b>0</b>	<b>23 963</b>	<b>10 969</b>	<b>45,78%</b>
<b>VALTIONOSUUDET</b>	<b>7 762</b>	<b>0</b>	<b>7 762</b>	<b>3 866</b>	<b>49,8%</b>
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>					
KORKOTUOTOT	605	0	605	97	16,1%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	522	0	522	651	124,67%
KORKOKULUT	-75	0	-75	-15	19,49%
MUUT RAHOITUSKULUT	0	0	0	-3	1 055,2%
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ</b>	<b>1 052</b>	<b>0</b>	<b>1 052</b>	<b>731</b>	<b>69,47%</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>4 039</b>	<b>0</b>	<b>4 039</b>	<b>2 689</b>	<b>66,58%</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>					
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-3 754	0	-3 754	-1 687	44,93%
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ</b>	<b>-3 754</b>	<b>0</b>	<b>-3 754</b>	<b>-1 687</b>	<b>44,93%</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>285</b>	<b>0</b>	<b>285</b>	<b>1 002</b>	<b>351,63%</b>
<b>POISTOERON MUUTOS</b>	<b>234</b>	<b>0</b>	<b>234</b>	<b>277</b>	<b>118,27%</b>
<b>VARAUSTEN MUUTOS</b>	<b>700</b>	<b>0</b>	<b>700</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>1 219</b>	<b>0</b>	<b>1 219</b>	<b>1 279</b>	<b>104,93%</b>

## 1.2 Talousarviomuutokset

Valtuuston 16.12.2024 § 86 hyväksymään Lieksan kaupungin vuoden 2025 talousarvioon on määritelty ne sitovat tavoitteet, joiden toteutumisesta tulosityksiköt ja liikelaitokset tässä osavuosisiraportissa raportoivat ja esittävät sen perusteella tarvittavat talousarviomuutokset perusteluineen.

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

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

Toimielimellä on valtuutus käyttää sille talousarviossa osoitettu määräraha määrättyyn käyttötarkoitukseen tai määrätyn tavoitteen toteuttamiseen. Toimielin ei saa ylittää sille talousarviossa osoitettua määrärahaa. Jos määräraha osoittautuu riittämättömäksi tai tuloarvio ei tule toteutumaan, on talousarviota muutettava. Muutoksen yhteydessä on osoitettava, miten muutos vaikuttaa tarvittavaan rahoitukseen. Kukin toimielin sekä tilivelvollinen viranhaltija on vastuussa määrärahatavoitteista. Kaikille tulosityksiköille on talousarviossa nimetty vastuuhenkilöt. Vastuuhenkilöt ja tulosityksikköön liittyvät kustannuspaikat on esitetty kohdassa 2. Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen.

### **Valtuustoon nähden sitovia eriä ovat:**

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

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

#### **Investointiosa, kaupunki ja liikelaitos**

Investointien sitovuus valtuustoon nähden on toimielimen investoinnit yhteensä.

#### **Rahoitusosa**

Antolainauksen muutokset

Lainakannan muutokset

Oman pääoman muutokset.

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

Verotulot

Valtionosuudet

Rahoitustulot ja -menot yhteensä

Satunnaiset erät

#### **Käyttötalousosa, kaupungin tulosityksiköt**

Tulosityksikön toimintakate.

#### **Vesihuoltoliikelaitos**

Liikevaihto: min. 2 700 000 euroa

Liikelyijäämä: 400 000 euroa

Korvaus peruspääomasta: 3 %

Investointien sitovuus esitetty yllä kohdassa Investointiosa

## TALOUSARVIOMUUTOSTEN YHTEENVETO

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

### Käyttötalous- ja tuloslaskelmaosat:

Tuloslaskelma	Tulot	Valmistus omaan käyttöön	Menot	Toimintakate	Tuloslaskelmaosa	Poistot	Tulos
<b>Vaalit</b>	0	0	20 000	20 000	0	0	20 000
1110 Vaalit			20 000	20 000			20 000
<b>Kaupunginhallitus</b>	0	0	45 000	45 000	0	0	45 000
1410 Toimielimet			-29 800	-29 800			-29 800
1430 Johtoryhmä			74 800	74 800			74 800
<b>Elinvoima</b>	0	0	-51 000	-51 000	0	0	-51 000
2160 Työllisyyspalvelut			-51 000	-51 000			-51 000
<b>Hallinto</b>	0	0	-56 500	-56 500	0	0	-56 500
1435 Henkilöstöhallinto			-56 500	-56 500			-56 500
<b>Talous ja tietohallinto</b>	0	0	-142 300	-142 300	0	0	-142 300
1455 Tietohallinto			-70 000	-70 000			-70 000
1460 Talouspalvelut			-72 300	-72 300			-72 300
<b>Hyvinvointi</b>	257 740	0	-22 740	235 000	0	165 200	69 800
2159 Kotoutuminen	218 000			218 000			218 000
4120 Perusopetus	39 740		-39 740	0			0
4130 Varhaiskasvatus			30 000	30 000			30 000
4230 Liikunta ja ulkoilu				0		165 200	-165 200
4260 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen			-13 000	-13 000			-13 000
<b>Kaupunkiympäristö</b>	60 000	0	4 732	64 732		62 094	2 638
3100 Alueet ja kunnossapito			-280 000	-280 000		-629 306	349 306
3200 Maankäyttö ja rakentaminen			65 000	65 000		6 200	58 800
3300 Investoinnit ja omaisuudenhallinta	60 000		219 732	279 732		685 200	-405 468
<b>Rahoitus</b>	0	0	0	0	-263 000		-263 000
8110 Rahoitus, Rahoitustuotot ja -kulut					-263 000		-263 000
<b>Kaupunki yhteensä</b>	<b>317 740</b>	<b>0</b>	<b>-202 808</b>	<b>114 932</b>	<b>-263 000</b>	<b>227 294</b>	<b>79 226</b>
<b>Vesihuoltoliikelaitos</b>	0	0	0	0	0	0	0
Vesihuolto				0			0
<b>Liikelaitokset yhteensä</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kaupunki ja liikelaitokset yhteensä</b>	<b>317 740</b>	<b>0</b>	<b>-202 808</b>	<b>114 932</b>	<b>-263 000</b>	<b>227 294</b>	<b>79 226</b>

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

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

Osavuosisikatsauksen yhteydessä peruskaupungin tulosityksiköiden käyttötalouteen esitettyjä muutoksia, jotka vaikuttavat toimintakatetta kasvattavasti, on yhteensä noin 115 000 euroa.

Hyvinvointilautakunta on käsitellyt osavuosisraportoinnin ja talousarviomuutosesitykset kokouksessa 19.8.2025 § 107 Kaupunkiympäristölautakunta on käsitellyt osavuosisraportin 12.8.2025 § 50 ja Vesihuoltoliikelaitos 20.8.2025 § 7.

Tuloslaskelmaosaan esitetään muutoksia rahoitustuottoihin ja -kuluihin siten, että niiden vaikutus heikentää vuosikatetta yhteensä 263 000 euroa. Tämä liittyy kiinteistöosakeyhtiön budjetoitua pienempiin rahoitussaataviin.

Koko kaupungin, liikelaitos mukaan luettuna, talousarviomuutosesitysten vaikutus tulokseen on yhteensä noin 80 000 euroa.

**Investointiosan talousarviomuutosesitykset projekteittain:**

	KUSTANNUSARVIO	TA 2025	TAM2 2025	MUUTETTU TA 2025	Info
<b>Hyvinvointi</b>					
9091 Pielisen museon, irtaimisto	170 000	0	123 000	123 000	Rahaa käytettiin v. 2024 46 906, 00 euroa. TAM2-25: Siirretään käyttämättä jäänyt TA.
<b>Kaupunkiympäristö</b>					
9112 Riippusilta	15 000	15 000	-10 000	5 000	TA25: Lieksanjoen ylittävän riippusillan kuntokartoitus mahdollisten kunnostustoimenpiteiden määrittelyä varten. TAM25 Budjetti muuttunut.
9435 Kt73 Kiertoliittymä	1 263 000	200 000	-150 000	50 000	TA2025: Investointivaraus rakentamiskustannuksiin. Kiertoliittymän toteuttaminen Siitkadun kohdalle. TAM2 25: Siirtyy.
9468 Väinöläntie	1 285 000	965 000	-165 000	800 000	TA25: Peruskorjaus noin 630 metriä välillä Kainuuntie-Jokikatu vuonna 2025. Viimeistely- ja päällystystyöt vuonna 2026. TAM2 25: Budjetti muuttunut.
9488 Toritoim. & keskuksen kehittäminen	515 000	400 000	-300 000	100 000	TA25: Torin kokonaisvaltainen suunnittelu ja peruskunnostus 2025. Jouluvalojen hankinta Pielisentielle vuonna 2025. Esiintymislava vuonna 2026. TAM2-25: Torin suunnittelu ja jouluvalojen toteutus v.2025, loppu siirtyy vuodelle 2026.
9489 Purnulahden infra	100 000	-	100 000	100 000	TAM2-25: Alustava suunnitteluvaraus Purnulahden infran kehittämistä varten.
9113 Pyöräkuormaaja 312-LAX	180 000	180 000	-20 000	160 000	TA25: Pyöräkuormaajan hankinta vanhan pyöräkuormaajan sijaan. Vaihdoissa Volvo L 70C. TAM2-25: Budjetti muuttunut.
9116 Nosturikuorma-auto	370 000	370 000	-37 000	333 000	TAM2-25: Budjetti muuttunut.
9654 Jakeluauto XSV-454	53 000	-	53 000	53 000	TAM2-25: Auto tuli ennakkotiedoista poiketen vasta 2025.
9263 Möninkatu 56, lämmitys	50 000	50 000	-50 000	0	TA25: Öljylämmityksestä luopuminen. TAM2-25: Ei tehdä.
9272 Yrjönhoivi	370 000	300 000	-200 000	100 000	TA25: Terveyskeskuksen purkamisesta aiheutuvien muutosten suunnittelu ja korjaaminen. TAM2-25: Budjetti muuttunut.
9283 Hiihtokeskuksen maalaus	30 000	30 000	-10 000	20 000	TA:25 Huoltomaalaus ja korjaustyö. TAM2-25: Budjetti muuttunut.
9284 Kulttuurikeskus, lattiat	30 000	30 000	-30 000	0	TA25: Tekninen käyttöikä ylittetty. TAM2-25: Arvioidaan uudelleen.
9287 Varikon korjaushalli, vesikate	30 000	30 000	-25 000	5 000	TA25: Tekninen käyttöikä ylittetty. Tehdään 2025 jos on pakko tehdä rakennuksen kunnon vuoksi. Muutoin odotetaan linjausta varikon kokonaissuunnittelusta. TAM2 25: Loppu siirtyy vuodelle 2026.
<b>Kaupunki yhteensä, netto</b>			<b>-721 000</b>		
<b>Vesihuoltoliikelaitos</b>					
9860 Vesihuolto varastorak san.2025	15 000	-	15 000	15 000	OVR25: Vesihuollon vesilaitoksen entisen asunorakennuksen muuttaminen varastokäyttöön sekä autokatoksen lisääminen. Lisäyksen määrä katetaan muiden investointien kustannusten allittumisella.
9757 Puhtaan veden tek.san	110 000	100 000	10 000	110 000	OVR25: Kustannuksien tarkennus. Muutoksen määrä katetaan muiden investointien kustannusten allittumisella.
9773 Jätevedenpumppp. saneer. 2025	100 000	100 000	30 000	130 000	OVR25: Kilpailutetun saneerausurakan kustannukset olivat kustannusarviota suuremmat. Muutoksen määrä katetaan muiden investointien kustannusten allittumisella.
9786 Jätevedenpumppp. saneer. 2024	90 000	1 000	-6 000	12 500	OVR25: Projekti valmistunut alle kustannusarvion, ylijäämällä katetaan muiden investointien kustannusien muutoksia.
9799 Väinöläntien vesihuolto	403 000	380 000	-57 000	327 000	OVR25: Toteuttamisen suunnitellut kustannukset pienemmät kuin kustannusarvio. Vapautetaan määrärahaa kattamaan muiden projektien kasvaneita tarpeita.
9815 Karjalantien alitus	53 000	28 000	23 000	51 000	OVR25: Karjalantien alitus ja Kehätien vesijohdon saneeraus kilpailutettiin yhtenä urakkana. Urakoiden kulujen jakautumisen muutos sekä lisätöiden osuus lisätty. Kulut katettu Kehätien urakasta.
9816 Kehätien vesijohtoverkosto	294 000	300 000	-23 000	277 000	OVR25: Karjalantien alitus ja Kehätien vesijohdon saneeraus kilpailutettiin yhtenä urakkana. Urakoiden kulujen jakautumisen muutos. Määrärahaa siirretty Karjalantien urakalle.
9828 Vehkapaiston kaivot	-	1 000	-1 000	0	OVR25: Projekti purettu käyttötalouteen.
9839 Kyberturva&toim.varmuus 2024	-	25 000	-	-11 000	OVR25: Saatujen valtionosuuksien huomiointi talousarvion toteutumisessa.
9861 Vedenottamokaivojen san. 2025	55 000	-	10 000	10 000	OVR25: Vanhojen vedenottokaivojen saneeraus vesihuollon toimintavarmuuden parantamiseksi. Uuden projektin kustannuksien määrä katetaan muiden investointien kustannusten allittumisella.
9810 Lieksa vesijohtoverk.mallinnus	20 000	1 000	4 000	14 500	OVR25: Oman työn osuus projektissa ollut merkittävästi suurempi kuin aiemmin ajateltu. Muutoksen määrä katetaan muiden investointien kustannusten allittumisella.
9811 Lieksa viemäriverk.mallinnus	22 000	1 000	6 000	14 500	OVR25: Oman työn osuus projektissa ollut merkittävästi suurempi kuin aiemmin ajateltu. Muutoksen määrä katetaan muiden investointien kustannusten allittumisella.
<b>Vesihuoltoliikelaitos yhteensä, netto</b>			<b>0</b>		
<b>Kaupunki ja liikelaitos yhteensä, netto</b>			<b>-721 000</b>		

Yllä olevassa taulukossa investointiosan talousarviomuutosesitykset on esitetty tulosityksittäin ja liikelaitoksen osalta. Muutosesitykset on tehty projektitasoisesti siten, että taulukossa on esitetty alkuperäinen kustannusarvio, kuluvan vuoden talousarvion osuus, talousarviomuutoksen suuruus ja muutettu talousarvio vuodelle 2025.

**Rahoituslaskelmaosa:**

Rahoituslaskelma	Alkup. TA 2025	Muutos	Muutosesitys	TA muutosten jälkeen
<b>Tulorahoitus</b>				
Vuosikate	4 039		-148	3 891
Satunnaiset erät				0
Tulorahoituksen korjauserät	-20			-20
<i>Tulorahoitus yhteensä</i>	<i>4 019</i>	<i>0</i>	<i>-148</i>	<i>3 871</i>
<b>Investoinnit</b>				
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-8 678		889	-7 789
Rahoitusosuudet investointimenoihin	300		305	605
Pysyvien vastaavien myyntitulot	70		-6	64
<i>Investoinnit yhteensä</i>	<i>-8 308</i>	<i>0</i>	<i>1 188</i>	<i>-7 120</i>
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta yhteensä</b>	<b>-4 289</b>	<b>0</b>	<b>1 040</b>	<b>-3 249</b>
<b>Rahoitustoiminnan kassavirta</b>				
Antolainauksen muutokset				0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 000		0	4 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-350			-350
Lyhytaikaisten lainojen muutos				
Lainakannan muutos	3 650	0		3 650
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset	-2 907		-883	-3 790
<b>Rahoitustoiminnan kassavirta</b>	<b>743</b>	<b>0</b>	<b>-883</b>	<b>3 860</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-3 546</b>	<b>0</b>	<b>157</b>	<b>611</b>
Rahavarat vuoden lopussa	9 409			10 020

Rahoituslaskelmasta nähdään, että vuosikate vähenee alkuperäisestä 148 000 euroa. Tämä vaikuttaa toiminnan rahavirtaan eli tulorahoituksen riittävyyteen kattamaan investoinnit. Rahoitettavien investointien määrä pienenee noin 1,2 miljoonaa euroa niin, että muutosten jälkeen investoinnit yhteensä ovat 7,1 miljoonaa euroa.

Lisärahoitukseen on talousarviossa varauduttu lisälainanotolla 4,0 miljoonalla eurolla. Tämä kohdistuu Mähkönsiltaan. Talousarviolainaa on nostettu kuluvan vuoden aikana yhteensä 2,0 miljoonaa euroa,

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

## 1.3 Talousarviomuutosesitysten vaikutus tilikauden tulokseen - tulosennuste

Yhdistelty tuloslaskelma	Alkup. TA	Muutokset	Muutosesitykset osavuosisiraportissa 30.6.2025				TA muutosten jälkeen
			Kaupunki	Vesi-huolto-liikelaitos	Eliminoinnit	Muutosesitykset yht.	
Toimintatuotot	6 751		318	0	0	318	7 069
Valmistus omaan käyttöön	972		0	0	0	0	972
Toimintakulut	-36 461		-203	0	0	-203	-36 664
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-28 738</b>	<b>0</b>	<b>115</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>115</b>	<b>-28 623</b>
Verotulot	23 963					0	23 963
Valtionosuudet	7 762					0	7 762
Rahoitustuotot ja kulut	1 052		-263			-263	789
<b>VUOSIKATE</b>	<b>4 039</b>	<b>0</b>	<b>-148</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-148</b>	<b>3 891</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-3 754		227	0		227	-3 527
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>285</b>	<b>0</b>	<b>79</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>79</b>	<b>364</b>
Poistoeron muutos	234		-15				234
Varausten muutos	700						700
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>1 219</b>	<b>0</b>	<b>65</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>79</b>	<b>1 298</b>

Talousarviomuutosesitykset vahvistavat koko kaupungin toimintakatetta 115 000 euroa. Näin ollen tilikauden toimintakate-ennuste on – 28 623 000 euroa.

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

Valtionosuuksien osalta ennuste on alkuperäisen talousarvion mukainen.

Rahoitustuottoja on vähennetty 263 000 euroa ensimmäisen vuosipuolikkaan toteuman mukaisesti.

Yllä olevien vaikutuksesta vuosikate-ennuste on n 3,9 miljoonaa euroa.

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

Tilikauden tulosennusteen tasosta ei yllä olevien erien epävarmuuden vuoksi pysty antamaan kovin tarkkaa arviota tässä vaiheessa, mutta odotettavissa on kuitenkin noin miljoonan ylijäämäinen tilikauden tulos. Ylijäämäennusteeseen liittyy vielä paljon epävarmuutta, jotka tarkentuvat syksyn aikana.

## 2 TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN SEURANTA SEKÄ TULOSYKSIKÖIDEN TALOUSARVIOMUUTOSesitykset PERUSTELUINEEN

### 2.1 Keskusvaalilautakunta

#### 2.1.1 Vaalit

Tulosyksikkövastaava: hallintojohtaja Sari Leinonen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Asiakaskeskeisyys	Asiakasnäkökulman huomioiminen palvelutilanteessa	Tavoite: Sujuva ja asiakkaat huomioiva ennakoäänestys kunta- ja aluevaaleissa  Toimenpiteet: - Ennakoäänestys järjestetään kahdessa paikassa: kulttuurikeskuksella ja kirjastossa - Resursoidaan ennakoäänestykseen riittävästi vaalivirkailijoita	Ennakoäänestys järjestettiin kahdessa paikassa: kulttuurikeskuksella ja kirjastossa.  Ennakoäänestykseen resursoitiin riittävästi vaalivirkailijoita.	Toteutunut  

Talous

Kustannuspaikat:  
1110 Vaalit

Sitovuustaso: toimintakate

Vaalit	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 30.6.	%	Toimielimen muutosesitys
Toimintatuotot	41 549	12 600	0	12 600	12 162	96,5	0
Valmistus omaan käyttöön							-
Toimintakulut	-84 014	-82 090	0	-82 090	-45 622	55,6	20 000
<b>Toimintakate</b>	<b>-42 465</b>	<b>-69 490</b>	<b>0</b>	<b>-69 490</b>	<b>-33 460</b>	<b>48,1</b>	<b>20 000</b>
Poistot							-
<b>Netto</b>	<b>-42 465</b>	<b>-69 490</b>	<b>0</b>	<b>-69 490</b>	<b>-33 460</b>	<b>48,1</b>	<b>20 000</b>

Keväällä 2025 järjestettiin alue- ja kuntavaalit yhtä aikaa.

Aluevaaleista koituvia kustannuksia on laskutettu hyvinvointialueelta. Kuntavaalien kustannuksista kaupunki vastaa itse.

Kulut toteutuneet budjetoitua pienempinä. Esitetään vähennettäväksi kuluja 20.000 euroa.

## 2.2 Tarkastustoimi

### 2.2.1 Tarkastustoimi

Tulosyksikkövastaava: hallintojohtaja Sari Leinonen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Henkilöstön talousosaaminen	Jokaisella organisaatiotasolla oman yksikön johtaminen; vastuu toiminnasta ja taloudesta, sisäinen yrittäjyys.	Tulosyksikköjen ja hallinnon ja talouden seuranta. Tytäryhtiöiden ja liikelaitosten kuuleminen painopistealueiden mukaisesti.  Kuulemiset painopistealueiden mukaisesti vähintään 8 eri viranhaltijaa tai asiantuntijaa/vuosi.	Toteuma 6 eri viranhaltijaa/asiantuntijaa. 1/2025 kuulemisia 1 2/2025 kuulemisia 3 3/2025 kuulemisia 2	Kesken <input checked="" type="checkbox"/>
Henkilöstön talousosaaminen	Jokaisella organisaatiotasolla oman yksikön johtaminen; vastuu toiminnasta ja taloudesta, sisäinen yrittäjyys.	Tarkastuslautakunta tekee painopistealueidensa mukaisesti tutustumiskäyntejä kaupungin palveluyksiköihin.  Tutustumiskäynnit vähintään 5 kpl/vuosi.	Tutustumiskäyntejä ei ole vielä aloitettu.	Ei aloitettu <input type="checkbox"/>

Talous

Kustannuspaikat:  
1210 Hallinnon & talouden tarkastus

Sitovuustaso: **toimintakate**

<b>Tarkastustoimi</b>	<b>Tilinpäätös 2024</b>	<b>Talousarvio 2025</b>	<b>Muutos</b>	<b>Talousarvio +muutos</b>	<b>Toteuma 30.6.</b>	<b>%</b>	<b>Toimielimen muutosesitys</b>
Toimintatuotot							-
Valmistus omaan käyttöön							-
Toimintakulut	-19 037	-38 125	0	-38 125	-14 658	38,5	0
<b>Toimintakate</b>	<b>-19 037</b>	<b>-38 125</b>	<b>0</b>	<b>-38 125</b>	<b>-14 658</b>	<b>38,5</b>	<b>0</b>
Poistot							-
<b>Netto</b>	<b>-19 037</b>	<b>-38 125</b>	<b>0</b>	<b>-38 125</b>	<b>-14 658</b>	<b>38,5</b>	<b>0</b>

Tunnusluvut

<b>Mittari</b>	<b>Suorite</b>	<b>Toteuma 2023</b>	<b>Toteuma 2024</b>	<b>Talousarvio 2025</b>	<b>Toteuma 6/2025</b>
Kuulemiset	Tarkastuslautakunnan kokous	22	12	8	6
Tutustumiskäynnit	Vierailu kohteissa	5	0	5	0




## 2.3 Kaupunginhallitus

### 2.3.1 Kaupunginhallitus

#### 2.3.1.1 Toimielimet

Tulosyksikkövastaava: kaupunginjohtaja Pirre Seppänen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Osallisuus	Osallistavan suunnittelun kehittäminen yhdessä kaupunkilaisten kanssa	Uuden/päivitetyn kaupunkistrategian luominen syksyille 2025 yhdessä kuntalaisten ja sidosryhmien kanssa. Tavoitetaso: strategia hyväksytty vuoden 2025 loppuun mennessä.	Strategian valmistelu aloitettu johtoryhmän toimesta. Osallistettu henkilöstöä ja sidosryhmiä. Uusi valtuusto työstää strategiaa syksyllä.	Kesken 
Yritysyhteistyö	Lieksan kaupunkikonsernin ja yritysten yhteistyö edunvalvonnassa (saavutettavuus, elinvoimaan liittyvät investointi- ja kehittämistuet)	Vaikuttaminen Itäisen Suomen ohjelmalyö toimeenpanoon. Edunvalvonta yrityksen kanssa. Tavoitetaso: tunnistetut edunvalvontatavoitteet ja toimet niiden eteenpäin viemiseksi.	Edunvalvontaa tehty aktiivisesti. Hallituksen puoliväliriihestä saatiin tieto kantatien sillan rahoituksesta. Edunvalvontaa tehty yhdessä rajakuntien ja maakunnan kuntien kanssa, jotta Itä-Suomen asia kuuluisi valtakunnan tasolla. Lisäksi vaikutettu yritysten kanssa heitä koskettaviin asioihin.	Toteutunut 
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelujen resurssointien ja organisaatorakenteen mukauttaminen ennakoivasti palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen	Talouden seuranta toimielimissä säännöllisesti ja reagointi tarpeen mukaan. Lieksan Kiinteistöt Oy:n talouden sopeuttamisen seuranta ja omistajaohjaus. Tavoitetaso: hallitus seuraa talouden toteumaa säännöllisesti kokouksissaan. Lieksan Kiinteistöt Oy: talouden sopeuttamisohjelma saadaan alulle.	Vuoden alussa kaupunginhallituksessa käsitelty Lieksan Kiinteistöt Oy talouden tasapainottamista. Ensimmäinen kvartaali talouden toteumaa kaupungin oman talouden osalta käsitelty hallituksessa.	Kesken 

## Talous

### Kustannuspaikat:

1310 Kaupunginvaltuusto  
1410 Kaupunginhallitus  
1415 Lautakunnat  
1419 Vaikuttamistoimielimet  
1530 Sähköinen kokouskäytäntö

### Sitovuustaso: **toimintakate**



<b>Toimielimet</b>	<b>Tilinpäätös</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>Muutos</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>Toteuma</b>	<b>%</b>	<b>Toimielimen muutosesitys</b>
	<b>2024</b>	<b>2025</b>		<b>+muutos</b>	<b>30.6.</b>		<b>s</b>
Toimintatuotot	17 858	1 500	0	1 500	750	50,0	0
Valmistus omaan käyttöön							-
Toimintakulut	- 191 887	- 330 000	0	- 330 000	- 154 325	46,8	-29 800
<b>Toimintakate</b>	<b>- 174 029</b>	<b>- 328 500</b>	<b>0</b>	<b>- 328 500</b>	<b>- 153 575</b>	<b>46,8</b>	<b>-29 800</b>
Poistot							-
<b>Netto</b>	<b>- 174 029</b>	<b>- 328 500</b>	<b>0</b>	<b>- 328 500</b>	<b>- 153 575</b>	<b>46,8</b>	<b>-29 800</b>

Talousarviomuutoksena varattu rahaa historiatoimikunnalle sekä uusien valtuutettujen tietokoneisiin.

### 2.3.1.2 Johtoryhmä

Tulosyksikkövastaava: kaupunginjohtaja Pirre Seppänen

### Toiminnalliset tavoitteet

<b>Strateginen tavoite</b>	<b>Strateginen toimenpide</b>	<b>Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso</b>	<b>Toteuma 30.6.</b>	<b>Tila</b>
Ratkaisukeskeisyys	Ulkoisten ja sisäisten asiakkaiden kohtaaminen ratkaisukeskeisesti kaupunkikonsernin palveluissa	Organisaatiomuutos astuu voimaan 1.1.2025 - uuden toimialarakenteen johtaminen. Johtoryhmätyöskentelyn selkeytys, asiakkaiden parempi palvelu palvelulupauksen perusteella.	Uusi toimialarakenne otettu käyttöön kaupunkiympäristössä ja talous- ja hallintopalveluiden rakennetta työstetään. Palvelulupaus hyväksytty ja jalkautus aloitettu.	Toteutunut 
Veto- ja pitovoima	Osaavan työvoiman saatavuuden parantaminen	Kaupunkikonsernin varautuminen eläköitymisiin ja henkilöstön vaihtumiseen. Johtoryhmän yhteisen suunnitelman ylläpitäminen siitä millaista osaamista	Kaupungin tukipalveluhenkilöstöorganisaation muutosta ja kehittämistä tehty kevät 2025. Syksyllä paneudutaan hyvinvoinnin palvelualueen tilanteeseen.	Kesken 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
		kaupunkiorganisaatio tarvitsee.		
Henkilöstön talousosaaminen	Hankintaosaamisen lisääminen ja hankintojen oikea-aikaisuuden parantaminen	Kaupungin hankintaohjeen päivittäminen.  Tavoitetaso: hankintaohje päivitetään joustavaksi ja tuloksellista hankintaa toteuttavaksi.	Hankintaohjeen päivitys käynnistetty ja tunnistettu ongelmat. Kesäkuussa päivitettiin hankintarajoja hankintojen sujuvoittamiseksi. Laajempaa ohjeen uudistamista käyty läpi yrittäjien kanssa. Prosessi on kuitenkin kesken.	Toteutunut osittain 

## Talous

Kustannuspaikat:  
1501 Johtoryhmä

Sitovuustaso: **toimintakate**

Johtoryhmä	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 30.6.	%	Toimielimen muutosesitys
Toimintatuotot	48 702	34 000	0	34 000	16 998	50,0	0
Valmistus omaan käyttöön							-
Toimintakulut	- 306 775	- 736 560	0	- 736 560	- 298 893	40,6	74 800
<b>Toimintakate</b>	<b>- 258 073</b>	<b>- 702 560</b>	<b>0</b>	<b>- 702 560</b>	<b>- 281 895</b>	<b>40,1</b>	<b>74 800</b>
Poistot							-
<b>Netto</b>	<b>- 258 073</b>	<b>- 702 560</b>	<b>0</b>	<b>- 702 560</b>	<b>- 281 895</b>	<b>40,1</b>	<b>74 800</b>





Johtoryhmältä vähennetty palkkamäärärahoja, koska talouspäällikön palkka siirretty menemään talouspalvelujen kustannuspaikalta. Sinne vastaavasti lisätty.

## 2.3.2 Elinvoima

### 2.3.2.1 Elinvoiman edistäminen

Tulosityksikkövastaava: elinvoimajohtaja Anne Karppinen

#### Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Monikanavainen viestintä	Aktiivinen viestintä eri kanavissa saavutettavuusvaatimukset huomioon ottaen	Uuden internetsivujen www.lieksa.fi julkaisujärjestelmän käyttöönotto	Lieksa.fi sivuston suunnittelu ja sisällön tuotanto etenee suunnitelmien mukaisesti.	Kesken 
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 huomioiden myös varautumiseen liittyvät tarpeet.	Palvelun tuottaja kilpailutettu ja hankinta toteutettu. Palvelu on käytössä.	Toteutunut 
Yritysyhteistyö	Matkailun kehittäminen koko Lieksan kaupungin alueella Kolin iso kuva 2050-linjausten mukaisesti	Kolin matkailuyritysten määrän kasvun tavoittelu yhdessä Lieken kanssa. Uusien investointien tukeminen ja edistäminen markkinoinnilla ja kehittämisellä. Vision 2050 seurannan ja päivityksen suunnittelun aloitus.	Lieksatravel.fi sivusto avattu. Uutta markkinointimateriaalia on tuotettu yhteistyössä Lieken ja kaupungin toimesta. Toteutettu kampanjoita SanomaMedian ml Hesarin kanssa. Yrityshankkeet etenemässä hitaasti mutta toistaiseksi myönteisesti yhteistyössä mm. Lieksan kaupungin maankäytön kanssa. Vision 2050 päivitystä ei ole aloitettu.	Toteutunut osittain 
Osallisuus	Kaupunkikonsernin tiedonkulun ja vuorovaikutuksen kehittäminen	Yhteisen digitaalisen työkalun kehittäminen yritysyhteistyöhön ja prosessien hallintaan.	Invest In työryhmän toiminnan tehostamiseen hankitaan projektityökalu, jolla voidaan seurata eri kohteiden edistymistä.  Selvitetään Louhi- työkalun hankintaa ja käyttöönottoa. Työkalulla voitaisiin edistää yritysyhteistyötä tekemällä paremmin näkyväksi mm. maankäyttöön liittyvät seikat.	Kesken 

## Talous

### Kustannuspaikat:

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

### Sitovuustaso: **toimintakate**


<b>Elinvoiman edistäminen</b>	<b>Tilinpäätös</b>	<b>Talousarvio</b>		<b>Talousarvio</b>	<b>Toteuma</b>		<b>Toimielimen</b>
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Muutos</b>	<b>+muutos</b>	<b>30.6.</b>	<b>%</b>	<b>muutosesitys</b>
Toimintatuotot	9 286	10 000	0	10 000	0	0,0	0
Valmistus omaan käyttöön							-
Toimintakulut	- 846 379	-1 163 953	0	-1 163 953	- 688 345	59,1	0
<b>Toimintakate</b>	<b>- 837 092</b>	<b>-1 153 953</b>	<b>0</b>	<b>-1 153 953</b>	<b>- 688 345</b>	<b>59,6</b>	<b>0</b>
Poistot	-80 803	-80 100	0	-80 100	-39 772	49,6	0
<b>Netto</b>	<b>- 917 895</b>	<b>-1 234 053</b>	<b>0</b>	<b>-1 234 053</b>	<b>- 728 117</b>	<b>59,0</b>	<b>0</b>

### 2.3.2.2 Työllisyyspalvelut

Tulosityksikkövastaava: työllisyyspalveluvastaava Raija Schroderus

### Toiminnalliset tavoitteet

<b>Strateginen tavoite</b>	<b>Strateginen toimenpide</b>	<b>Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso</b>	<b>Toteuma 30.6.</b>	<b>Tila</b>
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelujen resurssointien ja organisaatorakenteen mukauttaminen ennakoivasti palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen	Työllisyysalueen ensimmäisenä toimintavuotena saumattoman yhteistyön varmistaminen ja yhteisien prosessien kehittäminen työllisyysalueen kanssa asiakkaiden hyväksi. Tavoitetaso: tunnistettu yhteiset palaveri- ja toimintakäytännöt ja ne on kirjattu.	Yhteistyö aloitettu ja palaverikäytänteistä sovittu. Kehitetty yhteisiä prosesseja ja toimintamalleja. Huomattavaa on, että työ ei ole koskaan "valmis" vaan kehittämistyötä tulee tehdä aktiivisesti ja jatkuvasti.	Toteutunut osittain 
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman	Palvelujen resurssointien ja organisaatorakenteen mukauttaminen ennakoivasti palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen	Kaupungin omien palveluiden (työhönvalmennus, työkykykoordinaattoritointa ja yritysyhteistyö) prosessien kehittäminen	Rekrytoinnit tehty ja yhteinen työskentely alkanut. Työllisyyspalvelut osallistuvat uravalmennuksen ja työhönvalmennuksen	Toteutunut osittain 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
korostaminen päätöksenteossa		asiakaslähtöisyys huomioiden.	pilotointiin ja näiden palveluiden kehittäminen on aloitettu. Työkykykoordinaattoritoiminnan prosessi on toimiva ja asiakkaita ohjautuu palveluun hyvin.	
Veto- ja pitovoima	Osaavan työvoiman saatavuuden parantaminen	Työllisyyden ekosysteemin kehittäminen yhteistyössä verkoston kanssa. Kehitetään osaavan työvoiman saamiseksi erilaisia toimintamalleja ja otetaan ne käyttöön huomioiden työnhakijoiden vahvuudet ja tarpeet ja työllisyystoimijoiden resurssit.	Sovittu tiedonjakamisesta asiakkuuksien hoidon kehittämiseksi ja pidetään säännöllisesti yhteisiä tiimipalavereita työllisyyspalveluiden, maahanmuuton ja työvoimaviranomaisten henkilöstön kanssa yhteistyön tiivistämiseksi.	Toteutunut osittain 

## Talous

Kustannuspaikat:

2270 Työllisyyspalvelut  
2274 Työllisyysalue  
2275 Työllistetyt

Sitovuustaso: **toimintakate**

Työllisyyspalvelut	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 30.6.	%	Toimielimen muutosesitys
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	-	0
Valmistus omaan käyttöön							-
Toimintakulut	- 653 773	-3 465 490	0	-3 465 490	-1 723 833	49,7	-51 000
<b>Toimintakate</b>	<b>- 653 773</b>	<b>-3 465 490</b>	<b>0</b>	<b>-3 465 490</b>	<b>-1 723 833</b>	<b>49,7</b>	<b>-51 000</b>
Poistot							-
<b>Netto</b>	<b>- 653 773</b>	<b>-3 465 490</b>	<b>0</b>	<b>-3 465 490</b>	<b>-1 723 833</b>	<b>49,7</b>	<b>-51 000</b>

Vuoden 2024 kustannusten osuus **lakisääteisistä palveluista** (kotoutumiskoulutus, muu työvoimakoulutus, valmennukset, asiantuntija-arvioinnit, työolosuhteiden järjestelytuki, palkkatuki, starttiraha, kulukorvaukset ja yli 55-vuotiaiden työllistämistuki) on enemmän kuin Joensuun kaupunki on arvioinut vuoden 2025 talousarviota tehdessä.

Lieksan osalta lakisääteisten palvelujen palveluvelkaa vuodelta 2024 on jäänyt 42 000 euroa. Vuoden 2024 osuuteen on saatu valtion korvausta, mutta koska se ei ole täysimääräinen korvaus, jää kunnille tästä kuluja. Erotus kohdennetaan kunnille osin erillislaskutuksena, osin työllisyysalueen budjetin sisältä. Jakoperusteena on vuoden 2024 palveluvelan jakautuminen kunnille. Lieksan kaupungin osuudeksi on jäänyt vuoden 2024 palveluveloista 21 000 euroa.

Vuoden 2024 puolella on tehty vuotta 2025 koskevia lakisääteisten palvelujen (työolosuhteiden järjestelytuki, palkkatuki, starttiraha, kulukorvaukset ja yli 55-vuotiaiden työllistämistuki) sidontoja enemmän kuin vuoden 2025 talousarviossa Joensuun kaupunki on arvioinut tulevan.

Lieksan osalta vuoden 2025 talousarviosta tukien ja korvausten osalta puuttuva osuus on 30 000 euroa.

Joensuun kaupunki laskuttaa Lieksan kaupunkia kuukausittain työllisyysalueen kustannuksista, ja kustannukset on kirjattu kustannuspaikalle 2274.

Talousarviota laadittaessa huomiotta jääneet kustannukset on syytä huomioida Lieksan kaupungin vuoden 2025 talousarvioon muutoksina.

#### Tunnusluvut


Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Toteuma 2024	Talousarvio 2025	Toteuma 6/2025
Asiakasmäärä Työllisyyspalveluissa ja Kohti työtä ja koulutushankkeessa.	Asiakasmäärä/kk.	Työkokeilussa v. 2023, 16 henkilöä. Palkkatuella keskimäärin 19 henk. /kk  Kohti työtä ja koulutushankkeen aikana yhteensä 410 asiakasta	1-6/ 2024 työkokeilussa 7 henk. ja palkkatuetussa työssä hallintokunnissa 31 henk. ja keskimäärin 18 henk. /kk.	Työhönvalmennukseen/ Työkykykoordinaattorin työ- ja toimintakyvyn selvittelyyn väh. 100 asiakasta/vuosi	Työhönvalmennukseen ja työkykykoordinaattorin selvittelyyn on ohjautunut yhteensä 66 henk.
Työmarkkinatuen kuntaosuuslasku	Työmarkkinatuen euromäärä keskimäärin/vuosi	Ka 104 031 e/kk eli  1 248 374 e / 2023	Työmarkkinatuen kuntaosuus 1-6 yhteensä 625 141 euroa, ka 104 190 €/kk	Työmarkkinatuen kuntaosuus ka/kk = 150 000 €, yht. 1 800 000 €/vuosi.	Kunnan rahoitusosuus työttömyysluvasta 1-6 yhteensä 907 896 €, ka 151 316 €/kk.
Työllisyyden kuntalisä	Työllisyyden kuntalisää saavat työnantajat/vuosi		Työllisyyden kuntalisäpäätöksiä on tehty 1-6/2024 yht. kuudelle työnantajalle	Työllisyyden kuntalisää saavat työnantajat vähintään 10 kpl/vuosi.	Tammikesäkuun työllistämisen kuntalisien määrä on 2 kpl.

## 2.3.3 Hallinto

### 2.3.3.1 Joukkoliikenne

Tulosyksikkövastaava: hyvinvointikoordinaattori Juha Ryyänen

#### Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Asiakaskeskeisyys	Asiakasnäkökulman huomioiminen palvelutilanteessa	Palvelun ja toiminnan turvaaminen ja kehittäminen yhteistyössä asiakkaiden kanssa palautteiden ja kyselyiden avulla, taloudelliset resurssit huomioiden.	Asiakaspalautteita reittien tai aikataulujen muutoksista ei ole tullut, joten jatketaan viimeinen optiovuosi samoilla reiteillä ja aikatauluilla kuten tähän saakka. Syksyllä aloitetaan valmistautuminen uuteen kilpailutukseen ja tehdään asiakastyytyväisyyskysely, jonka vastaukset otetaan huomioon mahdollisuuksien mukaan reittien suunnitteluissa ja aikatauluissa.	Kesken 

#### Talous

Kustannuspaikat:  
1475 Joukkoliikenteen tukeminen

Sitovuustaso: **toimintakate**

Joukkoliikenne	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 30.6.	%	Toimielimen muutosesitys
Toimintatuotot	0	29 000	0	29 000	0	0,0	0
Valmistus omaan käyttöön							-
Toimintakulut	- 124 312	- 280 000	0	- 280 000	- 127 817	45,6	0
<b>Toimintakate</b>	<b>- 124 312</b>	<b>- 251 000</b>	<b>0</b>	<b>- 251 000</b>	<b>- 127 817</b>	<b>50,9</b>	<b>0</b>
Poistot							-
<b>Netto</b>	<b>- 124 312</b>	<b>- 251 000</b>	<b>0</b>	<b>- 251 000</b>	<b>- 127 817</b>	<b>50,9</b>	<b>0</b>

### 2.3.3.2 Henkilöstöhallinto

Tulosyksikkövastaava: hallintojohtaja Sari Leinonen

#### Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Henkilöstön talousosaaminen	Jokaisella organisaatiotasolla oman yksikön johtaminen; vastuu toiminnasta ja taloudesta, sisäinen yrittäjäyys.	Tavoite: Esihenkilötyön tukeminen sekä johtamistaitojen vahvistaminen, ja sitä kautta työtyytyväisyyden lisääntyminen. Toimenpiteet: esihenkilöiden johtamiskoulutuskokonaisuus Mittari: työhyvinvointikysely	Esihenkilövalmennukset on kalenteroitu loppuvuodelle 2025 ja alkuvuoteen 2026.	Ei aloitettu <input type="checkbox"/>

#### Talous

Kustannuspaikat:  
1520 Henkilöstöhallinto

Sitovuustaso: **toimintakate**

Henkilöstöhallinto	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 30.6.	%	Toimielimen muutosesitys
Toimintatuotot	70 897	102 100	0	102 100	11 971	11,7	0
Valmistus omaan käyttöön							-
Toimintakulut	- 413 674	- 540 480	0	- 540 480	- 312 592	57,8	-56 500
<b>Toimintakate</b>	<b>- 342 777</b>	<b>- 438 380</b>	<b>0</b>	<b>- 438 380</b>	<b>- 300 622</b>	<b>68,6</b>	<b>-56 500</b>
Poistot							-
<b>Netto</b>	<b>- 342 777</b>	<b>- 438 380</b>	<b>0</b>	<b>- 438 380</b>	<b>- 300 622</b>	<b>68,6</b>	<b>-56 500</b>

Työterveyshuollon kustannukset alkuvuoden 2025 aikana ovat olleet budjetoitua suuremmat. Määrärahan lisäys terveyspalveluihin 50.000 euroa.

Kaupungin henkilöstölle on tarjottu kahvit, teet ja maidot kevästä 2025 alkaen. Määrärahan lisäys elintarvikkeisiin 6.500 euroa.

## Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Toteuma 2024	Talousarvio 2025	Toteuma 6/2025
Työhyvinvointikyselyn tulokset	Työn sujuminen työyhteisössä			3,90	
	Työtehtävät ja omat voimavarat			3,85	
	Lähiesihenkilötyö			4,00	
	Työnantajan toiminta			3,70	
	Tiedonkulun sujuvuus omassa työyksikössä			3,60	
	Suosittelisitko Lieksan kaupunkia työpaikkana			85 %	
Työhyvinvointikyselyn vastausaktiivisuus				75 %	

### 2.3.3.3 Asiakaspalvelu ja hallinto

Tulosyksikkövastaava: hallintojohtaja Sari Leinonen

#### Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelujen resurssointien ja organisaatorakenteen mukauttaminen ennakoivasti palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen	Tavoite: Tukipalvelujen roolin selkeyttäminen kaupunkiorganisaatiossa. Toimenpiteet: - Tukipalveluhenkilöstön osaamisen kehittäminen - Tukipalvelujen oikea kohdentaminen ja resursointi	Tukipalvelujen kehittämisprosessi aloitettiin alkuvuodesta 2025.	Kesken 
Henkilöstön talousosaaminen	Jokaisella organisaatiossa oman yksikön johtaminen; vastuu toiminnasta ja taloudesta, sisäinen yrittäjyys.	Tavoite: Toiminnan ja työskentelyn sujuvoittaminen ja helpottaminen. Toimenpiteet: - Sähköisen arkiston käyttöönotto - Tiedonohjaussuunnitelman päivityksen aloittaminen - Asianhallintajärjestelmän laajempi hyödyntäminen: Dynasty-koulutukset käyttäjille	Dynasty-koulutukset toteutuivat alkuvuodesta 2025.  Sähköisestä arkistoinnista tehdään päätös syksyllä 2025.  Tiedonohjaussuunnitelman päivityksen aloittaminen on suunniteltu loppuvuoteen 2025.	Kesken 

## Talous

### Kustannuspaikat:

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

Sitovuustaso: **toimintakate**


Asiakaspalvelu ja hallinto	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 30.6.	%	Toimielimen muutosesitys
Toimintatuotot	142 407	256 600	0	256 600	119 877	46,7	0
Valmistus omaan käyttöön						-	
Toimintakulut	- 653 243	-1 319 748	0	-1 319 748	- 658 723	49,9	0
<b>Toimintakate</b>	<b>- 510 836</b>	<b>-1 063 148</b>	<b>0</b>	<b>-1 063 148</b>	<b>- 538 846</b>	<b>50,7</b>	<b>0</b>
Poistot						-	
<b>Netto</b>	<b>- 510 836</b>	<b>-1 063 148</b>	<b>0</b>	<b>-1 063 148</b>	<b>- 538 846</b>	<b>50,7</b>	<b>0</b>

## 2.3.4 Talous ja hallinto

### 2.3.4.1 Tietohallinto

Tulosyksikkövastaava: talouspäällikkö Pasi Lamminluoto

### Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 30.6.	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. 2025.	Tietohallintoryhmän toiminta käynnistetty uuden talouspäällikön johdolla. Järjestäytymiskokouksessa ryhmän kokoonpanoa ja tehtävää tarkennettu ja päivitetty. Ryhmä kokoontunut kevään aikana kaksi kertaa ja syyskaudella tarkoituksena kokoontua vähintään kahdesti.	Kesken 
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen	Palvelutuotannon prosessien kehittäminen huomioiden digitalisaation ja tekoälyn mahdollisuudet	Palkkahallinnon uuden järjestelmän käyttöönotto onnistuneesti. Talouden raportoinnin järjestelmän käyttöönotto onnistuneesti esimiehille.	Henkilöstö- ja palkkahallinnon uuden ohjelmiston käyttöönottoprojekti on käynnistynyt ja etenee aikataulussa. Käyttöönotto tapahtuu 1.10. Alkusyksystä	Kesken 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
päätöksenteossa		Tavoitetaso: olennaiset henkilöt kokevat osaavansa käyttää uusia järjestelmiä ja prosessit ovat sujuvampia.	henkilöstölle järjestetään koulutusta uudesta järjestelmästä.	

Talous

Kustannuspaikat:

1535 ICT-palvelut

Tietohallinto	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 30.6.	%	Toimielimen muutosesitys
Toimintatuotot							-
Valmistus omaan käyttöön							-
Toimintakulut	-11 392	-122 824	0	-122 824	-90 026	73,3	-70 000
<b>Toimintakate</b>	<b>-11 392</b>	<b>-122 824</b>	<b>0</b>	<b>-122 824</b>	<b>-90 026</b>	<b>73,3</b>	<b>-70 000</b>
Poistot	-1 425	-11 100	0	-11 100	-1 417	12,8	0
<b>Netto</b>	<b>-12 817</b>	<b>-133 924</b>	<b>0</b>	<b>-133 924</b>	<b>-91 443</b>	<b>68,3</b>	<b>-70 000</b>

ICT-kustannuspaikalle kohdistetaan niin talousarviossa kuin toteumassakin vuoden 2025 alusta lukien koko kaupungin yhteiset järjestelmät, kuten henkilöstöhallinnon ja taloushallinnon järjestelmät. Sieltä ne sitten vyöryvät tulosyksiköille ja palveluluokille toteumassa.

Toimialojen omat järjestelmät ja asianhallinnan järjestelmä kohdistuu ko. tulosyksiköihin.

Tietohallinnon kustannuspaikalle tehdään osavuosisiraportin yhteydessä 70 000 euron suuruinen talousarviomuutos. Muutos johtuu talousarviossa ennakoimatta jääneiden kustannusten ohjautumisesta kustannuspaikalle.

### 2.3.4.2 Talouspalvelut

Tulosityksikkövastaava: talouspäällikkö Pasi Lamminluoto

#### Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelutuotannon prosessien kehittäminen huomioiden digitalisaation ja tekoälyn mahdollisuudet	Talouspalveluiden rooli on tuottaa talouspalvelut koko kaupungille. Nykyresursoinnilla on jo tavoitetta siinä, että tiimi selviytyy kaikista talousprosessien vuosikellon ja aikataulun mukaisista tehtävistä ilman uupumisia. Talousprosessien vuosikello ja aikataulut. (VT) Mittari: aikataulujen pitävyys / prosessi.	Keskeiset työtehtävät ja asiakirjat (mm. osavuosisiraportti ja tilinpäätös) valmistuivat aikataulussa.	Kesken 
Ratkaisukeskeisyys	Ulkoisten ja sisäisten asiakkaiden kohtaaminen ratkaisukeskeisesti kaupunkikonsernin palveluissa	Hallinnon ja talouden palvelualueiden yhdistyminen ja tehtävänkuvien tarkastelu siten, että talouden prosesseista saadaan karsittua pois työtä, joka ei palvele talouden kokonaisuutta ja esimiesten tarpeita.	Talouspalveluiden osalta yhteistoimintaneuvottelut ovat jatkuneet kevään ajan. Keskeiset työtehtävät ja prosessit on tunnistettu ja kuvattu.	Kesken 

#### Talous

Kustannuspaikat:  
1570 Talouspalvelut

Sitovuustaso: **toimintakate**

Talouspalvelut	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 30.6.	%	Toimielimen muutosesitys
Toimintatuotot	143 202	78 200	0	78 200	39 108	50,0	0
Valmistus omaan käyttöön							-
Toimintakulut	- 143 155	- 319 028	0	- 319 028	- 200 881	63,0	-72 300
<b>Toimintakate</b>	<b>47</b>	<b>- 240 828</b>	<b>0</b>	<b>- 240 828</b>	<b>- 161 773</b>	<b>67,2</b>	<b>-72 300</b>
Poistot							-
<b>Netto</b>	<b>47</b>	<b>- 240 828</b>	<b>0</b>	<b>- 240 828</b>	<b>- 161 773</b>	<b>67,2</b>	<b>-72 300</b>

Kustannuspaikalle tehdään osavuosisraportin yhteydessä 10 000 euron suuruinen talousaviomuutos. Kustannuspaikalle on ohjautunut budjetoimatonta kuluja (mm. Accuna, DC arkistot, Kuntatekniikan liittymät). Lisäksi taluspäällikön palkkakulut siirretään johtoryhmän kustannuspaikalta talouspalveluiden kustannuspaikalle.


## 2.4 Hyvinvointilautakunta

### 2.4.1 Hyvinvoinnin palvelualue

#### 2.4.1.1 Ruokahuolto

Tulosyksikkövastaava: ruokahuoltopäällikkö Mervi Liiten

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Innovatiivisuuden ja edelläkävijyyden edistäminen	Ilmastosuunnitelman toimeenpano	Ilmastovaikutusten huomioiminen ruokalistoilla: 1. ohran ilmastovaikutukset kolme kertaa pienemmät kuin riisin(metaani). Ohran käyttömäärät ruokalistoilla. 2. keräkaalin ilmastovaikutukset talvikaudella noin kuudesosa lehtisalaatista(kasvihuone). Keräkaalin käyttömäärät ruokalistoilla.	Ohran käyttömäärät 312 kg  Keräkaalin käyttömäärät 267 kg	Kesken 

Talous

Kustannuspaikat:  
1600 Ruokahuolto

Sitovuustaso: **toimintakate**

Ruokahuolto	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 30.6.	%	Toimielimen muutosesitys
Toimintatuotot	481 654	829 538	0	829 538	425 724	51,3	0
Valmistus omaan käyttöön						-	
Toimintakulut	- 485 293	- 822 127	0	- 822 127	- 430 053	52,3	0
<b>Toimintakate</b>	<b>-3 639</b>	<b>7 411</b>	<b>0</b>	<b>7 411</b>	<b>-4 329</b>	<b>-58,4</b>	<b>0</b>

Ruokahuolto	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma		Toimielimen
Poistot							-
<b>Netto</b>	<b>-3 639</b>	<b>7 411</b>	<b>0</b>	<b>7 411</b>	<b>-4 329</b>	<b>-58,4</b>	<b>0</b>

#### OSAVUOSIRAPORTTI TAMMI-KESÄKUU 2025

Toimintakate - 4 329 €, tammi-kesäkuu

( tulo puolella kesäkuussa vain päiväkotitulot ja ulkoisia tuloja n. 3 000 €)

(8 henkilöä lomautettuna kesällä)

#### Tunnusluvut

Vuonna 2023 nostimme ateriahintoja 3,50 €. Vuosi 2024 ja vuosi 2025 osalta hinnoittelu pysyy samana (sisäiset ja ulkoiset hinnat).

Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Toteuma 2024	Talousarvio 2025	Toteuma 6/2025
Henkilöstökulut	Palkkakustannukset/annos	1,42 €	1,47 €	1,65 €	1,59 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat (mm. siivous- ja puhdistusaineet, elintarvikkeet)	Hankintakustannukset/annos	1,14 €	1,18 €	1,20 €	1,21 €
Muut kulut	Palvelujen ostot ja muut toimintakulut/annos	0,55 €	0,64 €	0,65 €	0,63 €
Kustannukset yhteensä	Kustannukset/annos	3,15 €	3,29 €	3,50 €	3,43 €

#### 2.4.1.2 Kotoutuminen

Tulosyksikkövastaava: hyvinvointijohtaja Arto Sihvonon

#### Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Veto- ja pitovoima	Maahanmuuttoon liittyvien palveluiden (hyvinvointipalvelut, koulutuspalvelut, työllistyminen, kotouttaminen) kehittäminen	Tärkein kotiutumista tukeva tekijä on työllistyminen. Työllistyneiden maahanmuuttajien määrää on mahdollonta ennakoita, mutta tilannetta seurataan raportointikausittain kaksi kertaa vuodessa. Tavoitteena on saada jatkossa suhteellista vertailutietoa eri vuosien välillä	Työllisten määrää ei saada selville TE-palveluiden tilastoista. Raportointijakson lopussa työttömänä työnhakijana oli yhteensä 137 maahanmuuttajataustaista henkilöä, joista 56 oli miehiä ja 81 naisia.	Kesken 

		osavuosisiraportoinnin kautta.		
--	--	--------------------------------	--	--

## Talous

Kustannuspaikat:  
2280 Pakolaisten toimeentuloturva  
2290 Pakolaistyö

Sitovuustaso: **toimintakate**

<b>Kotoutuminen</b>	<b>Tilinpäätös</b>	<b>Talousarvio</b>		<b>Talousarvio</b>	<b>Toteuma</b>		<b>Toimielimen</b>
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Muutos</b>	<b>+muutos</b>	<b>30.6.</b>	<b>%</b>	<b>muutosesitys</b>
Toimintatuotot	121 735	132 000	0	132 000	335 851	254,4	218 000
Valmistus omaan käyttöön							-
Toimintakulut	-69 676	- 142 800	0	- 142 800	-78 961	55,3	0
<b>Toimintakate</b>	<b>52 060</b>	<b>-10 800</b>	<b>0</b>	<b>-10 800</b>	<b>256 890</b>	<b>-2 378,6</b>	<b>218 000</b>
Poistot							-
<b>Netto</b>	<b>52 060</b>	<b>-10 800</b>	<b>0</b>	<b>-10 800</b>	<b>256 890</b>	<b>-2 378,6</b>	<b>218 000</b>

Tulosityksikön toimintakate on talousarviossa 10 800 €. Kunnille maksettavien kotouttamiskorvausten maksuperusteet muuttuivat lainsäädännön päivityksen yhteydessä siten, että kuukausittain maksettavan korvauksen määrä suureni, mutta kotouttamisajan lyhenemisen myötä kotouttamiskorvausten kokonaisaika lyheni.

Em. johdosta tulosityksikön tuotot ylittävät selvästi talousarvion, ja tulosityksikön toimintakate on raportointikauden lopussa n. 260 000 € parempi kuin talousarviossa. Talousarviomuutosehdotuksessa pyritään toimintakatteen nollassoon.



## Tunnusluvut

<b>Mittari</b>	<b>Suorite</b>	<b>Toteuma</b>	<b>Toteuma</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>Toteuma</b>
		<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>6/2025</b>
Paikkakunnalle työllistyneiden maahanmuuttajien määrä.	Tilapäisessä tai toistaiseksi voimassaolevassa työ- tai virkasuhteessa olevien maahanmuuttajataustaisten henkilöiden määrä raportointikaudella. Lukumääräistä tavoitetta ei voi asettaa ennen vuoden 2025 tilastotietojen valmistumista.		Lukumäärät raportoidaan vuosittain tilinpäätöksen yhteydessä.		Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.

### 2.4.1.3 Perusopetus

Tulosyksikkövastaava: rehtori Johanna Rossi

#### Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Veto- ja pitovoima	Varhaiskasvatus- ja opetustoimen sekä liikunta-, kulttuuri- ja muiden vapaa-aikapalveluiden laadun kehittäminen	Tavoite: Henkilöstön kouluttaminen oppimisen tuen uudistamiseen. Tavoitetaso: Osa-aikaisen erityisopetuksen opettajien osallistuminen erityisopettajien koulutukseen kevään aikana, rehtorin osallistuminen OPH:n koulutuspäivään kesäkuussa sekä koko henkilöstön kouluttaminen VES-päivässä elokuussa.	Kaikki opettajat koulutettiin kevään veson yhteydessä oppimisen tuen uudistukseen OPH:n materiaaleilla. Erityisopettajat eivät osallistuneet erilliseen koulutukseen. Rehtori osallistui kesäkuussa OPH:n järjestämään Johtamisen foorumiin.	Kesken 
Yksilön vastuu omasta ja läheisen hyvinvoinnista	Ennakoiva ja sujuva yhteistyö hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi hyvinvointialueen kanssa	Tavoite: Opiskeluhoitotyön vuosikellon viimeistely ja käyttöönotto (yhteistyössä opiskeluhoillon ohjausryhmän kanssa) Tavoitetaso: Vuosikello käytettävissä lukuvuoden 25-26 alusta alkaen	Opiskeluhoillon ohjausryhmä ei ennättänyt keväällä työstää vuosikelloa loppuun. Pohjamateriaalia on kerätty. Työ jatkuu syksyllä.	Kesken 

#### Talous

Kustannuspaikat:  
4120 Perusopetus alakoulut  
4130 Esiopetus alakoulut

Sitovuustaso: **toimintakate**

Perusopetus	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 30.6.	%	Toimielimen muutosesitys
Toimintatuotot	244 528	356 100	0	356 100	231 576	65,0	39 740
Valmistus omaan käyttöön							-
Toimintakulut	-3 340 717	-6 723 053	0	-6 723 053	-3 231 952	48,1	-39 740
<b>Toimintakate</b>	<b>-3 096 189</b>	<b>-6 366 953</b>	<b>0</b>	<b>-6 366 953</b>	<b>-3 000 376</b>	<b>47,1</b>	<b>0</b>
Poistot	0	-25 000	0	-25 000	-6 466	25,9	0
<b>Netto</b>	<b>-3 096 189</b>	<b>-6 391 953</b>	<b>0</b>	<b>-6 391 953</b>	<b>-3 006 842</b>	<b>47,0</b>	<b>0</b>

Tulosyksikössä ei esitetä talousarviomuutosta.

Talousarviossa on otettu huomioon 1.8.2025 voimaan tuleva oppimisen tuen uudistus, jonka myötä henkilöstöresurssia on lisätty. Puolivuotiskaudella tämä näyttäytyy ylijäämäisenä taloutena, mutta kulut lisääntyvät syyslukukaudella ja talousarviomuutosta ei näin ollen esitetä. Tässä vaiheessa mukaan on myös kirjattu kevään aikana saadut hankerahoitukset tuloineen ja menoineen, mutta näillä ei ole vaikutusta toimintakatteeseen.


## Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Toteuma 2024	Talousarvio 2025	Toteuma 6/2025
Oppilasmäärä	Perusopetuksen luokat 1–6 Koulun esiopetusoppilaat	532 opp. (valmistavan opetuksen osuus 30) Koulun esiopetus 21	Tilanne 1.6.2024 Perusopetus 510 Valmistava opetus 40 Esiopetus 20	Perusopetus 440 Valmistava opetus 15 Esiopetus 15	Perusopetus 464 Valmistava opetus 17 Esiopetus 16
Perusopetus 0–6 opetustunnit	Opetuksen tuntimäärä (Sisältää perusopetuksen luokat 1–6, esiopetuksen sekä valmistavan opetuksen)	899 (sisältää hanketunnit 20 h sekä valmistavan opetuksen 72 h)	922 (valmistavan opetuksen osuus 96)	921 (sis. valmistava opetus 48 h sekä tuen uudistus 51 h)	909 (sis. valmistava opetus 48 h)
Opetustunnit/oppilas		1,76	1,64	1,96	1,83
toimintakate €/oppilas		10 315 €/opp.	06/2024 tilanne 5 393 €/oppilas	12 900 €/opp.	6037 €/opp.
Ryhmäkoko	Yleisopetuksen luokat (esiopetus, luokat 1–6) Pienryhmät	yleisopetus: 18,9 pienryhmät: 8,3	Tilanne 1.6.2024 Esi- ja perusopetus 18,8 Pienryhmät 8 (valmistava opetus 9,75)	Yleisopetus (sis. esiopetukseen): 18,45 Pienluokat: 8,25	Yleisopetus (sis. koulun esiopetukseen): 18,63 Pienluokat: 8,25

### 2.4.1.4 Varhaiskasvatus

Tulosyksikkövastaava: varhaiskasvatusjohtaja Tuula Rantala

#### Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Veto- ja pitovoima	Varhaiskasvatus- ja opetustoimen sekä liikunta-, kulttuuri- ja muiden vapaa-aikapalveluiden laadun kehittäminen	<p><b>Tavoite:</b> varhaiskasvatuksen laadun kehittäminen ja asiakkaiden osallisuuden lisääminen sekä kasvattajien työn mielekkyyden kokemuksen vahvistaminen.</p> <p><b>Tavoitetaso 1:</b> Valsi laadun kehittämisjärjestelmän käyttö jatkuu. Vuonna 2024 aiheena oli sensitiivinen kohtaaminen ja vuonna 2025 aiheena on leikki.</p> <p><b>Mittari:</b> Itsearviointin tulokset ja niistä muodostuvat vahvuudet ja kehittämiskohteet sekä kysely kasvattajille laadun arvioinnin vaikutuksista heidän työnsä kehittämiseen ja sitä kautta työn mielekkyyteen sekä pito- ja vetovoimaan.</p> <p><b>Tavoitetaso 2:</b> Asiakkaiden(lapset ja huoltajat) osallisuuden lisääminen kasvattajien itse-arvioinneista nousseiden vahvuuksien ja kehittämiskohteiden kautta, välineenä asiakaskyselyt huoltajille ja lapsille.</p> <p><b>Mittari:</b> Asiakaskyselyiden tulokset suhteessa kasvattajien ja asiakkaiden(lapset ja huoltajat) kokemaan laadun kehittämiseen.</p>	<p>Valsi-laadun arviointijärjestelmä on käytössä päiväkodeissa. Perhepäivähoito käsittelee samoja teemoja. Itsearviointi on toteutettu leikki teemalla ja henkilöstö on vastannut Karvin (kansallinen arviointikeskus) kyselyyn koskien laadun arvioinnin prosessia. Huoltajille tehdään teemakysely leikkiin liittyen keväällä 2026. Syyskuussa 2025 perhepäivähoito järjestää huoltajaillan, jossa esittelee leikkiteemaa huoltajille. Kasvattajille lähetetään kysely teeman vaikutuksesta heidän työnsä kehittämiseen syksyllä 2026. On myös päätetty jatkaa pidempään samalla teemalla.</p>	<p>Kesken</p> 

Talous

Kustannuspaikat:

4200 Varhaiskasvatus  
4210 Esiopetus varhaiskasvatus  
4240 Kotihoidontuki

Sitovuustaso: **toimintakate**

<b>Varhaiskasvatus</b>	<b>Tilinpäätös</b>	<b>Talousarvio</b>		<b>Talousarvio</b>	<b>Toteuma</b>		<b>Toimielimen</b>
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Muutos</b>	<b>+muutos</b>	<b>30.6.</b>	<b>%</b>	<b>muutosesitys</b>
Toimintatuotot	121 493	192 800	0	192 800	92 632	48,0	0
Valmistus omaan käyttöön						-	
Toimintakulut	-2 039 089	-4 143 952	0	-4 143 952	-1 924 334	46,4	30 000
<b>Toimintakate</b>	<b>-1 917 596</b>	<b>-3 951 152</b>	<b>0</b>	<b>-3 951 152</b>	<b>-1 831 702</b>	<b>46,4</b>	<b>30 000</b>
Poistot	-5 670	-6 400	0	-6 400	-2 224	34,8	0
<b>Netto</b>	<b>-1 923 267</b>	<b>-3 957 552</b>	<b>0</b>	<b>-3 957 552</b>	<b>-1 833 926</b>	<b>46,3</b>	<b>30 000</b>

Osavuositarkastus ajalta 1.1.2025-30.6.2025:

Kotihoidontuki kustannuspaikka 4240 on jäämässä 30 000 e ylijäämäiseksi suhteessa talousarvioon ja siitä tehdään talousarviomuutos.

Mitään merkittäviä muita poikkeamia ei ole näkyvissä.

Tunnusluvut


<b>Mittari</b>	<b>Suorite</b>	<b>Toteuma 2023</b>	<b>Toteuma 2024</b>	<b>Talousarvio 2025</b>	<b>Toteuma 6/2025</b>
Hoitopäivät	Läsnäolopäivät päiväkodeissa.	läsnäolopäivät 42 353	1-6 19 820	Arvioidut 41 187	Toteutuneet: 17 604
Hoitopäivät	Läsnäolopäivät ryhmäperhepäiväkodeissa.	läsnäolopäivät 3724	1-6 1874	Arvioidut 3648	Toteutuneet: 2 235
Hoitopäivät	Läsnäolopäivät perhepäivähoidossa.	läsnäolopäivät 4283	1-6 1660	Arvioidut 3400	Toteutuneet: 1 607
Käyttöaste	Päiväkodit	69,33 %		82 %	Käyttöaste: 63,43 %
Käyttöaste	Ryhmäperhepäiväkodit	68,61 %		78 %	Käyttöaste: 70,66 %
Käyttöaste	Perhepäivähoito	80,93 %		83 %	Käyttöaste: 74,28 %
Asiakaskysely. Asteikko 1-5.	Asiakastyytyväisyys päiväkodeissa.	4.4	4,375	3/25	4.5


Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Toteuma 2024	Talousarvio 2025	Toteuma 6/2025
Asiakaskysely. Asteikko 1–5.	Asiakastyytyväisyys päiväkodit ja ryhmäperhepäiväkodit	4.4	4,375	3/25	4.5
Asiakaskysely. Asteikko 1–5.	Asiakastyytyväisyys perhepäivähoidossa.	4.7	4,625	3/25	4.7
Palkkakustannukset/lapsi.	2020 /1 847 158 e 2021/ 1.969.050 e 2022/1.890.862 e	Palkat ja palkkiot sis.hankepalkat <b>8961</b> e /lapsi  Ilman hankepalkko ja palkat ja palkkiot <b>8189</b> e/lapsi	Ennustettu kulu palkat ja palkkiot v 24 on 8795 e/lapsi	palkat ja palkkiot ilman hankepalkka varauksia 8394 e/ lapsi palkat ja palkkiot hankepalkka varauksin: 8817 e / lapsi	
Toimintakate / lapsi	Toimintakate vuodelle 2022:  yhteensä 3 139 786 €, sisältäen kotihoidontuen  yhteensä 2 924 786 €, ei sisällä kotihoidontukea.	sisältää kotihoidontuen 14 706 e/lapsi ilman kotihoidontukea 14 509 e/ lapsi		toimintakate /lapsi arvio lapsimäärästä 248 16 061 e/lapsi (sis. kotihoidontuki) sisältää hankepalkka varaukset 15 295 e/lapsi (ei sis. kotihoidontukea) sisältää hankepalkka varaukset	

#### 2.4.1.5 Yläkoulu ja Lieksan lukio

Tulosyksikkövastaava: rehtori Pilvi Tervahonka

#### Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Ratkaisukeskeisyys	Haasteellisten tai ratkaisua vaativien asioiden ja kehitysideoiden oikea-aikainen ja asiallinen esiin tuominen	<b>Oppilaiden ja opiskelijoiden poissaolojen vähentäminen:</b> Koulupoissaolojen ennaltaehkäisy ja kouluun kiinnittymisen tukeminen	Viisiportaista mallia ollaan käytetty lukuvuoden ajan ja tuotu sitä esille huoltajille jokaisessa huoltajien illassa. Viime syksynä valittiin yksi opettaja, joka seuraa poissaoloja ja viestittää	Kesken 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
		<p>ovat kivijalka poissaoloihin puuttumiselle. Poissaoloihin tulee puuttua varhain. Tavoitteena on oppilaan oppimisen, kasvun ja hyvinvoinnin tukeminen. Lukuvuoden yhtenä teimana on poissaolojen vähentäminen ja näin oppilaiden osallistaminen aktiivisesti koulutyöhön. Poissaolojen puuttumiseen on laadittu viisiportainen- malli, jota tullaan toteuttamaan lukuvuoden aikana tiiviisti yhdessä koko koulun henkilökunnan kanssa. Poissaolojen vähentämiseksi tiivistetään yhteistyötä huoltajien kanssa. Oppilaan osallistamisella, tukiopetuksella ja opetuksen eriyttämisellä tuetaan oppimista ja kouluaktiivisuutta. Tarvittaessa haetaan tukea moniammatilliselta asiantuntijaryhmältä koulun, oppilaan ja huoltajien tueksi.</p>	<p>poissaolotunneista luokanvalvojalle, opiskeluhoitoryhmälle ja rehtorille. Rehtori on raportoinut hyvinvointilautakuntaan poissaoloista. Poissaoloihin on pyritty puuttumaan hyvissä ajoin yhteistyössä huoltajien kanssa. Valitettavasti edelleen poissaoloja on runsaasti yläkoulussa.</p> <p>Opiskelijoiden työrauhaa on pyritty parantamaan elokuussa alkaneella energiajuomien kiellolla ja sillä, että oppitunneilla ei käytetä kännyköitä. Alku on sujunut rauhallisesti ja nämä eivät ole herättäneet oppilaisa vastustusta.</p>	
Veto- ja pitovoima	Varhaiskasvatus- ja opetustoimen sekä liikunta-, kulttuuri- ja muiden vapaa-aikapalveluiden laadun kehittäminen	<p><b>Koulun perustehtävien laadun vahvistaminen:</b> Yhteiset teemat lukuvuosittain ja oppilaiden aktiivinen osallistaminen. Opetuksen laatua vahvistetaan, lisäämällä oppilaiden osallistamista, tehostamalla opetuskäytänteitä ja tiivistämällä yleisopetuksen ja erityisopetuksen yhteistyötä. Lisäksi ajantasaistetaan oppimateriaalit, kehitetään samanaikaisopettajuutta, tarjotaan aktiivisesti tukiopetusta ja tehdään tukiprosessien vaiheet näkyviksi. Lukiossa tehostetaan jo nykyisin olevan lukioajan tulo-, olo- ja lähtökyselyn rinnalle jaksoarviointi, jossa oppilaat arvioivat opetusta/opiskelua viisi kertaa vuodessa.</p>	<p>Lukiossa on tehty tulo-, olo- ja lähtökysely. Jokaisen jakson päätyttyä osa opettajista on tehnyt myös jaksoarviointikyselyn.</p> <p>Yläkoulussa yleisopetuksen ja erityisopetuksen yhteistyötä on kehitetty eri tavoin. Tänä vuonna myös erityisopettajien saatavuus on ollut parempaa ja auttanut toimivien yhteistyömallien kehittämisessä. Yhteiset teemat ovat toteutuneet yö-koulussa, teematunneilla, teemaviikoilla ja yhteisötunneilla sekä lisäksi on ollut ryhmätyöpäiviä 7-luokkalaisilla. Niiden tavoitteena on ollut yhteisöllisyyden ja oppilaiden osallistamisen parantaminen.</p>	Kesken 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
		Jaksoarviointi tehdään jokaisen jakson (5) päätyttyä.		

## Talous

Kustannuspaikat:  
4160 Yläkoulu  
4300 Lieksan lukio

Sitovuustaso: **toimintakate**

Yläkoulu ja Lieksan lukio	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 30.6.	%	Toimielimen muutosesitys
Toimintatuotot	77 466	91 500	0	91 500	98 420	107,6	0
Valmistus omaan käyttöön						-	
Toimintakulut	-2 388 401	-4 572 740	0	-4 572 740	-2 167 614	47,4	0
<b>Toimintakate</b>	<b>-2 310 935</b>	<b>-4 481 240</b>	<b>0</b>	<b>-4 481 240</b>	<b>-2 069 195</b>	<b>46,2</b>	<b>0</b>
Poistot	-27 938	0	0	0	0	-	0
<b>Netto</b>	<b>-2 338 873</b>	<b>-4 481 240</b>	<b>0</b>	<b>-4 481 240</b>	<b>-2 069 195</b>	<b>46,2</b>	<b>0</b>

Lieksan yläkoulun ja lukion talous ovat toteutuneet alkuvuodesta hyvin. Tuloslaskelman mukaan olemme käyttäneet kesäkuun loppuun mennessä hieman alle puolet vuoden talousarviosta. Nyt syyslukukauden alkaessa oppimisen tuen uudistuksen myötä olemme palkanneet kouluun kaksi uutta opettajaa. Meillä on myös tarve uusien ohjaajien palkkaamiselle. Oppimisen tuen uudistuksessa pyritään tukemaan sitä, että opettajat tarjoavat tukiopetusta ja samanaikaisopetusta. Me emme pysty vielä arvioimaan mitä määriä näitä annetaan ja mitkä niiden todelliset kustannukset ovat.

Teknisen työn koneissa on havaittu turvallisuusongelmia. Joudumme todennäköisesti korjaamaan tai uusimaan osan teknisen työn laitteista. Myös opettajien kannettavat rupeavat olemaan elinikänsä päässä ja on selvittelyssä, uusitaanko kaikki kerralla vai osissa. Nämä kaikki tekijät vaativat varautumista loppuvuoteen.

## Tunnusluvut


Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Toteuma 2024	Talousarvio 2025	Toteuma 6/2025
Yläkoulu oppilasmäärä		224	226	244	228
Yläkoulu opetustunnit	Tuntikehys	517 (sis.hanketunteja 26)	235	536	288 (Valoryhmä aloittanut maaliskuussa)
Yläkoulu opetustunnit/oppilas		2,3	2,9	2,20	2,3

Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Toteuma 2024	Talousarvio 2025	Toteuma 6/2025
Yläkoulu ryhmäkoko	Opetusryhmien keskikoko	17,2	17,4	17,6	14,6 (jopo ja erityisluokka)
Yläkoulun toimintakate: euroa/oppilas		14 215 e		15 030 e	6 933,32
Lukio opiskelijamäärä	Kurssimäärä, tuntikehys	84 (+9)	85	68	47 (+5 kaksoistutkintoa tekevää)
Lukio opetustunnit		136,5	61,5	130	65
Lukio opetustunnit/opiskelija		1,6	0,71	1,9	0,90
Lukion toimintakate: euroa/opiskelija		13 687 e	6 317 €	13 807 e	7 269,88

#### 2.4.1.6 Kansalaisopisto

Tulosyksikkövastaava: rehtori Asko Saarelainen

#### Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Kolmannen sektorin yhteistyö	Monipuolisten harrastusmahdollisuuksien ylläpitäminen ja kehittäminen yhteistyössä seura- ja yhdistystoimijoiden kanssa	Vapaan sivistystyön kurssien, yleisöluentojen ja tapahtumien järjestäminen. Tavoitetaso taulukossa Tapahtumista kaksi teatterituotantoa ja kaksi yhteistyötapahtumaa.	Kansalaisopiston kevään kurssitoiminta on toteutunut suunnitellusti. Yleisöluentoja oli kolme ja muita tapahtumia kaksi, joista toinen oli Lieksan Teatterin näytelmätuotanto "Naisten vuoro".	Kesken 

#### Talous

Kustannuspaikat:  
4310 Kansalaisopiston toiminta

Sitovuustaso: **toimintakate**

<b>Kansalaisopisto</b>	<b>Tilinpäätös</b>	<b>Talousarvio</b>		<b>Talousarvio</b>	<b>Toteuma</b>		<b>Toimielimen</b>
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Muutos</b>	<b>+muutos</b>	<b>30.6.</b>	<b>%</b>	<b>muutosesitys</b>
Toimintatuotot	36 479	80 500	0	80 500	30 435	37,8	0
Valmistus omaan käyttöön						-	
Toimintakulut	- 184 144	- 446 055	0	- 446 055	- 204 493	45,8	0
<b>Toimintakate</b>	<b>- 147 665</b>	<b>- 365 555</b>	<b>0</b>	<b>- 365 555</b>	<b>- 174 058</b>	<b>47,6</b>	<b>0</b>
Poistot						-	
<b>Netto</b>	<b>- 147 665</b>	<b>- 365 555</b>	<b>0</b>	<b>- 365 555</b>	<b>- 174 058</b>	<b>47,6</b>	<b>0</b>

Kansalaisopiston talousarvio on toteutunut suunnitellusti. Mahdollinen talousarviomuutos (toimintakatteen parantaminen) tehdään myöhemmin syksyllä, kun opiston syksyn kurssitoteuma on tarkasti tiedossa.





#### Tunnusluvut

<b>Mittari</b>	<b>Suorite</b>	<b>Toteuma 2023</b>	<b>Toteuma 2024</b>	<b>Talousarvio 2025</b>	<b>Toteuma 6/2025</b>
Opiskelijamäärä	Henkilöt	1 034 (työvuosi 2022–2023)	1 035	950	729
Kurssien määrä	kpl	93 (keväälle ilmoitetut mukaan lukien 98)	97 (syksy 2024)	110–120 työkausi	86
Oppitunnit	kpl	3 987	3 601	3 700	1 966
Tilauuskoulutuksen oppitunnit	kpl	32	178	100	50
Tapahtumien määrä	kpl			4	2

### 2.4.1.7 Pielisen Karjalan Musiikkiopisto

Tulosyksikkövastaava: rehtori Soile Tikka

#### Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Veto- ja pitovoima	Varhaiskasvatus- ja opetustoimen sekä liikunta-, kulttuuri- ja muiden vapaa-aikapalveluiden laadun kehittäminen	Soitinkohtainen oppilasmäärän seuranta ja tarvittavien toimenpiteiden suunnittelu etenkin orkesteritoiminnan jatkuvuuden näkökulmasta: Vähintään kaksi soitinvalmennusryhmää yhteistyössä perusopetuksen tai varhaiskasvatuksen kanssa	Lieksa: valinnaisaineryhmät Rantalan koululla, luokkaorkesteri keskuskoululla, huilu- ja viulumuskari eskarilaisille  Nurmes: vaskimuskari eskarilaisille  Valtimo: puhallinmuskari eskarilaisille  Juuka: viulumuskari	Toteutunut 
Osallisuus	Kaupunkilaisten mielipiteiden kerääminen asiakaskyselyillä sekä keskusteluja kuulemistilaisuuksissa	Musiikkiopiston toimintaa koskevan arviointikyselyn toteuttaminen ja toiminnan kehittäminen tulosten analysoinnin pohjalta	Kysely tulossa syksyllä	Ei aloitettu <input type="checkbox"/>
Veto- ja pitovoima	Varhaiskasvatus- ja opetustoimen sekä liikunta-, kulttuuri- ja muiden vapaa-aikapalveluiden laadun kehittäminen	Pielissinfonikot-hankkeen toteuttaminen	ohjelmiston harjoittelu aloitettu, orkesterinjohtaja valittu, alustava kysely oppilaille suoritettu kevätlukukaudella	Kesken 
Kannustava ilmapiiri	Palvelutuotannon kehittämiseen liittyvään kokeilukulttuuriin kannustaminen	Uusien kehitysideoiden, kokeilujen tai toimintamallien esiin nostaminen matalalla kynnyksellä: Vähintään kahden henkilökunnalta tulevan kehitysideo tai kokeilun toteuttaminen	periodiluonteiset instrumenttimuskarit kolmessa toimipisteessä	Kesken 
Monikanavainen viestintä	Hyvän elämän ja harrastamisen mahdollisuuksista viestiminen	Musiikkiopiston näkyvyyden lisääminen kaikissa toimipistekunnissa, etenkin päättäjien suuntaan: Musiikkiopiston toimintaan tutustuvien päättäjien mahdollisimman korkea lukumäärä	Kunnanvaltuutetut ja kunnan ylin johto kutsuttu musiikkiopiston konserttiin Ilomantsissa ja Lieksassa.	Kesken 

Talous

Kustannuspaikat:  
4410 Pielisen Karjalan Musiikkiopisto

Sitovuustaso: toimintakate

<b>Pielisen Karjalan Musiikkiopisto</b>	<b>Tilinpäätös</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>Muutos</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>Toteuma</b>	<b>%</b>	<b>Toimielimen muutosesitys</b>
	<b>2024</b>	<b>2025</b>		<b>+muutos</b>	<b>30.6.</b>		
Toimintatuotot	132 832	257 489	0	257 489	130 446	50,7	0
Valmistus omaan käyttöön						-	
Toimintakulut	- 588 325	-1 191 882	0	-1 191 882	- 573 285	48,1	0
<b>Toimintakate</b>	<b>- 455 493</b>	<b>- 934 393</b>	<b>0</b>	<b>- 934 393</b>	<b>- 442 839</b>	<b>47,4</b>	<b>0</b>
Poistot						-	
<b>Netto</b>	<b>- 455 493</b>	<b>- 934 393</b>	<b>0</b>	<b>- 934 393</b>	<b>- 442 839</b>	<b>47,4</b>	<b>0</b>



Tunnusluvut

<b>Mittari</b>	<b>Suorite</b>	<b>Toteuma 2023</b>	<b>Toteuma 2024</b>	<b>Talousarvio 2025</b>	<b>Toteuma 6/2025</b>
Oppilasmäärä (solistiset oppilaat ja musiikkileikkikoululaiset)		Solistiset oppilaat 284, muskarilaiset 75 + 60 = yhteensä 419; Rantalan koulun valinnaisain eoppilaat 9 ja luokkaorkesteri 20 oppilasta, yhteensä 448. Lisäksi Rantalan vaskikerho (6 oppilasta)	282 solistista oppilasta, 127 muskarilaista (5/24) Rantalan koulun valinnaisoppilaat 8, luokkaorkesteri 20, Nurmeksen vaskikerho 30	315 solistista oppilasta, 140 muskarilaista, 30 valmennusoppilasta (valinnaisain eet + luokkaorkesteri)	302 solistista oppilasta, 87 muskarilaista (Juuassa, Nurmeksessa ja Valtimolla ei ollut muskaria opettajapulan takia), 35 valmennusoppilasta (luokkaorkesteri + valinnaisain eet)
Opetustunnit vuosiviikkotunteina		12956	6865	13280	6774
Konsertit ja esiintymiset		105	71	90	52
Musiikkiopiston kulut / oppilas		2071,- 1937,- (mukana kaikki oppilaat)	975 €		1044 €

### 2.4.1.8 Kirjasto

Tulosyksikkövastaava: kirjastotoimenjohtaja Kaisa Nyman

#### Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Monikanavainen viestintä	Hyvän elämän ja harrastamisen mahdollisuuksista viestiminen	Tavoitteena on kannustaminen kirjastoaineiston monipuolisempaan käyttöön ja lukuinnostuksen kasvattaminen tekemällä aineistoa tutummaksi, sekä sitä kautta asiakkaiden kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin lisääminen. Mittarina toimivat aineistoa esittelevät sosiaalisen median julkaisut (10) sekä tapahtumat (2).	Toteutuneet tapahtumat 15.4. Tuukka Perhoniemi: Tähtitaivaan katselu tekee elämästä parempaa  Toteutuneet sosiaalisen median julkaisut Aineistosuositus: asiakas (2) Aineistosuositus: kirjailijavieras (1)	Kesken 
Kolmannen sektorin yhteistyö	Monipuolisten harrastusmahdollisuuksien ylläpitäminen ja kehittäminen yhteistyössä seura- ja yhdistystoimijoiden kanssa	Tavoitteena on hyvinvointia tukevien tapahtumien järjestäminen yhteistyössä seura- ja yhdistystoimijoiden kanssa. Mittarina toimivat toteutuneet tapahtumat (3).	Toteutuneet tapahtumat  22.4. Lintuharrastus tutuksi / yhteistyökumppanina Lieksan luonnonystävät 29.4. Liito-oravan elämää / yhteistyökumppanina Lieksan luonnonystävät	Kesken 

Talous

Kustannuspaikat:  
4500 Kirjasto

Sitovuustaso: **toimintakate**

<b>Kirjasto</b>	<b>Tilinpäätös</b>	<b>Talousarvio</b>		<b>Talousarvio</b>	<b>Toteuma</b>		<b>Toimielimen</b>
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Muutos</b>	<b>+muutos</b>	<b>30.6.</b>	<b>%</b>	<b>muutosesitys</b>
Toimintatuotot	12 213	15 800	0	15 800	10 213	64,6	0
Valmistus omaan käyttöön						-	
Toimintakulut	- 379 527	- 720 268	0	- 720 268	- 364 540	50,6	0
<b>Toimintakate</b>	<b>- 367 314</b>	<b>- 704 468</b>	<b>0</b>	<b>- 704 468</b>	<b>- 354 328</b>	<b>50,3</b>	<b>0</b>
Poistot						-	
<b>Netto</b>	<b>- 367 314</b>	<b>- 704 468</b>	<b>0</b>	<b>- 704 468</b>	<b>- 354 328</b>	<b>50,3</b>	<b>0</b>

Kirjaston talous on toteutunut ensimmäisen puolivuotisjakson aika lähes talousarvion mukaisesti, eikä talousarviomuutoksille ole toistaiseksi tarvetta.


#### Tunnusluvut

<b>Mittari</b>	<b>Suorite</b>	<b>Toteuma 2023</b>	<b>Toteuma 2024</b>	<b>Talousarvio 2025</b>	<b>Toteuma 6/2025</b>
Vaikuttavuus	Asiakaskäynnit	73 597	37 496	81 000	39 158
Lainaus	Lainausmäärät	133 512	73 590	145 000	71 913
Sähköisten palveluiden käyttö	Verkkokirjastokäynnit	72 158	38 226	75 000	39 989
Saavutettavuus	Aukiolotunnit	5 106	1 920	5 096	2 534
Kokoelma	Hankinnat vs. poistot	3 859 vs. 3 913	1503 vs. 2608	3300 vs. 3300	1 342 vs. 1 516

#### 2.4.1.9 Kulttuuritoiminta

Tulosityksikövastaava: rehtori Asko Saarelainen

#### Toiminnalliset tavoitteet

<b>Strateginen tavoite</b>	<b>Strateginen toimenpide</b>	<b>Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso</b>	<b>Toteuma 30.6.</b>	<b>Tila</b>
Positiivinen viestintä	Myönteisen imagon vahvistaminen yhteistyössä kaupunkilaisten ja strategisten kumppaneiden kanssa (esim. yritykset, viestintäkampanjat)	Taiteen ammattilaisten laadukas tapahtuminen tuotanto paikkakunnalla ja Kulttuurikeskuksen näyttelytoiminta. Tavoite kulttuuritoimi tuottaa vuoden aikana kaksitoista (12) tapahtumaa sisältäen	Tammi-kesäkuun aikana kulttuuritoimi on järjestänyt kuusi tapahtumaa, joista konsertteja on kolme, taidenäyttelyjä yksi ja muita tapahtumia kaksi.	Kesken 

		Vaskilähettilässopimukse n kaksi esiintymistä.		
--	--	---	--	--

## Talous

Kustannuspaikat:  
4600 Kulttuuritoiminta

Sitovuustaso: **toimintakate**

Kulttuuritoimen talous on toteutunut suunnitellusti, eikä talousarvion muutostarpeita tässä vaiheessa ole.

<b>Kulttuuritoiminta</b>	<b>Tilinpäätös</b>	<b>Talousarvio</b>		<b>Talousarvio</b>	<b>Toteuma</b>		<b>Toimielimen</b>
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Muutos</b>	<b>+muutos</b>	<b>30.6.</b>	<b>%</b>	<b>muutosesitys</b>
Toimintatuotot	15 746	35 000	0	35 000	13 766	39,3	0
Valmistus omaan käyttöön						-	
Toimintakulut	- 168 106	- 278 757	0	- 278 757	- 146 159	52,4	0
<b>Toimintakate</b>	<b>- 152 360</b>	<b>- 243 757</b>	<b>0</b>	<b>- 243 757</b>	<b>- 132 392</b>	<b>54,3</b>	<b>0</b>
Poistot						-	
<b>Netto</b>	<b>- 152 360</b>	<b>- 243 757</b>	<b>0</b>	<b>- 243 757</b>	<b>- 132 392</b>	<b>54,3</b>	<b>0</b>



### 2.4.1.10 Pielisen museo

Tulosityksikkövastaava: museonjohtaja Laura Mulari

Pielisen museo ja Paateri

#### Toiminnalliset tavoitteet

<b>Strateginen tavoite</b>	<b>Strateginen toimenpide</b>	<b>Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso</b>	<b>Toteuma 30.6.</b>	<b>Tila</b>
Biotalous ja matkailu	Kaupungin omien luonto- ja kulttuurimatkailukohteiden kehittäminen matkailun kasvua tukeviksi	Pielisen museon ja Paaterin kävijämäärän ja näkyvyyden lisääminen. Museokohteiden markkinointiin panostetaan enemmän kävijöitä houkuttelevilla tapahtumilla sekä käyttämällä monipuolisesti eri mediakanavia markkinoinnissa. Mittarina käytetään kävijämäärien kasvua ja tapahtumien määrää.	Ajanjaksolla 1.1.-30.6.2025 Pielisen museossa kävi 3 382 kävijää. Maksavia asiakkaita oli 1500, Museokortti-kävijöitä 409 kävijää ja ilmaiskävijöitä 1473. Viime vuonna samalla ajanjaksolla kävijöitä oli yhteensä 1 596 kävijää. Samalla ajanjaksolla Eva Ryynäsen taitelijakoti Paaterissa kävi 2 620 kävijää. Maksavia kävijöitä	Kesken 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
		Pielisen museon kävijätavoitteeksi on asetettu 10 000 kävijää. Paaterin kävijätavoitteeksi on asetettu 9 000 kävijää.	oli 1694, Museokortti-kävijöitä 427 kävijää ja ilmaiskävijöitä 499 kävijää. Viime vuonna samalla ajanjaksolla Paaterissa kävijöitä oli yhteensä 2 632. Museolla järjestettiin toimintakauden aikana 6 tapahtumaa. Paaterissa pidettiin yksi ilmaispäivä.	
Monikanavainen viestintä	Aktiivinen viestintä eri kanavissa saavutettavuusvaatimukset huomioon ottaen	Viestitään museon tapahtumista Pielisen museon ja Paaterin somekanavilla. Kasvatetaan seuraajamääriä. Laaditaan museon omat sosiaalisen median viestintäohjeet ja tavoitteet. Mittarina käytetään museon somekanavien julkaisujen määrää, seuraajien kasvun määrää ja some-markkinoinnilla tavoitettua.	<p>Pielisen museon Facebook-sivustolla julkaistiin 1.1.-30.6.2025 välisenä aikana 98 julkaisua. Eva Rynänen taiteilijakoti Paaterin Facebook-sivustolla julkaistiin samalla ajanjaksolla 30 julkaisua.</p> <p>Pielisen museon Facebook-sivustolla oli 1 992 seuraajaa. Vuonna 2023 seuraajia oli 1883. Paaterin Facebook-sivustolla oli 1 128 seuraajaa. Vuonna 2023 seuraajia oli 837.</p> <p>Pielisen museon Instagram-tilille tehtiin 127 julkaisua. Seuraajia oli 272. Paaterin Instagram-tilille tehtiin 60 julkaisua. Seuraajia oli 136.</p> <p>Maksetulla some-markkinoinnilla tavoitettiin 11 241 tiliä.</p>	Kesken 
Ratkaisukeskeisyys	Haasteellisten tai ratkaisua vaativien asioiden ja kehitysideoiden oikea-aikainen ja asiallinen esiintuominen	Pidetään kevät- ja syyskaudella työpaikkapalavereita kahden viikon välein. Kesäkaudella pidetään työpaikkapalavereita viikon välein. Palavereista laaditaan muistiot. Mittareina pidetään toteutettujen työpaikkapalavereiden määrää. Rohkaistaan henkilökuntaa tuomaan kehitysehdotukset esille työpaikkapalavereissa.	Henkilökunnan palavereita pidettiin 19 kappaletta ajanjaksolla 1.1.-30.6.2025	Kesken 

## Talous

Kustannuspaikat:  
4610 Pielisen museo  
4620 Paateri

Sitovuustaso: **toimintakate**

<b>Pielisen museo</b>	<b>Tilinpäätös</b>	<b>Talousarvio</b>		<b>Talousarvio</b>	<b>Toteuma</b>		<b>Toimielimen</b>
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Muutos</b>	<b>+muutos</b>	<b>30.6.</b>	<b>%</b>	<b>muutosesitys</b>
Toimintatuotot	23 506	114 100	0	114 100	46 151	40,5	0
Valmistus omaan käyttöön						-	
Toimintakulut	- 237 348	- 825 375	0	- 825 375	- 420 886	51,0	0
<b>Toimintakate</b>	<b>- 213 842</b>	<b>- 711 275</b>	<b>0</b>	<b>- 711 275</b>	<b>- 374 734</b>	<b>52,7</b>	<b>0</b>
Poistot	0	-56 700	0	-56 700	0	0,0	0
<b>Netto</b>	<b>- 213 842</b>	<b>- 767 975</b>	<b>0</b>	<b>- 767 975</b>	<b>- 374 734</b>	<b>48,8</b>	<b>0</b>

## Tunnusluvut

<b>Mittari</b>	<b>Suorite</b>	<b>Toteuma 2023</b>	<b>Toteuma 2024</b>	<b>Talousarvio 2025</b>	<b>Toteuma 6/2025</b>
Museon kävijämäärä	Asiakaskäynti	4508	1596	10 000	3382
Paaterin kävijämäärä	Asiakaskäynti	7692	2632	9 000	2620
Museon avoinnaolo	Tunnit	1259 tuntia	368	1156	635
Paaterin avoinnaolo	Tunnit	1098 tuntia	458	1066	482
Luetteloidut esineet	Kpl	40	40050	40070	0
Digitoidut valokuvat	Kpl	73	11355	11375	0
Museolla ja Paaterissa järjestetyt tapahtumat	Kpl	9	Pielisen museolla 1. Paaterissa 2.	25	Pielisen museolla 6, Paaterissa 1.
Käynnit Pielisen museon aineistoissa Finna.fi palvelussa		10000	5255	8000	6 598

### 2.4.1.11 Liikunta ja ulkoilu

Tulosyksikkövastaava: liikuntasihteeri Jarmo Honkanen

#### Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Asiakaskeskeisyys	Asiakasnäkökulman huomioiminen palvelutilanteessa	Liikuntaneuvonnan käynnistäminen työikäisille	Liikuntaneuvontaa tarjottu liikuntapaikoilla mm. urheilukentällä ja hiihtokeskuksessa.	Toteutunut osittain 
Monikanavainen viestintä	Hyvän elämän ja harrastamisen mahdollisuuksista viestiminen	Liikuntatapahtumien tarjoaminen kaikille lieksalaisille	Järjestetty useita liikuntatapahtumia mm. vaellusretkiä ja kävely- ja juoksutapahtumia, suunnistuskauden avaustapahtuma.	Toteutunut osittain 

#### Talous

Kustannuspaikat:  
4630 Liikunta ja ulkoilu  
4640 Erityisryhmien liikunta

Sitovuustaso: **toimintakate**

Liikunta ja ulkoilu	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 30.6.	%	Toimielimen muutosesitys
Toimintatuotot	122 790	254 700	0	254 700	121 978	47,9	0
Valmistus omaan käyttöön	20 085	0	0	0	0	-	0
Toimintakulut	-1 221 033	- 455 350	0	- 455 350	- 235 917	51,8	0
<b>Toimintakate</b>	<b>-1 078 158</b>	<b>- 200 650</b>	<b>0</b>	<b>- 200 650</b>	<b>- 113 939</b>	<b>56,8</b>	<b>0</b>
Poistot	-44 399	- 165 200	0	- 165 200	0	0,0	165 200
<b>Netto</b>	<b>-1 122 557</b>	<b>- 365 850</b>	<b>0</b>	<b>- 365 850</b>	<b>- 113 939</b>	<b>31,1</b>	<b>165 200</b>


## Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Toteuma 2024	Talousarvio 2025	Toteuma 6/2025
Kävijämäärä	Uimahalli	43 604	49 032	45 000	20 000
Aukiolovuorokausi	Jäähalli	210	210	210	100
Kävijämäärä	Liikuntahalli	32 000	30 000	32 000	15 000
Käytetty rahamäärä	Avustukset	66 523 €	49 325 €	68 000	64 385
Osallistujamäärä	Erytisryhmien liikunta	5 090	6 500	7 500	3 500
Kävijämäärä	Muut liikuntapaikat	25 000	25 000	25 000	12 000

### 2.4.1.12 Nuorisotyö

Tulosyksikkövastaava: nuorisosihteeri Paula Timonen

#### Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Kolmannen sektorin yhteistyö	Kolmannen sektorin toimijoiden osallistaminen kaupungin palvelutuotantoon yhteistyösopimusten kautta	Nuorten työpajan ja etsivän nuorisotyön sopimuksen toteutuminen Yhteistyösopimus nuorisotoiminnasta Lieksan 4H:n kanssa	Molemmat sopimukset ovat toteutuneet.	Toteutunut 

#### Talous

Kustannuspaikat:  
1411 Nuorten kesätyöt  
4660 Nuorisotyö

Sitovuustaso: **toimintakate**

Nuorisotyö	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 30.6.	%	Toimielimen muutosesitys
Toimintatuotot	1 540	11 000	0	11 000	4 060	36,9	0
Valmistus omaan käyttöön							-
Toimintakulut	- 235 009	- 544 870	0	- 544 870	- 240 246	44,1	0
<b>Toimintakate</b>	<b>- 233 469</b>	<b>- 533 870</b>	<b>0</b>	<b>- 533 870</b>	<b>- 236 186</b>	<b>44,2</b>	<b>0</b>
Poistot	-4 328	-19 600	0	-19 600	-8 063	41,1	0
<b>Netto</b>	<b>- 237 797</b>	<b>- 553 470</b>	<b>0</b>	<b>- 553 470</b>	<b>- 244 249</b>	<b>44,1</b>	<b>0</b>

## Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Toteuma 2024	Talousarvio 2025	Toteuma 6/2025
Neliömäärä	Nuorisotilat	306	306	306	306
Avustukset	Käytetty €-määrä	2 800	2 700	3 000	3 000
Kävijämäärä	Nuokkarin kävijämäärä	2 950	1 560	3 000	1 400
Kävijämäärä	Kulttuurikeskuksen Brahesalin kävijämäärä	24 410	9 670	20 000	9 346
Tilaisuuksien määrä	Kulttuurikeskuksen Brahesalin tilaisuuksien määrä	350	158	300	193

### 2.4.1.13 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

Tulosyksikkövastaava: hyvinvointijohtaja Arto Sihvonen

#### Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Yksilön vastuu omasta ja läheisen hyvinvinnista	Ennakoiva ja sujuva yhteistyö hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi hyvinvointialueen kanssa	Osallistumiskerrat hyvinvointialueen organisoimaan rajapintayhteistyöhön.	Yhteensä 28 osallistumista seuraaviin työryhmiin: ehkäisevän päihdetyön verkosto, lapsi- ja perheasiainneuvosto, turvallisuuden ja varautumisen lautakunta, kohtaamispaikkakoordinaattoreiden maakunnalliset kokoukset, hyvinvointikoordinaattoreiden maakunnalliset työkokoukset, perhekeskuskoordinaattoreiden maakunnalliset kokoukset, Lieksan perhekeskustiimin kokoukset, perhekeskuksen pohjoisen alueen ohjausryhmä, perhekeskuksen maakunnallinen ohjausryhmä ja pohjoisen alueen kumppanuusryhmä.	Toteutunut 
Osallisuus	Vaikuttamistoimielimien roolin kehittäminen tiiviimmin osaksi kunnallista päätöksentekoa	Hyvinvointisuunnitelmaan kirjattavien tavoitteiden ja niihin liittyvien toimenpiteiden valmistelu yhteistyössä vaikuttamistoimielinten kanssa.	Tulevaa suunnitelmaa on käsitelty sekä vanhus- että vammaisneuvostossa, ja jäsenet ovat kommentoineet sen sisältöä ja esittäneet sisältöehdotuksia, sekä suullisesti, että kirjallisesti.	Toteutunut 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
			Tämän lisäksi molemmat neuvostot ovat täyttäneet arviointilomakkeen ikäihmisten ja vammaisten palveluista kunnassa. Näitä vastauksia käytetään myös pohjana hyvinvointisuunnitelmassa.	
Osallisuus	Kaupunkilaisten mielipiteiden kerääminen asiakaskyselyillä sekä keskusteluja kuulemistilaisuuksissa	Yksi kuntalaisille suunnattu tiedote tai keskustelutilaisuus hyvinvointisuunnitelman tavoitteiden toteutumisesta vuoden 2025 aikana.	Webropol-kysely uuden suunnitelman tavoitteista ja sisällöstä toteutetaan alkusyksystä 2025. Osallisuuskysely tehtiin 2024 ja siinä tuli esille monia samoja teemoja ja kommentteja hyvinvointisuunnitelmaan liittyen. Pienimuotoisempi kysely hyvinvointisuunnitelman tavoitteiden toteutumisesta liitetään uuden suunnitelman kyselyyn.	Ei aloitettu <input type="checkbox"/>

## Talous

Kustannuspaikat:  
1495 Ympäristöterveydenhuolto  
4690 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

Sitovuustaso: **toimintakate**

<b>Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen</b>	<b>Tilinpäätös</b>	<b>Talousarvio</b>		<b>Talousarvio</b>	<b>Toteuma</b>		<b>Toimielimen muutosesitys</b>
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Muutos</b>	<b>+muutos</b>	<b>30.6.</b>	<b>%</b>	
Toimintatuotot							-
Valmistus omaan käyttöön							-
Toimintakulut	- 213 839	- 426 400	0	- 426 400	- 225 096	52,8	-13 000
<b>Toimintakate</b>	<b>- 213 839</b>	<b>- 426 400</b>	<b>0</b>	<b>- 426 400</b>	<b>- 225 096</b>	<b>52,8</b>	<b>-13 000</b>
Poistot							-
<b>Netto</b>	<b>- 213 839</b>	<b>- 426 400</b>	<b>0</b>	<b>- 426 400</b>	<b>- 225 096</b>	<b>52,8</b>	<b>-13 000</b>

Ympäristöterveydenhuollon (Siun sote) tasauslasku vuodelta 2024 tullut vasta tilinpäätöksen valmistumisen jälkeen. Lisäkulua tälle vuodelle 13.000 e.

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Toteuma 2024	Talousarvio 2025	Toteuma 6/2025
Koko väestön terveydentila	Lieksan kaupungin hyvinvointisuunnitelma 2022–2025 / tyytyväisyys oman asuinalueen olosuhteisiin.	Kuntalaisille suunnattu osallisuuskyseily 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	Kevään 2024 osallisuuskyseilyssä nousi esille seuraavia mm. asioita:- lähellä oleva luonto, hyvät harrastusmahdollisuudet 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, pystyvänsä vaikuttamaan kohtalaisesti oman elinympäristön asioihin (ka 3,5) -lieksalaiset haluavat vaikuttaa ennenkaikkea äänestämällä ja sähköisten kyselyiden kautta		Raportointiaksella ei ole toteutettu osallisuuskyseilyä.


## 2.5 Kaupunkiympäristölautakunta

### 2.5.1 Kaupunkiympäristö

#### 2.5.1.1 Alueet ja kunnossapito

Tulosyksikkövastaava: kaupunkiympäristöjohtaja Juha Jääskeläinen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Asiakaskeskeisyys	Asiakasnäkökulman huomioiminen palvelutilanteessa	Uuden alueiden kunnossapidon tulosyksikön toiminta, resurssien järkevä yhteiskäyttö; liikuntapaikkojen kunnossapidon ja muiden ulkoalueiden kunnossapidon yhteistyö ja sujuva työskentely tiimeittäin siellä missä kulloinkin on tarve.	On aloitettu henkilöstön siirto eri tehtäviin palvelualueen kausitarpeiden mukaisesti. Jatketaan tarpeen mukaista siirtoa ja opetetaan erilaisia työtehtäviä eri henkilöille. Pyritään turvaamaan tärkeiden työtehtävien varahenkilöjärjestelyt.	Kesken 
Yritysyhteistyö	Kaupunkikonsernin palveluiden tuottaminen yhteistyössä yritysten kanssa	Markkinavuoropuhelun lisääminen paikallisten yritysten kanssa. Palvelujen perkaaminen siitä näkökulmasta mitä kannattaa tehdä omana työnä ja missä voidaan hyödyntää yrityksiä. Tiettyjen urakoiden vieminen kilpailutukseen.	Tehtävien kartoitus on aloitettu. Kartoituksen jälkeen voimme tehdä resurssi- ja tehtävänalyysin ja arvioida mahdollisesti ostopalveluna jatkossa suoritettavat tehtävät.	Kesken 

Talous

Kustannuspaikat:

3111 Liikennealueiden ylläpito  
3112 Viheralueiden ylläpito  
3113 Satamatoiminta  
3114 Konekeskus  
3118 Liikunta-alueiden ylläpito

Sitovuustaso: **toimintakate**



<i>Alueet ja kunnossapito</i>	<b>Tilinpäätös</b>	<b>Talousarvio</b>		<b>Talousarvio</b>	<b>Toteuma</b>		<b>Toimielimen</b>
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Muutos</b>	<b>+muutos</b>	<b>30.6.</b>	<b>%</b>	<b>muutosesitys</b>
Toimintatuotot	0	133 090	0	133 090	302 430	227,2	0
Valmistus omaan käyttöön						-	
Toimintakulut	0	-3 580 956	0	-3 580 956	-1 910 954	53,4	280 000
<b>Toimintakate</b>	<b>0</b>	<b>-3 447 866</b>	<b>0</b>	<b>-3 447 866</b>	<b>-1 608 524</b>	<b>46,6</b>	<b>280 000</b>
Poistot	0	- 143 494	0	- 143 494	- 377 811	263,3	629 306
<b>Netto</b>	<b>0</b>	<b>-3 591 360</b>	<b>0</b>	<b>-3 591 360</b>	<b>-1 986 334</b>	<b>55,3</b>	<b>909 306</b>



Siirretty määräraha sillan purkamisen kustannuksia varten, jotka tulevat käyttötalouden puolelle. Lisäksi siirretty poistojen määrä virheellisesti liikunnan alle jääneistä liikuntapaikoista.

### 2.5.1.2 Maankäyttö ja rakentaminen

Tulosityksikövastaava: rakennustarkastuspäällikkö Jorma Sarkkinen

#### Toiminnalliset tavoitteet

<b>Strateginen tavoite</b>	<b>Strateginen toimenpide</b>	<b>Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso</b>	<b>Toteuma 30.6.</b>	<b>Tila</b>
Ratkaisukeskeisyys	Ulkoisten ja sisäisten asiakkaiden kohtaaminen ratkaisukeskeisesti kaupunkikonsernin palveluissa	Joustava ja oikea-aikainen lupakäsittely. Ympäristönsuojelun lupien tavoiteaika 3–4 kk. Rekisteröintimenettelyn osalta käsittelyaika lainsäädännön mukainen. Rakentamisen lupien käsittelyn tavoiteaika 1-2 kk.	Ympäristönsuojelun ja rakennusvalvonnan erilupien myöntämisen tavoiteajassa on pysytty.	Toteutunut 
Innovatiivisuuden ja edelläkävijyyden edistäminen	Ilmastosuunnitelman toimeenpano	LUMOAVA-hankkeen eli luonnon monimuotoisuuden edistäminen kaupunkiympäristössä. Uusiutuvien energiamuotojen käytön edistäminen. Lieksan ilmastosuunnitelmassa esitettyjen tavoitteiden tukeminen.	LUMOAVA-hankkeen projekti "Kaupunkiluonnon monimuotoisuuden edistäminen" on aloitettu tekemällä pohja luonnonkukkaniitylle.	Kesken 
Innovatiivisuuden ja edelläkävijyyden edistäminen	Uusien tai uudella tavalla toteutettavien palvelujen kehittäminen esimerkiksi uutta teknologiaa, esimerkiksi digitalisaatiota ja tekoälyn tarjoamia	Rakennusrekisterin laadun kehittäminen.	Rekisteriohjelmistoa parannettu siten, että eri viranomaistietoja pystytään entistä sujuvammin	Kesken 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
	mahdollisuuksia hyödyntämällä		vertailemaan keskenään (mm. verohallinto)  Rakennusrekisterin päivitys ja tietojen korjaus, maastokäynnit  <ul style="list-style-type: none"> <li>Rakennusten sijainti- ja laajuustietojen korjaus, maastokartoitukset</li> <li>Rakennusten käyttötarkoituksen ja käytössä olotilan päivitys</li> </ul>	
Yritysyhteistyö	Yritysten sijoittumista ja kasvuhakuisuutta sekä paikkakuntaan sitoutumista tukevat ratkaisut kaupunkikonsernin palveluissa	Kaavoituksen ajantasaistaminen ja uusien yrityksille potentiaalisten alueiden kaavoittaminen. Tavoitetaso: kaupungilla on näkemys teollisuutta palvelevista alueista ja tarpeista maankäyttöön. Mittari: aloitetut uudet kaavoitusprojektit.	Aloitetut kaavaprosessit  <ul style="list-style-type: none"> <li>Teollisuusalueen asemakaavan laajennus- ja muutos</li> <li>Tiuran asemakaavamuutos</li> </ul>	Kesken 
Osallisuus	Kaupunkikonsernin tiedonkulun ja vuorovaikutuksen kehittäminen	Alueiden käyttö osana kaupunkiympäristön palveluita; yhteisten toimintatapojen luominen. Paikkatiedon palvelujen uudelleen järjestely. Tavoitetaso: maankäyttö on osa uuden palvelualueen yksikkökokouksia ja tekee yhteistyötä eri toimintojen kanssa. Mittari: työhyvinvointikysely.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Palvelualueen eri yksiköiden yhteiset viikkopalaverit kerran viikossa.</li> <li>Paikkatieto on osa maankäyttöä ja rakennusvalvontaa ja tekee yhteistyötä eri toimintojen välillä.</li> </ul>	Toteutunut 

## Talous

### Kustannuspaikat:

3116 Paikkatiedot  
5110 Rakennusvalvonta  
5120 Ympäristön suojele  
5270 Kaavoitus  
5290 Maapankki

Sitovuustaso: **toimintakate**

<b>Maankäyttö ja rakentaminen</b>	<b>Tilinpäätös</b>	<b>Talousarvio</b>		<b>Talousarvio</b>	<b>Toteuma</b>		<b>Toimielimen</b>
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Muutos</b>	<b>+muutos</b>	<b>30.6.</b>	<b>%</b>	<b>muutosesitys</b>
Toimintatuotot	416 274	491 500	0	491 500	365 586	74,4	0
Valmistus omaan käyttöön						-	
Toimintakulut	- 336 865	- 844 823	0	- 844 823	- 363 881	43,1	-65 000
<b>Toimintakate</b>	<b>79 409</b>	<b>- 353 323</b>	<b>0</b>	<b>- 353 323</b>	<b>1 706</b>	<b>-0,5</b>	<b>-65 000</b>
Poistot	0	-12 400	0	-12 400	-3 075	24,8	-6 200
<b>Netto</b>	<b>79 409</b>	<b>- 365 723</b>	<b>0</b>	<b>- 365 723</b>	<b>-1 369</b>	<b>0,4</b>	<b>-71 200</b>

Kaavoitukseen tarkoitettuja ostopalvelumäärärahoja voitu vähentää toteumien perusteella.




#### Tunnusluvut

<b>Mittari</b>	<b>Suorite</b>	<b>Toteuma 2023</b>	<b>Toteuma 2024</b>	<b>Talousarvio 2025</b>	<b>Toteuma 6/2025</b>
Myönnetyt rakentamisluvat	lupamäärä/kpl	25	37	60	28
Suoritettut katselmukset	katselmusten määrä/kpl	193	135	180	115
Myönnetyt ympäristöluvat	lupamäärä/kpl	4	2	2	1
Myönnetyt maa-ainesluvat	lupamäärä/kpl	5	2	3	-
Ympäristönsuojelun muut luvat ja ilmoitukset	lupamäärä/kpl	13	4	8	13
5290 Maapankin tuotot	Kokonaistuotot €	385 109	417 625	365 500	337 751
5290 Maapankin kulut	Kokonaiskulut €	-260 839	-33 590	- 111 850	33 195
5270 Kaavoituksen tuotot	Kokonaistuotot €	12 637	6 804	26 000	569
5270 Kaavoituksen kulut	Kokonaiskulut €	-248 242	-260 076	- 253 800	- 78 224

### 2.5.1.3 Investoinnit ja omaisuudenhallinta

Tulosyksikkövastaava: kaupunkiympäristöjohtaja Juha Jääskeläinen

#### Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Keskimääräisen vuosikatteen mukaiset suunnitelmalliset investoinnit	Investointien strateginen, pitkän aikavälin suunnittelu	Suunnittelun aloittaminen Lieksan keskustan yhteisen alakoulukampuksen investoinnista. Tavoitetaso: oppilasmäärien tarkastelu, investointivaihtoehtojen tarkastelu, sijainnin tarkastelu.	Työryhmä aloittaa syksyllä.	Ei aloitettu <input type="checkbox"/>
Keskimääräisen vuosikatteen mukaiset suunnitelmalliset investoinnit	Vaihtoehtoisten investointitapojen hyödyntäminen (omistustilat, vuokratilat, elinkaarimalli, kiinteistöleasing jne.)	Kaupungin varikon toimitilojen turvallisuuden, terveellisuuden ja toimivuuden takaaminen. Tilojen muutostarpeiden ja uuden rakentamisen suunnittelu yhdessä henkilöstön kanssa. Huonokuntoisista tiloista luopuminen. Tavoitetaso: suunnitelma varikkoalueen tulevaisuudesta ja kustannusarvio.	Taukotilan sisäilma tutkittu ja tarvittavat toimenpiteet aloitettu.  Jatkosuunnittelu on vielä tekemättä.	Kesken 
Henkilöstön talousosaaminen	Hankintaosaamisen lisääminen ja hankintojen oikea-aikaisuuden parantaminen	Toimitilahankintojen tehostaminen ja oman hankintaosaamisen lisääminen palvelujen tilaajana. Tavoitetaso ja mittari: hankintojen pysyminen budjetissa.	Osa hankinnoista tehty ja osa vielä kesken	Toteutunut osittain 
Keskimääräisen vuosikatteen mukaiset suunnitelmalliset investoinnit	Investointikohteiden toimeenpano	Suunnittelun, kilpailutuksen oikea-aikaisuus ja markkinavuoropuhelun lisääminen. Tavoitetaso: kaupungin investointisuunnitelman hankkeiden toteutuminen.	Investoinnit ovat pääsääntöisesti saatu aloitettua ja kilpailuttaminen on onnistunut.	Toteutunut 

Talous

Kustannuspaikat:

1700 Kuntatekniikkainvestoinnit  
 3110 Yhteiset  
 3115 Metsätalous  
 3117 Yksityistiet  
 5230 Ulkop. vuokratut tilat  
 5250 Kaupungin toimitilat  
 5255 Toimitilainvestoinnit

Sitovuustaso: **toimintakate**



<b>Investoinnit ja omaisuudenhallinta</b>	<b>Tilinpäätös</b>	<b>Talousarvio</b>		<b>Talousarvio</b>	<b>Toteuma</b>		<b>Toimielimen muutosesitys</b>
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Muutos</b>	<b>+muutos</b>	<b>30.6.</b>	<b>%</b>	
Toimintatuotot	3 761 117	7 117 488	0	7 117 488	3 916 507	55,0	-60 000
Valmistus omaan käyttöön	1 075 536	972 000	0	972 000	100 987	10,4	0
Toimintakulut	-3 822 530	-7 203 460	0	-7 203 460	-2 914 294	40,5	- 219 732
<b>Toimintakate</b>	<b>1 014 123</b>	<b>886 028</b>	<b>0</b>	<b>886 028</b>	<b>1 103 201</b>	<b>124,5</b>	<b>- 279 732</b>
Poistot	-1 328 248	-2 671 450	0	-2 671 450	- 992 634	37,2	- 685 200
<b>Netto</b>	<b>- 314 125</b>	<b>-1 785 422</b>	<b>0</b>	<b>-1 785 422</b>	<b>110 567</b>	<b>-6,2</b>	<b>- 964 932</b>

### 3 LIKELAITOS

#### 3.1 Vesihuoltoliikelaitos

Tulosyksikkövastaava: vesihuoltopäällikkö Ville Nevalainen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelutuotannon prosessien kehittäminen huomioiden digitalisaation ja tekoälyn mahdollisuudet	Kuntalaisille tarjottavat digitaaliset palvelut lisääntyvät. Tavoitetaso: - Kiireettömissä työtilauksissa kuntalainen voi käyttää sähköistä työtilauskanavaa (2025) - Häiriöviestintäpalvelu ja häiriökartta on hyödynnettävissä laajemmin (2025) - Etämittauksen mahdollistamat palvelut käytössä (2026 -)	Sähköinen tilauslomake on luotu, odottaa julkaisua. Julkaisun yhteydessä kuntalaisia ohjeistetaan tiedotteella tilauslomakkeen käytöstä.  Häiriöviestintäpalvelun laajempi käyttöönotto on tietohallintoryhmän käsittelyssä.  Etämittauksen mahdollistamien palveluiden käyttöönottoa valmistellaan tällä tilikaudella.	Kesken 
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Huolellinen riskien arviointi ja hallittu riskien ottaminen kehittämistoiminnassa	Vesihuollon toiminta-alueet on määritelty niin, että ne ottavat huomioon muuttuvan vesihuollon toimintaympäristön sekä kaupungin elinvoiman tarpeet. Toiminta-alueet tulee olla määritelty niin, että ne eivät aiheuta kohtuutonta riskiä vesihuoltolaitoksen toiminnalle tai taloudelle. Tavoitetaso: - Toiminta-alueiden laajentumiselle luodaan ketterä malli, joka tukee myös elinvoiman tarpeita. (2024–2025) - Vesiosuuskuntien yhteistoiminnan lisääminen. (2025) - Vesihuoltolaitosten ja toiminta-alueiden yhdistämisten vaatimusten selvitystyö. (2025)	Toiminta-alueiden laajentumisen mallista on keskusteltu, sen luominen ajoittuu syyskaudelle.  Vesiosuuskuntien yhteistoiminta on alueellisesti lisääntynyt. Vesiosuuskunnat ovat perustaneet yhteistoimintaryhmän, jonka tehtävänä on alueellisen vesihuollon yhteistyön, huolto- ja toimintavarmuuden sekä resurssitehokkuuden (fyysiset ja taloudelliset resurssit) kehittäminen. Vesihuoltoliikelaitos on ollut aktiivisesti mukana perustamisessa sekä osallistuu yhteistoimintaryhmän toimintaan. Yhteistoimintaryhmä on aloittanut selvityshankkeen alueen vesiosuuskuntien toimintavaihtoehtoista. Hanketta on tuettu ELY-keskuksen myöntämällä EU tuella.  Vesihuoltolaitosten ja toiminta-alueiden	Kesken 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosyksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
			yhdistämisten vaatimusten selvitystyö aloitetaan vesiosuuskuntien toimintavaihtoehtoselvityksen valmistumisen jälkeen.	
Keskimääräisen vuosikatteen mukaiset suunnitellut investoinnit	Investointien strateginen, pitkän aikavälin suunnittelu	Vesihuollon saneerausvelan näkyvyyden lisääminen talouden suunnittelussa.  Tavoitetaso:  - Pitkän tähtäimen (30 vuoden) investointiohjelman rakentaminen osaksi toiminnan ja talouden suunnittelua (2024–2026)	Pitkän tähtäimen (30 vuoden) investointiohjelman runko on rakennettu ja sitä käytetään osana talousarvioprosessia sekä tulevaisuuden suunnittelua. Jo nykyisellään rakennettu runko toimii hyvin, kun määritellään erilaisten tarpeiden ajoittumista.  Seuraavina vaiheina ohjelmaa tarkennetaan luomalla eri osa-alueille tarvittavat riskipisteytysmallit sekä tehdään tarvittavia kuntoselvityksiä kohteista kriittisyyden mukaisessa järjestyksessä. Lisäksi ohjelmaa tullaan tarkentamaan lisäämällä näkyvyyttä vanhojen investointien taloudellisten rasitteiden purkautumisen suhteen.	Toteutunut osittain

## Talous

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 2024	Talousarvio 2025	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 30.6.	%	Toimielimen muutosesitys
-----------------------	---------------------	---------------------	--------	------------------------	------------------	---	-----------------------------

### Tuloarviot ja määrärahat

Toimintatulot	1 201 397	2 731 300	0	2 731 300	1 269 676	46,5	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	-	0
Toimintamenot	- 815 929	-1 756 670	0	-1 756 670	- 825 495	47,0	0
<b>Toimintakate (Netto)</b>	<b>385 468</b>	<b>974 630</b>	<b>0</b>	<b>974 630</b>	<b>444 180</b>	<b>45,6</b>	<b>0</b>

Vesihuoltoliikelaitos	Tilinpäätös	Talousarvio		Talousarvio	Toteuma		Toimielimen
<b>Laskennalliset kustannukset</b>							
Poistot ja arvonalentumiset	- 255 284	- 562 400	0	- 562 400	- 255 326	45,4	0
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>130 184</b>	<b>412 230</b>	<b>0</b>	<b>412 230</b>	<b>188 854</b>	<b>45,8</b>	<b>0</b>

Vesihuoltoliikelaitoksen käyttösuunnitelmaa on tarkennettu. Tarkennuksia ja korjauksia tehtiin:

**Palveluiden ostot:** Käyttösuunnitelman tarkennuksissa on otettu huomioon budjetoimattomat ICT kulut, toteutuneet odottamattomat kustannukset sekä Lieksan kiinteistöjen hallinnoimien kiinteistöjen laskutuksen reitityksen muutokset.

**Aineet, tarvikkeet ja tavarat:** Käyttösuunnitelman tarkennuksissa on otettu huomioon toteutuneiden kustannusten jakautuminen sekä Lieksan kiinteistöjen hallinnoimien kiinteistöjen laskutuksen reitityksen muutokset.

Vesihuoltoliikelaitoksen osavuosisiraportti ei sisällä muutoksia valtuustoon nähden sitoviin eriin tuloslaskelmassa. Tuloslaskelman tarkennuksien sekä jo toteutuneiden budjetoimattomien kulujen vaikutukset on huomioitu käyttötalousuunnitelmassa.

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

- Kustannusarvioista poikkeavia eriä on tasoitettu eri projektien välillä vastaamaan tarkentuneita kustannuksia ja kustannusarvioita.
  - Puhtaan veden tekniikan saneeraus (+10.000 €)
  - Jätevedenpumppaamoiden saneeraus 2025 (+30.000 €)
  - Jätevedenpumppaamoiden saneeraus 2024 (- 6.000 €)
  - Väinöläntien vesihuolto (-57.000 €)
  - Karjalantien alitus (23.000 €)
  - Kehätien vesijohtoverkosto (-23.000 €)
  - Kyberturva & toim.varmuus 2024 (-11.000 €)
  - Lieksa vesijohtoverk.mallinnus (4.000 €)
  - Lieksa viemäriverk.mallinnus (6.000 €)
- Projekti on purettu käyttötalouteen
  - Vehkapuiston kaivot (-1.000 €)
- Sekä lisätty kaksi uutta projektia, joilla parannetaan toimintaa sekä tehdään toimintavarmuutta parantavia saneerauksia.
  - Vesihuollon varastorakennuksen saneeraus (+15.000 €)
  - Vedenottamokaivojen saneeraus (+10.000 €)

Vesihuollon investointien määrärahoihin tehtävien tarkennuksien myötä investointeihin varatut kokonaismäärärahat eivät muutu.

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Toteuma 2024	Talousarvio 2025	Toteuma 6/2025
Talousveden laatu	Terveysperusteiset laatuvaatimukset täyttävä veden laatu x %:a seurantajakson laatutarkkailusta.	Tarkasteluja kso 1–12/2023 100 %	Tarkasteluja kso 01–06/2024  100 %	100 %	100 %
Jäteveden puhdistuksen tarkkailuraportit	Puhdistusvaatimusten täytyminen x %:a seurantajakson vaatimuksista.	Tarkasteluja kso 1–12/2023 Lieksa 91 % Koli 100 %	a) Lieksan jätevedenpuhdistamo  1–6/2024 Ympäristöluvan vaatimukset täytettiin muilta osin paitsi laimean tuloveden vuoksi maaliskuun osalta BOD7-ATU:n pitoisuus ylitti lupaehton sekä huhtikuussa ei päästy orgaanisen aineen eikä fosforin reaktioiden osalta ympäristöluvan vaatimuksiin  1–6/2024 VNa 888/2006:n vaatimukset täytettiin kaikilla näytekerroilla a.  b) Kolin jätevedenpuhdistamo  1–6/2024 Ympäristöluvan vaatimukset täytettiin kaikilla	100 %	a) Lieksan jätevedenpuhdistamo  1–6/2025 Ympäristöluvan vaatimukset täytettiin muilta osin paitsi laimean tuloveden vuoksi tammikuun ja maaliskuun osalta BOD7-ATU:n pitoisuus ylitti lupaehton.  1–6/2025 VNa 888/2006:n vaatimukset täytettiin kaikilla näytekerroilla a.  b) Kolin jätevedenpuhdistamo  1–6/2025 Ympäristöluvan vaatimukset täytettiin kaikilla näytekerroilla a.  1–6/2025 VNa 888/2006:n vaatimukset täytettiin kaikilla

Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Toteuma 2024	Talousarvio 2025	Toteuma 6/2025
			näytekerroilla.  1-6/2024 VNa 888/2006:n vaatimukset täytettiin kaikilla näytekerroilla. a.		näytekerroilla.  a.
	Laskuttamattoman veden määrä (%) vesijohtoverkoston pumpatun veden kokonaismäärästä.	Lieksan Vesi 19,4 % Kolin Vesi 59,4 % Yht. 19,0 %	Alkuvuosi laskutetaan arviolaskutuksella, tästä johtuen tarkastelua ei voi tehdä luotettavasti.	Lieksan Vesi 7 % Kolin Vesi 51 % ja Yht. 11 %	Alkuvuosi laskutetaan arviolaskutuksella, tästä johtuen tarkastelua ei voi tehdä luotettavasti.
	Laskuttamattoman jäteveden määrä (%) jätevedenpuhdistamolle tulevasta kokonaisjätevesimäärästä.	Lieksan Vesi 67,7 % Kolin Vesi 67,2 % Yht. 65,6 %	Alkuvuosi laskutetaan arviolaskutuksella, tästä johtuen tarkastelua ei voi tehdä luotettavasti.	Lieksan Vesi 45 % Kolin Vesi 60 % Yht. 50 %	Alkuvuosi laskutetaan arviolaskutuksella, tästä johtuen tarkastelua ei voi tehdä luotettavasti.

## 4 TYTÄRYHTIÖT

### 4.1 Lieksan Kiinteistöt Oy

#### Toiminnalliset tavoitteet

Tavoitteenamme on tarjota asiakkaille hyvät ja turvalliset olosuhteet asua ja työskennellä Lieksassa. Tuottaa palveluja laadukkaasti ja kustannustehokkaasti sekä säilyttää kohtuullinen vuokrataso. Huolehtia konsernin kiinteistöjen arvon säilymisestä oikea-aikaisilla huolto- ja kunnossapitotoimilla. Konsernin investointien kokonaistaloudellinen toteuttaminen. Konsernin kiinteistökannan sopeuttaminen konsernistrategian mukaisesti. Pyrimme mahdollisimman hyvään käyttöasteeseen.

Kesäkuun lopun tilanne käyttöasteiden osalta oli seuraavat;  
Vuokra-asunnot noin 76,6 % ja yrityskiinteistöt 77 % (ilman vaippatehdasta 90 %).

#### Talousarvion tunnuslukuja

Liikevaihto	4.346.000 €
Liikevoitto	-678.000 €
Tilikauden tappio	-1.012.000 €

Perustoimintojen liikevaihto toteutui hieman talousarviota alemmalla tasolla. Sopeuttamistoimien kertaluontoiset kustannukset heikensivät tulosta.

#### Koko vuoden tuloseennuste

Koko vuoden tulos poistojen jälkeen tulee olemaan talousarvion mukainen -1.030.000 €. Tähän vaikuttaa osaltaan toimenpiteet kustannuksien alentamiseksi. Toimet tullaan käsittelemään yhtiön hallituksessa elokuun aikana. Mikäli pääsemme toteuttamaan toimenpiteet, tulokseen pääsemme.

#### Lainakanta vuoden lopussa

Lainakanta vuoden lopussa tulee olemaan 24.397.183,92 €.

#### Poikkeamat talousarvioon ja riskianalyysiin

**Liikevaihto tulee toteutumaan** lähes talousarvion mukaisena. Lainojen hoidon osalta tarvitaan rahoitusjärjestelyjä, kun tulo-rahoituksella niitä ei kyetä hoitamaan. Loppuvuoden osalta järjestelyt on jo sovittu. Kulu- jen osalta pyrimme vuokratulojen osalta merkittäviin säästöihin tiivistämällä asumista ja sulkemalla muutamia taloja.

Käyttöasteiden osalta pyrimme vuokratuloissa 95 % käyttöasteeseen ja yritystilojen osalta näkymä loppuvuoteen on, ettei käyttöastetta saada nostettua merkittävästi johtuen ”vaippatehtaan” haastavasta tilanteesta.

#### Osavuosisiraportin ennuste vuoden toteumasta

	Talousarvio	Ennuste 2025
<b>LIKEVAIHTO, €</b>	9.409.000	9.400.000
<b>Liikevoitto/(-tappio), €</b>	-210.000	-400.000
<b>Tilikauden tappio, €</b>	-1.012.000	-1.030.000

## 4.2 Lieksan Kehitys Oy LieKe

Osavuosisraportissa raportoidaan

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

	<b>Talousarvio 2025</b>	<b>Ennuste 12/2025</b>
Liikevaihto	583.900	695.000
Liikevoitto/-tappio	0	0
Tilikauden voitto/tappio	0	0

	<b>31.12.2024</b>	<b>Ennuste 12/2025</b>
Lainakanta	0	0

- analyysi mahdollisista poikkeamista talousarvioon ja tärkeimmistä riskeistä, jotka voivat vaikuttaa talousarvion toteutumiseen
- LieKen liikevaihtoa kasvattaa seuraavat kokonaisuudet:
  - Pohjoinen Lakeland – matkailuyritysten kannattava kasvu ja kansainvälistyminen hankkeen yritys maksut ja hankerahoitusosuudet.
  - Lieksa uuteen kasvuun (PÄRM) – hankkeen Lieksan kaupungin rahoitusosuus
  - Lieksan Strategiset Ekosysteemit – hankkeen räätälöityjen yrityspalveluiden yritys maksuosuudet
  - Yritysten maksuosuudet LieKen palveluseleillä tehtävistä hankinnoista.
- LieKen toiminnan näköpiirissä olevat riskit - maksuvalmius
  - LieKen hanketoiminta on laajempaa, kuin mitä aiempina vuosina. Tämä aiheuttaa LieKen maksuvalmiudelle haasteita, vaikka konserniemolta on 100.000 euron limiitti käytettävissä.
  - Kesäkuun lopulla laskennalliset saatavat julkisilta rahoittajilta olivat yhteensä 317.603,17 euroa. Hankesaamiset koostuvat seuraavista eristä:

▪ Lieksa uuteen kasvuun (PÄRM)	83.207,53 euroa
▪ Lieksan strategiset ekosysteemit	23.494,26 euroa
▪ Pohjoinen Lakeland	58.386,32 euroa
▪ Digikeskus	63.776,93 euroa
▪ Digikeskus investoinnit	27.040,34 euroa
▪ Kasvua Tapahtumista	61.697,79 euroa
  - LieKe on saanut hankkeiden maksatuksiin rahoitusennakkoa 180.623 euroa, mikä auttaa maksuvalmiutta, mutta ei ratkaise sitä kokonaan. Esimerkiksi heinäkuun kaltaisina kuukausina, kun maksatuskäsittelijät ovat lomalla, eikä maksatuspäätöksiä näin ollen tehdä.