

# TALOUSARVIO 2018, Käyttösuunnitelman toteuma 10/2018

kaupunginhallitus

## Käyttötalousosa

### Yhteiset palvelut

Vastuhenkilö: hallinto- ja kehitysjohtaja Sinikka Malin

	TP 2016	TP 2017	TA 2018	Toteuma 2018	Tot-%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
Myyntituotot	1 146 898	1 108 928	1 103 490	876 439,92	79,40
Maksutuotot	903	1 253	0	278,00	0,00
Tuet ja avustukset	225 470	256 740	285 000	50 552,86	17,70
Muut toimintatuotot	10 333	5 767	4 500	2 786,73	61,90
Toimintatuotot	1 383 605	1 372 688	1 392 990	930 057,51	66,80
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
Henkilöstökulut	-2 175 820	-2 124 357	-2 585 330	-1 691 598,08	65,40
Palvelujen ostot	-2 646 916	-2 735 649	-2 816 800	-2 279 769,00	80,90
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	-82 006	-71 787	-79 160	-44 179,85	55,80
Vuokratkulut	-173 272	-182 928	-191 990	-168 334,37	87,70
Muut toimintakulut	-19 071	-10 170	-18 340	-10 056,29	54,80
Toimintakulut	-5 097 084	-5 124 892	-5 691 620	-4 193 937,59	73,70
TOIMINTAKATE	-3 713 479	-3 752 204	-4 298 630	-3 263 880,08	75,90
Rahoitustuotot ja -kulut	11 271	5 829	5 000	15 281,52	305,60
VUOSIKATE	-3 702 209	-3 746 375	-4 293 630	-3 248 598,56	75,70
Poistot ja arvonalentumiset	-177 868	-159 164	-169 400	-141 166,66	83,33
TILIKAUDEN TULOS	-3 880 077	-3 905 540	-4 463 030	-3 389 765,22	75,95

### ARVIO HENKILÖSTÖMÄÄRÄN KEHITTYMISESTÄ 2015 - 2021

	2015 (TP)	2016 (TP)	2017 (30.6.2017)	2018	2019	2020	2021
Tarpeen muutos			-1,5		-2,5	-4	-2
Muu poistuma			1			1	
Eläke-poistuma			3,5		2,5	3	2
Rekrytointitarve			2		1		
Määräaikaiset			1				
Vakituiset	39	40	39,5	38,5	37	33	31

## Riskienhallinta

Riskeiksi yhteisten palveluiden toimialalla on tunnistettu tietoturvan kokonaiskoordinaation puuttuminen, varautumattomuus TA-vuoden aikana esiin nouseviin kehittämisinvestointitarpeisiin, avainhenkilöiden varahenkilöiden puuttuminen sekä mahdolliseen laajamittaiseen sähkökatkokseen varautumattomuus.

### Kaupunginhallituksen toimiala

**Strateginen perustavoite:**

Hyvä palvelukokemus, asiakas keskiössä, talouden tasapaino ja resurssitehokkuus

**Tavoite:**

Valtuuston strategiatyö

**Arviointikriteerit/mittari:****Tavoitetaso:**

Yhteinen vastaus kysymykseen ”Mihin menet Heinola?”

## Toiminnan kuvaus

Kuluvan valtuustokauden strategianmäärittäminen käynnistetään v 2018 loppupuolella uuden kaupunginjohtajan johdolla.

Yhteiset palvelut tuottavat organisaation tarvitsemat hallinnon, henkilöstöasioiden ja taloushallinnon tukipalvelut keskitetysti sopeuttaen resursseja tuleviin muutoksiin pääosin eläköitymistien kautta. Uuden kunnan tarpeeseen mitoitettujen järjestelmien ja palveluiden suunnitellaan v 2018, toteutetaan v 2019 ja otetaan käyttöön 2020.

Viestintä tehostuu toimialojen yhteisen verkoston aktiivisin toimin. Vaikuttamistoimielimet käyvät aktiivista vuoropuhelua toimielinten ja operatiivisen organisaation kanssa. Kuntalaisten osallisuutta vahvistetaan lisääntyvällä vuorovaikutuksella ja asiakaspalvelun kehittämisellä toimialojen yhteistyönä.

## Käyttösuunnitelma 2018 (-2021), kaupunginhallitus

### HALLINTO

	TP 2016	TP 2017	TA 2018	Toteuma 10/2018	Tot-%
TULOT	1 055 502	1 041 934	1 043 750	876 537,03	84,00
MENOT	-2 757 099	-2 742 245	-2 810 890	-2 346 528,99	83,50
NETTO	-1 701 597	-1 700 311	-1 767 140	-1 469 991,96	83,20

**Strateginen perustavoite:**

Hyvä palvelukokemus, asiakas keskiössä, talouden tasapaino ja resurssitehokkuus

**Tavoite:**

Prosessit uudistetaan ketterämmiksi ja varmemmiksi digitalisaatiota ja toimialojen yhteistyötä hyödyntäen

**Arviointikriteerit/mittari:**  
tiedonohjaussuunnitelmien ja prosessikuvausten määrä

**Tavoitetaso:**

Kaikki tehtäväluokat käyty läpi 2020

vähennetään henkilöstötarvetta palvelun laatua parantaen	korvausrekrytoinnit	muuttuvaan kuntaan sopeutettu henkilöstömäärä 2020
--	---------------------	--

**Toteuma:**

**Toiminnan kuvaus**

Yhteiset palvelut tuottavat organisaation tarvitsemat hallinnon, henkilöstöasioiden ja taloushallinnon tukipalvelut keskitetysti sopeuttaen resursseja tuleviin muutoksiin pääosin eläköitymisten kautta. Uuden kunnan tarpeeseen mitoitettujen järjestelmien ja palvelujen suunnitellaan v 2018, toteutetaan v 2019 ja otetaan käyttöön 2020.

Viestintä tehostuu toimialojen yhteisen verkoston aktiivisin toimin. Vaikuttamistoimielimet käyvät aktiivista vuoropuhelua toimielinten ja operatiivisen organisaation kanssa. Kuntalaisten osallisuutta vahvistetaan lisääntyvällä vuorovaikutuksella ja asiakaspalvelun kehittämisellä toimialojen yhteistyönä.

**Henkilöstösuunnitelma**

	2015 (TP)	2016 (TP)	2017 (30.6.2017)	2018	2019	2020	2021
Tarpeen muutos			3		-2,5	-1	-1
Muu poistuma							
Eläke-poistuma			1,5		2,5	1	1
Rekrytointi-tarve			1				
Määräaikaiset		1	1				
Vakituiset		21	21,6	21,6	19	19	19

## TALOUSPALVELUT

	TP 2016	TP 2017	TA 2018	Toteuma 10/2018	Tot-%
TULOT	38 588	32 977	34 050	15 624,05	45,90
MENOT	-987 610	-974 675	-902 950	-707 349,66	78,30
NETTO	-949 023	-941 697	-868 900	-691 725,61	79,60

### Strateginen perustavoite:

Talouden tasapaino ja resurssien tehokas hyödyntäminen

Taloulosaamista koko organisaatiossa kehitetään, prosesseja tehostetaan.

Tavoite: Optimaaliset talouspalvelut 2020 -> suunnitellaan

Arviointikriteerit/mittari: vaihtoehtojen selvittäminen ja arviointi

Tavoitetaso: TS 2019> perustuu valittuun ratkaisuun

### Toteuma:

Ns. TaHe-selvitys otettu talousarviolaadinnan pohjaksi.

### Toiminnan kuvaus

Talouspalvelut tuottavat organisaation tarvitsemat taloushallinnon tukipalvelut keskitetysti entistä tehokkaammin sopeuttaen resursseja tuleviin muutoksiin pääosin eläköitymisten kautta. Talouspalvelut huolehtii kaupungin kirjanpidosta, taloussuunnittelusta, rahatoimesta, saatavienperinnästä ja rahoitusomaisuudesta sekä ajantasaisesta raportoinnista.

### Toimintaympäristö ja sen muutokset

Kaupungin kiristynvä taloustilanne lisää tarvetta ja haastetta kattavalle talousjohtamiselle. Sote-uudistuksen on arvioitu vähentävän talouspalveluiden henkilöresurssitarvetta 1 henkilötyövuodella. Uuden kaupungin tarpeita vastaava talouspalveluiden tuottaminen järjestelmiseen suunnitellaan v 2018, rakennetaan v 2019 ja otetaan käyttöön v 2020.

### Henkilöstösuunnitelma

	2015 (TP)	2016 (TP)	2017 (30.6.2017)	2018	2019	2020	2021
Tarpeen muutos				-1			-1
Muu poistuma							
Eläke-poistuma			2				1
Rekrytointi-tarve			1				
Määräaikaiset							
Vakituiset	7	7	7	6	6	6	5

## HENKILÖSTÖPALVELUT

	TP 2016	TP 2017	TA 2018	Toteuma 10/2018	Tot-%
TULOT	301 335	312 113	271 190	18 406,20	6,80
MENOT	-1 294 429	-1 300 226	-1 844 840	-1 056 857,36	57,30
NETTO	-993 094	-988 114	-1 573 650	-1 038 451,16	66,00

### Toteuma

Ns. TaHe-selvitys toiminut talousarvion laadinnan pohjana.

### Toiminnan kuvaus

Strateginen perustavoite: Talouden tasapaino ja resurssien tehokas hyödyntäminen, hyvä palvelukokemus		
<b>Tavoite:</b> Optimaaliset henkilöstöpalvelut 2020 -> suunnitellaan  Henkilöstön työkyky paranee suunnitellusti	<b>Arviointikriteerit/mittari:</b> vaihtoehtojen selvittäminen ja arviointi  sairauspoissaolot, kalenteripv/hlö/v	<b>Tavoitetaso:</b> TS 2019> perustuu valittuun ratkaisuun  18=>13 vuoteen 2022

Henkilöstöpalvelut vastaa keskitetysti kaupungin palvelussuhdeasioista ja yhteistoiminnasta, palkanmaksupalveluista, työhyvinvoinnin ja osaamisen kehittamisestä sekä työsuojelusta.

### Toimintaympäristö ja sen muutokset

Henkilöstöpalvelut tuottavat organisaation tarvitsemat henkilöstöhallinnon tukipalvelut keskitetysti sopeuttaen resursseja tuleviin muutoksiin pääosin eläköitymisten kautta. Uuden kunnan tarpeeseen mitoitettu järjestelmä suunnitellaan v 2018, toteutetaan v 2019 ja otetaan käyttöön 2020.

### Henkilöstösuunnitelma

	2015 (TP)	2016 (TP)	2017 (30.6.2017)	2018	2019	2020	2021
Tarpeen muutos			-1			-3	
Muu poistuma			1			1	
Eläke-poistuma						2	
Rekrytointitarve							
Määräaikaiset							
Vakituiset		11	10	10	10	7	7

# Tuloslaskelmaosa

Vastuhenkilö talousjohtaja Sanna Salminen

TULOSLASKELMAOSA YHTEENSÄ	Tilinpäätös	Talousarvio	Toteutunut	Jäljellä	Tot%
		<b>+muutokset</b>			
Kunnan tulovero	60 316 905,39	60 300 000	56 073 562,60	4 226 437,40	93,00
Kiinteistövero	6 263 855,13	6 500 000	5 997 239,39	502 760,61	92,30
Osuus yhteisöveron tuotosta	3 231 702,24	3 100 000	2 571 869,55	528 130,45	83,00
<b>VEROTULOT</b>	<b>69 812 462,76</b>	<b>69 900 000</b>	<b>64 642 671,54</b>	<b>5 257 328,46</b>	<b>92,50</b>
Kunnan peruspalvelujen vo	44 043 672,00	44 790 000	37 542 530,00	7 247 470,00	83,80
Opetus- ja kultt.toimen muu vo	-1 967 493,00	-2 010 000	-1 708 300,00	-301 700,00	85,00
<b>VALTIONOSUUDET</b>	<b>42 076 179,00</b>	<b>42 780 000</b>	<b>35 834 230,00</b>	<b>6 945 770,00</b>	<b>83,80</b>
Korkotuotot antolain.ulkopuol.	42 513,39	44 000	20 615,74	23 384,26	46,90
Maksuliikennetilien korkotuoto	-5 683,51	0	0,00	0,00	0,00
Korkotuotot sij. ja talletuks.	100 820,18	0	30 029,03	-30 029,03	0,00
Muut korkotuotot	26 277,70	10 000	19 802,47	-9 802,47	198,00
<b>KORKOTUOTOT</b>	<b>163 927,76</b>	<b>54 000</b>	<b>70 447,24</b>	<b>-16 447,24</b>	<b>130,50</b>
Osinkot ja osuus pääomien korot	171 256,46	60 000	209 017,17	-149 017,17	348,40
Verotil. korot ja korotukset	368,18	0	0,00	0,00	0,00
Arvopapereiden myyntivoitot	3 784 185,23	4 800 000	1 559 823,87	3 240 176,13	32,50
Korvaus jäännöspääomasta (sis)	53 727,00	60 000	50 000,00	10 000,00	83,30
Korvaus peruspääomasta (sis)	546 134,00	550 000	458 000,00	92 000,00	83,30
Arvon alentumisten palautumiset	411 900,90	0	512 240,70	-512 240,70	0,00
Muut rahoitustuotot	140,78	0	63,19	-63,19	0,00
<b>MUUT RAHOITUSTUOTOT</b>	<b>4 967 712,55</b>	<b>5 470 000</b>	<b>2 789 144,93</b>	<b>2 680 855,07</b>	<b>51,00</b>
Rak. ja rakennelmien poistoero	248 609,66	0	0,00	0,00	0,00
<b>POISTOERON VÄHENNYS</b>	<b>248 609,66</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TULOT</b>	<b>117 268 891,73</b>	<b>118 204 000</b>	<b>103 336 493,71</b>	<b>14 867 506,29</b>	<b>87,40</b>
Korkok.pitkäaik.lain. ulkopuol	-634 735,65	-700 000	-289 879,46	-410 120,54	41,40
<b>KORKOKULUT</b>	<b>-634 735,65</b>	<b>-700 000</b>	<b>-289 879,46</b>	<b>-410 120,54</b>	<b>41,40</b>
Verotilitysten korot	-2 011,70	-4 000	-1 243,28	-2 756,72	31,10
Omaisuu denhoitopalkkiot	144 386,95	0	66 146,90	-66 146,90	0,00
Arvopapereiden myyntitappiot	-12 379,16	-1 200 000	-57 263,83	-1 142 736,17	4,80
Luottoprovisiot	-8 206,90	-2 000	-17,30	-1 982,70	0,90
Arvon al.vaiht.vast.rah.var.	-389 471,66	0	-1 046 960,63	1 046 960,63	0,00
Muut rahoituskulut	-60,86	0	-8,82	8,82	0,00
<b>MUUT RAHOITUSKULUT</b>	<b>-267 743,33</b>	<b>-1 206 000</b>	<b>-1 039 346,96</b>	<b>-166 653,04</b>	<b>86,20</b>
<b>MENOT</b>	<b>-902 478,98</b>	<b>-1 906 000</b>	<b>-1 329 226,42</b>	<b>-576 773,58</b>	<b>69,70</b>
<b>NETTO</b>	<b>116 366 412,75</b>	<b>116 298 000</b>	<b>102 007 267,29</b>	<b>14 290 732,71</b>	<b>87,70</b>

# Rahoitusosa

Vastuuhenkilö talousjohtaja Sanna Salminen

	Tilinpäätös	Talousarvio	Toteutunut	Jäljellä	Tot%
		+muutokset			
Lainasaamiset tytäryhteisöiltä	44 642,86	44 600	22 321,43	22 278,57	50,00
Lainasaamiset muilta	22 770,00	0	0,00	0,00	0,00
Lainasaamiset muilta	0,00	10 000	21 859,13	-11 859,13	218,60
ANTOLAINOJEN LYHENNYS	67 412,86	54 600	44 180,56	10 419,44	80,90
TULOT	67 412,86	54 600	44 180,56	10 419,44	80,90
Lainasaamiset tytäryhteisöiltä	-80 000,00	0	0,00	0,00	0,00
Lainasaamiset muilta	-1 411 860,17	0	0,00	0,00	0,00
Lainasaamiset muilta	-121 903,30	-50 000	-50 000,00	0,00	100,00
ANTOLAINOJEN ANTO	-1 613 763,47	-50 000	-50 000,00	0,00	100,00
MENOT	-1 613 763,47	-50 000	-50 000,00	0,00	100,00
NETTO	-1 546 350,61	4 600	-5 819,44	10 419,44	-126,50
<b>TALOUSARVIOLAINAT*</b>					
Lainat kotim. tal.pankeilta	19 500 000,00	18 000 000	0,00	18 000 000,00	0,00
Lainat Kuntarahoitus Oy:ltä	0,00	0	8 000 000,00	-8 000 000,00	0,00
LAINOJEN NOSTO	19 500 000,00	18 000 000	8 000 000,00	10 000 000,00	44,40
TULOT	19 500 000,00	18 000 000	8 000 000,00	10 000 000,00	44,40
Lainat kotim. tal.pankeilta	-3 600 000,00	-6 338 000	-3 818 750,00	-2 519 250,00	60,30
Lainat Kuntarahoitus Oy:ltä	-4 886 782,00	-3 303 000	-2 167 675,00	-1 135 325,00	65,60
LAINOJEN LYHENNYS	-8 486 782,00	-9 641 000	-5 986 425,00	-3 654 575,00	62,10
MENOT	-8 486 782,00	-9 641 000	-5 986 425,00	-3 654 575,00	62,10
NETTO	11 013 218,00	8 359 000	2 013 575,00	6 345 425,00	24,10
<b>RAHOITUSOSA YHTEENSÄ</b>					
Lainat kotim. tal.pankeilta	19 500 000,00	18 000 000	0,00	18 000 000,00	0,00
Lainat Kuntarahoitus Oy:ltä	0,00	0	8 000 000,00	-8 000 000,00	0,00
LAINOJEN NOSTO	19 500 000,00	18 000 000	8 000 000,00	10 000 000,00	44,40
Lainasaamiset tytäryhteisöiltä	44 642,86	44 600	22 321,43	22 278,57	50,00
Lainasaamiset muilta	22 770,00	0	0,00	0,00	0,00
Lainasaamiset muilta	0,00	10 000	21 859,13	-11 859,13	218,60
ANTOLAINOJEN LYHENNYS	67 412,86	54 600	44 180,56	10 419,44	80,90
TULOT	19 567 412,86	18 054 600	8 044 180,56	10 010 419,44	44,60
Lainat kotim. tal.pankeilta	-3 600 000,00	-6 338 000	-3 818 750,00	-2 519 250,00	60,30
Lainat Kuntarahoitus Oy:ltä	-4 886 782,00	-3 303 000	-2 167 675,00	-1 135 325,00	65,60
LAINOJEN LYHENNYS	-8 486 782,00	-9 641 000	-5 986 425,00	-3 654 575,00	62,10
Lainasaamiset tytäryhteisöiltä	-80 000,00	0	0,00	0,00	0,00
Lainasaamiset muilta	-1 411 860,17	0	0,00	0,00	0,00
Lainasaamiset muilta	-121 903,30	-50 000	-50 000,00	0,00	100,00
ANTOLAINOJEN ANTO	-1 613 763,47	-50 000	-50 000,00	0,00	100,00
MENOT	-10 100 545,47	-9 691 000	-6 036 425,00	-3 654 575,00	62,30
NETTO	9 466 867,39	8 363 600	2 007 755,56	6 355 844,44	24,00

## Investoinnit

HALLINTO	Tilinpäätös	Talousarvio	Toteutunut	Jäljellä	Tot%
Dokumentinhallintajärjestelmä		+muutokset			
MENOT	0,00	-150 000	0,00	-150 000,00	0,00
NETTO	0,00	-150 000	0,00	-150 000,00	0,00
<b>Valokuituverkko</b>					
MENOT	0,00	-35 000	-29 946,17	-5 053,83	85,60
NETTO	0,00	-35 000	-29 946,17	-5 053,83	85,60
<b>Sähköinen allekirjoitus</b>					
MENOT	0,00	-15 000	0,00	-15 000,00	0,00
NETTO	0,00	-15 000	0,00	-15 000,00	0,00
<b>HALLINTO YHTEENSÄ</b>					
MENOT	0,00	-200 000	-29 946,17	-170 053,83	15,00
NETTO	0,00	-200 000	-29 946,17	-170 053,83	15,00
<b>HENKILÖSTÖPALVELUT</b>					
<b>Palkanlaskennan palvelin</b>					
MENOT	0,00	-30 000	-26 758,00	-3 242,00	89,20
NETTO	0,00	-30 000	-26 758,00	-3 242,00	89,20
<b>HENKILÖSTÖPALVELUT YHTEENSÄ</b>					
MENOT	0,00	-30 000	-26 758,00	-3 242,00	89,20
NETTO	0,00	-30 000	-26 758,00	-3 242,00	89,20
<b>YHTEISET PALVELUT YHTEENSÄ</b>					
MENOT	0,00	-230 000	-56 704,17	-173 295,83	24,70
NETTO	0,00	-230 000	-56 704,17	-173 295,83	24,70