



PIEKSÄMÄEN KAUPUNGIN

TALOUSARVIO VUODEKSI 2025 SEKÄ TALOUSSUUNNITELMA VUOSIKSI 2026–2027



Sisällys

1 LÄHTÖKOHDAT

1.1 Yleinen taloudellinen tilanne	3
1.2 Kuntatalouden tilanne	3
1.3 Kaupungin taloudellinen tilanne	4
1.4 Toimintaympäristön muutokset	4

2 YHTEENVETO VUODEN 2025 TALOUSARVIOSTA JA TALOUSSUUNNITELMASTA 2026 - 2027

2.1 Lähtökohdat	8
2.2 Talouden tunnuslukuja	10
2.3 Vertailut	11
2.4 Tuotto- ja kululajijakauma	12
2.5 Rahoituslähteet ja käyttö	14

3 TALOUSARVION RAKENNE JA SEURANTA

3.1 Rakenne	15
3.2 Sitovuus	16
3.3 Sisäinen valvonta ja riskienhallinta	16
3.4 Täytäntöönpano	16
3.5 Seuranta	16
3.6 Konsernitavoitteet	16

4 TULOSLASKELMA

18

5 RAHOITUSLASKELMA

19

6 TALOUSARVIOYHTEENVEDOT

20

7 KÄYTTÖTALOUSOSA

27

Vaalitoimi	27
Yleishallinto	28
Elinkeinoelämän kehittäminen	30
Tietohallinto	32
Kasvatus- ja opetuspalvelujen hallinto	34
Varhaiskasvatuspalvelut	36
Esiopetus, perusopetus ja nuorisotoimi	38
Lukiokoulutus	40
Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut	42
Tekninen lautakunta	44
Tilapalvelut	46

8 TYTÄRYHTIÖIDEN TAVOITTEET

48

8.1. Pieksämäen Haka Oy	48
8.2. Pieksämäen Vesi Oy	49
8.3. Pieksämäen Tukipalvelut Oy	50
8.4. Pieksämäen Jäähalli Oy	51

9 INVESTOINTIOHJELMA VUOSILLE 2025 - 2027

52

9.1. Investointien hankeluettelo	54
----------------------------------	----

1 LÄHTÖKOHDAT

1.1 Yleinen taloudellinen tilanne

Epävarmuus maailmantaloudessa on kasvanut viime kuukausina. Syynä tähän on ennen kaikkea ollut geopoliittisten jännitteiden kiristyminen. Talouskasvu painottuu yhä Yhdysvaltoihin ja nouseviin talouksiin. Maailmantalouden ennustetaan kasvavan 3,1 prosenttia vuonna 2024 ja hidastuvan hieman vuonna 2025. Euroalueen talouskehitys on vaatimatonta. Talouskasvu käynnistyi kuluvan vuoden alkupuoliskolla viime vuoden loppupuolen nollakasvun jälkeen, mutta näkymät ovat yhä haastavat. Kasvun ennustetaan jäävän vuonna 2024 0,7 prosenttiin, mutta nousevan ensi vuonna 1,5 prosenttiin. Maailmankaupan tahmeus hidastaa Suomen ulkomaankaupan elpymistä vuonna 2024. Suomen vientikysyntä on heikkoa, kun päämarkkinat, Yhdysvaltoja lukuun ottamatta, eivät ole vielä lähteneet odotettuun kasvuun. Varovaisia viitteitä ulkomaankaupan piristymisestä voidaan kuitenkin nähdä. (Valtiovarainministeriö: Taloudellinen katsaus syksy 2024, julkaistu 23.9.2024)

Suomen talouden kehitys on ollut viime vuosina selvästi heikompaa kuin euroalueella keskimäärin. Tuotannon laskun takana olivat hintojen ja korkojen nousu sekä Venäjän hyökkäyssodan suorat vaikutukset Suomen talouteen. Sekä sodan että korkojen nousun epäsuotuisat vaikutukset ovat olleet Suomessa suuremmat kuin euroalueen maissa keskimäärin. Nyt talouden taantuma näyttäisi olevan selätetty. BKT supistuu vielä lievästi tänä vuonna, mutta Valtiovarainministeriön katsauksen mukaan kasvu on jo käynnistynyt. Julkisiin menoihin kohdistuvat säästöt ja verojen korotus hidastavat kotimaisen kysynnän kasvua ja nostavat hintoja ennustejakson alussa, kun taas työllisyystoimet kasvattavat työn tarjontaa läpi ennustejakson. Työllisyys laskee vuonna 2024, mutta kasvaa vuodesta 2025 lähtien tuotannon kasvun ja työllisyystoimien ansiosta. Inflaation hidastuminen ja korkojen lasku tukevat kulutusta ja investointeja. Vuodelle 2025 ennustetaan 1,7 prosentin kasvua. (Valtiovarainministeriö: Taloudellinen katsaus syksy 2024, julkaistu 23.9.2024)

1.2 Kuntatalouden tilanne

Kuntarahoitus ennustaa kuntatalouden säilyvän tulevina vuosina selvästi alijäämäisenä. Kunnissa on reagoitu näkymien heikkenemiseen käynnistämällä säästö- ja sopeutusohjelmia. Näistä toimista huolimatta alijäämät säilyvät vielä ensi vuonna suunnilleen kuluvan vuoden tasolla. Myös ensi vuonna voimaan tulevan TE-uudistuksen lopullisiin kuntatalousvaikutuksiin liittyy edelleen paljon epävarmuutta. Lisähaastetta kuntatalouteen on tuonut korkotason nousu. Sote-uudistus puolitti kuntien käyttötalouden, mutta investointitarpeissa ja lainakannassa pudotus oli huomattavasti pienempi. Näin ollen rahoituskulujen osuus käyttötalouden menoista on sote-uudistuksen jälkeen rakenteellisesti kasvanut, mikä on myös voimistanut korkotason nousun vaikutuksia kuntatalouteen. (Kuntarahoitus: Suhdanne-ennuste Q3/2024, julkaistu 10.9.2024)

Kuntaliiton kuntien talousjohtajille elokuussa tekemän talousbarometrikyselyn mukaan vastaajat kokevat kuntansa taloustilanteen heikentyneen kevään vastaavaan kyselyyn verrattuna. Myös tulevaisuuden näkymä seuraavan vuoden aikana koetaan heikoksi suurimmassa osassa kunnista. Yli puolessa kunnista koetaan paineita veroprosentin nostoon. (Kuntaliiton talousbarometri, julkaistu 29.8.2024)

Hallitusohjelman kirjauksen mukaan kuntien rahoituksen ja valtionosuusjärjestelmän kokonaisuus uudistetaan vastaamaan kuntien uutta roolia ja sote-uudistuksen voimaantumisen sekä TE-uudistuksen jälkeistä tilannetta. Alun perin uudistuksen oli tarkoitus tulla voimaan vuoden 2026 alusta, mutta sitä on valmistelun viivästyttänyt johtuen lykätty vuodelle. Tuleva uudistus on tarkoitus toteuttaa kustannusneutraalisti eli jaettava määrä pysyy samana, mutta jakoperusteita uudistetaan. (Kuntaliitto: Kuntien rahoitusjärjestelmän uudistaminen)

1.3 Kaupungin taloudellinen tilanne

Vuoden 2023 tilinpäätös oli 3,4 milj. euroa ylijäämäinen johtuen sote-uudistuksesta johtuvista kertaeristä eli verohännistä ja ylisuurista valtionosuuksista. Tulosta paransi myös tukipalvelujen yhtiöittämisestä saatu satunnainen tulo 0,7 milj. euroa. Tulos oli 2,1 milj. euroa parempi kuin muutetussa talousarviossa, vaikka tilinpäätöksen yhteydessä kirjattiin 2,42 milj. euron purkuvaraus. Taseessa on edellisten vuosien ylijäämää 14,2 milj. euroa.

Vuoden 2024 talousarviota tehdessä tuloksen ennakoitiin jäävän 3,1 milj. euroa alijäämäiseksi. Kaupunginvaltuusto myönsi lisämäärärahoja varhaiskasvatuspalveluihin marraskuussa 2024, mutta myös rahoitustuloihin myönnettiin lisäys Vaalijalan ylijäämäpalautukseen liittyen. Muutetun talousarvion mukaan vuoden 2024 tulos näyttää 2,5 milj. euroa alijäämäiseltä.

Talousarviovuodelle 2025 haasteita tuovat vuoden alusta voimaan astuva TE-uudistus ja talouden tasapainottamisen tarpeet. Vaikka valtiolta kunnille uudistuksen myötä siirtyvät kustannukset on määrä korvata täysmääräisesti, on työllisyystilanne muuttunut laskentahetken tilannetta heikommaksi. Kuntaliiton ennakoivien valtionosuuslaskelmien mukaan kokonaisuutena maksettava määrä lisääntyy, mutta kun eliminoidaan TE-muutoksen vaikutus, saadut valtionosuudet pienenevät entisestään. Tähän vaikuttaa myös takautuvasti oikaistava vuonna 2023 liikaa maksettujen valtionosuuksien leikkaus. Kuntaliiton lokakuussa päivitetyn ennakkollisen valtionosuuslaskeman mukaan Pieksämäen kaupunki saa vuonna 2025 valtionosuuksia 4,7 milj. euroa, johon sisältyy myös TE-uudistuksen perusteella maksettava osuus (2,7 milj. euroa). Opetus- ja kulttuuriministeriö ei tee ennakkollisia valtionosuuslaskelmia. Talousarviossa huomioitiin valmistavan opetuksen osalta tulojen lisäys ns. OKM:n valtionosuuteen, mikä paransi valtionosuuden määrää 5,3 milj. euroon. Verotuloja on arvioitu Kuntaliiton verotulojen ennustekehikon avulla.

Kaupunginhallituksen 26.8.2024 antamassa talousarvioraamissa toimintamenot olivat 59,5 milj. euroa. Raamin mukainen talousarvio oli 1,8 milj. euroa alijäämäinen. Talousarvioraamissa huomioitiin käynnistetty talouden sopeutusohjelma, jonka vaikutus talousarviovuodelle 2025 on 0,95 milj. euroa ja koko suunnitelmakaudelle 2025–2027 yhteensä 4,6 milj. euroa. Lautakuntien talousarvioesitykset ylittivät raamin toimintakulut 0,6 milj. eurolla. Kasvatus- ja opetuspalveluissa menojen ylitys johtuu palvelujen ostojen kasvusta. Kaupunginhallituksen vastuualueella päätettiin syksyllä mm. yritystuista, joita ei otettu raamissa huomioon ja kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluissa ylitys johtui lähinnä kiinteistökustannuksista. Teknisen toimen vastuualueella raamin ylitystä selittävät ympäristöterveyden kulujen nousu sekä yksityistieavustukset, joiden osalta lautakunta ei hyväksynyt tasapainotusohjelman säästötoimenpidettä.

Suunnitelman mukaisten poistojen määrä on arvioitu investointiohjelman tietojen ja kirjanpidon poistoennusteen perusteella. Talousarviovuodelle 2025 poistojen määräksi on arvioitu 6,3 milj. euroa. Suunnitelmavuosina poistot ovat 5,7 – 5,9 milj. euroa. Vuosikate ei riitä suunnitelman mukaisten poistojen kattamiseen ja tulos painuu alijäämäiseksi. Vuoden 2025 talousarvioesitys on 1,6 milj. euroa alijäämäinen ja taloussuunnitelmakauden 2025 – 2027 kertynyt alijäämä on 3,6 milj. euroa.

1.4 Toimintaympäristön muutokset

1.4.1 Väestö

Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan Suomen väkiluku oli syyskuun lopussa 5 628 931. Maamme väkiluku kasvoi tammi-syyskuun aikana 34 457 henkilöllä. Väestönkasvua ylläpiti muuttovoitto ulkomailta, koska luonnollinen väestönkasvu oli negatiivinen eli syntyneitä oli vähemmän kuin

kuolleita. Eläkeikäisten osuus väestöstä kasvaa voimakkaasti samaan aikaan kun työikäinen väestö vähenee. Lasten ja nuorten osuudet pienenevät eikä syntyvyudessa ole odotettavissa merkittävää muutosta.

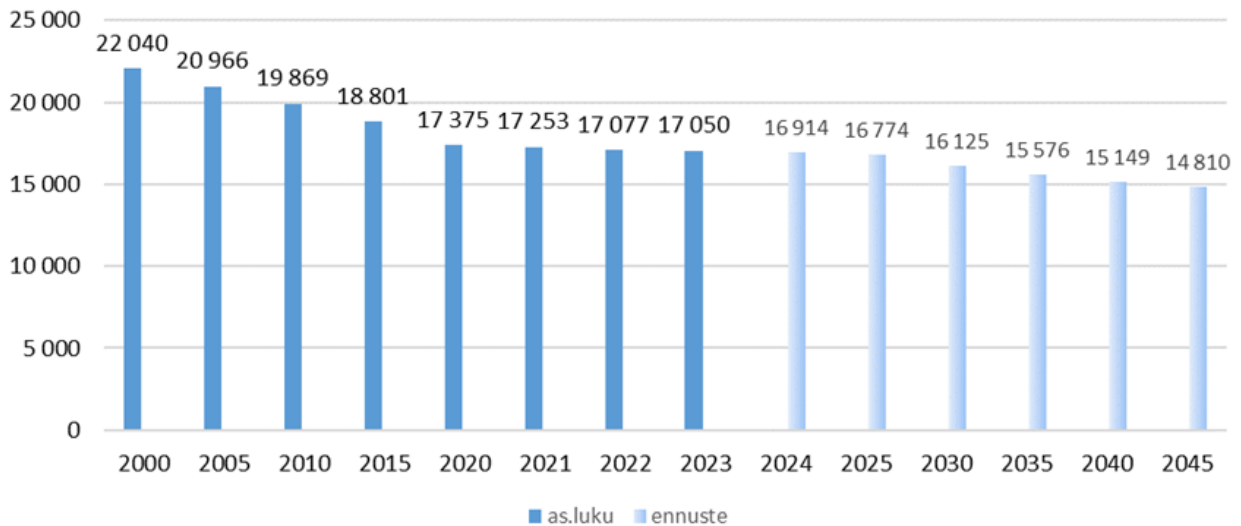
MDI:n vuoden 2024 väestöennusteen keskeisimmät nostot ovat: 1) maahanmuuton taso määrittää Suomen väestönkehityksen tulevaisuuden 2) lasten määrä vähenee voimakkaasti ja ikääntynyt väestö kasvaa 3) kuntatasolla pelkkä maahanmuuton kasvu ei ratkaise tulevan väestönkehityksen haasteita 4) pitovoima vieraskielisen väestön ryhmässä.

Edellisen vuoden ennusteeseen verrattuna varsinkin maahanmuuton vaikutusta ja olettamia on tarkennettu. Tulevina vuosikymmeninä Suomi tarvitsee vielä ennakoitua enemmän muuttovoittoa ulkomailta, jotta väkiluku ei ala laskea. Maahanmuuton rakenne on myös muuttunut, etenkin Itä- ja Kaakkois-Aasiasta sekä Intian niemimaalta tulevan maahanmuuton merkitys on kasvanut. Maahanmuutto ei vaikuta merkityksellisesti koululaisikäluokkien nopeaan pudotukseen 2020-luvulla ja yli 74-vuotias väestö kasvaa erittäin voimakkaasti riippumatta muusta väestönkehityksestä. Tämä on seurausta 2010-luvun poikkeuksellisesta syntyvyyden romahtamisesta. Korkeakaan maahanmuuton taso ei muuta eriytyneen väestönkehityksen kuvaa aluetasolla, kun suurin osa maahanmuutosta kohdistuu suuriin kaupunkeihin. 2010-luvulla vain hieman yli viidenneksessä kuntia väestö kasvoi. Haasteena tulee olemaan sopeuttaminen kuntia pienenevän väestömäärän tarpeisiin. Pienten ja keskisuurten kuntien tulisi panostaa maahanmuuton sijaan myös kotiutumiseen paikallisella tasolla, jotta eriytyvä kehitys saada hidastettua. (MDI: vuoden 2024 väestöennuste, julkaistu 11.9.2024)

Pieksämäen kaupungin väkiluku on vähentynyt 2010-luvulla 200 - 300 henkilöllä/vuosi. 2020-luvulla väestön väheneminen on hidastunut. Väestömuutosten ennakkotietojen mukaan kaupungin väkiluku on 1.1. - 30.9.2024 lisääntynyt 128:lla ollen syyskuun lopussa 17 178. Väkiluvun kasvu selittyy maahanmuutolla. Luonnollinen väestönkasvu (syntyvyys/kuolleisuus) on ollut tammi-syyskuussa -124 henkilöä. Etelä-Savon väkiluku on laskenut vuoden 2024 lopun tilanteesta 365 henkilöllä ollen syyskuun lopussa 129 549. Etelä-Savossa ainoastaan Pieksämäen seutukunnan väestömäärä on kasvanut vuoden 2024 aikana.

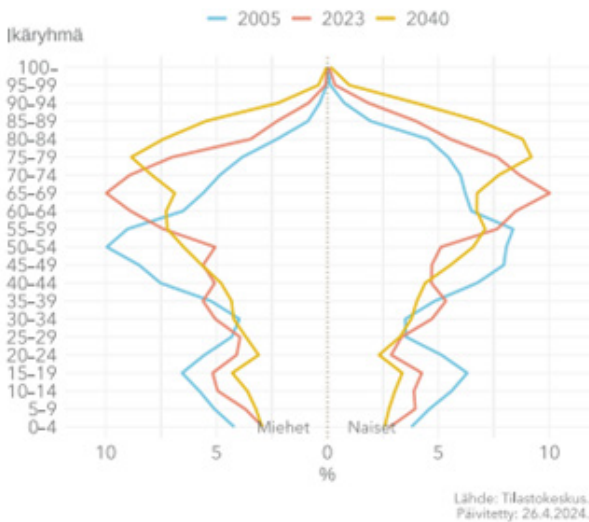
Tilastokeskus julkaisi lokakuussa 2024 uuden vuoteen 2045 asti ulottuvan väestöennusteen. Tämän mukaan Pieksämäen väkilukuennuste vuonna 2040, johon edellinen ennuste ylsi, on 2 000 henkilöä aikaisempaa suurempi.

Väkiluku 2000 - 2023 ja ennuste 2024 - 2045

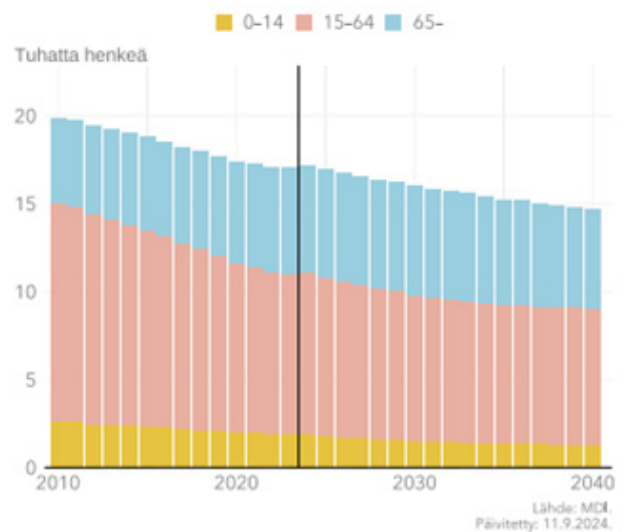


Pieksämäen väestön ikärakenteen muutos on esitetty seuraavissa kuviossa. Pieksämäellä yli 65-vuotiaiden osuus väestöstä on kasvanut ja ennuste 2040 näyttää ikääntyvien (yli 75-v) osuuden edelleen kasvavan. Lasten ja nuorten osuudet puolestaan pienenevät huomattavasti.

Ikärakenne 2005 - 2040

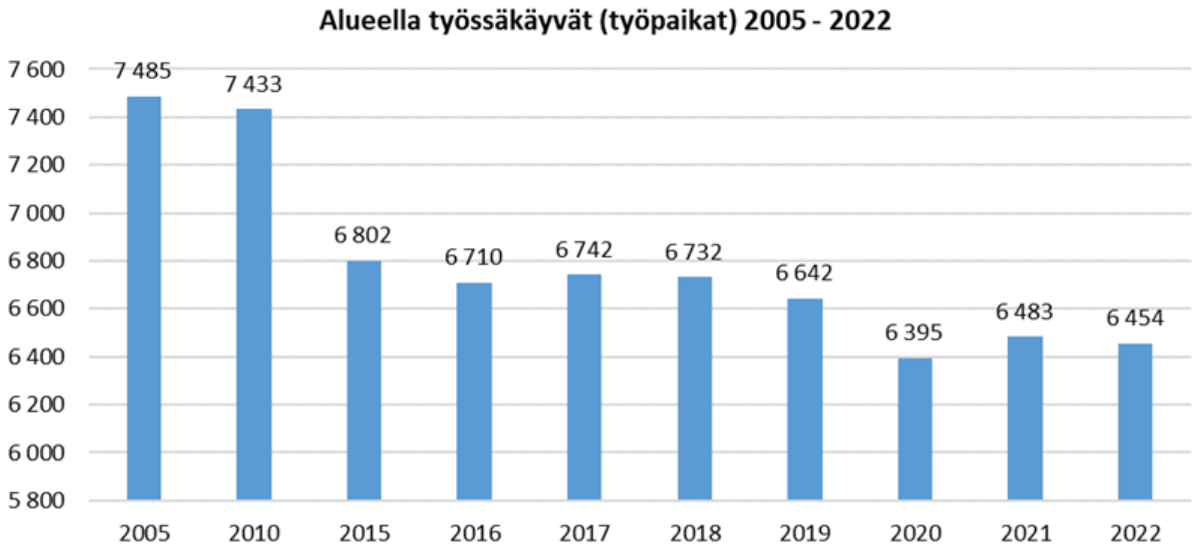


Perusura ikäryhmittäin 2010 - 2040

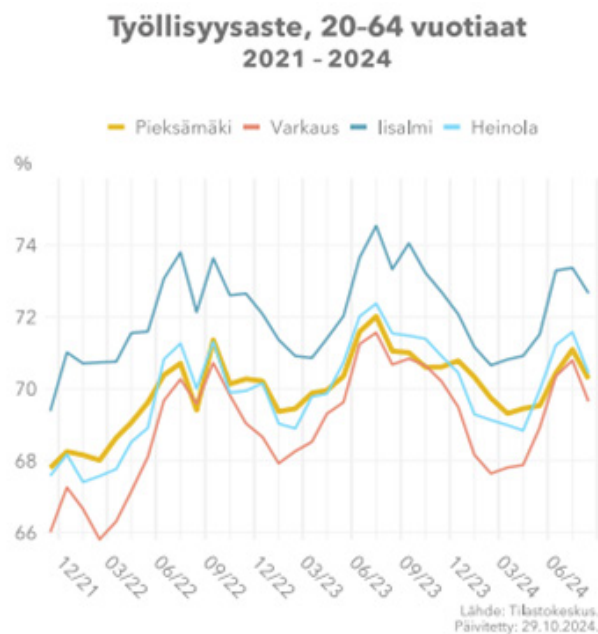


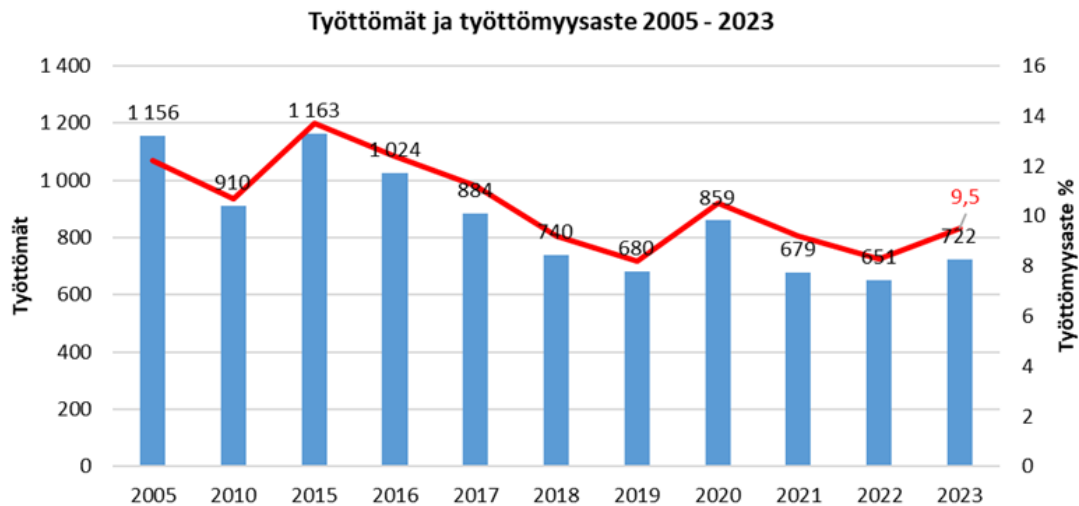
1.4.2 Työpaikat ja työllisyys

Tilastokeskuksen viimeisimmän, vuodelta 2022 olevan työpaikkatilaston mukaan Pieksämäen työpaikkamäärä oli 6 454. Vuosina 2015 - 2022 työpaikkamäärä on ollut n. 6 400 – 6 800 välillä.



Alla olevissa kuvioissa on verrattu Pieksämäen työllisyysastetta ja työttömien osuutta työvoimasta verrokkikuntiin.





Työttömyysaste vuoden 2023 lopussa oli Pieksämäellä 9,5 %, Etelä-Savossa 12,0 % ja koko maassa 11,2 %. Kaupungin ja koko maan työttömyysaste heikkeni vuonna 2023 edelliseen vuoteen verrattuna. Syyskuun 2024 lopussa työttömien osuus työvoimasta oli 9,6 %, 668 työtöntä työnhakijaa (Etelä-Savo 10,3 %, koko maa 9,4 %). Etelä-Savossa työttömien määrä on 8,4 % (446 hlöä) enemmän kuin vuosi sitten. Pitkäaikaistyöttömiä on Etelä-Savon työttömistä joka kolmas. Alle 30-vuotiaita työttömiä oli Etelä-Savossa syyskuun lopussa 1 143 eli 155 henkilöä ja 16 % vuodentakaista enemmän. Työttömyyden kasvusta kolmasosa selittyy tällä. Koko maassa oli syyskuun lopussa työttömiä 279 700, eli 29 900 henkilöä ja 12 % enemmän kuin vuosi sitten. Lomautettuja oli 19 100, mikä on 8 % enemmän kuin vuosi sitten. (TEM: työllisyyskatsaus syyskuu 2024)

2 YHTEENVETO VUODEN 2025 TALOUSARVIOSTA JA TALOUSSUUNNITELMASTA 2026 - 2027

2.1 Lähtökohdat

Vuoden 2025 talousarvio ja vuosien 2026 – 2027 taloussuunnitelma on laadittu seuraavilla perusteilla:

- Kaupunginhallitus antoi 26.8.2024 vastualueille talousarvion laadintaohjeen ja sitovan menokehysten, jossa huomioitiin talouden tasapainotusohjelma.
- Kaupunginhallitus käsitteli talouden tasapainotusohjelmaa 16.9.2024.
- Henkilöstökuluissa on huomioitu 3 % kasvu. Sivukulut perustuvat Kuntaliiton ja eläkelaitosten antamiin sivukuluprosentteihin.
- Muihin (kuin henkilöstö) kustannuksiin ei ole laskettu korotusta, vaikka kustannuspaineita hintojen nousun vuoksi onkin.
- Veroprosentti on 9,40 (kv 11.11.2024)
- Kiinteistöveroprosentteja korotettiin (5 %) vuodelle 2025 (kv 11.11.2024):
 - rakennusten yleinen kiinteistöveroprosentti 1,21
 - maapohjan yleinen kiinteistöveroprosentti 1,37
 - vakituisen asunnon kiinteistöveroprosentti 0,58
 - muiden asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti 1,21
 - yleishyödyllisen yhteisön veroprosentti 0,00
 - voimalaitosten veroprosentti 3,10
- Kunnallisverotulojen ennustamisessa käytettiin veroennustekehikon laskelmia ja huomioitiin kiinteistöveroprosenttien korotukset.
- Vuoden 2025 valtionosuudet on huomioitu Kuntaliiton ennustelaskelman mukaisesti ja sen lisäksi huomioitiin OKM rahoitukseen valmistavan opetuksen rahoitusosuuksia.
- Suunnitelman mukaisten poistojen määrä on arvioitu investointiohjelman tietojen ja kirjanpidon poistoennusteen perusteella.

- Vuoden 2025 alussa astuu voimaan TE-uudistus.
- Vuodesta 2026 alkaen sote-kiinteistöt on yhtiöitettävä, joten niiden osalta tulot ja menot on poistettu taloussuunnitelmavuosina kaupungin tuloslaskelmasta.
- Kaupunginjohtajan esityksessä korjattiin seuraavat kohdat:
 - Kiinteistöveroihin lisättiin valtuuston päättämät veronkorotukset eli kiinteistöverotuloja lisättiin 280 000 euroa vuosille 2025 – 2027
 - Kaupunginvaltuusto päätti hallintosäännön muutoksista 11.11.2024 kokouksessaan, jossa elinkeinotoimen alle siirrettiin liike- ja teollisuustilojen käyttötalousmenot. Kaupunginjohtajan esityksessä siirrettiin 2,3 milj. euron kustannukset teknisen toimen tilapalveluista elinkeinotoimen liike- ja teollisuustiloihin.
 - Talousarvion 2025 alijäämä on muutosten jälkeen 1,6 milj. euroa ja kertynyt alijäämä suunnitelmakaudelta pieneni 3,6 milj. euroon. Lautakuntien esityksissä kertynyt alijäämä oli 4,5 milj. euroa.

2.2 Talouden tunnuslukuja

Seuraavaan on koottu keskeisiä tunnuslukuja vuosilta 2023 – 2027.

MUUTTUJA 1 000 €	TP2023	TA2024	TAE2025	TS2026	TS2027
TOIMINTAKULUT	57 303	57 352	60 112	56 548	57 204
TOIMINTATUOTOT	20 187	19 115	18 931	14 570	14 710
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	23	1	1	1	1
VUOSIKATE	8 940	3 589	4 706	4 833	4 769
POISTOT JA ARVONALENT.	6 268	6 100	6 329	5 738	5 858
TOIMINTAKULUJEN KASVU- %	-64,8	0,1	4,8	-5,9	1,2
INVESTOINNIT (BRUTTO)	6 959	8 259	8 890	9 590	3 165
LAINAT	81 190	84 600 (arvio)	88 300	92 500	90 500
YLI/ALIJÄÄMÄ	3 380	-2 497	-1 622	-905	-1 089
TULOT/MENOT, %	35,2	33,3	31,5	25,8	25,7
VUOSIKATE / POISTOT, %	142,6	58,8	74,4	84,2	81,4
VUOSIKATE, EUROA/ASUKAS	525	210	276	283	280
KERTYNYT YLI-/ALIJÄÄMÄ	14 236	11 739	10 116	9 211	8 123
ASUKASMÄÄRÄ VUODEN LOP.	17 050				

Lainat tulevat olemaan vuoden 2025 tilinpäätöksessä n. 88,3 milj. euroa. Vuoden 2024 tilinpäätösarvion mukaan kaupungin lainat ovat n. 84,6 milj. euroa. Kaupungin lainat ja vuokravastuut – kohdassa tilinpäätöksessä näkyvät lisäksi Maaselän päiväkotikoulun kiinteistöleasing ja liikuntahallin vuokravastuut.

LAINAMÄÄRÄ €/ASUKAS

vuosi	Pieksämäki	Kunnat keskimäärin	Pieksämäki konserni	Kuntakonsernien lainakanta keskimäärin
2012	2 523	2 261		
2013	2 785	2 540		
2014	3 547	2 694		
2015	3 801	2 835	5 375	5 987
2016	3 719	2 930	5 357	6 158
2017	3 398	2 933	5 216	6 296
2018	3 845	3 039	5 717	6 537
2019	4 546	3 352	6 436	7 105
2020	4 747	3 458	6 773	7 480
2021	4 673	3 465	6 710	7 681
2022	4 620	3 377	6 648	7 871
2023	4 762	3 368	5 754	6 966
2024	n. 4 962			

Asukasta kohden lainaa Suomen kunnilla oli keskimäärin 3 368 euroa, Pieksämäellä 4 762 euroa. Konsernilainojen määrä vuonna 2023 oli Pieksämäellä 5 754 euroa/asukas ja koko maassa 6 966 euroa/asukas. Pieksämäen kaupungin konsernivelka oli siten 1 212 euroa/asukas alempi kuin maassa keskimäärin. (Lähde: Kuntaliitto, Tilinpäätösanalyysit päiv. 13.9.2024)

2.3 Vertailut

Pieksämäen kaupungin nettisivuilla on Kuntakortti-palvelu, joka kokoaa ja visualisoi olennaista tietoa kaupungista. Se sisältää viimeisimmän tilastotiedon keskeisimmistä aluekehityksen muuttujista. (www.pieksamaki.fi -> työntekijät ja yritykset -> Kuntakortti tilastotietoa Pieksämäestä).

Väestö					Lainakanta/asukas (tiedot puuttuvat 1 kunnasta)				
	Arvo	Muutos	Sija maa-kunnassa	Sija koko maassa /298		Arvo	Muutos	Sija maa-kunnassa	Sija koko maassa /302
Pieksämäki	17 178	-0,06 %	5	117	lisalmi	3 157 €	-3,87 %		160
Varkaus	19 666	-0,07 %		123	Pieksämäki	4 620 €	-1,13 %	7	185
Heinola	17 852	-0,11 %		155	Varkaus	5 813 €	+1,96 %		216
lisalmi	20 456	-0,16 %		181	Heinola	6 510 €	+10,26 %		263

Työttömien osuus työvoimasta					Työpaikkaomavaraisuus				
	Arvo	Muutos	Sija maa-kunnassa	Sija koko maassa /240		Arvo	Muutos	Sija maa-kunnassa	Sija koko maassa
Pieksämäki	9,6 %	-2,04 %	3	71	Varkaus	112,10	+0,58 %		87
lisalmi	11,3 %	0,00 %		107	lisalmi	110,74	+0,38 %		106
Heinola	14,1 %	+2,17 %		132	Heinola	97,75	-0,02 %		137
Varkaus	12,8 %	+3,23 %		144	Pieksämäki	102,36	-0,70 %	9	183

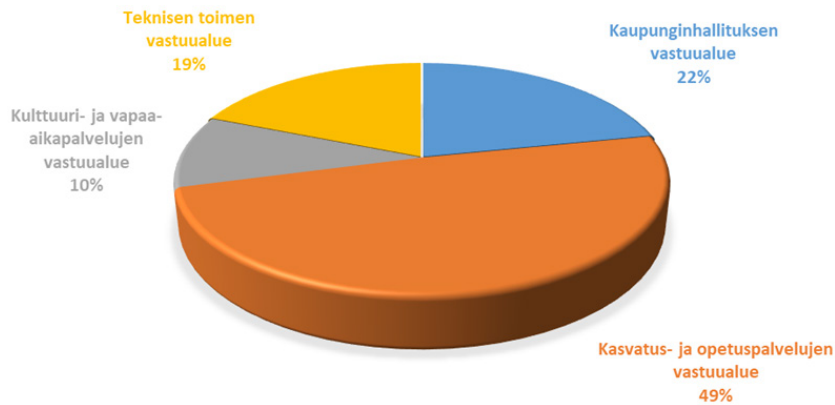
Keskiansiot					Yritysten määrä				
	Arvo	Muutos	Sija maa-kunnassa	Sija koko maassa /308		Arvo	Muutos	Sija maa-kunnassa	Sija koko maassa /270
Pieksämäki	29 218	+5,63 %	5	74	lisalmi	1 312	-0,23 %		91
Varkaus	31 278	+5,48 %		93	Heinola	1 160	-0,60 %		155
Heinola	30 128	+4,87 %		202	Pieksämäki	1 211	-1,06 %	12	207
lisalmi	30 296	+4,15 %		277	Varkaus	1 141	-1,89 %		252

Kokonaisnettomuutto väestöön nähden					Vieraskielisten osuus				
	Arvo	Muutos	Sija maa-kunnassa	Sija koko maassa /295		Arvo	Muutos	Sija maa-kunnassa	Sija koko maassa /231
Pieksämäki	13	+0,08 %	3	82	Pieksämäki	4,8	+50,00 %	3	31
Varkaus	9	+0,05 %		100	Varkaus	4,9	+40,00 %		42
Heinola	-6	-0,03 %		137	lisalmi	4,1	+17,14 %		117
lisalmi	-25	-0,12 %		197	Heinola	5,0	+13,64 %		144

2.4 Tuotto- ja kululajijakauma

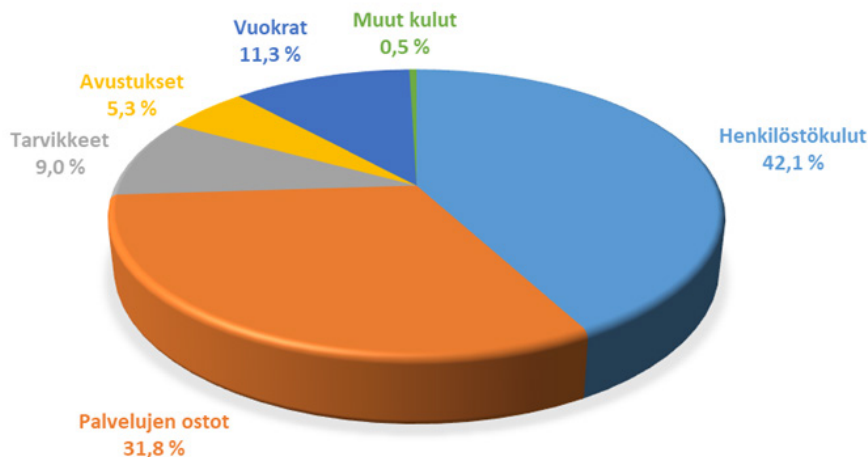
Vastuualueittain jaettuna puolet käyttötalouden menoista on kasvatus- ja opetuspalvelujen menoja. TE-uudistuksen vaikutuksesta kaupunginhallituksen vastuualueen osuus menoista kasvoi. Hallintosäännön muutoksen johdosta liike- ja teollisuustilojen kulut siirtyivät teknisen toimen vastuualueelta kaupunginhallituksen vastuualueelle. Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelujen osuus säilyi lähes ennallaan.

MENOJEN JAKAUTUMINEN VASTUUALUEITTAIN TA2025



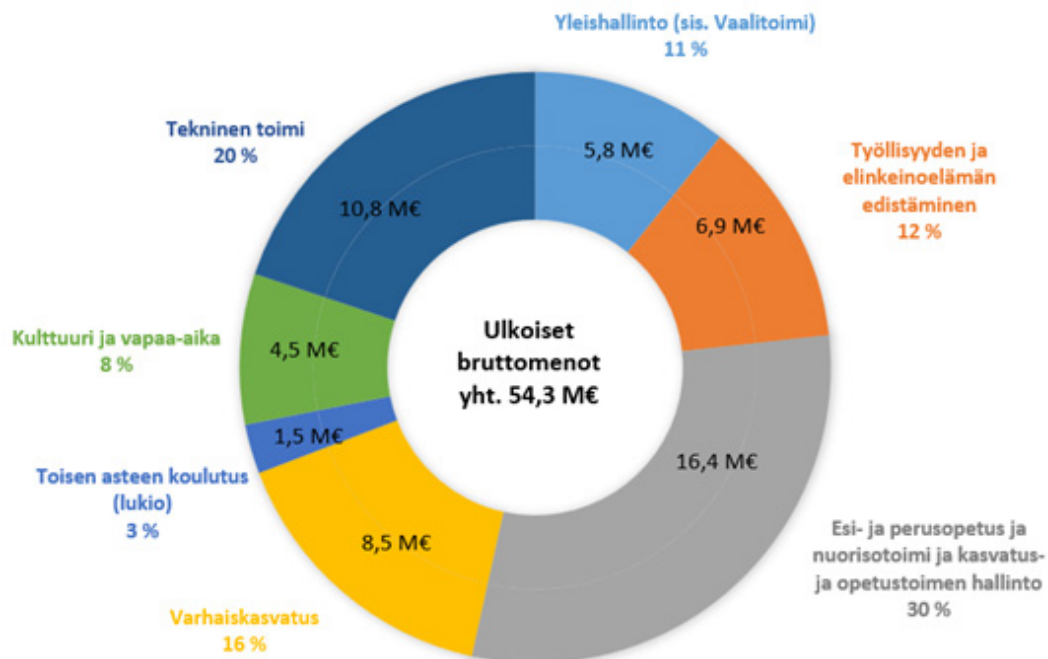
Alla olevassa kuvassa on esitetty tuotto- ja kululajijakauma eri toimintojen osalta. Suurin menolaji on henkilöstökulut, jotka ovat 42,1 % kaikista menoista. Seuraavaksi suurin menoerä on palvelujen ostot 31,8 %. Henkilöstökulut ovat pysyneet lähes edellisen vuoden tasolla. Palvelujen ostojen määrä on lisääntynyt yhden prosenttiyksikön verran eli 1,5 milj. euroa. Avustukset ovat kasvaneet edelliseen vuoteen verrattuna 1,1 milj. euroa. Tätä selittää kunnan rahoitusosuus työmarkkinatuista, joita on jouduttu kasvattamaan edelliseen vuoteen verrattuna lähes 1 milj. euroa

MENOLAJIT TA2025 60,1 MILJ. €

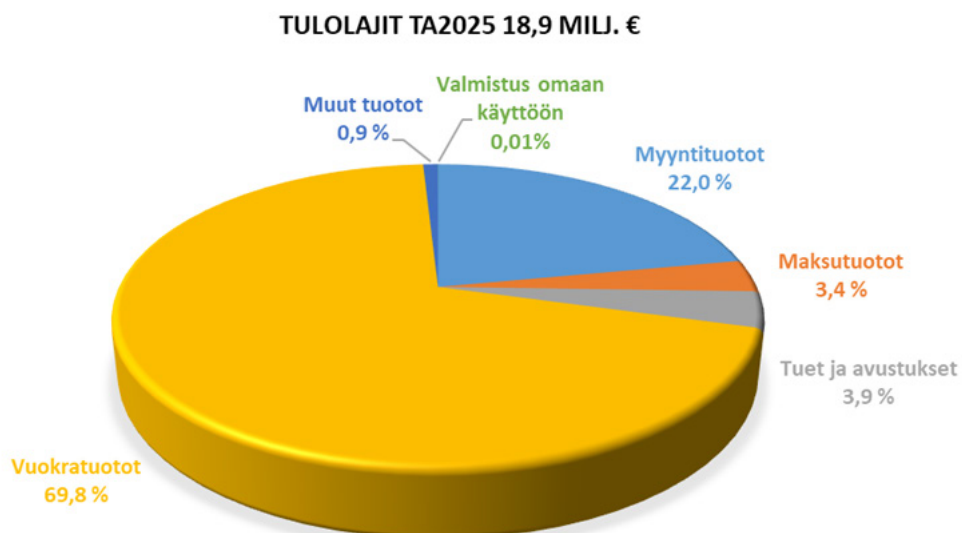


	€	%
Henkilöstökulut	25 329 681	42,1
Palvelujen ostot	19 126 112	31,8
Tarvikkeet	5 412 767	9,0
Avustukset	3 160 100	5,3
Vuokrat	6 807 739	11,3
Muut kulut	275 816	0,5
	60 112 215	100,0

Alla olevassa kuvassa on tarkasteltu pelkästään ulkoisia käyttötalouden menoja ja jaoteltu sen mukaan, miten menojen osuudet vaihtelevat eri toiminnoissa. Kaupunginhallituksen vastuualueelta on eroteltu työllisyyspalvelujen ja elinkeinoelämän kehittämisen toiminnot omaksi lohkokseen. Edelliseen talousarvioon verrattuna ulkoiset toimintamenot ovat kasvaneet 3,9 milj. euroa eli 7,7 %. Kasvu johtuu pääasiassa TE-uudistuksessa kunnille siirtyneistä kustannuksista. Työllisyyspalvelujen ja elinkeinoelämän edistämisen menot ovat yli kolminkertaistuneet edelliseen talousarvioon verrattuna. TE-uudistuksen lisäksi liike- ja teollisuustilojen käyttötalousmenojen siirto vaikuttaa kasvuun ja toisaalta taas teknisen toimen osuuden pienentymiseen.



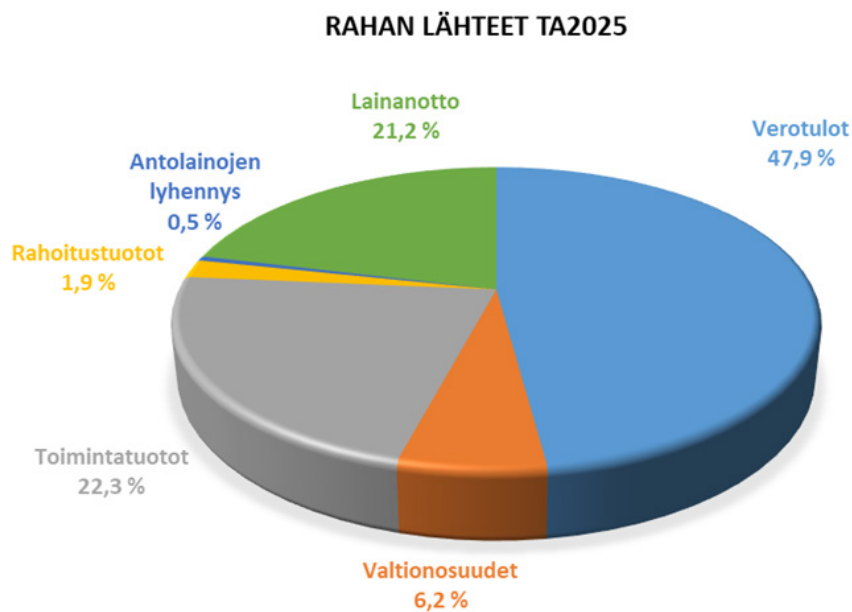
Toimintatuottojen on budjetoitu laskevan 0,2 milj. euroa edellisvuoteen verrattuna. Toimintatuotoista, joita v. 2025 arvioidaan olevan 18,9 milj. euroa, tärkeimpiä ovat vuokratuotot 13,2 milj. euroa, joiden osuus on 69,8 % kaikista tuloista. Seuraavaksi merkittävimmät toimintatuottojen lähteet ovat myyntituotot 4,2 milj. euroa (22,0 %), joissa on kasvua edellisvuoteen 0,2 milj. euroa. Tuet ja avustukset laskevat puoleen edelliseen vuoteen verrattuna eli 0,7 milj. euroa.



	€	%
Myyntituotot	4 172 502	22,0
Maksutuotot	650 910	3,4
Tuet ja avustukset	729 200	3,9
Vuokratuotot	13 211 570	69,8
Muut tuotot	167 228	0,9
Valmistus omaan käyttöön	1 000	0,01
	18 932 410	100,0

2.5 Rahoituslähteet ja käyttö

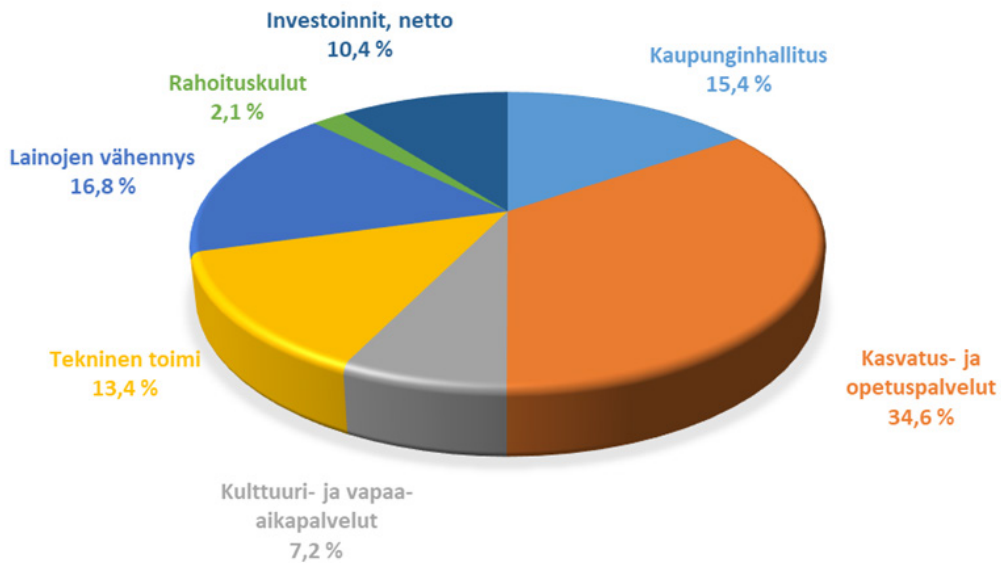
Tärkein tulolähde ovat verotulot 40,7 milj. euroa (47,9 %) ja toimintatuotot 18,9 milj. euroa (22,3 %). Lainanotto on TA2025 18,0 milj. euroa, josta entisten lainojen vähennystä on 14,3 milj. euroa, joten nettolainanotto on 3,7 milj. euroa. Valtionosuudet ovat 6,2 % rahoituksesta, mikä sisältää myös TE-uudistuksen rahoituksen valtionosuuden. Edelliseen talousarvioon verrattuna verotulojen ja toimintatuottojen osuus on vähentynyt ja lainanoton ja valtionosuuksien osuus on suurentunut.



	€	%
Verotulot	40 729 000	47,9
Valtionosuudet	5 309 000	6,2
Toimintatuotot	18 932 410	22,3
Rahoitustuotot	1 653 000	1,9
Antolainojen lyhennys	409 897	0,5
Lainanotto	18 000 000	21,2
	85 033 307	100,0

Eniten rahaa käytetään kasvatus- ja opetuspalveluihin 29,5 milj. euroa (34,6 %). Investointien osuus on 10,4 % eli 8,9 milj. euroa. Lainojen maksuun käytetään 14,3 milj. euroa. Edelliseen talousarvioon verrattuna teknisen toimen käyttämä raha on vähentynyt ja kaupunginhallituksen vastualueen kasvanut. Tämä johtuu TE-uudistuksesta ja hallintosäännön muutoksesta liike- ja teollisuustiloihin liittyen.

RAHAN KÄYTTÖ TA2025



	€	%
Kaupunginhallitus	13 116 848	15,4
Kasvatus- ja opetuspalvelut	29 480 760	34,6
Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut	6 129 216	7,2
Tekninen toimi	11 385 392	13,4
Lainojen vähennys	14 318 376	16,8
Rahoituskulut	1 805 000	2,1
Investoinnit, netto	8 890 000	10,4
	85 125 592	100,0

3 TALOUSARVION RAKENNE JA SEURANTA

3.1 Rakenne

Talousarvio- ja -suunnitelma on laadittu kaupungin voimassa olevan hallintosäännön mukaiselle organisaatiolle. Kaupungin toimintaorganisaatiossa on neljä vastuualuetta

- kaupunginhallitus
- kasvatus- ja opetuspalvelut
- kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut
- tekninen toimi

Talousarvio on laadittu vastuualueille tulosaluekohtaisesti. Tulosalueiden toimintaa kuvataan suoritämäärillä, jotka ovat toiminnan kannalta keskeisiä ja vertailukelpoisia muiden kuntien ja muiden vastaavien yksiköiden kanssa. Tulosaluekohtainen talousarviokortti sisältää vertailua koko maahan, Etelä-Savon tilanteeseen sekä verrokkikuntiin (Heinola, Jämsä ja Varkaus) silloin kuin vertailutietoa on saatavissa. Talousarvio rakentuu talousarvio-taloussuunnitelma -asiakirjasta sekä talousarvion liiteaineistosta, jossa on esitetty talousarviota täydentäviä tietoja.

3.2 Sitovuus

Talousarvio on valtuustoon nähden sitova tulosaluetasolla. Sitovat tavoitteet on esitetty tuloskorteissa ja valtuuston hyväksyessä talousarviokortin se samalla myös asettaa sitovan tavoitteen kaupunginhallitukselle, lautakunnille, johdolle, vastuualueen johtajille ja muulle organisaatiolle. Tavoitteet on johdettu Pieksämäen kaupungin strategisista päämääristä ja niille on asetettu mittarit tulosalueittain. Suoritemäärät ja vertailut eivät ole sitovia, ellei toisin ole mainittu asianomaisessa kohdassa. Talousarvion liiteaineisto ei ole sitova asiakirja vaan informaatioasiakirja.

Kaupunginhallitus ja lautakunnat vastuualueitten johtajien kanssa vastaavat määrärahan riittävydestä vastuualuetasolla talousarvioasetelman mukaisesti.

Talousarviomenomäärärahat sitovat bruttomääräisinä tulosalueittain. Kaupunginhallituksen päätöksellä Seutuopisto sekä kulttuuritoimi voivat toiminnassaan noudattaa nettobudjetointia, toisin sanoen talousarvio sitoo Seutuopistoa sekä kulttuuritoimea menojen ja tulojen erotuksen osalta. Lupa on myönnetty Seutuopiston sekä kulttuuritoimen toiminnan luonteen vuoksi. Opetusta ja palvelutarjontaa voidaan tarpeen mukaan lisätä, mikäli kustannukset saadaan kokonaisuudessaan katettua ulkopuolisella rahoituksella.

3.3 Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehtävät ja toimivallan jako on määritelty kaupungin hallintosäännössä. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat osa johtamista ja se on kytketty vuosittaiseen talousarvio-, toiminnan ja talouden seuranta- ja tilinpäätösprosessiin. Talousarvioehdotuksen yhteydessä tulosalueet raportoivat strategiaan ja taloudellisiin valintoihin ja operatiivisiin tekijöihin kohdistuvista sisäisistä ja ulkoisista riskeistä. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje on hyväksytty kaupunginhallituksessa 4.3.2019 § 35.

3.4 Täytäntöönpano

Talousarviossa on osoitettu määrärahat ja tavoitteet tulosaluetasolla. Kaupunginhallituksen ja lautakuntien on hyväksyttävä oman vastuualueensa käyttösuunnitelmat tarkemmalla tasolla sekä käyttötalouden että investointien osalta.

3.5 Seuranta

Kaupunginvaltuustolle raportoidaan talousarvion toteutumisesta 30.4. ja 31.8. tilanteista sekä toimintakertomuksessa koko vuoden toteutumasta. Kaupunginhallitus ja johtoryhmä sekä vastuualueet seuraavat toimintaa vähintään kuukausittain. Lautakunnille raportoidaan toiminnasta ja taloudesta joka kokouksen yhteydessä.

3.6 Konsernitavoitteet

Valtuusto on hyväksynyt konserniohjeen 13.11.2017 (§ 84), jossa on käytetty pohjana Kuntaliiton vuonna 2017 konserniohjesuosituksista.

Omistajapolitiikalla linjataan muun muassa, missä yhteyksissä kunta on mukana omistajana ja sijoittajana ja mitä kunta omistajuudeltaan tavoittelee.

Omistajaohjauksella tarkoitetaan toimenpiteitä, joilla kunta omistajana tai jäsenenä myötävaikuttaa yhtiön ja muun yhteisön hallintoon ja toimintaan. Toimenpiteet voivat liittyä mm.

perustamissopimuksiin, yhtiöjärjestysmääräyksiin, muihin sopimuksiin, henkilövalintoihin, ohjeiden antamiseen kuntaa eri yhteisöissä edustaville henkilöille tai muuhun kunnan määräysvallan käyttöön. Omistajaohjauksella on huolehdittava siitä, että kunnan tytäryhteisöjen toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisuus. Kaupungin konserniohjeessa on määritelty menettelytavat, joilla omistajaohjaus tapahtuu.

Kuntakonsernien johtaminen vaatii aikaisempaa suurempien kokonaisuuksien hallintaa ja aktiivista omistajuutta. Kuntakonsernin toiminta ja talous muodostavat keskeisen lähtökohdan konserniohjaukselle. Kuntakonsernia tarkastellaan entistä enemmän myös taloudellisena kokonaisuutena. Talousarviossa tulee ottaa huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet, kaikkien kuntien tulee laatia täydellinen konsernitilinpäätös ja ns. kriisikuntakriteerit on ulotettu konsernitasolle.

Konsernitavoitteiden lähtökohtana ovat kaupungin strategia ja siihen perustuvat talouteen, palveluihin, elinkeinopolitiikkaan ja kehittämiseen liittyvät tavoitteet, ml. ilmasto-ohjelma. Kaupungin strategia on hyväksytty 13.12.2021 (§ 110) vuosille 2022 - 2030. Vuonna 2025 kaupungin strategia tullaan päivittämään, kun valtuustokausi vaihtuu.

Koko konsernin tulee toimia kaupungin strategian toteuttamista edistävästi. Kaupungin strategian myötä myös tytäryhtiöt on veloitettu laatimaan kehittämissuunnitelmat samalla tavalla kuin kaupungin vastuualueet laativat omat suunnitelmansa. Tytäryhtiöt raportoivat vuosittain tilinpäätöksen yhteydessä, miten kehittämissuunnitelmat ovat toteutuneet. Kehittämissuunnitelmien vuoden 2023 toteumat tuotiin 3.6.2024 (§ 19) kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Vuodesta 2024 lähtien talousarviossa on asetettu myös tytäryhtiöille valtuustoon nähden sitovat tavoitteet ja mittarit, että raportointi olisi selkeämpää jatkossa. Lisäksi konserniyhtiöiden tulee antaa kaupunginhallitukselle puolivuositain raportti yhtiön tavoitteiden toteutumisesta, taloudellisen aseman kehittymisestä sekä arvio tulevasta kehityksestä ja riskeistä. Tytäryhtiöiden toimitusjohtajat on kutsuttu kaupunginhallituksen kokoukseen vähintään kerran vuodessa kertomaan keskeisimmistä konserniyhtiöiden asioista. Konserniohjausta tullaan kehittämään vuoden 2025 aikana.

4 TULOSLASKELMA

TALOUSARVIO 2025									
Organisaatio: PIEKSÄMÄEN KAUPUNKI									
Tilin tunnus	Tilin nimi	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024	Lautakunnan esitys	Kaupunginjohtajan esitys	Taloussuunnitelma +1 vuotta	Taloussuunnitelma +2 vuotta	
1	TOIMINTATUOTOT	20 209 501	19 115 849	18 620 040	18 932 410	18 932 410	14 571 373	14 711 375	
30	Myyntituotot	4 522 546	4 001 497	4 708 628	4 172 502	4 172 502	4 006 982	3 968 540	
32	Maksutuotot	790 718	688 400	734 008	650 910	650 910	644 910	643 910	
33	Tuet ja avustukset	1 758 927	1 457 820	1 261 893	729 200	729 200	559 214	569 800	
34	Vuokratuotot	12 528 564	12 801 732	11 507 247	13 211 570	13 211 570	9 192 039	9 360 897	
35	Muut toimintatuotot	586 070	165 400	397 625	167 228	167 228	167 228	167 228	
37	Valmistus omaan käyttöön	22 676	1 000	10 640	1 000	1 000	1 000	1 000	
2	TOIMINTAKULUT	57 302 859	57 351 966	44 839 265	60 112 216	60 112 216	56 547 708	57 204 196	
4	Henkilöstökulut	23 985 318	25 271 807	20 178 313	25 329 681	25 329 681	24 129 641	23 827 329	
40	Palkat ja palkkiot	18 709 427	19 797 292	16 004 636	20 241 995	20 241 992	19 288 394	19 051 616	
41	Henkilösivukulut	5 275 891	5 474 515	4 173 677	5 087 686	5 087 689	4 841 247	4 775 714	
412	Eläkekulut	4 467 142	4 600 649	3 593 879	4 311 307	4 311 306	4 110 324	4 053 839	
415	Muut henkilösivukulut	808 750	873 866	579 797	776 379	776 383	730 923	721 874	
420	Henkilöstökorvaukset ja muut henk. men. korjaukset	-353 323	-2 000	-288 810	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	
43	Palvelujen ostot	16 354 385	17 762 771	13 516 298	19 126 112	19 126 112	18 040 382	19 005 189	
430	Asiakaspalvelujen ostot	2 560 709	2 714 500	2 133 265	2 654 048	2 654 048	2 679 048	2 679 048	
434	Muiden palvelujen ostot	13 793 676	15 048 271	11 383 033	16 472 064	16 472 064	15 361 334	16 326 141	
45	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	5 577 177	5 145 227	3 814 207	5 412 767	5 412 767	4 535 178	4 526 878	
47	Avustukset	2 005 645	2 108 600	1 641 130	3 160 100	3 160 100	2 887 100	2 868 100	
48	Muut toimintakulut	9 380 333	7 063 561	5 689 317	7 083 555	7 083 555	6 955 406	6 976 699	
480	Vuokrat	6 425 145	6 708 004	5 492 407	6 807 739	6 807 739	6 687 269	6 671 669	
49	Muut kulut	2 955 188	355 557	196 910	275 816	275 816	268 137	305 030	
3	TOIMINTAKATE	-37 093 358	-38 236 117	-26 219 225	-41 179 805	-41 179 805	-41 976 335	-42 492 821	
50	Verotulot	40 617 026	38 887 000	32 935 858	40 449 000	40 449 000	42 178 000	42 848 000	
5000	Kunnan tulovero	31 387 678	29 867 000	25 337 565	31 954 000	31 954 000	33 201 000	33 685 000	
5100	Kiinteistövero	5 055 308	5 404 000	4 757 521	5 306 000	5 306 000	5 586 000	5 586 000	
5200	Osuus yhteisöveron tuotosta	4 174 040	3 616 000	2 840 773	3 189 000	3 189 000	3 391 000	3 577 000	
55	Valtionosuudet	5 251 928	2 285 000	2 123 796	5 309 000	5 309 000	4 709 000	4 709 000	
5	KÄYTTÖKATE	8 775 596	2 935 883	8 840 430	4 578 195	4 858 195	4 910 665	5 064 179	
60	Rahoitustuotot ja -kulut	164 169	653 000	1 221 466	-151 800	-151 800	-77 800	-295 200	
600	Korkotuotot	720 813	658 000	458 774	643 200	643 200	717 200	799 800	
610	Muut rahoitustuotot	1 039 918	1 800 000	1 871 886	1 010 000	1 010 000	1 010 000	1 010 000	
62	Korkokulut	1 391 076	1 800 000	1 099 917	1 800 000	1 800 000	1 800 000	2 100 000	
63	Muut rahoituskulut	205 486	5 000	9 277	5 000	5 000	5 000	5 000	
6	VUOSIKATE	8 939 765	3 588 883	10 061 896	4 426 395	4 706 395	4 832 865	4 768 979	
71	Poistot ja arvonalentumiset	6 268 351	6 100 305	4 489 904	6 328 743	6 328 743	5 738 164	5 857 560	
80	Satunnaiset tuotot ja kulut	694 063							
7	TILIKAUDEN TULOS	3 365 477	-2 511 422	5 571 991	-1 902 348	-1 622 348	-905 299	-1 088 581	
85	Varausten ja rahastojen muutokset	14 477	14 500						
8	Tilikauden ylijäämä/ali jäämä	3 379 954	-2 496 922	5 571 991	-1 902 348	-1 622 348	-905 299	-1 088 581	

5 RAHOITUSLASKELMA

PIEKSÄMÄEN KAUPUNKI

RAHOITUSLASKELMA	TP 2023	TA 2024	TP 2024 arvio	KJ 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
Tulorahoitus						
Vuosikate	8 939 765	2 978 883	5 000 000	4 706 395	4 832 865	4 768 979
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjaukset	2 311 458	0	0	0	0	0
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
Investointimenot	-6 916 498	-7 247 000	-9 258 000	-8 890 000	-9 590 000	-3 165 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	321 086	80 500	121 161	0	0	0
Pysyvien vastavien hyödykkeiden luovutustulot	322 311	0	100 000	0	0	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	4 978 123	-4 187 617	-4 036 839	-4 183 605	-4 757 135	1 603 979
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäykset	-590 000	0	0	0	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	513 183	380 666	598 666	409 897	409 897	409 897
Lainakannan muutokset	2 297 994	3 897 994	3 397 994	3 681 624	4 181 624	-1 918 376
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	12 000 000	11 000 000	11 000 000	18 000 000	16 600 000	18 400 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-12 702 006	-7 102 006	-7 102 006	-14 318 376	-12 418 376	-20 318 376
Lyhytaikaisten lainojen muutos (lisäys +)	3 000 000		-500 000			
Oman pääoman muutokset						
Muut maksuvalmiuden muutokset						
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	61 175					
Vaihto-omaisuuden muutos (vähennys +)	0					
Saamisten muutos (lisäys -)	5 609 509					
Korottomien velkojen muutos	-13 107 667					
Rahoituksen rahavirta	-5 215 806	4 278 660	3 996 660	4 091 521	4 591 521	-1 508 479
Rahavarojen muutos	-237 684	91 043	-40 179	-92 084	-165 614	95 500
Lainat milj €	81,2	83,1	84,6	88,3	92,5	90,5
Lainat €/asukas	4 764,7	4 866,2	4 961,2	5 177,1	5 422,4	5 309,8
asukasluku	17040	17077	17050			
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 10	-6 220	-19 721	1 474	-14 712	-17 781	-14 808
Investointien tulorahoitus, %	135,5	41,6	54,7	52,9	50,4	150,7
Laskennallinen lainanhoitokate	0,9	0,4	0,6	0,6	0,5	0,6

6 TALOUSARVIOYHTEENVEDOT

TALOUSARVIOYHTEENVETO 2025

PIEKSÄMÄEN KAUPUNKI

VASTUUALUEET

Tunnus	Nimi	TP 2023	Talousarvio 2024	TA lautak. es. 2025	TA viimeisin. 2025	Muutos % edell. TA	TA + 1 vuosi	TA + 2 vuotta
1	KAUPUNGINHALLITUKSEN VASTUUALUE							
1	Toimintatuotot	4 932 668	4 819 998	4 915 359	4 915 359	2,0 %	4 734 942	4 897 358
2	Toimintakulut	7 542 178	8 359 494	10 801 530	13 116 848	56,9 %	12 561 247	12 683 734
3	TOIMINTAKATE	-2 609 510	-3 539 496	-5 886 171	-8 201 489	131,7 %	-7 826 305	-7 786 376
	Toimintakate € / asukas	-151,25	-207,27	-345,23	-481,03	132,1 %	-459,02	-456,68
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-2 706 563	-3 591 529	-6 180 886	-9 556 132	166,1 %	-9 094 094	-9 039 430
4	KASVATUS- JA OPETUSPALVELUT							
1	Toimintatuotot	2 184 884	1 758 420	1 274 639	1 274 639	-27,5 %	1 114 922	1 092 508
2	Toimintakulut	28 374 611	29 057 722	29 480 760	29 480 760	1,5 %	28 782 057	28 444 641
3	TOIMINTAKATE	-26 189 726	-27 299 302	-28 206 120	-28 206 120	3,3 %	-27 667 135	-27 352 133
	Toimintakate € / asukas	-1 517,98	-1 598,60	-1 654,32	-1 654,32	3,5 %	-1 622,71	-1 604,23
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-26 489 885	-27 593 339	-28 507 070	-28 507 070	3,3 %	-27 977 461	-27 657 840
3	KULTTUURI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT							
1	Toimintatuotot	945 477	616 530	554 960	554 960	-10,0 %	554 960	554 960
2	Toimintakulut	6 167 481	6 147 740	6 129 216	6 129 216	-0,3 %	6 116 158	6 115 603
3	TOIMINTAKATE	-5 222 004	-5 531 210	-5 574 256	-5 574 256	0,8 %	-5 561 198	-5 560 643
	Toimintakate € / asukas	-302,67	-323,90	-326,94	-326,94	0,9 %	-326,17	-326,14
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-5 426 966	-5 729 143	-5 789 454	-5 789 454	1,1 %	-5 777 019	-5 763 653
5	TEKNISEN TOIMEN VASTUUALUE							
1	Toimintatuotot	12 146 471	11 920 901	12 187 452	12 187 452	2,2 %	8 166 549	8 166 549
37	<i>Josta valmistus omaan käyttöön</i>	22 676	1 000	1 000	1 000	0,0 %	1 000	1 000
2	Toimintakulut	15 218 589	13 787 010	13 700 710	11 385 392	-17,4 %	9 088 246	9 960 218
3	TOIMINTAKATE	-3 072 117	-1 866 109	-1 513 258	802 060	-143,0 %	-921 697	-1 793 669
	Toimintakate € / asukas	-178,06	-109,28	-88,75	47,04	-143,0 %	-54,06	-105,20
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-8 738 295	-7 422 411	-7 031 138	-3 655 892	-50,7 %	-4 865 925	-5 889 458
8	RAHOITUS							
	Toimintakate € / asukas	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	46 741 662	41 839 500	45 606 200	45 886 200	9,7 %	46 809 200	47 261 800
0	PIEKSÄMÄEN KAUPUNKI							
1	Toimintatuotot	20 209 501	19 115 849	18 932 410	18 932 410	-1,0 %	14 571 373	14 711 375
37	<i>Josta valmistus omaan käyttöön</i>	22 676	1 000	1 000	1 000	0,0 %	1 000	1 000
2	Toimintakulut	57 302 859	57 351 966	60 112 216	60 112 215	4,8 %	56 547 708	57 204 196
3	TOIMINTAKATE	-37 093 358	-38 236 117	-41 179 805	-41 179 805	7,7 %	-41 976 335	-42 492 821
	Toimintakate € / asukas	-2 149,97	-2 239,04	-2 415,24	-2 415,24	7,9 %	-2 461,96	-2 492,25
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	3 379 954	-2 496 922	-1 902 348	-1 622 348	-35,0 %	-905 299	-1 088 581

TALOUSARVIOYHTEENVETO 2025
PIEKSÄMÄEN KAUPUNKI

TULOSALUEET

Tunnus	Nimi	TP 2023	Talousarvio 2024	TA lautak. es. 2025	TA viimeisin. 2025	Muutos % edell. TA	TA + 1 vuosi	TA + 2 vuotta
110	VAALITOIMI							
1	Toimintatuotot	34 360	96 300	19 600	19 600	-79,6 %	0	32 000
2	Toimintakulut	46 575	165 101	95 585	95 585	-42,1 %	0	57 526
3	TOIMINTAKATE	-12 215	-68 801	-75 985	-75 985	10,4 %	0	-25 526
	Toimintakate € / asukas	-0,71	-4,03	-4,46	-4,46	10,6 %	0,00	-1,50
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-15 387	-71 444	-75 985	-75 985	6,4 %	0	-25 526
120	YLEISHALLINTO							
1	Toimintatuotot	2 013 898	1 839 328	1 982 223	1 982 223	7,8 %	1 883 304	1 837 362
2	Toimintakulut	6 159 220	6 681 887	9 208 656	9 208 656	37,8 %	8 747 969	8 654 570
3	TOIMINTAKATE	-4 145 322	-4 842 559	-7 226 433	-7 226 433	49,2 %	-6 864 665	-6 817 208
	Toimintakate € / asukas	-240,27	-283,57	-423,84	-423,84	49,5 %	-402,62	-399,84
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-4 160 955	-4 848 981	-7 502 782	-7 502 782	54,7 %	-7 141 455	-7 093 305
150	ELINKEINOELÄMÄN KEHITTÄMINEN							
1	Toimintatuotot	2 152 557	2 119 041	2 174 266	2 174 266	2,6 %	2 105 638	2 274 496
2	Toimintakulut	672 259	719 030	755 118	3 070 436	327,0 %	3 070 337	3 220 337
3	TOIMINTAKATE	1 480 298	1 400 011	1 419 148	-896 170	-164,0 %	-964 699	-945 841
	Toimintakate € / asukas	85,80	81,98	83,23	-52,56	-164,1 %	-56,58	-55,47
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	1 479 757	1 399 447	1 418 067	-1 957 179	-239,9 %	-1 953 551	-1 920 242
180	TIETOHALLINTO							
1	Toimintatuotot	731 854	765 329	739 270	739 270	-3,4 %	746 000	753 500
2	Toimintakulut	664 124	793 476	742 171	742 171	-6,5 %	742 940	751 300
3	TOIMINTAKATE	67 730	-28 147	-2 901	-2 901	-89,7 %	3 060	2 200
	Toimintakate € / asukas	3,93	-1,65	-0,17	-0,17	-89,7 %	0,18	0,13
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-9 977	-70 551	-20 186	-20 186	-71,4 %	913	-356
410	KASVATUS - JA OPETUSPALVELUJEN HALLINTO							
1	Toimintatuotot	540 999	180 595	26 680	26 680	-85,2 %	26 680	26 680
2	Toimintakulut	1 359 764	791 340	474 736	474 736	-40,0 %	471 570	471 015
3	TOIMINTAKATE	-818 766	-610 745	-448 056	-448 056	-26,6 %	-444 890	-444 335
	Toimintakate € / asukas	-47,46	-35,76	-26,28	-26,28	-26,5 %	-26,09	-26,06
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-821 382	-612 980	-448 750	-448 750	-26,8 %	-446 227	-445 354
415	VARHAISKASVATUSPALVELUT							
1	Toimintatuotot	633 886	546 700	380 331	380 331	-30,4 %	330 614	308 200
2	Toimintakulut	8 604 774	9 013 106	9 273 506	9 273 506	2,9 %	8 923 902	8 616 037
3	TOIMINTAKATE	-7 970 887	-8 466 406	-8 893 175	-8 893 175	5,0 %	-8 593 288	-8 307 837
	Toimintakate € / asukas	-462,00	-495,78	-521,59	-521,59	5,2 %	-504,01	-487,26
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-8 042 587	-8 534 503	-8 950 830	-8 950 830	4,9 %	-8 649 846	-8 365 617
420	ESI- JA PERUSOPETUS JA NUORISOTOIMI							
1	Toimintatuotot	923 540	1 011 125	838 628	838 628	-17,1 %	753 628	753 628
2	Toimintakulut	16 915 909	17 652 057	18 066 998	18 066 998	2,4 %	17 727 677	17 692 425
3	TOIMINTAKATE	-15 992 369	-16 640 932	-17 228 369	-17 228 369	3,5 %	-16 974 049	-16 938 797
	Toimintakate € / asukas	-926,93	-974,46	-1 010,46	-1 010,46	3,7 %	-995,55	-993,48
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-16 212 424	-16 859 992	-17 468 545	-17 468 545	3,6 %	-17 222 506	-17 182 358
430	LUKIOKOULUTUS							
1	Toimintatuotot	86 460	20 000	29 000	29 000	45,0 %	4 000	4 000
2	Toimintakulut	1 494 163	1 601 220	1 665 520	1 665 520	4,0 %	1 658 908	1 665 164
3	TOIMINTAKATE	-1 407 704	-1 581 220	-1 636 520	-1 636 520	3,5 %	-1 654 908	-1 661 164
	Toimintakate € / asukas	-81,59	-92,59	-95,98	-95,98	3,7 %	-97,06	-97,43
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 413 493	-1 585 865	-1 638 945	-1 638 945	3,3 %	-1 658 882	-1 664 511
460	KULTTUURI JA VAPAA-AIKAPALVELUT							
1	Toimintatuotot	945 477	616 530	554 960	554 960	-10,0 %	554 960	554 960
2	Toimintakulut	6 167 481	6 147 740	6 129 216	6 129 216	-0,3 %	6 116 158	6 115 603
3	TOIMINTAKATE	-5 222 004	-5 531 210	-5 574 256	-5 574 256	0,8 %	-5 561 198	-5 560 643
	Toimintakate € / asukas	-302,67	-323,90	-326,94	-326,94	0,9 %	-326,17	-326,14
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-5 426 966	-5 729 143	-5 789 454	-5 789 454	1,1 %	-5 777 019	-5 763 653
510	TEKNINEN LAUTAKUNTA							
1	Toimintatuotot	3 221 728	2 704 585	2 713 330	2 713 330	0,3 %	2 711 830	2 711 830
37	<i>Josta valmistus omaan käyttöön</i>	176	1 000	1 000	1 000	0,0 %	1 000	1 000
2	Toimintakulut	6 589 893	5 779 380	5 854 335	5 854 335	1,3 %	5 846 364	5 708 336
3	TOIMINTAKATE	-3 368 165	-3 074 795	-3 141 005	-3 141 005	2,2 %	-3 134 534	-2 996 506
	Toimintakate € / asukas	-195,22	-180,05	-184,22	-184,22	2,3 %	-183,84	-175,75
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-4 681 855	-4 679 434	-4 746 003	-4 746 003	1,4 %	-4 852 765	-4 778 218

Tunnus	Nimi	TP 2023	Talousarvio 2024	TA lautak. es. 2025	TA viimeisin. 2025	Muutos % edell. TA	TA + 1 vuosi	TA + 2 vuotta
550	TILAPALVELUT							
1	Toimintatuotot	8 924 743	9 216 316	9 474 122	9 474 122	2,8 %	5 454 719	5 454 719
37	<i>Josta valmistus omaan käyttöön</i>	22 500						
2	Toimintakulut	8 628 696	8 007 630	7 846 376	5 531 057	-30,9 %	3 241 883	4 251 883
3	TOIMINTAKATE	296 047	1 208 687	1 627 746	3 943 065	226,2 %	2 212 836	1 202 836
	Toimintakate € / asukas	17,16	70,78	95,47	231,26	226,7 %	129,79	70,55
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-4 056 439	-2 742 977	-2 285 136	1 090 111	-139,7 %	-13 161	-1 111 241
810	RAHOITUS							
	Toimintakate € / asukas	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	46 741 662	41 839 500	45 606 200	45 886 200	9,7 %	46 809 200	47 261 800
0	PIEKSÄMÄEN KAUPUNKI							
1	Toimintatuotot	20 209 501	19 115 849	18 932 410	18 932 410	-1,0 %	14 571 373	14 711 375
37	<i>Josta valmistus omaan käyttöön</i>	22 676	1 000	1 000	1 000	0,0 %	1 000	1 000
2	Toimintakulut	57 302 859	57 351 966	60 112 216	60 112 215	4,8 %	56 547 708	57 204 196
3	TOIMINTAKATE	-37 093 358	-38 236 117	-41 179 805	-41 179 805	7,7 %	-41 976 335	-42 492 821
	Toimintakate € / asukas	-2 149,97	-2 239,04	-2 415,24	-2 415,24	7,9 %	-2 461,96	-2 492,25
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	3 379 954	-2 496 922	-1 902 348	-1 622 348	-35,0 %	-905 299	-1 088 581

TALOUSARVIOYHTEENVETO 2025

PIEKSÄMÄEN KAUPUNKI

TULOSYKSIKÖT

Tunnus	Nimi	TP 2023	Talousarvio 2024	TA lautak. es. 2025	TA viimeisin. 2025	Muutos % edell. TA	TA + 1 vuosi	TA + 2 vuotta
111	VAALIT							
1	Toimintatuotot	34 360	96 300	19 600	19 600	-79,6 %	0	32 000
2	Toimintakulut	46 575	165 101	95 585	95 585	-42,1 %	0	57 526
3	TOIMINTAKATE	-12 215	-68 801	-75 985	-75 985	10,4 %	0	-25 526
	Toimintakate € / asukas	-0,71	-4,03	-4,46	-4,46	10,6 %	0,00	-1,50
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-15 387	-71 444	-75 985	-75 985	6,4 %	0	-25 526
122	LUOTTAMUSHENKILÖORGANISAATIO							
2	Toimintakulut	248 512	269 191	262 876	262 876	-2,3 %	258 376	258 376
3	TOIMINTAKATE	-248 512	-269 191	-262 876	-262 876	-2,3 %	-258 376	-258 376
	Toimintakate € / asukas	-14,40	-15,76	-15,42	-15,42	-2,2 %	-15,15	-15,15
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-248 608	-269 191	-263 259	-263 259	-2,2 %	-258 759	-258 440
123	KONSERNIJOHTO							
1	Toimintatuotot	13 521	10 000	10 000	10 000	0,0 %	10 000	10 000
2	Toimintakulut	1 297 313	1 271 024	1 227 869	1 227 869	-3,4 %	1 183 194	1 129 690
3	TOIMINTAKATE	-1 283 791	-1 261 024	-1 217 869	-1 217 869	-3,4 %	-1 173 194	-1 119 690
	Toimintakate € / asukas	-74,41	-73,84	-71,43	-71,43	-3,3 %	-68,81	-65,67
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 286 631	-1 263 425	-1 220 846	-1 220 846	-3,4 %	-1 176 905	-1 122 610
124	YHTEISET PALVELUT							
1	Toimintatuotot	453 945	196 100	418 092	418 092	113,2 %	418 092	418 092
2	Toimintakulut	941 288	1 135 614	1 239 491	1 239 491	9,1 %	980 272	1 017 755
3	TOIMINTAKATE	-487 344	-939 514	-821 399	-821 399	-12,6 %	-562 180	-599 663
	Toimintakate € / asukas	-28,25	-55,02	-48,18	-48,18	-12,4 %	-32,97	-35,17
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-497 094	-940 949	-1 090 842	-1 090 842	15,9 %	-831 502	-869 038
145	TALOUS- JA HALLINTOPALVELUT							
1	Toimintatuotot	559 906	526 008	526 008	526 008	0,0 %	526 008	526 008
2	Toimintakulut	1 451 916	1 540 608	1 573 838	1 573 838	2,2 %	1 552 864	1 530 341
3	TOIMINTAKATE	-892 010	-1 014 600	-1 047 830	-1 047 830	3,3 %	-1 026 856	-1 004 333
	Toimintakate € / asukas	-51,70	-59,41	-61,46	-61,46	3,4 %	-60,23	-58,91
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-893 003	-1 015 235	-1 048 325	-1 048 325	3,3 %	-1 027 367	-1 004 974
172	TOIMISTOPALVELUT							
1	Toimintatuotot	926 828	1 051 620	1 028 123	1 028 123	-2,2 %	929 204	883 262
2	Toimintakulut	1 005 906	1 095 812	1 074 646	1 074 646	-1,9 %	943 359	888 505
3	TOIMINTAKATE	-79 077	-44 192	-46 523	-46 523	5,3 %	-14 155	-5 243
	Toimintakate € / asukas	-4,58	-2,59	-2,73	-2,73	5,4 %	-0,83	-0,31
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-80 734	-45 944	-49 276	-49 276	7,3 %	-16 720	-8 042
148	TYÖLLISYSPALVELUT							
1	Toimintatuotot	59 698	55 600			-100,0 %		
2	Toimintakulut	1 214 286	1 369 638	3 829 937	3 829 937	179,6 %	3 829 903	3 829 903
3	TOIMINTAKATE	-1 154 587	-1 314 038	-3 829 937	-3 829 937	191,5 %	-3 829 903	-3 829 903
	Toimintakate € / asukas	-66,92	-76,95	-224,63	-224,63	191,9 %	-224,63	-224,63
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 154 886	-1 314 237	-3 830 235	-3 830 235	191,4 %	-3 830 201	-3 830 201
151	ELINKEINOTOIMISTO/							
1	Toimintatuotot	2 152 557	2 119 041	2 174 266	2 174 266	2,6 %	2 105 638	2 274 496
2	Toimintakulut	672 259	719 030	755 118	3 070 436	327,0 %	3 070 337	3 220 337
3	TOIMINTAKATE	1 480 298	1 400 011	1 419 148	-896 170	-164,0 %	-964 699	-945 841
	Toimintakate € / asukas	85,80	81,98	83,23	-52,56	-164,1 %	-56,58	-55,47
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	1 479 757	1 399 447	1 418 067	-1 957 179	-239,9 %	-1 953 551	-1 920 242
181	TIETOHALLINTO							
1	Toimintatuotot	731 854	765 329	739 270	739 270	-3,4 %	746 000	753 500
2	Toimintakulut	664 124	793 476	742 171	742 171	-6,5 %	742 940	751 300
3	TOIMINTAKATE	67 730	-28 147	-2 901	-2 901	-89,7 %	3 060	2 200
	Toimintakate € / asukas	3,93	-1,65	-0,17	-0,17	-89,7 %	0,18	0,13
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-9 977	-70 551	-20 186	-20 186	-71,4 %	913	-356
411	TALOUS JA JOHTO							
2	Toimintakulut	382 242	397 296	398 795	398 795	0,4 %	395 901	395 346
3	TOIMINTAKATE	-382 242	-397 296	-398 795	-398 795	0,4 %	-395 901	-395 346
	Toimintakate € / asukas	-22,16	-23,26	-23,39	-23,39	0,5 %	-23,22	-23,19
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-383 460	-398 432	-399 384	-399 384	0,2 %	-396 987	-396 114
412	TUKIPALVELUT JA OPPILASHUOLTO							
1	Toimintatuotot	540 999	180 595	26 680	26 680	-85,2 %	26 680	26 680
2	Toimintakulut	977 523	394 043	75 941	75 941	-80,7 %	75 669	75 669
3	TOIMINTAKATE	-436 524	-213 448	-49 261	-49 261	-76,9 %	-48 989	-48 989
	Toimintakate € / asukas	-25,30	-12,50	-2,89	-2,89	-76,9 %	-2,87	-2,87
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-437 922	-214 547	-49 366	-49 366	-77,0 %	-49 240	-49 240

Tunnus	Nimi	TP 2023	Talousarvio 2024	TA lautak. es. 2025	TA viimeisin. 2025	Muutos % edell. TA	TA + 1 vuosi	TA + 2 vuotta
414	PÄIVÄKOTIHOITO							
1	Toimintatuotot	570 648	495 700	337 431	337 431	-31,9 %	288 714	266 300
2	Toimintakulut	6 833 372	7 152 024	7 739 790	7 739 790	8,2 %	7 476 950	7 224 388
3	TOIMINTAKATE	-6 262 724	-6 656 324	-7 402 359	-7 402 359	11,2 %	-7 188 236	-6 958 088
	Toimintakate € / asukas	-362,99	-389,78	-434,16	-434,16	11,4 %	-421,60	-408,10
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-6 327 956	-6 717 251	-7 453 346	-7 453 346	11,0 %	-7 242 086	-7 009 802
416	PERHEPÄIVÄHOITO							
1	Toimintatuotot	45 838	33 500	38 500	38 500	14,9 %	38 000	38 000
2	Toimintakulut	946 464	981 778	797 601	797 601	-18,8 %	740 107	691 803
3	TOIMINTAKATE	-900 626	-948 278	-759 101	-759 101	-19,9 %	-702 107	-653 803
	Toimintakate € / asukas	-52,20	-55,53	-44,52	-44,52	-19,8 %	-41,18	-38,35
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-906 628	-955 227	-765 504	-765 504	-19,9 %	-704 550	-659 604
417	RYHMÄPERHEPÄIVÄHOITO							
1	Toimintatuotot	15 901	17 500	4 400	4 400	-74,9 %	3 900	3 900
2	Toimintakulut	303 358	376 442	338 250	338 250	-10,1 %	312 007	312 007
3	TOIMINTAKATE	-287 458	-358 942	-333 850	-333 850	-7,0 %	-308 107	-308 107
	Toimintakate € / asukas	-16,66	-21,02	-19,58	-19,58	-6,8 %	-18,07	-18,07
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-287 658	-358 942	-333 850	-333 850	-7,0 %	-308 107	-308 107
418	LEIKKITOIMINTA							
2	Toimintakulut	83 046	92 509	99 356	99 356	7,4 %	99 330	99 330
3	TOIMINTAKATE	-83 046	-92 509	-99 356	-99 356	7,4 %	-99 330	-99 330
	Toimintakate € / asukas	-4,81	-5,42	-5,83	-5,83	7,6 %	-5,83	-5,83
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-83 311	-92 730	-99 621	-99 621	7,4 %	-99 595	-99 595
419	AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE							
1	Toimintatuotot	1 500						
2	Toimintakulut	438 534	410 354	298 509	298 509	-27,3 %	295 509	288 509
3	TOIMINTAKATE	-437 034	-410 354	-298 509	-298 509	-27,3 %	-295 509	-288 509
	Toimintakate € / asukas	-25,33	-24,03	-17,51	-17,51	-27,1 %	-17,33	-16,92
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-437 034	-410 354	-298 509	-298 509	-27,3 %	-295 509	-288 509
421	ESIOPETUS							
1	Toimintatuotot	5 842	5 550	5 000	5 000	-9,9 %	5 000	5 000
2	Toimintakulut	1 083 134	1 077 778	1 301 022	1 301 022	20,7 %	1 269 750	1 269 750
3	TOIMINTAKATE	-1 077 292	-1 072 228	-1 296 022	-1 296 022	20,9 %	-1 264 750	-1 264 750
	Toimintakate € / asukas	-62,44	-62,79	-76,01	-76,01	21,1 %	-74,18	-74,18
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 079 360	-1 073 813	-1 297 159	-1 297 159	20,8 %	-1 265 628	-1 265 183
422	PERUSOPETUS							
1	Toimintatuotot	604 592	741 700	558 728	558 728	-24,7 %	493 728	493 728
2	Toimintakulut	14 812 929	15 523 764	15 642 069	15 642 069	0,8 %	15 373 355	15 372 455
3	TOIMINTAKATE	-14 208 337	-14 782 064	-15 083 340	-15 083 340	2,0 %	-14 879 627	-14 878 727
	Toimintakate € / asukas	-823,53	-865,61	-884,65	-884,65	2,2 %	-872,71	-872,65
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-14 424 543	-14 997 515	-15 319 121	-15 319 121	2,1 %	-15 123 724	-15 119 885
424	ILTAPÄIVÄTOIMINTA							
1	Toimintatuotot	108 987	96 400	104 900	104 900	8,8 %	104 900	104 900
2	Toimintakulut	362 004	394 086	425 264	425 264	7,9 %	424 753	424 753
3	TOIMINTAKATE	-253 018	-297 686	-320 364	-320 364	7,6 %	-319 853	-319 853
	Toimintakate € / asukas	-14,67	-17,43	-18,79	-18,79	7,8 %	-18,76	-18,76
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-253 205	-297 910	-320 740	-320 740	7,7 %	-320 229	-319 916
491	NUORISOTOIMI							
1	Toimintatuotot	204 119	167 475	170 000	170 000	1,5 %	150 000	150 000
2	Toimintakulut	657 842	656 429	698 643	698 643	6,4 %	659 819	625 468
3	TOIMINTAKATE	-453 723	-488 954	-528 643	-528 643	8,1 %	-509 819	-475 468
	Toimintakate € / asukas	-26,30	-28,63	-31,01	-31,01	8,3 %	-29,90	-27,89
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-455 316	-490 754	-531 525	-531 525	8,3 %	-512 925	-477 375
431	LUKIO							
1	Toimintatuotot	86 460	20 000	29 000	29 000	45,0 %	4 000	4 000
2	Toimintakulut	1 494 163	1 601 220	1 665 520	1 665 520	4,0 %	1 658 908	1 665 164
3	TOIMINTAKATE	-1 407 704	-1 581 220	-1 636 520	-1 636 520	3,5 %	-1 654 908	-1 661 164
	Toimintakate € / asukas	-81,59	-92,59	-95,98	-95,98	3,7 %	-97,06	-97,43
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 413 493	-1 585 865	-1 638 945	-1 638 945	3,3 %	-1 658 882	-1 664 511
461	VAPAA-AIKATOIMEN HALLINTO							
2	Toimintakulut	159 358	169 812	162 847	162 847	-4,1 %	170 947	170 392
3	TOIMINTAKATE	-159 358	-169 812	-162 847	-162 847	-4,1 %	-170 947	-170 392
	Toimintakate € / asukas	-9,24	-9,94	-9,55	-9,55	-3,9 %	-10,03	-9,99
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-176 499	-170 143	-163 045	-163 045	-4,2 %	-171 485	-170 930

Tunnus	Nimi	TP 2023	Talousarvio 2024	TA lautak. es. 2025	TA viimeisin. 2025	Muutos % edell. TA	TA + 1 vuosi	TA + 2 vuotta
441	SEUTUOPISTO							
1	Toimintatuotot	220 199	194 000	165 000	165 000	-14,9 %	165 000	165 000
2	Toimintakulut	1 302 319	1 332 641	1 333 140	1 333 140	0,0 %	1 323 017	1 323 017
3	TOIMINTAKATE	-1 082 120	-1 138 641	-1 168 140	-1 168 140	2,6 %	-1 158 017	-1 158 017
	Toimintakate € / asukas	-62,72	-66,68	-68,51	-68,51	2,8 %	-67,92	-67,92
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 088 881	-1 144 206	-1 171 043	-1 171 043	2,3 %	-1 164 027	-1 164 027
451	TAITEEN PERUSOPETUS							
1	Toimintatuotot	9 828	5 000	5 000	5 000	0,0 %	5 000	5 000
2	Toimintakulut	117 497	121 366	110 986	110 986	-8,6 %	110 986	110 986
3	TOIMINTAKATE	-107 669	-116 366	-105 986	-105 986	-8,9 %	-105 986	-105 986
	Toimintakate € / asukas	-6,24	-6,81	-6,22	-6,22	-8,8 %	-6,22	-6,22
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-107 669	-116 366	-106 228	-106 228	-8,7 %	-106 228	-106 006
462	KULTTUURITOIMI							
1	Toimintatuotot	366 706	195 360	118 800	118 800	-39,2 %	118 800	118 800
2	Toimintakulut	1 291 523	1 155 514	1 169 170	1 169 170	1,2 %	1 168 500	1 168 500
3	TOIMINTAKATE	-924 818	-960 154	-1 050 370	-1 050 370	9,4 %	-1 049 700	-1 049 700
	Toimintakate € / asukas	-53,60	-56,22	-61,61	-61,61	9,6 %	-61,57	-61,57
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-948 360	-984 426	-1 075 553	-1 075 553	9,3 %	-1 068 970	-1 060 730
471	KIRJASTOTOIMI							
1	Toimintatuotot	17 106	17 500	21 710	21 710	24,1 %	21 710	21 710
2	Toimintakulut	1 062 140	1 165 412	1 173 962	1 173 962	0,7 %	1 173 796	1 173 796
3	TOIMINTAKATE	-1 045 034	-1 147 912	-1 152 252	-1 152 252	0,4 %	-1 152 086	-1 152 086
	Toimintakate € / asukas	-60,57	-67,22	-67,58	-67,58	0,5 %	-67,57	-67,57
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 047 802	-1 150 631	-1 157 569	-1 157 569	0,6 %	-1 159 531	-1 157 695
481	LIIKUNTATOIMI							
1	Toimintatuotot	331 638	204 670	244 450	244 450	19,4 %	244 450	244 450
2	Toimintakulut	2 234 643	2 202 996	2 179 111	2 179 111	-1,1 %	2 168 912	2 168 912
3	TOIMINTAKATE	-1 903 005	-1 998 326	-1 934 661	-1 934 661	-3,2 %	-1 924 462	-1 924 462
	Toimintakate € / asukas	-110,30	-117,02	-113,47	-113,47	-3,0 %	-112,87	-112,87
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-2 057 755	-2 163 372	-2 116 016	-2 116 016	-2,2 %	-2 106 778	-2 104 265
388	YMPÄRISTÖTERVEYDENHOITO							
2	Toimintakulut	326 729	460 350	528 696	528 696	14,8 %	528 696	528 696
3	TOIMINTAKATE	-326 729	-460 350	-528 696	-528 696	14,8 %	-528 696	-528 696
	Toimintakate € / asukas	-18,94	-26,96	-31,01	-31,01	15,0 %	-31,01	-31,01
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-326 729	-460 350	-528 696	-528 696	14,8 %	-528 696	-528 696
511	TEKNISEN TOIMEN HALLINTO							
1	Toimintatuotot	106 055						
2	Toimintakulut	364 569	309 102	285 431	285 431	-7,7 %	294 958	291 930
3	TOIMINTAKATE	-258 515	-309 102	-285 431	-285 431	-7,7 %	-294 958	-291 930
	Toimintakate € / asukas	-14,98	-18,10	-16,74	-16,74	-7,5 %	-17,30	-17,12
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-262 741	-313 217	-289 546	-289 546	-7,6 %	-299 073	-296 045
521	MAANKÄYTTÖ							
1	Toimintatuotot	2 555 461	2 190 435	2 205 730	2 205 730	0,7 %	2 204 230	2 204 230
2	Toimintakulut	2 268 984	1 045 029	1 072 341	1 072 341	2,6 %	1 065 857	1 065 857
3	TOIMINTAKATE	286 477	1 145 406	1 133 389	1 133 389	-1,0 %	1 138 373	1 138 373
	Toimintakate € / asukas	16,60	67,07	66,47	66,47	-0,9 %	66,77	66,77
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	284 244	1 141 987	1 129 301	1 129 301	-1,1 %	1 135 215	1 135 286
545	KUNNALLISTEKNIikka							
1	Toimintatuotot	25 455	15 000	14 000	14 000	-6,7 %	14 000	14 000
2	Toimintakulut	2 367 947	2 573 949	2 537 806	2 537 806	-1,4 %	2 528 869	2 393 869
3	TOIMINTAKATE	-2 342 492	-2 558 949	-2 523 806	-2 523 806	-1,4 %	-2 514 869	-2 379 869
	Toimintakate € / asukas	-135,77	-149,85	-148,02	-148,02	-1,2 %	-147,50	-139,58
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-3 574 720	-4 090 851	-4 087 050	-4 087 050	-0,1 %	-4 194 501	-4 123 994
561	LÄMPÖLAITOKSET							
1	Toimintatuotot	421 996	398 150	412 600	412 600	3,6 %	412 600	412 600
2	Toimintakulut	358 284	373 300	388 005	388 005	3,9 %	388 001	388 001
3	TOIMINTAKATE	63 712	24 851	24 595	24 595	-1,0 %	24 599	24 599
	Toimintakate € / asukas	3,69	1,46	1,44	1,44	-0,9 %	1,44	1,44
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-10 499	-39 059	-7 664	-7 664	-80,4 %	-5 435	-5 435
731	RAKENNUSVALVONTATOIMISTO							
1	Toimintatuotot	112 761	101 000	81 000	81 000	-19,8 %	81 000	81 000
37	<i>Josta valmistus omaan käyttöön</i>	176	1 000	1 000	1 000	0,0 %	1 000	1 000
2	Toimintakulut	903 380	1 017 651	1 042 055	1 042 055	2,4 %	1 039 982	1 039 982
3	TOIMINTAKATE	-790 619	-916 651	-961 055	-961 055	4,8 %	-958 982	-958 982
	Toimintakate € / asukas	-45,82	-53,68	-56,37	-56,37	5,0 %	-56,25	-56,25
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-791 409	-917 945	-962 347	-962 347	4,8 %	-960 274	-959 333

Tunnus	Nimi	TP 2023	Talousarvio 2024	TA lautak. es. 2025	TA viimeisin. 2025	Muutos % edell. TA	TA + 1 vuosi	TA + 2 vuotta
174	TILAPALVELUT							
1	Toimintatuotot	8 924 743	9 216 316	9 474 122	9 474 122	2,8 %	5 454 719	5 454 719
37	<i>Josta valmistus omaan käyttöön</i>	22 500						
2	Toimintakulut	8 628 696	8 007 629	7 846 376	5 531 057	-30,9 %	3 241 883	4 251 883
3	TOIMINTAKATE	296 047	1 208 687	1 627 746	3 943 065	226,2 %	2 212 836	1 202 836
	Toimintakate € / asukas	17,16	70,78	95,47	231,26	226,7 %	129,79	70,55
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-4 056 439	-2 742 976	-2 285 136	1 090 111	-139,7 %	-13 161	-1 111 241
811	RAHOITUSOSA							
	Toimintakate € / asukas	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	46 741 662	41 839 500	45 606 200	45 886 200	9,7 %	46 809 200	47 261 800
0	PIEKSÄMÄEN KAUPUNKI							
1	Toimintatuotot	20 209 501	19 115 849	18 932 410	18 932 410	-1,0 %	14 571 373	14 711 375
37	<i>Josta valmistus omaan käyttöön</i>	22 676	1 000	1 000	1 000	0,0 %	1 000	1 000
2	Toimintakulut	57 302 859	57 351 966	60 112 216	60 112 215	4,8 %	56 547 708	57 204 196
3	TOIMINTAKATE	-37 093 358	-38 236 117	-41 179 805	-41 179 805	7,7 %	-41 976 335	-42 492 821
	Toimintakate € / asukas	-2 149,97	-2 239,04	-2 415,24	-2 415,24	7,9 %	-2 461,96	-2 492,25
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	3 379 954	-2 496 922	-1 902 348	-1 622 348	-35,0 %	-905 299	-1 088 581

7 KÄYTTÖTALOUSOSA

110

VAALITOIMI

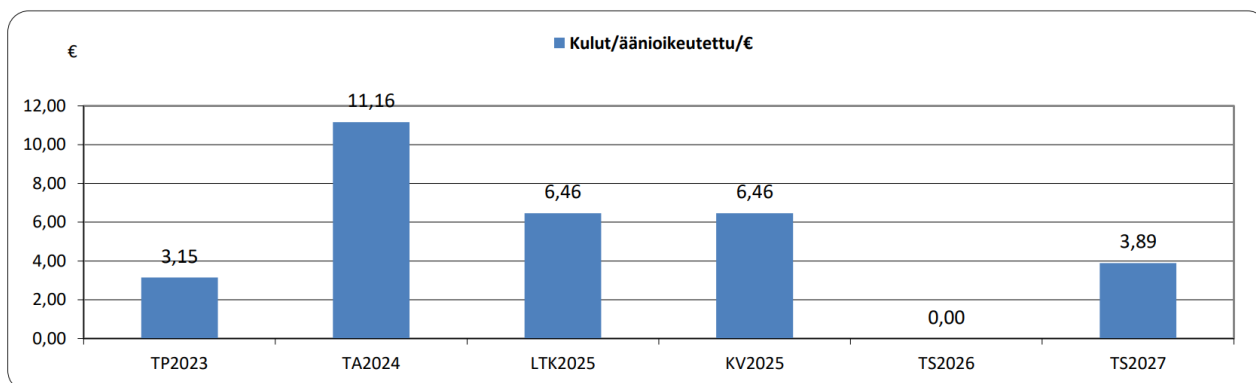
Kuvaus toiminnasta

Vaalilain mukaan kunnan tulee toimittaa kunnalliset ja valtiolliset vaalit. Hyvinvointialueen ylintä päätösvaltaa käyttää aluevaltuusto, jonka jäsenet ja varajäsenet valitaan aluevaaleilla. Aluevaalit toimitetaan samanaikaisesti kuntavaalien kanssa vuodesta 2025 lukien. Toiminnan laadusta johtuen tavoitteiden asettaminen ei ole mielekästä.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Vaalilautakuntien ja vaalitoimikuntien jäsenten saaminen tulee olemaan haasteellista. Lisähaastetta tuo aluevaalien järjestäminen yhtäaikaan kuntavaalien kanssa. Tietoliikenneyhteyksien toimivuus on turvattava. Kunkin ennakoäänestyspaikan ja varsinaisen vaalipäivän äänestyspaikan kohdalla tehdään tietosuojaja - ja -turva-arviointi yhtäaikaisen muun toiminnan ja materiaalin säilytyspaikan suhteen. Riskiä pyritään pienentämään sopimalla hyvissä ajoin tilojen varsinaisten käyttäjien kanssa tilojen käytöstä äänestystoiminnan aikana. Vaalilautakunnille ja -toimikunnille järjestetään koulutusta niin järjestelmien käyttöön kuin itse vaalitoimintaan. Ennakoäänestystyöntekijöiltä vaaditaan osallistumista sisäiseen koulutukseen niin järjestelmien käytöstä kuin itse vaalitoiminnasta.

SITOVA TAVOITE, budjetin pohjana oleva suoritteen a-hinta



	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Kulut/äänioikeutettu/€	3,15	11,16	6,46	6,46	6,46	6,46	0,00	3,89

TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA (1 000 eur)

	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Tuotot	34	96	20	20	20	20	0	32
Kulut	47	165	96	96	96	96	0	58
Kate	-12	-69	-76	-76	-76	-76	0	-26

Suoritemäärät

	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Arvio äänioikeutettujen lkm:stä	14 808	14 800	14 800					

Henkilötyövuodet

	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Ei päätoimista henkilöstöä. Keskusvaalilautakunnan sihteeri ja muu henkilöstö palkataan kuhunkin vaaliin erikseen lähes kokonaan kaupungin olemassaolevasta henkilöstöstä.								

Vertailut

	Pieksämäki	Savo-Karjalan vaalipiiri	Kaakkois-Suomen vaalipiiri	Koko maa
Äänestysaktiivisuus vuoden 2024 eurovaaleissa	31,7	34,8	34,9	40,4
Äänestysaktiivisuus vuoden 2024 presidentinvaaleissa	66,5/62,3	69,8/64,9	70,1/65,4	71,5/67,6
Äänestysaktiivisuus vuoden 2023 eduskuntavaaleissa	53,1	65,5	65,0	71,9
Äänestysaktiivisuus vuoden 2022 aluevaaleissa	43,4			47,5
Äänestysaktiivisuus vuoden 2021 kuntavaaleissa	46,5	50,2	51,2	55,1

Kuvaus toiminnasta

Yleishallinnon tulosalue sisältää luottamushenkilöorganisaation (kaupunginvaltuusto ja -hallitus ja tarkastuslautakunta), konsernijohdon, talous- ja henkilöstöhallinnon, toimistopalvelut, työllisyyspalvelut, joukkoliikenteen, kotoutumisen palvelut sekä terveyden ja hyvinvoinnin edistämisen.

Talousarviovuoden toiminnalliset tavoitteet

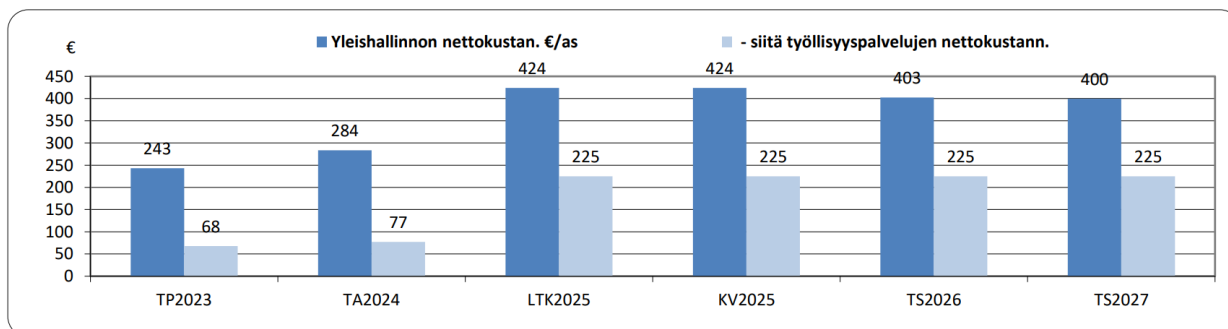
(Johdettu Pieksämäen kaupungin strategisista päämääristä)

1. Kestävä kuntatalous	Pitkäaikaistyöttömyys laskee
2. Toimivat palvelut sekä yhteistyö kumppanien kanssa	Keski-Savon työllisyysalueen tuottamat lakisääteiset palvelut toteutuvat
3. Viihtyisien ja toimivien asuin ympäristöjen kehittäminen	Kaupunki turvaa kunnan alueella nykytasoisien joukkoliikenteen palvelutason, ajettujen reittien määrä (paikallisliikenne, palveluliikenne, asiointitaksiliikenne, haja-alueiden linjavuorot)
4. Hyvinvoinnin ja osallisuuden vahvistaminen	Vahvistetaan asukkaiden osallisuutta ja yhdenvertaisuutta yhteistyössä kolmannen sektorin kanssa

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Yleishallinnon keskeisimmät riskit sisältyvät henkilöstön saatavuuteen, pysyvyyteen, eläköitymiseen ja työhyvinvointiin. TE-uudistus tuo merkittävän muutoksen toimintaan ja talouteen. Kunnan talouteen vaikuttavat muutokset valtionosuuksissa ja verotulojen kertymissä. Vuosikatteen heikentyminen ja alijäämäiset tilinpäätökset lisäävät kaupungin velkaantumista. Taloustilannetta pyritään parantamaan talouden tasapainotusohjelmalla 2025-2027. Rahoitusriskiä on pienennetty painottamalla kiinteäkorkoisten kertalyhenteisten lainojen osuutta lainasalkusta. Käyttö- ja rahoituskustannukset ovat kasvaneet inflaation ja korkotason nousun seurauksena.

SITOVA TAVOITE, budjetin pohjana oleva suoritteiden a-hinta



	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Yleishallinnon nettokustann. €/as	243	284	424	424	424	424	403	400
- siitä työllisyyspalvelujen nettokustann.	68	77	225	225	225	225	225	225

Mittarit	TA2025
1. pitkäaikaistyöttömien määrä laskee	20 hlö
2. Pieksämäellä tarjottavat TE-lähipalv. toteutuvat 5 pv/vko	kyllä / ei
3. ajettujen reittien määrä	23
4. kattojärjestöjen kokoontumiskerrat per vuosi	3 krt

TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA (1 000 eur)

	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Tuotot	2 014	1 839	1 982	1 982	1 982	1 982	1 883	1 837
Kulut	6 159	6 682	9 209	9 209	9 209	9 209	8 748	8 655
Kate	-4 145	-4 843	-7 226	-7 226	-7 226	-7 226	-6 865	-6 817

Suoritemäärät

	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Tarkastuspäivät	44	44	44	44	44	44	44	44
Kvalt:n kokoukset	8	7	6	6	6	6	6	6
Khall:n kokoukset	15	16	14	14	14	14	14	14
Seminaarit + iltakoulut	5	5	5	5	5	5	5	5

Henkilötyövuodet

	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Konsernijohto	1	1	1	1	1	1	1	1
Talous- ja hallintoyksikkö	3,4	4,2	3,8	3,8	3,8	3,8	3,5	3,2
Toimistopalvelut	18,6	18,6	18,6	18,6	18,6	18,6	16,6	15,6
Työllisyyspalvelut	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Hyte ja kotoutumisen edistäminen	1,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5

Vertailut

	Pieksä- mäki	Heinola	Jämsä	Varkaus
Työmarkkinatuennun kuntaosuus 2023 (€/vuosi)	986 527	1 816 834	1 777 729	1 607 641
Työmarkkinatuennun kuntaosuus 2022 (€/vuosi)	893 960	1 765 546	1 772 550	1 526 548
Työmarkkinatuennun kuntaosuus 2021 (€/vuosi)	1 082 124	1 924 021	1 927 082	1 782 000

Kuvaus toiminnasta

Yrityspalvelujen toiminta-alueina ovat aloittavien ja omistajaa vaihtavien yritysten neuvonta, toimivien yritysten kehittämisneuvonta, kasvuhankkeet sekä yritysten ja työn houkutteleminen paikkakunnalle. Kaupungin matkailun markkinointitoimet. Kaupungin omistamien vuokrattavien liike- ja toimitilojen hallinta ja vuokraus. Elinkeinotoimella on tilat osoitteessa Kauppakatu 1, 1. kerros. Pieksämäellä on yrityksiä noin 1 200 kappaletta. Uusia yrityksiä perustetaan vuosittain noin 70. Lakisääteinen maaseututoimi tulee sopimus pohjaisena Mikkelin kaupungin kautta.

Talousarviovuoden toiminnalliset tavoitteet

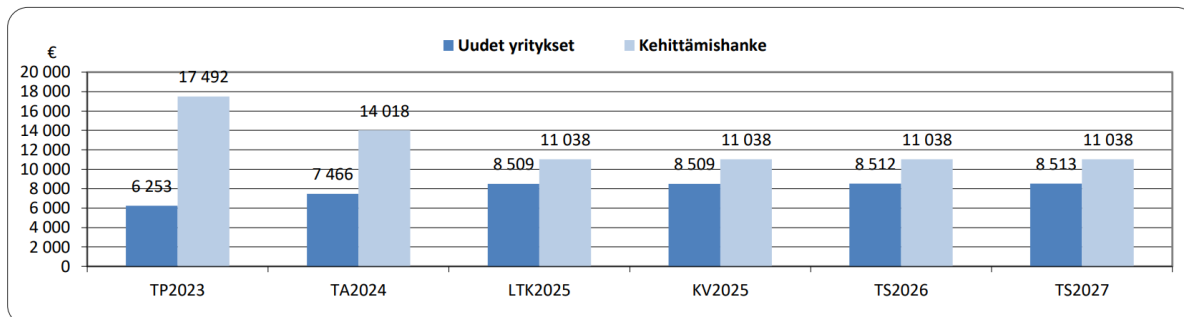
(Johdettu Pieksämäen kaupungin strategisista päämääristä)

- | | |
|--|---|
| 1. Kestävä kuntatalous | 1) Uusien yrittäjien neuvonta, perustettujen yritysten määrä |
| 2. Toimivat palvelut sekä yhteistyö kumppanien kanssa | 2) Yhteistyö yrittäjien kanssa, tilaisuuksien määrä |
| 3. Viihtyisien ja toimivien asuinympäristöjen kehittäminen | 3) Tapahtumayhteistyö kaupungin elävöittämiseksi yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa, tapahtumayhteistyösopimusten määrä |
| 4. Hyvinvoinnin ja osallisuuden vahvistaminen | 4) Oppilaitosyhteistyö, esittelykäyntien määrä |

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Riskienhallinnassa käytetään riskienarviointilomaketta, joka tehdään kerran vuodessa. Riskejä tunnistettiin operatiivisessa ja taloudellisessa luokituksessa. Huomioitavia riskejä oli henkilöstöön ja vuokrattavien tilojen tyhjentymiseen liittyen.

SITOVA TAVOITE, budjetin pohjana oleva suoritteiden a-hinta



	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Uudet yritykset	6 253	7 466	8 509	8 509	8 509	8 509	8 512	8 513
Kehittämishanke	17 492	14 018	11 038	11 038	11 038	11 038	11 038	11 038

Mittarit	TA2025
1. Perustettujen yritysten määrä	70
2. Yrittäjille järjestettyjen tilaisuuksien määrä	10
3. Tapahtumayhteistyösopimusten määrä	6
4. Esittelykäyntien määrä oppilaitoksissa/yrityspalveluissa	8

TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA (1 000 eur)

	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Tuotot	2 153	2 119	2 174	2 174	2 174	2 174	2 106	2 274
Kulut	672	719	755	3 070	3 070	3 070	3 070	3 220
Kate	1 480	1 400	1 419	-896	-896	-896	-965	-946

*Hallintosäännön muutoksella kaupungin omistamien liike- ja teollisuustilojen kunnossapito siirrettiin elinkeinotoimeen KJ esityksessä.

Suoritemäärät

	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Uudet yritykset	83	70	70	70	70	70	70	70
Hankkeitten kuntaosuudet	6	10	10	10	10	10	10	10

Henkilötyövuodet

	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Vakituiset	3	3	3	3	3	3	3	3

Vertailut

	Pieksä- mäki	Koko maa	Etelä- Savo	Heinola	Jämsä	Varkaus
Yritysten lkm Q1/2024	1 225	466 459	10 362	1 162	1 546	1 157

Kuvaus toiminnasta

Kaupungin ja konsernin yhteiset Tieto- ja viestintätekniiset (TVT) -palvelut:

Yhteisten tietojärjestelmien hankinta ja ylläpito.

Palvelinten, työasemien, tablet-laitteiden ja matkapuhelinten elinkaaren hallinta.

Tietoliikenneyhteyksien hallinta.

Tulostamis- ja kopiokonepalvelun hallinta.

Lähituki konsernin henkilöstölle.

Tietohallintolain (2019/906) mukaisesti tietoturvasta ja tietosuojasta huolehtiminen sekä tietohallinnon asiantuntijapalveluiden antaminen muille toiminnolle.

Talousarviovuoden toiminnalliset tavoitteet

(Johdettu Pieksämäen kaupungin strategisista päämääristä)

1. Kestävä kuntatalous	Identiteetinhallinta ja sitä tukeva toimintamalli otettu käyttöön. Mahdollistetaan toimintamallien kehittyminen ja säästöt kaupungin eri toimialoilla.
2. Toimivat palvelut sekä yhteistyö kumppanien kanssa	Tukipyyntöjen ratkaisuaikat pysyvät mahdollisimman hyvänä. Tukipyyntöjen nopealla ratkaisulla tuetaan muiden tulosyksiköiden kuntalaisille näkyvää palvelutoimintaa.
3. Viihtyisien ja toimivien asuinympäristöjen kehittäminen	Tietoturvasta huolehditaan osana tuotettuna TVT-palveluita. Tietohallinto toteuttaa tarvittavat suojauksen muutokset.
4. Hyvinvoinnin ja osallisuuden vahvistaminen	Asukkaiden tietosuojasta huolehditaan osana toimialojen toimintaa. Tietohallinto tukee toimialoja tietosuojatyössä.

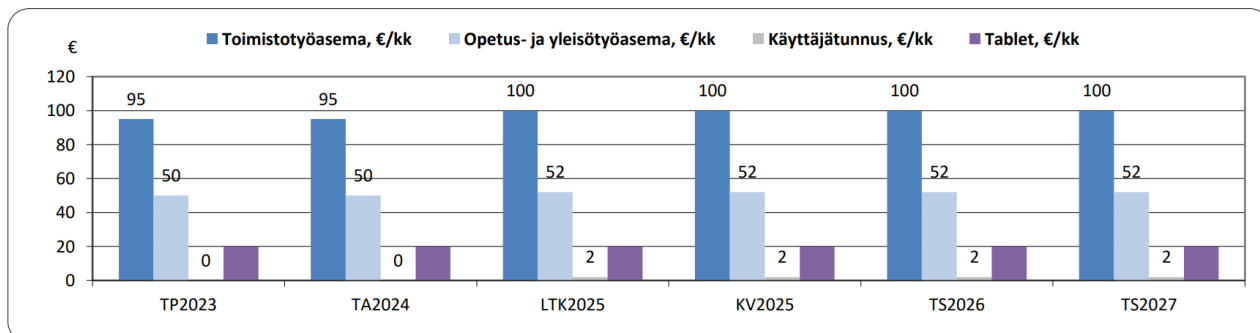
Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Keskeisimpinä riskeinä ovat erilaiset kybervaikuttamisen liittyvät riskit sekä henkilöstöön liittyvät tietosuoja- ja tietoturvariskit. Haitallisia vaikutuksia Pieksämäen kaupungin ja konsernin toimintaan pienennetään pitämällä laitteet ja tietojärjestelmät ajantasaisina, estämällä teknisesti pääsy riskialttiisiin palveluihin, pääsyhallinnalla ja seuraamalla ulkoista tietoliikennettä.

Henkilöstöön liittyviä riskejä hallitaan sisäisillä teknisillä rajoitteilla ja käyttäjien teknisellä monitoroinnilla, sekä tiedottamalla henkilöstöä kyberriskeistä. Lisäksi toimintayksiköille tarjotaan pysyvästi tietoturva- ja tietosuojakoulutuksia.

Ei toivotut tapahtumat raportoidaan tapahtuman yhteydessä johdolle, samalla arvioidaan miten samanlaista riskiä voidaan pienentää vastaisuudessa. Riskien kartoitus ja arviointi tehdään vuosittain. Riskejä ja niiden hallintaa arvioidaan osana tietotilinpäätöstä.

SITOVA TAVOITE, budjetin pohjana oleva suoritteiden a-hinta



	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Toimistotyöasema, €/kk	95	95	100	100	100	100	100	100
Opetus- ja yleisötyöasema, €/kk	50	50	52	52	52	52	52	52
Käyttäjätunnus, €/kk	-	-	2	2	2	2	2	2
Tablet, €/kk	20	20	20	20	20	20	20	20

Mittarit	TA2025
1. Identiteettinhallinta on käytössä toimialoilla	Tilanneseuranta
2. Tukipyynnöiden ratkaisuaika pysyy kohtuullisella tasolla	Ratkaistu 3 pv sisällä yli 65 %
3. Ylläpidetään ja mukautetaan suojaustoimia uhkien mukaisesti.	Tilanneseuranta
4. Tuetaan toimialoja tietosuojatoimenpiteissä	Tilanneseuranta

TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA (1 000 eur)

	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Tuotot	732	765	739	739	739	739	746	754
Kulut	664	793	742	742	742	742	743	751
Kate	68	-28	-3	-3	-3	-3	3	2

Suoritemäärät

	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Toimistotyöasema, kpl	192	621	239	239	239	239	239	239
Opetus- ja yleisötyöasema, kpl	120	127	118	118	118	118	118	118
Käyttäjätunnus, kpl	-	-	646	646	646	646	646	646
Tablet, kpl	-	-	297	297	297	297	297	297
Oppilastyöasemat, kpl (ei veloitusta)	554	569	588	588	588	588	588	588

Henkilötyövuodet

	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Vakituiset	5,0	5,8	5,4	5,4	5,4	5,4	5,4	5,4
Määräaikaiset	1,0	0	0	0	0	0	0	0

Kuvaus toiminnasta

Hallinnon tehtävänä on huolehtia kaupungin opetussuunnitelmien ja palvelustrategian mukaisten kasvatus- ja opetustavoitteiden saavuttamisesta varhaiskasvatuksessa, opetuksessa ja nuorisotoimissa koko kunnan alueella. Johto ja henkilökunta vastaavat johtamisen ja tuloksellisuuden kehittämisestä sekä tuottavat laadukkaita hallinto- ja asiantuntijapalveluja.

Talousarviovuoden toiminnalliset tavoitteet

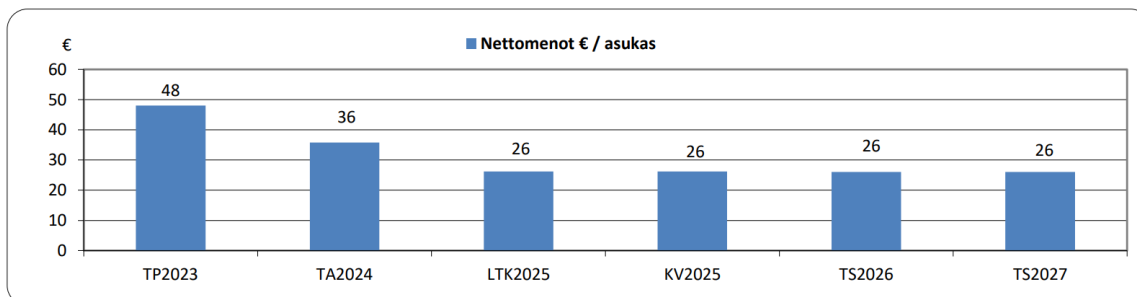
(Johdettu Pieksämäen kaupungin strategisista päämääristä)

- | | |
|--|---|
| 1. Kestävä kuntatalous | 1) Hallinto toteutuu taloudellisesti kestävästi |
| 2. Toimivat palvelut sekä yhteistyö kumppanien kanssa | 2) Tuemme lasten harrastuneisuuden lisäämistä yhteistyössä seurojen, liikunta- ja kulttuuritoimen kanssa. |
| 3. Viihtyisien ja toimivien asuinympäristöjen kehittäminen | 3) Toimintaympäristön toimivuuden, turvallisuuden, siisteyden sekä esteettömyyden varmistaminen. |
| 4. Hyvinvoinnin ja osallisuuden vahvistaminen | 4) Tarjoamme lapsille ja nuorille turvallisen kasvu- ja oppimisympäristön |

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

- Hallinnon kulut kasvavat arvioidusta. Riski on taloudellinen ja strateginen. Talouden toteumaa seurataan ja raportoidaan lautakunnalle kuukausittain.
- Pidämme riittävästi yhteistyötä edistäviä yhteyksiä kumppaneidemme kanssa ja tiedotamme yksiköiden toiminnasta. Riski on strateginen ja operatiivinen.
- Johtaminen. Yksiköissä ennakoidaan ja pyritään ennaltaehkäisemään työturvallisuusriskejä. Strateginen- ja vahinkoriski.
- Oppilaiden turvallisen oppimisympäristön varmistamiseksi kiusaamistilannetta seurataan säännöllisesti. Strateginen- ja vahinkoriski.

SITOVA TAVOITE, budjetin pohjana oleva suoritteiden a-hinta



	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Nettomenot €/asukas	48	36	26	26	26	26	26	26

Mittarit	TA2025
1. Hallinnon resursointi €/as	26 €/as
2. Kaikissa perusopetuksen yksiköissä toteutuu väh. 1 kerho	kyllä / ei
3. Vuosittaiset riskienkartoitukset yksiköissä	kyllä / ei
4. Vuosittain yksiköissä toteutettavat kiusaamista kartoittavat kyselyt	väh. 7 kpl

TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA (1 000 eur)

	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Tuotot	541	181	27	27	27	27	27	27
Kulut	1 360	791	475	475	475	475	472	471
Kate	-819	-611	-448	-448	-448	-448	-445	-444

Henkilötyövuodet

	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
HTV	6	5	3	3	3	3	3	3

Vertailut

	Pieksä- mäki	Koko maa	Etelä- Savo	Heinola	Jämsä	Varkaus
Opetus- ja kulttuuritoiminnan nettokäyttökustannukset €/asukas						
v. 2022 (Tilastokeskus)	1 644	2 284	2 284	1 698	1 876	1 840
v. 2023 (Tilastokeskus)	1 846	2 487	2 132	1 905	2 146	2 095

Kuvaus toiminnasta

Varhaiskasvatus on lapsen suunnitelmallisen ja tavoitteellisen kasvatuksen, opetuksen ja hoidon muodostama kokonaisuus, jossa painottuu erityisesti pedagogiikka. Varhaiskasvatuspalvelujen tulosalue vastaa kaupungin lasten varhaiskasvatuksen ja varhaiserityiskasvatuksen organisoinnista, riittävydestä, toimivuudesta ja laadusta. Lapsen ja perheen tarpeet huomioiden varhaiskasvatusta tarjotaan kunnallisissa päiväkodeissa (5), perhepäivähoidossa (n. 14 pphoitajaa) ja ryhmäperhepäivähoitokodissa Virtasalmella. Perhepäivähoidon varahoito toteutetaan pääsääntöisesti Sinikellon ryhmäperhepäiväkodissa. Lisäksi perheillä on mahdollisuus ostaa varhaiskasvatuspalveluita palvelusetelillä yksityisistä päiväkodeista ja yksityisiltä perhepäivähoitajilta. Avoimen varhaiskasvatuksen palveluja järjestetään Perheiden Hermannissa. Tulosalueen talousarvioon on varattu myös kotihoidon tuen sekä joustavan ja osittaisen hoitotuen määrärahat. Talousarvion rakenteelliset muutokset 2025: tulosalueen talousarvioon siirretty kasvatusta- ja opetuspalvelujen hallinnon alta tehtävä/toiminnot 4119 kehittämishankkeet ja 4120 erityisvarhaiskasvatus.

Talousarviovuoden toiminnalliset tavoitteet

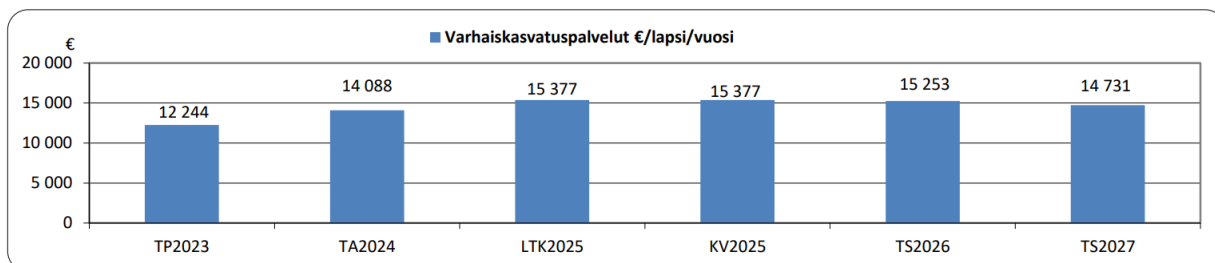
(Johdettu Pieksämäen kaupungin strategisista päämääristä)

- | | |
|--|---|
| 1. Kestävä kuntatalous | 1) Kustannustehokkaasti ja vaikuttavasti järjestetyt varhaiskasvatuspalvelut. |
| 2. Toimivat palvelut sekä yhteistyö kumppanien kanssa | 2) Palvelujen määrällinen ja laadullinen sopeuttaminen palvelutarpeeseen. Palvelukapasiteetin riittävydestä huolehtiminen ja palvelun toteutuminen lain edellyttämässä aikarajoissa. Lapsen yksilöllisiin tuen tarpeisiin vastaaminen. Palvelujärjestelmän toimivuuden ja oman perustehtävän toteutumisen kannalta välttämättömien yhteistyökumppaneiden kanssa tehtävä yhteistyö toimii. |
| 3. Viihtyisien ja toimivien asuinympäristöjen kehittäminen | 3) Varhaiskasvatuksen palvelujen saavutettavuus edistää mahdollisimman monen pieksämäkeläisen lapsiperheen arjen sujuvuutta. |
| 4. Hyvinvoinnin ja osallisuuden vahvistaminen | 4) Varhaiskasvatuksen perustehtävän laadukas toteuttaminen on osa lapsen ja perheen hyvinvointia. Lasten ja huoltajien osallisuuden mahdollistaminen varhaiskasvatuksen toiminnassa tehtyjen suunnitelmien ja arjen tarpeiden mukaisesti. |

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

- 1) Riski: henkilöstön heikentyvä toimintakyky ja työhyvinvoinnin heikkeneminen sekä rekrytoinnin vaikeutuminen (Valvonta: henkilöstön työhyvinvoinnin seuraaminen sekä tukeminen ja hyvä yhteistyö työterveyshuollon kanssa. Työolosuhteiden seuranta ja kehittäminen esihenkilöiden toimesta sekä myönteisestä työnantajakuvasta huolehtiminen koskien koko organisaatiota)
- 2) Riski: äkilliset palvelutarpeen muutokset (Valvonta: huomion kiinnittäminen ennakointiin ja valmistautuminen arvioituihin muutoksiin).
- 3) Riski: perheiden tarpeet ristiriidassa palvelujen toteuttamistavan/-paikan kanssa (Valvonta: seurataan ja ennakoitaan alueellisia palvelutarpeita).
- 4) Riski: osaavan ja sitoutuneen henkilöstön saatavuuden ongelmat (Valvonta: rekrytointien ja myönteisen työnantajakuvan näkyvyyden lisääminen, kilpailukykyisestä palkkauksesta ja työolosuhteista huolehtiminen.)

SITOVA TAVOITE, budjetin pohjana oleva suoritteiden a-hinta



	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Varhaiskasvatuspalvelut €/lapsi/vuosi	12 244	14 088	15 377	15 377	15 377	15 377	15 253	14 731

Mittarit	TA2025
1. Täyttöaste (%)	100
2. Palvelun järjestäminen lain edellyttämässä aikarajoissa (%)	100
3. Palvelua niissä taajamissa, joissa perusopetusta järjestetään	kyllä
4. Arviointijärjestelmään toteutetut arviointikierrokset (kpl)	2

TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA (1 000 eur)

	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Tuotot	634	547	380	380	380	380	331	308
Kulut	8 605	9 013	9 274	9 274	9 274	9 274	8 924	8 616
Kate	-7 971	-8 466	-8 893	-8 893	-8 893	-8 893	-8 593	-8 308

Suoritemäärät

	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Vaka kunnallinen lapset yhteensä	403	415	409	409	409	409	404	404
Vaka palveluseteli lapset yhteensä	156	145	140	140	140	140	130	130
Avoin varhaiskasvatus	11	15	10	10	10	10	8	8
Kotihoidon tuki	81	85	81	81	81	81	78	78

Henkilötyövuodet

	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Vakituiset ja määräaikaiset yhteensä	110	112	112	112	112	112	109	107

Vertailut

	Pieksä- mäki	Koko maa	Etelä- Savo	Heinola	Jämsä	Varkaus
Lasten varhaiskasvatus €/asukas	498	668	522	397	533	522
Lasten varhaiskasvatus €/0-6 v.	11 831	11 043	11 778	10 984	14 051	11 789

Kuvaus toiminnasta

Toiminta-ajatuksena on tuottaa monipuolisia lasten ja nuorten palveluja. Tuetaan lasten ja nuorten oppimista, tervettä kasvua ja kehitystä sekä elämänhallintaa. Edistetään tasa-arvoa, yhdenvertaisuutta ja suvaitsevaisuutta kaikessa toiminnassa. Esiopetus toteutuu opetussuunnitelman mukaisesti päiväkodeissa ja taajamakouluilla integroituna muiden ikäluokkien kanssa tai omina ryhminään. Perusopetusta annetaan viidessä alakoulussa ja yhdessä yläkoulussa. Kodin ja koulun yhteistyö, aamu- ja iltapäivätoiminta sekä koulun jälkeinen kerhotoiminta ja kesänuokkaritoiminta ovat keskeinen osa perusopetuksen palvelukokonaisuutta. Nuorisotoimen kokonaisuus pitää sisällään mm. nuorisotila-, erityisnuoriso-, etsivän nuoriso-, nuorten työpaja-, koulunuorisotyön, ankkuritoiminnan sekä kulttuurisen ja kansainvälisen nuorisotyön toimintoja. Nuorisotyössä toteutetaan nuorisolain mukaista osallisuustoimintaa ja vastataan koko kaupungin hyvinvointityöstä sekä ennaltaehkäisevästä päihde- ja mielenterveystyöstä. Koordinoimme Ohjaamo Pieksämäen toimintaa.

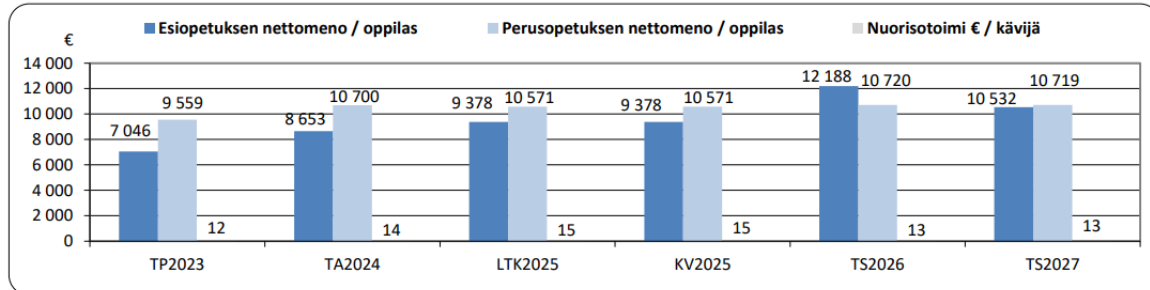
Talousarviovuoden toiminnalliset tavoitteet

- | | |
|--|--|
| 1. Kestävä kuntatalous | 1. Toiminnan järjestäminen kustannustehokkaasti. Tehokas ja taloudellinen resurssien käyttö. |
| 2. Toimivat palvelut sekä yhteistyö kumppanien kanssa | 2. Kehitämme uudenlaista yhteistyötä mm. koulunuorisotyössä, nuorten työpajan, etsivän nuorisotyön ja koulutuksen välisessä yhteistyössä sekä yhdyspintatyötä hyvinvointialueen kanssa. Nuorten hyvinvoinnin vajeeseen vastataan kehittämällä monitoimijuutta ja ohjautumista kaikissa toiminnoissa (mm. ankkuritoiminta, katusovittelu, ohjaamotoiminta). |
| 3. Viihtyisien ja toimivien asuinympäristöjen kehittäminen | 3. Esiopetuksen, perusopetuksen ja nuorisotoimen tilat ja toimintaympäristöt ovat viihtyisät ja turvalliset lisäten lasten, nuorten ja perheiden viihtyvyyttä ja turvallisuuden tunnetta paikkakunnalla. |
| 4. Hyvinvoinnin ja osallisuuden vahvistaminen | 4. Osallistamme lapsia ja nuoria palveluiden suunnitteluun ja kehittämiseen yhdessä henkilöstön ja sidosryhmien kanssa. |

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

1. Kustannukset kasvavat arvioidusta. Talouden jatkuva seuranta ja kuukausittainen raportointi opetuslautakunnalle. Riski on strateginen ja taloudellinen.
2. Suunnitellut toiminnot eivät toteudu arvioidusti. Jatkuva seuranta ja tilastointi. Riski strateginen ja operatiivinen.
3. Suunnitellut harjoitukset eivät toteudu. Yksiköiden ja työntekijöiden perehdytys ja pelastussuunnitelmien päivittäminen. Operatiivinen- ja vahinkoriski.
4. Asiakaspalautteen kerääminen ja saatu palaute jää vähäiseksi. Jatkuva toteuman seuranta ja raportointi. Riski strateginen ja operatiivinen.

SITOVA TAVOITE, budjetin pohjana oleva suoritteiden a-hinta



	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Esiopetuksen nettomeno / oppilas	7 046	8 653	9 378	9 378	9 378	9 378	12 188	10 532
Perusopetuksen nettomeno / oppilas	9 559	10 700	10 571	10 571	10 571	10 571	10 720	10 719
Nuorisotoimi € / kävijä	12	14	15	15	15	15	13	13

Mittarit	TA2025
1. Vastualueen nettomenot	
Esiopetus € / oppilas	9 378 €
Perusopetus € / oppilas	10 571 €
Nuorisotoimi € / kävijä	15 €
2. Koulunuorisotyön tilastot- toteutuneet toiminnot/vuosi	14
3. Vuosittaiset yksikkökohtaiset turvakävelyt ja poistumisharjoitukset toteutettu	18
4. Asiakaspalautteiden keräämiskerrat /vuosi	9

TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA (1 000 eur)

	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Tuotot	924	1 011	839	839	839	839	754	754
Kulut	16 916	17 652	18 067	18 067	18 067	18 067	17 728	17 692
Kate	-15 992	-16 641	-17 228	-17 228	-17 228	-17 228	-16 974	-16 939

Suoritemäärät

	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Esioppilaat	128	106	119	119	119	119	89	103
Peruskoulun oppilaat	1 316	1 241	1 308	1 308	1 308	1 308	1 293	1 196
Valmistavan opetuksen oppilaat	86	60	35	35	35	35	10	10
Perusopetuksen opetustunnit	101 517	94 487	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Tukiopetustunnit	1 213	1 387	1 300	1 300	1 300	1 300	1 300	1 300
Nuorisotoimen ja verkkonuorisotyön kävijät/vuosi	37 435	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	38 000	38 000

Henkilötyövuodet

	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Esi- ja perusopetus ja ip-toim.	155	148	155	155	155	155	150	150
Valmistava opetus	15,8	8	4,5	4,5	4,5	4,5	2	2
Nuorisotoimi	10	9,5	10,5	10,5	10,5	10,5	9,25	9
Nuorisotyön projektityöntekijät	1	1	1	1	1	1	0,4	0
* lis. sivutoim. opettajia								

Vertailut (VOS)

	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
AP/IP yks.hinta €/h (57%)	26	26	26	26	26	26	26	26
Iltapäivätoiminnan tunnit	9 502	9 500	9 500	9 500	9 500	9 500	9 500	9 500
Nuorisotyön yks.hinta €/asukas	15	15	15	15	15	15	15	15
Valtionosuus (29,7%)	17 637	18 546	17 098	17 098	17 098	17 098	17 098	17 098

Vertailut

	Pieksä- mäki	Koko maa	Etelä- Savo	Heinola	Jämsä	Varkaus
Esiopetus € / as	63	81	76	75	65	70
Perusopetus € / as	865	1 130	1 027	908	1 153	1 012
Nuorisotoiminta € / as	27	41	25	62	29	32

Kuvaus toiminnasta

Pieksämäen Lukio on laaja-alainen yleislukio ja aikuistuvan nuoren yksilöllinen kasvupaikka. Lukiokoulutus antaa monipuoliset valmiudet jatko-opintoihin korkeakouluissa ja yliopistoissa sekä ammatillisessa koulutuksessa.

Talousarviovuoden toiminnalliset tavoitteet

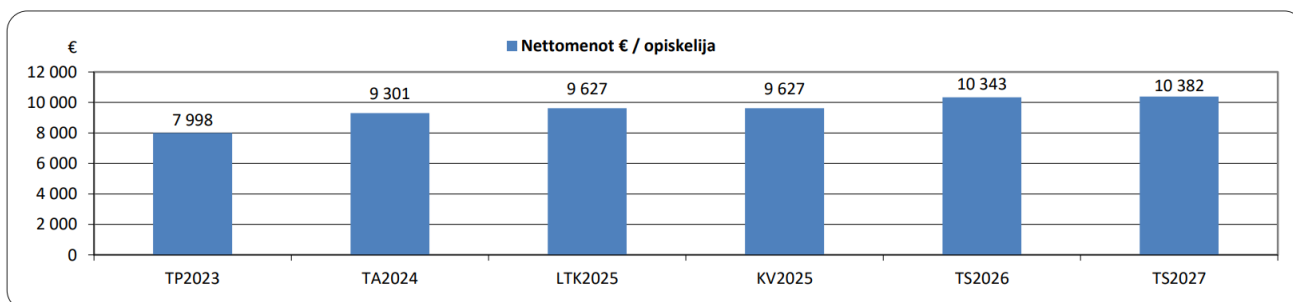
(Johdettu Pieksämäen kaupungin strategisista päämääristä)

- | | |
|---|--|
| 1. Kestävä kuntatalous | Lukioon pyrkivät nuoret valitsevat pääsääntöisesti oman kaupungin lukion. |
| 2. Toimivat palvelut sekä yhteistyö kumppanien kanssa | Mahdollistetaan yksilölliset opiskeluohjelmat ja opintojen suorittaminen toisessa oppilaitoksessa tai korkeakouluissa. |
| 3. Viihtyisien ja toimivien asuin ympäristöjen kehittäminen | Pidetään huolta lukiorakennuksen kunnosta ja -ympäristöstä. |
| 4. Hyvinvoinnin ja osallisuuden vahvistaminen | Lukion opiskelijakunta ja opiskelijakunnan hallitus toimii aktiivisesti. |

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Vuosittain tehdään turvakävely henkilöstön kanssa sekä poistumis- tai suojautumisharjoitus opiskelijoiden kanssa. Seurataan lukiolain muutoshanketta ja valmistaudutaan sen myötä tuleviin uudistuksiin.

SITOVA TAVOITE, budjetin pohjana oleva suoritteiden a-hinta



	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Nettomenot € / opiskelija	7 998	9 301	9 627	9 627	9 627	9 627	10 343	10 382

Mittarit	TA2025
1. Yhteishaussa vähintään 90 % lukioon pyrkivistä hakee omaan lukioon	90% lukioon pyrkivistä
2. Valmistuneiden ylioppilaiden muualla suoritettujen opintojen opintopisteinä keskimäärin	3 opintopistettä/ylioppilais
3. Tehdään vuosittain riskien arviointi ja käyttäjäpalautte kerätään palautekyselyissä	toteutuu/ei toteudu
4. Opiskelijakunnan kokousten ja tapahtumien määrä	10 kpl

TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA (1 000 eur)

	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Tuotot	86	20	29	29	29	29	4	4
Kulut	1 494	1 601	1 666	1 666	1 666	1 666	1 659	1 665
Kate	-1 408	-1 581	-1 637	-1 637	-1 637	-1 637	-1 655	-1 661

Suoritemäärät

	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Opiskelijoita	176	170	170	170	170	170	160	160
Opetustunteja	8 700	8 800	8 800	8 800	8 800	8 800	8 600	8 600

Henkilötyövuodet

	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
	12,5	12,5	12,7	12,7	12,7	12,7	12,5	12,5

Vertailut

	Pieksä- mäki	Koko maa	Etelä- Savo	Heinola	Jämsä
Lukiokoulutus €/asukas	83	151	144	150	113
Opetuksen kustannukset €/opiskelija (OPH)	9 867	8 970	7 023	12 089	9 850

Kuvaus toiminnasta

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelujen vastuualue tuottaa laadukkaita ja ajanmukaisia kirjasto-, kulttuuri-, liikunta- ja opistopalveluja eri-ikäisille kaupunkilaisille yhteistyössä eri toimijoiden kanssa. Toiminta koostuu kuntalaisten hyvinvointia tukevista palveluista eri puolilla kaupunkia. Taiteen perusopetuksen kuvataiteen yleisen oppimäärän opetuksesta vastaa kuvataidekoulu ja musiikin laajan oppimäärän toteutuksesta Soisalo-opiston musiikkiopisto.

Talousarviovuoden toiminnalliset tavoitteet

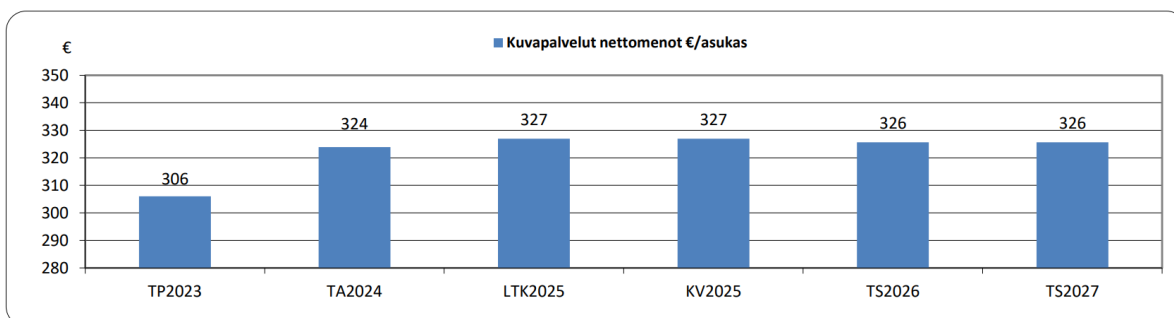
(Johdettu Pieksämäen kaupungin strategisista päämääristä)

1. Kestävä kuntatalous	Yksiköiden prosessikuvausten valmistuminen ja mahdollisten päällekkäisyyksien poistaminen sekä työnkuvien selkiyttäminen vuoden 2025 aikana
2. Toimivat palvelut sekä yhteistyö kumppanien kanssa	Yhteistyön mahdollisuuksien kartoittaminen ja lisääminen eri toimijoiden kanssa
3. Viihtyisien ja toimivien asuinympäristöjen kehittäminen	Ajantasaiset ja jalkautuvat palvelut eri puolella kaupunkia. Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut mukaan ympäristön suunnitteluun.
4. Hyvinvoinnin ja osallisuuden vahvistaminen	Kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden merkitys hyvinvointityössä kasvaa. Kulttuurihyvinvoinnin merkitys sekä terveyden edistämisen korostaminen toiminnoissa.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Strategisena riskinä on ollut asiakkaiden muuttuvat tarpeet väestön ikääntymisen myötä, huomioitu palveluajoissa. Toiminnallisena riskinä henkilöstön vähäinen määrä ja jatkuvan kouluttautumisen tarve sekä ammattilaisten rekrytoinnin haasteet. Keinoina perehdys, työhyvinvoinnista huolehtiminen, henkilöstön laaja-alaisen osaamisen hyödyntäminen ja lisäkoulutuksen tarjoaminen. Taloudellisena riskinä yleisen taloustilanteen tuoma epävarmuus sekä kaupungin talousrakenne. Tarvitaan tiedottamista ja markkinoinnin tehostamista. Vahinkoriskinä oli ilkeältä etenkin liikuntapaikoilla ja kaikissa kuva-palveluiden yksiköissä. Toimenpiteinä mm. valvontakameroiden asentaminen.

SITOVA TAVOITE, budjetin pohjana oleva suoritteiden a-hinta



	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Kuvapalvelut nettomenot €/asukas	306	324	327	327	327	327	326	326

Mittarit	TA2025
1. Valmistuneita prosessikaavioita	10 kpl
2. Yhteistyössä toteutettujen tapahtumien ja toimintojen lukumäärä	20 kpl
3. Ympäristön, maankäytön ja kaavoituksen suunnittelun yhteispalaverit	2 kpl
4. Tea-viisarissa saadut tulokset verrattuna Suomen kuntiin	teaviisari

TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA (1 000 eur)

	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Tuotot	945	617	555	555	555	555	555	555
Kulut	6 167	6 148	6 129	6 129	6 129	6 129	6 116	6 116
Kate	-5 222	-5 531	-5 574	-5 574	-5 574	-5 574	-5 561	-5 561

Suoritemäärät

	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Kulttuuripalvelun kävijämäärät	47 159	45 000	43 000	43 000	43 000	43 000	43 000	43 000
Lainausten määrä	237 281	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000
Uimahallin ja kuntosalin kävijämäärä	87 660	75 000	75 000	75 000	75 000	75 000	75 000	75 000
Seutuopiston kurssilaiset	10 473	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Seutuopiston valtionosuus	623 506	520 000	580 000	580 000	580 000	580 000	580 000	580 000

Henkilötyövuodet

	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Kirjasto	10,5	10,5	10,5	10,5	10,5	10,5	10,5	10,5
Kulttuuri	5,7	5,7	5,7	5,7	5,7	5,7	5,7	5,7
Liikunta	9,5	10	10	10	10	10	10	10
Seutuopisto	7	7	7	7	7	7	7	7

Vertailut

	Pieksä- mäki	Koko maa	Etelä- Savo	Heinola	Jämsä	Varkaus
Kirjasto €/asukas	62	66	62	52	67	58
Kulttuuri -yleinen kulttuuri €/asukas	50	58	48	27	7	46
Museot €/asukas	5	28	21	30	1	29
Liikunta €/asukas	121	146	136	161	110	196
Taiteen perusopetus	6	16	5	36	36	62
Seutuopisto €/asukas	64	27	34	4	30	59

Kuvaus toiminnasta

Teknisen lautakunnan vastuulla ovat julkisessa käytössä olevat kiinteistöt ja kaupungin suoraan omistuksessa olevat asuinkiinteistöt, maankäytön suunnittelu, kaupungin kiinteistöihin kohdistuva mittaus toiminta, asemakaava-alueen liikenneväylät, viheralueet, kaupungin vastuulla oleva jätehuolto sekä Jäppilän ja Virtasalmen aluelämpölaitokset.

Talousarviovuoden toiminnalliset tavoitteet

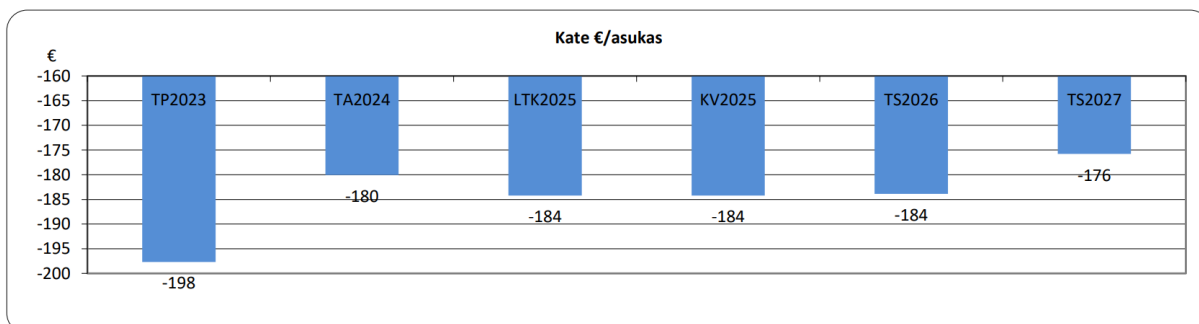
(Johdettu Pieksämäen kaupungin strategisista päämääristä)

- | | |
|--|---|
| 1. Kestävä kuntatalous | Talouden tasapainotusohjelman mukaisten toimenpiteiden toteuttaminen. |
| 2. Toimivat palvelut sekä yhteistyö kumppanien kanssa | Keski-Savon alueellisen rakennusvalvonnan toiminnan valmistelu niin että toiminta voi alkaa 2026. |
| 3. Viihtyisien ja toimivien asuinympäristöjen kehittäminen | Houkuttelevia pientalotontteja riittävästi, uusien vuokrattujen / myytyjen pientalotonttien määrä |
| 4. Hyvinvoinnin ja osallisuuden vahvistaminen | Järjestetään kaavoituksen yleisötilaisuuksia ja osallistutaan kumppanuuspöytiin. |

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Riskikartoitus ja toimenpideohjelma merkittävimpien riskien vähentämiseksi laaditaan kerran vuodessa. Riskikartoituksen toimenpideohjelman vaikuttavuutta arvioidaan kerran vuodessa. Työmaakohtaiset riskiarviot tehdään ennen työmaan aloittamista. Sisäisen valvonnan ohjeistuksen noudattamista valvotaan. Kunnossapidossa riskiä lisää taloudelliset- ja henkilöresurssit.

SITOVA TAVOITE, budjetin pohjana oleva suoritteiden a-hinta



	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Kate €/asukas	-198	-180	-184	-184	-184	-184	-184	-176

Mittarit	TA2025
1. Talouden tasapainotustoimenpiteet toteutuneet	Kyllä / ei
2. Alueellisen rakennusvalvonnan toiminnan aloittaminen	Kyllä / ei
3. Vuokrattujen / myytyjen tonttien määrä	3
4. Kaavojen yleisötilaisuudet ja kumppanuuspöydät	6

TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA (1 000 eur)

	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Tuotot	3 222	2 705	2 713	2 713	2 713	2 713	2 711	2 711
Kulut	6 590	5 779	5 854	5 854	5 854	5 854	5 846	5 708
Kate	-3 368	-3 075	-3 141	-3 141	-3 141	-3 141	-3 135	-2 997

Suoritemäärät

	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Hoidetut liikenneväylät km/m ²	1 086 000	1 086 000	1 086 000	1 086 000	1 086 000	1 086 000	1 086 000	1 086 600
Kaupungin maaomaisuus ha	4 853	4 855	4 875	4 875	4 875	4 875	4 875	4 875
Vuokratut tontit kpl	1 934	1 933	1 933	1 933	1 933	1 933	1 933	1 933
Myyty lämpömäärä Mwh	4 814	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000

Henkilötyövuodet

	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
HTV	22	25	25	25	25	25	25	25

Vertailut

	Pieksä- mäki	Koko maa	Etelä- Savo	Heinola	Jämsä	Varkaus
Liikenneväylät €/asukas	197	239	224	378	280	255
Puistot	28	56	45	63	48	34
Yhdyskuntasuunnittelu €/asukas	26	32	30	57	41	40

Kuvaus toiminnasta

Toiminnan tarkoituksena on tuottaa tilapalveluja laadukkaasti ja kustannustehokkaasti pääasiassa kaupungin omille yksiköille.

Talousarviovuoden toiminnalliset tavoitteet

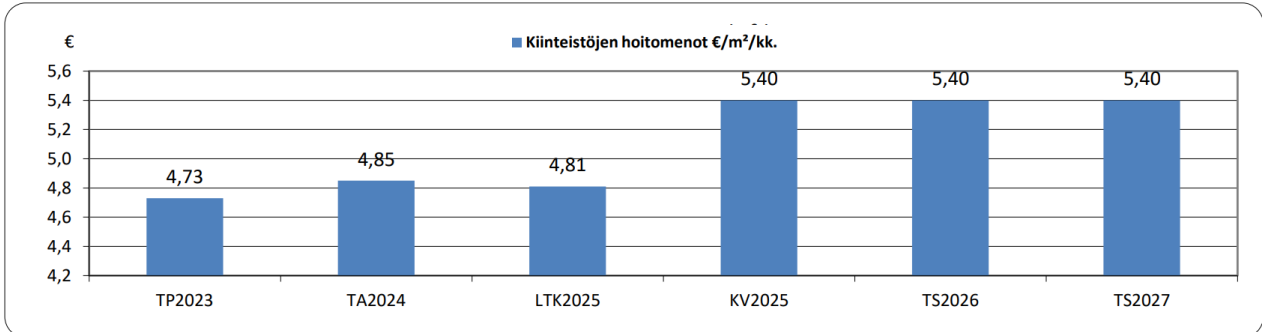
(Johdettu Pieksämäen kaupungin strategisista päämääristä)

- | | |
|--|---|
| 1. Kestävä kuntatalous | 1) Kiinteistöstrategian mukaisten toimenpiteiden edistäminen talouden tasapainottamiseksi (kiinteistöjen myynti/purku). |
| 2. Toimivat palvelut sekä yhteistyö kumppanien kanssa | 2) Sote-kiinteistöjen kunnossapito. |
| 3. Viihtyisien ja toimivien asuinympäristöjen kehittäminen | 3) Eri toimitilojen korjausmenot. |
| 4. Hyvinvoinnin ja osallisuuden vahvistaminen | 4) Sisäilmaongelmien vuoksi tiloja ei ole poissa käytöstä. |

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Sisäiset valvonnat ja riskien kartoitus päivitetään vuosittain. Omavalvonnan, kemikaaliluetteloiden, käyttöturvallisuustiedotteiden ja työergonomian yms. päivittäminen ja niiden noudattaminen ovat suuressa osassa toiminnallisten riskien minimoimista. Huolehditaan henkilöstön osaamisesta. Kaikki kiinteistöt ovat vakuutettu asianmukaisesti. Taloudellisia riskejä kontrolloidaan ostamalla tuotteet sopimustoimittajilta sopimushintaan, laskujen tarkastamisella sekä materiaalien oikeanlaisella käytöllä. Hankinnat suoritetaan tämän hetkisten hankintaohjeiden mukaisesti yhteistyössä hankinta-asiantuntijan kanssa. Yksikön taloutta seurataan kuukausittain ja pidetään huolta, että talousarviosta pidetään kiinni.

SITOVA TAVOITE, budjetin pohjana oleva suoritteiden a-hinta



	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Kiinteistöjen hoitomenot €/m²/kk.	4,73	4,85	4,81	5,40	5,40	5,40	5,40	5,40

Mittarit	TA2025
1. Kiinteistöjen myyntiä/purkua toteutunut strategian mukaisesti	toteutunut: kyllä/ei
2. Sote-kiinteistöjen kunnossapitoon käytetty t€/vuosi	610
3. Kiinteistöjen korjausmenot t€/vuosi	746
4. Poissa käytöstä olevat tilat m²	0 m²

TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA (1 000 eur)

	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Tuotot	8 925	9 216	9 474	9 474	9 474	9 474	5 455	5 455
Kulut	8 629	8 008	7 846	5 531	5 531	5 531	3 242	4 252
Kate	296	1 208	1 628	3 943	3 943	3 943	2 213	1 203

* Hallintosäännön muutoksella kaupungin omistamien liike- ja teollisuustilojen kunnossapito siirrettiin elinkeinotoimeen KJ esityksessä.

Suoritemäärät

	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Tilapalvelut/hoidettavat m²	116 084	116 084	113 719	113 719	113 719	113 719	91 257	91 257

* Tilapalveluiden alla olevat neliöt ovat 75 117 m². Liike- ja teollisuustiloihin kuuluvat neliöt ovat 38 602 m², joille tilapalvelut tuottavat palvelua sisäisen laskutuksen kautta.

Henkilötyövuodet

	TP2023	TA2024	LTK2025	KJ2025	KH2025	KV2025	TS2026	TS2027
Tilapalvelut	14	14	14	14	14	14	7	7

Vertailut

	Pieksä- mäki	Koko maa	Etelä- Savo	Heinola	Jämsä	Varkaus
Lämmityksen päästöjen osuus % kokonaispäästöistä 2022	12,9	14,5	-	10,8	6,4	27,0

8 TYTÄRYHTIÖIDEN TAVOITTEET

Kaupunki määrittelee neljälle konserniin kuuluvalle tytäryhtiölle valtuustoon nähden sitovat tavoitteet vuodelle 2025. Näiden yhtiöiden lisäksi kaupungin konserniyhtiöihin kuuluu myös asunto- ja kiinteistöosakeyhtiöitä yhteensä 14 kpl, joille ei ole määritelty tavoitteita ja tunnuslukuja talousarviovuodelle 2025. Tilinpäätöksessä 2023 näiden yhtiöiden ulkoinen velka oli yhteensä 18,8 milj. euroa.

8.1 Pieksämäen Haka Oy

Omistus: 100 %

Toimiala: Pieksämäen Haka Oy tuottaa ja toteuttaa kokonaisvaltaisesti hallinnoimiensa talojen isännöinnin, hallinnon, vuokrauksen sekä kiinteistönhoidon Pieksämäen kaupungin omistamissa vuokra-asumiseen tarkoitetuissa kiinteistöissä.

Tavoite	Mittarit	Tavoitetaso 2025
Asuntojen käyttöaste on korkea	Käyttöaste (%)	90 %
Vuokrataso suhteessa saman kokoluokan kuntiin pyritään pitämään kilpailukykyisenä.	Kohtuuhintainen vuokra (€/m ²)	Max. 12,90 €/m ²
Maltilliset vuokrankorotukset	Vuokrankorotus-%	Korkeintaan 10 %
Talouden pitäminen tasolla, joka mahdollistaa omistajan takaamien lainojen takausprovisio maksamisen ja asuntokannan uusimisen sen pitämiseksi kilpailukykyisellä tasolla	Takausprovisio (€) Huoneistojen uusiminen, suurempien remonttien lkm (lattia, keittiö tai kylpyhuone), (kpl/v)	40 000 € 15 kpl/v
Vuoden 2025 aikana toteutetaan kaupunginvaltuuston päätöksen mukaiset fuusiot	Fuusio toteutuu	Toteutettu

Tunnusluvut (1 000 €)

	TP 2023	TA 2024	Ennuste 2024	TA 2025
Liikevaihto	1 165	1 209	1 209	1 403
Tilikauden voitto/tappio	1	0	1	0
Investoinnit	0	0	0	0
Ulkoinen velka	234	290	305	300
Sisäinen velka	0	0	0	0
Omavaraisuusaste	41,2 %	40 %		40,3 %
Henkilöstö	21	22	22	22

8.2 Pieksämäen Vesi Oy

Omistus: 100 %

Toimiala: Vesihuoltopalvelut toiminta-alueella

Tavoite	Mittarit	Tavoitetaso 2025
Pieksämäen Vesi Oy tulouttaa emolle eli Pieksämäen kaupungille sovitut lainojen korot ja vuokrat	Lainojen korot Vuokrat	397 500 euroa 569 500 euroa
Kustannustehokkuuden parantaminen	Henkilöstökulut + palvelujen ostot / liikevaihto	Tunnusluku -2%
Tunnuslukujärjestelmän parantaminen	Projekti	Valmis syksyllä 2025

Tunnusluvut (1 000 €)

	TP 2023	TA 2024	Ennuste 2024	TA 2025
Liikevaihto	4 813	5 170	5 330	5 170
Tilikauden voitto/tappio	49	143	384	204
Investoinnit, nto	1 335	1 050	1 050	1 050
Ulkoisen velka	2 458	2 176	2 276	2 457
Sisäinen velka	12 794	12 349	12 349	12 008
Omavaraisuusaste	26,9 %			
Henkilöstö (htv)	18	18	17,4	17,2

8.3 Pieksämäen Tukipalvelut Oy

Omistus: 51,0 %

Toimiala: Ruoka- ja siivouspalvelujen tuottaminen

Tavoite	Mittarit	Tavoitetaso 2025
Palvelut toimivat hyvin ja ostopalveluhinnat ovat kilpailukykyisiä	Suoritehinnat ruoalle ja siivoukselle. Suoritehinta ruokapalveluissa lasketaan kulut/suoritemäärä, siivouspalveluissa kulut/siivottavat neliöt.	Ruoka: 5,00 Siivous: 3,40
Yhtiö pystyy suoriutumaan lainojen koroista ja kiinteistön vuokratulusta emolle eli Pieksämäen kaupungille	Vuokratulut (€) Lainan korkokulut (€)	Vuokrat 220 000 € Arvioitu korko 40 000 €, Lainanlyhennys 70 000 €

Tunnusluvut (1 000 €)

	TP 2023	TA 2024	Ennuste 2024	TA 2025
Liikevaihto	6 334	6 145	6 550	6 651
Tilikauden voitto/tappio	101	35	-40	7
Investoinnit	0	0	0	0
Ulkoisen velka	0	0	0	0
Sisäinen velka	900	900	900	830
Omavaraisuusaste	9,4 %			
Henkilöstö	95	94	97	98

8.4 Pieksämäen Jäähalli Oy

Omistus: 91,75 %

Toimiala: Jäähalli Oy tuottaa jäähallipalveluja paikallisille urheiluseuroille, oppilaitoksille ja harrasteryhmille sekä ulkopaikkakuntalaisille.

Tavoite	Mittarit	Tavoitetaso
Käyttöasteen nosto	Uudet käyttäjäryhmät	100 tuntia
Kesäkäyttö	Myyntitulon lisäys kesäkaudelta	5 000 €
Hyödynnämme Pieksämäen keskeistä sijaintia jääurheilutoimijoiden harjoittelu- ja pelitapahtumakohteena	Markkinointitoimenpiteiden määrä	25 tapahtumaa

Tunnusluvut (1 000 €)

	TP 2023	TA 2024	Ennuste 2024	TA 2025
Liikevaihto	79	76	82	82
Tilikauden voitto/tappio	0	-40	-10	-20
Investoinnit	0	40	40	40
Ulkoinen velka	167	362	362	362
Sisäinen velka	10	13	13	13
Omavaraisuusaste	55,6 %			
Henkilöstö	0,2	0,2	0,2	0,2

9 INVESTOINTIOHJELMA VUOSILLE 2025 – 2027

Vuoden 2025 bruttoinvestoinnit ovat 8 890 000 euroa. Suunnitelmavuosille 2026 – 2027 bruttoinvestoinnit ovat 9 590 000 ja 3 165 000 euroa. Suunnitelman mukaiset poistot vuodelle 2025 on 6,3 milj. euroa ja suunnitelmavuosien poistot 5,7 – 5,9 milj. euroa.

Valtuusto myöntää investointeihin kokonaismäärärahan kasvatus- ja opetuspalvelujen sekä kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelujen vastuualueelle. Teknisessä toimessa määräraha myönnetään tulosalueittain, mutta sote-kiinteistöille on kuitenkin eroteltu oma määräraha. Kaupunginhallituksen vastuualueella määrärahat myönnetään kaupunginhallituksen, kaupunkikehityksen ja tietohallinnon osalta. Toimielimet vahvistavat investointimäärärahojen käyttösuunnitelman vuoden ensimmäisessä kokouksessa samalla kun vahvistetaan tulosalueittain käyttötalousmäärärahojen käyttösuunnitelmat.

Tarkempia määräyksiä annetaan vuosittain kaupunginhallituksen hyväksymässä täytäntöönpano-ohjeessa.

Investointiohjelmassa on kaupunginhallituksen vastuualueella varattu määräraha maanhankintaan ja arvopapereiden ostoon, tietohallinnon ohjelmisto- ja laitehankinnoille sekä jakamaton määräraha liike- ja teollisuustiloihin. Määräraha vuodelle 2025 on yhteensä 860 000 euroa. Suunnitelmavuosille kaupunginhallituksen vastuualueen investointeihin on budjetoitu 0,67 – 0,81 milj. euroa.

Merkittävimmät investointihankkeet vuosille 2025 – 2027 ovat ESEDU:n metsäopetuksen uusien tilojen rakentaminen ja Poleenin LVISA-saneeraus. ESEDU:n koulutustilojen rakentamiseen on varattu vuosille 2024 – 2026 yhteensä 4,5 milj. euroa, josta vuodelle 2025 on osoitettu 2,4 milj. euroa. Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelujen vastuualueelle kuuluvaan Poleenin LVISA-saneerauksen suunnitteluun ja toteutukseen on varattu vuosille 2025 – 2026 yhteensä 5,0 milj. euroa. Kokonaiskustannusarvio on 8,5 milj. euroa, mutta saneeraus esitetään tehtäväksi kahdessa eri osassa.

Teknisen lautakunnan käytettävissä oleva määräraha vuodelle 2025 on yhteensä 7,2 milj. euroa. Tästä kunnallistekniikan osuus on 2,5 milj. euroa. Tilapalvelujen määräraha on 4,7 milj. euroa, josta sote-kiinteistöjen osuus on 1,7 milj. euroa. Tilapalvelujen määrärahaan sisältyy ESEDU:n metsäopetuksen koulutustilojen rakentaminen.

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelujen vastuualueen investointimääräraha vuodelle 2025 on 545 000 euroa, josta suurin osa on suunniteltu käytettäväksi Poleenin LVISA-saneerauksen suunnitteluun. Vuodelle 2026 suunniteltu investointimääräraha on 4,7 milj. euroa.

Kasvatus- ja opetuspalvelujen vastuualueen investointimääräraha on talousarviovuonna 2025 290 000 euroa ja suunnitelmavuosina 115 000 ja 150 000 euroa.

Pieksämäen kaupunki on mukana Hinku-verkostossa (Hiilineutraalit kunnat). Hinku-verkosto on vuonna 2008 perustettu ilmastonmuutoksen hillinnän edelläkävijöiden verkosto, johon kuuluu 5 maakuntaa, 97 kuntaa ja yrityksiä. Hinku-kunnat ovat sitoutuneet tavoittelemaan 80 prosentin päästövähennystä vuoteen 2030 mennessä vuoden 2007 tasosta.

Vuoden 2025 investoinneista Hinku-investointeja ovat:

Investointi	Perustelut
Ulkovalaistuksen saneeraus	Vanhojen valaisimien vaihto edistää hiilineutraalisuutta. Sähkön kulutus vähenee huomattavasti.
Liikuntapaikkojen perusparannus	Kuntalaiset pääsevät liikkumaan lähellä asuinseutuaan.
Ohjelmisto- ja laitehankinnat	Virtualisoidulla palvelinjärjestelmällä säästetään sähkössä ja jäähdytyksessä palvelinhuoneessa verrattuna perinteisiin yksittäisiin palvelinrautoihin.
Poleenin LVISA-saneeraus	Parannetaan energiatehokkuutta. Rakennuksen LVISA-järjestelmät ovat elinkaarensa loppupuolella ja kaipaavat saneerausta. Samalla lisätään jäähdytystä ilmavaihtoon ja saneerataan seinät ja lattiapinnat. Remonttisuunnitelma kattaa myös rakennuksen ulkopuoliset vedeneristykset ja salaojitukset.

9.1 Investointien hankeluettelo

INVESTOINTIOHJELMA VUOSILLE 2025 - 2027											
Määrä- raha Projekti	HANKE	Kustannus- arvio	TP 2023	TA 2024	Muutettu TA 2024	LTK 2025	KJ 2025	KH 2025	KV 2025	TS 2026	TS 2027
investointeihin yli 50.000 euroa maksavat hankkeet											
KAUPUNGINHALLITUKSEN VASTUUALUE			3 974 368	2 247 000	3 259 000	860 000	860 000	860 000	860 000	670 000	810 000
M140 KAUPUNGINHALLITUS			107 462	300 000	228 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	500 000
P301 Maanhankinta			5 840	100 000	58 000	100 000				100 000	100 000
P302 Arvopapereiden osto ja myynti			101 622	200 000	170 000	200 000				200 000	400 000
M150 KAUPUNKIKEHITYS			3 818 023	1 700 000	2 784 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
<i>Hankkeen kuvaus</i>	Korjausinvestoinnit										
	Pieksämäen seudun älykkään liikkumisen kehittämisen ja investointihanke		3 258 237								
P140 Jakamaton määräraha vuosikorj.inv. Liike- ja teollisuustilat						200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
P309 Säästökeskus kehittämishanke			520 510	1 500 000	2 584 000						
P152 Säästökeskuksen kehittäminen, As Oy Holviliina				750 000	904 000						
P153 Säästökeskuksen kehittäminen, Ki Oy Messinkiholvi				750 000	1 680 000						
P630 Latomon tilamuutokset			29 112	56 000	56 000						
P640 Yritystalon tilamuutokset			10 163	144 000	144 000						
M180 TIETOHALINTO			48 883	247 000	247 000	360 000	360 000	360 000	360 000	170 000	110 000
<i>Hankkeen kuvaus</i>	Ohjelmistohankinnat, työasemat										
P312 Ohjelmisto- ja laitehankinnat			48 883	247 000	247 000	360 000	360 000	360 000	360 000	170 000	110 000
KASVATUS- JA OPETUSPALVELUT			393 551	515 000	515 000	290 000	290 000	290 000	290 000	115 000	150 000
M415 VARHAISKASVATUSPALVELUT			0	0	0	0	0	0	0	0	0

Määrä- raha Projekti	HANKE	Kustannus- arvio	TP 2023	TA 2024	Muutettu TA 2024	LTK 2025	KJ 2025	KH 2025	KV 2025	TS 2026	TS 2027
M420	ESIOPETUS, PERUSOPETUS JA NUORISOTOIMI		393 551	215 000	215 000	190 000				115 000	150 000
	<i>Hankkeen kuvaus</i>										
P405	Harjun koulu <i>Korjausinvestoinnit</i>		338 226	65 000	55 000						
P423	Virtasalmen vanhan koulun remontointi		55 325	100 000	100 000	60 000					75 000
	Hiekanpään koulun aurinkopaneelit	75 000									
	Hiekanpään koulun saattoliikenne ja katokset	65 000				65 000					
	Konttiopuiston koulun pihan perusparannus	65 000				65 000					
	Maaselän koulun aurinkopaneelit	75 000									75 000
	Maaselän koulun piha	65 000								65 000	
	<i>Hankkeen kuvaus</i>										
	Oppimisympäristöjen kehittäminen										
P401	Oppimisympäristöjen kehittäminen (Konttiopuisto)			50 000	60 000					50 000	
M430	LUKIO		0	300 000	300 000	100 000				0	0
	<i>Hankkeen kuvaus</i>										
	Korjausinvestoinnit										
P435	Lukion julkisivu, ikkunat			300 000	300 000	100 000					
			266 686	550 000	550 000	545 000	545 000	545 000	545 000	4 655 000	55 000
	KULTTUURI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT										
M450	KIRJASTOTOIMI		0	0	0	0				0	0
M462	KULTTUURITOIMI		0	200 000	200 000	490 000				4 600 000	0
	<i>Hankkeen kuvaus</i>										
	Peruskorjaus										
P497	Iso-Pappilan kunnostus			100 000	0						
	Poleenin äänentoiston uudistaminen				100 000						
	Nukke koti, maalaus, lossin kunnostus, verkkokaapelointi					90 000					
P462	Poleeni LVISA-saneeraus	8 500 000		100 000	100 000	400 000				4 600 000	
M480	LIIKUNTATOIMI		266 686	350 000	350 000	55 000				55 000	55 000
	<i>Hankkeen kuvaus</i>										
	Peruskorjaus										
P471	Tahinlammen uimaranta	350 000	146 071	200 000	190 000						
P472	Liikuntapaikkojen perusparannus		120 616	55 000	58 000	55 000				55 000	55 000
P480	Uimahalli: suihkupaneelit ja altaan injektointi			95 000	102 000						

Määräraha Projekti	HANKE	Kustannus- arvio	TP 2023	TA 2024	Muutettu TA 2024	LTK 2025	KJ 2025	KH 2025	KV 2025	TS 2026	TS 2027
	TEKNINEN LAUTAKUNTA		2 324 392	3 935 000	3 935 000	7 440 000	7 195 000	7 195 000	7 195 000	4 150 000	2 150 000
M530	KUNNALLISTEKNIikka		1 426 008	2 500 000	2 500 000	2 745 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	1 850 000	1 850 000
	<i>Hankkeen kuvaus Liikenneväylät</i>										
P531	Kestopäilysteet ja katujen pohjaukset	<i>jatkuvaa</i>	336 756	200 000	200 000	300 000				300 000	300 000
P534	Sadevesiviemäreiden peruskunnostus	<i>jatkuvaa</i>	61 699	150 000	150 000	250 000				250 000	250 000
P560	Kunnallistekniikan kalustohankinnat		290 883	60 000	60 000	60 000					
P574	Infonäytöt		1 470								
P582	Ulkovalaistuksen saneeraus	<i>jatkuvaa</i>	441 799	350 000	355 000	350 000				200 000	200 000
P588	Opasteet ja liikenneturvallisuusuunnitelma	<i>jatkuvaa</i>	70 210	100 000	107 000	100 000				100 000	100 000
P530	Katualueiden perusrannus, jakamaton	<i>jatkuvaa</i>	66 932	100 000	100 000	200 000				200 000	200 000
P567	Asemakadun peruskunnostus ja kevytvyäjä		156 259	200 000	211 000						
P702	Kukonsuon hyötyjätteidenkäsittelyn ja varastointialueen kunnostus	500 000		100 000	7 000	100 000				200 000	200 000
P585	Savontien saneeraus			730 000	730 000	800 000				600 000	600 000
	Kangaskatu-Häyrisentie risteysalueen saneeraus					175 000					
P568	Jäppilän aluelämpöpöytätoimen kattilan uusiminen			260 000	330 000						
P569	Takojankadun rakentaminen			250 000	250 000	200 000					
	Aseman itäpuolen kunnostus					210 000					
M531	PUJISTOT		53 618	0	0	0				0	0
	<i>Hankkeen kuvaus Viheralueet/ leikkipuistot</i>										
P591	Puistojen saneeraus		53 618								
M550	TILAPALVELUT		844 765	1 435 000	1 435 000	4 695 000	4 695 000	4 695 000	4 695 000	2 300 000	300 000
	Toimitilat		725 860	905 000	905 000	2 975 000	2 975 000	2 975 000	2 975 000	2 300 000	300 000
	<i>Hankkeen kuvaus Korjausinvestoinnit</i>										
P182	Jakamaton määräraha vuosikorj.inv. Tilapalvelut	<i>jatkuvaa</i>		100 000	31 000	500 000				300 000	300 000
P145	Kuusitie 41		48 608								
P177	Kukkarjärven vesilaitoksen TATE-muutokset		675 253		14 000						
P146	Kuusitie 41, uudet tilat (ESEDU)	4 500 000	2 000	500 000	500 000	2 400 000				2 000 000	
P339	Kanttilan julkisivusaneeraus ja vesikatko			100 000	100 000						
P335	Talotekniikan automaatiojärjestelmän päivitys			80 000	80 000						
P318	Virtasalmen virastalo, vesikatteen uusiminen			50 000	50 000						

Määrä- raha Projekti	HANKE	Kustannus- arvio	TP 2023	TA 2024	Muutettu TA 2024	LTK 2025	KJ 2025	KH 2025	KV 2025	TS 2026	TS 2027
P175	Kalevalan päiväkotii, maalaus ja lämmönjakokeskus			75 000	130 000	75 000					
	Sote-kiinteistöt (M340)		118 905	530 000	530 000	1 720 000	1 720 000	1 720 000	1 720 000	0	0
P225	D-osan toimistotilat	1 450 000		100 000	100 000	1 350 000					
P226	Vainajakylmiö			85 000	85 000	85 000					
P227	Pohjaviemärit, käyttövesiputket			195 000	195 000	195 000					
P223	Kivitasku (ilmastointi, katto)			150 000	150 000						
	Hissien saneeraus					90 000					
P224	Kerttula (ilmastointi)		118 905								
	BRUTTOMENOT YHTEENSÄ		6 958 998	7 247 000	8 259 000	9 135 000	8 890 000	8 890 000	8 890 000	9 590 000	3 165 000
	TULOT YHTEENSÄ		493 113	80 500	80 500	0	0	0	0	0	0
M140	KAUPUNGINHALLITUS										
P301	Maanhankinta		92 255								
P302	Arvopapereiden osto ja myynti		45 342								
M150	KAUPUNKIKEHITYS										
P600	Pieksämäen seudun älykkään liikkumisen kehittämishanke		286 586								
M480	LIIKUNTATOIMI										
P471	Tahinlammen uimarannan rakentaminen (itä-Suomen AVI)		34 500	80 500	80 500						
M550	TILAPALVELUT										
P319	Käyttöomaisuuden myynnit		34 430								
	NETTO YHTEENSÄ		6 465 885	7 166 500	8 178 500	9 135 000	8 890 000	8 890 000	8 890 000	9 590 000	3 165 000



PIEKSÄMÄEN KAUPUNKI
PL 125, Kauppatatu 1
76100 Pieksämäki

puh. 015 788 2111
kirjaamo@pieksamaki.fi

www.pieksamaki.fi
www.visitpieksamaki.fi