

Toiminta- ja talouskatsaus 07/2019

Yhteiset palvelut
Koko kaupunki

Käyttösuunnitelman toteuma 7/2019

Yhteiset palvelut

Vastuuhenkilö: hallinto- ja kehitysjohtaja Sinikka Malin

	TP 2018 1000e	TOT 2018 7 kk/1000e	TA 2019 +muutokset	TOT 2019 7 kk	TOT-% TOT/TA	TOT-% TOT19/18
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	1 046	744	1 100 800	741 678	67,38	99,73
Maksutuotot	0	0	0	120	0,00	55,89
Tuet ja avustukset	315	51	315 000	5 261	1,67	10,41
Muut toimintatuotot	3	6	4 100	2 891	70,51	45,81
Toimintatuotot	1 364	801	1 419 900	749 949	52,82	93,65
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-2 055	-1 196	-2 260 600	-1 298 840	57,46	108,56
Palvelujen ostot	-2 615	-1 802	-3 014 600	-1 681 561	55,78	93,32
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-53	-28	-56 900	-30 499	53,60	109,60
Avustukset	0	0	0	0	0,00	0,00
Vuokratulut	-164	-122	-216 100	-116 212	53,78	95,06
Muut toimintakulut	-11	-5	-20 000	-41 298	206,49	769,83
Toimintakulut	-4 897	-3 154	-5 568 200	-3 168 410	56,90	100,46
TOIMINTAKATE	-3 533	-2 353	-4 148 300	-2 418 461	58,30	102,78
Rahoitustuotot ja -kulut	19	11	13 000	8 484	65,26	78,98
VUOSIKATE	-3 514	-2 342	-4 135 300	-2 409 977	58,28	102,89
Poistot ja arvonalentumiset	-169	0	-235 500	0	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	-3 683	-2 342	-4 370 800	-2 409 977	55,14	102,89

ARVIO HENKILÖSTÖMÄÄRÄN KEHITTYMISESTÄ 2016 - 2022

	2016 (TP)	2017 (TP)	2018 (31.5.2018)	2019	2020	2021	2022
Tarpeen muutos		-1,5		-2	-10	-4,3	-0,5
Muu poistuma		1			7	1	
Eläke-poistuma		3,5		1,3	3	2	0,5
Rekryointitarve		2					
Määräaikaiset		1	3				
Vakituiset	40,4	39,9	33,2	37,5	27,5	25,2	24,7
<i>yhteensä</i>	<i>40,4</i>	<i>40,9</i>	<i>36,2</i>	<i>37,5</i>	<i>27,7</i>	<i>25,2</i>	<i>24,7</i>

110 KAUPUNGINHALLITUKSEN TOIMIALA

Vastuhenkilö: hallinto- ja kehitysjohtaja Sinikka Malin

	TP 2018 1000e	TOT 2018 7 kk/1000e	TA 2019 +muutokset	TOT 2019 7 kk	TOT-% TOT/TA	TOT-% TOT19/18
TULOT	1 349	777	1 372 900	758 435	55,24	97,65
MENOT	-4 788	-3 081	-5 342 200	-3 051 132	57,11	99,04
NETTO	-3 440	-2 304	-3 969 300	-2 292 698	57,76	99,52

Toiminnalliset tavoitteet (sitova)

Strateginen perustavoite: <i>Kasvu</i> <i>Uudistuva työ</i> <i>Hyvä palvelukokemus –asiakas keskiössä</i> <i>Talouden tasapaino ja resurssiviisaus</i>		
Tavoite: Talouden tasapainottamis-ohjelma toteutuu	Arviointikriteerit/mittari: Ohjelmassa tavoitteeksi asetettu €-määräinen tu-loskehitys	Tavoitetaso: toimintakate 2017-2019 laske- nut -1 997 900 € (koko kau- punki)

Toteuma: Vuoden 2019 talousarvion toimintakate on 4,8M€ suurempi kuin taloudentasapainottamisohjelmassa on määriteltä. Toisen osavuositarkastuksen mukaan kaupungin talouden toteuma etenee vuoden 2019 talousarvion mukaisesti > toimintakate heikempi kuin v. 2018. Sitovan tavoitteen saavuttaminen ei näytä mahdolliselta tänä vuonna. Hallinto -palvelualueen talous näyttäisi toteutuvan suunnitellusti. Talouden tasapainottamisen ohjausryhmä hyväksyi vuodelle 2020 tehtävän talouden mittariston sekä tiedosti v. 2020 asetettavan talousarvioraamin vaikutukset. KH on antanut vuoden 2020 taloussuunnitteluraamin kesäkuussa. Vuoden 2020 toimintakatevaade -108,0M€ on vuoden 2019 talousarvion tasossa. Asetettuun toimintakatteeseen pääseminen vaatii toimialoilta aiempaa tiukempaa taloussuunnitelman laatimista, sillä katevaade sisältää palkankorotukset, joihin on tällä hetkellä varauduttu 1% nousulla. Lopullinen valtakunnallinen korotus selviää syksyn aikana.

Toiminnan kuvaus

Kaupungin ja konsernin johtaminen, mukana ylin luottamushenkilöpäätöksenteko, hallinto- talous- ja henkilöstöpalvelut

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Valtiovarainministeriö valmistelee kuntien taloustietojen uudistamiseen ja raportoinnin automatisointiin v 2020 tähtääviä säädöksiä, jotka edellyttävät muutoksia kunnan tietojärjestelmiin. Maakunta- ja sote-uudistusta valmistellaan niin, että sosiaali- ja terveystaloudet siirtyisivät kunnilta maakunnille v 2021. Tämä uudistus muuttaa ratkaisevasti kunnan roolia; vähentää tehtäviä, leikkaa organisaatiota ja vähentää taloudellista kapasiteettia, pakottaa uudelleenarviomaan toiminnan prioriteetit ja laajuuden ja sovittamaan myös kaupungin ja konsernin johtamisen uuteen tilanteeseen.

Kaupunginhallituksen toimialalla suunnittelun lähtökohtana on, että vuoden 2019 aikana valmistellaan ja toteutetaan talous- ja henkilöstöpalveluiden uudet järjestelyt siten, että vuodesta 2020 alkaen niissä tukeudutaan laajempaan kuntayhteistyöhön tavoitellen jatkuvaa kehittämiskykyä ja skaalautuvuutta toiminnan tarpeisiin.

Toteuma

Maakunta-soteuudistus on valtakunnan uuden hallitusohjelman myötä siirtynyt etäämmälle tulevaisuuteen; muutoksiin on silti tarpeen valmistautua.

Myös valtionvarainministeriön valmisteleva kuntien taloustietojen raportoinnin automatisointi (kuntatieto) siirtynyt eteenpäin; yhteinen raportointimalli otetaan käyttöön vuoden 2021 alusta. Asiaa valmistellaan kuitenkin jo täysillä ja ensimmäiset testaukset tulee olla tehtynä tämän vuoden aikana.

Kaupunginhallitus on päättänyt talous- ja henkilöstöjärjestelmäpalvelujen ostamisesta. Talousjärjestelmien käyttöönottoa on jouduttu siirtämään palveluntarjoajan ratkaisusta johtuen, jolloin perusjärjestelmien käyttöönotto siirtyy vähintään vuodella, todennäköisesti kahdella. Johdon raportointi otetaan kuitenkin käyttöön 2020, projekti käynnistyy elokuussa. Henkilöstöpalveluiden uudet järjestelmät saadaan käyttöön 2020, käyttöönottoprojekti käynnistyy syyskuussa.

Käyttösuunnitelma, kaupunginhallitus 14.1.2019

110 Hallinto

Vastuhenkilö: hallinto- ja kehitysjohtaja Sinikka Malin

	TP 2018 1000e	TOT 2018 7 kk/1000e	TA 2019 +muutokset	TOT 2019 7 kk	TOT-% TOT/TA	TOT-% TOT19/18
TULOT	986	747	974 400	742 573	76,21	99,36
MENOT	-2 679	-1 792	-2 742 900	-1 788 703	65,21	99,83
NETTO	-1 693	-1 044	-1 768 500	-1 046 130	59,15	100,17

Toiminnalliset tavoitteet (sitova)

Strateginen perustavoite: <i>Kasvu</i> <i>Uudistuva työ</i> <i>Hyvä palvelukokemus –asiakas keskiössä</i> <i>Talouden tasapaino ja resurssiviisuus</i>		
Tavoite: Talouden tasapainottamisohjelma toteutuu	Arviointikriteerit/mittari: Ohjelmassa tavoitteeksi asetettu €-määräinen tuuloskehitys	Tavoitetaso: toimintakate 2017-2019 laskeutunut -1 997 900 € (koko kaupunki)
Kaupunginhallitus ohjaa taloutta terveempään suuntaan	v 2020 taloussuunnitelmassa toimintakate paranee	v 2019 enintään v 2017 taso, v 2020 parempi kuin 2017

Toteuma: Hallinto-palvelualueen toiminta ja talous toteutuu suunnitellusti. Sitovat toiminnalliset tavoitteet eivät toteudu.

141 Talouspalvelut

Vastuhenkilö: talousjohtaja Sanna Salminen

	TP 2018 1000e	TOT 2018 7 kk/1000e	TA 2019 +muutokset	TOT 2019 7 kk	TOT-% TOT/TA	TOT-% TOT19/18
TULOT	42	11	108 700	12 982	11,94	117,95
MENOT	-859	-510	-1 105 100	-576 262	52,15	112,91
NETTO	-817	-499	-996 400	-563 280	56,53	112,79

Toiminnalliset tavoitteet (sitova)

Strateginen perustavoite: <i>Kasvu</i> <i>Uudistuva työ</i> <i>Hyvä palvelukokemus –asiakas keskiössä</i> <i>Talouden tasapaino ja resurssiviisaus</i>		
Tavoite: Talouden tasapainottamisohjelma toteutuu	Arviointikriteerit/mittari: Ohjelmassa tavoitteeksi asetettu €-määräinen tuloskehitys	Tavoitetaso: toimintakate 2017-2019 laske- nut -1 997 900 € (koko kau- punki)
Talouden prosessit läpikäydään, toiminnan keskeytymättömyys varmistetaan ja talouden vuosikello otetaan käyttöön mahdollisimman ajantasaisen raportoinnin saavuttamiseksi	Läpikäydyt ja muutetut prosessit, sijaisuusjärjestelyt, vuosikellon käyttöönotto, kuukausiraportoinnin muutokset	Prosessit läpikäyty ja tehostettu, sijaisuusjärjestelyt kunnossa, vuosikello käyttöön otettu, informatiivisempi kuukausiraportointi

Toteuma: Kaupunginhallitus on päättänyt järjestelmäpalvelujen ostamisesta. Käyttöönottoa joudutaan siirtämään palveluntarjoajan ratkaisusta johtuen, jolloin perusjärjestelmien käyttöönotto siirtyy vähintään vuodella, todennäköisesti kahdella. Johdon raportointi otetaan kuitenkin käyttöön 2020, projekti käynnistyy elokuussa. Talouden prosessit ovat nyt käsittelyssä ja toimintojen keskittäminen kokonaan valmistelussa. Sijaisuusjärjestelyjen perehdytykset käynnissä, laajempi kk-raportointi otettu käyttöön, vuosikellon suunnittelu käynnissä -> käyttöön asteittain. Osana yhteisten palveluiden kokoamista toimenpiteet ovat käynnissä myös talouspalveluissa, johon tullaan keskittämään laajemmin taloushallinnon tehtävät. Tehtäväkuvat ovat valmisteilla ja lopulliset siirrot toteutetaan 1.10.mennessä. Talouden toteuma näyttäytyy suurempana verrattuna vuoteen 2018 johtuen toimialoilta talouspalveluihin keskitetyn henkilöstön kustannuksista.

142 Henkilöstöpalvelut

Vastuhenkilö: henkilöstöjohtaja Pirjo Manninen

	TP 2018 1000e	TOT 2018 7 kk/1000e	TA 2019 +muutokset	TOT 2019 7 kk	TOT-% TOT/TA	TOT-% TOT19/18
TULOT	321	18	289 800	2 880	0,99	15,70
MENOT	-1 251	-778	-1 494 200	-686 167	45,92	88,14
NETTO	-930	-760	-1 204 400	-683 287	56,73	89,89

Toiminnalliset tavoitteet (sitova)

Strateginen perustavoite: <i>Kasvu</i> <i>Uudistuva työ</i> <i>Hyvä palvelukokemus –asiakas keskiössä</i> <i>Talouden tasapaino ja resurssiviisaus</i>		
Tavoite: Talouden tasapainottamis- ohjelma toteutuu	Arviointikriteerit/mittari: Ohjelmassa tavoitteeksi asetettu €-määräinen tu- loskehitys	Tavoitetaso: toimintakate 2017-2019 laske- nut -1 997 900 € (koko kau- punki)
Henkilöstön työkyky paranee suunnitellusti.	Sairauspoissaolot kalente- ripv/hlö/vuosi	13,8-> 10 vuoteen 2022 men- nessä, v 2019 tavoite 12pv/hlö/v
Esimiestyön ja johtamisen laadun kehittäminen	Esimiesten 360 asteen ar- viointi	Johtamisen yleiskeskisarvo 4 (asteikolla 1-5)

Toteuma: Kaupunginhallitus on päättänyt ostaa palkanlaskennan ja hr-toiminnon järjestelmäpalveluna. Palvelu tullaan ottamaan käyttöön vuoden 2020 aikana. Henkilöstöpalveluihin tullaan keskittämään rekrytoinnin mekaaninen osa syksyn 2019 aikana. Harkinnassa on myös eräiden henkilöstöhallinnollisten päätösten valmistelun keskittäminen henkilöstöpalveluun. Esimiesten 360 arviointi kilpailutettu ja toteutuu suunnitellusti. Johtamisen kehittämisen koulutus kilpailutettu ja käynnistyy syksyllä 2019.

Tuloslaskelmaosa

Vastuuhenkilö: talousjohtaja Sanna Salminen

	TP 2018 1000e	TOT 2018 7 kk/1000e	TA 2019 +muutokset	TOT 2019 7 kk	TOT-% TOT/TA	TOT-% TOT19/18
Kunnan tulovero	59 687	40 532	62 600 000	39 122 101	62,50	96,52
Kiinteistövero	6 243	183	6 200 000	184 791	2,98	100,76
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 988	1 928	3 300 000	2 090 979	63,36	108,45
VEROTULOT	68 917	42 644	72 100 000	41 397 871	57,42	97,08
Kunnan peruspalvelujen vo	45 051	26 280	44 850 000	26 132 428	58,27	99,44
Opetus- ja kultt.toimen muu vo	-2 086	-1 196	-2 050 000	-1 214 031	59,22	101,52
VALTIONOSUUDET	42 965	25 084	42 800 000	24 918 397	58,22	99,34
Korkotuotot antolain.ulkopuol.	41	21	42 000	19 794	47,13	96,02
Maksuliikennetilien korkotuotot	-4	0	0	0	0,00	0,00
Korkotuotot sij. ja talletuksista	30	30	0	25 916	0,00	86,30
Muut korkotuotot	23	16	15 000	25 556	170,38	161,14
KORKOTUOTOT	89	67	57 000	71 267	125,03	107,16
Osinkot. ja osuuspääomien korot	209	209	70 000	221 611	316,59	106,03
Arvopapereiden myyntivoitot	1 771	875	4 800 000	1 091 319	22,74	124,78
Korvaus jäännöspääomasta (sis)	77	35	60 000	35 000	58,33	100,00
Korvaus peruspääomasta (sis)	546	321	550 000	320 600	58,29	100,00
Arvon alentumisten palautumiset	610	415	0	1 835 109	0,00	442,57
Muut rahoitustuotot	172	0	0	21	0,00	38,51
MUUT RAHOITUSTUOTOT	3 385	1 854	5 480 000	3 503 660	63,94	188,99
Rak. ja rakennelmien poistoero	245	0	0	0	0,00	0,00
POISTOERON VÄHENNYS	245	0	0	0	0,00	0,00
TULOT	115 601	69 648	120 437 000	69 891 194	58,03	100,35
Korkok.pitkäaik.lain. ulkopuol.	-601	-252	-700 000	-216 419	30,92	85,94
KORKOKULUT	-601	-252	-700 000	-216 419	30,92	85,94
Verotilitysten korot	-1	-1	-2 000	0	0,00	0,00
Omaisuu denhoitopalkkiot	137	45	0	67 260	0,00	150,39
Arvopapereiden myyntitappiot	-72	-23	-1 200 000	-40 635	3,39	177,65
Luottoprovisiot	0	0	-4 000	-25	0,63	144,51
Arvon al.vaiht.vast.rah.varoista	-2 091	-554	0	-360 695	0,00	65,05
Muut rahoituskulut	0	0	0	0	0,00	-1,37
MUUT RAHOITUSKULUT	-2 027	-534	-1 206 000	-334 094	27,70	62,58
MENOT	-2 628	-786	-1 906 000	-550 513	28,88	70,07
NETTO	112 973	68 863	118 531 000	69 340 681	58,50	100,69

Toteuma: Verotulot ja valtionosuus ovat toteutuneet suunnitellusti. Seuraava verokehikon päivitys on syyskuussa. Energiarahaston nettotuotto näyttää heinäkuun lopussa 2,6M€:a. Tuotto sisältää 1,8M€ arvonalentumisten palautuksia, arvonalentumiset kohdistuivat vuoteen 2018 ja heikensivät energiarahaston tuoton kertymistä rajusti. Energiarahaston sijoituspolitiikka on valmis teilla ja tuodaan kaupunginhallituksen käsittelyyn syksyn aikana.

Rahoitusosa

Toimielin: Kaupunginhallitus, vastuuhenkilö: talousjohtaja Sanna Salminen

	TP 2018 1000e	TOT 2018 7 kk/1000e	TA 2019 +muutokset	TOT 2019 7 kk	TOT-% TOT/TA	TOT-% TOT19/18
LAINANANTO*						
Lainasaamiset tytäryhteisöiltä	45	22	44 700	162 321	363,14	727,20
Lainasaamiset muilta	147	18	117 600	50 000	42,52	274,50
ANTOLAINOJEN LYHENNYS	192	41	162 300	212 321	130,82	523,78
TULOT	192	41	162 300	212 321	130,82	523,78
Lainasaamiset muilta	-50	-50	-50 000	0	0,00	0,00
ANTOLAINOJEN ANTO	-50	-50	-50 000	0	0,00	0,00
MENOT	-50	-50	-50 000	0	0,00	0,00
NETTO	142	-9	112 300	212 321	189,07	-2 243,60
TALOUSARVIOLAINAT*						
Lainat kotim. tal.pankeilta	0	0	24 000 000	0	0,00	0,00
Lainat Kuntarahoitus Oy:ltä	8 000	0	0	0	0,00	0,00
LAINOJEN NOSTO	8 000	0	24 000 000	0	0,00	0,00
TULOT	8 000	0	24 000 000	0	0,00	0,00
Lainat kotim. tal.pankeilta	-5 433	-3 819	-6 638 000	-3 816 505	57,49	99,94
Lainat Kuntarahoitus Oy:ltä	-3 303	-1 248	-2 855 000	-1 535 000	53,77	123,03
LAINOJEN LYHENNYS	-8 736	-5 066	-9 493 000	-5 351 505	56,37	105,63
MENOT	-8 736	-5 066	-9 493 000	-5 351 505	56,37	105,63
NETTO	-736	-5 066	14 507 000	-5 351 505	-36,89	105,63
R A H O I T U S O S A Y H T E E N S Ä						
Lainat kotim. tal.pankeilta	0	0	24 000 000	0	0,00	0,00
Lainat Kuntarahoitus Oy:ltä	8 000	0	0	0	0,00	0,00
LAINOJEN NOSTO	8 000	0	24 000 000	0	0,00	0,00
Lainasaamiset tytäryhteisöiltä	45	22	44 700	162 321	363,14	727,20
Lainasaamiset muilta	147	18	117 600	50 000	42,52	274,50
ANTOLAINOJEN LYHENNYS	192	41	162 300	212 321	130,82	523,78
TULOT	8 192	41	24 162 300	212 321	0,88	523,78
Lainat kotim. tal.pankeilta	-5 433	-3 819	-6 638 000	-3 816 505	57,49	99,94
Lainat Kuntarahoitus Oy:ltä	-3 303	-1 248	-2 855 000	-1 535 000	53,77	123,03
LAINOJEN LYHENNYS	-8 736	-5 066	-9 493 000	-5 351 505	56,37	105,63
Lainasaamiset muilta	-50	-50	-50 000	0	0,00	0,00
ANTOLAINOJEN ANTO	-50	-50	-50 000	0	0,00	0,00
MENOT	-8 786	-5 116	-9 543 000	-5 351 505	56,08	104,59
NETTO	-594	-5 076	14 619 300	-5 139 184	-35,15	101,25

Toteuma: Heinolan Työvalmennuskeskus Oy on maksanut pääomanlainan kokonaisuudessaan takaisin. Takaisinmaksua ei ole huomioitu talousarviossa, asia vaatii tuloarvion muutoksen, joka tulee saattaa valtuuston käsiteltäväksi. Talousarviossa varaudutun lainan osalta ei ole vielä ryhdytty toimenpiteisiin, kassan riittävydestä on huolehdittu kuntatodistuksilla, joita tilanteessa 31.7. on nostettu yhteensä 21,5 M€.

Investointiosa

Toimielin: Kaupunginhallitus

Vastuuhenkilö: hallinto- ja kehitysjohtaja Sinikka Malin

	TP 2018 1000e	TOT 2018 7 kk/1000e	TA 2019 +muutokset	TOT 2019 7 kk	TOT-% TOT/TA	TOT-% TOT19/18
Osakkeet (yhteiset palvelut)						
TULOT	1	0	0	99 900	0,00	0,00
MENOT	-176	0	0	0	0,00	0,00
NETTO	-175	0	0	99 900	0,00	0,00
Dokumentinhallintajärjestelmä						
MENOT	-58	0	-90 000	-28 952	32,17	0,00
NETTO	-58	0	-90 000	-28 952	32,17	0,00
Valokuituverkko						
MENOT	-37	-15	-33 000	-12 587	38,14	82,23
NETTO	-37	-15	-33 000	-12 587	38,14	82,23
Verkkokauppa						
MENOT	0	0	-16 000	-14 008	87,55	0,00
NETTO	0	0	-16 000	-14 008	87,55	0,00
Digi- ja pilvipalvelujen kehitys						
MENOT	0	0	-30 000	0	0,00	0,00
NETTO	0	0	-30 000	0	0,00	0,00
Sähköinen arkisto						
MENOT	0	0	-30 000	-10 041	33,47	0,00
NETTO	0	0	-30 000	-10 041	33,47	0,00
Talous- ja henkilöstöhallintajärj.uus.						
MENOT	0	0	-345 000	0	0,00	0,00
NETTO	0	0	-345 000	0	0,00	0,00
KAUPUNGINHALLITUS YHTEENSÄ						
TULOT	1	0	0	99 900	0,00	0,00
MENOT	-309	-15	-544 000	-65 588	12,06	428,46
NETTO	-308	-15	-544 000	34 312	-6,31	-224,15

Toteuma: Kaupunginhallituksen investointiosan tuloarviossa ja myös menomäärärahasa on muutostarvetta, jotka tulee kesän jälkeen saattaa valtuuston käsiteltäväksi. Investointitulo, jota ei ollut lainkaan talousarviossa, on muodostunut Kiinteistö Oy Höyläpenkin osakkeiden myymisestä. Talous- ja henkilöstöhallinnon järjestelmäpalveluiden hankinta-aikataulu on muuttunut, ja koko suunniteltua investointia ei toteuteta tänä vuonna.

HEINOLAN KAUPUNKI, TULOSLASKELMA

	TP 2018 1000e	TOT 2018 7 kk/1000e	TA 2019 +muutokset	TOT 2019 7 kk	TOT-% TOT/TA	TOT-% TOT19/18
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	6 572	3 170	6 212 400	3 111 229	50,08	98,14
Maksutuotot	7 954	4 311	7 782 200	4 538 509	58,32	105,27
Tuet ja avustukset	2 021	651	1 923 000	1 014 666	52,76	155,95
Vuokratuotot	3 568	1 469	3 582 700	1 396 122	38,97	95,04
Muut toimintatuotot	3 782	3 043	165 500	110 670	66,87	3,64
TOIMINTATUOTOT	23 897	12 644	19 665 800	10 171 196	51,72	80,44
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	368	158	422 000	216 536	51,31	136,99
	24 265	12 802	20 087 800	10 387 732	51,71	81,14
TOIMINTAKULUT						
Palkat ja palkkiot	-43 567	-25 751	-45 190 900	-26 012 046	57,56	101,01
Eläkekulut	-9 950	-5 868	-10 037 500	-5 966 209	59,44	101,68
Muut henkilösivukulut	-1 570	-1 006	-1 628 500	-799 980	49,12	79,52
Henkilöstökulut yhteensä	-55 088	-32 624	-56 856 900	-32 778 234	57,65	100,47
Asiakaspalvelujen ostot	-34 985	-20 361	-34 125 100	-20 505 962	60,09	100,71
Muiden palvelujen ostot	-16 896	-10 029	-17 589 100	-9 177 237	52,18	91,51
Palvelujen ostot yhteensä	-51 881	-30 390	-51 714 200	-29 683 199	57,40	97,68
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	-7 390	-4 384	-7 671 000	-4 123 209	53,75	94,05
Avustukset	-7 227	-4 067	-8 575 000	-3 578 962	41,74	88,01
Vuokrakulut	-2 587	-1 613	-2 730 400	-1 549 309	56,74	96,02
Muut toimintakulut	-667	-196	-524 500	-296 450	56,52	151,37
TOIMINTAKULUT	-124 841	-73 274	-128 072 000	-72 009 363	56,23	98,27
TOIMINTAKATE	-100 576	-60 472	-107 984 200	-61 621 631	57,07	101,90
VEROTULOT	68 917	42 644	72 100 000	41 397 871	57,42	97,08
VALTIONOSUUDET	42 965	25 084	42 800 000	24 918 397	58,22	99,34
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
Korkotuotot	89	67	57 000	71 267	125,03	107,16
Muut rahoitustuotot	2 788	1 512	4 883 000	3 157 644	64,67	208,90
Korkokulut	-601	-252	-700 000	-216 419	30,92	85,94
Muut rahoituskulut	-2 033	-534	-1 206 000	-334 912	27,77	62,68
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	243	792	3 034 000	2 677 579	88,25	338,11
VUOSIKATE	11 549	8 048	9 949 800	7 372 216	74,09	91,60
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 723	-3 338	-6 700 000	-3 908 333	58,33	117,09
Arvonalentumiset	-54	0	0	0	0,00	0,00
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-5 776	-3 338	-6 700 000	-3 908 333	58,33	117,09
TILIKAUDEN TULOS	5 772	4 710	3 249 800	3 463 883	106,59	73,54
POISTOERON LIS.(-)TAI VÄH.(+)	245	0	0	0	0,00	0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄ- MÄ+/ALIJÄÄMÄ-	6 017	4 710	3 249 800	3 463 883	106,59	73,54

Toisen osavuositarkastuksen mukaan kaupungin talouden toteuma etenee vuoden 2019 talousarvion mukaisesti > toimintakate heikompi kuin v. 2018. Tiedossa on kuitenkin erikoissairaanhoidon lisämääräraharahatarve 1,3M€ ja energiarahaston tuoton kehittymisen epävarmuus.

Toimialat

SOSIAALI- JA TERVEYS	TP 2018 1000e	TOT 2018 7 kk/1000e	TA 2019 +muutokset	TOT 2019 7 kk	TOT-% TOT/TA	TOT-% TOT19/18
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	5 003	2 379	5 062 700	2 235 183	44,15	93,97
Maksutuotot	5 515	3 026	5 519 000	2 902 580	52,59	95,93
Tuet ja avustukset	303	104	183 000	76 064	41,57	73,19
Vuokratuotot	881	513	898 700	432 449	48,12	84,35
Muut toimintatuotot	92	34	136 700	68 086	49,81	203,07
Toimintatuotot	11 794	6 055	11 800 100	5 714 364	48,43	94,38
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-23 595	-13 769	-23 975 100	-13 925 749	58,08	101,14
Palvelujen ostot	-46 491	-26 765	-46 174 800	-26 689 678	57,80	99,72
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 030	-1 244	-2 097 700	-1 184 061	56,45	95,16
Avustukset	-4 492	-2 450	-5 752 600	-2 167 262	37,67	88,44
Vuokratulut	-1 744	-1 164	-2 017 900	-1 144 694	56,73	98,34
Muut toimintakulut	-409	-18	-322 200	-76 581	23,77	415,91
Toimintakulut	-78 761	-45 412	-80 340 300	-45 188 025	56,25	99,51
TOIMINTAKATE	-66 967	-39 357	-68 540 200	-39 473 661	57,59	100,30
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	-459	0,00	1 886,69
VUOSIKATE	-66 967	-39 357	-68 540 200	-39 474 121	57,59	100,30
Poistot ja arvonalentumiset	-912	0	-1 000 100	0	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	-67 879	-39 357	-69 540 300	-39 474 121	56,76	100,30

Toteuma: PHHyky on ilmoittanut tilinpäätösennusteensa loppuvuodelle. Alkuvuoden toteuman perusteella ennuste näyttää kasvavia kustannuksia. Kokonaisuudessaan erikoissairaanhoidon osalta ennakoidaan tällä hetkellä 1,3 M€:n ylitystä.

ELINVOIMA	TP 2018 1000e	TOT 2018 7 kk/1000e	TA 2019 +muutokset	TOT 2019 7 kk	TOT-% TOT/TA	TOT-% TOT19/18
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	270	157	231 000	217 115	93,99	138,56
Maksutuotot	958	495	707 500	817 695	115,58	165,23
Tuet ja avustukset	511	25	830 000	175 847	21,19	712,11
Vuokratuotot	1 133	15	1 148 000	14 163	1,23	92,37
Muut toimintatuotot	3 469	2 978	13 400	33 592	250,69	1,13
Toimintatuotot	6 340	3 669	2 929 900	1 258 412	42,95	34,29
Valmistus omaan käyttöön	16	8	2 000	6 056	302,80	79,28
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-2 458	-1 528	-3 296 200	-1 567 259	47,55	102,55
Palvelujen ostot	-1 283	-713	-1 408 900	-666 530	47,31	93,51
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-164	-107	-166 800	-90 624	54,33	85,03
Avustukset	-1 830	-1 072	-1 880 800	-891 074	47,38	83,15
Vuokratulut	-349	-223	-337 700	-230 813	68,35	103,32
Muut toimintakulut	-123	-97	-93 000	-90 103	96,88	92,46
Toimintakulut	-6 208	-3 740	-7 183 400	-3 536 403	49,23	94,55
TOIMINTAKATE	148	-63	-4 251 500	-2 271 935	53,44	3 604,01
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	-8	0,00	5,01
VUOSIKATE	148	-63	-4 251 500	-2 271 943	53,44	3 595,02
Poistot ja arvonalentumiset	-65	0	-120 300	0	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	83	-63	-4 371 800	-2 271 943	51,97	3 595,02

Toteuma: Toiminta etenee suunnitellusti.

HYVINVOINTI	TP 2018	TOT 2018	TA 2019	TOT 2019	TOT-%	TOT-%
	1000e	7 kk/1000e	+muutokset	7 kk	TOT/TA	TOT19/18
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	626	295	619 700	395 020	63,74	133,69
Maksutuotot	1 152	616	1 187 800	615 373	51,81	99,86
Tuet ja avustukset	663	450	485 000	755 541	155,78	167,76
Vuokratuotot	100	55	84 400	54 081	64,08	98,99
Muut toimintatuotot	39	1	0	4 653	0,00	368,23
Toimintatuotot	2 580	1 418	2 376 900	1 824 669	76,77	128,68
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-18 263	-10 908	-18 331 000	-10 897 758	59,45	99,91
Palvelujen ostot	-5 415	-2 944	-5 312 200	-2 997 359	56,42	101,80
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-611	-360	-553 600	-338 815	61,20	94,21
Avustukset	-899	-539	-935 900	-515 223	55,05	95,52
Vuokratulut	-3 610	-2 282	-3 855 100	-2 212 463	57,39	96,97
Muut toimintakulut	-77	-23	-8 700	-56 069	644,47	240,15
Toimintakulut	-28 874	-17 056	-28 996 500	-17 017 687	58,69	99,77
TOIMINTAKATE	-26 294	-15 638	-26 619 600	-15 193 018	57,07	97,15
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	-294	0,00	1 546,95
VUOSIKATE	-26 294	-15 638	-26 619 600	-15 193 312	57,08	97,15
Poistot ja arvonalentumiset	-1 678	0	-1 740 800	0	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	-27 972	-15 638	-28 360 400	-15 193 312	53,57	97,15

Toteuma: Toiminta etenee suunnitellusti. Saadut hankerahoitukset näyttäytyvät jo tuloina, niitä vastaavat menot syntyvät vuoden kuluessa.

TEKNIikka	TP 2018	TOT 2018	TA 2019	TOT 2019	TOT-%	TOT-%
	1000e	7 kk/1000e	+muutokset	7 kk	TOT/TA	TOT19/18
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	11 140	5 885	10 996 900	5 746 532	52,26	97,64
Maksutuotot	6	1	16 100	2 646	16,43	254,16
Tuet ja avustukset	216	19	110 000	-3 488	-3,17	-18,11
Vuokratuotot	8 156	5 225	8 514 600	5 193 973	61,00	99,40
Muut toimintatuotot	179	24	11 300	1 448	12,81	6,00
Toimintatuotot	19 697	11 155	19 648 900	10 941 111	55,68	98,08
Valmistus omaan käyttöön	310	144	390 000	154 995	39,74	107,28
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-8 163	-4 900	-8 460 800	-4 757 639	56,23	97,09
Palvelujen ostot	-7 862	-4 637	-7 830 200	-4 075 673	52,05	87,89
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 682	-2 707	-4 930 600	-2 559 237	51,91	94,53
Avustukset	-5	-5	-5 200	-5 403	103,90	102,88
Vuokratulut	-2 679	-1 670	-2 597 400	-1 613 230	62,11	96,59
Muut toimintakulut	-42	-51	-80 400	-32 693	40,66	63,74
Toimintakulut	-23 433	-13 971	-23 904 600	-13 043 875	54,57	93,36
TOIMINTAKATE	-3 426	-2 672	-3 865 700	-1 947 768	50,39	72,89
Rahoitustuotot ja -kulut	-621	-353	-610 000	-354 556	58,12	100,35
VUOSIKATE	-4 048	-3 025	-4 475 700	-2 302 325	51,44	76,10
Poistot ja arvonalentumiset	-2 917	0	-3 548 900	0	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	-6 965	-3 025	-8 024 600	-2 302 325	28,69	76,10

Toteuma: toiminta etenee suunnitellusti

LUPA- JA VALVONTA	TP 2018 1000e	TOT 2018 7 kk/1000e	TA 2019 +muutokset	TOT 2019 7 kk	TOT-% TOT/TA	TOT-% TOT19/18
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	106	33	112 000	38 862	34,70	116,91
Maksutuotot	341	185	359 500	214 293	59,61	115,62
Tuet ja avustukset	14	2	0	5 440	0,00	293,27
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0,00	0,00
Toimintatuotot	461	220	471 500	258 595	54,85	117,30
Valmistus omaan käyttöön	42	6	30 000	55 484	184,95	933,53
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-554	-322	-533 200	-330 988	62,08	102,80
Palvelujen ostot	-419	-272	-489 700	-284 722	58,14	104,66
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9	-5	-11 300	-2 843	25,16	62,38
Avustukset	0	0	-500	0	0,00	0,00
Vuokrakulut	-19	-16	-25 500	-12 671	49,69	81,05
Muut toimintakulut	-6	0	-200	293	-146,74	0,00
Toimintakulut	-1 007	-614	-1 060 400	-630 931	59,50	102,72
TOIMINTAKATE	-505	-388	-558 900	-316 852	56,69	81,70
VUOSIKATE	-505	-388	-558 900	-316 852	56,69	81,70
Poistot ja arvonalentumiset	-35	0	-54 400	0	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	-540	-388	-613 300	-316 852	51,66	81,70

Toteuma: Toiminta etenee suunnitellusti