



## TILINPÄÄTÖS 2019



Kaupunginhallitus 30.3.2020  
(Valtuusto x.x.2020)

## Sisällys

|   |     |
|---|-----|
| 1. TOIMINTAKERTOMUS 2019.....   | 3   |
| 1.1 Yleistä.....  | 3   |
| 1.1.1 Kaupunginjohtajan katsaus .....   | 3   |
| 1.1.2 Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset.....  | 4   |
| 1.1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys.....   | 6   |
| 1.1.4 Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa.....   | 8   |
| 1.1.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....   | 9   |
| 1.1.6 Kaupungin henkilöstö.....   | 9   |
| 1.1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista..... | 10  |
| 1.2 Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä konsernivalvonnan järjestämisestä                                     | 10  |
| 1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus .....   | 16  |
| 1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen .....   | 16  |
| 1.3.2 Toiminnan rahoitus .....  | 19  |
| 1.4 Rahoitusasema ja sen muutokset .....  | 20  |
| 1.5 Kokonaistulot ja -menot.....  | 25  |
| 1.6 Kuntakonsernin toiminta ja talous.....  | 25  |
| 1.6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen kuuluvista yhteisöistä .....   | 26  |
| 1.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus .....  | 26  |
| 1.6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat.....   | 26  |
| 1.6.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä .....  | 26  |
| 1.6.5 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut .....  | 27  |
| 1.7 Tilikauden tuloksen käsittely.....  | 31  |
| 2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN.....   | 31  |
| 2.1 Käyttötalousosan toteutuminen .....   | 32  |
| 2.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen .....  | 68  |
| 2.3 Investointiosan toteutuminen .....  | 73  |
| 2.4 Rahoitusosan toteutuminen.....  | 80  |
| 2.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.....  | 81  |
| 3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT.....  | 83  |
| 3.1 Tuloslaskelma (ulkoinen).....   | 83  |
| 3.2 Rahoituslaskelma.....   | 85  |
| 3.4 Konsernilaskelmat.....  | 88  |
| 4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT .....   | 92  |
| 5. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET .....   | 105 |
| 6. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT.....   | 117 |
| 7. LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITTEIDEN LAJEISTA .....   | 118 |
| 8. HYVINVOINTITILINPÄÄTÖS 2019 .....  | 119 |
| 9. HENKILÖSTÖSUUNNITELMAN TOTEUMA 2019.....   | 122 |

## 1. TOIMINTAKERTOMUS 2019

### 1.1 Yleistä

#### 1.1.1 Kaupunginjohtajan katsaus

Vuonna 2019 Heinolan kaupungin toimintaympäristössä oli paljon ristiriitaisia merkkejä; valtakunnallinen taloustilanne oli hyvä ja paikallinen elinkeinoelämä viestitti työvoimapuolasta, kun taas työttömyys pysyi valtakunnallisestikin varsin korkeana noin 14 % tasolla. Heinolan osalta työpaikkakehitys jatkui aikaisempien vuosien tapaan maan keskiarvoa paremmalla tasolla ja suomalaisten seutukaupunkien parhaimmistossa. Työllisen työvoiman määrä on kasvanut Heinolassa. Seutukaupunkien tutkimuksessa kaupungin pitovoima ja tyytyväisyys palveluihin ovat hyvällä tasolla.

Valtuusto päätti vuoden aikana kaupungin strategisten ohjelmien; demokratia-, elinvoima-, hyvinvointi- ja resurssiohjelmien sisällöistä ja niiden myötä muutti talousarvioprosessia ja talousarvion tavoitetasoja ja seuranta. Työ on vielä kesken; tavoitteita ja talousarvion rakennetta uudistetaan koko suunnittelukauden ajan. Vuoden 2019 aikana käsiteltiin koulu- ja päiväkotiverkkoa ja valtuusto päätti koulu- ja päiväkotinvestointien toteuttamisesta. Tällä valtuustokaudella päätetyt investoinnit vuosina 2020 - 2023 (73,8M€) nostavat asukaskohtaista velkaa arviolta noin 36 % (TP2019 velka 4 308 €/as, TA2022 velka 5 864 €/as).

Viime vuoden taloudellisen tilanteen seuranta ja raportointi olivat lievästikin sanottuna haasteellisia. Verottajan omien uudistusten myötä kuntien valtakunnallisesta verokertymästä puuttui miltei miljardi, ja Heinolan osalta verotulojen lasku oli noin 4 miljoonaa euroa. Kun valtuusto antoi lisämäärärahoja sosiaali- ja terveystoimialan menoihin ja lisäksi oli tiedossa muita kertamenoja (mm. maaomaisuuden tarkastaminen), koko vuoden 2019 tulos näytti olevan odotettua heikompi. Tilintarkastajien ohjeiden mukaisesti maa- ja vesialueiden tasearvot päädyttiin korjaamaan kaupungin oman pääoman tasearvosta, jolloin se pienensi edellisten vuosien ylijäämää, eikä vaikuttanut vuoden 2019 tulokseen. Sijoitettu pääoma tuotti, erittäin alhaisen tuottovuoden 2018 jälkeen suunnitellusti. Suurin yksittäinen syy kuitenkin ennustetta parempaan tulokseen on menojen kasvun talttumisen alle talousarvion.

Viime vuoden taloudellinen tulos antaa uskoa, että valtuuston vuonna 2018 tekemä Talouden tasapainottamisohjelma 2018 - 2021 pystytään toteuttamaan pitkäjänteisellä ja hyvällä johtamisella sekä päätöksenteolla. Tervehdyttämispäätös on ollut oikea-aikainen ja sen onnistunut toteuttaminen lähivuosina on Heinolan kestävä talouden näkökulmasta elintärkeää investointivuoren edessä. Se antaa hyvän pohjan uskoa taloussuunnitelman näky-miin, ja siihen, että meillä on mahdollisuus pitää tulevaisuuden avaimet omissa käsissämme, kunhan osaamme tehdä oikeita ratkaisuja oikeaan aikaan ja kiinnittää huomiota toimintakatteen kehittymiseen ja hillitä menojen kasvua.

Vuoden 2019 hyvästä tuloksesta ja vahvan sitoutuneesta työskentelystä kuuluu iso kiitos innostuneelle ja osaavalle henkilöstölle sekä esimiehille!

21.3.2020 Jari Parkkonen, kaupunginjohtaja

## 1.1.2 Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

### Valtuuston puheenjohtajat 2019-2021

Puheenjohtaja Niina Varjo (Kok)  
 I varapuheenjohtaja Heimo Riutta (SDP)  
 II varapuheenjohtaja Marko Heino (PS)

### Kaupunginhallitus 12.6.2017-31.5.2019

Puheenjohtaja Kirsi Lehtimäki (SDP)  
 I varapuheenjohtaja Fuat Wafin (KOK)  
 II varapuheenjohtaja Sanna Karppinen (LiNy)  
 Jäsen Marko Heino (PS)  
 Jäsen Raili Hildén (SDP)  
 Jäsen Ilkka Jaakkola (KOK)  
 Jäsen Kaija Järvinen (LiNy)  
 Jäsen Jouko Rajajärvi (SDP)  
 Jäsen Timo Virtanen (KESK)

### Kaupunginhallitus 1.6.2019-31.5.2021

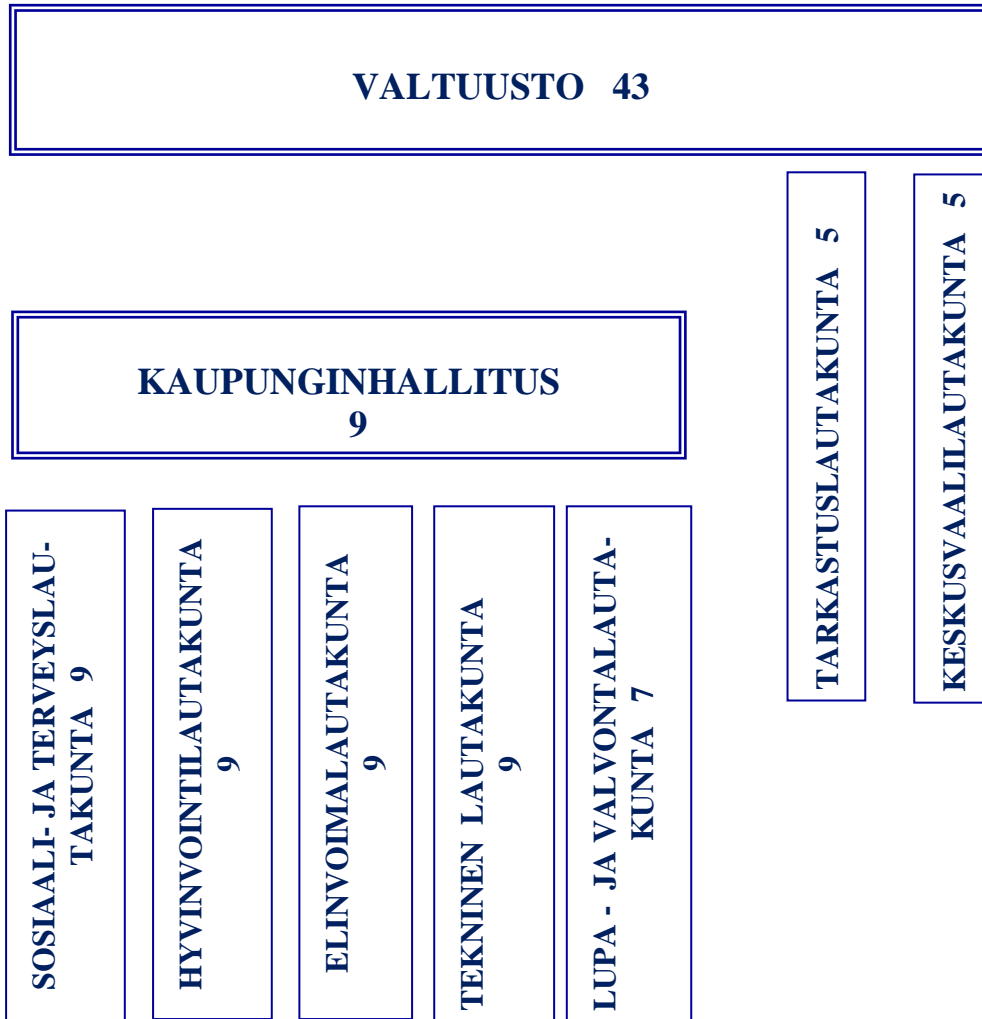
Puheenjohtaja Kirsi Lehtimäki (SDP)  
 I varapuheenjohtaja Fuat Wafin (KOK)  
 II varapuheenjohtaja Sanna Karppinen (PaHe)  
 Jäsen Raili Hildén (SDP)  
 Jäsen Ilkka Jaakkola (KOK)  
 Jäsen Kaija Järvinen (PaHe)  
 Jäsen Jorma Peltonen (KD)  
 Jäsen Jouko Rajajärvi (SDP)  
 Jäsen Timo Virtanen (KESK)

### Poliittiset voimasuhteet valtuustossa ja kaupunginhallituksessa 31.12.2019

| <i>valtuustoryhmä</i>  | <i>valtuusto<br/>2017 - 2021</i> | <i>kaupunginhallitus<br/>2019 - 2021</i> |
|--|----------------------------------|--|
| Heinolan Sosialidemokraattinen valtuustoryhmä, SDP                                   | 13                               | 3  |
| Kansallinen Kokoomus, KOK  | 10                               | 2  |
| Parempi Heinola valtuustoryhmä, PaHe / Liike Nyt - Heinola, LiNy 20.8.2018-19.8.2019 | 9                                | 2  |
| Heinolan Keskustan valtuustoryhmä, KESK  | 4                                | 1  |
| Heinolan Perussuomalaisten valtuustoryhmä, PS  | 3                                | -  |
| Kristillisdemokraattinen valtuustoryhmä, KD  | 3                                | 1  |
| Heinolan vihreät ry:n valtuustoryhmä, VIHR   | 1                                | -  |
| <i>Yhteensä</i>  | 43                               | 9  |



## Heinolan kaupungin luottamushenkilöorganisaatio



## Heinolan kaupungin tilivelvolliset vuonna 2019

Kuntalain mukaan tilivelvollisia ovat kunnan toimielimen jäsen ja toimielimen tehtäväalueen johtava viranhaltija; kaupunginhallitus, lautakunnat ja johtokunnat sekä niiden jaostot ja toimikunnat.

## Viranhaltijat:

Parkkonen Jari kaupunginjohtaja

*Yhteiset palvelut*

Malin Sinikka toimialajohtaja, hallinto- ja kehitysjohtaja  
 Manninen Pirjo palvelualuejohtaja / henkilöstöjohtaja  
 Salminen Sanna palvelualuejohtaja / talousjohtaja

*Sosiaali- ja terveystoimi*

Korttila Kirsi toimialajohtaja / sosiaali- ja terveysjohtaja  
 Timonen Kirsi palvelualuejohtaja / johtava ylilääkäri  
 Leino Eija palvelualuejohtaja / sosiaalipalvelujohtaja  
 West Riitta palvelualuejohtaja / vanhus- ja hoitopalvelujohtaja

*Hyvinvointi*

|                   |  |
|-------------------|--|
| Hepo-oja Pirjo    | toimialajohtaja / hyvinvointijohtaja           |
| Mäkilä Kirsi      | palvelualuejohtaja / hyvinvointikoordinaattori |
| Salminen Päivi    | palvelualuejohtaja / varhaiskasvatusjohtaja    |
| Hottola Anne      | palvelualuejohtaja / nuorisopalvelujohtaja     |
| Rinkinen Johannes | palvelualuejohtaja / koulutusjohtaja           |

*Tekniikka*

|                   |   |
|-------------------|---|
| Kuivalainen Harri | toimialajohtaja / teknisen toimen johtaja 1.4. alkaen     |
| Matteinen Ari     | toimialajohtaja / va. teknisen toimen johtaja 31.3.saakka |
| Hyytiä Ilpo       | palvelualuejohtaja / kiinteistöpäällikkö                  |
| Juha Mara         | vs. kiinteistöpäällikkö 18.11.-31.12.                     |
| Matteinen Ari     | palvelualuejohtaja / rakennuspäällikkö                    |
| Selonen Armi      | palvelualuejohtaja / hallintosihteeri                     |
| Lääveri Elsi      | palvelualuejohtaja / palvelupäällikkö                     |

*Elinvoima*

|                |  |
|----------------|--|
| Mäkilä Heikki  | toimialajohtaja / elinvoimajohtaja       |
| Siitari Marko  | palvelualuejohtaja / maankäyttöinsinööri |
| Jäppinen Saija | palvelualuejohtaja / kulttuurisihteeri   |

*Lupa- ja valvontatoimiala*

|                |  |
|----------------|--|
| Sillfors Helka | toimialajohtaja / ympäristöpäällikkö             |
| Mara Juha      | palvelualuejohtaja / vastaava rakennustarkastaja |

**1.1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys**

Maailmantalouden tilanne on yhä epävarma, vaikka joitain tasaantumisen merkkejä on olemassa. Maailmantalouden elpyminen vuodesta 2020 lähtien on kuitenkin hyvin hidasta. Maailmankaupan kasvu v. 2019 oli hyvin heikkoa kauppakonfliktien seurauksena, suhdannesyistä sekä autoteollisuuden meneillään olevan rakennemuutoksen takia. Maailmankaupan kuitenkin nähdään elpävän lähi-vuosina talousnäköymien kohentumisen myötä.

Suomen BKT kasvoi VM:m ennusteen mukaan 1,6 % v. 2019. Asuinrakennusinvestoinnit supistuivat, mutta myös tuotannollisten investointien kasvu hidastui kansainvälisen talouden suhdanteen heikentyessä. Yksityisen kulutuksen kasvu jatkui työllisyyden kohentuessa sekä ansiotason noustessa. Talouden nähdään kuitenkin kulkevan kohti vaisumpia aikoja ja näkymä vientimarkkinoilla tasaantuu. Yksityisten investointien ennakoidaan laskevan samoin yksityisen kulutuksen. Hidastuva talouskasvu ja hallitusohjelman mukaiset menolisäykset kasvattavat julkisen talouden alijäämää, toisaalta nousevan työllisyyden ja verotulojen odotetaan tasaannuttavan sitä. Julkisen talouden tasapainottaminen edellyttää hallitusohjelmassa tavoiteltujen työllisyyttä sekä talouden julkisen hallinnon tuottavuutta vahvistavien toimien täsmentämistä ja toimeenpanoa.

Vuoden 2019 verotulojen kertymä yllätti kunnat negatiivisesti. Syyt löytyvät ennakonpidätystavan muutoksesta, joka johti siihen, että enakkoveroja kertyi ennakoitua vähemmän. Lisäksi tuloreksiterin käyttöönoton yhteydessä alkuvuonna 2019 oli ilmoitusongelmia, jotka johtivat myös osittain verotulovajeeseen. Verohallinnon tiedon mukaan tuloreksiterin ilmoitusongelma selvitettiin kuitenkin pääosin loppuvuoden aikana. Kuntaliiton arvion mukaan verouudistuksista johtuva verotulovaje oli yhteensä noin 400 M€ vuonna 2019. Verouudistuksen myötä verojen ennakoiden odotetaan kertyvän samanlaisena, eli aiempaa alhaisemmalla tasolla. Verotulot laskivat Heinolassa 1,3 %. Vuoden 2018 verotustietojen mukaan Heinolan kunnallisveron (20,50 %) efektiivinen tuotto verovähennysten jälkeen oli 14,24%.

Kuntien talousarvioissa kunnallisverotulojen arvioitiin nousevan vuodesta 2018 lähinnä parantuneen työllisyyden myötä. Muuttuneen verojärjestelmän myötä verokehikkoa korjattiin vielä lokakuussa 2019. Kilpailukyky sopimuksella oli suuria vaikutuksia kunnallisveron tulopohjaan, tulosta tehtäviin vähennyksiin, verosta tehtäviin vähennyksiin sekä yhteisöveron verotettavaan tuloon. Hallituksen veronkevennyspaketti puolestaan kohdistui pääosin kunnallisverotukseen; tulosta ja verosta tehtävät vähennykset nousivat, toisaalta tältä osin kompensoitiin valtionosuutta.

Kunnille myönnettiin valtionosuutta yhteensä 8 632 M€ vuonna 2019. Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (VM) oli 8 697 M€ ja opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuuden kuntien osuus -69 M€.

Kuntien valtionosuudet kasvoivat noin 180 miljoonaa euroa (+2,1 %) vuodesta 2018. Merkittävimmät muutokset olivat kustannustenjaon tarkistus (-213M€), valtionosuusindeksin jäädytys (-105M€), työajanpidennykseen liittyvän leikkauksen nettokasvu (-29,5M€) ja muiden Sipilän hallituskauden säästölakien lisäleikkaus (-32,8M€). Valtionosuutta puolestaan kasvattivat ylimääräisen kiky-leikkauksen kompensointi (+237M€) ja vakioperustemuutosten kompensointi (+224M€).

Valtionosuudet kasvoivat Heinolassa 2,1% kasvun johtuessa sekä veroperustemuutosten että valtion ja kuntien välisen kustannustenjaon muutosten kompensoimisesta valtionosuusjärjestelmän kautta.

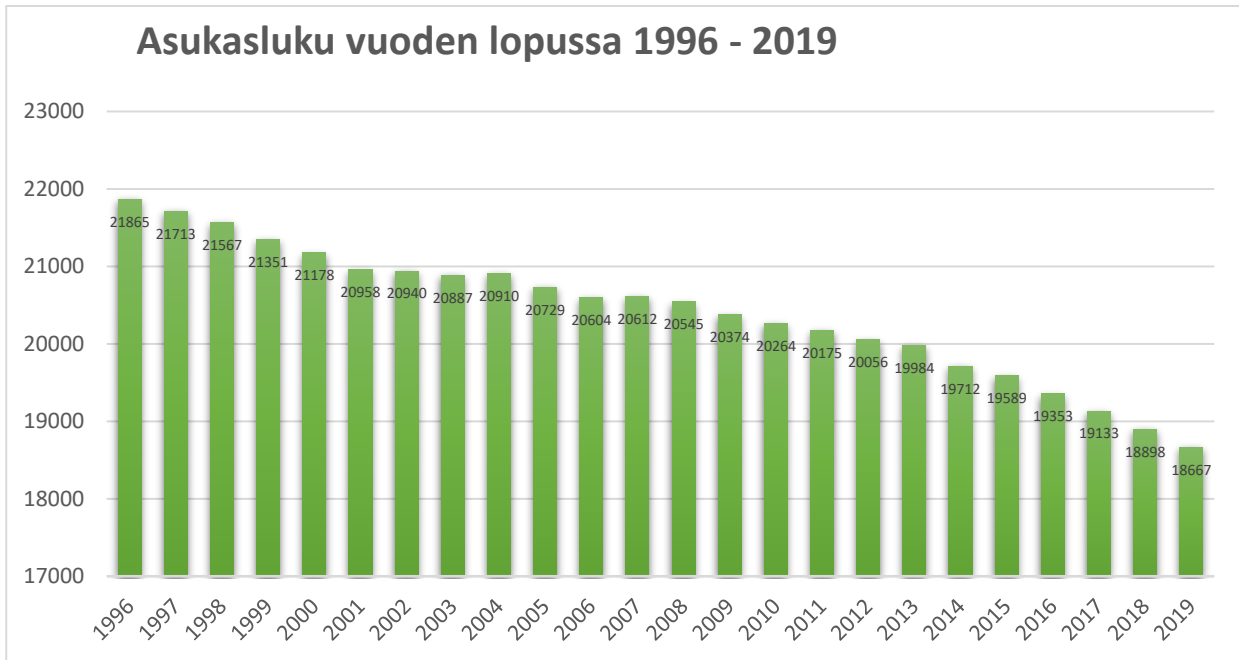
Työttömyys nousi vuonna 2019, mutta pitkäaikaistyöttömien väärä kuitenkin väheni. Yli 50-vuotiaiden työttömien määrä kasvoi, mutta alle 25-vuotiaiden työttömien määrä puolestaan laski. Samanaikaisesti että uusien työpaikkojen määrä kasvoi. Tilastokeskuksen mukaan työllisiä oli vuoden 2019 joulukuussa 84 000 enemmän kuin vuosi sitten. Työttömiä työnhakijoita oli joulukuun lopussa yhteensä 257 694, mikä on 1 190 enemmän (0,5 %) kuin vuosi sitten. Koko maan työttömyysprosentti oli 9,8. Heinolassa työttömien työnhakijoiden määrä kasvoi 23 henkilöllä (2%) ollen vuoden lopussa 1 181. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli 14,7 % (2018: 158/13,9 %).

Päijät-Hämeen maakunnassa työttömien työnhakijoiden määrä väheni edellisvuoden joulukuuhun verrattuna viidessä kunnassa ja kasvoi neljässä. Suhteellisesti eniten työttömien määrä väheni Orimattilassa (-15%) ja Padasjoella (-15%). Työttömien määrä kasvoi Kärkölässä (52%), Heinolassa (2%), Hollolassa (1%) ja Sysmässä (1%).

Päijät-Hämeen kunnista työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli joulukuussa korkein Heinolassa (14,7%), Kärkölässä (14,6%) ja Lahdessa (13,6%). Vastaavasti osuus oli matalin Hollolassa (8,4%) ja Orimattilassa (8,8%). Päijät-Hämeen maakunnassa työttömien osuus työvoimasta pieneni 0,4% ollen 12,4%.

Heinolan lähihistoriassa painavat edelleen satojen työpaikkojen menetykset isojen työllistäjien lopetettua toimintansa paikkakunnalla. Tapahtuneet ovat vaikuttaneet vahvasti verotulokertymiin. Heinolassa työttömyyden vähentämisen eteen on panostettu vahvasti viime vuosina. Osittain ponnistelut näyttävät positiivisessa valossa, vaikka mennyt vuosi hieman synkensi tilastoja. Tämä näyttää mm. paikallisten yritysten osittaisella työvoimapulalla. Se miten kaupunki voi tähän vastata on strateginen haaste. Kaupungin asukaskohtaiset verotulot ovat pudonneet alle maan keskiarvon ja kaupunki saa valtionosuudessa kuntien välistä verotulotasauksa.

Kaupungin asukasluku pienentyi, ollen vuoden lopussa 18.667 (-1,2%).



### 1.1.4 Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

#### Käyttötalous:

Toimintatuottojen voidaan sanoa palautuneen tilikauden aikana ennalleen. Vuonna 2018 maa-alueiden myyntivoitto nostatti toimintatuottoja poikkeuksellisesti. Kokonaisuudessaan toimintatuotot toteutuivat hieman yli suunnitellun.

Kustannukset nousivat kauttaaltaan, mutta erityisesti palveluiden ostoissa ja avustuksissa. Palveluiden ostojen nousu johtuu kohonneista terveystalouden kustannuksista; kasvu perusterveydenhuollossa 0,7M€ ja erikoissairaanhoidossa 2,4M€. Erikoissairaanhoidon kustannuksiin sisältyy ensihoidon kustannusten oikaisu vuosilta 2013-2017, joka Heinolan osalta tarkoitti lisää maksuosuutta 0,5M€:n verran. Avustuksien osalta nousu +0,4M€ kohdentui hoito- ja vanhuspalveluiden palveluseteleihin. Henkilöstökustannusten osalta nousu oli maltillinen +0,3M€.

#### Tuloslaskelma:

Rahoitustuotot kasvoivat oleellisesti vuoteen 2018. Energiasijoitukset tuottivat suunnitellusti 3,5M€ (2018:0,4M€). PHP holding Oyj:n osakeanti (+0,7M€). Rahoitustuottojen osalta talousarviomuutosta ei kuitenkaan tehty vuoden aikana. Verotuloarviota pienennettiin -3,9M€ ja valtionsuutta puolestaan nostettiin + 0,7M€. Verotulot laskivat edelliseen vuoteen -0,5M€ valtionosuudet puolestaan nousivat +0,5M€.

#### Rahoitusosa

Lainojen lyhennykset kasvoivat +0,4M€, mutta olivat kuitenkin 1,2M€ talousarviota pienemmät. Vuoden 2019 talousarviolaina (24,0M€) nostettiin vasta joulukuussa, jolloin lyhennystä ei kohdentunut tilikaudelle.

#### Poistot

Lisääntyvät investoinnit näkyvät poistojen nousuna +0,7M€. Talousarviossa poistoja varauduttiin tekemään 6,7M€.

### 1.1.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kaupungin taloudellinen asema on tunnuslukujen valossa ja vuoden 2019 tilinpäätöksen ylijäämän myötä kohtuullisen hyvä, mutta ei täytä taloudentasapainottamisohjelman vaatimuksia. Taseen kumulatiivinen ylijäämä on 26,3 M€. Energiasijoitusten tuotto kuluvana vuonna oli kohtuullinen. Sijoitusten pääoma kattaa vielä toistaiseksi kaupungin lainat, mutta ei enää tulevana tilikautena. Vuoden lopussa nostettiin 24 M€:n pitkäaikainen laina, muutoin vuosi pystyttiin sinnittelemään lyhytaikaisten lainojen (kuntatodistus) turvin. Lyhytaikaisen lainan maksimimäärä talousjohtajan päätöksellä on 30 M€. Lyhytaikaisen lainan käyttö tilikauden aikana on siis huomattava, mutta korkotason ollessa suotuisa se on ollut taloudellisesti järkevää ja tuonut kaupungille korkotuottoja.

Sote- ja maakuntauudistukset ovat edelleen kesken, eikä vielä voida arvioida luotettavasti, miten tehtäväsiirrot heijastuvat kaupungin palveluihin, varallisuuteen ja jäljelle jäävien tehtävien rahoitukseen. Tässä vaiheessa pidetään todennäköisenä, että palvelujen siirto maakunnallisille toimijoille toteutetaan valtion rahoittamana tai maakuntaveron kautta. Näin ollen kuntien kustannukset ja valtionosuudet tulevat pieneneen ja kunnallisveroasteet tulevat todennäköisesti laskemaan merkittävästi. Tällaisessa näkymässä energiasijoitusten taloudellinen merkitys kaupungille tulee oleellisesti vahvistumaan.

Taloussuunnitelman suuret talonrakennusinvestoinnit synnyttävät lähivuosille erittäin merkittäviä rahoituspaineita. Kaupungin välittömät vaikutusmahdollisuudet verotettavien tulojen kertymään tai käyttömenojen valtionosuuksiin ovat vähäiset. Rahoitustarpeiden kattaminen johtaa kaupungin velkaantumiseen, koska tulo-rahoitusta eli riittävän suurta ylijäämää ei ole mahdollista kerätä nykyisillä veroasteilla. Talouden tarkastelu on jo näyttäytynyt ja tulee näyttämään vielä vahvemmin kaupungin toiminnassa aivan uudessa valossa, pitkän tähtäimen suunnitelmat (taloussuunnittelukausi) korostuu ja vaatii vahvaa panostusta koko organisaatiolta.

Vuoden 2018 aikana laaditun talouden tasapainottamispaketin avulla on ollut tarkoitus tähdätä terveeseen talouteen niin, että kaupunki selviää kymmenien miljoonien kouluhankkeista aikavälillä 2019-2021. Vuoden 2018-2021 toimintakatteen säästötavoite on noin 4M€. Tämä vaatii ponnisteluita ja säästöjä käyttötalousmenoihin tai vastaavasti lisääntyviä tuottoja, mihin kaupunki voi itse vaikuttaa. Tilivuoden aikana talouden tasapainottamisohjelmaa ei onnistuttu toteuttamaan ohjelman vaatimalla tavalla. Toimintakatevaateesta jäätiin, suunnitellun laskun sijaan se nousi. Suurimpana vaikuttavana tekijänä tähän on terveys- ja sosiaalipalveluiden kasvavat kustannukset. Väestön ikääntyminen ja sairastavuus on Heinolan suurimpia haasteita. Isot kiinteistöhankeet (palveluverkko) ovat käynnistyneet ja tulevat näyttämään entistä nopeammin kasvavana velkana, korkomenoina sekä poistoina. Mahdollisuudet tasapainoiseen talouteen ovat vielä olemassa ja vaativat hyvää valmistelua virkamiehiltä ja tekoja myös päättäjiltä.

Tulevan kehityksen arviointi sai täysin uuden suunnan maaliskuussa 2020 kun maailmalla jyllännyt koronavirus Covid19 rantautui myös suomeen. Pandemian mukanaan tuomia taloudellisia vaikutteita on vielä kokonaisuudessaan vaikea arvioida, mutta tiedostettu on, että ne tulevat olemaan vakavia ja heijastumaan kuntien talouteen rajusti, niin myös Heinolan. Kuntaliiton alustavan arvion mukaan koronaepidemia heikentää kuntien taloutta vuonna 2020 minimissään 1,5 miljardilla eurolla. Tämä käy ilmi Kuntaliiton kyselystä, jossa 24 suurimman kaupungin talousjohtajat arvioivat koronaviruksen aiheuttamia talousvaikutuksia. Arviot perustuvat kunkin kaupungin tämänhetkiseen arvioon ja käsitykseen koronaepidemian etenemisestä vuoden 2020 aikana.

Koronavirusepidemia tulee näkymään kuntien kunnallis- ja yhteisöverotulojen sekä maksu- ja myyntituottojen pienenemisenä ja sote-menojen kasvuna. Lisäksi kustannusten kasvua on odotettavissa esim. pelastustoimissa. Rahoitusmarkkinat ovat reagoineet pandemiaan rajusti ja kurssit ovat sukeltaneet nopeasti alas. Tämä näkyy nopeana energiasijoitusten arvon alenemisena. Lopulliset vaikutukset talouteen nähdään vasta kriisin jälkeen.

### 1.1.6 Kaupungin henkilöstö

Henkilöstön kokonaismäärä 31.12.2019 oli 1293 (2018: 1313).

Tilikauden henkilöstökustannukset (sairausvakuutuskorvaukset vähennetty) olivat 55,4M€ (2018:55,1M€). Henkilöstökustannukset nousivat hieman.

Sairaudesta johtuvat poissaolot laskivat hieman, poissaolopäiviä työntekijää kohden oli keskimäärin 15,5 (2018: 15,6). Työterveyslaitoksen viimeisimmän Kunta10 -tutkimuksen mukaan kunta-alan terveysperusteiset poissaolojen määrä on vakiintunut vajaan 17 kalenteripäivään vuodessa. Tilikaudelta laaditaan erillinen henkilöstökertomus.

### **1.1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista**

Julkisten palvelujen tehtäväjakoon ja rahoitukseen on valmisteilla huomattavia muutoksia, joiden sisällöstä ja ajoituksesta ei ole vielä selkeitä päätöksiä. Uusien hallinnollisten rajojen ja toimintayksikköjen perustaminen on ollut jännittävää sekä myös kuluttavaa aikaa. Valmisteluun on käytetty paljon aikaa ja resursseja. Uudistuksen vaikutukset näkyvät jo osittain Päijät-Hämeen alueella, mutta ne eivät ole vielä konkretisoituneet Heinolassa.

Toiminnan rahoituksessa merkittävin riski liittyy investointien rahoittamiseen. Kaupunki on aloittanut historiansa suurimmat investoinnit, joita on kaavailtu rahoitettavan lainalla. Suunnitelmien edetessä kustannusarviot ovat olleet nousujohteisia ja tuskinpa rakennusaikaisiltakaan kustannusnousuilta säästytään. Rahoitusriskeiltä pitää pystyä suojautumaan lainankannan noustessa haastavan suureksi. Lainarahoituksen vaihtoehtona kaupungin on mahdollista kotiuttaa energiasijoituksia, jos se nähdään taloudellisesti järkeväksi vaihtoehdoksi. Energiasijoituksista saatu korkotuotto on ollut yleiskatteellisena eränä ja on mahdollistanut kaupunkilaisille hyvien palvelujen ylläpidon. Lainamäärän kasvaessa kohdistuu käyttötalouteen entistä enemmän säästöpainetta, tämä tarkoittaa kuntalaisille tarjottavien palvelujen priorisointia ja strategian mukaisia valintoja, joista pitää pystyä yhteisesti sopimaan ja päättämään. Talousarviolainoista pitäisi selviytyä vuosikatteen turvin.

Talousarviolainojen painotettu keskiporkko on 0,96%. Lainojen korkoriski on vielä vähäinen, mutta lainamäärä on kuitenkin vahvassa kasvussa. Antolainoissa ei ole merkittäviä luottoriskejä.

## **1.2 Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä konsernivalvonnan järjestämisestä**

Heinolan kaupungin selonteko sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta perustuu toimialojen sekä tytäryhtiöiden antamiin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selontekoihin.

Heinolan kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet on määritelty kaupunginvaltuustossa 16.6.2014. Perusteiden mukaisesti kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja tuloksellisuudesta. Muut tilivelvolliset luottamushenkilöt ja viranhaltijat vastaavat kukin omilla vastualueillaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisesta järjestämisestä ja tuloksellisuuden seurannasta.

### **Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen**

Päätöksenteko ja delegointia koskevat linjaukset on kuvattu hallintosäännössä ja toimialakohtaisissa toimintaohjeissa. Paikalliset säännöt, ohjeet ja ohjelmat löytyvät kaupungin intranetistä ja ovat sieltä kaikkien organisaatiossa toimivien saatavilla. Ohjeiden jalkauttaminen päivittäisiin toimintoihin vaatii panostusta, jotta ohjeiden sisältö ja niiden myötä muodostuvat käytännön toimenpiteet muuttuvat samanlaisiksi läpi koko organisaation ja varmistavat myös tasalaatuisen osaamisen.

Vuoden aikana toimintaan ei ole kohdistunut sellaisia merkittäviä muutoksenhakuja, jotka olisivat aiheutuneet virheellisellä toiminnalla tai päätöksillä.

### *Konserniyhtiöissä*



Konsernivalvonnasta vastaa konsernijohto, johon kuntalain mukaan kuuluvat kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja ja muut hallintosäännössä mainitut tahot. Heinolan kaupungin konsernijohtoon kuuluvat kaupunginhallituksen ja –johtajan lisäksi hallinto- ja kehitysjohtaja, talousjohtaja, henkilös-  
töjohtaja, teknisen toimen johtaja ja elinvoimajohtaja.

Konsernivalvontaa on suoritettu kirjallisen raportoinnin lisäksi tapaamisten muodossa. Tapaamisissa läsnä on ollut kaupungin johtoa sekä konserniyhtiöiden toimitusjohtajat.

Konserniyhtiöiden toimintaa ohjaa osakeyhtiölaki. Konserniohjeen mukaan yhtiöt noudattavat toiminnassaan osakeyhtiöiden hyvää hallintotapaa. Lisäksi yhtiöissä noudatetaan Heinolan kaupungin konserniohjetta ja konserniohjauspäätöksiä.

Yhtiöiden ylimmästä päätöksenteosta vastaavat yhtiöiden hallitukset ja toimitusjohtajat, jotka käyttävät päätösvaltaa hallituksen sopimalla tavalla. Toimitusjohtaja vastaa hallituksen päätösten toimeenpanosta, yhtiön hallinnon järjestämisestä sekä henkilökunnan toiminnasta.

Yhtiöiden lakisääteisestä tilintarkastuksesta vastaa Heinola-konsernin tilintarkastusyhteisö BDO Auditor Oy.

### Hallituksen lausuma

Kaupunkikonsernin johtamis- ja hallintojärjestelmä varmistaa lainsäädännön, säädösten, määräysten ja päätösten noudattamista. Toiminnan ja talouden lainmukaisuudessa ja talousarvion noudattamisessa ei ole havaittu puutteita. Yhteydenpito kaupungin johdon ja kaikkien konserniyhtiöiden välillä on ollut säännöllistä.

### Kehittämiskohteet

Ohjeistuksien päivittämistyön tulee olla jatkuvaa ja tähdätä näkyvään ja täsmälliseen ohjeistukseen. Ohjeistuksissa tulee myös huomioida järkevät toimintatavat niin, ettei ohjeiden noudattaminen aiheuta turhia työvaiheita, vaan ohjaa tehokkaampaan työskentelyyn. Sisäisen valvonnan osalta tulee erityisesti kiinnittää huomiota, että ohjeet ja hyväksi havaitut toimintatavat jalkautetaan ja saataan kaikkien tietoisuuteen saman sisältöisellä viestinnällä. Yhteistyötä konserniyhtiöiden kanssa tulee jatkaa säännöllisesti.

## **Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus**

Talousarvion yhteydessä on asetettu taloudelliset ja toiminnalliset (sitovat) tavoitteet. Talouden ja toiminnan tavoitteiden toteutumista ja tuloksellisuutta on arvioitu toimitusraportissa käsiteltävän kuukausiseurannan, osavuositarkastuksen sekä tilinpäätöksen yhteydessä. Osavuositarkastuksen yhteydessä tytäryhtiöiden tilannetta on seurattu tunnuslukujen avulla.

Varojen käytön valvontaa suoritetaan talouden seurannan yhteydessä sekä tarkemmin laskujen tarkastamis- ja hyväksymismenettelyillä. Käteisvarojen valvontaa on suoritettu sisäisen valvonnan lisäksi pääkassaan kohdistuneella tarkastuksella. Tarkastuksissa ei ole ilmennyt huomautettavaa.

Strategian toteutumisen seuranta perustuu osavuositarkastuksiin, jotka käsitellään myös johtoryhmissä. Kaupunkitasoinen yhteinen analysointi ja pohdinta on jäänyt edelleen hyödyntämättä päivittäisjohtamisessa. Tarve yhteiselle taloudelliselle vuoropuhelulle on edelleen yksi tärkeä ja kehitettävä kohde. Käytössä olevien järjestelmien vanhanaikaisuus ja toimintamallit hankaloittavat ajantasaista ja joustavaa taloustiedon saantia sekä analysointia. Taloushenkilöstön keskittäminen toimialoilta yhteisiin palveluihin on linjattu ja aloitettu.

Sisäisen valvonnan merkitys on korostunut. Sisäinen valvonnan ohjeistus on osittain vanhentunut. Kaikkia menettely-/toimintatapaohjeita ei ole annettu kirjallisesti ja kaupunkitasoinen perehdyttämisohje on vanhentunut.

### *Konserniyhtiöissä*

Yhtiöiden tavoitteiden toteutumista seuraavat yhtiöiden hallitukset. Heinolan kaupungin konserniohjeen mukaan tytäryhtiöiden tulee raportoida kaupunginhallitukselle neljännesvuosittain. Lisäksi kaupunginjohtaja voi pyytää yhteisöjen toiminnasta ja taloudesta erillisiä selvityksiä.

Yhtiöt ovat raportoineet toiminnastaan konserniohjeen mukaisesti.

### Hallituksen lausuma

Toimintatavat ja menettelyt tavoitteiden saavuttamisen, varojen käytön valvonnan sekä tuloksellisuuden osalta ovat hyväksyttävällä tasolla.

Konsernitavoitteiden asettaminen, toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisuuden sekä taloudellisen aseman seuranta tytäryhteisöjen osalta on hyväksyttävällä tasolla.

### Kehittämiskohteet

Strategian merkitystä tulee vahvistaa ja se tulee kytkeä vahvemmin ja näkyvämmiin osaksi vuosittaista talous- ja toimintasuunnitelmaa. Strategian merkitys tulee avata koko henkilöstölle niin, ettei sitä koeta toiminnasta irrallisena vaan toimintaa ohjaavana elementtinä. Toiminnan tulee olla suunnitelmallista ja perustua strategian mukaisiin pitkän ajan isoihin tavoitteisiin. Asetettujen tavoitteiden seurannan tulee olla toimintaa palvelevaa sekä kehittävää, jolloin poikkeuksiin tulee reagoida esim. toimintatapoja muuttamalla. Talouden seuranta tulee saada entistä ajantasaisemmaksi sekä päivittäistä johtamista palvelevammaksi.

Ylimmän johdon ohjausta ja omavalvontaa tulee vahvistaa sisäistä valvontaa koskevan ohjeistuksen täsmentämisellä sekä jalkauttamisella käytäntöihin. Esimiesten tulee paremmin tunnistaa sisäisen valvonnan vastuunsa organisaatiotasoisesti. Toimintamallit tulee määritellä ja antaa kirjallisena.

## **Riskienhallinnan järjestäminen**

Kuntalain vaatiman kokonaisvaltaisen riskienhallinnan toteuttamiseksi kaupungissa on käytössä yhteinen työkalu, johon tunnistetut riskit on kuvattu, luokiteltu ja arvioitu. Toimialojen johtoryhmät päivittävät työkalun kerran vuodessa arvioiden mikä tunnistettujen riskien tilanne on. Käytössä oleva työkalu vaatii kehittämistä ja riskienarviointi prosessina uudenlaista ajattelutapaa.

### *Toimintaan liittyvät riskit*

Toiminnan järjestämisen riskienhallinnassa on käytössä mm. turvallisuus- ja kriisi- ja valmiussuunnitelmat, joita tarkastellaan ja päivitetään säännöllisesti. Pelastussuunnitelmat ovat kiinteistökohtaisia. Päiväkodit ja koulut ja järjestävät säännöllisesti poistumisharjoituksia, mutta muilta osin poistumisharjoitusten järjestämisessä on edelleen parannettavaa.

Vuoden aikana on erityisesti panostettu tietoturvatason nostamiseen. Tietoturvalain vaatimat rekisteriselosteet on laadittu. Sosiaali- ja terveystoimella on käytössä omaan toimintaan liittyvät tarkempi tietosuojaja- ja tietoturvapoliittikka ja toimialalla on jatkettu edelleen tietosuojan ja -turvaan panostamista alan lainsäädännön vaatimusten mukaisesti.

### *Investointeihin ja rahoitukseen liittyvät riskit*

Hyvinvoinnin palveluverkkoselvityksen mukaisia suunnitelmien käynnistämistä ovat jarruttaneet tehdyt valitukset, jolloin niiden vaikutusta hankkeen toteutusaikatauluun on ollut mahdotonta arvioida etukäteen. Tämä on osaltaan vaikuttanut myös hankkeiden kasaantumisen toteutettavaksi entistäkin lyhyellä aikavälillä.

Kaupungin kassavarojen lyhytaikaisessa sijoittamisessa on käytetty hyväksytyjen sijoitusperiaatteiden mukaisesti vain kotimaisia talletuspankkeja, osakeriskejä ei ole otettu. Energiasijoitusten sijoitusstrategia on varovainen ja perustuu sijoitusten laajalle hajauttamiselle. Sijoitustoiminnan riskit on tiedostettu ja politiikan päivittäminen aikaa vastaavaksi aloitettu. Tilinpäätöshetkellä kaupungin pitkäaikaisista lainoista vaihtuvakorkoisia on 35% ja kiinteäkorkoisia 65% lainojen keskkoron ollessa 0,96%. Markkinoiden suotuisan tilanteen myötä kassanhallintaa on pidetty yllä lyhytaikaisilla lainoilla, joita vuodenvaihteessa oli 6,5M€. Lyhytaikaisten lainojen keskkorko on ollut -0,22%. Velkojen korkoriskit ovat olleet vähäisiä, mutta kasvava lainakanta kasvattaa riskiä.

### *Vahinkoriskit*

Vahinkoriskeihin on varauduttu pääsääntöisesti vakuutuksilla. Vakuutukset on keskitetty vuoden 2017 alusta IF-Vahinkovakuutus Oy:lle. Voimassa olevien vakuutusten ulkopuolella on muutamia vähäarvoisia kiinteistöjä. Luonnonilmiövahingot eivät myöskään ole vakuutusturvan piirissä eikä kaupungin metsien vakuuttamista ole katsottu taloudellisesti kannattavaksi. Kaupungin käytössä on vakuutusmeklari, jonka kanssa pidetään säännöllisiä tapaamisia.

### *Konserniyhtiöissä*

Tytäryhtiöiden hallitusten vastuulla on huolehtia siitä, että riskienhallinta on järjestetty asianmukaisella tavalla. Tytäryhtiöiden hallitusten tulee varmistua siitä, että toimintaan liittyvät riskit tunnustetaan, arvioidaan ja niitä seurataan.

Tytäryhtiöt ovat raportoineet kaupungin johdolle riskienhallinnan toimintatavoista toimintakertomuksen yhteydessä.

### Hallituksen lausuma

Kaupunkikonsernissa riskienhallinnan järjestäminen on hyväksyttävällä tasolla.

### Kehittämiskohteet

Kaupungin riskienhallinnan toimintamalli on yhtenäistetty ja käyttöön otettu vuoden 2014 aikana. Toimintamalli ei ole kuitenkaan muodostunut päivittäistä johtamista tukevaksi toiminnaksi. Riskien kokonaisarviointi toteutetaan liian harvoin, eikä se ole tarpeeksi kattava. Riskienarvioinnin työkalua on kehitetty. Riskienarviointi tulee saada säännöllisemmäksi toimintatavaksi, jolloin myös riskien minimoimiseksi suunniteltujen toimenpiteiden toteutuksen seuranta on enemmän johtajuutta tukevaa.

Sijoituspolitiikan (energiasijoitusten sijoitusperiaatteet) päivittäminen on aloitettu. Kaupungilta puuttuu rahoitusriskien riskipolitiikka. Rahoitusriskien ennalta suunnittelua ja seurantaa tulee vahvistaa ja laatia rahoitusriskien riskipolitiikka.

### **Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta**

Omaisuuksien hankinta on pohjautunut määrärahapäätöksiin ja määriteltyihin hankinta- ja sopimusvaltuuksiin. Omaisuuksien hankkimisessa on noudatettu voimassa olevia ohjeistuksia ja lakeja. Hankinnat on pääasiallisesti kilpailutettu ja rakentajilta sekä tavarantoimittajilta on pyydetty riittävät vakuudet. Hankintoja on myös suoritettu maakunnallisena yhteistyönä. Hankinnoissa ei ole menettänyt hallintoriitoja eikä tällä alueella ole sattunut merkittäviä taloudellisia menetyksiä.

Merkittäviä omaisuuksien luovutuksia ei ole ollut, eikä oleellisia kauppahintasaamisia ole syntynyt. Valtionosuuksia tai vähennettyjä arvonlisäveroja ei ole jouduttu palauttamaan.

Kiinteistöissä on tehty erilaisia katselmuksia ja kuntoarvioita ja välittömät kunnostustarpeet on todettu. Jo edellisessä selonteossa todettiin, että kunnossapito- ja peruskorjaustoimintaa ei ole kaikilta osin voitu toteuttaa riittävän pitkäjänteisesti ja suunnitellusti, jonka johdosta on muodostunut korjausvelkaa. Vuoden aikana perustettiin kiinteistötyöryhmä, jonka työskentely on painottunut kiinteistöstrategian päivittämiseen ja ehdotukseen, miten kiinteistöjen hallinnointi konsernitasolla on järkevintä hoitaa.

### *Konserniyhtiöissä*

Konserniyhtiöissä kiinteistöomaisuuden hoitoa on ennakoitu mm. PTS-suunnitelmien (pitkätähtäimen suunnitelma) vuosittaisella päivityksillä ja riittävän tiheillä katselmuksilla. Heinola-konsernin vakuustarjoukset on pyydetty keskitetysti. Tytäryhtiöiden vahinkoriskit on turvattu vahinkovakuutuksilla.

### Hallituksen lausuma

Kaupunkikonsernin omaisuuksien hankinta ja luovutus sekä hoidon valvonta ovat hyväksyttävällä tasolla.

### Kehittämiskohteet

Kiinteistöongelmat tuovat entistä vahvemmin esiin ennaltaehkäisevien toimenpiteisiin panostamisen. Korjausvelan vähentämiseksi pitkän tähtäimen investointisuunnitelmien kokonaisvaltaista suunnitelmallisuutta, ylläpitoa, seuranta ja siitä raportointia tulee tehostaa ja näin mahdollistaa nopea reagointi poikkeamiin.

Organisaatiossa tulee keskittyä huolella kokonaisvaltaiseen kiinteistötarpeen kartoittamiseen, jonka pohjalta voidaan laatia taloudellisesti järkevät pitkäntähtäimen suunnitelmat tarpeellisen kiinteistökannan kuntoon saattamiseksi tulevaisuuden palvelutarpeita varten. Avoimen ja projektimaisen toimintamallin avulla investointihankkeiden toteutusta voidaan hallita paremmin.

## Sopimustoiminta ja keskitettyjen konsernitoimintojen ja –palvelujen käyttö

Kaupunkikonsernin sopimustoiminta ja kumppanuuksien hallinta hoidetaan hajautetusti. Sopimusten laadintaa ja valvontaa koskevia ohjeita on annettu sisäisen valvonnan yleisohjeessa. Valvontaa ja täytäntöönpanoa toteutetaan asianhallintajärjestelmän sopimushallinnan avulla. Sopimusten tallennus sopimushallintaan on vielä joiltain osin kesken.

Heinolan kaupungin ja Heinola Energian välillä on ollut 29.1.1997 allekirjoitettu sopimuskokonaisuus koskien yhdyskuntateknisten laitteiden sijoittamista. Sittemmin Heinolan kaupunki myyjänä ja Vattenfall Heinola Oy ostajana ovat 8.6.1999 allekirjoittaneet kauppakirjan Heinola Energia Oy:n koko osakekannasta. Myös yhdyskuntatekniikan sijoittamista koskevaa sopimuksen osaa on muokattu 8.6.1999 päivätyllä muutossopimuksella (sijoittamissopimus). Sopimuskumppani on myöhemmin muuttunut, kun Vattenfall –konserni on myynyt sähkönjakelu- ja lämpöliiketoimensa Elenia Verkko Oy:lle. Se on puolestaan sulautunut Elenia Oy:öön 1.1.2013 alkaen.

Sijoittamissopimusten perusteella Elenia Oy maksaa Heinolan kaupungille vuosittaisen maankäyttökorvauksen n. 500.000 euroa sekä ns. kartastokorvauksen n. 50.000 euroa.

Elenia Oy on lähestynyt Heinolan kaupunkia irtisanomiskirjeellä 26.11.2018, jossa se on ilmoittanut irtisanovansa sijoittamissopimuksen päättymään 31.5.2019. Kaupunki pitää Elenia Oy:n irtisanomistoimia juridisesti perusteettomina. Asian käsittely on vireillä, eikä lopputulokseen ole vielä päästy.

Muutoin sopimustoimintaan ei ole kohdentunut oleellisia valituksia tai vahingonkorvausvaatimuksia.

Heinolan kaupunginhallituksen v. 2008 antama konserniohjeistus on edelleen voimassa. Konserniohjeen päivittäminen on siirretty vuodelle 2020.

Määräaikainen hankinta-asiantuntija on jatkanut työskentelyä. Sopimustilanne on kartoitettu ja tiedostettu ja tehty toimenpiteitä tilanteen korjaamiseksi. Hankinta-asiantuntijan avulla kaupunkitaisoiset hankintatoimintamallit yhtenäistetään ja osaamista vahvistetaan. Osittainen hankintatoiminnan keskittäminen tuo säästöjä ja varmistaa, että olemassa olevat sopimukset ovat tiedostettuja ja kaupungin kokonaisedun mukaisia.

### *Konserniyhtiöissä*

Yhtiöiden toiminnan kannalta merkittävistä sopimuksista päättää yhtiön hallitus. Toimitusjohtajat vastaavat yhtiöidensä perustoimintaan liittyvistä sopimuksista. Toteutuneita sopimusriskejä ei ole ollut menneellä tilikaudella.

### Hallituksen lausuma

Kaupunkikonsernin sopimustoiminta on hyväksyttävällä tasolla.

### Kehittämiskohteet

Organisaatitasoinen sopimusosaaminen ja –hallinnan varmistaminen on päässyt hyvään vauhtiin ja sitä tulee edelleen jatkaa sekä luoda ja jalkauttaa yhtenäiset toimintatavat. Sopimuksia tehtäessä huomiota tulee kiinnittää aikaisempaa kattavammin kaupungin velvoitteisiin, mm. poikkeustilanteisiin varautumisiin sekä tietosuojaan. Kaupungin konserniohje tulee saattaa ajantasaiseksi ja tietoisuuteen.

### **Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä**

Sisäisen tarkastuksen vastuulle kuuluu tavoitteiden saavuttamisen, toiminnan tehokkuuden, tiedon ja päätösten oikeellisuuden arviointi ja seuranta. Sisäinen tarkastus avustaa kaupunginjohtajaa hänen valvontavelvollisuutensa täyttämässä ja tukee kaupungin tavoitteiden saavuttamista.

Heinolan kaupungissa on yksi sisäisen tarkastajan virka, jota ei ole täytetty. Sisäisen tarkastuksen tehtäviä ostetaan tarvittaessa. Esimiesten sisäisen valvonnan vastuuta painotetaan enemmän.

### Hallituksen lausuma

Sisäistä tarkastusta on korvattu sisäisen valvonnan korostamisella.

### Kehittämiskohteet

Sisäisen tarkastuksen palveluita ostetaan tarvittaessa. Esimiesten sisäisen valvonnan vastuuta tulee korostaa ja luoda toimintakäytänteitä, joilla sisäinen valvonta voidaan entistä paremmin varmistaa.

### 1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

#### 1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Alkuperäisen talousarvion mukainen vuosikate oli 9,9 M€ ja tulosennuste 3,2 M€ voitollinen. Vuoden aikana käyttötalouden ulkoisia tuloarvioita korotettiin 0,2 M€, määrärahoja pienennettiin 0,3M€. Verotuloja pienennettiin 3,9M€ ja valtionosuuksia nostettiin 0,7M€. Talousarvion vuosikate oli muutosten jälkeen 7,2 M€. Kun suunnitelman mukaisiksi poistoiksi oli arvioitu 6,7 M€, tarkennetun talousarvion mukainen tulos ennakoii 0,5 M€:n ylijäämää.

Tilinpäätöksessä ulkoiset toimintatuotot ja valmistus omaan käyttöön ylittyivät yhteen laskien 0,2M€ ja toimintakulut alittuivat 0,1 M€, jolloin toimintakate muodostui 0,3 M€ budjetoitua paremmaksi. Kulujen poikkeama johtui pääosin palvelujen ostojen ylittymisestä ja vastaavasti muiden kuryhmien alittumisesta, joista isointa osaa näytteli avustukset.

Verotuloarvio ylittyi 0,2M€ ja valtionosuustuloarvio puolestaan toteutui muutetun talousarvion mukaisesti. Rahoitustuotot ja -kulut -ryhmän nettotuotto ylitti talousarvion 0,7M€:lla, johtuen arvioitua suuremmista osakkeiden ja osuuksien korkotuotoista (PHP Holding Oy).

Tilikauden 2019 vuosikate on 8,4 M€. Poistoja kertyi 6,4M€, mikä on 0,3M€ arvioitua vähemmän. Tilikauden tulos on 2,1 M€ voitollinen.

Tilinpäätössiirtoina tuloutetaan yhteensä 0,102 M€ poistoerojen vähennyksiä. Taseeseen kirjattava tilikauden 2019 ylijäämä on 2,154 M€ (-18: 6,017).



**TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT**

(Ulkoiset tulot ja menot 1000€)

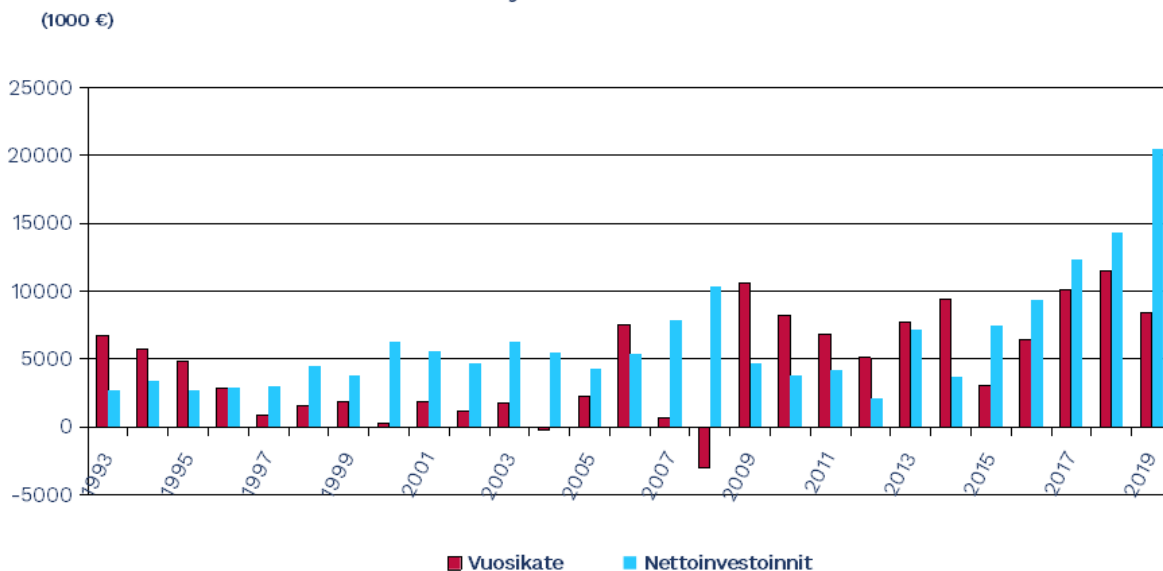
|  | 2019            | 2018            |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                          |                 |                 |
| Myyntituotot                                   | 6 751           | 6 572           |
| Maksutuotot                                    | 7 607           | 7 954           |
| Tuet ja avustukset                             | 1 758           | 2 021           |
| Vuokratuotot                                   | 3 021           | 3 568           |
| Muut toimintatuotot                            | 817             | 3 782           |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                          | <b>19 954</b>   | <b>23 897</b>   |
| <b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>                | <b>506</b>      | <b>368</b>      |
|  | <b>20 461</b>   | <b>24 265</b>   |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                           |                 |                 |
| Palkat ja palkkiot                             | -44 068         | -43 567         |
| Eläkekulut                                     | -10 051         | -9 950          |
| Muut henkilösivukulut                          | -1 309          | -1 570          |
| <b>Henkilöstökulut yhteensä</b>                | <b>-55 428</b>  | <b>-55 088</b>  |
| Asiakaspalvelujen ostot                        | -37 158         | -34 985         |
| Muiden palvelujen ostot                        | -17 011         | -16 896         |
| <b>Palvelujen ostot yhteensä</b>               | <b>-54 168</b>  | <b>-51 881</b>  |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                  | -7 446          | -7 390          |
| Avustukset                                     | -7 605          | -7 227          |
| Vuokratulut                                    | -2 604          | -2 587          |
| Muut toimintakulut                             | -398            | -667            |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                           | <b>-127 649</b> | <b>-124 841</b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                            | <b>-107 188</b> | <b>-100 576</b> |
| <b>VEROTULOT</b>                               | <b>68 404</b>   | <b>68 917</b>   |
| <b>VALTIONOSUUDET</b>                          | <b>43 449</b>   | <b>42 965</b>   |
| <b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>                |                 |                 |
| Korkotuotot                                    | 100             | 89              |
| Muut rahoitustuotot                            | 4 621           | 2 788           |
| Korkokulut                                     | -533            | -601            |
| Muut rahoituskulut                             | -431            | -2 033          |
| <b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>                | <b>3 757</b>    | <b>243</b>      |
| <b>VUOSIKATE</b>                               | <b>8 422</b>    | <b>11 549</b>   |
| <b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>             |                 |                 |
| Suunnitelman mukaiset poistot                  | -6 359          | -5 723          |
| Arvonalentumiset                               | -8              | -54             |
| <b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>             | <b>-6 367</b>   | <b>-5 776</b>   |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>                        | <b>2 054</b>    | <b>5 772</b>    |
| <b>POISTOERON LISÄYS(-)TAI<br/>VÄHENNYS(+)</b> | <b>101</b>      | <b>245</b>      |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ+/ALIJÄÄMÄ-</b>          | <b>2 155</b>    | <b>6 017</b>    |

## Tuloslaskelman tunnusluvut

|                                    | 2019    | 2018   |
|------------------------------------|---------|--------|
| Toimintatuotot / toimintakulut (%) | 15,7    | 19,2   |
| Vuosikate/ poistot (%)             | 132,2 % | 199,9% |
| Vuosikate €/asukas                 | 451     | 611    |
| Asukasmäärä                        | 18 667  | 18 898 |

Kaupungin investointivauhti on kasvanut. Pitkään vireillä olleet hankkeet ovat päässeet vihdoin toteutukseen ja tulee näymään paljon vahvempana tulevana vuosina, ja on myös samalla Heinolan haaste. Tulorahoituksen riittämättömyys ja samanaikainen investointitoiminta käyvät ilmi seuraavasta kuviosta. Vuosien 2006, 2008 ja 2009 poikkeukselliset vuosikatteen johtuvat suurista energiarahaston kirjanpidollisen tuoton vaihteluista. Tulorahoituksen riittämättömyyttä on katettu velan otolla.

Vuosikate ja nettoinvestoinnit 1993 - 2019



### 1.3.2 Toiminnan rahoitus

(1000 €)

|  | 2019           | 2018           |
|--|----------------|----------------|
| <b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>                     |                |                |
| Vuosikate                                      | 8 422          | 11 549         |
| Tulorahoituksen korjaukset                     | -541           | -3 452         |
|  | <u>7 881</u>   | <u>8 097</u>   |
| <b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>                 |                |                |
| Investointimenot                               | -20 643        | -14 833        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            | 0              | 0              |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 670            | 3 988          |
|  | <u>-19 974</u> | <u>-10 844</u> |
| <b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>    | <b>-12 093</b> | <b>-2 748</b>  |
| <b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>                   |                |                |
| <b>ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET</b>                |                |                |
| Antolainasaamisten lisäykset                   | 0              | 0              |
| Antolainasaamisten vähennykset                 | 185            | 45             |
|  | <u>185</u>     | <u>45</u>      |
| <b>LAINAKANNAN MUUTOKSET</b>                   |                |                |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                 | 24 000         | 8 000          |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys               | -8 288         | -8 736         |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                 | -1 500         | 0              |
|  | <u>14 212</u>  | <u>-736</u>    |
| <b>MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET</b>           |                |                |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutos     | -14            | 165            |
| Vaihto-omaisuuden muutos                       | 84             | 20             |
| Saamisten muutos                               | 337            | -790           |
| Korottomien velkojen muutos                    | 1 997          | 1 404          |
|  | <u>2 403</u>   | <u>799</u>     |
| <b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>                   | <b>16 800</b>  | <b>108</b>     |
| <b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>                      | <b>4 708</b>   | <b>-2 639</b>  |
| RAHAVARAT 31.12.                               | 83 833         | 79 125         |
| RAHAVARAT 01.01.                               | 79 125         | 81 591         |
|  | <u>4 708</u>   | <u>-2 466</u>  |

**Rahoituslaskelman tunnusluvut**

|  | 2019           | 2018          |
|--|----------------|---------------|
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä viideltä vuodelta</b> | <b>-23 028</b> | <b>-5 385</b> |

Kertymä kertoo, että investointien omarahoitus ei ole toteutunut tällä aikavälillä. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

|   |             |             |
|---|-------------|-------------|
| <b>Investointien tulorahoitus %:</b><br>(100 * vuosikate/investointien omahankintameno) | <b>40,8</b> | <b>77,9</b> |
|---|-------------|-------------|

|  |             |             |
|--|-------------|-------------|
| <b>Laskennallinen lainanhoitokate:</b><br>(vuosikate + korkokulut)/<br>(korkokulut + laskennalliset lainanlyhennykset) | <b>0,85</b> | <b>1,15</b> |
|--|-------------|-------------|

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja

|  |             |             |
|--|-------------|-------------|
| <b>Lainanhoitokate</b><br>(vuosikate+korkokulut/(korkokulut+lainanlyhennykset) | <b>1,02</b> | <b>1,30</b> |
|--|-------------|-------------|

Tulorahoitus riittää lainojen korko- ja lyhennysmenoihin, kun lainanhoitokate on suurempi kuin yksi.

|  |            |            |
|--|------------|------------|
| <b>Kassan riittävyys, pv</b><br>(365 x rahavarat 31.12 / kassasta maksut tilikaudella) | <b>195</b> | <b>192</b> |
|--|------------|------------|

Kassan riittävyys ei kuvaa käytännön maksuvalmiutta, koska 98 % (82 M€) rahavaroista kuuluu Heinolan energiarahaston sekä muihin pitkäaikaisiin sijoituksiin, joita ei käytetä maksuvalmiuden ylläpidossa. Kassavarojen riittävyyttä on pidetty yllä myymällä lyhytaikaisia kuntatodistuksia.

|                    |               |               |
|--------------------|---------------|---------------|
| <b>Asukasmäärä</b> | <b>18 667</b> | <b>18 898</b> |
|--------------------|---------------|---------------|

## 1.4 Rahoitusasema ja sen muutokset

Rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla.

Pysyvät vastaavat muodostuvat valtaosin kaupungin omistamista palvelutuotannossa käytössä olevista pääomahyödykkeistä sekä osuuksista kuntayhtymissä ja konserniyhteisöissä.

Investointien ylittäessä reilusti poistotason aineellisten hyödykkeiden kirjanpitoarvo kasvoi edellisestä vuodesta n. 11 M€:a. Tilikauden aikana tehtiin maa- ja vesialueiden tarkastus, minkä lopputulemana maa- ja vesialueiden arvoa korjattiin -2M€. Toimeksiantojen varat 0,6M€:a ovat lähes pelkästään kaupungin lahjoitusrahastojen sijoituksia ja käteisvaroja. Rahoitusarvopapereiden kasvu oli suotuisaa (+3,4€ / tp 2018 +0,4M€). Energiasijoitusten osalta vuosi oli hyvä vuoden 2017 romahdukseen verraten. Pankkisaamiset eli maksuliikennetileillä olevat rahavarat nousivat 1,3 M€ edellisestä vuodesta. Vuoden aikana maksuvalmiutta on pidetty yllä lyhytaikaisilla lainoilla, pitkäaikainen laina jouduttiin kuitenkin nostamaan vuoden lopussa.

| VASTAAVAA (1000€)                        | 2019           | 2018           |
|--|----------------|----------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                 |                |                |
| <b>AINEETTOMAT HYÖDYKKEET</b>            |                |                |
| AINEETTOMAT OIKEUDET                     | 664            | 425            |
| MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT             | 1 634          | 316            |
| AINEETTOMAT HYÖDYKKEET                   | <u>2 298</u>   | <u>741</u>     |
| <b>AINEELLISET HYÖDYKKEET</b>            |                |                |
| MAA- JA VESIALUEET                       | 22 868         | 24 754         |
| RAKENNUKSET                              | 55 746         | 55 005         |
| KIIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET          | 30 861         | 24 935         |
| KONEET JA KALUSTO                        | 1 302          | 1 497          |
| MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET              | 311            | 311            |
| ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET HANKINNAT | 7 640          | 1 572          |
| AINEELLISET HYÖDYKKEET                   | <u>118 728</u> | <u>108 074</u> |
| <b>SIJOITUKSET</b>                       |                |                |
| OSAKKEET JA OSUUDET                      | 16 958         | 17 054         |
| MUUT LAINASAAMISET                       | 3 438          | 3 623          |
| SIJOITUKSET                              | <u>20 396</u>  | <u>20 676</u>  |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                 | <b>141 422</b> | <b>129 491</b> |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>             |                |                |
| LAHJOITUSRAHASTOJEN ERITYISKATTEET       | 554            | 579            |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT                    | <u>554</u>     | <u>579</u>     |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>               |                |                |
| <b>VAIHTO-OMAISUUS</b>                   |                |                |
| VALMIIT TUOTTEET/TAVARAT                 | 1 647          | 1 730          |
| VAIHTO-OMAISUUS                          | <u>1 647</u>   | <u>1 730</u>   |
| <b>SAAMISET</b>                          |                |                |
| <b>LYHYTAIKAISET SAAMISET</b>            |                |                |
| MYYNTISAAMISET                           | 4 459          | 4 189          |
| LAINASAAMISET                            | 25             | 50             |
| MUUT SAAMISET                            | 1 363          | 1 199          |
| SIIRTOSAAMISET                           | 2 249          | 2 994          |
| LYHYTAIKAISET SAAMISET                   | <u>8 096</u>   | <u>8 432</u>   |
| SAAMISET                                 | 8 096          | 8 432          |
| <b>RAHOITUSARVOPAPERIT</b>               |                |                |
| OSAKKEET JA OSUUDET                      | 81 816         | 77 574         |
| SIJOITUKSET RAHAMARKKINAINSTRUMENTTEIHIN | 214            | 1 024          |
| RAHOITUSARVOPAPERIT                      | <u>82 029</u>  | <u>78 598</u>  |
| <b>RAHAT JA PANKKISAAMISET</b>           |                |                |
| RAHAT                                    | 6              | 13             |
| PANKKISAAMISET                           | 1 797          | 515            |
| RAHAT JA PANKKISAAMISET                  | <u>1 803</u>   | <u>527</u>     |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>               | <b>93 575</b>  | <b>89 288</b>  |
| <b>VASTAAVAA</b>                         | <b>235 550</b> | <b>219 357</b> |

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| <b>VASTATTAVAA (1000€)</b>                  | <b>2019</b>    | <b>2018</b>    |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                           |                |                |
| PERUSPÄÄOMA                                 | 89 493         | 89 493         |
| MUUT OMAT RAHASTOT                          | 15 137         | 15 137         |
| ED.TILIKAUSIEN YLI-/ALIJÄÄMÄ                | 24 115         | 20 128         |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ                    | 2 155          | 6 017          |
| OMA PÄÄOMA                                  | 130 899        | 130 776        |
| <b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b> |                |                |
| POISTOERO                                   | 94             | 194            |
| POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET        | 94             | 194            |
| <b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>                 |                |                |
| MUUT PAKOLLISET VARAUKSET                   | 150            | 150            |
| PAKOLLISET VARAUKSET                        | 150            | 150            |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>              |                |                |
| VALTION TOIMEKSIANNOT                       | 11             | 204            |
| LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT                 | 2 060          | 1 911          |
| MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT                | 109            | 104            |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT                     | 2 180          | 2 219          |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                        |                |                |
| <b>PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA</b>          |                |                |
| LAINAT RAHOITUS-JA VAKUUTUSLAITOKSILTA      | 64 361         | 49 910         |
| MUUT PITKÄAIKAISET VELAT                    | 2 071          | 2 041          |
| SIIRTOVELAT                                 | 145            | 0              |
| PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA                 | 66 577         | 51 951         |
| <b>LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA</b>          |                |                |
| JOUKKOVELKAKIRJALAINAT                      | 6 500          | 0              |
| LAINAT RAHOITUS-JA VAKUUTUSLAITOKSILTA      | 9 553          | 16 293         |
| SAADUT ENNAKOT                              | 1 088          | 334            |
| OSTOVELAT                                   | 8 006          | 7 136          |
| MUUT LYHYTAIKAISET VELAT                    | 847            | 783            |
| SIIRTOVELAT                                 | 9 657          | 9 524          |
| LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA                 | 35 651         | 34 068         |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                        | <b>102 228</b> | <b>86 019</b>  |
| <b>VASTATTAVAA</b>                          | <b>235 550</b> | <b>219 357</b> |



Taseen vastattavissa oma pääoma pysyi lähes samansuuruisena 130,9M€ (2018: 130,8). Tilikauden ylijäämäksi muodostui 2,2M€, edellisten vuosien kertynyttä alijäämää pienennettiin maa- ja vesialueiden tarkistuksen osalta (-2M€).

Muut omat rahastot käsittävät Heinolan energiarahaston peruspääoman, joka on muodostettu rahastosiirtana vuoden 1999 ylijäämäisestä tuloksesta kaupungin kirjattua energialaitoksen myynnistä myyntivoittoa.

Poistoeroa purettiin poistosuunnitelman mukaisesti 0,101M€.

Pakollisissa varauksissa on Helsingin kaupungilta 1980-luvulla ostetun saha-alueen ympäristövastuiden varaus, joka on arvioitu entisen suuruiseksi (0,150 M€).

Pitkäaikainen vieras pääoma kasvoi 14,6M€. Pitkäaikaista vierasta pääomaa nostettiin suunnitelman mukaan 24 M€. Yhteen laskien koko lainakanta suureni 14,2 M€.

Muut, pääosin menojen jaksotuksiin liittyvät lyhyet velat, kasvoivat yhteensä 1,0 M€.

### Taseen tunnusluvut (vuoden 2018 luvut sulkeissa)

|                           |             |               |
|---------------------------|-------------|---------------|
| <b>Omavaraisuusaste %</b> | <b>55,8</b> | <b>(59,8)</b> |
|---------------------------|-------------|---------------|

Omavaraisuusaste mittaa kaupungin vakavaraisuutta eli alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Tunnusluku lasketaan oman pääoman, investointivarausten ja poistoeron osuutena taseen kokonaispääomasta. Kuntien keskimääräinen omavaraisuus vuonna 2018 oli 59,6 %. Hyvänä tavoitetasona on pidetty 70%:n omavaraisuutta, 50% tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

|  |             |               |
|--|-------------|---------------|
| <b>Suhteellinen velkaantuneisuus %</b> | <b>76,7</b> | <b>(63,1)</b> |
|--|-------------|---------------|

Suhteellinen velkaantuneisuus kuvaa, miten suuri osuus toimintatuottojen, verotulojen ja valtionosuuksien määrästä tarvittaisiin vieraan pääoman maksamiseen. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulo-rahoituksella. Koko maan keskimääräinen suhdeluku vuonna 2018 oli 58,6 %.

|   |             |               |
|---|-------------|---------------|
| <b>Kertynyt ylijäämä 1000€</b>          | <b>26,1</b> | <b>(26,1)</b> |
| <b>Kertynyt ylijäämä 31.12 €/asukas</b> | <b>1407</b> | <b>(1384)</b> |

Vuonna 2018 kuntien keskimääräinen kertynyt ylijäämä oli 2 061 €/as

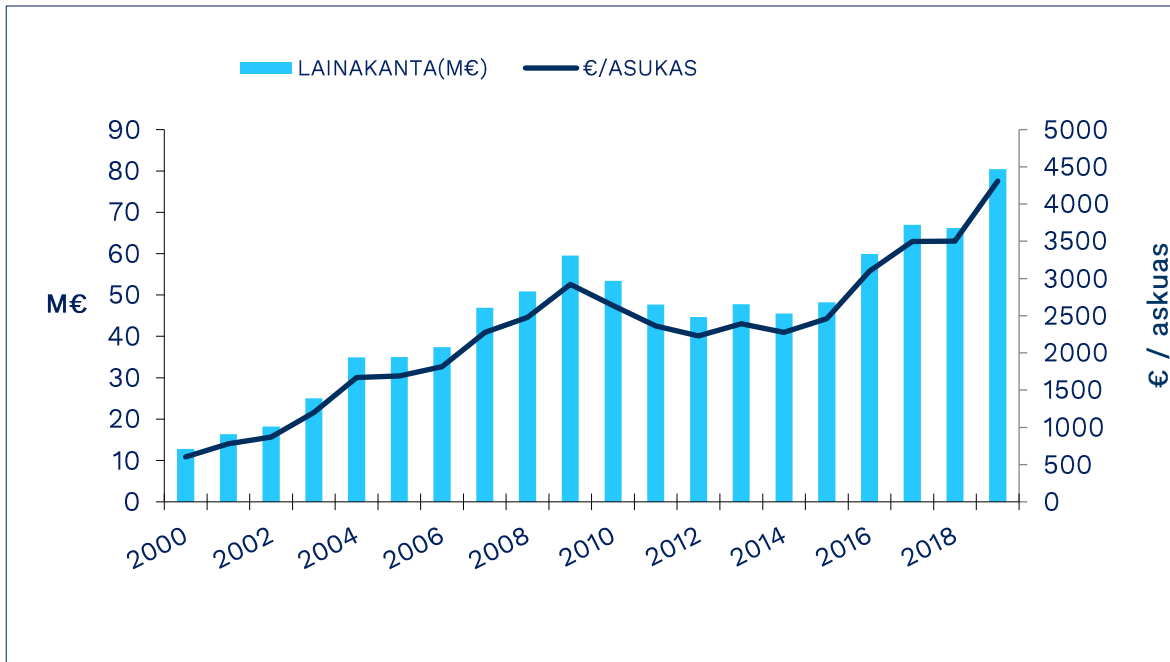
|                                   |               |                 |
|-----------------------------------|---------------|-----------------|
| <b>Lainakanta 31.12.</b>          | <b>80,414</b> | <b>(66,202)</b> |
| <b>Lainakanta 31.12. €/asukas</b> | <b>4308</b>   | <b>(3503)</b>   |

Kuntien keskimääräinen lainakanta vuonna 2018 oli 3039 euroa/asukas.

|                                   |               |                 |
|-----------------------------------|---------------|-----------------|
| <b>Lainat ja vastuut 31.12.</b>   | <b>82,465</b> | <b>(69,267)</b> |
| <b>Lainat ja vastuut €/asukas</b> | <b>4418</b>   | <b>(3665)</b>   |

|                             |              |                |
|-----------------------------|--------------|----------------|
| <b>Lainasaamiset, 1000€</b> | <b>3,438</b> | <b>(3,623)</b> |
|-----------------------------|--------------|----------------|

|                    |               |                 |
|--------------------|---------------|-----------------|
| <b>Asukasmäärä</b> | <b>18 667</b> | <b>(18 898)</b> |
|--------------------|---------------|-----------------|



**Lainasaamiset: 3,438 M€ (3,623)**

Lainasaamisilla tarkoitetaan tässä kaupungin pysyviin vastaaviin sisältyviä tytär- ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen myönnettyjä antolainoja. Lainasaamiset pienenevät tilikauden aikana 0,19 M€.

## 1.5 Kokonaistulot ja -menot

Kokonaistulot ja -menot -asetelma perustuu tuloslaskelmaan ja rahoituslaskelmaan ja käsittää vain ulkoiset tulot ja menot. Vesihuollon sisäiset korot mukaan lukien sisäisen laskutuksen tulot ja menot olivat 18,991 M€ (2018:18,962).

| <b>TULOT</b>                        |              | <b>MENOT</b>                                  |              |
|-------------------------------------|--------------|---|--------------|
| <b>Toiminta</b>                     | <b>M€</b>    | <b>Toiminta</b>                               | <b>M€</b>    |
| Toimintatuotot                      | 20,0         | Toimintakulut                                 | 127,6        |
| Verotulot                           | 68,4         | -Valmistus omaan käyttöön                     | -0,5         |
| Valtionosuudet                      | 43,4         |   |              |
| Korkotuotot                         | 0,1          | Korkokulut                                    | 0,5          |
| Muut rahoitustuotot                 | 4,6          | Muut rahoituskulut                            | 0,4          |
| Satunnaiset tuotot                  | 0,0          | Satunnaiset kulut                             | 0,0          |
| Tulorahoituksen korjauserät         |              | Tulorahoituksen korjauserät                   |              |
|                                     |              | - Pakollisten varausten lisäys(-)/vähennys(+) | 0,0          |
| - Pysyvien vastaavien               |              | - Pysyvien vastaavien                         |              |
| hyödykkeiden luovutusvoitot         | -0,6         | hyödykkeiden luovutustappiot                  | 0,0          |
|                                     |              |   |              |
| <b>Investoinnit</b>                 |              | <b>Investoinnit</b>                           |              |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 0,0          | Investointimenot                              | 20,6         |
| Pysyvien vastaavien                 |              |   |              |
| hyödykkeiden luovutustulot          | 0,7          |   |              |
|                                     |              |   |              |
| <b>Rahoitustoiminta</b>             |              | <b>Rahoitustoiminta</b>                       |              |
| Antolainasaamisten vähennykset      | 0,2          | Antolainasaamisten lisäykset                  | 0,0          |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys      | 24,0         | Pitkäaikaisten lainojen vähennys              | 8,3          |
| Lyhytaikaisten lainojen lisäys      | 0,0          | Lyhytaikaisten lainojen vähennys              | 1,5          |
|                                     |              |   |              |
| <b>Kokonaistulot yhteensä</b>       | <b>160,8</b> | <b>Kokonaismenot yhteensä</b>                 | <b>158,4</b> |

## 1.6 Kuntakonsernin toiminta ja talous

Kaupunki ja sen välittömästi tai välillisesti omistamat yhteisöt sekä sellaiset yhteisöt, joissa kaupungilla on määräysvalta, muodostavat Heinola-konsernin. Kaupungin tilinpäätökseen liitetään konsernitase, -tuloslaskelma ja -rahoituslaskelma. Laskelmiin sisällytetään konserniyhteisöt ja näiden lisäksi kuntayhtymät omistusosuuden suuruudesta riippumatta, yhteisyhteisöt ja osakkuusyhteisöt eli yhteisöt, joissa kaupungilla on huomattava vaikutusvalta, sekä mahdolliset omistusyhteisyhteisöt.

Tytäryhteisöjen toiminnan luonne huomioon ottaen ei ole katsottu tarkoituksenmukaiseksi asettaa niille vaatimuksia voittovarojen tulouttamisesta kaupungille.

Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä on esitetty luvussa 1.2.

### 1.6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen kuuluvista yhteisöistä

|  | <u>Yhdistetty</u> |
|--|-------------------|
| Tytäryhteisöt                                  |                   |
| Yhtiöt   |                   |
| Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt                    | 3                 |
| Kunnallista liiketoimintaa harjoittavat yhtiöt | 2                 |
| Kuntayhtymät                                   | 5                 |
| Osakkuusyhteisöt                               | 4                 |
| <b>Yhteensä</b>                                | <b>14</b>         |

### 1.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Konserniyhteisöjen toiminnasta vastasivat hallitukset ja niiden toimitusjohtajat tai isännöitsijät. Konsernin toimintaa valvoi kaupunginhallitus, joka antoi tarvittaessa päätöksentekoon osallistuville kaupungin edustajille erilliset toimintaohjeet.

### 1.6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Vuoden 2018 aikana valtuusto teki periaatepäätöksen Heinolan Työvalmennuskeskus Oy:n lopettamisesta. Toimenpiteitä yhtiön alasajoon on jatkettu tilikauden aikana, mm. yhtiön tilat ja irtaimisto ovat siirtyneet kaupungin omistukseen. Yhtiön kaupungille tuottama vammaisten työ- ja päivätoiminta sekä erityislasten iltapäivätoiminta on otettu kaupungin omaksi toiminnaksi alkaen 1.3.2019.

### 1.6.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Konserniyhtiöiden kannalta tulevan kehityksen arvellaan olevan taloudellisesti melko neutraali. Heinolan Työvalmennuskeskuksen toiminta on loppunut, mutta viralliset toimenpiteet yhtiön lopettamiseksi jatkuvat vielä vuoden 2020 aikana. Heinolan vuokra-asunnot Oy:n pitkäaikainen toimitusjohtaja eläköityy tulevan vuoden aikana ja uusi toimitusjohtaja rekrytoidaan v. 2020 aikana. Kaupunginhallitus on tehnyt päätöksen, että loputkin vielä kaupungin omistuksessa olevat vuokra-asuntokohteet sekä Kanervalan palvelukeskus siirretään vuokra-asuntojen omistukseen. Haasteena nähdään asuntojen käyttöaste. Koronaviruksen aiheuttamat työmarkkinavaikutukset heijastunevat myös asukkaiden vuokranmaksukykyyn.

## 1.6.5 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

## HEINOLAN KAUPUNKI - KONSERNITULOSLASKELMA 31.12. (1000€)

|   | 2019            | 2018           |
|---|-----------------|----------------|
| Toimintatuotot                              | 103 929         | 105 165        |
| Toimintakulut                               | -207 906        | -202 938       |
| Osuus osakkuusyhteisön voitosta (tappiosta) | -1              | 0              |
| <b>Toimintakate</b>                         | <b>-103 978</b> | <b>-97 773</b> |
| Verotulot                                   | 68 404          | 68 917         |
| Valtionosuudet                              | 43 449          | 42 965         |
| Rahoitustuotot ja kulut                     |                 |                |
| Korkotuotot                                 | 68              | 55             |
| Muut rahoitustuotot                         | 4 709           | 2 829          |
| Korkokulut                                  | -702            | -794           |
| Muut rahoituskulut                          | -450            | -2 057         |
| <b>Vuosikate</b>                            | <b>11 500</b>   | <b>14 142</b>  |
| Poistot ja arvonalentumiset                 |                 |                |
| Suunnitelman mukaiset poistot               | -9 123          | -8 653         |
| Omistuksen eliminointierot                  | 0               | 49             |
| Arvonalentumiset                            | -40             | -91            |
| Satunnaiset erät                            | -203            | 614            |
| <b>Tilikauden tulos</b>                     | <b>2 134</b>    | <b>6 061</b>   |
| Tilinpäätössiirrot                          | 81              | 100            |
| Tilikauden verot                            | -1              | -3             |
| Laskennalliset verot                        | -15             | -31            |
| Vähemmistöosuudet                           | -1              | -1             |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>       | <b>2 198</b>    | <b>6 126</b>   |

## KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

|                                   | 2019   | 2018   |
|-----------------------------------|--------|--------|
| Toimintatuotot / Toimintakulut, % | 50     | 52     |
| Vuosikate / Poistot, %            | 126    | 163    |
| Vuosikate, euroa / asukas         | 616    | 748    |
| Asukasmäärä                       | 18 667 | 18 898 |

## HEINOLAN KAUPUNKI - KONSERNIRAHOITUSLASKELMA 31.12. (1000 €)

|  | 2019           | 2018           |
|--|----------------|----------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |                |                |
| Vuosikate                                      | 11 500         | 14 142         |
| Satunnaiset erät                               | -203           | 614            |
| Tilikauden verot                               | -1             | -3             |
| Tulorahoituksen korjauserät                    | -831           | -3 463         |
|  | <b>10 465</b>  | <b>11 290</b>  |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 |                |                |
| Investointimenot                               | -24 311        | -18 035        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            | 8              | 28             |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 698            | 4 170          |
|  | <b>-23 605</b> | <b>-13 837</b> |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>    | <b>-13 140</b> | <b>-2 547</b>  |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   |                |                |
| Antolainauksen muutokset                       |                |                |
| Antolainasaamisten lisäykset                   | -1             | -17            |
| Antolainasaamisten vähennykset                 | 21             | 1              |
|  | <b>20</b>      | <b>-16</b>     |
| Lainakannan muutokset                          |                |                |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                 | 24 025         | 8 195          |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys               | -9 035         | -10 199        |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                 | -1 442         | 62             |
|  | <b>13 548</b>  | <b>-1 942</b>  |
| Oman pääoman muutokset                         | 0              | 59             |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                  |                |                |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset  | -60            | 190            |
| Vaihto-omaisuuden muutos                       | 156            | 86             |
| Saamisten muutos                               | -911           | -282           |
| Korottomien velkojen muutos                    | 1 902          | 1 438          |
|  | <b>1 087</b>   | <b>1 432</b>   |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   | <b>14 655</b>  | <b>-467</b>    |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                      | <b>1 515</b>   | <b>-3 014</b>  |
| Rahavarojen muutos                             |                |                |
| Rahavarat 31.12.                               | 88 148         | 86 632         |
| Rahavarat 1.1.                                 | 86 632         | 89 473         |
|  | <b>1 515</b>   | <b>-2 841</b>  |

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT  
(määrittely s. 20)

|   | 2019  | 2018  |
|---|-------|-------|
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä<br>5 vuodelta, 1000 € | -4667 | -2643 |
| Investointien tulorahoitus, %                                       | 47    | 79    |
| Laskennallinen lainanhoitokate                                      | 1,02  | 1,34  |
| Lainahoitokate  | 1,09  | 1,37  |
| Kassan riittävyys, pv   | 133   | 135   |



## HEINOLAN KAUPUNKI - KONSERNITASE 31.12. (1000€)

| VASTAAVAA                                | 2019           | 2018           |
|--|----------------|----------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                 |                |                |
| Aineettomat hyödykkeet                   |                |                |
| Aineettomat oikeudet                     | 745            | 563            |
| Muut pitkävaikutteiset menot             | 1 648          | 336            |
| Ennakkomaksut                            | 0              | 0              |
|  | <hr/>          | <hr/>          |
|  | 2 393          | 899            |
| Aineelliset hyödykkeet                   |                |                |
| Maa- ja vesialueet                       | 24 221         | 26 108         |
| Rakennukset                              | 87 022         | 85 824         |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet           | 30 926         | 25 020         |
| Koneet ja kalusto                        | 3 723          | 3 978          |
| Muut aineelliset hyödykkeet              | 359            | 350            |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 8 980          | 2 499          |
|  | <hr/>          | <hr/>          |
|  | 155 231        | 143 779        |
| Sijoitukset                              |                |                |
| Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet      | 1 198          | 1 199          |
| Muut osakkeet ja osuudet                 | 3 556          | 3 540          |
| Muut lainasaamiset                       | 1 753          | 1 773          |
| Muut saamiset                            | 41             | 41             |
|  | <hr/>          | <hr/>          |
|  | 6 548          | 6 553          |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>             |                |                |
| Valtion toimeksiannot                    | 24             | 119            |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet       | 554            | 579            |
| Muut toimeksiantojen varat               | 12             | 12             |
|  | <hr/>          | <hr/>          |
|  | 590            | 710            |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>               |                |                |
| Vaihto-omaisuus                          |                |                |
| Aineet ja tarvikkeet                     | 466            | 521            |
| Keskeneräiset tuotteet                   | 136            | 153            |
| Valmiit tuotteet/tavarat                 | 1 652          | 1 736          |
|  | <hr/>          | <hr/>          |
|  | 2 254          | 2 410          |
| Saamiset                                 |                |                |
| Pitkäaikaiset saamiset                   |                |                |
| Myyntisaamiset                           | 745            | 1 079          |
| Lyhytaikaiset saamiset                   |                |                |
| Myyntisaamiset                           | 9 512          | 7 745          |
| Lainasaamiset                            | 25             | 50             |
| Siirtosaamiset                           | 2 562          | 3 165          |
| Muut saamiset                            | 2 701          | 2 601          |
|  | <hr/>          | <hr/>          |
|  | 15 545         | 14 640         |
| Rahoitusarvopaperit                      |                |                |
| Osakkeet ja osuudet                      | 81 816         | 77 574         |
| Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin | 958            | 2 275          |
| Joukkovelkakirjalainasaamiset            | 73             | 93             |
| Muut arvopaperit                         | 0              | 0              |
|  | <hr/>          | <hr/>          |
|  | 82 847         | 79 942         |
| Rahat ja pankkisaamiset                  | 5 301          | 6 690          |
|  | <hr/>          | <hr/>          |
| <b>VASTAAVAA</b>                         | <b>270 709</b> | <b>255 623</b> |

## HEINOLAN KAUPUNKI - KONSERNITASE 31.12. (1000€)

| VASTATTAVAA   | 2019                  | 2018                  |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                                   |                       |                       |
| Peruspääoma   | 89 493                | 89 493                |
| Arvonkorotusrahasto                                 | 205                   | 249                   |
| Muut omat rahastot                                  | 15 169                | 15 169                |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä                | 29 562                | 25 409                |
| Tilikauden yli-/alijäämä                            | 2 198                 | 6 126                 |
|   | <u>136 627</u>        | <u>136 446</u>        |
| <b>VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>                            | 70                    | 121                   |
| <b>VARAUKSET</b>                                    |                       |                       |
| Muut pakolliset varaukset                           | 1 060                 | 1 361                 |
|   | <u>1 060</u>          | <u>1 361</u>          |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>                      |                       |                       |
| Valtion toimeksiannot                               | 99                    | 412                   |
| Lahjoitusrahastojen pääomat                         | 2 060                 | 1 911                 |
| Muut toimeksiantojen pääomat                        | 258                   | 275                   |
|   | <u>2 417</u>          | <u>2 598</u>          |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                                |                       |                       |
| Pitkäaikainen                                       |                       |                       |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta             | 75 546                | 61 101                |
| Lainat julkisyhteisöiltä                            | 3 458                 | 4 184                 |
| Siirtovelat   | 145                   | 0                     |
| Muut pitkäaikaiset velat                            | 2 071                 | 2 041                 |
| Laskennalliset verovelat                            | 221                   | 206                   |
|   | <u>81 441</u>         | <u>67 532</u>         |
| Lyhytaikainen                                       |                       |                       |
| Joukkovelkakirjalainat                              | 6 500                 | 0                     |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta             | 10 437                | 17 164                |
| Lainat julkisyhteisöiltä                            | 674                   | 645                   |
| Saadut ennakot                                      | 1 154                 | 395                   |
| Ostovelat   | 11 905                | 10 904                |
| Siirtovelat   | 16 549                | 16 490                |
| Muut lyhytaikaiset velat                            | 1 875                 | 1 967                 |
|   | <u>49 094</u>         | <u>47 565</u>         |
| <b>VASTATTAVAA</b>                                  | <u><u>270 709</u></u> | <u><u>255 623</u></u> |
| <b>Konsernitaseen tunnusluvut (määrittely s 23)</b> | <b>2019</b>           | <b>2018</b>           |
| Omavaraisuusaste, %                                 | 50,69                 | 53,5                  |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, %                    | 59,96                 | 52,85                 |
| Kertynyt ylijäämä, 1000€                            | 31 760                | 31 535                |
| Kertynyt ylijäämä, €/asukas                         | 1 701                 | 1 669                 |
| Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €                 | 90 115                | 83 094                |
| Konsernin lainat, €/asukas:                         | 4 828                 | 4 397                 |
| Lainat ja vuokravastuut 31.12.                      | 126 398               | 117 632               |
| Lainat ja vuokravastuut €/asukas                    | 6 771                 | 6225                  |
| Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €              | 98                    | 143                   |
| Asukasluku  | 18 667                | 18 898                |

## 1.7 Tilikauden tuloksen käsittely

Vuoden 2019 tulos on 2 154 615,18 euroa voitollinen. Kaupunginhallitus esittää valtuustolle, että

1. aiemmin kirjattuja poistoeroja tuloutetaan poistosuunnitelman mukaan 100 534, 15 euroa.
2. poistoeron tuloutuksen jälkeen muodostuva ylijäämä 2 154 615,18 euroa siirretään taseeseen tilikauden ylijäämä -tilille.

## 2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Talousarvion määrärahat ja tuloarviot sitovat toimielimiä valtuustoon nähden sekä euromääräisesti että käyttötarkoituksen ja asetettujen sitovien tavoitteiden kautta.

Talousarvion on käyttötalousosa on bruttositova pääsääntöisesti palvelualueittain, paitsi kaupunginhallituksen toimialalla talousarvio sitoo toimielintasolla. Bruttositova erä eli määräraha tai tuloarvio on yksinään valtuustoon nähden sitova. Nettositovaksi on määritelty Lupa- ja valvontatoimialan palvelualueet sekä Elinvoimatoimialaan sisältyvät Kulttuuri sekä Yritykset ja työ -palvelualueet. Nettositovuudessa valtuustoon nähden sitovaa on ao. tehtävän(palvelualueen) toimintakate (nettomenot).

Investointiosassa sitovia ovat palvelualueen määräraha ja tuloarvio, paitsi kaupunginhallituksen toimialalla talousarvio sitoo toimielintasolla. Hankkeille, joiden kustannusarvio on vähintään 1,5 milj. euroa, on osoitettu oma määräraha, joka on valtuustoon nähden sitova.

Kirjassa esitetään määrärahojen ja tuloarvioiden sekä sitovien tavoitteiden toteutuminen valtuustoon nähden sitovalla tasolla. Tehtävien numerointi viittaa talousarvion ja kirjanpidon numerointiin.

## 2.1 Käyttötalouden toteutuminen

### Yhteiset palvelut

|                       | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama   | Tot%  |
|-----------------------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|-------------|-------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b> |                  |                             |                           |                              |                   |             |       |
| Myyntituotot          | 1 046            | 1 100 800                   | 0                         | 1 100 800                    | 1 020 199,33      | 80 600,67   | 92,7  |
| Maksutuotot           | 0                | 0                           | 0                         | 0                            | 369,60            | -369,60     | 0,0   |
| Tuet ja avustukset    | 315              | 315 000                     | 9 900                     | 324 900                      | 304 057,44        | 20 842,56   | 93,6  |
| Muut toim.tuotot      | 3                | 4 100                       | 0                         | 4 100                        | 3 030,79          | 1 069,21    | 73,9  |
| Toimintatuotot        | 1 364            | 1 419 900                   | 9 900                     | 1 429 800                    | 1 327 657,16      | 102 142,84  | 92,9  |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>  |                  |                             |                           |                              |                   |             |       |
| Henkilöstökulut       | -2 055           | -2 260 600                  | -24 600                   | -2 285 200                   | -2 185 262,92     | -99 937,08  | 95,6  |
| Palvelujen ostot      | -2 615           | -3 014 600                  | 350 000                   | -2 664 600                   | -2 480 309,40     | -184 290,60 | 93,1  |
| Aineet, tarvikkeet    | -53              | -56 900                     | 0                         | -56 900                      | -58 659,41        | 1 759,41    | 103,1 |
| Avustukset            | 0                | 0                           | 0                         | 0                            | -150,00           | 150,00      | 0,0   |
| Vuokratulot           | -164             | -216 100                    | 0                         | -216 100                     | -195 353,51       | -20 746,49  | 90,4  |
| Muut toim.kulut       | -11              | -20 000                     | 0                         | -20 000                      | -51 977,91        | 31 977,91   | 259,9 |
| Toimintakulut         | -4 897           | -5 568 200                  | 325 400                   | -5 242 800                   | -4 971 713,15     | -271 086,85 | 94,8  |
| TOIMINTAKATE          | -3 533           | -4 148 300                  | 335 300                   | -3 813 000                   | -3 644 055,99     | -168 944,01 | 95,6  |
| Rah.tuotot ja-kulu    | 19               | 13 000                      | 0                         | 13 000                       | 16 094,17         | -3 094,17   | 123,8 |
| VUOSIKATE             | -3 514           | -4 135 300                  | 335 300                   | -3 800 000                   | -3 627 961,82     | -172 038,18 | 95,5  |
| Poistot ja arvonal.   | -169             | -235 500                    | 0                         | -235 500                     | -137 819,37       | -97 680,63  | 58,5  |
| TILIK. TULOS          | -3 683           | -4 370 800                  | 335 300                   | -4 035 500                   | -3 765 781,19     | -269 718,81 | 93,3  |

### KESKUSVAALILAUTAKUNTA

#### 110 VAALIT

#### Talousarvion toteutuminen

#### 100 VAALIT

|       | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama  | Tot%  |
|-------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|------------|-------|
| TULOT | 35               | 60 000                      | 0                         | 60 000                       | 69 146,00         | -9 146,00  | 115,2 |
| MENOT | -42              | -160 500                    | 0                         | -160 500                     | -85 080,56        | -75 419,44 | 53,0  |
| NETTO | -6               | -100 500                    | 0                         | -100 500                     | -15 934,56        | -84 565,44 | 15,9  |

### TARKASTUSLAUTAKUNTA

#### 105 ULKOINEN TARKASTUS

Vastuuhenkilö: tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Aimo Bonden

Tarkastuslautakunta arvioi valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista kaupungissa ja kaupunkikonsernissa sekä kiinnittää huomiota toiminnan, toimintatapojen ja palvelujen järjestämisen tarkoituksenmukaisuuteen, laillisuuteen sekä julkisen luotettavuuden turvaamiseen. Tarkastuslautakuntaan kuuluu viisi jäsentä. Toimielimen sihteerinä sekä asioiden valmistelijana toimii kaupunginlakimies.

Arvioinnistaan lautakunta laatii vuosittain arviointikertomuksen valtuustolle. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. Vuoden 2018 arviointikertomus allekirjoitettiin ja luovutettiin valtuustolle toukokuussa 2019.

Tarkastuslautakunta kilpailutti vuosien 2019–2024 tilintarkastuksen ja valtuusto päätti palvelun ostamisesta JHTT-yhteisö BDO-Audiator Oy:ltä 19.8.2019 § 30.

Tilintarkastaja tarkastaa, onko kaupungin hallintoa hoidettu lain ja valtuuston päätösten mukaisesti, ovatko tilinpäätöksen, konsernitilinpäätöksen ja valtionosuuksien perusteista annetut tiedot oikeita, sekä onko sisäinen valvonta järjestetty asianmukaisesti. Tilintarkastajan panos lakisääteisen tilintarkastuksen suorittamiseksi on 40 päivää vuodessa.

#### Talousarvion toteutuminen

##### 105 ULKOINEN TARKASTUS

|         | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama | Tot% |
|---------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|-----------|------|
| MENOT   | -67              | -65 500                     | 0                         | -65 500                      | -56 808,98        | -8 691,02 | 86,7 |
| NETTO   | -67              | -65 500                     | 0                         | -65 500                      | -56 808,98        | -8 691,02 | 86,7 |
| POISTOT | 0                | 0                           | 0                         | 0                            | -451,75           | 451,75    | 0,0  |

Ulkoiselle tarkastukselle ei ole erikseen asetettu sitovia tavoitteita.

#### **KAUPUNGINHALLITUS**

##### **110 KAUPUNGINHALLITUKSEN TOIMIALA**

Vastuuhenkilö Hallinto- ja kehitysjohtaja Sinikka Malin

Yleishallinnon tehtävä koostuu valtuuston ja hallituksen päätöksenteosta ja sen edellyttämästä valmistelusta, suunnittelusta ja täytäntöönpanosta. Muita sisäisen palvelun osatehtäviä ovat keskityt talous-, henkilöstö-, ict- ja posti- ja telepalvelut. Lisäksi tehtävään kuuluvat maakunnallinen yhteistyö, ystävyydekaupunkitoiminta ja osuus valtion verohallinnon kustannuksiin.

#### Talousarvion toteutuminen

##### 110 KAUPUNGINHALLITUKSEN TOIMIALA

|          | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama   | Tot% |
|----------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|-------------|------|
| TULOT    | 1 349            | 1 372 900                   | 9 900                     | 1 382 800                    | 1 274 699,87      | 108 100,13  | 92,2 |
| MENOT    | -4 788           | -5 342 200                  | 325 400                   | -5 016 800                   | -4 829 918,15     | -186 881,85 | 96,3 |
| NETTO    | -3 440           | -3 969 300                  | 335 300                   | -3 634 000                   | -3 555 218,28     | -78 781,72  | 97,8 |
| POISTOT  | -115             | -235 500                    | 0                         | -235 500                     | -137 367,62       | -98 132,38  | 58,3 |
| ARVONAL. | -54              | 0                           | 0                         | 0                            | 0,00              | 0,00        | 0,0  |

#### **Strateginen perustavoite:**

*Kasvu*

*Uudistuva työ*

*Hyvä palvelukokemus – asiakas keskiössä*

*Talouden tasapaino ja resurssiviisaus*

#### **Tavoite:**

Talouden tasapainottamisohjelma toteutuu

#### **Arviointikriteerit/mittari:**

Ohjelmassa tavoitteeksi asetettu €-määrinen tuloskehitys

#### **Tavoitetaso:**

Toimintakate 2017–2019 laskenut -1 997 900€ (koko kaupunki)

#### **Toteuma:**

Tavoite ei ole toteutunut; toimintakate on heikentynyt 2,2 M€ vuodesta 2017

## SELVITYS SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

### *Sääntöjen, määräysten ja päätösten noudattaminen*

Yhteisissä palveluissa sisäistä valvontaa on toteutettu mm. laskujen hyväksymisvaltuuksien muodossa. Kaupunginhallitukseen nähden on pidetty säännöllisesti hallinto- ja kehitysjohtajan sekä kaupunginjohtajan ajankohtaiskatsauksia, lisäksi viranhaltijapäätökset ovat olleet toimielimen nähtävänä. Toimintaa on kehitetty niin, että viranhaltijapäätökset julkaistaan myös kaupungin www-sivuille.

### *Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus*

Sitovien tavoitteiden toteutumista on seurattu kuukausiseurannan lisäksi osavuosikatsauksissa ja tilinpäätöksen yhteydessä. Pääkassanhoitaja valvoo alatilittäjiä ja tilintarkastusyhteisö kohdistaa tarkastuksia pääkassaan.

### *Riskienhallinnan järjestäminen*

Kaupunkitasoinen tietosuojaja- ja tietoturvaohjeistus sekä koulutus kuuluvat yhteisten palveluiden tehtäviin. Tämän lisäksi toimialoilla on omia syventäviä ohjeita ja koulutuksia sekä seurantajärjestelmiä. Tietosuojan ja -turvan tärkeys ja riskialttius on todettu riskienarvioinnissa ja toimenpiteitä ajantasaisten tietoturva ja tietosuojakäytänteiden eteen jatketaan.

Vähenevien henkilöstöressurssien myötä on aloitettu yhteisten palveluiden kokoaminen. Toimistohenkilöstön yhteen kokoamisella vastataan olemassa olevaan varahenkilörisktiin.

Koko kaupungin omaisuuden, toimintojen ja henkilöstön vakuutusturvasta on sopimus If-vakuutusyhtiön kanssa. Kullakin vakuutuksella on vastuuhenkilönsä (hyväksyjä), ja vakuutusturvakokonaisuutta tarkastellaan vuosittain sopimussuhteessa olevan vakuutusmeklarin kanssa.

### *Omaisuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta*

Hankintaohjeiden noudattamista valvotaan laskujen hyväksyntämenettelyssä. Omaisuuden luovuttamisen toimivalta on delegoitu kaupunginhallituksen toimintaohjeessa.

### *Sopimustoiminta*

Vuoden aikana yhteisiin palveluihin on palkattu määräaikainen hankinta-asiantuntija, jonka tehtävänä on kartoittaa kaupungin hankinnat, luoda hankintaohjeistus sekä toimintamalli. Hankintoihin liittyvien sopimusten kartoitus on käynnistetty, samoin hankintatyöryhmä on aloittanut toimintansa.

Asianhallintajärjestelmän sopimukset-osiossa ylläpidetään tietoa sopimusten vastuuhenkilöstä, ja järjestelmä muistuttaa vastuuhenkilöä tarkasteluajankohdista.

## Sosiaali- ja terveyslautakunnan toimiala

Vastuuhenkilö Sosiaali- ja terveysjohtaja Kirsi Korttila

|                       | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama    | Tot%  |
|-----------------------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|--------------|-------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b> |                  |                             |                           |                              |                   |              |       |
| Myyntituotot          | 5 003            | 5 062 700                   | 0                         | 5 062 700                    | 5 548 790,16      | -486 090,16  | 109,6 |
| Maksutuotot           | 5 515            | 5 519 000                   | 0                         | 5 519 000                    | 5 038 541,90      | 480 458,10   | 91,3  |
| Tuet ja avustukset    | 303              | 183 000                     | 45 200                    | 228 200                      | 205 960,27        | 22 239,73    | 90,3  |
| Vuokratuotot          | 881              | 898 700                     | 0                         | 898 700                      | 856 262,74        | 42 437,26    | 95,3  |
| Muut toim.tuotot      | 92               | 136 700                     | 0                         | 136 700                      | 212 359,88        | -75 659,88   | 155,3 |
| Toimintatuotot        | 11 794           | 11 800 100                  | 45 200                    | 11 845 300                   | 11 861 914,95     | -16 614,95   | 100,1 |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>  |                  |                             |                           |                              |                   |              |       |
| Henkilöstökulut       | -23 595          | -23 975 100                 | -149 000                  | -24 124 100                  | -23 716 893,97    | -407 206,03  | 98,3  |
| Palvelujen ostot      | -46 491          | -46 174 800                 | 0                         | -46 174 800                  | -49 518 018,20    | 3 343 218,20 | 107,2 |
| Aineet, tarvikkeet    | -2 030           | -2 097 700                  | 0                         | -2 097 700                   | -2 081 660,05     | -16 039,95   | 99,2  |
| Avustukset            | -4 492           | -5 752 600                  | 0                         | -5 752 600                   | -4 987 252,17     | -765 347,83  | 86,7  |
| Vuokratulut           | -1 744           | -2 017 900                  | 0                         | -2 017 900                   | -1 830 896,22     | -187 003,78  | 90,7  |
| Muut toim.kulut       | -409             | -322 200                    | 0                         | -322 200                     | -121 495,96       | -200 704,04  | 37,7  |
| Toimintakulut         | -78 761          | -80 340 300                 | -149 000                  | -80 489 300                  | -82 256 216,57    | 1 766 916,57 | 102,2 |
| TOIMINTAKATE          | -66 967          | -68 540 200                 | -103 800                  | -68 644 000                  | -70 394 301,62    | 1 750 301,62 | 102,5 |
| Rah.tuotot ja-kulu    | 0                | 0                           | 0                         | 0                            | -474,70           | 474,70       | 0,0   |
| VUOSIKATE             | -66 967          | -68 540 200                 | -103 800                  | -68 644 000                  | -70 394 776,32    | 1 750 776,32 | 102,6 |
| Poistot ja arvonal.   | -912             | -1 000 100                  | 0                         | -1 000 100                   | -910 887,18       | -89 212,82   | 91,1  |
| TILIK. TULOS          | -67 879          | -69 540 300                 | -103 800                  | -69 644 100                  | -71 305 663,50    | 1 661 563,50 | 102,4 |

## 200 HALLINTO- JA TUKIPALVELUT

Vastuuhenkilö Sosiaali- ja terveysjohtaja Kirsi Korttila

### Talousarvion toteutuminen

#### 200 HALLINTO- JA TUKIPALVELUT

|         | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama  | Tot%  |
|---------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|------------|-------|
| TULOT   | 1 095            | 1 116 000                   | 0                         | 1 116 000                    | 1 159 549,27      | -43 549,27 | 103,9 |
| MENOT   | -2 048           | -2 206 400                  | 0                         | -2 206 400                   | -2 161 974,65     | -44 425,35 | 98,0  |
| NETTO   | -953             | -1 090 400                  | 0                         | -1 090 400                   | -1 002 425,38     | -87 974,62 | 91,9  |
| POISTOT | -158             | -111 300                    | 0                         | -111 300                     | -101 594,61       | -9 705,39  | 91,3  |

Talousarvio toteutui hallinto- ja tukipalveluissa lähes suunnitellusti. Tulot ylittyivät hieman, koska Päijät-Hämeen liitolta saatiin rahoitusta, jota ei oltu budjetoitu, yhteisen maakunnallisen järjestelmän käyttöönoton laajentamiseen Heinolan sosiaali- ja terveydenhuollon tietojen arkistointiin.

#### Strateginen perustavoite:

*Osaava, riittävä ja hyvinvoiva henkilöstö*

Tavoite:

Arviointikriteerit/mittari:

Tavoitetaso:



|   |                     |   |
|---|---------------------|---|
| Asiakkaat saavat tarpeenmukaista palvelua | Asiakastyytyväisyys | 85 % asiakkaista on tyytyväisiä saamaansa palveluun |
| <b>Toteuma:</b>                           |                     |   |

### Asiakkaat saavat tarpeenmukaista palvelua.

Vuonna 2018 pilottiyksiköissä testattu NPS-asiakastyytyväisyysmittari (Net Promoter Score -kysely) otettiin huhtikuussa 2019 käyttöön kaikissa sosiaali- ja terveystaloiden yksiköissä. Kyselyssä selvitetään, kuinka todennäköisesti asiakas suosittelisi palvelua läheiselleen tai ystävälleen. Tavoite on, että kaikissa yksiköissä NPS  $\geq$  25.

NPS-kyselyn tulkinta-asteikko on seuraava:

| NPS-pisteet | tulos         |
|-------------|---------------|
| < 0         | huono         |
| 0 – 24      | melko hyvä    |
| 25 – 29     | hyvä          |
| $\geq$ 50   | erittäin hyvä |

Taulukko 1. Asiakastyytyväisyys toimintayksiköittäin v.2019 ja pilottiyksiköissä vv. 2018-2019

| Yksikkö                                 | NPS v. 2019 | NPS v. 2018 |
|---|-------------|-------------|
| Terveystalouden vastaanotto- ja palvelu |             |             |
| - virka-aikana                          | 64          | 72          |
| - virka-ajan ulkopuolella               | 49          | 51          |
| Erikoispoliklinikka                     | 68          | 70          |
| Vuodeosasto                             | 63          |             |
| Suun terveydenhuolto                    | 81          | 79          |
| Terveystalouden palvelut                | 71          |             |
| Mielenterveys- ja päihdepalvelut        | 74          |             |
| Lapsiperheet                            |             |             |
| - sosiaalipalvelu ja lastensuojelu      | 43          |             |
| - perhetyö                              | 56          |             |
| Aikuisten sosiaalipalvelut              | 68          |             |
| Asiakasohjauspalvelut                   | 73          |             |
| Vammaispalvelut                         | 53          |             |
| Kotihoito                               | 55          |             |
| Asumispalvelut*                         | 46          |             |
| Rekrytointipalvelut                     |             |             |
| - sisäiset asiakkaat                    | 75          |             |
| - potilaat                              | 100         |             |

\*Asumispalvelun Roidu-laite on ollut syyskuun ajan huollossa ja joulukuulta ei asukas/omaispalautteita kerätty johtuen Sahanniemen muutosta uusiin tiloihin.

Kuten taulukosta 1 voidaan havaita, vuodelle 2019 asetettu asiakastyytyväisyyden tavoitetaso on saavutettu kaikissa toimintayksiköissä.

### Muut toiminnalliset tiedot

Sosiaali- ja terveydenhuollon henkilöstön vaikea saatavuus realisoitui myös Heinolassa kesällä sekä vuodenvaihteessa. Toimintoja on jouduttu supistamaan, jotta henkilökunta on saatu riittämään kriittisimpiin palveluihin.

## 230 TERVEYSPALVELUT

Vastuuhenkilö johtava ylilääkäri Kirsi Timonen

### Talousarvion toteutuminen

#### 230 TERVEYSPALVELUT

|         | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama    | Tot%  |
|---------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|--------------|-------|
| TULOT   | 2 492            | 2 454 900                   | 3 000                     | 2 457 900                    | 2 500 379,21      | -42 479,21   | 101,7 |
| MENOT   | -37 967          | -38 642 600                 | -9 700                    | -38 652 300                  | -41 043 954,64    | 2 391 654,64 | 106,2 |
| NETTO   | -35 475          | -36 187 700                 | -6 700                    | -36 194 400                  | -38 543 575,43    | 2 349 175,43 | 106,5 |
| POISTOT | -419             | -581 600                    | 0                         | -581 600                     | -507 760,66       | -73 839,34   | 87,3  |

Terveyspalveluissa talousarvion toteutumisen erityisenä riskinä on ollut erikoissairaanhoidon toteuma. Sekä Päijät-Hämeen hyvinvointiyhtymän käyttö, että Coronarian tuottama erikoissairaanhoidon ylittivät vuodelle 2019 varatun määrärahan. Tämän johdosta vuodelle 2019 haettiin lisämäärärahaa, minkä sosiaali- ja terveystalokunta käsitteli ja myönsi 26.11.2019: tuloarvio +134 200€, menomäärärahan ylitys 2 506 900€, netto 2 372 700. Valtuustokäsittelyssä edellä mainittu asia oli 17.2.2020. Koska talousarviomuutoksia voidaan tehdä vain talousarviovuoden aikana, valtuusto hyväksyi päätöksessään vuoden 2019 talousarvion sosiaali- ja terveystalokunnan tehtävän 230 Terveyspalvelut tuloarvion ja menomäärärahan ylittymisen edellä mainituilla euromäärillä.

| Strateginen perustavoite:   |   |  |
|---|---|--|
| <i>Hyvä aktiiviseksi toimijoiksi</i>  |   |  |
| <b>Tavoite:</b><br>Asiakkaille tehdään moniammatillinen kuntoutussuunnitelma ja he kuntoutuvat kotiin | <b>Arviointikriteerit/mittari:</b><br>Tehtyjen kuntoutussuunnitelmien määrä ja asiakkaalle arvoa tuottavan ajan mittaaminen | <b>Tavoitetaso:</b><br>Kaikille osaston kuntoutuspotilaille on tehty kuntoutussuunnitelma ja osastolla olevat potilaat saavat vähintään 5 tuntia arvoa tuottavaa aikaa vuorokaudessa |
| Asiakkaiden oma vastuu vahvistuu.   | Hoitosuunnitelmien määrä  | 75 %:lla diabetesta, verenpainetautiä tai sepelvaltimotautia sairastavilla on olemassa oleva hoitosuunnitelma  |
| <b>Toteuma:</b>   |   |  |

**Asiakkaille tehdään moniammatillinen kuntoutussuunnitelma ja he kuntoutuvat kotiin.**

Vuodeosaston kuntoutuspotilaille tehdään moniammatillinen kuntoutussuunnitelma ja he kuntoutuvat pääosin kotiin.

Potilaat saivat arvoa tuottavaa aikaa osastolla 11B keskimäärin 5 h 6 min/ asiakas vuorokaudessa ja osastolla 11 K keskimäärin 5h 7 min/asiakas vuorokaudessa.

**Asiakkaiden oma vastuu vahvistuu.**

Hoitosuunnitelma on laadittu yhteensä 66,44%:lle kaikista, joilla on potilastietojärjestelmässä diagnosoiksi joskus tilastoitu diabetes, verenpainetauti tai sepelvaltimotauti. Osa asiakkaista kuitenkin hoitaa sairautensa muualla kuin Heinolan terveyskeskuksessa (esimerkiksi työterveyshuollon kautta, yksityisesti, asumispalveluiden kautta), jolloin hoitovastuu on muualla, emmekä voi hoitosuunnitelmaa tehdä. Heinolassa omille lääkäreillemme listatuista asiakkaista 76,2%:lla diabetesta, verenpainetauti tai sepelvaltimotautia sairastavista on voimassa oleva hoitosuunnitelma. Omille lääkäreillemme listattujen asiakkaiden osalta sitova tavoite täyttyy.

## 270 HOITO- JA VANHUSPALVELUT

Vastuuhenkilö vanhus- ja hoitopalvelujohtaja Riitta West

### Talousarvion toteutuminen

#### 270 HOITO- JA VANHUSPALVELUT

|         | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama     | Tot%  |
|---------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|---------------|-------|
| TULOT   | 6 559            | 6 509 200                   | 39 500                    | 6 548 700                    | 6 663 115,22      | -114 415,22   | 101,7 |
| MENOT   | -22 825          | -23 248 100                 | -133 800                  | -23 381 900                  | -22 276 002,11    | -1 105 897,89 | 95,3  |
| NETTO   | -16 266          | -16 738 900                 | -94 300                   | -16 833 200                  | -15 612 886,89    | -1 220 313,11 | 92,8  |
| POISTOT | -307             | -256 500                    | 0                         | -256 500                     | -256 357,32       | -142,68       | 99,9  |

Vanhuspalveluissa tulot ylittivät 1,7 prosenttia käyttösuunnitelmasta. Menot puolestaan alittuivat 4,7 prosenttia käyttösuunnitelmasta.

#### Strateginen perustavoite:

*Kustannusten hallinta*

| Tavoite:  | Arviointikriteerit/mittari:  | Tavoitetaso:   |
|---|--|--|
| <p>Vanhukset voivat asua kotonaan mahdollisimman pitkään</p> <p>Kanervalan toiminta jatkuu vielä vuoden 2019 ajan. Asiakkaat siirtyvät muihin asuntoihin 31.12.2019 loppuun mennessä. Alkuvuodesta 2019</p> <p>a) päivitetään Kanervalan asukkaiden hoito- ja palvelusuunnitelmat</p> | <p>Niiden säännöllisen kotihoidon asiakkaiden määrä, joiden luona käydään 90 käyntiä tai enemmän kuukaudessa osuus kaikista säännöllisen kotihoidon asiakkaista nousee 2 %</p> <p>Raskaan asumispalvelun tarve on mahdollisimman lyhytaikainen</p> | <p>18 %</p> <p>Enintään 2.5 v raskaassa hoivassa</p> |

|  |  |  |
|--|--|--|
| <p>asumisratkaisu osalta yhteistyössä asiakkaan ja hänen omaistensa kanssa</p> <p>b) asiakkaalle turvataan asumispaikka Heinolassa</p> <p>c) Heinolassa nyt toimivien asumispalvelujen tuottajien kanssa selvitetään Kanervalan asukkaiden sijoittumismahdollisuudet tarjolla oleviin palveluasuntoihin ja sovi- taan menettelytavoista (palveluseteli) sekä siir- tymisen aikatauluista</p> <p>d) kohdan c selvityksen tu- lokset viedään sosiaali- ja terveyslautakunnan ja kaupunginhallituksen käsiteltäväksi maalisi- kuun loppuun mennessä</p> |  |  |
| <b>Toteuma:</b>  |  |  |

#### **Vanhukset voivat asua kotonaan mahdollisimman pitkään.**

Niiden säännöllisen kotihoidon asiakkaiden määrä, joiden luona käydään 90 käyntiä tai enemmän kuukaudessa osuus kaikista säännöllisen kotihoidon asiakkaista on joulukuun 2019 tilanteen mu- kaan 17,7 %, joten asetettu tavoitetaso 18 % lähes toteutui. Joulukuussa näistä asiakkaista, joiden luona olisi ollut 90 käyntiä tai enemmän kuukaudessa, oli viisi sairaalassa tai arviointijaksolla. Jos he olivat olleet kotihoidossa, niin vastaava luku olisi ollut 19,9 %. Raskaammissa asumispalveluissa asiakkaat olivat n.2,7v.

**Kanervalan toiminta jatkui vuoden 2019 loppuun. Asiakkaat siirtyivät muihin asuntoihin 31.12.2019 loppuun mennessä.**

## **280 SOSIAALIPALVELUT**

Vastuuhenkilö sosiaalipalvelujohtaja Eija Leino

### Talousarvion toteutuminen

#### 280 SOSIAALIPALVELUT

|         | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama  | Tot%  |
|---------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|------------|-------|
| TULOT   | 1 648            | 1 720 000                   | 2 700                     | 1 722 700                    | 1 538 871,25      | 183 828,75 | 89,3  |
| MENOT   | -15 920          | -16 243 200                 | -5 500                    | -16 248 700                  | -16 774 759,87    | 526 059,87 | 103,2 |
| NETTO   | -14 272          | -14 523 200                 | -2 800                    | -14 526 000                  | -15 235 888,62    | 709 888,62 | 104,9 |
| POISTOT | -28              | -50 700                     | 0                         | -50 700                      | -45 174,59        | -5 525,41  | 89,1  |

Sosiaalipalveluiden käyttösuunnitelma vuodelle 2019 on ollut 16 248 700 €, joka on ylittynyt 526 059,87 € eli 3,24 prosenttia. Ylitys koostuu ostopalveluihin varattujen määrärahojen ylityksestä: vammaisten asumispalvelut (sekä oma toiminta että ostopalvelut), lastensuojelulaitokset ja mielen-terveyskuntoutujien asumispalvelut.

Talouteen vaikuttavia toiminnallisia muutoksia vuoden 2019 aikana on ollut Heinolan työvalmennuskeskus Oy:n toiminnan siirtyminen kaupungin omaksi toiminnaksi (erityisryhmien työ- ja päivätoiminta Rytm) 1.3.2019 lukien.

| <b>Strateginen perustavoite:</b>   |                                       |                     |
|--|---------------------------------------|---------------------|
| <i>Osaava, riittävä ja hyvinvoiva henkilöstö</i>                                     |                                       |                     |
| <b>Tavoite:</b>  | <b>Arviointikriteerit/mittari:</b>    | <b>Tavoitetaso:</b> |
| Asiakkaan palvelujen tarve on arvioitu asian edellyttämässä riittävässä laajuudessa. | Valmistuneet palvelutarpeenarvioinnit | 100%                |
| Asiakkailla on laadittu kirjallinen asiakassuunnitelma.                              | Laaditut asiakassuunnitelmat          | 100%                |
| <b>Toteuma:</b>  |                                       |                     |

#### **Asiakkaan palvelujen tarve on arvioitu asian edellyttämässä riittävässä laajuudessa.**

Vammaispalveluiden asiakkaista 90 %:lle on tehty määrämuotoinen palvelutarpeen arviointi ja aikuisten sosiaalipalveluissa 87 %:lle asiakkaista. Kaikille uusille asiakkaille tehdään 100 prosenttisesti palvelutarpeenarviointi, mutta aikaisemmin asiakkuuteen tulleille asiakasryhmä kerrallaan niin kauan, kun päädytään siihen, että kaikilla aikuisten sosiaalipalveluiden ja vammaispalveluiden asiakkailla on palvelutarpeen arviointi tehtynä.

Lapsiperheiden sosiaalipalvelut ja lastensuojelu -yksikössä palvelutarpeen arviointi ja mahdollinen lastensuojelun tarve on arvioitu 100%:sti. Päätyneitä palvelutarpeen arviointeja on ajalla vuonna 2019 yhteensä 303, joista 200 ei ole johtanut palveluun ja 103 lapsen osalta on alkanut joko sosiaalihuoltolain tai lastensuojelulain mukainen palvelu.

#### **Asiakkailla on laadittu kirjallinen asiakassuunnitelma.**

Vammaispalvelujen asiakkaista 91 %:lle prosentille on tehty asiakas-/palvelusuunnitelma määrämuotoisesti ja aikuisten sosiaalipalveluissa 93 %:lle asiakkaista. Mielenterveys- ja päihdehuollon asumispalveluissa oleville asiakkaille on tehty kaikille asiakassuunnitelma. Kaikille uusille asiakkaille tehdään asiakassuunnitelma, mutta aikaisemmin asiakkuuteen tulleille asiakasryhmä kerrallaan niin kauan, kun päädytään siihen, että kaikilla aikuisten sosiaalipalveluiden ja vammaispalveluiden asiakkailla on asiakassuunnitelma tehtynä.

Lapsiperheiden sosiaalipalvelut ja lastensuojelu -yksikössä on suunnitelmallisen työskentelyn piirissä yhteensä 213 lasta. Heistä sosiaalihuoltolain mukaisessa asiakkuudessa on 72 lasta/nuorta, joille on laadittu asiakassuunnitelma. Lastensuojelun asiakkuudessa (avo-, sijais- ja jälkihuolto) on 141 lasta/nuorta, joille on laadittu asiakassuunnitelmat.

### **SELVITYS SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ**

#### *Sääntöjen, määräysten ja päätösten noudattaminen*

Hyvä hallintotapa on pääsääntöisesti toteutunut organisaation toiminnassa ja päätöksenteossa.

Sosiaali- ja terveyslautakunta on suorittanut sisäistä valvontaa yleisellä tasolla mm. sosiaali- ja terveysjohtajan ajankohtaiskatsausten yhteydessä. Lautakunta on suorittanut valvontaa myös pyytämällä erilaisia selvityksiä toiminnasta.

### *Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus*

Määrärahojen ja sitovien tavoitteiden toteutumista on seurattu osavuosikatsauksissa ja tilinpäätöksen yhteydessä annettujen ohjeiden mukaan.

Suoriteperusteiden budjetointi on ollut käytössä koko sosiaali- ja terveystoimessa ja sitä on hyödynnetty tuottavuuden ja laadun parantamiseksi. Suoriteperusteisen budjetoinnin tuottaman talous- ja suoritiedon raportoinnin kehittämistä jatkettiin ja tavoitteena on saada se käyttöön kokonaisuudessaan vuonna 2020.

Neljässä sosiaali- ja terveystoimialan toimintayksikössä käynnistettiin yhteisöohjautuvaan toimintakulttuuriin tähtäävä kehittämistyö. Tarkoitus on laajentaa yhteisöohjautuvaa toimintamallia vuoden 2020 aikana uusiin toimintayksiköihin.

Soten asiakas- ja potilastietojärjestelmien pääkäyttäjäpalvelun ulkoistus vuoden 2018 alusta on aiheuttanut edelleen haasteita sekä toiminnalle että taloudelle ja kuormittanut edelleen myös esimiehiä. Samoin kaupungin ICT-palveluiden muutos on lisännyt esimiesten työtä myös sellaisissa ICT-asioissa, missä esimiehet eivät ole asiantuntijoita.

### *Riskienhallinnan järjestäminen*

Toiminnan järjestämisen riskienhallinnassa on käytössä turvallisuussuunnitelmat. Eri kiinteistöissä on suoritettu terveyshaittojen kartoitusta, lähinnä sisäilman osalta ja niistä on raportoitu tekniselle toimelle korjaustoimenpiteiden toteuttamiseksi.

Sosiaali- ja terveys toimiala toteuttaa riskienhallintaa osana talous- ja toimintasuunnittelua ja arviointia. Riskienhallinnan vastuut on määriteltä, mutta riskienhallinnan asiantuntemuksessa on koettu olevan puutteita.

Henkilöstön rekrytoinnissa on ollut ajoittain vaikeuksia. Aiemmin haasteena ovat olleet lähinnä erityistyöntekijät. Vuonna 2019 hoitohenkilöstön saatavuus nousi esiin uutena ongelmana. Erityisesti vuosilomasijaisten ja muiden määräaikaisten henkilöiden saaminen vaikeutui merkittävästi.

HaiPro-ilmoitusten tarkoituksena on saada tietoa potilaille/asiakkaille/työntekijöille tapahtuvista läheltä piti- ja haittatapahtumista. Saadun tiedon perusteella voidaan tunnistaa riskialttiit toimintaprosessin vaiheet sekä oppia ja kehittää turvallisia toimintatapoja. Vuonna 2019 HaiPro-järjestelmän kautta on tehty yhteensä 1145 ilmoitusta. Ilmoituksia on tehty 170 kpl eli 13 prosenttia vähemmän kuin edellisvuonna. Tehdyistä HaiPro-ilmoituksista 851 (laskua ed. vuoteen verrattuna 19 prosenttia) liittyi potilasturvallisuuteen, 254 työturvallisuuteen ja 40 tietoturva-asioihin. Tietoturvailmoitusten määrä kasvoi 10 ilmoituksella. Potilaiden/asiakkaiden/omaisten tekemiä ilmoituksia ei vuonna 2019 tullut lainkaan.

### *Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta*

Sosiaali- ja terveystoimialan alaisissa investoineissa ja palveluissa on hankinnat kilpailutettu. Hankinnoissa tehdään merkittävää yhteistyötä maakunnallisesti. Hankinnat on suoritettu talousarvion puitteissa hankintaohjeessa mainittujen määräraharajojen ja vastuiden puitteissa.

Sosiaali- ja terveys toimialan hallinnossa toimii asiantuntija, joka koordinoi kaikilla soten palvelualueilla tehtäviä hankintoja.

### *Sopimustoiminta*

Sosiaali- ja terveystoiminta koskevat sopimukset on viety atk-pohjaiseen sopimusten hallintajärjestelmään.

Sopimusten ehtojen noudattamista arvioidaan tilaajan ja tuottajien seurantalaverieissa, ohjausryhmissä sekä mahdollisista poikkeamaepäilyistä raportoitaessa.

## Elinvoimalautakunnan toimiala

Vastuuhenkilö: elinvoimajohtaja Heikki Mäkilä

|                         | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama   | Tot%  |
|-------------------------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|-------------|-------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>   |                  |                             |                           |                              |                   |             |       |
| Myyntituotot            | 270              | 231 000                     | 62 500                    | 293 500                      | 335 446,56        | -41 946,56  | 114,3 |
| Maksutuotot             | 958              | 707 500                     | 0                         | 707 500                      | 1 042 906,77      | -335 406,77 | 147,4 |
| Tuet ja avustukset      | 511              | 830 000                     | -45 900                   | 784 100                      | 463 393,42        | 320 706,58  | 59,1  |
| Vuokratuotot            | 1 133            | 1 148 000                   | 0                         | 1 148 000                    | 585 375,11        | 562 624,89  | 51,0  |
| Muut toim.tuotot        | 3 469            | 13 400                      | 0                         | 13 400                       | 557 324,58        | -543 924,58 | 159,1 |
| Toimintatuotot          | 6 340            | 2 929 900                   | 16 600                    | 2 946 500                    | 2 984 446,44      | -37 946,44  | 101,3 |
| Valmistus omaan<br>käyt | 16               | 2 000                       | 0                         | 2 000                        | 9 040,16          | -7 040,16   | 452,0 |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>    |                  |                             |                           |                              |                   |             |       |
| Henkilöstökulut         | -2 458           | -3 296 200                  | 249 700                   | -3 046 500                   | -2 749 333,70     | -297 166,30 | 90,2  |
| Palvelujen ostot        | -1 283           | -1 408 900                  | -7 300                    | -1 416 200                   | -1 421 154,22     | 4 954,22    | 100,3 |
| Aineet, tarvikkeet      | -164             | -166 800                    | -13 300                   | -180 100                     | -220 710,28       | 40 610,28   | 122,5 |
| Avustukset              | -1 830           | -1 880 800                  | 0                         | -1 880 800                   | -1 807 929,43     | -72 870,57  | 96,1  |
| Vuokratulot             | -349             | -337 700                    | -34 900                   | -372 600                     | -410 658,88       | 38 058,88   | 110,2 |
| Muut toim.kulut         | -123             | -93 000                     | 0                         | -93 000                      | -89 584,53        | -3 415,47   | 96,3  |
| Toimintakulut           | -6 208           | -7 183 400                  | 194 200                   | -6 989 200                   | -6 699 371,04     | -289 828,96 | 95,9  |
| TOIMINTAKATE            | 148              | -4 251 500                  | 210 800                   | -4 040 700                   | -3 705 884,44     | -334 815,56 | 91,7  |
| Rah.tuotot ja-kulu      | 0                | 0                           | 0                         | 0                            | -16 473,51        | 16 473,51   | 0,0   |
| VUOSIKATE               | 148              | -4 251 500                  | 210 800                   | -4 040 700                   | -3 722 357,95     | -318 342,05 | 92,1  |
| Poistot ja arvonal.     | -65              | -120 300                    | -4 800                    | -125 100                     | -234 524,88       | 109 424,88  | 187,5 |
| TILIK. TULOS            | 83               | -4 371 800                  | 206 000                   | -4 165 800                   | -3 956 882,83     | -208 917,17 | 95,0  |

## 300 YRITYKSET JA TYÖ

Vastuuhenkilö elinvoimajohtaja Heikki Mäkilä

### Talousarvion toteutuminen

|         | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama   | Tot%    |
|---------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|-------------|---------|
| TULOT   | 644              | 963 000                     | 9 500                     | 972 500                      | 608 213,91        | 364 286,09  | 62,5    |
| MENOT   | -3 674           | -4 737 400                  | 233 800                   | -4 503 600                   | -4 009 663,40     | -493 936,60 | 89,0    |
| NETTO   | -3 030           | -3 774 400                  | 243 300                   | -3 531 100                   | -3 401 449,49     | -129 650,51 | 96,3    |
| POISTOT | -4               | 0                           | -4 800                    | -4 800                       | -156 399,78       | 151 599,78  | 3 258,3 |

|  |  |   |
|--|--|---|
| <b>Strateginen perustavoite:</b><br><i>Tulopohjan vahvistaminen</i>                        |  |   |
| <b>Tavoite/työllisyyspalvelut</b><br>Aktivointiasteen nostami-<br>nen työllisyydenhoidossa | <b>Arviointikriteerit/mittari:</b><br>TE-toimiston raportoima<br>aktivointiaste Heinolassa | <b>Tavoitetaso:</b><br>27% vuoden 2019 lopussa<br>(nykytaso n. 23%) |
| <b>Tavoite/elinkeinopalvelut:</b><br>Sijoittumismarkkinointi luo                           | Kontaktoidut potentiaaliset<br>yritykset   | 10 000 kpl  |



|   |  |  |
|---|--|--|
| kysyntää yritysten sijoittumiselle Heinolaan  |  |  |
| Tavoite/elinkeinopalvelut: Heinola tunnustetaan kiinnostavana asuinpaikkana   | Kohderyhmille suunnatut ”top of mind” -kyselyt | Heinola näyttäytyy kohderyhmille suunnatussa top 10-listassa |
| <b>Toteuma:</b><br>Aktivointiaste joulukuussa 2019: 19.4% => ei toteutunut<br>Sijoittumismarkkinoinnissa henkilökohtaisesti kontaktoituja yrityksiä (sähköposti + puhelu) 10 000 kpl, minkä lisäksi yritysjohdolle kohdennettua some-markkinointia, jolla tavoitettiin 16 000 yritystä => toteutunut<br>Heinola sijalla 13 (EPSI rating) => ei toteutunut |  |  |

### Tavoitteiden toteutumisen arviointia

#### **Työllisyyspalvelut:**

Aktivointiasteen alhaisuus oli selvä pettymys. Hyvänä puolena työllisyydenhoidossa on kuitenkin se, että taloudellinen tulos oli budjetoitua parempi ja työmarkkinatuen kuntaosuuksien kustannukset laskivat edelleen. Syksyllä käytettiin paljon aikaa työllisyydenhoidon kuntakokeiluasioihin. TE-toimisto ilmoitti kesällä Heinolan toimiston lakkauttamisesta, mikä vaikutti myös käytännön toimintaan, ennen kaikkea työllisyydenhoidon uuden yhteisen toimintamallin suunnittelun kautta. Aikuisten ja nuorten työpajat yhdistyivät työpaja Torpaksi 1.7.2019, ja kyseinen yhdistyminen on vaatinut ja vaatii edelleen toimintatapojen yhtenäistämistä ja kehittämistä. Tila-asioiden suunnittelu ja yhteisiin tiloihin siirtymisen valmistelu vaikutti myös työpanokseen. Keskeinen tekijä aktivointiasteen nostamisessa on kuntouttavan työtoiminnan volyymin voimakas lisääminen. Torpan osalta siihen on valmistauduttu ohjaus- ja valmennusresurssien ja minityöpaja-toimintamallin kehittämisen avulla. Siten pystytään ottamaan vastaan huomattavasti nykyistä suurempi määrä asiakkaita. Tämä ei ehtinyt vaikuttaa vielä vuonna 2019. Myös sote-lautakunta mahdollisti palvelutarjonnan lisäämisen päättämällä kuntouttavan työtoiminnan palvelusetelistä joulukuussa. Palveluseteli tulee käyttöön huhtikuussa 2020. Edellytyksiä volyymin kasvuun on siis rakennettu, ja jatkossa onkin oleellista, että sote-toimialalta ja TE-toimistosta ohjautuu mahdollisimman paljon asiakkaita näihin kanaviin, ja että palvelusetelitoiminta todella käynnistyy.

#### **Elinkeinopalvelut:**

Sijoittumismarkkinoinnin osalta tavoite oli kontaktoida 10 000 sellaista yritystä, joilla voisi talouslukujen, toimialan ja sijainnin perusteella olla potentiaalista kiinnostusta sijoittua Heinolaan. Tavoiteltu määrä saavutettiin. Toimintatapana oli lähettää sähköpostitse aineisto ja ottaa sen jälkeen yhteys puhelimitse. Käytäntö on osoittautunut toimivaksi, vaikka onkin luonnollista, että tällainen yhteydenotto tuskin koskaan yksin on syy sijoittua Heinolaan. Enemminkin tällä tavoin saadaan kiinni ennen kaikkea yrityksiä, joilla on jo suunnitelmia sijoittua lähemmäs pääkaupunkiseudun markkinoita. Yhteydenoton avulla saadaan herätetyksi kiinnostus nimenomaan Heinolaan sijoittumispaikkana. Sijoittumismarkkinoinnin tukena on ollut some-kampanjoita, businessheinola.fi-nettisivut on uudistettu, on tehty sähköisiä esitteitä jne.

Asumisen markkinoinnissa some-aktiivisuutta lisättiin huomattavasti, toteutettiin lukuisia määriä erilaisia kampanjoita, houkuteltiin ihmisiä Heinolan tapahtumiin, välitettiin positiivisia uutisia ja toistettiin Heinolan vahvuuksia ja vetovoimatekijöitä. Kesälehteä jaettiin kesäteatterin ja paikallisjakelun lisäksi kotitalouksiin Lahden alueella ja pääkaupunkiseudulla. Osallistuimme Kouvolan asuntomessuille yhteisosastolla Hollolan ja Asikkalan kanssa. Heinola-kärkiä tuotiin esille myös laajan näkyvyyden saavuttaneessa sisältömarkkinointikampanjassa Sanoman verkostossa, mm. Ilta-Sanomissa ja HS.fi:ssä

sekä muutamissa printtimedioissa. Asumisen markkinointia on osaltaan myös vapaa-ajan asuminen, ja neljän vapaa-ajan tontin myymistä vauhdittamaan käytettiin myös Heinolan vahvuksista kertovaa digikampanjaa. Syksyn aikana tehtiin myös asukaskysely ja alettiin valmistautua vuoden 2020 asukasmarkkinointiin asukaspersoonien määrittelyn avulla osana markkinointistrategiaa. Sitovana tavoitteena oli, että Heinola näyttäytyisi kymmenen kärjessä-asumiskohteena. Tavoitetta ei saavutettu EPSI rating-tutkimuksen perusteella, jonka mukaan Heinola on ainakin asukastyytyväisyyden perusteella sijalla 13, vaikka sijoitus onkin parantunut kolme sijaa. Tulos on tulkinnanvarainen muuttohalukkuuden näkökulmasta, mutta kuitenkin nettomuuttolukemat olivat vuonna 2019 selkeästi edellisvuotta paremmat, vaikkakin edelleen lievästi negatiiviset.

### Muut toiminnalliset tiedot

Työllisyydenhoidossa toteutettiin hyväksytyä työllisyydenhoitosuunnitelmaa. Heinola-lisää uudistettiin työllistämiseen kannustavammaksi, ja sen suosio lisääntyi selvästi. Jyränkölän settlementin RoHeVa-hanke päättyi vuoden aikana, ja sille perustettu jatkohanke sai myönteiset rahoituspäätökset loppuvuodesta. Työllisyydenhoidon yhteistyö yrityspuolen kanssa tiivistyi, ja syksyllä jätettiin yhteinen hakemus, jolla tavoitellaan nuorten kiinnittymistä työelämään. Hanke on saanut myönteisen rahoituspäätöksen.

Elinkeinotoiminnassa oli vilkas vuosi. EU:n ohjelmakauden loppuvaihe näytti tekevän hankerahoituksen saamisesta vaikeaa, mutta siitä huolimatta onnistuttiin varmistamaan rahoitus useammalle bio- ja kiertotalousekosysteemin kehittämishankkeelle. LAMKin eli nykyisen LABin kanssa allekirjoitettiin yhteistyösopimus, jonka avulla kaupunki saa käyttöönsä projektipäällikköresursseja ja LABin sekä LUTin asiantuntijoita. Heinolalaisten yritysten mahdollisuus hyötyä LABin TKI-osaamisesta helpottuu tämän avulla. Heinolassa käynnistettiin ja toteutettiin useita teollisia investointihankkeita. Entistä enemmän toimenpiteitä kohdistettiin osaavan työvoiman hankintaan erilaisin kampanjoin ja mm. seutukaupunkiverkon hanketoimintaa hyödyntäen. Invest in-hankesalkkua kehitettiin ja liitettiin mukaan Fortumin Bio2x-hankkeeseen tavoitteena saada lähivuosina Heinolaan Fortumin biokylä ja muita teollisia investointeja.

Matkailun osalta merkittäviä asioita olivat Kimolan kanavaaurakan saaminen lähes valmiiksi sulkujärjestelmän testauksia lukuunottamatta, tiivistyvä yhteistyö Vierumäki Resortin kanssa, Salpausselkä Geopark-hankkeen edistäminen ja valmistautuminen virallisen Unesco Global Geopark-statuksen hakuun. Vuosi oli myös ensimmäinen Heinolan ja Lahti Regionin yhteistyövuosi. Heinola on edustettuna eri matkailuhankkeiden ohjausryhmissä.

Lahti valittiin Euroopan ympäristöpääkaupungiksi 2021. Tämä on Lahden kaupungille elinvoimaprojekti. Heinolan kaupunki käynnisti yhteistyön Lahden kaupungin kanssa tavoitellen hyötyjä yrityksille, näkyvyyttä ja asukashyötyjä. Lahti valittiin Kuopion ja Jyväskylän kanssa myös uusiksi potentiaalisiksi MAL (maankäyttö, asuminen, liikenne) sopimuskumppaneiksi valtion kanssa, ja Heinola on sopinut olevansa mukana MAL-yhteistyössä. Kaupunki on osallistunut valtion kanssa käytävien neuvotteluiden valmisteluihin.

Heinolan kaupunki on ollut vuoden aikana mukana myös monenlaisissa verkostoissa, kuten Hämeen kauppakamarin valiokuntatyössä, maakunnan kasvuforumissa, Suomen vesitieyhdistyksessä, Päijät-Hämeen kiertotalousryhmässä, ELYn ennakoitiryhmässä ja Kasvu Openissa.

## Talousarvion toteutuminen

310 KULTTUURI

nettositova

|         | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama   | Tot%  |
|---------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|-------------|-------|
| TULOT   | 699              | 672 900                     | 7 100                     | 680 000                      | 1 041 229,10      | -361 229,10 | 153,1 |
| MENOT   | -1 216           | -1 167 500                  | -39 600                   | -1 207 100                   | -1 326 667,68     | 119 567,68  | 109,9 |
| NETTO   | -518             | -494 600                    | -32 500                   | -527 100                     | -285 438,58       | -241 661,42 | 54,2  |
| POISTOT | -33              | -41 500                     | 0                         | -41 500                      | -33 411,35        | -8 088,65   | 80,5  |

|  |  |  |
|--|--|--|
| <b>Strateginen perustavoite:</b><br>Vetovoimainen keskusta   |  |  |
| <b>Tavoite:</b><br>Matkailutoimiala ja matkailupalveluiden myynti kehittyy   | <b>Arviointikriteerit/mittari:</b><br>Tarjolla oleva ryhmämatkapakettien määrä | <b>Tavoitetaso:</b><br>Kymmenen uutta matkailupakettia myynnissä |
| Tapahtumatarjonta elävöittää kaupunkia ympäri vuoden   | Kaupungin järjestämien tapahtumien kävijämäärä                                 | Yli 50 000 kävijää   |
| <b>Toteuma:</b><br><br>Erilaisia uusia matkailupaketteja myynnissä yli 10 kpl => toteutunut<br>Tapahtumien kävijämäärä n. 58 000 => toteutunut |  |  |

### Kulttuuritoimi

Kulttuuripalveluiden tapahtumavuosi oli poikkeuksellisen hyvä. Kulttuuripalveluiden omien tapahtumien lisäksi kulttuuripalvelut olivat mahdollistamassa toistakymmentä muuta tapahtumaa.

WPK-talolla järjestettiin yhteistyössä konsertteja useiden eri tahojen kanssa. Tammikuussa WPK-talon lavalla kuultiin pianisti Olli Mustosen konsertti (yhteistyössä Heinolan tapahtumatoimisto). Helmikuussa Jään ja valon juhlan oheisohjelmana Vallu Lukan konsertti (yhteistyössä Vallu Lukka). Lokakuussa basso Jaakko Ryhäsen ja baritoni Jorma Hynnisen konsertti toteutettiin yhteistyössä Heinola-seuran kanssa. Näiden konserttien lisäksi Sinfonia Lahden kanssa yhteistyössä toteutettiin konsertit maaliskuussa ja marraskuussa. Heinolan valtuuskunnan 30v. juhlakonsertti järjestettiin marraskuussa ja Lahden kamarikuoron joulukonsertti joulukuussa.

Myös kesäteatterilla on järjestetty yhteistuotantona tapahtumia. Elokuussa Heinolan Karjalaseuran Karjalainen lauluilta keräsi noin 400 kävijää ja Syyskuun Heinola Love -konsertti (Heinolan kuoroyhdistys) oli loppuunmyyty.

Kesäteatterin kesä oli ennätysellinen 40 loppuunmyydyin esityksen myötä. Esityskaudella Pokka pitää -esityksen näki lähes 31.000 katsojaa. Yleisömäärä on suurin kesäteatterin

historiassa. Matkailuryhmien määrä lisääntyi ja yhteensä kesän aikana ryhmiä kävi teatterissa 259 kpl.

Elokuu alkoi perinteisten Heinolassa Jyrää ja Heinola Street Food -tapahtumien myötä. Elokuun lopussa juhlittiin kaupungin 180 vuotisjuhlaa näyttävästi Maaherranpuistossa, johon järjestettiin monipuolista ohjelmaa koko päiväksi. Ilta huipentui illalliseen taivaan alla, johon saapui lähes 400 ruokailijaa eväineen.

### Kulttuuritoimiston tapahtumien kävijätilastot 2019

| Kävijät     | Tapahtuma   |
|-------------|---|
| 7.000       | Jääfestivaalit, Rantapuisto                                 |
| 180         | Sinfonia Lahti, WPK-talo                                    |
|             | Näkymätön näkyväksi -valokuvanäyttely, kulttuuritoimistossa |
| 1.500       | Kesän avaus, Heinolan tori                                  |
| 31.000      | Pokka pitää, Heinolan kesäteatteri                          |
| 400         | Unikeonpäivä, Kylpylän rannassa                             |
| 3.500       | Street food Festival, WPK-talon pihassa                     |
| 6.000       | Junnut Jyrää & Heinolassa Jyrää                             |
| 2.500       | Heinola 180-vuotta, Illallinen taivaanalla, Maaherranpuisto |
| 200         | Legendat lavalla – Jorma Hynninen, Jaakko Ryhänen. WPK-talo |
| 170         | Sinfonia Lahti konsertti, WPK-talo                          |
| 180         | Heinolan Valtuuskunnan 30 v. juhlakonsertti, WPK-talo       |
| 1.500       | Joulunavaus, Heinolan torilla                               |
| 80          | Itsenäisyyspäiväjuhla, WPK-talo                             |
| 1.500       | Wanhan ajan jouluku, WPK-talon piha                         |
| 120         | Wollcum yole! -joulukonsertti, WPK-talo                     |
| 2.500       | Ilotulitus, satama  |
| 58.330 yht. |   |

### Kulttuuritoimiston matkailu- ja markkinointitoimenpiteet 2019

- 17.-20.1. Matkamessut
- 14.2. Ryhmämyyntipäivät SUOMA Jyväskylä
- 12.-14.4. Kotimaan matkailumessut Tampere
- 5.6. Heinolan kesälehti, levikki 180.000
- 23.9. Ryhmämyyntipäivät, Tampere
- 24.9. ryhmämyyntipäivät, Lahti
- 24.-27.10 Kirjamessut, Messukeskus Helsinki
- 27.-29.10 Ryhmämyyntipäivät, Naantali
- 28.-29.10 Pohjolan matkan asiakastilaisuus
- 2.-3.10 Kätevä & tekevä -messut, Lahti

### **Lintutarha**

Lintutarhalle myönnettiin 2019 valtionavustusta 50 000 €. Valtionrahoituksen saaminen pysyväksi on Lintutarhan keskeisenä tavoitteena.

Vesilintuhoitolan rakentaminen aloitettiin syksyllä 2019. Tällä investoinnilla Lintutarha saa asetuksen mukaiset hoitotilat vesilinnuille. Investointi rahoitetaan Lintutarhan saaman

testamentin, Heinolan kaupungin ja Päijänne Leaderin avulla. Hoitola valmistuu elokuussa 2020 ja se lisää selvästi talviajan matkailua Heinolassa.

Lintutarhalla järjestettiin vuoden aikana useita yleisötapahtumia. Näiden tarkoituksena on kerätä tukea lintutarhalle. Suosituin tapahtuma oli 6.4 järjestetty perinteinen ”pönttöpäivä”, sen aikana valmistetaan noin 300 linnunpönttöä. Mukana on useita yhteistyökumppaneita.

Vanha Lintutarha, josta toiminta alkoi 1963 purettiin marraskuussa. Rakennus oli niin huonossa kunnossa, ettei sitä kannattanut enää kunnostaa.

Hoidettavia lintuja pystyttiin ottamaan vähemmän vastaan kuin normaalisti. Ohjasimme niitä muihin hoitoloihin ja eläintarhoille. Tämä johtui uuden hoitolan rakennustöiden aiheuttamasta meluhaitasta. Petolintutarha on aivan uuden hoitolarakennuksen vieressä ja sen vuoksi sen ulkohäkit ovat kaikki tyhjillään.

### 320 MAANKÄYTTÖ

Vastuuhenkilö maankäyttöinsinööri Marko Siitari

Talousarvion toteutuminen

\_320 MAANKÄYTTÖ

|         | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama  | Tot%   |
|---------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|------------|--------|
| TULOT   | 5 013            | 1 296 000                   | 0                         | 1 296 000                    | 1 344 043,59      | -48 043,59 | 103,7  |
| MENOT   | -1 317           | -1 278 500                  | 0                         | -1 278 500                   | -1 379 513        | 101 013    | 107,9  |
| NETTO   | 3 696            | 17 500                      | 0                         | 17 500                       | -35 469,88        | 52 969,88  | -202,7 |
| POISTOT | -28              | -78 800                     | 0                         | -78 800                      | -44 713,75        | -34 086,25 | 56,7   |

|   |  |   |
|---|--|---|
| <b>Strateginen perustavoite:</b><br><i>Vetovoimainen keskusta</i>   |  |   |
| <b>Tavoite:</b><br>Sataman-Kylpylän alueella saadaan vetovoimaisia uusia toimintoja mm. ideakilpailun avulla  | <b>Arviointikriteerit/mittari:</b><br>Toimijoiden osoittama kiinnostus             | <b>Tavoitetaso:</b><br>Kylpyläkorttelin ja entisen maaherrankadun päiväkodin rakennusten aktiivinen uusiokäyttö |
|   | Ehdotusten kehittämiskelpoisuus keskustan kokonaisvetovoiman kehittämisen kannalta | Kylpylänrannan ja sataman alueet aktiivista ja toiminnallista kaupunkitilaa                                     |
| <b>Toteuma:</b><br>Kiinnostusta ilmeni sekä kaikkien rakennusten että koko alueen osalta, mutta vuoden 2019 aikana ei syntynyt uudenlaista aktiivikäyttöä. Toteutui osittain. |  |   |

Tavoitteiden toteutuman arviointia



Tavoitteen saavuttamiseksi järjestettiin idea- ja tarjouskilpailu, jonka tavoitteena oli kaupungin elinvoimaisuuden kehittäminen ja toiminnan ideoiminen saamalla avainpaikoilla kylpylän alueella olevat alueet ja rakennukset aktiiviseen, elinvoimaisuutta lisäävään käyttöön, joka varmistaisi rakennusten ylläpidon ja mahdollistaisi myös lisärakentamisen. Kilpailun tarkoitus oli kehittämisideoinnin lisäksi myydä kaupungille tarpeettomat entiset kylpylän rakennukset ja maaherrankadun päiväkodin rakennus.

Kilpailu toteutettiin etsimällä kiinnostuneita tarjoajia koko maan kattavalla mainoskampanjalla, jossa käytettiin sekä lehti-ilmoittelua että digiverkko kampanjointia. Kampanjoinnilla saavutettiin noin 3 miljoonan bruttonäkyvyys ja kilpailusivustoilla vieraili noin 20 000 kävijää.

Ideakilpailun ehdotuksissa toistuivat alueelle soveltuvat teemat kuten hyvinvointiin liittyvät toiminnot, kuten saunat, luontomatkailu, taide- ja käsityö, erilaiset tapahtumat, matonpesupaikat ja sosiaaliset olohuoneet. Useissa ehdotuksissa mainittiin Maaherranpuiston tenniskenttien alueen kehittäminen. Ideakilpailun tulosten julkistamisen jälkeen järjestetyssä ideapajassa pyrittiin löytämään jatkojalostuskohteita, joita olisi mahdollista alkaa toteuttamaan. Ensimmäisiksi kohteiksi valikoitui Maaherranpuiston leikkikentän ja tenniskenttien alue sekä kylpylän uimarannan saunatoiminnan laajenemisen mahdollistaminen.

Tarjouskilpailun osalta lopputuloksena oli, että kaikista rakennuksista saatiin tarjoukset, mutta toinen tarjoaja vetäytyi hankkeesta ja toisen kanssa neuvottelut ovat edelleenkin kesken. Tarjouskilpailu osoitti, että aktiivisella myynti- ja markkinointityöllä saadaan kiinnostusta heräämään, ja sen perusteella on myös varsin helppo jatkaa kiinnostuneiden toimijoiden hakua ja käydä neuvottelua niin kylpylän alueen osalta kuin muidenkin rakennusten ja kiinteistöjen osalta.

### Muut toiminnalliset tiedot

#### **Kiinteistöt ja mittaus**

Trimble -paikkatieto-ohjelmiston kehityshankkeen ensimmäinen vaihe on mahdollistanut ohjelmiston käytön ilman työpöytäsovellusta. Kaupungin asemakaava-alueen kadut ja suurimmat väylät kuvattiin ja aineisto ladattiin viranomaiskäytössä olevaan Street Smart -katunäkymäsovellukseen.

Kiinteistönmuodostuksen ja tonttijakojen osalta on pystytty vastaamaan kysyntään ja toimitukset ovat valmistuneet ajallaan. Tonttikauppoja on tehty pääasiassa Korpinmaan ja Vasikkasaaren vuokrapalstoilla. Vuokrasopimuksia on uusittu kerros- ja omakotitalokohteissa. Maastossa on pystytty vastaamaan mittaustarpeen kysyntään kohtuullisesti, vaikka mittaryhmässä on ollut henkilöstövaihdoksia ja henkilöstövajautta lähes koko vuoden.

#### **Kaavoitus**

Laajalahti-Kouvolantie osayleiskaava sai lainvoiman 21.1.2020, joka täydentää Heinolan kaupungin yleiskaavataso suunnitelmallisuuden tilannetta, jossa tavoitteena on Heinolan kaupunkialueen saattamien aluevarausyleiskaavalliseksi. Työn alla on Hevossaaren yleiskaava, jossa on tehty mm. luonto-, melu- ja hulevesiselvityksiä. Kaava etenee selvitysten valmistuttua ehdotusvaiheeseen. Vierumäen, urheiluopiston ja Konniveden (VUK) yleiskaavan etenemisen kannalta merkittävää on urheiluopiston meneillään oleva uusi strategiatyö, jonka odotettaneen valmistuvan kesäksi 2020. Ala-

Räävelin rantaosayleiskaavassa on tehty täydentäviä selvityksiä rakennetun ympäristön- ja luonto- sekä maisema-arvojen osalta. Selvitysten valmistuttua yleiskaava etenee ehdotusvaiheeseen.

Merkittävimmistä asemakaavoista 668 / Akm Sinitaival eteläosa sai lainvoiman 3.4.2019 ja alueen rakentamissuunnittelu käynnistettiin välittömästi tämän jälkeen. 700 /Ak Tähtinimen kauppa-alueen asemakaavassa on tehty täydentäviä lisäselvityksiä ilmi tulleiden luontoarvojen osalta ja selvitetty liikennevaikutuksia. Lisäksi on selvitetty mahdollisuuksia sijoittaa vähittäiskaupan suuryksikön rakentamispaikka vaihtoehtoisille sijainneille mm. olemassa olevan kauppapaikan yhteyteen eri vaihtoehtoilla ja sijaintivaihtoehtoa Tähtiniemen keskivaiheille. Lisäksi on kartoitettu moottoritien kaupungin puoleisten alueiden mahdollisuuksia. Näistä ei kuitenkaan ole löytynyt toimijalle sopivaa vaihtoehtoa, vaan toimija on halunnut pitäytyä esittämällään paikalla. Näin ollen toimija selvittää mahdollisuuksia toteuttaa hankekonseptiaan luontoarvot huomioiden kaavaluonnoksessa esitetyle sijainnille.

Kaavoitus-toimintayksikkö on aloittanut kaupunkisuunnittelun kehittämistyön, jonka tarkoituksena on kaupungin strategian mukaisesti mm. asukkaiden ja toimijoiden osallistaminen kaupungin suunnitteluun, kokeilukulttuurin edistäminen ja tiedolla johtamisen kehittäminen. Toiminnan kehittämien on aloitettu mm. kokeilemalla ja kehittämällä kaupunkisuunnittelua helpommin lähestyttäväksi, näkyvämmäksi ja asukkaat, yritykset sekä muut toimijat mukaan kaupunkikehitykseen haastaviksi. Heti alusta alkaen. Kaupunkisuunnittelussa kokeillaan perinteisen suunnittelutyön lisäksi myös aktiivista kaupunkikehittämistoimintaa, joka käsittää mm. yhteistyö- ja vuorovaikutustoiminnan lisäämisen sekä aktiivisen toiminnan kehittämisen kaupunkikulttuurin, elinvoiman ja hyvinvoinnin lisäämiseksi Heinolassa. Tiedolla johtamisen vahvistamista on aloitettu selvittämällä ja kehittämällä olemassa olevan tiedon yhteen keräävää, toimintaympäristöä seuraava järjestelmää ja mittaristoa, jota tullaan käyttämään kaupunkisuunnittelun ja sen ennakointiin, yleis- ja asemakaavoittamiseen sekä mahdollisesti strategiatavoitteiden seuraamiseen ja ennakointiin.

## SELVITYS SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

### *Sääntöjen, määräysten ja päätösten noudattaminen*

Sisäistä valvontaa on toteutettu mm. laskujen tarkastus- ja hyväksymiskäytäntöjen kautta. Viranhaltijapäätökset ovat olleet toimielimen nähtävänä. Toimintaa on kehitetty niin, että viranhaltijapäätökset julkaistaan myös kaupungin www-sivuille.

### *Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus*

Sitovien tavoitteiden toteutumista on seurattu kuukausiseurannan lisäksi osavuosikatsauksissa ja tilinpäätöksen yhteydessä.

### *Riskienhallinnan järjestäminen*

Toimialalla noudatetaan kaupunkitasoisia ohjeistuksia, kuten tietosuoja- ja tietoturvaohjeistus. Tietosuojan ja -turvan tärkeys ja riskialttius on todettu riskienarvioinnissa ja toimenpiteitä ajantasaisten tietoturva ja tietosuojakäytänteiden eteen jatketaan.

### *Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta*



Hankintaohjeiden noudattamista valvotaan laskujen hyväksyntämenettelyssä. Omaisuuden luovuttamisen toimivalta on delegoitu kaupunginhallituksen toimintaohjeessa.

#### *Sopimustoiminta*

Toimiala on mahdollisuuksien mukaan osallistunut hankintatyöryhmän toimintaan. Asianhallintajärjestelmän sopimukset-osiossa ylläpidetään tietoa sopimusten vastuuhenkilöstä, ja järjestelmä muistuttaa vastuuhenkilöä tarkasteluajankohdista.

## Hyvinvointilautakunnan toimiala

Vastuuhenkilö hyvinvointijohtaja Pirjo Hepo-oja

|                       | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama   | Tot%  |
|-----------------------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|-------------|-------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b> |                  |                             |                           |                              |                   |             |       |
| Myyntituotot          | 626              | 619 700                     | -62 500                   | 557 200                      | 711 601,52        | -154 401,52 | 127,7 |
| Maksutuotot           | 1 152            | 1 187 800                   | -10 000                   | 1 177 800                    | 1 177 955,42      | -155,42     | 100,0 |
| Tuet ja avustukset    | 663              | 485 000                     | 164 200                   | 649 200                      | 632 035,34        | 17 164,66   | 97,4  |
| Vuokratuotot          | 100              | 84 400                      | 5 000                     | 89 400                       | 97 848,01         | -8 448,01   | 109,4 |
| Muut toim.tuotot      | 39               | 0                           | 0                         | 0                            | 5 893,79          | -5 893,79   | 0,0   |
| Toimintatuotot        | 2 580            | 2 376 900                   | 96 700                    | 2 473 600                    | 2 625 334,08      | -151 734,08 | 106,1 |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>  |                  |                             |                           |                              |                   |             |       |
| Henkilöstökulut       | -18 263          | -18 331 000                 | -34 600                   | -18 365 600                  | -18 162 757,26    | -202 842,74 | 98,9  |
| Palvelujen ostot      | -5 415           | -5 312 200                  | 26 300                    | -5 285 900                   | -5 190 014,11     | -95 885,89  | 98,2  |
| Aineet, tarvikkeet    | -611             | -553 600                    | 11 300                    | -542 300                     | -567 927,93       | 25 627,93   | 104,7 |
| Avustukset            | -899             | -935 900                    | 0                         | -935 900                     | -803 718,83       | -132 181,17 | 85,9  |
| Vuokratulut           | -3 610           | -3 855 100                  | 34 900                    | -3 820 200                   | -3 552 243,54     | -267 956,46 | 93,0  |
| Muut toim.kulut       | -77              | -8 700                      | 0                         | -8 700                       | -63 084,93        | 54 384,93   | 725,1 |
| Toimintakulut         | -28 874          | -28 996 500                 | 37 900                    | -28 958 600                  | -28 339 746,60    | -618 853,40 | 97,9  |
| TOIMINTAKATE          | -26 294          | -26 619 600                 | 134 600                   | -26 485 000                  | -25 714 412,52    | -770 587,48 | 97,1  |
| Rah.tuotot ja-kulu    | 0                | 0                           | 0                         | 0                            | -847,79           | 847,79      | 0,0   |
| VUOSIKATE             | -26 294          | -26 619 600                 | 134 600                   | -26 485 000                  | -25 715 260,31    | -769 739,69 | 97,1  |
| Poistot ja arvonal.   | -1 678           | -1 740 800                  | 4 800                     | -1 736 000                   | -1 709 671,83     | -26 328,17  | 98,5  |
| TILIK. TULOS          | -27 972          | -28 360 400                 | 139 400                   | -28 221 000                  | -27 424 932,14    | -796 067,86 | 97,2  |

## 400 HYVINVOINNIN JA TERVEYDEN EDISTÄMINEN

Vastuuhenkilö hyvinvointikoordinaattori Kirsi Mäkilä

Talousarvion toteutuminen

400 HYVINVOINNIN JA TERVEYDEN EDISTÄMINEN

|         | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama  | Tot%  |
|---------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|------------|-------|
| TULOT   | 96               | 96 000                      | -38 000                   | 58 000                       | 65 824,04         | -7 824,04  | 113,5 |
| MENOT   | -735             | -755 900                    | 20 000                    | -735 900                     | -653 751,27       | -82 148,73 | 88,8  |
| NETTO   | -638             | -659 900                    | -18 000                   | -677 900                     | -587 927,23       | -89 972,77 | 86,7  |
| POISTOT | -3               | -900                        | 0                         | -900                         | -1 816,05         | 916,05     | 201,8 |

**Toiminnalliset tavoitteet (sitova):**

|   |  |   |
|---|--|---|
| <b>Strateginen perustavoite:</b><br>Terve, toimiva ja turvallinen arki – asiakas keskiössä.<br>Ennakoiva tuki yhteen sovitetuissa palveluissa.  |  |   |
| <b>Tavoite:</b><br>Oppilashuoltohenkilöstön työn painopiste siirtyy yhteisölliseen oppilashuoltoon.<br><br><b>Toimiva monialainen työ kehittyy.</b><br><br><b>Terveystiedon edistämisaktiivisuus paranee.</b> | <b>Tavoitetaso:</b><br>30 % oppilas- ja opiskeluhuollon toiminnasta on yhteisöllistä oppilas- ja opiskeluhuoltoa.<br><br>Asiakas on mukana varhaiskasvatuksen, koulun, virikkeellisen elämän, sosiaali- ja terveyspalveluiden palveluiden ja muiden tahojen yhteistyössä.<br><br>Hyvinvoinnin ja terveyden edistämistä tapahtuu kaikilla toimialoilla ja se kohdentuu kaikkiin ikäryhmiin. | <b>Arviointikriteerit/mittari:</b><br>Aura –järjestelmän tilastot/yhteisöllinen oppilashuolto<br><br>Aura –järjestelmän tilastot/monialainen työ, tavoitteiden saavuttaminen<br><br>Kokemustieto, asiakaspalautte<br><br>TEAvisarin tulokset /THL |

**Tavoitteiden toteuma v. 2019:**

Strategisen tavoitteen mukainen prosessi ennakoivasta tuesta yhteensovitetuissa palveluissa eteni, kun Heinolan kaupungin esi- ja perusopetuksen oppilashuoltosuunnitelma 2019-2022 laadittiin yhteistyössä varhaiskasvatuspalveluiden, opetus- ja koulutuspalveluiden sekä oppilashuollon kanssa ja hyväksyttiin hyvinvointilautakunnassa. Myös yksikkökohtaisten oppilas- ja opiskeluhuoltosuunnitelmien päivitystä tehtiin yksiköissä. Suunnitelmat sisällytetään Heinolan kaupungin opetussuunnitelmiin.

Yksilökohtaisista opiskeluhuollon kuraattori- ja psykologikäynneistä kirjautui tilastoihin vuoden aikana yhteensä 3739 tapahtumaa, joista noin 12% oli monialaisia neuvotteluja. Yhteisöllinen opiskeluhuolto puolestaan on sisältänyt ryhmämuotoista toimintaa, luokkakokouksia, osallistumista erilaisiin oppilaitosten tilaisuuksiin sekä opiskelijoille suunnatun kahvilatoiminnan kehittämistä. Näitä tapahtumia on tilastoitunut 1276 kappaletta, mutta kehittämisen alla on vielä yhteisöllisen työn dokumentoiminen. Yhteisöllisen työn osuus tämän mukaan olisi tällä hetkellä noin 25%. Oppilashuollon toimintatapoja on uudistettu asiakkaan roolia vahvistavaksi.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen painopisteenä on edelleen ollut yksinäisyyden vähentäminen. Tämä on huomioitu hyvinvointityöryhmän valitsemien konkreettisten toimenpiteiden kautta sekä strategisten ohjelmien toimenpiteissä. Työskentelyssä on huomioitu poikkihallinnollisuus sekä kaikki ikäryhmät. Asiakkaan kuulluksi, kohdatuksi ja arvostetuksi tuleminen kokemusta, asiakkaiden ja asukkaiden oman osallisuuden vahvistamista hyvinvoinnin ja terveyden edistämässä sekä sujuvaa avun saantia on painotettu hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen palvelualueella oppilashuollon ja maahanmuuttokoordinaattorin ammattiryhmäkohtaisissa toimintamallien kuvaamisissa ja asiakastyössä.

Kotouttamisessa Kotouttamo-toiminta, on käynnistynyt hyvin yhteistyössä Jyränkölän, Kelan ja Elykeskuksen kanssa. Heinolan toiminta pohjautuu verkostomaiseen työskentelyyn ja palveluiden yhteistyöhön tiettyinä aikoina Heimo-kohtaamispaikassa. Heinolaan on laadittu toimintaohje työntekijöille laittomasti maassa olevien palvelujen ohjeistamiseksi. Loppuvuodesta alettiin kehittämään kolmen kunnan yhteisen maahanmuuttokoordinaation toimintamallia yhdessä Hollolan ja Orimattilan kanssa. Toimintaa pilotoidaan vuoden 2021 loppuun asti.

THL:n toteuttama Teaviisari kuvaa terveydenedistämisasiivisuutta. Arviointi kohdistuu organisaation toimintatapoihin ja toimenpiteisiin hyvinvoinnin ja terveyden parantamiseksi. Vuoden 2019 aikana tapahtuivat perusopetuksen, kuntajohdon ja kulttuuritoiminnan tiedonkeruut. Valmistuneet tulokset löytyvät Teaviisarin nettisivuilta.

**Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen palvelualueelle asetetut sitovat tavoitteet ovat toteutuneet.**

| Kustannukset € /vuosi   | TP 2018 | TA 2019 | TP2019 |
|---|---------|---------|--------|
| Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen palvelualueen kustannukset/ asukas (31.12.2019 mukaan, 18 667 asukasta) | 25,00   | 26,50   | 21,68  |
| Opiskeluhuollon kustannukset/ oppilas tai opiskelija (Oppilas-/opiskelijamäärä syyskuu 2019, yht. 2604 op.)   | 141,87  | 150,54  | 129,36 |

#### Talousarvion toteutuminen v. 2019:

Hyvinvoinnin ja terveyden palvelualueen talousarvion nettokokonaisuus alittui vuonna 2019 (netto 86.7).

### 410 OPETUS- JA KOULUTUSPALVELUT

Vastuuhenkilö koulutusjohtaja Pia Helander

#### Talousarvion toteutuminen

#### 410 OPETUS JA KOULUTUS

|         | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama   | Tot%  |
|---------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|-------------|-------|
| TULOT   | 845              | 702 300                     | 190 000                   | 892 300                      | 1 029 899,84      | -137 599,84 | 115,4 |
| MENOT   | -15 622          | -15 818 700                 | 0                         | -15 818 700                  | -15 838 437,55    | 19 737,55   | 100,1 |
| NETTO   | -14 777          | -15 116 400                 | 190 000                   | -14 926 400                  | -14 808 537,71    | -117 862,29 | 99,2  |
| POISTOT | -779             | -843 500                    | 0                         | -843 500                     | -803 288,00       | -40 212,00  | 95,2  |

#### Toiminnallinen tavoite (sitova):

| Strateginen perustavoite:  |  |   |
|--|--|---|
| Terve, toimiva ja turvallinen arki – asiakas keskiössä.<br>Ennakoiva tuki yhteen sovitetuissa palveluissa.                                   |  |   |
| <b>Tavoite:</b><br>Oppilashuoltohenkilöstön työn painopiste siirtyy yhteisölliseen oppilashuoltoon.<br><br>Toimiva monialainen työ kehittyy. | <b>Tavoitetaso:</b><br>30 % oppilas- ja opiskelu-<br>huollon toiminnasta on yhteisöllistä oppilas- ja opiskelu-<br>huoltoa.<br><br>Alueelliset, yhteisölliset oppilashuoltotyöryhmät esi- ja alkuopetuksessa käynnistyvät.<br><br>Koululaisten ja opiskelijoiden osallistuminen Virikkeellisen elämän palveluihin lisääntyy. | <b>Arviointikriteerit/mittari:</b><br>Aura -järjestelmän tilastot/yhteisöllinen oppilashuolto<br><br>Suunnitelmien toteutuminen<br><br>Yhteisten ryhmien määrä<br>Kokoontumiskerrat |

**Tavoitteiden toteuma v. 2019:**

Heinolan kaupungin oppilashuoltosuunnitelma 2019-2022 päivitettiin yhteistyössä varhaiskasvatuspalveluiden, opetus- ja koulutuspalveluiden ja oppilashuollon kanssa. Esiopetus sisältyi kaikkien alakoulujen oppilashuoltosuunnitelmiin. Yksikkökohtaiset oppilas- ja opiskeluhuoltosuunnitelmat päivitettiin ja otettiin käytäntöön vuoden 2019 loppuun mennessä. Suunnitelmat sisällytettiin Heinolan kaupungin opetussuunnitelmiin. Aura- järjestelmän tilastotiedot ovat hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen palvelualueen tavoitteiden toteutumassa.

Koulujen omien kerhojen lisäksi kolmannen sektorin järjestämiä koulukerhoja toimi kouluilla joko koulupäivän päätteeksi tai koulupäivän sisällä. Kerhot lisäsivät oppilaiden harrastusmahdollisuuksia ja aktiivisuutta.

Opetus- ja koulutuspalvelut järjestivät yhteistyönä nuoriso- ja liikuntapalveluiden kanssa toiminnallisen vanhempain illan tuleville 7 –luokkalaisille sekä Kailaan ja Tommolan koulun oppilaille ja heidän huoltajilleen. Toiminnallisten vanhempainiltojen on tarkoitus laajeta laajemmin alakouluille. Perusopetus järjesti yhdessä liikunta- ja nuorisopalveluiden kanssa #BeActive -päivän 28.9.2019, johon osallistui noin 1500 peruskoululaista.

**Opetus- ja koulutuspalveluille asetetut sitovat tavoitteet ovat toteutuneet.****Toimintaa kuvaavat mittarit**

Asukaslukuna käytetään 31.12.2019 asukaslukua 18 667.

| <b>Talous:</b>                             | <i>TP 2018</i> | <i>TA2019</i> | <i>TP2019</i> |
|--|----------------|---------------|---------------|
| <b>opetus- ja koulutuspalvelut</b>         |                |               |               |
| kustannukset €/ asukas                     | 782            | 800           | 792           |
|  |                |               |               |
| <b>Talous:</b>                             |                |               |               |
| <b>perusopetus</b>                         |                |               |               |
| kustannukset € / asukas                    | 660            | 668           | 673           |
| kustannukset € / oppilas                   | 8078           | 8143          | 8383          |
|  |                |               |               |
| <b>Vaikuttavuus:</b>                       |                |               |               |
| <b>perusopetus</b>                         |                |               |               |
| peruskoulunsa suorittaneiden osuus %       | 99             | 99            | 99            |
|  |                |               |               |
| <b>Talous:</b>                             |                |               |               |
| <b>lukiokoulutus</b>                       |                |               |               |
| kustannukset €/ asukas                     | 85             | 90            | 93            |
| kustannukset € / opiskelija                | 7655           | 8640          | 9002          |
|  |                |               |               |
| <b>Talous:</b>                             |                |               |               |
| <b>musiikkiopetus</b>                      |                |               |               |
| kustannukset € / asukas                    | 26             | 26            | 26            |
| kustannukset € / oppilas                   | 1346           | 1351          | 1361          |
| kustannukset € / opetustunti               | 54             | 54            | 52            |
|  |                |               |               |
| <b>Vaikuttavuus:</b>                       |                |               |               |
| <b>musiikkiopetus</b>                      |                |               |               |
| oppilasmäärä                               | 365            | 370           | 368           |
| opetustunnit (ei sisällä avointa opetusta) | 9090           | 9249          | 9628          |
|  |                |               |               |
| <b>Ulkopuolinen rahoitus €</b>             | 171 900        | 62 000        | 275 873       |

**Talousarvion toteutuminen vuonna 2019:**

Talousarvio toteutui suunnitellusti. Tuloja nosti hankkeista saadut tulot, joista osa käytetään v. 2020.

|                            |
|----------------------------|
| <b>420 VARHAISKASVATUS</b> |
|----------------------------|

Vastuuhenkilö varhaiskasvatusjohtaja Päivi Salminen

Talousarvion toteutuminen

## 420 VARHAISKASVATUS

|         | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama   | Tot%  |
|---------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|-------------|-------|
| TULOT   | 772              | 707 700                     | 63 200                    | 770 900                      | 785 007,28        | -14 107,28  | 101,8 |
| MENOT   | -8 063           | -8 245 300                  | -127 000                  | -8 372 300                   | -7 931 832,28     | -440 467,72 | 94,7  |
| NETTO   | -7 291           | -7 537 600                  | -63 800                   | -7 601 400                   | -7 146 825,00     | -454 575,00 | 94,0  |
| POISTOT | -294             | -293 500                    | 0                         | -293 500                     | -317 242,80       | 23 742,80   | 108,1 |

**Toiminnalliset tavoitteet (sitova)**

|  |  |   |
|--|--|---|
| <b>Strateginen perustavoite:</b><br>Terve, toimiva ja turvallinen arki – asiakas keskiössä.<br>Ennakoiva tuki yhteen sovitetuissa palveluissa. |  |   |
| <b>Tavoite:</b><br>Oppilashuoltohenkilöstön työn painopiste siirtyy yhteisölliseen oppilashuoltoon.<br><br>Toimiva monialainen työ kehityy.    | <b>Tavoitetaso:</b><br>30 % oppilas- ja opiskelu-<br>huollon toiminnasta on yhteisöllistä oppilas- ja opiskelu-<br>huoltoa.<br><br>Alueelliset, yhteisölliset oppilashuoltotyöryhmät esi- ja alkuopetuksessa käynnistyvät.<br><br>Varhaiskasvatuksen asiakkaiden osallistuminen Virikkeellisen elämän palveluihin lisääntyy. | <b>Arviointikriteerit/mittari:</b><br>Aura –järjestelmän tilastot/yhteisöllinen oppilashuolto<br><br>Suunnitelmien toteutuminen<br>Yhteisten ryhmien määrä<br>Kokoontumiskerrat<br><br>Varhaiskasvatuksen asiakkaiden määrä palveluiden käyttäjinä. |

**Tavoitteiden toteuma v.2019:**

Heinolan kaupungin oppilashuoltosuunnitelma 2019-2022 on päivitetty yhteistyössä varhaiskasvatuksen, opetus- ja koulutuspalveluiden ja oppilashuollon kanssa. Esiopetus sisältyy kaikkien alakoulujen oppilashuoltosuunnitelmiin. Yksikkökohtaiset oppilas- ja opiskeluhoitosuunnitelmat päivitettiin ja otettiin käytäntöön vuoden 2019 loppuun mennessä. Suunnitelmat sisällytettiin Heinolan kaupungin opetussuunnitelmiin.

**Varhaiskasvatuspalveluille asetetut sitovat tavoitteet ovat toteutuneet.**

**Toimintaa kuvaavat mittarit**

Asukaslukuna käytetään 31.12.2019 asukaslukua 18 667.

| Talous, varhaiskasvatus        | TP2018   | TP 2019  | TAE2020  |
|--------------------------------|----------|----------|----------|
| kustannukset € / asukas        | 376,81   | 382,86   | 398,06   |
| tulot €/ asukas                | 39,89    | 42,05    | 40,03    |
| kustannukset €/ lapsi          | 7 666,92 | 7 538,84 | 7.931,33 |
| <b>Ulkopuolinen rahoitus €</b> | 1 423    | 19 506   | 55 000   |

| Tilasto 2017    |      | Kustannukset / asukas<br>Heinola | Kustannukset/ asukas<br>Päijät-Häme | Kustannukset/ asukas<br>Koko maa |
|-----------------|------|----------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| Varhaiskasvatus | 2016 | 356 €                            | 444 €                               | 496 €                            |
|                 | 2017 | 346 €                            | 429 €                               | 493 €                            |
| Esiopetus       | 2016 | 64 €                             | 53 €                                | 65 €                             |
|                 | 2017 | 48 €                             | 52 €                                | 64 €                             |

<https://www.kuntaliitto.fi/tilastot-ja-julkaisut/kustannusrakenne>

**Talousarvion toteutuminen vuonna 2019:**

Talousarvion kokonaisuus toteutui suunnitellusti. Osa hankkeesta saatuja tuloja siirrettiin vuodelle 2020.

**430 VIRIKKEELLINEN ELÄMÄ**

Vastuhenkilö nuorisopalvelujohtaja Anne Hottola

Talousarvion toteutuminen

## 430 VIRIKKEELLINEN ELÄMÄ

|                 | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama   | Tot% |
|-----------------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|-------------|------|
| TULOT           | 867              | 870 900                     | -118 500                  | 752 400                      | 744 602,92        | 7 797,08    | 99,0 |
| MENOT           | -4 455           | -4 176 600                  | 144 900                   | -4 031 700                   | -3 916 573,29     | -115 126,71 | 97,1 |
| NETTO           | -3 588           | -3 305 700                  | 26 400                    | -3 279 300                   | -3 171 970,37     | -107 329,63 | 96,7 |
| POISTOT         | -601             | -602 900                    | 4 800                     | -598 100                     | -579 315,15       | -18 784,85  | 96,9 |
| ARVONALENTUMISE |                  |                             |                           |                              |                   |             |      |
| T               |                  | 0                           | 0                         | 0                            | -8 009,83         | 8 009,83    | 0,0  |

Valtuusto muutti liikuntapalveluiden talousarviota kokouksessaan 25.11.2019 § 41.

Virikkeellisen elämän talousarvio toteutui suunnitellusti.

**Toiminnalliset tavoitteet (sitova):**

| <b>Strateginen perustavoite:</b><br>Terve, toimiva ja turvallinen arki – asiakas keskiössä.<br>Ennakoiva tuki yhteen sovitetuissa palveluissa. |   |   |
|--|---|---|
| <b>Tavoite:</b>  | <b>Tavoitetaso:</b>   | <b>Arviointikriteerit/mittari:</b>            |
| Toimiva monialainen työ kehittyy.  | Varhaiskasvatuksen, perusopetuksen ja lukiokoulutuksen asiakkaiden osuus Virikkeellisen elämän palveluiden käyttäjissä lisääntyy vuoteen 2018 verrattuna. | Ao. asiakkaiden määrä palveluiden käyttäjinä. |
| Asiakas keskiössä paremmin.  | Kaikille ikäryhmille on tarjolla matalan kynnyksen toimintaa ja palveluja.  | Toteutuneet tilaisuudet.                      |



### Tavoitteiden toteuma v. 2019:

Heinolan koululaisten kulttuuripolku on valmistunut ja hyväksytty hyvinvointilautakunnassa. Syksyllä 2019 käynnistynyt kulttuuripolku rakennettiin yhteistyössä museo-, kirjasto-, nuoriso- ja opetus- ja koulutuspalveluiden sekä kulttuuripalveluiden kanssa.

Työpajat toiminnot yhdistyivät 1.7.2019. Mediakasvatukseen kehitettiin heinolalaista toimintakokonaisuutta yhteistyössä kirjasto-, nuoriso- ja opetus- ja koulutuspalveluiden kanssa. Koeversio mediakasvatustapahtumasta toteutettiin loppuvuodesta 2019. Nuorisopalvelut osallistuivat Jyränkölän Settlementin kanssa maahanmuuttajanaisille tarkoitetun Mama`'s cafen pyörittämiseen.

Nuoriso-, liikunta- kirjasto- ja opetus- ja koulutuspalvelut järjestivät yhteistyönä toiminnallisen vanhempain illan tuleville 7 –luokkalaisille sekä olivat mukana toiminnallisen vanhempain illan järjestämisessä Kailaan ja Tommolan koulun oppilaille ja heidän huoltajilleen. Toiminnallisten vanhempainiltojen on tarkoitus laajeta laajemmin alakouluille.

Liikunta- ja nuorisopalvelut olivat mukana järjestämässä #BeActive -päivää, johon osallistui noin 1500 peruskoululaista. Liikunnanohjaaja on vierailut kaupungin ja seurakuntien sekä päiväkotien avoimissa perhekerhoissa esittelemässä lasten ja perheiden liikunnan eri mahdollisuuksia. Jokaiseen päiväkotiin on suunniteltu satupolut, joista osa valmistui syksyn aikana. Liikuntakavereiksi on koulutettu yläkoulun oppilaita, jotka toimivat jatkossa alakoululaisten liikuntakavereina. Lasten-, nuorten ja perheiden liikunnallisen toimintamalli- hankkeen kautta on lisätty lasten ja nuorten osallistumista liikuntaan mm. perheliikkarin ja uusien harrastepassien kautta. Liikuntapalvelut olivat mukana järjestämässä syömisen ja liikkumisen iloa -tapahtumassa ja sadonkorjuujuhlassa. Tapahtumissa oli yhteensä yli 200 lasta ja perheenjäsentä.

Kaupunginmuseon remonttia viimeisteltiin. Perusnäyttelyn uudistus eteni näyttelynrakentamisvaiheeseen. Lisäksi on työstetty näyttelyjulkaisua yhdessä eri kulttuuriperinnön asiantuntijoiden kanssa. Näyttely sekä julkaisu valmistuvat maaliskuussa 2020. Maakuntamuseo on pidetty ajan tasalla museonäyttelyn edellyttämistä rakennustoimenpiteistä. Vierailijoille ilmaisessa, vuorovaikutteisessa pop museo lisäsi kävijämäärää vuoden aikana. Museokonseptin avulla luotiin uusia vuorovaikutustapoja, joiden avulla kaupunkilaisilta saatiin apua myös uuden näyttelyn sisältöjen tuottamiseen. Lääninkivalteri Aschanin talossa on vietetty 30-vuotisjuhlavuotta museokohteena ja juhla huipentui kaupungin 180-vuotisjuhlaan. Museo on valmistellut syksyllä 2019 tapahtuvaa liittymistä valtakunnalliseen TAKO-järjestelmään, jonka mukaan ammatillisesti hoidettujen museoiden tallennustyö on jaettu museoiden kesken valtakunnallisesti.

Kirjastopalvelut ovat tehtävänsä mukaisesti hankkinut ja ylläpitänyt tarkoituksen mukaista aineistokokoelmaa, tarjota tilat aineiston käyttöön ja oleskeluun. Lisäksi kirjasto on ohjannut ja opastanut digitaitoja, tiedonhallintaa ja monipuolista lukutaitoa ja palveluiden saavuttavuutta myös tietoverkkojen kautta. Tapahtumia kirjasto järjesti vuoden aikana 123.

**Virikkeellinen elämä- palvelualueelle asetetut sitovat tavoitteet ovat toteutuneet.**

### Virikkeellisen elämän kävijätilasto 2019 /2018

|          | Vuosi 2019 | Vuosi 2018 | muutos % |
|----------|------------|------------|----------|
| Kirjasto | 205 531    | 204 044    | + 0,7 %  |
| Liikunta | 142 944    | 126 953    | + 13 %   |
| Museo    | 12 200     | 10 322     | + 18 %   |
| Nuoriso  | 23 320     | 20 221     | + 15 %   |

**Toimintaa kuvaavat mittarit**

Asukaslukuna käytetään 31.12.2019 asukaslukua 18 667.

**TALOUS/ VIRIKKEELLINEN ELÄMÄ**

|                         | TP 2018 | TP2019    | TAE2020 |
|-------------------------|---------|-----------|---------|
| Kustannukset € / asukas | 168     | 169       | 165     |
| Ulkopuolinen rahoitus   |         | 105 000 € |         |

TP 2018: Nuorisopalveluiden ulkopuolisessa rahoituksessa on mukana Nuorten työpaja Torppa, joten luku ei ole verrannollinen v 2019 lukuun. Vuoden 2020 ulkopuolisesta rahoituksesta ei ole vielä olemassa päätöksiä.

|                       | Kustannukset /as<br>Heinola | Kustannukset/as<br>Päijät- Häme | Kustannukset/as<br>Koko maa |
|-----------------------|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Kirjastopalvelut 2018 | 50                          | 55                              | 58                          |
| Kirjastopalvelut 2017 | 49                          | 55                              | 57                          |
| Liikuntapalvelut 2018 | 114                         | 111                             | 110                         |
| Liikuntapalvelut 2017 | 107                         | 104                             | 105                         |
| Museopalvelut 2018    | 16                          | 23                              | 22                          |
| Museopalvelut 2017    | 16                          | 23                              | 22                          |
| Nuorisopalvelut 2018  | 42                          | 35                              | 33                          |
| Nuorisopalvelut 2017  | 43                          | 35                              | 33                          |

<https://www.kuntaliitto.fi/tilastot-ja-julkaisut/kustannusrakenne>

**SELVITYS SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ**

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi v 2019 tehtiin hyvinvointitoimialan johtoryhmässä 5.2.2020. Riskien ohjattu itsearviointi v 2019 suoritettiin johtoryhmässä 12.2.2020.

**Riskienhallinta:** Hyvinvointitoimialalla toteutuu hyvä hallintotapa. Tehtyihin päätöksiin sitoudutaan ja ne toteutuvat käytännössä. Hyvinvointitoimialalla keskeinen johtohenkilöstö tuntee hallintosäännön, toimintaohjeet ym. ohjeet ja niitä noudatetaan läpi koko toimialan. Riskienhallinta on olennainen tapa tehdä perustyötä, se on osa johtamista ja on tietoista toimintaa. Valmiussuunnitelmaan liittyvä riskienarviointi tehtiin toimialan kaikissa toimintayksiköissä ja kootaan toimialatasoisesti.

**Sisäinen valvonta:** Sisäinen valvonta tuottaa kohtuullisen varmuuden toiminnan tuloksellisuudesta, lain- ja hyvän hallintotavan mukaisuudesta, varojen ja omaisuuden turvaamisesta sekä johtamisen edellyttämään luotettavan toiminnallisen ja taloudellisen informaation riittävydestä. Sisäisen valvonnan järjestäminen perustuu riittävään ohjeistukseen ja läpi organisaation toteutuvaan systemaattiseen riskien hallintaan, jolloin katetaan olennaimmat toimintaan ja talouteen liittyvät erilaiset riskit sekä ymmärretään riski myös mahdollisuudeksi. Sisäisen valvonnan asianmukaisuutta ja riittävyttä arvioidaan systemaattisesti.

## Teknisen lautakunnan toimiala

Vastuuhenkilö va. teknisen toimen johtaja Ari Matteenen 31.3.2019 asti, teknisen toimen johtaja Harri Kuivalainen 1.4.2019 alkaen

|                         | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama   | Tot%  |
|-------------------------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|-------------|-------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>   |                  |                             |                           |                              |                   |             |       |
| Myyntituotot            | 11 140           | 10 996 900                  | 0                         | 10 996 900                   | 10 459 388,79     | 537 511,21  | 95,1  |
| Maksutuotot             | 6                | 16 100                      | 0                         | 16 100                       | 10 445,71         | 5 654,29    | 64,9  |
| Tuet ja avustukset      | 216              | 110 000                     | 20 900                    | 130 900                      | 139 753,98        | -8 853,98   | 106,8 |
| Vuokratuotot            | 8 156            | 8 514 600                   | 0                         | 8 514 600                    | 8 398 986,87      | 115 613,13  | 98,6  |
| Muut toim.tuotot        | 179              | 11 300                      | 0                         | 11 300                       | 38 178,29         | -26 878,29  | 337,9 |
| Toimintatuotot          | 19 697           | 19 648 900                  | 20 900                    | 19 669 800                   | 19 046 753,64     | 623 046,36  | 96,8  |
| Valmistus omaan<br>käyt | 310              | 390 000                     | 0                         | 390 000                      | 433 176,26        | -43 176,26  | 111,1 |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>    |                  |                             |                           |                              |                   |             |       |
| Henkilöstökulut         | -8 163           | -8 460 800                  | -80 200                   | -8 541 000                   | -8 057 725,11     | -483 274,89 | 94,3  |
| Palvelujen ostot        | -7 862           | -7 830 200                  | 0                         | -7 830 200                   | -7 205 118,67     | -625 081,33 | 92,0  |
| Aineet, tarvikkeet      | -4 682           | -4 930 600                  | 0                         | -4 930 600                   | -4 649 198,04     | -281 401,96 | 94,3  |
| Avustukset              | -5               | -5 200                      | 0                         | -5 200                       | -5 552,89         | 352,89      | 106,8 |
| Vuokratulut             | -2 679           | -2 597 400                  | 0                         | -2 597 400                   | -2 727 002,11     | 129 602,11  | 105,0 |
| Muut toim.kulut         | -42              | -80 400                     | 0                         | -80 400                      | -72 214,17        | -8 185,83   | 89,8  |
|                         |                  |                             |                           |                              |                   | -1 267      |       |
| Toimintakulut           | -23 433          | -23 904 600                 | -80 200                   | -23 984 800                  | -22 716 810,99    | 989,01      | 94,7  |
| TOIMINTAKATE            | -3 426           | -3 865 700                  | -59 300                   | -3 925 000                   | -3 236 881,09     | -688 118,91 | 82,5  |
| Rah.tuotot ja-kulu      | -621             | -610 000                    | 0                         | -610 000                     | -626 654,87       | 16 654,87   | 102,7 |
| UOSIKATE                | -4 048           | -4 475 700                  | -59 300                   | -4 535 000                   | -3 863 535,96     | -671 464,04 | 85,2  |
| Poistot ja arvonal.     | -2 917           | -3 548 900                  | 0                         | -3 548 900                   | -3 342 670,05     | -206 229,95 | 94,2  |
| TILIK. TULOS            | -6 965           | -8 024 600                  | -59 300                   | -8 083 900                   | -7 206 206,01     | -877 693,99 | 89,1  |

## 500 TEKNIIKAN HALLINTO

Vastuuhenkilö hallintosihteeri Armi Selonen

Tekniikan hallinto vastaa teknisen lautakunnan, lupa- ja valvontalautakunnan sekä tekniikan hallinto- ja talouspalveluista.

Pelastustoimi on hoidettu ostopalveluna Päijät-Hämeen liiton alaisena toimivalta Päijät-Hämeen pelastuslaitokselta. Tehtäväalue kattaa myös kaupungin vss-toiminnan kustannukset. Pelastustoimen vastuuhenkilönä toimii teknisen toimen johtaja.

Talousarvion toteutuminen

### 500 TEKNIIKAN HALLINTO

|         | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama  | Tot%  |
|---------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|------------|-------|
| TULOT   | 401              | 314 500                     | 0                         | 314 500                      | 280 978,42        | 33 521,58  | 89,3  |
| MENOT   | -2 925           | -2 867 800                  | 0                         | -2 867 800                   | -2 773 423,47     | -94 376,53 | 96,7  |
| NETTO   | -2 523           | -2 553 300                  | 0                         | -2 553 300                   | -2 492 445,05     | -60 854,95 | 97,6  |
| POISTOT | -171             | -171 300                    | 0                         | -171 300                     | -171 309,36       | 9,36       | 100,0 |

|  |  |  |
|--|--|--|
| <b>Strateginen perustavoite:</b><br><i>Hyvä palvelukokemus ja asiakas keskiössä =&gt; asiakkaan kohtaaman palvelun parantuminen ja hallintoprosessien sujuvuus</i><br><b>Strateginen resurssitavoite:</b><br>Osaava, riittävä ja hyvinvoiva henkilöstö   |  |  |
| <b>Tavoite:</b><br>Toiminnan tehostaminen hallinnonalojen välisen yhteistyön ja uusien työmenetelmien (sähköiset palvelut, asianhallinta ja arkistointi) avulla  | <b>Arviointikriteerit/mittari:</b><br>Asiakas- ja henkilöstökysely | <b>Tavoitetaso:</b><br>Parannetaan vuoden 2018 tasosta |
| <b>Toteuma:</b> Yhteisten palveluiden kehittäminen jatkuu, Tekniikkatoimialan ja Yhteisten palveluiden talouspalveluiden pilotissa on jo kolme henkilöä. Hallinnonalojen yhteistyö on osa laajempaa Yhteisten palveluiden kehittämistä. Asiakaskysely ei ollut tarpeellinen em. tilanteesta johtuen. |  |  |

## 505 KUNTATEKNIikka

Vastuuhenkilö rakennuspäällikkö Ari Matteenen

Kuntatekniikan palvelualueelle sisältyy kunnallistekninen suunnittelu, katuyksikkö, puistot ja liikunta-alueet, metsä- ja kalatalous sekä vesilaitos, jolla kuitenkin on oma valtuuston antama määräraha, tuloarvio ja sitova tavoite, sillä vesilaitos on taseyksikkö.

### Talousarvion toteutuminen

#### 505 KUNTATEKNIikka

|         | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama   | Tot% |
|---------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|-------------|------|
| TULOT   | 6 791            | 6 747 900                   | 17 600                    | 6 765 500                    | 6 596 149,72      | 169 350,28  | 97,5 |
| MENOT   | -8 046           | -8 248 400                  | -64 100                   | -8 312 500                   | -7 955 342,86     | -357 157,14 | 95,7 |
| NETTO   | -1 256           | -1 500 500                  | -46 500                   | -1 547 000                   | -1 359 193,14     | -187 806,86 | 87,9 |
| POISTOT | -2 495           | -3 082 500                  | 0                         | -3 082 500                   | -2 854 761,14     | -227 738,86 | 92,6 |

|   |  |  |
|---|--|--|
| <b>Strateginen perustavoite:</b><br><i>Hyvä palvelukokemus ja asiakas keskiössä =&gt; asiakkaan kohtaaman palvelun parantuminen.</i><br><b>Strateginen hyvinvointitavoite:</b><br><i>Terve, toimiva ja turvallinen arki</i> |  |  |
| <b>Tavoite:</b><br>Ulkoliikuntapaikkojen (ulkokentät, uimarannat, ladut ja kuntopolut) palveluja kehitetään ja käytetään hyvinvoinnin kanssa laadittua kunnosapitoluokitusta  | <b>Arviointikriteerit/mittari:</b><br>Tilaaajan ja tuottajan yhteisarviointi sekä asiakastytyväisyyskysely | <b>Tavoitetaso:</b><br>Palvelutaso säilytetään vähintään vuoden 2018 tasolla (asiakastytyväisyystulos 3,7) |
| <b>Toteuma:</b> Tavoite on toteutunut. Vuoden 2019 asiakastytyväisyystulos on 3,77 (parantunut n. +0,08 yksikköä)   |  |  |

|  |
|--|
| <b>Strateginen perustavoite:</b><br><i>Hyvä palvelukokemus ja asiakas keskiössä =&gt; asiakkaan kohtaaman palvelun parantuminen.</i> |
|--|

|  |   |   |
|--|---|---|
| <b>Strateginen hyvinvointitavoite:</b><br>Terve, toimiva ja turvallinen arki   |   |   |
| <b>Tavoite:</b><br>Katujen ja yleisten alueiden kunnossapidon taso   | <b>Arviointikriteerit/mittari:</b><br>asiakastyytyväisyyskysely | <b>Tavoitetaso:</b><br>Palvelutaso säilytetään vähintään vuoden 2018 tasolla. |
| <b>Toteuma:</b> Tavoite on toteutunut. Vuoden 2019 asiakastyytyväisyystulos on 3,43 (parantunut merkittävästi, +0,21 yksikköä) |   |   |

|   |  |  |
|---|--|--|
| <b>Strateginen perustavoite:</b><br><i>Talouden tasapaino ja resurssien tehokas hyödyntäminen =&gt; resurssitehokkuus</i> |  |  |
| <b>Strateginen hyvinvointitavoite:</b><br>Terve, toimiva ja turvallinen arki  |  |  |
| <b>Tavoite:</b><br>Kaupungin metsäsuunnitelman tietokanta pidetään ajan tasalla   | <b>Arviointikriteerit/mittari:</b><br>Tarkistetut ja päivitettyt kuviot. | <b>Tavoitetaso:</b><br>Suunnitelman tiedot luotettavasti kaiken aikaa käytävissä |
| <b>Toteuma:</b> Tavoite on toteutunut. Suunnitelman tiedot ovat luotettavasti käytettävissä.                              |  |  |

### Muut toiminnalliset tiedot

Palvelualue saavutti pääosin talousarviotavoitteet. Tulosityksiköistä metsä- ja kalatalous, puistot ja liikunta-alueet ja vesilaitos eivät päässeet aivan tuloarvioon, mutta katuyksikössä tuloarvio ylittyi. Menoarvio alittui kaikilla tulosityksiköillä, netto jäi palvelualueella suunniteltua 187.000 euroa ylijäämäiseksi.

### **5160 VESIHUOLTO**

Vastuuhenkilö rakennuspäällikkö Ari Matteenen

Vesilaitos toimittaa puhdasta vettä, puhdistaa jätevedettä ja huolehtii hulevesiverkostosta.

### Talousarvion toteutuminen

|         | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama   | Tot%  |
|---------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|-------------|-------|
| TULOT   | 3 961            | 3 943 300                   | 0                         | 3 943 300                    | 3 911 523,91      | 31 776,09   | 99,2  |
| MENOT   | -2 665           | -2 777 900                  | 0                         | -2 777 900                   | -2 474 996,61     | -302 903,39 | 89,1  |
| NETTO   | 1 296            | 1 165 400                   | 0                         | 1 165 400                    | 1 436 527,30      | -271 127,30 | 123,3 |
| POISTOT | -871             | -1 018 000                  | 0                         | -1 018 000                   | -1 133 062,41     | 115 062,41  | 111,3 |

|   |   |  |
|---|---|--|
| <b>Strateginen perustavoite:</b><br><i>Talouden tasapaino ja resurssien tehokas hyödyntäminen =&gt; resurssitehokkuus</i> |   |  |
| <b>Strateginen perustavoite:</b><br>Kustannusten hallinta   |   |  |
| <b>Tavoite:</b><br>Talousveden hävikin minimoiminen   | <b>Arviointikriteerit/mittari:</b><br>Arviointi vuoden lopussa toteutuman perusteella | <b>Tavoitetaso:</b><br>Veden jakelussa vuotovedet ja laskuttamaton vesi alle 15 % pumpatusta vesimäärästä. |
| Viemäröinnin vuotovesien minimoiminen   | Arviointi vuoden lopussa toteutuman perusteella                                       | Jäteveden viemäröinnissä vuotovesien osuus alle 50 % jätevedenpuhdistamolle johdetusta jätevesimäärästä    |
| <b>Toteuma:</b> Vedenjakelussa vuotovesien osalta tavoite saavutettiin (14,6 %).; samoin jäteveden osalta (49,8 %).       |   |  |

|  |  |  |
|--|--|--|
| <b>Strateginen perustavoite:</b><br><i>Hyvä palvelukokemus ja asiakas keskiössä =&gt; asiakkaan kohtaaman palvelun parantuminen.</i>   |  |  |
| <b>Tavoite:</b><br>Hyvä palvelukokemus ja asiakas keskiössä => asiakkaan kohtaaman palvelun parantuminen.  | <b>Arviointikriteerit/mittari:</b><br>Vuosittainen teknisen toimien asiakastyytyväisyyskysely. | <b>Tavoitetaso:</b><br>Säilytetään vähintään vuoden 2018 taso. |
| <b>Toteuma:</b> Tavoite on toteutunut. Asiakastyytyväisyyskyselyn kokonaisarviointi (4,83) on mittaustarkkuuden puitteissa samalla tasolla kuin v. 2018, kyselyyn osallistuneista kunnista toiseksi paras. |  |  |

#### Muut toiminnalliset tiedot

Jätevedenpuhdistamon saneerauksen vuoksi puhdistusprosessi on väistämättä poikennut perustilastaan, joten laitoksen päästöt vesistöön ovat välillä ylittyneet lupamääräyksiin nähden.

#### **520 TILAKESKUS**

Vastuuhenkilö kiinteistöpäällikkö Ilpo Hyytiä, vs. kiinteistöpäällikkö Juha Mara 18.11. – 31.12.2019

Tilakeskus huolehtii kaupungin omistamien rakennusten sekä osake- ja vuokrahuoneistojen huollon, kunnossapidon ja korjaustoiminnan järjestämisestä ja vastaa talonrakennuskohteiden rakennuttamisesta.

#### Talousarvion toteutuminen

##### 520 TILAKESKUS

|         | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama   | Tot%  |
|---------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|-------------|-------|
| TULOT   | 7 239            | 7 357 700                   | 0                         | 7 357 700                    | 7 295 130,46      | 62 569,54   | 99,1  |
| MENOT   | -7 508           | -7 779 600                  | -1 600                    | -7 781 200                   | -7 307 151,28     | -474 048,72 | 93,9  |
| NETTO   | -269             | -421 900                    | -1 600                    | -423 500                     | -12 020,82        | -411 479,18 | 2,8   |
| POISTOT | -199             | -254 600                    | 0                         | -254 600                     | -276 266,67       | 21 666,67   | 108,5 |

|   |   |                              |
|---|---|------------------------------|
| <b>Strateginen perustavoite:</b><br><i>Hyvä palvelukokemus ja asiakas keskiössä =&gt; asiakkaan kohtaaman palvelun parantuminen.</i><br><i>Strateginen resurssitavoite: Kestävät investoinnit, suunnitelmallinen käyttö</i> |   |                              |
| <b>Tavoite:</b><br>Hyvä palvelu   | <b>Arviointikriteerit/mittari:</b><br>asiakastyytyväisyyskysely | <b>Tavoitetaso:</b><br>3,7/5 |
| <b>Toteuma:</b> Tavoite on saavutettu. Kiinteistönhuollon asiakastyytyväisyyskyselyn kokonaisarvosana v. 2019 on 3,7.   |   |                              |

|   |  |                              |
|---|--|------------------------------|
| <b>Strateginen perustavoite:</b><br><i>Talouden tasapaino ja resurssiviisuus</i><br><i>Strateginen resurssitavoite: Kestävät investoinnit, suunnitelmallinen käyttö</i> |  |                              |
| <b>Tavoite:</b><br>Investointien laadukas toteutus  | <b>Arviointikriteerit/mittari:</b><br>Tilaaajan ja toteuttajan yhteisarviointi | <b>Tavoitetaso:</b><br>3,0/5 |
| <b>Toteuma:</b> Tavoite on saavutettu. Ainoana valmistuneena investointikohteena on arvioitu Vierumäen koulun täydennys päiväkotisiivellä. Arvioinnin arvosana 3,5.     |  |                              |

## 550 RUOKA- JA SIIVOUSPALVELUT

Vastuhenkilö palvelupäällikkö Elsi Lääveri

Ruokapalveluyksikkö tuottaa ateriapalveluja kaupungin kaikille asiakasryhmille. Asiakkaita ovat päivähoitoyksiköt, oppilaitokset, sairaala, koti-, vanhus- ja vammaispalvelun eri asiakasryhmät, sekä henkilöstö.

Siivouspalveluyksikkö tuottaa siivouspalveluja kaupungin kiinteistöissä ja Sahanniemen asumisyksiköissä, sekä sairaala-apulaispalveluja sairaalassa ja Mäntylässä.

### Talousarvion toteutuminen

#### 550 RUOKA- JA SIIVOUSPALVELUT

|         | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama   | Tot% |
|---------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|-------------|------|
| TULOT   | 5 583            | 5 618 800                   | 3 300                     | 5 622 100                    | 5 309 919,87      | 312 180,13  | 94,4 |
| MENOT   | -5 583           | -5 618 800                  | -14 500                   | -5 633 300                   | -5 309 796,82     | -323 503,18 | 94,3 |
| NETTO   | 0                | 0                           | -11 200                   | -11 200                      | 123,05            | -11 323,05  | -1,1 |
| POISTOT | -52              | -40 500                     | 0                         | -40 500                      | -40 332,88        | -167,12     | 99,6 |

#### Strateginen perustavoite:

*Hyvä palvelukokemus ja asiakas keskiössä => asiakkaan kohtaaman palvelun parantuminen.*

#### Tavoite:

Siivottavien kohteiden sähköinen omavalvonta

#### Arviointikriteerit/mittari:

Järjestelmä on käytössä vähintään 80%:lla kohteista

#### Tavoitetaso:

sopimuksen mukaiset työt suoritettu suunnitelman mukaisesti

**Toteuma:** Sähköinen omavalvonta otettu käyttöön osassa koulu- ja päiväkotikohteita. Ohjelman kehittäminen toimivaksi työvälineeksi ei ole edennyt suunnitelmien mukaan. Resurssivaatimukset aliarvioitu.

#### Strateginen perustavoite:

*Hyvä palvelukokemus ja asiakas keskiössä => asiakkaan kohtaaman palvelun parantuminen.*

*Talouden tasapaino ja resurssien tehokas hyödyntäminen > resurssitehokkuus*

**Strateginen toimintatavoite:** Terve, toimiva ja turvallinen arki

#### Tavoite:

Sydänmerkkiateriat hoivapalveluruokailussa.

#### Arviointikriteerit/mittari:

Ateriakokonaisuudet täyttävät sydänmerkkiaterian kriteerit

#### Tavoitetaso:

Toteuma vähintään 80% ateriakokonaisuuksista

Erytisruokavalioaterioiden sekä niistä syntyvän tähderuoan vähentäminen

Erytisruokavalioannosten määrä ja siitä syntyvä tähderuoan määrä on suuri. Erytisruokavalioaterioiden tähderuoaka 40% valmistetuista erv-aterioista

Erytisruokavalioannosten määrä / perusruoka annoksiin max.8% Tähderuoan vähentäminen

**Toteuma:** Sydänmerkkiateriakriteerit toteutuvat yli 90% tarjotuista aterioista. Erv-aterioi-



den hävikkiä ei ole onnistuttu pienentämään. Hävikkiä syntyy erityisesti yläkoulun ruokailussa. Valmistettavien erv-aterioiden määrää on voitu vähentää. Erv-annosten määrä vaihtelee päivittäin 1...6,8% välillä.

#### Muut toiminnalliset tiedot

HTK-toiminnan liikkeenluovutuksessa erityisryhmien päivätoiminnan ruokapalvelun tuottaminen tuli ruokapalvelun vastuulle. Ruokapalvelulle siirtyi yksi palvelutyöntekijä. Lusin Satulinnan ruoka- ja siivouspalvelutehtävät siirtyivät siivouspalvelulle, Työmäärä 4h päivässä.

### **SELVITYS SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ**

#### Sääntöjen, määräysten ja päätösten noudattaminen

Vuoden 2019 aikana ei ole havaittu poikkeamia.

#### Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus

Tavoitteiden toteutumista seurattiin toimialan johtoryhmässä ja lautakunnassa kuukausittain. Laskujen tarkastus- ja hyväksymismenettelyt ovat ohjeiden mukaiset.

#### Riskienhallinnan järjestäminen

Vakuutusturvaa pidetään ajan tasalla säännöllisesti. Tekniikkatoimialan käytössä olevien rakennusten pelastussuunnitelmat ovat ajan tasalla. Vesilaitoksella on käytössä WSP-riskienkartoitus. Työsuojelulain edellyttämä riskiarviointi tehdään lain edellyttämällä tavalla. Ohjattu riskien itsearviointi tehdään vuosittain.

#### Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Lautakunta ja sen esittelijä seuraavat viranhaltijapäätösten lain- ja ohjeidenmukaisuutta. Infran ja rakennusten kuntoa inventoidaan, inventoinnit ovat toimialajohdon ja lautakunnan käytettävissä.

#### Sopimustoiminta

Sopimukset ovat Dynasty-asianhallintajärjestelmän sopimustietokannassa, missä niille on myös määritetty vastuuhenkilöt ja tarkasteluajankohdat.



## LUPA- JA VALVONTALAUTAKUNNAN TOIMIALA

Vastuuhenkilö Ympäristöpäällikkö Helka Sillfors

|                         | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama   | Tot%   |
|-------------------------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|-------------|--------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>   |                  |                             |                           |                              |                   |             |        |
| Myyntituotot            | 106              | 112 000                     | 0                         | 112 000                      | 100 924,04        | 11 075,96   | 90,1   |
| Maksutuotot             | 341              | 359 500                     | 0                         | 359 500                      | 356 879,14        | 2 620,86    | 99,3   |
| Tuet ja avustukset      | 14               | 0                           | 12 700                    | 12 700                       | 12 697,73         | 2,27        | 100,0  |
| Muut toim.tuotot        | 0                | 0                           | 0                         | 0                            | 318,00            | -318,00     | 0,0    |
| Toimintatuotot          | 461              | 471 500                     | 12 700                    | 484 200                      | 470 818,91        | 13 381,09   | 97,2   |
| Valmistus omaan<br>käyt | 42               | 30 000                      | 0                         | 30 000                       | 64 067,05         | -34 067,05  | 213,6  |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>    |                  |                             |                           |                              |                   |             |        |
| Henkilöstökulut         | -554             | -533 200                    | -33 300                   | -566 500                     | -555 698,91       | -10 801,09  | 98,1   |
| Palvelujen ostot        | -419             | -489 700                    | 0                         | -489 700                     | -445 100,18       | -44 599,82  | 90,9   |
| Aineet, tarvikkeet      | -9               | -11 300                     | 0                         | -11 300                      | -4 513,75         | -6 786,25   | 39,9   |
| Avustukset              | 0                | -500                        | 0                         | -500                         | -150,00           | -350,00     | 30,0   |
| Vuokratulut             | -19              | -25 500                     | 0                         | -25 500                      | -22 327,67        | -3 172,33   | 87,6   |
| Muut toim.kulut         | -6               | -200                        | 0                         | -200                         | 290,92            | -490,92     | -145,5 |
| Toimintakulut           | -1 007           | -1 060 400                  | -33 300                   | -1 093 700                   | -1 027 499,59     | -66 200,41  | 93,9   |
| TOIMINTAKATE            | -505             | -558 900                    | -20 600                   | -579 500                     | -492 613,63       | -86 886,37  | 85,0   |
| VUOSIKATE               | -505             | -558 900                    | -20 600                   | -579 500                     | -492 613,63       | -86 886,37  | 85,0   |
| Poistot ja arvonal.     | -35              | -54 400                     | 0                         | -54 400                      | -31 892,74        | -22 507,26  | 58,6   |
| TILIK. TULOS            | -540             | -613 300                    | -20 600                   | -633 900                     | -524 506,37       | -109 393,63 | 82,7   |

## 600 YMPÄRISTÖNSUOJELU

Vastuuhenkilö: Ympäristöpäällikkö Helka Sillfors

Ympäristönsuojelun palvelualue hoitaa ympäristönsuojelu- ja leirintäalueviranomaisen tehtäviä sekä mm. jätelain, maa-aineslain, maastoliikennelain, vesilain ja luonnonsuojelulain mukaisia lupa-, valvonta-, neuvonta- ja edistämistehtäviä. Päämääränä on turvata ihmisten elinympäristön ja luonnon ympäristön turvallisuutta, viihtyisyyttä ja monimuotoisuutta laadukkaasti ja kustannustehokkaasti. Puhdas ympäristö luo edellytykset asukkaiden hyvinvoinnille ja alueen elinvoimaisuudelle. Ympäristönsuojelun henkilöresurssi vuonna 2019 oli 4,85 viranhaltijaa ja lisäksi ostettiin 0,5 henkilötyövuotta toimistosihteerin palvelua tekniikka-toimialan hallinnolta. Heinolan kaupunki tuotti yhteistyösopimuksella myös Sysmän ja Hartolan kuntien ympäristönsuojelun viranhaltijapalvelut.

### Talousarvion toteutuminen

600 YMPÄRISTÖN SUOJELU nettositova

|         | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama  | Tot%  |
|---------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|------------|-------|
| TULOT   | 130              | 138 500                     | 0                         | 138 500                      | 128 863,70        | 9 636,30   | 93,0  |
| MENOT   | -603             | -674 300                    | 0                         | -674 300                     | -629 085,18       | -45 214,82 | 93,3  |
| NETTO   | -473             | -535 800                    | 0                         | -535 800                     | -500 221,48       | -35 578,52 | 93,4  |
| POISTOT | -9               | -3 000                      | 0                         | -3 000                       | -4 848,50         | 1 848,50   | 161,6 |

### Strateginen perustavoite:

| <i>Ennakointi ja tiedolla johtaminen, resurssien viisas käyttö</i>  |  |  |
|---|--|--|
| <b>Tavoite:</b><br>Valvonnan ja ympäristötutkimusten suunnitelmallisuus   | <b>Arviointikriteerit/mittari:</b><br>1. Ympäristönsuojelun valvontaohjelma.<br>2. Ympäristötutkimukset ja niiden budjetointi perustuvat tutkimusohjelmaan | <b>Tavoitetaso:</b><br>Ympäristönsuojelun valvontaohjelma on aktiivisessa käytössä<br>Ympäristön tilan seurantaohjelma valmistuu vuonna 2019 |
| <b>Toteuma:</b><br>1. Ympäristönsuojelun valvontaohjelma oli aktiivisessa käytössä koko vuoden.<br>2. Lautakunta hyväksyi ympäristön tilan seurantaohjelman 18.12.2019. |  |  |

### Muut toiminnalliset tiedot

Jätelain muutoksen mukaisesti vaarallisia jätteitä tuottavat yritykset Heinolan kaupungin alueella kartoitettiin ja ne lisätään vuoden 2020 alusta ympäristönsuojelun valvontaohjelmaan.

### **610 RAKENNUSVALVONTA**

Vastuuhenkilö vastaava rakennustarkastaja Juha Mara

Rakennusvalvonnan, neuvonnan ja ohjauksen avulla säilytetään ja rakennetaan hyvää kaupunkikuvaa, edistetään viihtyisää asumista sekä turvallista ja terveellistä ympäristöä. Rakennusvalvonnassa oli vuoden 2019 alussa 3,33 vakinaista virkaa, joista lvi-tekniikko on talo-osaston ja vesihuoltolaitoksen kanssa yhteinen. Toimistopalvelut ostettiin teknisen toimen hallinto-osastolta (2 henkilöä).

### Talousarvion toteutuminen

610 RAKENNUSVALVONTA nettositova

|              | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama         | Tot%         |
|--------------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| TULOT        | 373              | 363 000                     | 12 700                    | 375 700                      | 406 022,26        | -30 322,26        | 108,1        |
| MENOT        | -404             | -386 100                    | -33 300                   | -419 400                     | -398 414,41       | -20 985,59        | 95,0         |
| <b>NETTO</b> | <b>-31</b>       | <b>-23 100</b>              | <b>-20 600</b>            | <b>-43 700</b>               | <b>7 607,85</b>   | <b>-51 307,85</b> | <b>-17,4</b> |
| POISTOT      | -26              | -51 400                     | 0                         | -51 400                      | -27 044,24        | -24 355,76        | 52,6         |

| <b>Strateginen perustavoite:</b><br><i>Taluspohjan valmistuminen</i>   |   |  |
|--|---|--|
| <b>Tavoite:</b>  | <b>Arviointikriteerit/mittari:</b><br>Talouden seuranta | <b>Tavoitetaso:</b><br>Lupamaksuilla katetaan 80-90 % rakennusvalvonnan menoista |
| <b>Toteuma:</b> Maksutuotot olivat vuonna 2019 383 000 € ja ne ylittivät rakennusvalvonnan menot 12 500 €:lla. |   |  |

| <b>Tavoite:</b> | <b>Arviointikriteerit/mittari:</b> | <b>Tavoitetaso:</b> |
|-----------------|------------------------------------|---------------------|
|-----------------|------------------------------------|---------------------|

|  |                             |   |
|--|-----------------------------|---|
| Rakennusvalvonnan palvelut ovat asiakkaan tavoitettavissa helposti sähköisesti   | Asiakaspalaute, postimaksut | Paperiton rakennusvalvonta, jossa piirustukset, päätökset ja laskut liikkuvat sähköisesti |
| <p><b>Toteuma:</b> Rakennusluvista noin 70 % tulee sähköisen palvelun kautta, laskutus tapahtuu sähköisesti, suunnitelmat, asiakirjat jne. menevät ainoastaan sähköiseen arkistoon.</p> <p>Postimaksut sis. sähköisten laskujen lähetyspalvelun, ovat pudonneet 30 % vuoden 2017 tasosta. Ei merkittävää muutosta vuodesta 2018.</p> |                             |   |

## SELVITYS SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

### *Sääntöjen, määräysten ja päätösten noudattaminen*

Hyvä hallintotapa on pääsääntöisesti toteutunut organisaation toiminnassa ja päätöksenteossa. Lautakunnan päätöksiä tai viranhaltijapäätöksiä ei ole kumottu vuonna 2019 hallinto-oikeuden käsitteilyssä, myös päätöksistä tehtyjen valitusten määrä on ollut pieni.

### *Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus*

Sitovien tavoitteiden ja talousarvion toteutumista on seurattu kuukausiseurannalla, osavuosisikatsauksissa ja tilinpäätöksen yhteydessä. Tuloksellisuuden arvioinnin mittareita on kehitetty ja seuranta pyritään parantamaan jatkuvasti.

### *Riskienhallinnan järjestäminen*

Riskienhallintaa käydään lupa- ja valvontatoimialalla läpi kahdesti vuodessa. Työterveyshuollon kanssa yhteistyössä on selvitetty työhön liittyviä riskejä työntekijöille ja kaupungin yhteisten ohjeiden mukaisen riskinarvioinnin kautta pyritään tunnistamaan ja korjaamaan toiminnallisia riskejä, jotka voivat vaikuttaa asiakkaisiin tai työnantajan vastuisiin ja talouteen.

### *Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta*

Lupa- ja valvontatoimialalla hankintoja ei tehdä merkittävästi. Hankintaohjeiden noudattamista valvotaan laskujen hyväksyntämenettelyssä. Omaisuuksien luovuttamisen toimivalta on delegoitu kaupunginhallituksen toimintaohjeessa.

### *Sopimustoiminta*

Lupa- ja valvontatoimialalla sopimuksia tehdään vain vähän vuosittain. Sopimushallintaa kehitetään yhdessä koko kaupungin asianhallintajärjestelmän kehittämisen kanssa.

## KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ

|                    | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama   | Tot% |
|--------------------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|-------------|------|
| TULOT              | 42 630           | 39 082 200                  | 202 000                   | 39 284 200                   | 38 841 645,93     | 442 554,07  | 98,9 |
| MENOT              | -143 809         | -147 663 400                | 295 000                   | -147 368 400                 | -146 658 151,92   | -710 248,08 | 99,5 |
| NETTO              | -101 179         | -108 581 200                | 497 000                   | -108 084 200                 | -107 816 505,99   | -267 694,01 | 99,8 |
| POISTOT<br>ARVONAL | -5 723           | -6 700 000                  | 0                         | -6 700 000                   | -6 359 456,22     | -340 543,78 | 94,9 |
| .                  | -54              | 0                           | 0                         | 0                            | -8 009,83         | 8 009,83    | 0,0  |

## 2.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Tässä yhteydessä käsitellään tuloslaskelman tehtävien ”verotus”, ”käyttötalouden valtionosuudet” sekä ”korot ja muu rahoitus” toteutuma ja verrataan niitä talousarvion tuloarvioihin ja määrärahoihin.

Tuloslaskelman poistoerojen ja varausten kirjaukset ovat tuloksenkäsittelyeriä, joihin ei varauduta talousarviossa. Tilinpäätökseen liittyvät toimenpiteet on selostettu esityksessä tilikauden tuloksen käsittelyksi (s.31).

Energiarahasto sisältyy kaupungin omaan pääomaan ja se on muodostettu ylijäämäisestä tuloksesta vuoden 1999 tilinpäätöksessä. Rahaston alkuperäisestä peruspääomasta on jäljellä taseeseen kertyneiden alijäämien kattamisen jälkeen 15,1 M€ ( 38%).

Kun puhutaan energiarahaston varoista tai sijoituksista, tarkoitetaan Heinola Energia Oy:n osakkeiden myynnistä saatua kauppahintaa (51,6 M€), joka sijoitettiin vuonna 1999 kokonaisuudessaan arvopaperimarkkinoille. Rahaston pääomalla (15,1 M€) ja kaupunginhallituksen hallinnoitavana olevilla rahaston varoilla (n. 89 M€) ei ole siten keskenään kirjanpidollista yhteyttä.

Rahaston sijoitusten tuotot ja kulut käsitellään tuloslaskelmaosan tehtävässä 720.

### 700 VEROTUS

Vuoden 2019 talousarviossa verotulot arvioitiin kuntakohtaisen verokehikon mukaan. Kuntaliitto antoi uuden alennetun verokehikon elokuussa ja päivitti sen jälleen syys- ja lokakuussa. Verohallinnon tekemien selvitysten perusteella suurin osa kertymävajeesta johtui verokorttiuudistuksesta ja tulo-rekisteriongelmien selittävät murto-osan (13%) vajeesta. Verokorttiuudistuksessa on kyse siitä, että uudessa ennakkoperintämenettelyssä on luovuttu palkkakausi-kohtaisista tulo-rajajoista ja sivutulokorteista, jonka johdosta ennakonpidätykset on toimitettu alkuvuodesta huomattavasti aiempaa käytäntöä alhaisempina.

Heinolan osalta verotulojen alenema näytti lokakuun verokehikon osalta yhteensä -3,9M€, lopullinen toteuma -3,7M€. Kunnallisveroprosentti oli edelleen 20,50 ja maksuunpannut kunnallisverot laskivat 0,5 %. Koko maan keskimääräinen veroprosentti oli 19,84 (2018: 19,85) ja maksuunpannut kunnallisverot nousivat 2,6 %. Verotuksessa tehtävät vähennykset huomioiden kaupungin efektiivinen kunnallisveroveroaste oli 14,24 %, kun se koko maassa oli keskimäärin 14,30 %.

Yhteisöverotuloissa kuntaryhmän jako-osuutta on korotettu vuodesta 2009 lähtien mm. suhdan-nesyistä. Jako-osuus oli vuonna 2019 31,30 % (-18: 31,35). Kaupungin jako-osuus kuntaryhmän si- sällä on ollut laskusuunnassa:

|      |          |      |          |
|------|----------|------|----------|
| 2003 | 0,4665 % | 2017 | 0,1680 % |
| 2004 | 0,3699 % | 2018 | 0,1615 % |
| 2005 | 0,3140 % | 2019 | 0,1745 % |
| 2006 | 0,3148 % |      |          |
| 2007 | 0,2897 % |      |          |
| 2008 | 0,2885 % |      |          |
| 2009 | 0,3120 % |      |          |
| 2010 | 0,2821 % |      |          |
| 2011 | 0,2229 % |      |          |
| 2012 | 0,2278 % |      |          |
| 2013 | 0,2631 % |      |          |
| 2014 | 0,2348 % |      |          |
| 2015 | 0,2109 % |      |          |
| 2016 | 0,1930 % |      |          |

Vuonna 2019 yhteisöverojen tuotto Heinolassa oli 3,3 M€ eli 10 % edellisvuotta parempi. Valtakunnallisesti yhteisöverotuloissa ei Kuntaliitton mukaan tapahtunut muutosta.

Vuoden 2019 kiinteistöveroprosentit oli päätetty entisen suuruiseksi. Kiinteistöveron kokonaistuotto oli 6,2 M€, muutosta edellisvuoteen ei ollut. Koko maassa kiinteistöverotuotot kasvoivat mukaan 3,2 %.

Kaikki verolajit yhteen laskien verotulot laskivat Heinolassa edellisvuodesta 0,7%. mutta nousivat valtakunnallisesti Kuntaliiton mukaan 2,6%

#### Verotulojen erittely (1000 euroa)

|                                | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama | Tot%  |
|--------------------------------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|-----------|-------|
| Verotulot yht.                 | 68 917           | 72 100                      | -3 900                    | 68 200                       | 68 404            | -204      | 100,3 |
| Kunnan tulovero                | 59 687           | 62 600                      | -3 900                    | 58 700                       | 58 899            | -199      | 100,3 |
| Kiinteistövero                 | 6 243            | 6 200                       | 0                         | 6 200                        | 6 228             | -28       | 100,4 |
| Osuus yhteisöveron<br>tuotosta | 2 988            | 3 300                       | 0                         | 3 300                        | 3 277             | 23        | 99,3  |

Oheisessa taulussa on kuvattu kunnallisveroprosentin ja maksuunpannun kunnallisveron kehitystä vuosina 1997- 2019.

| Verovuosi | Tuloveroprosentti | Maksuun pantu kunnallisvero<br>milj.€ | Muutos<br>% |
|-----------|-------------------|---------------------------------------|-------------|
| 1997      | 17                | 36,499                                | 0,8         |
| 1998      | 17,5              | 38,95                                 | 6,7         |
| 1999      | 17,5              | 39,272                                | 0,8         |
| 2000      | 17,5              | 40,815                                | 3,9         |
| 2001      | 17,5              | 41,873                                | 2,6         |
| 2002      | 18                | 43,873                                | 4,8         |
| 2003      | 18,75             | 46,591                                | 6,2         |
| 2004      | 18,75             | 47,342                                | 1,6         |
| 2005      | 19                | 48,702                                | 2,9         |
| 2006      | 19                | 50,505                                | 3,7         |
| 2007      | 19                | 53,857                                | 6,6         |
| 2008      | 19                | 56,031                                | 4,1         |
| 2009      | 20                | 57,064                                | 1,8         |
| 2010      | 21                | 60,287                                | 5,6         |
| 2011      | 20,5              | 59,989                                | -0,5        |
| 2012      | 20,5              | 60,266                                | 0,5         |
| 2013      | 20,5              | 61,949                                | 2,8         |
| 2014      | 20,5              | 62,385                                | 0,7         |
| 2015      | 20,5              | 61,889                                | -0,8        |
| 2016      | 20,5              | 61,264                                | -1          |
| 2017      | 20,5              | 60,317                                | -2          |
| 2018      | 20,5              | 59,687                                | -1          |
| 2019      | 20,5              | 58,899                                | -1          |

## Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

### 700 VEROTUS

|       | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama   | Tot%  |
|-------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|-------------|-------|
| TULOT | 68 917           | 72 100 000                  | -3 900 000                | 68 200 000                   | 68 404 292,68     | -204 292,68 | 100,3 |
| NETTO | 68 917           | 72 100 000                  | -3 900 000                | 68 200 000                   | 68 404 292,68     | -204 292,68 | 100,3 |

## 710 KÄYTTÖTALouden VALTIONOSUUDET

Valtio linjasi syyskuun budjettiriihessä, että kunnille maksetaan kertaluontoisesti veromenetysten kompensatiota osana valtionosuutta. Heinolan osalta kompensatio oli 0,8M€. Vastaavasti vuoden 2020 valtionosuusarvio laskee. Muutoin valtionosuudet toteutuivat suunnitellusti. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus on negatiivinen johtuen tilityksistä vähennettävästä omarahoitusosudesta.

### Valtionosuuksien erittely (1000 €)

|   | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama | Tot%  |
|---|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|-----------|-------|
| Valtionosuudet<br>yht.                            | 42 965           | 42 800                      | 700                       | 43 500                       | 43 449            | 51        | 99,9  |
| Kunnan peruspalvelujen<br>valtionosuudet          | 45 051           | 44 850                      | 730                       | 45 580                       | 45 625            | -45       | 100,1 |
| Opetus- ja kulttuuritoimen muut<br>valtionosuudet | -2 086           | -2 050                      | -30                       | -2 080                       | -2 176            | 96        | 104,6 |

## Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

### 710 KÄYTTÖTALouden VALTIONOSUUDET

|       | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama | Tot% |
|-------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|-----------|------|
| TULOT | 42 965           | 42 800 000                  | 700 000                   | 43 500 000                   | 43 448 560,00     | 51 440,00 | 99,9 |
| NETTO | 42 965           | 42 800 000                  | 700 000                   | 43 500 000                   | 43 448 560,00     | 51 440,00 | 99,9 |

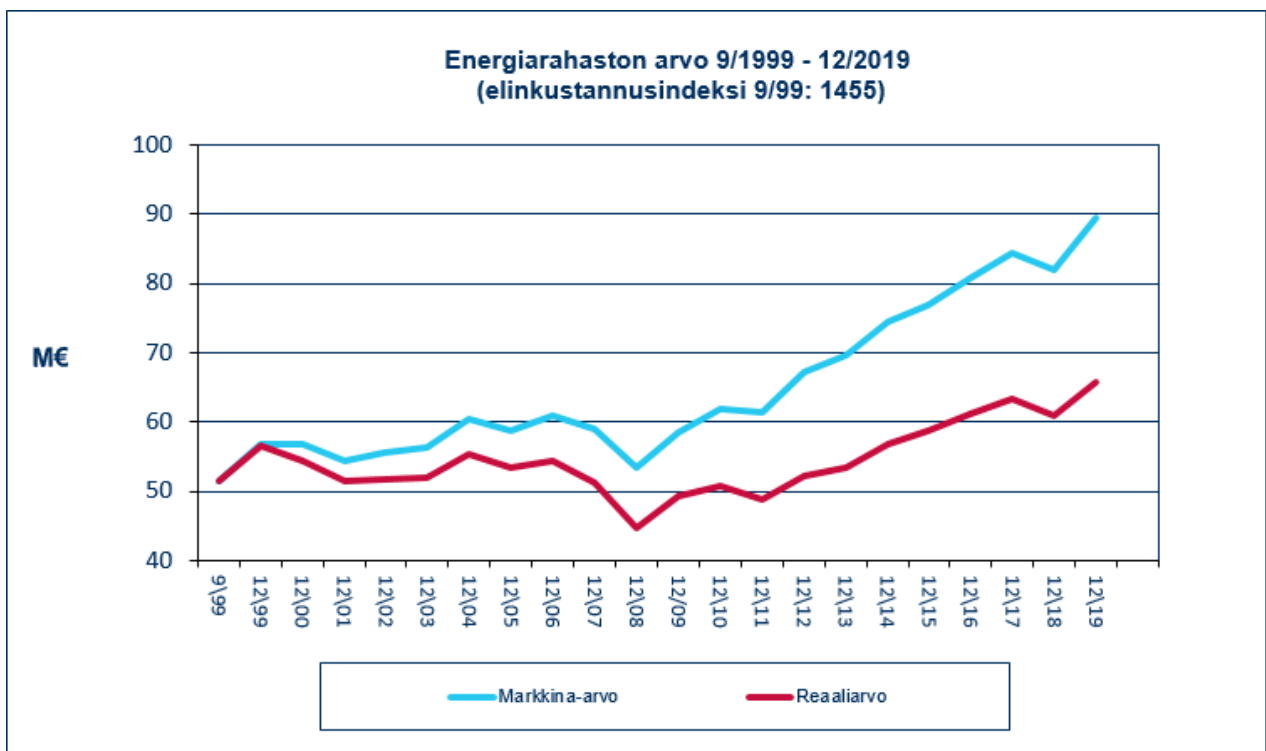
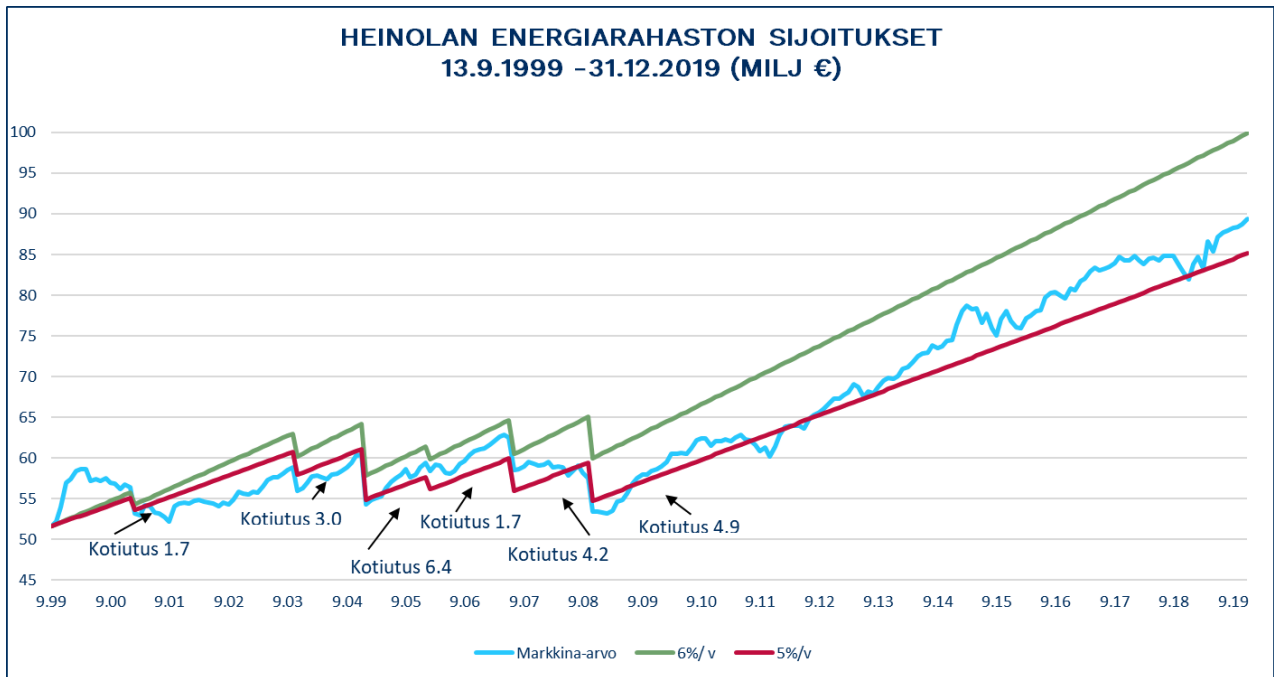
## 720 KOROT JA MUU RAHOITUS

Energiarahaston sijoitussalkkujen kirjanpidollinen nettotuotto oli 4,4 % ja rahamääräisesti 3,5 M€ (-18: 0,4), kun talousarviossa tuotoksi oli arvioitu 3,6 M€. Kirjanpidollinen tuotto muodostuu myyntien yhteydessä syntyneistä voitoista ja tappioista sekä arvonalennusten kehityksestä.

Energiasijoitusten markkina-arvoilla laskettu vuosituotto oli 9 %. Vuoden päättyessä sijoituksista 80 % oli korkorahastoissa ja käteisvaroissa (-18: 79 %), 20 % osakerahastoissa (-18: 20 %).

Energiarahaston sijoitusten kirjanpitoarvo oli vuoden päättyessä 82,0 M€ (-18: 78,5 M€) ja markkina-arvo 89,346 M€ (-18: 81,991). Sijoituksien markkina-arvo nousi 9%.

Rahaston sijoitusten keskimääräinen tuotto jaksolla 9/99 – 12/19 on ollut 5,3 %. Sijoituksia on ko-  
tiutettu yhteensä 21,868 M€.



Sijoitusten arvo sijoitustoiminnan alkaessa oli 51,6 M€ ja vuoden 2019 lopussa 89,3 M€.

Lainojen korkokulut olivat 0,5 M€ (-18: 0,6). Lainakannan painotettu keskiporko vuoden vaihtuessa ilman lyhytaikaisia lainoja oli 0,9 % (-18: 0,9).

720 KOROT JA MUU RAHOITUS



|       | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama   | Tot%  |
|-------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|-------------|-------|
| TULOT | 3 474            | 5 537 000                   | 0                         | 5 537 000                    | 5 330 762,19      | 206 237,81  | 96,3  |
| MENOT | -2 628           | -1 906 000                  | 0                         | -1 906 000                   | -945 561,80       | -960 438,20 | 49,6  |
| NETTO | 845              | 3 631 000                   | 0                         | 3 631 000                    | 4 385 200,39      | -754 200,39 | 120,8 |

#### TULOSLASKELMAOSA YHTEENSÄ

|       | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama     | Tot%  |
|-------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|---------------|-------|
| TULOT | 115 601          | 120 437 000                 | -3 200 000                | 117 237 000                  | 117 284 149,02    | -47 149,02    | 100,0 |
| MENOT | -2 628           | -1 906 000                  | 0                         | -1 906 000                   | -945 561,80       | -960 438,20   | 49,6  |
| NETTO | 112 973          | 118 531 000                 | -3 200 000                | 115 331 000                  | 116 338 587,22    | -1 007 587,22 | 100,9 |

## 2.3 Investointiosan toteutuminen

### YHTEISET PALVELUT

Toimielin Kaupunginhallitus  
Vastuhenkilö Hallinto- ja kehitysjohtaja Sinikka Malin

#### 810 KAUPUNGINHALLITUS

|       | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama   | Tot%  |
|-------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|-------------|-------|
| TULOT | 1                | 0                           | 99 900                    | 99 900                       | 99 900,02         | -0,02       | 100,0 |
| MENOT | -309             | -544 000                    | 200 000                   | -344 000                     | -137 558,57       | -206 441,43 | 40,0  |
| NETTO | -308             | -544 000                    | 299 900                   | -244 100                     | -37 658,55        | -206 441,45 | 15,4  |

**Perustelut:** - Talous- ja henkilöstöhallinnon järjestelmäusinta 345 000  
 - Verkkokauppa- sisäinen ja ulkoinen (CPU) (sis.koulutus 1.275€) 16 000  
 - Dokumenttihakemisto (sis. Dynasty, intra ja M365) 90 000  
 \*sis. Dynasty/Intra/PowerBI opastukset ja koulutukset 12 000€  
 \*sis. M365 koulutus koko henkilökunnalle 15 000€  
 - Digi ja pilvipalveluiden kehittäminen (sis.suomi.fi palvelut) 30 000  
 - Valokuituverkko (Kettukallion pk verkotus ja Tommolan silta – Varikko)33 000  
 - Sähköinen arkisto (liittymät esim. Effica/Trimble/P rimus) 30 000

**Toteuma:** Investoinnit toteutuivat suunnitellusti lukuunottamatta talous- ja henkilöstöhallinnon järjestelmä uudistuksia, jotka siirtyivät pääosaltaan vuosille 2020-2021 lähinnä palveluntuottajan yrittäjä- ja ohjelmakehityssyistä.

### SOSIAALI JA TERVEYS

Toimielin Sosiaali- ja terveyslautakunta  
Vastuhenkilö Sosiaali- ja terveystoimintajohtaja Kirsi Korttila

#### 820 HALLINTO- JA TUKIPALVELUT

|       | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama | Tot% |
|-------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|-----------|------|
| MENOT | 0                | 0                           | 0                         | 0                            | -3 900,00         | 3 900,00  | 0,0  |
| NETTO | 0                | 0                           | 0                         | 0                            | -3 900,00         | 3 900,00  | 0,0  |

**Perustelut:**

**Toteuma:** 2M-IT:n osakkeiden ostaminen, jotta Heinolan kaupunki pystyy myös jatkossa hankkimaan mm. sovellustukipalveluja sosiaali- ja terveystoimialalle.

#### 821 TERVEYSPALVELUT

|       | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama  | Tot% |
|-------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|------------|------|
| TULOT | 4                | 0                           | 0                         | 0                            | 0,00              | 0,00       | 0,0  |
| MENOT | -81              | -405 800                    | 0                         | -405 800                     | -339 691,08       | -66 108,92 | 83,7 |
| NETTO | -77              | -405 800                    | 0                         | -405 800                     | -339 691,08       | -66 108,92 | 83,7 |

**Perustelut:** TerveysLifecare ja sähköinen asiointi

**Toteuma:** TerveysEfficca päivitettiin TerveysLifecareksi. Sähköisen asioinnin kehittämistä ei päästy vielä aloittamaan.

#### 827 SOSIAALIPALVELUT

|       | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama  | Tot% |
|-------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|------------|------|
| MENOT | -17              | -50 000                     | 0                         | -50 000                      | -18 720,19        | -31 279,81 | 37,4 |
| NETTO | -17              | -50 000                     | 0                         | -50 000                      | -18 720,19        | -31 279,81 | 37,4 |

**Perustelut:** SosiaaliEfficca ja sähköinen asiointi

**Toteuma:** SosiaaliEfficcan päivittäminen SosiaaliLifecareksi sekä kehittäminen Kanta-arkistoon liittymisen mahdollistamiseksi aloitettiin. Sähköisen asioinnin kehittämistä ei päästy vielä aloittamaan.

| SOSIAALI- JA TERVEYS YHTEENSÄ |                  |                             |                           |                              |                   |            |      |
|-------------------------------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|------------|------|
|                               | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama  | Tot% |
| TULOT                         | 4                | 0                           | 0                         | 0                            | 0,00              | 0,00       | 0,0  |
| MENOT                         | -97              | -455 800                    | 0                         | -455 800                     | -362 311,27       | -93 488,73 | 79,5 |
| NETTO                         | -94              | -455 800                    | 0                         | -455 800                     | -362 311,27       | -93 488,73 | 79,5 |

## ELINVOIMA

Toimielin Elinvoimalautakunta  
Vastuuhenkilö Elinvoimajohtaja Heikki Mäkilä

#### 830 YRITYKSET JA TYÖ

|       | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama  | Tot% |
|-------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|------------|------|
| MENOT | -337             | -900 000                    | 0                         | -900 000                     | -856 258,40       | -43 741,60 | 95,1 |
| NETTO | -337             | -900 000                    | 0                         | -900 000                     | -856 258,40       | -43 741,60 | 95,1 |

**Perustelut:** Osuus Kimolan kanavaan.

**Toteuma:** Kimolan kanavan osuus v. 2019. Investointikustannus alittui hiukan budjetoidusta.

#### 832 KULTTUURI

|       | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama  | Tot% |
|-------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|------------|------|
| MENOT | 0                | -50 000                     | 0                         | -50 000                      | -13 496,81        | -36 503,19 | 27,0 |
| NETTO | 0                | -50 000                     | 0                         | -50 000                      | -13 496,81        | -36 503,19 | 27,0 |

**Perustelut:** WPK-talon terrassin kaluston ja näyttämötekniikan uusiminen

**Toteuma:** Kalusto kunnostettiin uuden kaluston hankkimisen sijaan. Uusittiin projektori ja kangas.

#### 834 MAANKÄYTTÖ

|       | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama   | Tot% |
|-------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|-------------|------|
| TULOT | 123              | 100 000                     | 0                         | 100 000                      | 2 177,35          | 97 822,65   | 2,2  |
| MENOT | -523             | -430 000                    | 0                         | -430 000                     | -173 978,67       | -256 021,33 | 40,5 |
| NETTO | -400             | -330 000                    | 0                         | -330 000                     | -171 801,32       | -158 198,68 | 52,1 |

**Perustelut:** Trimble-paikkatietojärjestelmän kehitysprojekti, mittauslaitteiden uusinta. Varaus maa-alueiden ostoon (400.000) ja myyntiin (100.000)

**Toteuma:** Maa-alueiden ostoon käytettiin noin 147 000 euroa eli 34-prosenttisesti budjetoituun nähden. Myyntituloja ei kohdistunut vuodelle 2019 juuri lainkaan. Maankäytön kaluston osalta toteutettiin BlomStreet-katunäkymäkuvaus ja pilvipalveluiden käyttöönotto, jonka toteutuskustannus oli 26 400€.

#### ELINVOIMA YHTEENSÄ

|       | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama   | Tot% |
|-------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|-------------|------|
| TULOT | 123              | 100 000                     | 0                         | 100 000                      | 2 177,35          | 97 822,65   | 2,2  |
| MENOT | -860             | -1 380 000                  | 0                         | -1 380 000                   | -1 043 733,88     | -336 266,12 | 75,6 |
| NETTO | -736             | -1 280 000                  | 0                         | -1 280 000                   | -1 041 556,53     | -238 443,47 | 81,4 |

#### HYVINVOINTI

Toimielin Hyvinvointilautakunta  
Vastuuhenkilö hyvinvointijohtaja Pirjo Hepo-oja

#### Virikkeellinen elämä

Vastuuhenkilö: nuorisopalvelujohtaja Anne Hottola

#### 847 VIRIKKEELLINEN ELÄMÄ

|       | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama  | Tot% |
|-------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|------------|------|
| MENOT | -35              | -70 000                     | 0                         | -70 000                      | -45 839,16        | -24 160,84 | 65,5 |
| NETTO | -35              | -70 000                     | 0                         | -70 000                      | -45 839,16        | -24 160,84 | 65,5 |

**Toteuma:** Kaupunginmuseon perusnäyttelyn uudistus viivästyi ennalta suunnittelemtomien teknisten ratkaisujen takia. Perusnäyttely avataan maaliskuussa 2020. Investointiraha käytettiin 91,7 %. Kirjaston aikuisten osaston remontiin osoitettu investointiraha jäi käyttämättä vuodelta 2019. Vuoden aikana selvisi kirjaston sijaintikiinteistön laajempi remontin tarve. Aikuisten osaston uudistaminen ei ole järkevää ennen kiinteistön laajemman remontin valmistumista.

#### HYVINVOINTI YHTEENSÄ

|       | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama  | Tot% |
|-------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|------------|------|
| MENOT | -118             | -70 000                     | 0                         | -70 000                      | -45 839,16        | -24 160,84 | 65,5 |
| NETTO | -118             | -70 000                     | 0                         | -70 000                      | -45 839,16        | -24 160,84 | 65,5 |

## TEKNIikka

Toimielin Tekninen lautakunta

Vastuuhenkilö va. teknisen toimen johtaja Ari Matteenen 31.3.2019 asti ja teknisen toimen johtaja Harri Kuivalainen 1.4.2019 alkaen

### KUNTATEKNIikka

#### 58001 Vierumäen yrityspuisto

|       | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama   | Tot% |
|-------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|-------------|------|
| MENOT | -693             | -2 500 000                  | -770 000                  | -3 270 000                   | -2 727 713,82     | -542 286,18 | 83,4 |
| NETTO | -693             | -2 500 000                  | -770 000                  | -3 270 000                   | -2 727 713,82     | -542 286,18 | 83,4 |

**Perustelut:** Uutta käyttöön otettavaa yritysalueita Vierumäellä moottoritien liittymän tuntumassa valmistellaan. Inspiroiva ja mahdollistava toimintaympäristö.

**Toteuma:** Alueen rakentaminen on päälylystystä vaille valmis. Kohteelle haettiin valtuustolta lisämäärärahaa, koska Vääksyntien kanavoinnin hinta oli kohonnut alkuperäisestä suunnitelmasta, eikä mahtunut kiertoliittymäurakkaan. Kanavoitintyö jouduttiin keskeyttämään, koska kyseinen tie oli muutettu erikoiskuljetusreitiksi kilpailutuksen jälkeen.

#### 76000 Jv-puhdistamon saneeraus

|       | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama   | Tot% |
|-------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|-------------|------|
| TULOT | 0                | 510 000                     | 0                         | 510 000                      | 0,00              | 510 000,00  | 0,0  |
| MENOT | -2 481           | -4 000 000                  | -210 000                  | -4 210 000                   | -3 379 571,60     | -830 428,40 | 80,3 |
| NETTO | -2 481           | -3 490 000                  | -210 000                  | -3 700 000                   | -3 379 571,60     | -320 428,40 | 91,3 |

**Perustelut:** Jätevedenpuhdistamon saneeraus edellytetyn puhdistustehon saavuttamiseksi toteutetaan kolmena vuotena 2018-2020. Kuusakoski Oy osallistuu rahoituskustannuksiin yrityksen jätevesien puhdistamisen erityisvaatimuksien osalta. Terve, toimiva ja turvallinen arki. Kestävät investoinnit, suunnitelmallinen käyttö.

**Toteuma:** Urakkaan haettiin lisämäärärahaa, koska vuodelle 2019 varattu määräraha ei riittänyt. Lisämäärärahaa ei tarvinnut käyttää, koska I-vaiheen urakkaa ei saatu otettua vastaan.

#### Muu kuntatekniikka

|       | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama | Tot%  |
|-------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|-----------|-------|
| TULOT | 0                | 0                           | 0                         | 0                            | 1 765,60          | -1 765,60 | 0,0   |
| MENOT | -4 200           | -4 560 000                  | 0                         | -4 560 000                   | -4 594 621,27     | 34 621,27 | 100,8 |
| NETTO | -4 200           | -4 560 000                  | 0                         | -4 560 000                   | -4 592 855,67     | 32 855,67 | 100,7 |

**Perustelut:** Katujen, viemäreiden ja vesijohtojen rakentamiseen on varattu määrärahaa 1.980.000 € pääkohteina keskustan kadut, Vierumäen kiertoliittymä sekä Rainion alueen routavaurioiden korjaus. Puistojen ja liikunta-alueiden rakentamiseen on varattu 230.000 € pääkohteina kylpylän uimaran kalusteet. Muina kohteina Tommolän matonpesupaikka ja vierasvenelaiturin korjaus. Kuntatekniikan irtaimen omaisuuden hankintaan on varattu 270.000 €.

Vesi- ja viemärlaitokseen on varattu yhteensä 950.000 € pääkohteina Sarkolantien ja Niemelänkädun pumppaamoiden saneeraus sekä Urheiluopiston, Syrjälänkankaan ja keskustan painepiirien yhdistäminen. Vesivuotokorjauksiin on varattu 300.000 €.

Torin ympäristön yleissuunnitelman toteuttaminen aloitetaan Savontien uudistuksella, painopisteinä toimivuus, viihtyvyys ja kunnallistekniikan uusiminen.

Toteutettavat kohteet päätetään myöhemmin teknisen lautakunnan hyväksymässä työohjelmassa.

Investoinnit tukevat strategisia tavoitteita: Terve, toimiva ja turvallinen arki. Vetovoimainen keskusta.

**Toteuma:** Investoinnit toteutuivat pääosin lautakunnan hyväksymän käyttösuunnitelman mukaisesti. Laaksotien saneerauskohteen osamäärärahat siirrettiin Savontien rakentamiseen. Keskustan kehittämisen arvioidut kustannukset ylittyivät 250.000 €. Nämä katettiin muun kuntatekniikan investointeja vähentämällä.

| KUNTATEKNIikka YHTEENSÄ |                  |                             |                           |                              |                   |               |      |
|-------------------------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|---------------|------|
|                         | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama     | Tot% |
| TULOT                   | 0                | 510 000                     | 0                         | 510 000                      | 1 765,60          | 508 234,40    | 0,3  |
| MENOT                   | -7 375           | -11 060 000                 | -980 000                  | -12 040 000                  | -10 701 906,69    | -1 338 093,31 | 88,9 |
| NETTO                   | -7 375           | -10 550 000                 | -980 000                  | -11 530 000                  | -10 700 141,09    | -829 858,91   | 92,8 |

## TILAKESKUS

### 86100 Lukion rakentaminen

|       | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama     | Tot% |
|-------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|---------------|------|
| MENOT | -436             | -5 500 000                  | 1 500 000                 | -4 000 000                   | -2 490 785,87     | -1 509 214,13 | 62,3 |
| NETTO | -436             | -5 500 000                  | 1 500 000                 | -4 000 000                   | -2 490 785,87     | -1 509 214,13 | 62,3 |

**Perustelut:** Tilapäistiloilla toimivalle lukiolle rakennetaan uudet tilat v. 2017 toteutetun arkkitehtuurikilpailun voittaneen suunnitelman pohjalta vv. 2019-2020. Rakennukseen tulee myös tilat nuorisopalveluille. Koko suunnitelmassa 5 197 bruttom<sup>2</sup>, lukio n. 2000 m<sup>2</sup>, liikuntatilat n. 1300 m<sup>2</sup>, nuorisotilat n. 300 m<sup>2</sup>, yhteiskäyttöiset tilat ml. auditorio n. 1500 m<sup>2</sup>.

Investoinnit tukevat strategisia tavoitteita: Inspiroiva ja mahdollistava toimintaympäristö. Terve, toimiva ja turvallinen arki. Vetovoimainen keskusta.

**Toteuma:** Lukion ja nuorisotilojen rakentaminen alkoi syyskuussa. Aikataulun mukaisena tavoitteena on rakennuksen käyttöönotto elokuussa 2021.

### 86300 Kailas-talon rakentaminen

|       | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama  | Tot% |
|-------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|------------|------|
| MENOT | -62              | -1 000 000                  | 900 000                   | -100 000                     | -48 946,20        | -51 053,80 | 48,9 |
| NETTO | -62              | -1 000 000                  | 900 000                   | -100 000                     | -48 946,20        | -51 053,80 | 48,9 |

**Perustelut:** Niemelän ja Seminaarin koulun toiminnot on yhdistetty ja toimivat tällä hetkellä osittain Niemelän koulun tiloissa ja osittain koulun pihaan rakennetuissa väliaikaistiloissa. Heinolan kaupungin tarkoituksena on rakentaa Kailas-talo niminen uusi koulurakennus, johon sijoittuvat mainitut Niemelän ja Seminaarin koulujen toiminnot sekä päiväkotit.

Investoinnit tukevat strategisia tavoitteita: Inspiroiva ja mahdollistava toimintaympäristö. Terve, toimiva ja turvallinen arki.

**Toteuma:** Hankkeen alkuperäinen tavoiteaikataulu on viivästynyt jo v. 2018 aikana, kun mm. ratkaisu rakentamistavasta vei aikaa. Hanke on yleissuunnitelmavaiheessa. Tavoitteena on rakennustyön alkaminen syksyllä 2020 ainakin maanrakennustöiden osalta.

### 86400 Sinilähdetalon rakentaminen

|  | TP 2018 | Alkuperäinen | Talousarvion | Talousarvio | Toteutuma | Poikkeama | Tot% |
|--|---------|--------------|--------------|-------------|-----------|-----------|------|
|--|---------|--------------|--------------|-------------|-----------|-----------|------|

|       | 1000€ | talousarvio | muutokset | muut. jälkeen | 2019          |               |      |
|-------|-------|-------------|-----------|---------------|---------------|---------------|------|
| TULOT | 0     | 0           | 0         | 0             | 25 226,77     | -25 226,77    | 0,0  |
| MENOT | -409  | -5 000 000  | 0         | -5 000 000    | -3 760 229,88 | -1 239 770,12 | 75,2 |
| NETTO | -409  | -5 000 000  | 0         | -5 000 000    | -3 735 003,11 | -1 264 996,89 | 74,7 |

**Perustelut:** Myllyojan koulu toimii tilapäisissä opetustiloissa entisen koulun tontilla Myllyojalla. Sinilähden ja Myllyojan varhaiskasvatus on hajautettu pieniin yksiköihin, joissa tilat eivät vastaa uuden varhaiskasvatuslain ja varhaiskasvatussuunnitelman perusteiden toiminnallisia vaatimuksia. Investoinnit tukevat strategisia tavoitteita: Inspiroiva ja mahdollistava toimintaympäristö. Terve, toimiva ja turvallinen arki.

**Toteuma:** Sinilähde-talon rakentaminen on alkanut keväällä. Kesällä ilmenneet ongelmat talon kerrosten välisen välipohjan rakennesuunnittelussa ovat johtaneet muutostöihin ja alkuperäisen tavoiteaikataulun viivästymiseen.

#### Muu tilakeskus

|       | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama     | Tot% |
|-------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|---------------|------|
| TULOT | 408              | 811 000                     | 0                         | 811 000                      | 0,00              | 811 000,00    | 0,0  |
| MENOT | -5 168           | -3 328 000                  | 0                         | -3 328 000                   | -2 013 851,50     | -1 314 148,50 | 60,5 |
| NETTO | -4 760           | -2 517 000                  | 0                         | -2 517 000                   | -2 013 851,50     | -503 148,50   | 80,0 |

**Perustelut:** Tilakeskuksen muihin investointeihin on varattu 3.328.000 €, pääkohteena Vierumäen koulun laajennus päiväkotiosalla. Toteutettavat kohteet on päätetty teknisen lautakunnan hyväksymässä työohjelmassa. Investoinnit tukevat strategista tavoitetta: Kestävät investoinnit, suunnitelmallinen käyttö.

**Toteuma:** Vierumäen koulun laajentaminen päiväkotiosalla valmistui kesäkuussa. Vesilintutalon rakentaminen alkoi marraskuussa.

#### TILAKESKUS YHTEENSÄ

|       | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama     | Tot% |
|-------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|---------------|------|
| TULOT | 408              | 811 000                     | 0                         | 811 000                      | 25 226,77         | 785 773,23    | 3,1  |
| MENOT | -6 074           | -14 828 000                 | 2 400 000                 | -12 428 000                  | -8 313 813,45     | -4 114 186,55 | 66,9 |
| NETTO | -5 666           | -14 017 000                 | 2 400 000                 | -11 617 000                  | -8 288 586,68     | -3 328 413,32 | 71,3 |

#### TEKNIikka YHTEENSÄ

|       | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama     | Tot% |
|-------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|---------------|------|
| TULOT | 408              | 1 321 000                   | 0                         | 1 321 000                    | 26 992,37         | 1 294 007,63  | 2,0  |
| MENOT | -13 449          | -25 888 000                 | 1 420 000                 | -24 468 000                  | -19 015 720,14    | -5 452 279,86 | 77,7 |
| NETTO | -13 041          | -24 567 000                 | 1 420 000                 | -23 147 000                  | -18 988 727,77    | -4 158 272,23 | 82,0 |

## LUPA- JA VALVONTA

#### 899 RAKENNUSVALVONTA

|       | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama  | Tot% |
|-------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|------------|------|
| MENOT | 0                | -50 000                     | 0                         | -50 000                      | -38 060,00        | -11 940,00 | 76,1 |
| NETTO | 0                | -50 000                     | 0                         | -50 000                      | -38 060,00        | -11 940,00 | 76,1 |



## LUPA- JA VALVONTA YHTEENSÄ

|       | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama  | Tot% |
|-------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|------------|------|
| MENOT | 0                | -50 000                     | 0                         | -50 000                      | -38 060,00        | -11 940,00 | 76,1 |
| NETTO | 0                | -50 000                     | 0                         | -50 000                      | -38 060,00        | -11 940,00 | 76,1 |

## INVESTOINNIT YHTEENSÄ

|       | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama     | Tot% |
|-------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|---------------|------|
| TULOT | 536              | 1 421 000                   | 99 900                    | 1 520 900                    | 129 069,74        | 1 391 830,26  | 8,5  |
| MENOT | -14 833          | -28 387 800                 | 1 620 000                 | -26 767 800                  | -20 643 223,02    | -6 124 576,98 | 77,1 |
| NETTO | -14 296          | -26 966 800                 | 1 719 900                 | -25 246 900                  | -20 514 153,28    | -4 732 746,72 | 81,3 |

## 2.4 Rahoitusosan toteutuminen

### 900 LAINANANTO

Paikallisten järjestöjen EU-hankkeiden rahoittamiseen myönnettyjä lainoja maksettiin tilikaudella suunniteltua maksuaikataulua nopeammin ja tytäryhtiölainoja suunnitelmien mukaan. Uusia väliaikaisrahoituksia myönnettiin hakemuksien mukaisesti, määrärahasta jäi suurin osa käyttämättä.

|       | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama  | Tot%  |
|-------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|------------|-------|
| TULOT | 192              | 162 300                     | 52 400                    | 214 700                      | 214 642,86        | 57,14      | 100,0 |
| MENOT | -50              | -50 000                     | 0                         | -50 000                      | -5 000,00         | -45 000,00 | 10,0  |
| NETTO | 142              | 112 300                     | 52 400                    | 164 700                      | 209 642,86        | -44 942,86 | 127,3 |

### 910 TALOUSARVIOLAINAT

Talousarviolainoissa käsitellään kaupungin pitkäaikaisten ottolainojen nostot ja lyhennykset. Vanhoja lainoja eräntyi lyhennettäväksi 8,3 M€. Uusia pitkäaikaisia lainoja nostettiin 24,0 M€.

Yhteensä pitkäaikaisia talousarviolainoja oli vuodenvaihteessa 73,9 M€ (-18: 58,2). Lisäksi lyhytaikaisia maksuvalmiusluottoja oli 6,5 M€ (-18: 8,0). Korollinen vieras pääoma eli lainakanta oli tilikauden päättyessä 80,4 M€ (-18: 66,2).

|       | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama     | Tot%  |
|-------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|---------------|-------|
| TULOT | 8 000            | 24 000 000                  | 0                         | 24 000 000                   | 24 000 000,00     | 0,00          | 100,0 |
| MENOT | -8 736           | -9 493 000                  | 0                         | -9 493 000                   | -8 288 005,00     | -1 204 995,00 | 87,3  |
| NETTO | -736             | 14 507 000                  | 0                         | 14 507 000                   | 15 711 995,00     | -1 204 995,00 | 108,3 |

### RAHOITUSOSA YHTEENSÄ

|       | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut. jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama     | Tot%  |
|-------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|---------------|-------|
| TULOT | 8 192            | 24 162 300                  | 52 400                    | 24 214 700                   | 24 214 642,86     | 57,14         | 100,0 |
| MENOT | -8 786           | -9 543 000                  | 0                         | -9 543 000                   | -8 293 005,00     | -1 249 995,00 | 86,9  |
| NETTO | -594             | 14 619 300                  | 52 400                    | 14 671 700                   | 15 921 637,86     | -1 249 937,86 | 108,5 |

## 2.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

|   | Sitovuus |                | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut.jälkeen | Toteutuma    | Poikkeama  |
|---|----------|----------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------|------------|
| <b>KÄYTTÖTALOUSOSA</b>                    |          |                |                             |                           |                             |              |            |
| <b>KESKUSVAALILAUTAKUNTA</b>              |          |                |                             |                           |                             |              |            |
| 100 Vaalit                                | Brutto   | Tuloarvio      | 60 000                      | 0                         | 60 000                      | 69 146       | -9 146     |
|   | Brutto   | Määräraha      | -160 500                    | 0                         | -160 500                    | -85 081      | -75 419    |
| <b>TARKASTUSLAUTAKUNTA</b>                |          |                |                             |                           |                             |              |            |
| 105 Ulkoinen tarkastus                    | Brutto   | Määräraha      | -65 500                     | 0                         | -65 500                     | -56 809      | -8 691     |
| <b>KAUPUNGINHALLITUS</b>                  |          |                |                             |                           |                             |              |            |
| 110 Kaupunginhallitus                     | Brutto   | Tuloarvio      | 1 372 900                   | 9 900                     | 1 382 800                   | 1 274 700    | 108 100    |
|   | Brutto   | Määräraha      | -5 342 200                  | 325 400                   | -5 016 800                  | -4 829 918   | -186 882   |
| <b>SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA</b>     |          |                |                             |                           |                             |              |            |
| 200 Hallinto- ja tukipalvelut             | Brutto   | Tuloarvio      | 1 116 000                   | 0                         | 1 116 000                   | 1 159 549    | -43 549    |
|   | Brutto   | Määräraha      | -2 206 400                  | 0                         | -2 206 400                  | -2 161 975   | -44 425    |
| 230 Terveyspalvelut                       | Brutto   | Tuloarvio      | 2 454 900                   | 3 000                     | 2 457 900                   | 2 500 379    | -42 479    |
|   | Brutto   | Määräraha      | -38 642 600                 | -9 700                    | -38 652 300                 | -41 043 955  | 2 391 655  |
| 270 Hoito- ja vanhuspalvelut              | Brutto   | Tuloarvio      | 6 509 200                   | 39 500                    | 6 548 700                   | 6 663 115    | -114 415   |
|   | Brutto   | Määräraha      | -23 248 100                 | -133 800                  | -23 381 900                 | -22 276 002  | -1 105 898 |
| 280 Sosiaalipalvelut                      | Brutto   | Tuloarvio      | 1 720 000                   | 2 700                     | 1 722 700                   | 1 538 871    | 183 829    |
|   | Brutto   | Määräraha      | -16 243 200                 | -5 500                    | -16 248 700                 | -16 774 760  | 526 060    |
| <b>ELINVOIMALAUTAKUNTA</b>                |          |                |                             |                           |                             |              |            |
| 300 Yritykset ja työ                      | Netto    | Nettomenoarvio | -3 774 400                  | 243 300                   | -3 531 100                  | -3 401 449   | -129 651   |
| 310 Kulttuuri                             | Netto    | Nettomenoarvio | -494 600                    | -32 500                   | -527 100                    | -285 439     | -241 661   |
| 320 Maankäyttö                            | Brutto   | Tuloarvio      | 1 296 000                   | 0                         | 1 296 000                   | 1 344 044    | -48 044    |
|   | Brutto   | Määräraha      | -1 278 500                  | 0                         | -1 278 500                  | -1 379 513   | 101 013    |
| <b>HYVINVOINTILAUTAKUNTA</b>              |          |                |                             |                           |                             |              |            |
| 400 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen | Brutto   | Tuloarvio      | 96 000                      | -38 000                   | 58 000                      | 65 824       | -7 824     |
|   | Brutto   | Määräraha      | -755 900                    | 20 000                    | -735 900                    | -653 751     | -82 149    |
| 410 Opetus ja koulutus                    | Brutto   | Tuloarvio      | 702 300                     | 190 000                   | 892 300                     | 1 029 900    | -137 600   |
|   | Brutto   | Määräraha      | -15 818 700                 | 0                         | -15 818 700                 | -15 838 438  | 19 738     |
| 420 Varhaiskasvatus                       | Brutto   | Tuloarvio      | 707 700                     | 63 200                    | 770 900                     | 785 007      | -14 107    |
|   | Brutto   | Määräraha      | -8 245 300                  | -127 000                  | -8 372 300                  | -7 931 832   | -440 468   |
| 430 Virikkeellinen elämä                  | Brutto   | Tuloarvio      | 870 900                     | -118 500                  | 752 400                     | 744 603      | 7 797      |
|   | Brutto   | Määräraha      | -4 176 600                  | 144 900                   | -4 031 700                  | -3 916 573   | -115 127   |
| <b>TEKNINEN LAUTAKUNTA</b>                |          |                |                             |                           |                             |              |            |
| 500 Tekniikan hallinto                    | Brutto   | Tuloarvio      | 314 500                     | 0                         | 314 500                     | 280 978      | 33 522     |
|   | Brutto   | Määräraha      | -2 867 800                  | 0                         | -2 867 800                  | -2 773 423   | -94 377    |
| 505 Kuntatekniikka                        | Brutto   | Tuloarvio      | 6 747 900                   | 17 600                    | 6 765 500                   | 6 596 150    | 169 350    |
|   | Brutto   | Määräraha      | -8 248 400                  | -64 100                   | -8 312 500                  | -7 955 343   | -357 157   |
| 520 Tilakeskus                            | Brutto   | Tuloarvio      | 7 357 700                   | 0                         | 7 357 700                   | 7 295 130    | 62 570     |
|   | Brutto   | Määräraha      | -7 779 600                  | -1 600                    | -7 781 200                  | -7 307 151   | -474 049   |
| 550 Ruoka- ja siivouspalvelut             | Brutto   | Tuloarvio      | 5 618 800                   | 3 300                     | 5 622 100                   | 5 309 920    | 312 180    |
|   | Brutto   | Määräraha      | -5 618 800                  | -14 500                   | -5 633 300                  | -5 309 797   | -323 503   |
| <b>LUPA- JA VALVONTALAUTAKUNTA</b>        |          |                |                             |                           |                             |              |            |
| 600 Ympäristönsuojelu                     | Netto    | Nettomenoarvio | -535 800                    | 0                         | -535 800                    | -500 221     | -35 579    |
| 610 Rakennusvalvonta                      | Netto    | Nettomenoarvio | -23 100                     | -20 600                   | -43 700                     | 7 608        | -51 308    |
| <b>KÄYTTÖTALOUSOSA YHTEENSÄ</b>           |          |                |                             |                           |                             |              |            |
|   | Brutto   | Tuloarvio      | 36 944 800                  | 172 700                   | 37 117 500                  | 36 657 316   | 460 184    |
|   | Brutto   | Määräraha      | -140 698 100                | 134 100                   | -140 564 000                | -140 294 321 | -269 679   |
|   | Netto    | Nettomenoarvio | -4 827 900                  | 190 200                   | -4 637 700                  | -4 179 501   | -458 199   |

|  | Sitovuus |                | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvion muutokset | Talousarvio muut.jälkeen | Toteutuma   | Poikkeama |
|--|----------|----------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|-------------|-----------|
| <b>T U L O S L A S K E L M A O S A</b> |          |                |                          |                        |                          |             |           |
| <b>KAUPUNGINHALLITUS</b>               |          |                |                          |                        |                          |             |           |
| 700 Verotus                            | Brutto   | Tuloarvio      | 72 100 000               | -3 900 000             | 68 200 000               | 68 404 293  | -204 293  |
| 710 Käyttötalouden valtionosuudet      | Brutto   | Tuloarvio      | 42 800 000               | 700 000                | 43 500 000               | 43 448 560  | 51 440    |
| 720 Korot ja muu rahoitus              | Netto    | Nettotuloarvio | 3 631 000                | 0                      | 3 631 000                | 4 385 200   | -754 200  |
| <b>TULOSLASKELMAOSA YHTEENSÄ</b>       |          |                |                          |                        |                          |             |           |
|  | Brutto   | Tuloarvio      | 114 900 000              | -3 200 000             | 111 700 000              | 111 852 853 | -152 853  |
|  | Netto    | Nettotuloarvio | 3 631 000                | 0                      | 3 631 000                | 4 385 200   | -754 200  |

**I N V E S T O I N T I O S A**

|                                       |        |           |             |           |             |             |            |
|---------------------------------------|--------|-----------|-------------|-----------|-------------|-------------|------------|
| <b>KAUPUNGINHALLITUS</b>              |        |           |             |           |             |             |            |
| 810 Kaupunginhallitus                 | Brutto | Tuloarvio | 0           | 99 900    | 99 900      | 99 900      | 0          |
|                                       | Brutto | Määräraha | -544 000    | 200 000   | -344 000    | -137 559    | -206 441   |
| <b>SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA</b> |        |           |             |           |             |             |            |
| 820 Hallinto- ja tukipalvelut         | Brutto | Määräraha | 0           | 0         | 0           | -3 900      | 3 900      |
| 821 Terveyspalvelut                   | Brutto | Määräraha | -405 800    | 0         | -405 800    | -339 691    | -66 109    |
| 827 Sosiaalipalvelut                  | Brutto | Määräraha | -50 000     | 0         | -50 000     | -18 720     | -31 280    |
| <b>ELINVOIMALAUTAKUNTA</b>            |        |           |             |           |             |             |            |
| 830 Yritykset ja työ                  | Brutto | Määräraha | -900 000    | 0         | -900 000    | -856 258    | -43 742    |
| 832 Kulttuuri                         | Brutto | Määräraha | -50 000     | 0         | -50 000     | -13 497     | -36 503    |
| 834 Maankäyttö                        | Brutto | Tuloarvio | 100 000     | 0         | 100 000     | 2 177       | 97 823     |
|                                       | Brutto | Määräraha | -430 000    | 0         | -430 000    | -173 979    | -256 021   |
| <b>HYVINVOINTILAUTAKUNTA</b>          |        |           |             |           |             |             |            |
| 847 Virikkeellinen elämä              | Brutto | Määräraha | -70 000     | 0         | -70 000     | -45 839     | -24 161    |
| <b>TEKNINEN LAUTAKUNTA</b>            |        |           |             |           |             |             |            |
| <b>851 Kuntatekniikka</b>             |        |           |             |           |             |             |            |
| Vierumäen yrityspuisto                | Brutto | Määräraha | -2 500 000  | -770 000  | -3 270 000  | -2 727 714  | -542 286   |
| Jv-puhdistamon saneeraus              | Brutto | Tuloarvio | 510 000     | 0         | 510 000     | 0           | 510 000    |
|                                       | Brutto | Määräraha | -4 000 000  | -210 000  | -4 210 000  | -3 379 572  | -830 428   |
| Muu kuntatekniikka                    | Brutto | Tuloarvio | 0           | 0         | 0           | 1 766       | -1 766     |
|                                       | Brutto | Määräraha | -4 560 000  | 0         | -4 560 000  | -4 594 621  | 34 621     |
| <b>880 Tilakeskus</b>                 |        |           |             |           |             |             |            |
| Lukion rakentaminen                   | Brutto | Määräraha | -5 500 000  | 1 500 000 | -4 000 000  | -2 490 786  | -1 509 214 |
| Kailas-talon rakentaminen             | Brutto | Määräraha | -1 000 000  | 900 000   | -100 000    | -48 946     | -51 054    |
| Sinilähdetalon rakentaminen           | Brutto | Tuloarvio | 0           | 0         | 0           | 25 227      | -25 227    |
|                                       | Brutto | Määräraha | -5 000 000  | 0         | -5 000 000  | -3 760 230  | -1 239 770 |
| Muu tilakeskus                        | Brutto | Tuloarvio | 811 000     | 0         | 811 000     | 0           | 811 000    |
|                                       | Brutto | Määräraha | -3 328 000  | 0         | -3 328 000  | -2 013 851  | -1 314 149 |
| 899 Rakennusvalvonta                  | Brutto | Määräraha | -50 000     | 0         | -50 000     | -38 060     | -11 940    |
| <b>INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ</b>        |        |           |             |           |             |             |            |
|                                       | Brutto | Tuloarvio | 1 421 000   | 99 900    | 1 520 900   | 129 070     | 1 391 830  |
|                                       | Brutto | Määräraha | -28 387 800 | 1 620 000 | -26 767 800 | -20 643 223 | -6 124 577 |

**R A H O I T U S O S A**

|                             |       |                |            |        |            |            |            |
|-----------------------------|-------|----------------|------------|--------|------------|------------|------------|
| <b>KAUPUNGINHALLITUS</b>    |       |                |            |        |            |            |            |
| 900 Lainananto              | Netto | Nettotuloarvio | 112 300    | 52 400 | 164 700    | 209 643    | -44 943    |
| 910 Talousarviolainat       | Netto | Nettotuloarvio | 14 507 000 | 0      | 14 507 000 | 15 711 995 | -1 204 995 |
| <b>RAHOITUSOSA YHTEENSÄ</b> |       |                |            |        |            |            |            |
|                             | Netto | Nettotuloarvio | 14 619 300 | 52 400 | 14 671 700 | 15 921 638 | -1 249 938 |

|                        |  |                   |              |            |              |              |            |
|------------------------|--|-------------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| <b>KAIKKI YHTEENSÄ</b> |  |                   |              |            |              |              |            |
|                        |  | Tuloarviot        | 153 265 800  | -2 927 400 | 150 338 400  | 148 639 239  | 1 699 161  |
|                        |  | Määrärahat        | -169 085 900 | 1 754 100  | -167 331 800 | -160 937 544 | -6 394 256 |
|                        |  | Nettositovat erät | 13 422 400   | 242 600    | 13 665 000   | 16 127 337   | -2 462 337 |

### 3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

#### 3.1 Tuloslaskelma (ulkoinen)

|  | 2019                   | 2018                   |
|--|------------------------|------------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                      |                        |                        |
| Myyntituotot                               | 6 751 450,48           | 6 571 722,48           |
| Maksutuotot                                | 7 607 305,53           | 7 953 614,89           |
| Tuet ja avustukset                         | 1 757 898,18           | 2 021 091,15           |
| Vuokratuotot                               | 3 020 661,64           | 3 567 792,23           |
| Muut toimintatuotot                        | 817 105,33             | 3 782 381,20           |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                      | <b>19 954 421,16</b>   | <b>23 896 601,95</b>   |
| <b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>            | <b>506 283,47</b>      | <b>367 914,71</b>      |
|  | <b>20 460 704,63</b>   | <b>24 264 516,66</b>   |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                       |                        |                        |
| Palkat ja palkkiot                         | -44 068 056,73         | -43 566 840,73         |
| Eläkekulut                                 | -10 051 072,92         | -9 950 462,02          |
| Muut henkilösivukulut                      | -1 308 542,22          | -1 570 402,88          |
| <b>Henkilöstökulut yhteensä</b>            | <b>-55 427 671,87</b>  | <b>-55 087 705,63</b>  |
| Asiakaspalvelujen ostot                    | -37 157 682,52         | -34 984 787,73         |
| Muiden palvelujen ostot                    | -17 010 686,63         | -16 896 071,15         |
| <b>Palvelujen ostot yhteensä</b>           | <b>-54 168 369,15</b>  | <b>-51 880 858,88</b>  |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat              | -7 446 400,31          | -7 390 425,23          |
| Avustukset                                 | -7 604 753,32          | -7 227 253,33          |
| Vuokratulut                                | -2 603 592,69          | -2 587 416,73          |
| Muut toimintakulut                         | -398 066,58            | -667 029,58            |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                       | <b>-127 648 853,92</b> | <b>-124 840 689,38</b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                        | <b>-107 188 149,29</b> | <b>-100 576 172,72</b> |
| <b>VEROTULOT</b>                           | <b>68 404 292,68</b>   | <b>68 917 190,79</b>   |
| <b>VALTIONOSUUDET</b>                      | <b>43 448 560,00</b>   | <b>42 964 995,00</b>   |
| <b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>            |                        |                        |
| Korkotuotot                                | 99 673,86              | 89 111,89              |
| Muut rahoitustuotot                        | 4 620 717,61           | 2 787 820,51           |
| Korkokulut                                 | -533 009,76            | -601 241,99            |
| Muut rahoituskulut                         | -430 538,02            | -2 032 942,22          |
| <b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>            | <b>3 756 843,69</b>    | <b>242 748,19</b>      |
| <b>VUOSIKATE</b>                           | <b>8 421 547,08</b>    | <b>11 548 761,26</b>   |
| <b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>         |                        |                        |
| Suunnitelman mukaiset poistot              | -6 359 456,22          | -5 722 874,75          |
| Arvonalentumiset                           | -8 009,83              | -53 618,75             |
| <b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>         | <b>-6 367 466,05</b>   | <b>-5 776 493,50</b>   |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>                    | <b>2 054 081,03</b>    | <b>5 772 267,76</b>    |
| <b>POISTOERON LISÄYS(-)TAI VÄHENNYS(+)</b> | <b>100 534,15</b>      | <b>245 173,39</b>      |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ+/ALIJÄÄMÄ-</b>      | <b>2 154 615,18</b>    | <b>6 017 441,15</b>    |

## Tuloslaskelma (sisäinen)

|                                       | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut.jälkeen | Toteutuma<br>2019      | Poikkeama            | Tot%         |
|---------------------------------------|------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|--------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                 |                  |                             |                           |                             |                        |                      |              |
| Myyntituotot                          | 18 192           | 18 123 100                  | 0                         | 18 123 100                  | 18 176 350,40          | -53 250,40           | 100,3        |
| Maksutuotot                           | 7 971            | 7 789 900                   | -10 000                   | 7 779 900                   | 7 627 098,54           | 152 801,46           | 98,0         |
| Tuet ja avustukset                    | 2 021            | 1 923 000                   | 207 000                   | 2 130 000                   | 1 757 898,18           | 372 101,82           | 82,5         |
| Vuokratuotot                          | 10 269           | 10 645 700                  | 5 000                     | 10 650 700                  | 9 938 472,73           | 712 227,27           | 93,3         |
| Muut toimintatuotot                   | 3 782            | 165 500                     | 0                         | 165 500                     | 817 105,33             | -651 605,33          | 493,7        |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                 | <b>42 236</b>    | <b>38 647 200</b>           | <b>202 000</b>            | <b>38 849 200</b>           | <b>38 316 925,18</b>   | <b>532 274,82</b>    | <b>98,6</b>  |
| <b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>       | <b>368</b>       | <b>422 000</b>              | <b>0</b>                  | <b>422 000</b>              | <b>506 283,47</b>      | <b>-84 283,47</b>    | <b>120,0</b> |
|                                       | <b>42 604</b>    | <b>39 069 200</b>           | <b>202 000</b>            | <b>39 271 200</b>           | <b>38 823 208,65</b>   | <b>447 991,35</b>    | <b>98,9</b>  |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                  |                  |                             |                           |                             |                        |                      |              |
| Palkat ja palkkiot                    | -43 567          | -45 190 900                 | -59 500                   | -45 250 400                 | -44 068 056,73         | -1 182 343,27        | 97,4         |
| Eläkekulut                            | -9 950           | -10 037 500                 | -10 400                   | -10 047 900                 | -10 051 072,92         | 3 172,92             | 100,0        |
| Muut henkilösivukulut                 | -1 570           | -1 628 500                  | -2 100                    | -1 630 600                  | -1 308 542,22          | -322 057,78          | 80,2         |
| Henkilöstökulut yhteensä              | -55 088          | -56 856 900                 | -72 000                   | -56 928 900                 | -55 427 671,87         | -1 501 228,13        | 97,4         |
| Asiakaspalvelujen ostot               | -34 985          | -34 125 100                 | 0                         | -34 125 100                 | -37 157 682,52         | 3 032 582,52         | 108,9        |
| Muiden palvelujen ostot               | -29 101          | -30 105 300                 | 369 000                   | -29 736 300                 | -29 102 032,26         | -634 267,74          | 97,9         |
| Palvelujen ostot yhteensä             | -64 085          | -64 230 400                 | 369 000                   | -63 861 400                 | -66 259 714,78         | 2 398 314,78         | 103,8        |
| Aineet,tarvikkeet ja tavarat          | -7 549           | -7 816 900                  | -2 000                    | -7 818 900                  | -7 582 669,46          | -236 230,54          | 97,0         |
| Avustukset                            | -7 227           | -8 575 000                  | 0                         | -8 575 000                  | -7 604 753,32          | -970 246,68          | 88,7         |
| Vuokratulut                           | -8 564           | -9 049 700                  | 0                         | -9 049 700                  | -8 738 481,93          | -311 218,07          | 96,6         |
| Muut toimintakulut                    | -667             | -524 500                    | 0                         | -524 500                    | -398 066,58            | -126 433,42          | 75,9         |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                  | <b>-143 180</b>  | <b>-147 053 400</b>         | <b>295 000</b>            | <b>-146 758 400</b>         | <b>-146 011 357,94</b> | <b>-747 042,06</b>   | <b>99,5</b>  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                   | <b>-100 576</b>  | <b>-107 984 200</b>         | <b>497 000</b>            | <b>-107 487 200</b>         | <b>-107 188 149,29</b> | <b>-299 050,71</b>   | <b>99,7</b>  |
| <b>VEROTULOT</b>                      | <b>68 917</b>    | <b>72 100 000</b>           | <b>-3 900 000</b>         | <b>68 200 000</b>           | <b>68 404 292,68</b>   | <b>-204 292,68</b>   | <b>100,3</b> |
| <b>VALTIONOSUUDET</b>                 | <b>42 965</b>    | <b>42 800 000</b>           | <b>700 000</b>            | <b>43 500 000</b>           | <b>43 448 560,00</b>   | <b>51 440,00</b>     | <b>99,9</b>  |
| <b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>       |                  |                             |                           |                             |                        |                      |              |
| Korkotuotot                           | 89               | 57 000                      | 0                         | 57 000                      | 99 673,86              | -42 673,86           | 174,9        |
| Muut rahoitustuotot                   | 3 410            | 5 493 000                   | 0                         | 5 493 000                   | 5 249 525,61           | 243 474,39           | 95,6         |
| Korkokulut                            | -601             | -700 000                    | 0                         | -700 000                    | -533 009,76            | -166 990,24          | 76,1         |
| Muut rahoituskulut                    | -2 656           | -1 816 000                  | 0                         | -1 816 000                  | -1 059 346,02          | -756 653,98          | 58,3         |
| <b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>       | <b>243</b>       | <b>3 034 000</b>            | <b>0</b>                  | <b>3 034 000</b>            | <b>3 756 843,69</b>    | <b>-722 843,69</b>   | <b>123,8</b> |
| <b>VUOSIKATE</b>                      | <b>11 549</b>    | <b>9 949 800</b>            | <b>-2 703 000</b>         | <b>7 246 800</b>            | <b>8 421 547,08</b>    | <b>-1 174 747,08</b> | <b>116,2</b> |
| <b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>    |                  |                             |                           |                             |                        |                      |              |
| Suunnitelman mukaiset poistot         | -5 723           | -6 700 000                  | 0                         | -6 700 000                  | -6 359 456,22          | -340 543,78          | 94,9         |
| Arvonalentumiset                      | -54              | 0                           | 0                         | 0                           | -8 009,83              | 8 009,83             | 0,0          |
|                                       | <b>-5 776</b>    | <b>-6 700 000</b>           | <b>0</b>                  | <b>-6 700 000</b>           | <b>-6 367 466,05</b>   | <b>-332 533,95</b>   | <b>95,0</b>  |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>               | <b>5 772</b>     | <b>3 249 800</b>            | <b>-2 703 000</b>         | <b>546 800</b>              | <b>2 054 081,03</b>    | <b>-1 507 281,03</b> | <b>375,7</b> |
| POISTOERON LIS.(-)TAI VÄH.(+)         | 245              | 0                           | 0                         | 0                           | 100 534,15             | -100 534,15          | 0,0          |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ+/ALIJÄÄMÄ-</b> | <b>6 017</b>     | <b>3 249 800</b>            | <b>-2 703 000</b>         | <b>546 800</b>              | <b>2 154 615,18</b>    | <b>-1 607 815,18</b> | <b>394,0</b> |

### 3.2 Rahoituslaskelma

|  | 2019                  | 2018                  |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>                     |                       |                       |
| Vuosikate                                      | 8 421 547,08          | 11 548 761,26         |
| Tulorahoituksen korjaukset                     | -540 551,23           | -3 452 069,23         |
|  | <u>7 880 995,85</u>   | <u>8 096 692,03</u>   |
| <b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>                 |                       |                       |
| Investointimenot                               | -20 643 223,02        | -14 832 640,59        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            | 0,00                  | 0,00                  |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 669 620,97            | 3 988 393,61          |
|  | <u>-19 973 602,05</u> | <u>-10 844 246,98</u> |
| <b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>    | <b>-12 092 606,20</b> | <b>-2 747 554,95</b>  |
| <b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>                   |                       |                       |
| <b>ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET</b>                |                       |                       |
| Antolainasaamisten lisäykset                   | 0,00                  | 0,00                  |
| Antolainasaamisten vähennykset                 | 184 642,86            | 44 642,86             |
|  | <u>184 642,86</u>     | <u>44 642,86</u>      |
| <b>LAINAKANNAN MUUTOKSET</b>                   |                       |                       |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                 | 24 000 000,00         | 8 000 000,00          |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys               | -8 288 005,00         | -8 735 670,00         |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                 | -1 500 000,00         | 0,00                  |
|  | <u>14 211 995,00</u>  | <u>-735 670,00</u>    |
| <b>MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET</b>           |                       |                       |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutos     | -13 838,23            | 165 372,46            |
| Vaihto-omaisuuden muutos                       | 83 681,15             | 20 038,14             |
| Saamisten muutos                               | 336 771,42            | -789 569,47           |
| Korottomien velkojen muutos                    | 1 996 857,95          | 1 403 619,37          |
|  | <u>2 403 472,29</u>   | <u>799 460,50</u>     |
| <b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>                   | <b>16 800 110,15</b>  | <b>108 433,36</b>     |
| <b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>                      | <b>4 707 503,95</b>   | <b>-2 639 121,59</b>  |
| RAHAVARAT 31.12.                               | 83 832 654,21         | 79 125 150,26         |
| RAHAVARAT 01.01.                               | 79 125 150,26         | 81 591 471,85         |
|  | <u>4 707 503,95</u>   | <u>-2 466 321,59</u>  |



## 3.3 Tase

| VASTAAVAA                                | 2019                  | 2018                  |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                 |                       |                       |
| <b>AINEETTOMAT HYÖDYKKEET</b>            |                       |                       |
| AINEETTOMAT OIKEUDET                     | 664 106,43            | 425 276,19            |
| MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT             | 1 634 151,50          | 315 583,73            |
| AINEETTOMAT HYÖDYKKEET                   | <u>2 298 257,93</u>   | <u>740 859,92</u>     |
| <b>AINEELLISET HYÖDYKKEET</b>            |                       |                       |
| MAA- JA VESIALUEET                       | 22 868 246,17         | 24 753 796,07         |
| RAKENNUKSET                              | 55 745 661,47         | 55 005 351,96         |
| KIIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET          | 30 861 390,00         | 24 934 532,19         |
| KONEET JA KALUSTO                        | 1 301 546,04          | 1 497 262,57          |
| MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET              | 310 628,68            | 310 628,68            |
| ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET HANKINNAT | 7 640 262,89          | 1 572 104,21          |
| AINEELLISET HYÖDYKKEET                   | <u>118 727 735,25</u> | <u>108 073 675,68</u> |
| <b>SIOITUKSET</b>                        |                       |                       |
| OSAKKEET JA OSUUDET                      | 16 957 839,50         | 17 053 561,07         |
| MUUT LAINASAAMISET                       | 3 437 974,92          | 3 622 617,78          |
| SIOITUKSET                               | <u>20 395 814,42</u>  | <u>20 676 178,85</u>  |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                 | <b>141 421 807,60</b> | <b>129 490 714,45</b> |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>             |                       |                       |
| LAHOITUSRAHASTOJEN ERITYISKATTEET        | 553 833,98            | 579 029,00            |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT                    | <u>553 833,98</u>     | <u>579 029,00</u>     |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>               |                       |                       |
| <b>VAIHTO-OMAISSUUS</b>                  |                       |                       |
| VALMIIT TUOTTEET/TAVARAT                 | 1 646 574,31          | 1 730 255,46          |
| VAIHTO-OMAISSUUS                         | <u>1 646 574,31</u>   | <u>1 730 255,46</u>   |
| <b>SAAMISET</b>                          |                       |                       |
| <b>LYHYTAIKAISET SAAMISET</b>            |                       |                       |
| MYYNTISAAMISET                           | 4 458 582,77          | 4 189 292,09          |
| LAINASAAMISET                            | 25 000,00             | 50 000,00             |
| MUUT SAAMISET                            | 1 363 266,13          | 1 199 403,67          |
| SIIRTOSAAMISET                           | 2 248 675,07          | 2 993 599,63          |
| LYHYTAIKAISET SAAMISET                   | <u>8 095 523,97</u>   | <u>8 432 295,39</u>   |
| SAAMISET                                 | 8 095 523,97          | 8 432 295,39          |
| <b>RAHOITUSARVOPAPERIT</b>               |                       |                       |
| OSAKKEET JA OSUUDET                      | 81 815 850,30         | 77 573 681,36         |
| SIOITUKSET RAHAMARKKINAINSTRUMENTTEIHIN  | 213 577,65            | 1 023 971,43          |
| RAHOITUSARVOPAPERIT                      | <u>82 029 427,95</u>  | <u>78 597 652,79</u>  |
| <b>RAHAT JA PANKKISAAMISET</b>           |                       |                       |
| RAHAT                                    | 5 911,80              | 12 595,56             |
| PANKKISAAMISET                           | 1 797 314,46          | 514 901,91            |
| RAHAT JA PANKKISAAMISET                  | <u>1 803 226,26</u>   | <u>527 497,47</u>     |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>               | <b>93 574 752,49</b>  | <b>89 287 701,11</b>  |
| <b>VASTAAVAA</b>                         | <b>235 550 394,07</b> | <b>219 357 444,56</b> |

| VASTATTAVAA                                 | 2019                  | 2018                  |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                           |                       |                       |
| PERUSPÄÄOMA                                 | 89 492 847,89         | 89 492 847,89         |
| MUUT OMAT RAHASTOT                          | 15 137 317,25         | 15 137 317,25         |
| ED.TILIKAUSIEN YLI-/ALIJÄÄMÄ                | 24 114 578,88         | 20 128 088,95         |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ                    | 2 154 615,18          | 6 017 441,15          |
| OMA PÄÄOMA                                  | 130 899 359,20        | 130 775 695,24        |
| <b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b> |                       |                       |
| POISTOERO                                   | 93 791,22             | 194 325,37            |
| POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET        | 93 791,22             | 194 325,37            |
| <b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>                 |                       |                       |
| MUUT PAKOLLISET VARAUKSET                   | 150 000,00            | 150 000,00            |
| PAKOLLISET VARAUKSET                        | 150 000,00            | 150 000,00            |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>              |                       |                       |
| VALTION TOIMEKSIANNOT                       | 11 144,49             | 203 785,52            |
| LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT                 | 2 059 885,29          | 1 911 242,14          |
| MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT                | 108 606,47            | 103 641,84            |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT                     | 2 179 636,25          | 2 218 669,50          |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                        |                       |                       |
| <b>PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA</b>          |                       |                       |
| LAINAT RAHOITUS-JA VAKUUTUSLAITOKSILTA      | 64 361 000,00         | 49 909 505,00         |
| MUUT PITKÄAIKAISET VELAT                    | 2 071 395,28          | 2 041 055,28          |
| SIIRTOVELAT                                 | 144 608,00            | 0,00                  |
| PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA                 | 66 577 003,28         | 51 950 560,28         |
| <b>LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA</b>          |                       |                       |
| JOUKKOVELKAKIRJALAINAT                      | 6 500 000,00          | 0,00                  |
| LAINAT RAHOITUS-JA VAKUUTUSLAITOKSILTA      | 9 553 000,00          | 16 292 500,00         |
| SAADUT ENNAKOT                              | 1 088 297,04          | 333 506,09            |
| OSTOVELAT                                   | 8 005 664,12          | 7 135 827,49          |
| MUUT LYHYTAIKAISET VELAT                    | 846 629,60            | 782 615,19            |
| SIIRTOVELAT                                 | 9 657 013,36          | 9 523 745,40          |
| LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA                 | 35 650 604,12         | 34 068 194,17         |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                        | <b>102 227 607,40</b> | <b>86 018 754,45</b>  |
| <b>VASTATTAVAA</b>                          | <b>235 550 394,07</b> | <b>219 357 444,56</b> |

### 3.4 Konsernilaskelmat

#### HEINOLAN KAUPUNKI - KONSERNITULOSLASKELMA 31.12. (1000€)

|   | 2019            | 2018           |
|---|-----------------|----------------|
| Toimintatuotot                              | 103 929         | 105 165        |
| Toimintakulut                               | -207 906        | -202 938       |
| Osuus osakkuusyhteisön voitosta (tappiosta) | -1              | 0              |
| <b>Toimintakate</b>                         | <b>-103 978</b> | <b>-97 773</b> |
| Verotulot                                   | 68 404          | 68 917         |
| Valtionosuudet                              | 43 449          | 42 965         |
| Rahoitustuotot ja kulut                     |                 |                |
| Korkotuotot                                 | 68              | 55             |
| Muut rahoitustuotot                         | 4 709           | 2 829          |
| Korkokulut                                  | -702            | -794           |
| Muut rahoituskulut                          | -450            | -2 057         |
| <b>Vuosikate</b>                            | <b>11 500</b>   | <b>14 142</b>  |
| Poistot ja arvonalentumiset                 |                 |                |
| Suunnitelman mukaiset poistot               | -9 123          | -8 653         |
| Omistuksen eliminointierot                  | 0               | 49             |
| Arvonalentumiset                            | -40             | -91            |
| Satunnaiset erät                            | -203            | 614            |
| <b>Tilikauden tulos</b>                     | <b>2 134</b>    | <b>6 061</b>   |
| Tilinpäätössiirrot                          | 81              | 100            |
| Tilikauden verot                            | -1              | -3             |
| Laskennalliset verot                        | -15             | -31            |
| Vähemmistöosuudet                           | -1              | -1             |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>       | <b>2 198</b>    | <b>6 126</b>   |

## HEINOLAN KAUPUNKI - KONSERNIRAHOITUSLASKELMA 31.12. (1000 €)

|  | 2019           | 2018           |
|--|----------------|----------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |                |                |
| Vuosikate                                      | 11 500         | 14 142         |
| Satunnaiset erät                               | -203           | 614            |
| Tilikauden verot                               | -1             | -3             |
| Tulorahoituksen korjauserät                    | -831           | -3 463         |
|  | <u>10 465</u>  | <u>11 290</u>  |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 |                |                |
| Investointimenot                               | -24 311        | -18 035        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            | 8              | 28             |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 698            | 4 170          |
|  | <u>-23 605</u> | <u>-13 837</u> |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>    | <b>-13 140</b> | <b>-2 547</b>  |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   |                |                |
| Antolainauksen muutokset                       |                |                |
| Antolainasaamisten lisäykset                   | -1             | -17            |
| Antolainasaamisten vähennykset                 | 21             | 1              |
|  | <u>20</u>      | <u>-16</u>     |
| Lainakannan muutokset                          |                |                |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                 | 24 025         | 8 195          |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys               | -9 035         | -10 199        |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                 | -1 442         | 62             |
|  | <u>13 548</u>  | <u>-1 942</u>  |
| Oman pääoman muutokset                         | 0              | 59             |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                  |                |                |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset  | -60            | 190            |
| Vaihto-omaisuuden muutos                       | 156            | 86             |
| Saamisten muutos                               | -911           | -282           |
| Korottomien velkojen muutos                    | 1 902          | 1 438          |
|  | <u>1 087</u>   | <u>1 432</u>   |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   | <b>14 655</b>  | <b>-467</b>    |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                      | <b>1 515</b>   | <b>-3 014</b>  |
| Rahavarojen muutos                             |                |                |
| Rahavarat 31.12.                               | 88 148         | 86 632         |
| Rahavarat 1.1.                                 | 86 632         | 89 473         |
|  | <u>1 515</u>   | <u>-2 841</u>  |

## HEINOLAN KAUPUNKI - KONSERNITASE 31.12. (1000€)

| VASTAAVAA                                | 2019           | 2018           |
|--|----------------|----------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                 |                |                |
| Aineettomat hyödykkeet                   |                |                |
| Aineettomat oikeudet                     | 745            | 563            |
| Muut pitkävaikutteiset menot             | 1 648          | 336            |
| Ennakkomaksut                            | 0              | 0              |
|  | <hr/>          | <hr/>          |
|  | 2 393          | 899            |
| Aineelliset hyödykkeet                   |                |                |
| Maa- ja vesialueet                       | 24 221         | 26 108         |
| Rakennukset                              | 87 022         | 85 824         |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet           | 30 926         | 25 020         |
| Koneet ja kalusto                        | 3 723          | 3 978          |
| Muut aineelliset hyödykkeet              | 359            | 350            |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 8 980          | 2 499          |
|  | <hr/>          | <hr/>          |
|  | 155 231        | 143 779        |
| Sijoitukset                              |                |                |
| Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet      | 1 198          | 1 199          |
| Muut osakkeet ja osuudet                 | 3 556          | 3 540          |
| Muut lainasaamiset                       | 1 753          | 1 773          |
| Muut saamiset                            | 41             | 41             |
|  | <hr/>          | <hr/>          |
|  | 6 548          | 6 553          |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>             |                |                |
| Valtion toimeksiannot                    | 24             | 119            |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet       | 554            | 579            |
| Muut toimeksiantojen varat               | 12             | 12             |
|  | <hr/>          | <hr/>          |
|  | 590            | 710            |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>               |                |                |
| Vaihto-omaisuus                          |                |                |
| Aineet ja tarvikkeet                     | 466            | 521            |
| Keskeneräiset tuotteet                   | 136            | 153            |
| Valmiit tuotteet/tavarat                 | 1 652          | 1 736          |
|  | <hr/>          | <hr/>          |
|  | 2 254          | 2 410          |
| Saamiset                                 |                |                |
| Pitkäaikaiset saamiset                   |                |                |
| Myyntisaamiset                           | 745            | 1 079          |
| Lyhytaikaiset saamiset                   |                |                |
| Myyntisaamiset                           | 9 512          | 7 745          |
| Lainasaamiset                            | 25             | 50             |
| Siirtosaamiset                           | 2 562          | 3 165          |
| Muut saamiset                            | 2 701          | 2 601          |
|  | <hr/>          | <hr/>          |
|  | 15 545         | 14 640         |
| Rahoitusarvopaperit                      |                |                |
| Osakkeet ja osuudet                      | 81 816         | 77 574         |
| Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin | 958            | 2 275          |
| Joukkovelkakirjalainasaamiset            | 73             | 93             |
| Muut arvopaperit                         | 0              | 0              |
|  | <hr/>          | <hr/>          |
|  | 82 847         | 79 942         |
| Rahat ja pankkisaamiset                  | 5 301          | 6 690          |
|  | <hr/>          | <hr/>          |
| <b>VASTAAVAA</b>                         | <b>270 709</b> | <b>255 623</b> |

## HEINOLAN KAUPUNKI - KONSERNITASE 31.12. (1000€)

| VASTATTAVAA                             | 2019                  | 2018                  |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                       |                       |                       |
| Peruspääoma                             | 89 493                | 89 493                |
| Arvonkorotusrahasto                     | 205                   | 249                   |
| Muut omat rahastot                      | 15 169                | 15 169                |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä    | 29 562                | 25 409                |
| Tilikauden yli-/alijäämä                | 2 198                 | 6 126                 |
|   | <u>136 627</u>        | <u>136 446</u>        |
| <b>VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>                | 70                    | 121                   |
| <b>VARAUKSET</b>                        |                       |                       |
| Muut pakolliset varaukset               | 1 060                 | 1 361                 |
|   | <u>1 060</u>          | <u>1 361</u>          |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>          |                       |                       |
| Valtion toimeksiannot                   | 99                    | 412                   |
| Lahjoitusrahastojen pääomat             | 2 060                 | 1 911                 |
| Muut toimeksiantojen pääomat            | 258                   | 275                   |
|   | <u>2 417</u>          | <u>2 598</u>          |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                    |                       |                       |
| <b>Pitkäaikainen</b>                    |                       |                       |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 75 546                | 61 101                |
| Lainat julkisyhteisöiltä                | 3 458                 | 4 184                 |
| Siirtovelat                             | 145                   | 0                     |
| Muut pitkäaikaiset velat                | 2 071                 | 2 041                 |
| Laskennalliset verovelat                | 221                   | 206                   |
|   | <u>81 441</u>         | <u>67 532</u>         |
| <b>Lyhytaikainen</b>                    |                       |                       |
| Joukkovelkakirjalainat                  | 6 500                 | 0                     |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 10 437                | 17 164                |
| Lainat julkisyhteisöiltä                | 674                   | 645                   |
| Saadut ennakot                          | 1 154                 | 395                   |
| Ostovelat                               | 11 905                | 10 904                |
| Siirtovelat                             | 16 549                | 16 490                |
| Muut lyhytaikaiset velat                | 1 875                 | 1 967                 |
|   | <u>49 094</u>         | <u>47 565</u>         |
| <b>VASTATTAVAA</b>                      | <u><u>270 709</u></u> | <u><u>255 623</u></u> |

## 4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

### TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

#### **Arvostus- ja jaksotuseriaatteet sekä –menetelmät**

##### **Pysyvien vastaavien arvostus**

Pysyvien vastaavien hyödykkeet on merkitty taseessa hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja saaduilla rahoitusosuuksilla. Poistot on laskettu valtuuston hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelma on tuloslaskelman liitetietona.

Vuoden aikana maa- ja vesialueisiin tehtiin selvitysprojekti. Projektin tarkoituksena oli verrata kaikki kaupungin omistuksessa olevat maa- ja vesialueiden tiedot eri järjestelmien/rekistereiden kesken, missä tietoja ylläpidetään. Järjestelmiä ovat käyttöomaisuuskirjanpito ja kaupungin maaomaisuussovellus sekä virallisia rekistereitä maanmittauslaitoksen kiinteistörekisteri ja lainhuuto- ja kiinnitysrekisteri. Selvityksen lopputuloksena maa- ja vesialueiden arvomuutos oli maa-alueista – 1.812.550,29€ ja vesialueista -218.400,93€. Tehtyjen maa-alueiden vaihtojen osalta, joissa vaihtokirjoihin ei ole merkitty vaihdettavien maa-alueiden arvoa, on arvostus tehty arvioimalla kaupungin luovuttaman maa-alueen hinta. Arviointi on tehty kauppa-arvomenetelmää käyttäen, eli on tutkittu samaan aikaan tapahtuneita käyttötarkoitukseltaan samanlaisten maa-alueiden kauppvoja Maanmittauslaitoksen kauppahintarekisteristä ja kaupungin omista arkistoista, ja näiden perusteella arvioitu kyseessä olevan maa-alueen hinta.

Kaupungin itse lohkomien kiinteistöjen arvo on laskettu kantakiinteistön yksikköhinnan perusteella. Vesialueet arvioitiin 0-arvoiseksi, koska niille ei löydetty selkeää laskentaperustetta. Lisäksi ei nähty todennäköiseksi, että vesialueita myytäisiin tai ostettaisiin erikseen.

##### **Sijoitusten arvostus**

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon.

##### **Vaihto-omaisuuden arvostus**

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen FIFO-periaatteen mukaisesti hankintamenoon tai sitä alemman todennäköisen luovutushinnan määräisenä.

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

##### **Rahoitusomaisuuden arvostus**

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

##### **Johdannaisopimus**

Kunta on tehnyt suojaamistarkoituksessa koronvaihtosopimuksen, jolla pitkäaikaisen lainan vaihtuva korko on vaihdettu kiinteäksi koroksi.

##### **Vakuudettomat pääomalainat**

###### Lahden ammattikorkeakoulu Oy

Heinola on v. 2017 luopunut yhdessä muiden alueen kuntien kanssa omistuksestaan Lahden ammattikorkeakoulussa ja sijoitus on muutettu pääomalainaksi, 1,4M€. LAMK ja LUT järjestelyssä on kyseessä OYL:n 12 luvun ja kirjanpitolain 5 luvun 5 c §:n mukainen pääomalaina. OYL:n 12 luvun mukaan pääomalainalle lainansaaja tai sen tytäryhtiö ei voi antaa vakuutta ("pääoman tai koron maksamisesta yhtiö tai sen tytäryhteisö ei saa antaa vakuutta") Kirjanpitolain 5 luvun c §:n mukaan pääomalaina voidaan tietyin edellytyksin kirjata lainansaajan omaan pääomaan. LAMK:lle annettu eräpäivätön ("ikuinen") pääomalaina on siten riskiltään hyvin lähellä oman pääoman sijoitusta eli aikaisempaa sijoitusta osakepääomaan. Sijoittajan eli kaupungin riski ei näin ollen ole kasvanut.

## Vuokratuotot

Kaupungin ja Elenia Oy:n välillä oleva 29.1.1997 allekirjoitettu sopimuskokonaisuus koskien yhdyskuntateknisten laitteiden sijoittamista on haluttu irtisanoa Elenia Oy:n toimesta. Elenia Oy on myös reklamoinut sopimuksen perusteella laskutetun vuosittaisesta korvaussummasta 570.787,78 euroa, laskusta vuokratuottojen osuus 525.124,75e ja muiden tulojen 45.663,03€. Kaupunki pitää Elenia Oy:n irtisanomistoimia juridisesti perusteettomina. Asian käsittely on vireillä, eikä lopputulokseen ole vielä päästy. Saatava on poistettu epävarmana saatavana myyntituloista ja saamisista.

## **KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

### Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistely kaikki tytäryhteisöt lukuun ottamatta Kangaspolun Lämpö Oy:tä, joka on yhdistetty vuoden 2017 tiedoilla. Toimenpiteellä ei ole vaikutusta tilinpäätökseen.

### **Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet**

#### Sisäiset liiketapahtumat

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty. Konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

#### Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kaupungin ja tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty pariarvomenetelmällä.

#### Vähemmistöosuudet

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

#### Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistetty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.



**TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

| TOIMINTATUOTOT TOIMIALOITTAIN (1000€)               | Kunta        |             | Konserni |         |
|---|--------------|-------------|----------|---------|
|   | 2019         | 2018        | 2019     | 2018    |
| Yhteiset palvelut                                   | 333          | 339         | 333      | 339     |
| Sosiaali- ja terveys                                | 7 969        | 8 229       | 78 950   | 76 464  |
| Elinvoima   | 2 877        | 6 252       | 2 877    | 6 252   |
| Hyvinvointi   | 2 530        | 2 480       | 8 546    | 8 376   |
| Tekniikka   | 5 780        | 6 140       | 12 252   | 13 277  |
| Lupa- ja valvonta                                   | 465          | 457         | 465      | 457     |
| Toimintatuotot yhteensä                             | 19 954       | 23 897      | 103 423  | 105 165 |
| <b>VEROTULOJEN ERITTELY (1000€)</b>                 | <b>Kunta</b> |             |          |         |
|   | <b>2019</b>  | <b>2018</b> |          |         |
| Kunnan tulovero                                     | 58 899       | 59 687      |          |         |
| Osuus yhteisöveron tuotosta                         | 3 277        | 2 988       |          |         |
| Kiinteistövero                                      | 6 228        | 6 243       |          |         |
| Verotulot yhteensä                                  | 68 404       | 68 918      |          |         |
| <b>VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY (1000€)</b>            | <b>Kunta</b> |             |          |         |
|   | <b>2019</b>  | <b>2018</b> |          |         |
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus                 | 45 625       | 45 051      |          |         |
| Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus | 8 504        | 8 422       |          |         |
| Opetus- ja kulttuurit. rah.lain mukaiset valtionos. | -2 176       | -2 086      |          |         |
| Valtionosuudet yhteensä                             | 43 449       | 42 965      |          |         |
| <b>PALVELUJEN OSTOJEN ERITTELY (1000€)</b>          | <b>Kunta</b> |             |          |         |
| (ml. sisäiset erät)                                 | <b>2019</b>  | <b>2018</b> |          |         |
| Asiakaspalvelujen ostot                             | 37 158       | 34 985      |          |         |
| Muiden palvelujen ostot                             | 29 102       | 29 101      |          |         |
| Kunnan palvelujen ostot yhteensä                    | 66 260       | 64 086      |          |         |

**SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA**

Poistonalaisten hyödykkeiden poistot on määritelty poisto-suunnitelman ja arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan. Hankintamenoiltaan alle 10 000 euron suuruiset hankinnat on kirjattu käyttömenoiksi tai poistettu sumu-poistoina.

| HEINOLAN KAUPUNGIN POISTOSUUNNITELMA<br>1.1.2013 | alkaen        | KV 27.8.2012<br>POISTOTAPA |                          |
|--|---------------|----------------------------|--------------------------|
|  |               | Poistoaika,<br>vuosia      | Tasa<br>Meno-<br>jäännös |
| Aineettomat hyödykkeet                           |               |                            |                          |
| Aineettomat oikeudet                             | 5             | 20,00 %                    |                          |
| Kehittämismenot                                  | 3             | 33,33 %                    |                          |
| Liikearvo  | 5             | 20,00 %                    |                          |
| Muut pitkäaikaiset menot                         |               |                            |                          |
| Atk-ohjelmat                                     | 3             | 33,33 %                    |                          |
| Muut   | 3             | 33,33 %                    |                          |
| Aineelliset hyödykkeet                           |               |                            |                          |
| Maa- ja vesialueet                               | ei poisteta   |                            |                          |
| Rakennukset ja rakennelmat                       |               |                            |                          |
| Hallinto- ja laitosrakennukset                   | 40            | 2,50 %                     |                          |
| Terveyskeskus-sairaala                           | 30            | 3,33 %                     |                          |
| Tehdas- ja tuotantorakennukset                   | 30            | 3,33 %                     |                          |
| Talousrakennukset                                | 20            | 5,00 %                     |                          |
| Vapaa-ajan rakennukset                           | 30            | 3,33 %                     |                          |
| Asuinrakennukset                                 | 40            | 2,50 %                     |                          |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet                   |               |                            |                          |
| Kadut, tiet, torit ja puistot                    |               |                            | 15,00 %                  |
| Sillat, laiturit ja uimalat                      |               |                            | 10,00 %                  |
| Muut maa- ja vesirakenteet                       |               |                            | 15,00 %                  |
| Vedenjakeluverkosto                              |               |                            | 7,00 %                   |
| Viemäriverkko                                    |               |                            | 7,00 %                   |
| Sähköjohdot ulkovalaistuslaitteet                |               |                            | 20,00 %                  |
| Vesihuoltolaitoksen laitoskoneet ja laitteet     |               |                            | 20,00 %                  |
| Liikenteen ohjauslaitteet                        |               |                            | 25,00 %                  |
| Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet      |               |                            | 25,00 %                  |
| Koneet ja kalusto                                |               |                            |                          |
| Rautaiset alukset                                | 15            | 6,67 %                     |                          |
| Puiset alukset ja muut uivat työkoneet           | 8             | 12,50 %                    |                          |
| Muut kuljetusvälineet                            | 7             | 14,29 %                    |                          |
| Muut liikkuvat työkoneet                         | 5             | 20,00 %                    |                          |
| Muut raskaat koneet                              | 10            | 10,00 %                    |                          |
| Muut kevyet koneet                               | 5             | 20,00 %                    |                          |
| Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet        | 5             | 20,00 %                    |                          |
| Atk-laitteet                                     | 3             | 33,33 %                    |                          |
| Muut laitteet ja kalusteet                       | 3             | 33,33 %                    |                          |
| Muut aineelliset hyödykkeet                      |               |                            |                          |
| Luonnonvarat                                     | käytön mukaan |                            |                          |
| Taide- ja arvoesineet                            | ei poisteta   |                            |                          |
| Keskeneräiset hankinnat                          | ei poisteta   |                            |                          |
| Pysyvien vastaavien sijoitukset                  |               |                            |                          |
| Osakkeet ja osuudet                              | ei poisteta   |                            |                          |

| PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUUTOKSET          | Kunta          |                | Konserni         |                  |
|--|----------------|----------------|------------------|------------------|
|  | 2019           | 2018           | 2019             | 2018             |
| Entisen saha-alueen ympäristövastuu 1.1. | 150 000        | 150 000        | 150 000          | 150 000          |
| Lisäykset tilikaudella                   | 0              | 0              | 0                | 0                |
| Vähennykset tilikaudella                 | 0              | 0              | 0                | 0                |
| Ympäristövastuu 31.12.                   | 150 000        | 150 000        | 150 000          | 150 000          |
| Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu 1.1.   |                |                | 1 200 094        | 1 150 134        |
| Lisäykset tilikaudella                   |                |                | 0                | 49 960           |
| Vähennykset tilikaudella                 |                |                | -295 735         | 0                |
| Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu 31.12. |                |                | 904 359          | 1 200 094        |
| Muut pakolliset varaukset 1.1.           |                |                | 11 047           | 25 846           |
| Lisäykset tilikaudella                   |                |                | 0                | 0                |
| Vähennykset tilikaudella                 |                |                | -5 299           | -14 799          |
| Muut pakolliset varaukset 31.12.         |                |                | 5 748            | 11 047           |
| <b>Pakolliset varaukset 31.12.</b>       | <b>150 000</b> | <b>150 000</b> | <b>1 060 107</b> | <b>1 361 141</b> |

| PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN<br>MYYNTIVOITOT JA -TAPPIOT | Kunta             |                     | Konserni       |                  |
|--|-------------------|---------------------|----------------|------------------|
|  | 2019              | 2018                | 2019           | 2018             |
| Muut toimintatuotot  |                   |                     |                |                  |
| Maa- ja vesialueiden myyntivoitot                            | 546 829,11        | 3 455 504,78        | 546 876        | 3 457 203        |
| Rakennusten myyntivoitot                                     |                   |                     | 850            | 3 306            |
| Muut myyntivoitot  | 30 622,14         | 32 219,43           | 40 487         | 77 721           |
| Satunnaiset tuotot   |                   |                     |                |                  |
| Maa- ja vesialueiden myyntivoitot                            |                   |                     |                |                  |
| Rakennusten myyntivoitot                                     |                   |                     |                |                  |
| Muut myyntivoitot  |                   |                     |                | 2 922            |
| <b>Myyntivoitot yhteensä</b>                                 | <b>577 451,25</b> | <b>3 487 724,21</b> | <b>588 213</b> | <b>3 541 152</b> |
| Muut toimintakulut   |                   |                     |                |                  |
| Maa- ja vesialueiden myyntitappiot                           |                   | 35 654,98           |                | 35 655           |
| Rakennusten myyntitappiot                                    |                   |                     |                |                  |
| Muut myyntitappiot   | 36 900,02         |                     | 40 161         |                  |
| Satunnaiset kulut  |                   |                     |                |                  |
| Maa- ja vesialueiden myyntitappiot                           |                   |                     |                |                  |
| Rakennusten myyntitappiot                                    |                   |                     | 20 052         | 2 693            |
| Muut myyntitappiot   |                   |                     |                | 1 868            |
| <b>Myyntitappiot yhteensä</b>                                | <b>36 900,02</b>  | <b>35 654,98</b>    | <b>60 213</b>  | <b>40 216</b>    |

## TASEEN LIITETIEDOT

| AINEETTOMAT JA AINEELLISET HYÖDYKKEET | Aineettomat hyödykkeet |                              | Aineelliset hyödykkeet |             |                                |                   |                             | Ennako- maksut ja keskeneneräiset hankinnat | Yhteensä    |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------------|------------------------|-------------|--------------------------------|-------------------|-----------------------------|---|-------------|
|                                       | Aineettomat oikeudet   | Muut pitkävaikutteiset menot | Maa- ja vesialueet     | Rakennukset | Kiinteät rakenteet ja laitteet | Koneet ja kalusto | Muut aineelliset hyödykkeet |   |             |
| Poistamaton hankintameno 1.1.         | 425 276                | 315 583                      | 24 753 796             | 55 005 352  | 24 934 532                     | 1 497 263         | 310 629                     | 1 572 104                                   | 108 073 676 |
| Lisäykset                             | 553 894                | 1 470 137                    | 147 578                | 3 112 863   | 8 494 939                      | 355 622           |                             | 6 477 018                                   | 18 588 020  |
| Rahoitusosuudet                       |                        |                              |                        |             |                                |                   |                             |   | 0           |
| Vähennykset                           |                        |                              | -2 177                 |             |                                |                   |                             |   | -2 177      |
| Siirrot erien välillä                 |                        |                              |                        | 408 859     |                                |                   |                             | -408 859                                    | 0           |
| Tilikauden poisto                     | -315 064               | -151 569                     |                        | -2 773 403  | -2 568 081                     | -551 339          |                             |   | -5 892 823  |
| Arvonlennukset                        |                        |                              | -2 030 951             | -8 010      |                                |                   |                             |   | -2 038 961  |
| Poistamaton hankintameno 31.12.       | 664 106                | 1 634 151                    | 22 868 246             | 55 745 661  | 30 861 390                     | 1 301 546         | 310 629                     | 7 640 263                                   | 118 727 735 |
| Arvonkorotukset                       |                        |                              |                        |             |                                |                   |                             |   |             |
| Kirjanpitoarvo 31.12.                 | 664 106                | 1 634 151                    | 22 868 246             | 55 745 661  | 30 861 390                     | 1 301 546         | 310 629                     | 7 640 263                                   | 118 727 735 |

## MAA- JA VESIALUEET ERITTELY

|                                    | Kunta             |                   | Konserni          |                   |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                    | 2019              | 2018              | 2019              | 2018              |
| Kiinteistöjen liittymismaksut      | 51 139            | 5 700             | 413 558           | 367 955           |
| Muut maa- ja vesialueet            | 22 817 107        | 24 748 096        | 23 807 083        | 25 740 051        |
| <b>Maa- ja vesialueet yhteensä</b> | <b>22 868 246</b> | <b>24 753 796</b> | <b>24 220 641</b> | <b>26 108 006</b> |

| SIJOITUKSET           | Osakkeet ja osuudet      |                            |                      |                          |            | Jvk-,muut laina- ja muut saamiset |                        |                        |           |
|-----------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------|------------|-----------------------------------|------------------------|------------------------|-----------|
|                       | Osakkeet konserni-yhtiöt | Osakkeet Osakkuus-yhteisöt | Kunta-yhtymä-osuudet | Muut osakkeet ja osuudet | Yhteensä   | Saamiset konserni-yhteisöt        | Saamiset kunta-yhtymät | Saamiset muut yhteisöt | Yhteensä  |
| Hankintameno 1.1.     | 8 084 906                | 502 429                    | 7 544 373            | 921 853                  | 17 053 561 | 2 081 926                         | 128 832                | 1 411 860              | 3 622 618 |
| Lisäykset             |                          |                            |                      | 4 179                    | 4 179      |                                   |                        |                        | 0         |
| Vähennykset           | -99 900                  |                            |                      |                          | -99 900    | -184 643                          |                        |                        | -184 643  |
| Siirrot erien välillä |                          |                            |                      |                          | 0          |                                   |                        |                        | 0         |
| Hankintameno 31.12.   | 7 985 006                | 502 429                    | 7 544 373            | 926 032                  | 16 957 840 | 1 897 283                         | 128 832                | 1 411 860              | 3 437 975 |
| Arvonlennukset        |                          |                            |                      |                          | 0          |                                   |                        |                        | 0         |
| Arvonkorotukset       |                          |                            |                      |                          | 0          |                                   |                        |                        | 0         |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 7 985 006                | 502 429                    | 7 544 373            | 926 032                  | 16 957 840 | 1 897 283                         | 128 832                | 1 411 860              | 3 437 975 |

| KUNTAYHTYMÄOSUUKSIEN ARVON MUUTOKSET | Tase-arvo 1.1.19 | Lisäykset tilikaudella | Vähennykset tilikaudella | Tase-arvo 31.12.19 | Kunnan osuus kuntayhtymän peruspääomasta | Ero          |
|--------------------------------------|------------------|------------------------|--------------------------|--------------------|--|--------------|
| Koulutuskeskus Salpaus-ky            | 1 397 434,16     | 0,00                   | 0,00                     | 1 397 434,16       | 3 943 164,42                             | 2 545 730,26 |
| Eteva kuntayhtymä                    | 311 519,42       | 0,00                   | 0,00                     | 311 519,42         | 140 393,32                               | -171 126,10  |
| Itä-Suomen päihdehuollon ky          | 42 363,02        | 0,00                   | 0,00                     | 42 363,02          | 42 716,37                                | 353,35       |

## HEINOLAN KAUPUNGIN OMISTUS MUISSA YHTEISÖISSÄ 31.12.2019

|                                      | Kuntakonsernin suhteellinen osuus (1000€) |                             |                  |                     | Tilikauden<br>voitosta/<br>tappiosta |
|--------------------------------------|---|-----------------------------|------------------|---------------------|--------------------------------------|
|                                      | Kotipaikka                                | Kaupungin<br>omistus<br>(%) | Omasta<br>po:sta | Vieraasta<br>po:sta |                                      |
| <b>TYTÄRYHTEISÖT</b>                 |   |                             |                  |                     |                                      |
| Heinolan Vuokra-asunnot Oy           | Heinola                                   | 100,00                      | 5 021            | 14 812              | 0                                    |
| Heinolan Työvalmennuskeskus Oy       | Heinola                                   | 100,00                      | 14               | 65                  | -94                                  |
| Kiinteistö Oy Marjatie 13            | Heinola                                   | 98,18                       | 30               | 228                 | 0                                    |
| Kiinteistö Oy Mustikkatie 2          | Heinola                                   | 98,10                       | 51               | 242                 | 0                                    |
| <b>OSAKKUUSYHTEISÖT</b>              |   |                             |                  |                     |                                      |
| Asunto Oy Puumera                    | Heinola                                   | 25,35                       | 157              | 726                 | 0                                    |
| Asunto Oy Vanhatie 4                 | Heinola                                   | 35,25                       | 58               | 1                   | 1                                    |
| Kangaspolun Lämpö Oy                 | Heinola                                   | 40,00                       | 0                | 0                   | 0                                    |
| Kiinteistö Oy Heinolan Tietokeskus   | Heinola                                   | 41,43                       | 914              | 29                  | -31                                  |
| <b>KUNTAYHTYMÄT</b>                  |   |                             |                  |                     |                                      |
| Koulutuskeskus Salpaus-kuntayhtymä   | Lahti                                     | 9,58                        | 7 904            | 1 752               | 273                                  |
| Eteva kuntayhtymä                    | Mäntsälä                                  | 0,87                        | 153              | 436                 | 7                                    |
| Päijät-Hämeen hyvinvointikuntayhtymä | Lahti                                     | 9,53                        | 6 046            | 12 312              | -27                                  |
| Itä-Suomen Päihdehuollon kuntayhtymä | Mäntyharju                                | 3,73                        | 57               | 2                   | -13                                  |
| Päijät-Hämeen liitto                 | Lahti                                     | 11,36                       | 415              | 484                 | -32                                  |

## SAAMISET TYTÄRYHTEISÖILTÄ, KUNTAYHTYMILTÄ JA OSAKKUUSYHTEISÖILTÄ

### PITKÄAIKAISET LAINASAAMISET

| LAINAN SAAJA   | ALKUPERÄINEN<br>LAINAMÄÄRÄ | LAINAA<br>01.01.2019 | VUODEN AIKANA    |               |                   | LAINAA<br>31.12.2019 |
|--|----------------------------|----------------------|------------------|---------------|-------------------|----------------------|
|  |                            |                      | KORKO            | UUSIA LAINOJA | LYHENNYKSET       |                      |
| Lainasaamiset kuntayhtymiltä<br>Koulutuskeskus Salpaus-kuntayhtymä | 128 831,95                 | 128 831,95           | 0,00             |               |                   | 128 831,95           |
| Lainasaamiset tytäryhteisöiltä                                     |                            |                      |                  |               |                   |                      |
| Heinolan Työvalmennuskeskus Oy (pääomalainat)                      | 140 000,00                 | 140 000,00           | 375,00           |               | 140 000,00        | 0,00                 |
| Hlan Vuokra-asunnot Oy   | 2 124 292,26               | 1 941 925,66         | 38 615,42        |               | 44 642,86         | 1 897 282,80         |
| Tytäryhteisöt yhteensä   | 2 264 292,26               | 2 081 925,66         | 38 990,42        | 0,00          | 184 642,86        | 1 897 282,80         |
| Lainasaamiset muilta   |                            |                      |                  |               |                   |                      |
| Lahden Ammattikorkeakoulu Oy (pääomalaina)                         | 1 411 860,17               | 1 411 860,17         | 0,00             |               |                   | 1 411 860,17         |
| Muut yhteensä  | 1 411 860,17               | 1 411 860,17         | 0,00             | 0,00          | 0,00              | 1 411 860,17         |
| <b>LAINASAAMISET YHTEENSÄ</b>                                      | <b>3 804 984,38</b>        | <b>3 622 617,78</b>  | <b>38 990,42</b> | <b>0,00</b>   | <b>184 642,86</b> | <b>3 437 974,92</b>  |

### SAAMISTEN ERITTELY

2019

2018

#### Lyhytaikaiset saamiset

##### Saamiset tytäryhteisöiltä

Myyntisaamiset

115 375,26

49 246,80

Siirtosaamiset

0,00

29 219,95

##### Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä

Myyntisaamiset

211 814,64

109 757,37

Siirtosaamiset

1 320,00

798 660,99

##### Saamiset osakkuusyhteisöiltä

Myyntisaamiset

3 608,40

1 564,83

#### Saamiset yhteensä

332 118,30

988 449,94

### SIIRTOSAAMISET

Kunta

Konserni

2019

2018

2019

2018

#### Lyhytaikaiset siirtosaamiset

##### Ennakkomenot

254 859,83

220 536,65

255 888

193 758

##### Kelan korvaus työterveydenhuoltoon

477 088,35

252 000,00

614 316

409 285

##### Avustus joukkoliikenteen tukemiseen

128 182,90

144 285,54

128 183

144 286

##### Koulutuskorvaus työttömyysvakuutusrahastolta

23 388,00

20 927,00

24 241

20 927

##### ELY-keskus, palkkatuet

80 023,97

146 533,19

80 072

146 557

##### Urheilupuiston tekonurmi, valtionavustus

0,00

70 000,00

0

70 000

##### Muut valtionosuussaamiset/

##### EU- ym. tuet ja avustukset

101 034,21

334 545,93

118 751

324 215

##### Vakuutuskorvaukset

66 312,99

282 252,29

66 313

282 252

##### PHHYKY, lopullinen maksuosuuden hyvitys

0,00

567 240,00

0

567 240

##### Kuusakoski, osuus jätevedenpuhdistamoon

1 000 000,00

850 000,00

1 000 000

850 000

##### Muut siirtosaamiset

117 784,82

105 279,03

274 711

156 939

#### Siirtosaamiset yhteensä

2 248 675,07

2 993 599,63

2 562 475

3 165 459

## OMAN PÄÄOMAN ERITTELY

|  | Kunta                 |                       | Konserni (1000 €) |                |
|--|-----------------------|-----------------------|-------------------|----------------|
|  | 2019                  | 2018                  | 2019              | 2018           |
| <b>Peruspääoma 01.01.</b>                          | 89 492 847,89         | 89 492 847,89         | 89 493            | 89 493         |
| Lisäykset tilikaudella                             | 0,00                  | 0,00                  | 0                 | 0              |
| Vähennykset tilikaudella                           | 0,00                  | 0,00                  | 0                 | 0              |
| <b>Peruspääoma 31.12.</b>                          | 89 492 847,89         | 89 492 847,89         | 89 493            | 89 493         |
| <b>Arvonkorotusrahasto 01.01.</b>                  |                       |                       | 249               | 295            |
| Arvonkorotusten lisäykset tilikaudella             |                       |                       |                   |                |
| Arvonkorotusten vähennykset tilikaudella           |                       |                       | -44               | -46            |
| <b>Arvonkorotusrahasto 31.12.</b>                  |                       |                       | 205               | 249            |
| <b>Muut omat rahastot</b>                          |                       |                       |                   |                |
| Heinolan energiarahaston pääoma 01.01.             | 15 137 317,25         | 15 137 317,25         | 15 137            | 15 137         |
| Siirrot rahastoon tilikaudella                     | 0,00                  | 0,00                  | 0                 | 0              |
| Siirrot rahastosta tilikaudella                    | 0,00                  | 0,00                  | 0                 | 0              |
| <b>Heinolan energiarahaston pääoma 31.12.</b>      | 15 137 317,25         | 15 137 317,25         | 15 137            | 15 137         |
| Käyttörahaston pääoma 01.01.                       |                       |                       | 29                | 29             |
| Siirrot rahastoon tilikaudella                     |                       |                       | 0                 | 0              |
| Siirrot rahastosta tilikaudella                    |                       |                       | 0                 | 0              |
| <b>Käyttörahaston pääoma 31.12.</b>                |                       |                       | 29                | 29             |
| Muut omat rahastot 01.01.                          |                       |                       | 3                 | 3              |
| Siirrot rahastoihin tilikaudella                   |                       |                       | 0                 | 0              |
| Siirrot rahastoista tilikaudella                   |                       |                       | 0                 | 0              |
| <b>Muut omat rahastot 31.12.</b>                   |                       |                       | 3                 | 3              |
| <b>Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 01.01.</b> | 26 145 530,10         | 20 128 088,95         | 31 593            | 25 409         |
| Maa-alueiden arvonalentumiset                      | -1 812 550,29         | 0,00                  | -1 813            | 0              |
| Vesialueiden arvonalentumiset                      | -218 400,93           | 0,00                  | -218              | 0              |
| <b>Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.</b> | 24 114 578,88         | 20 128 088,95         | 29 562            | 25 409         |
| <b>Tilikauden ylijäämä/alijäämä</b>                | 2 154 615,18          | 6 017 441,15          | 2 198             | 6 126          |
| <b>Oma pääoma yhteensä</b>                         | <b>130 899 359,20</b> | <b>130 775 695,24</b> | <b>136 627</b>    | <b>136 446</b> |

## PITKÄAIKAISET VELAT

Velat, jotka eräänntyvät viiden vuoden tai pidemmän ajan kuluttua:

|   | 2019                 | 2018                 |
|---|----------------------|----------------------|
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 27 021 000,00        | 21 278 000,00        |
| Lainat julkisyhteisöiltä                |                      |                      |
| <b>Pitkäaikaiset velat yhteensä</b>     | <b>27 021 000,00</b> | <b>21 278 000,00</b> |

## PAKOLLISET VARAUKSET

|   | Kunta<br>2019     | 2018              | Konserni<br>2019 | 2018             |
|---|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Varaus ent. Helsingin kaupungin saha-alueen kunnostamiseksi | 150 000,00        | 150 000,00        | 150 000          | 150 000          |
| Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu                           |                   |                   | 904 359          | 1 200 094        |
| Muut pakolliset varaukset                                   |                   |                   | 5 748            | 11 047           |
| <b>Pakolliset varaukset yhteensä</b>                        | <b>150 000,00</b> | <b>150 000,00</b> | <b>1 060 107</b> | <b>1 361 141</b> |

## VELAT TYTÄRYHTEISÖILLE, KUNTAYHTYMILLE JA OSAKKUUSYHTEISÖILLE

|  | 2019                | 2018              |
|--|---------------------|-------------------|
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                           |                     |                   |
| <b>Lyhytaikainen vieras pääoma</b>             |                     |                   |
| Velat tytäryhteisöille                         |                     |                   |
| Ostovelat                                      | -366,16             | 791,90            |
| Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä |                     |                   |
| Ostovelat                                      | 460 140,04          | 482 312,98        |
| Siirtovelat                                    | 1 545 706,00        | 0,00              |
| Velat osakkuusyhteisöille                      |                     |                   |
| Ostovelat                                      | 0,00                | 467,35            |
| <b>Vieras pääoma yhteensä</b>                  | <b>2 005 479,88</b> | <b>483 572,23</b> |

## SIIRTOVELAT

|   | Kunta<br>2019       | 2018                | Konserni<br>2019  | 2018              |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Pitkäaikaiset siirtovelat</b>            |                     |                     |                   |                   |
| Maankäyttösopimusten korvaukset             | 144 608             | 0                   | 144 608           | 0                 |
| <b>Lyhytaikaiset siirtovelat</b>            |                     |                     |                   |                   |
| Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset | 7 443 309,05        | 7 068 783,20        | 12 631 084        | 12 136 262        |
| Korkojaksotus                               | 151 170,73          | 171 726,21          | 182 875           | 223 020           |
| Maankäyttösopimusten korvaukset             | 0,00                | 144 608,00          | 0                 | 144 608           |
| Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus     | 95 018,00           | 36 136,00           | 95 018            | 36 136            |
| Muut valtionavustukset                      | 0,00                | 0,00                | 134 763           | 0                 |
| Verotilitys joulukuu 2018                   | 0,00                | 1 703 539,57        | 0                 | 1 703 540         |
| PHHYKY, lopullinen maksuosuus               | 1 545 706,00        | 0,00                | 1 545 706         | 0                 |
| Vaana/Smartum palvelusetelit                | 239 884,67          | 83 433,14           | 239 885           | 83 433            |
| Projektien siirtovelat                      | 0,00                | 0,00                | 104 481           | 0                 |
| Tuloennakot                                 | 0,00                | 0,00                | 7 762             | 382 395           |
| Muut siirtovelat                            | 181 924,91          | 315 519,28          | 1 606 929         | 1 780 256         |
| <b>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</b>   | <b>9 657 013,36</b> | <b>9 523 745,40</b> | <b>16 548 503</b> | <b>16 489 650</b> |
| <b>Siirtovelat yhteensä</b>                 | <b>9 801 621,36</b> | <b>9 523 745,40</b> | <b>16 693 111</b> | <b>16 489 650</b> |



## VAKUUKSET JA VASTUUSITOUMUKSET

| Velkojen vakuudet   | Kunta      |            | Konserni   |            |
|---|------------|------------|------------|------------|
|   | 2019       | 2018       | 2019       | 2018       |
| <b>Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin</b>         |            |            |            |            |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta                                     |            |            | 318 994    | 282 907    |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset   |            |            | 453 503    | 405 475    |
| Lainat julkisyhteisöiltä  |            |            | 4 125 426  | 4 812 406  |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset   |            |            | 11 341 279 | 11 341 279 |
| <b>Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä tontin vuokraoikeuteen</b> |            |            |            |            |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta                                     |            |            | 52 768     | 59 145     |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset   |            |            | 115 762    | 115 762    |
| <b>Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä</b>                             | 0,00       | 0,00       | 11 910 544 | 11 862 516 |
| <b>Muut vakuudet</b>  |            |            |            |            |
|   |            |            |            |            |
| <b>Omasta puolesta annetut vakuudet</b>                                     |            |            |            |            |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset   |            |            | 303 981    | 303 981    |
| Vuokravakuudet  |            |            | 0          | 11 692     |
| Rakennus- ja takuuajan vakuudet   |            |            | 108 510    | 103 862    |
| <b>Muiden puolesta annetut vakuudet</b>                                     |            |            |            |            |
| Vuokravakuudet  | 113 644,47 | 135 573,76 | 113 644    | 135 574    |
| <b>Muut vakuudet yhteensä</b>   | 113 644,47 | 135 573,76 | 526 135    | 555 109    |

| Vuokravastuut                                 | Kunta        |              | Konserni   |            |
|---|--------------|--------------|------------|------------|
|   | 2019         | 2018         | 2019       | 2018       |
| Toimitilojen vuokravastuut yhteensä           | 1 195 745,20 | 2 369 494,36 | 34 360 247 | 32 615 126 |
| Seuraavalla tilikaudella maksettavat          | 1 027 908,91 | 1 240 825,78 | 4 809 168  | 3 869 397  |
| Koneiden ja laitteiden vuokravastuut yhteensä | 855 715,75   | 695 173,75   | 1 922 335  | 1 923 318  |
| Seuraavalla tilikaudella maksettavat          | 356 903,23   | 267 814,61   | 500 287    | 765 876    |
| <b>Vuokravastuut yhteensä</b>                 | 2 051 460,95 | 3 064 668,11 | 36 282 582 | 34 538 444 |

| Vastuusitoumukset  | Alkuperäinen pääoma  | Kunta               |                     | Konserni      |               |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------|
|  |                      | 2019                | 2018                | 2019          | 2018          |
| <b>Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta</b>   |                      |                     |                     |               |               |
| Heinolan Vuokra-asunnot Oy POP                                     | 757 890,00           | 303 156,00          | 353 682,00          |               |               |
| Heinolan Vuokra-asunnot Oy POP                                     | 1 400 000,00         | 897 435,84          | 969 230,72          |               |               |
| Heinolan Vuokra-asunnot Oy Kuntarahoitus*                          | 1 300 000,00         | 1 089 190,00        | 1 159 460,00        |               |               |
| Heinolan Vuokra-asunnot Oy/Läpiäinkatu 7 Kuntarahoitus             | 150 000,00           | 144 480,00          | 145 470,00          |               |               |
| Heinolan Vuokra-asunnot Oy/Marjatie 1 Danske Bank*                 | 2 500 000,00         | 2 372 881,33        | 2 457 627,11        |               |               |
| Heinolan Vuokra-asunnot Oy/Marjatie 3 Kuntarahoitus*               | 2 200 000,00         | 2 082 145,00        | 2 160 715,00        |               |               |
| Heinolan Vuokra-asunnot Oy/Marjatie 9 OP Yrityspankki              | 584 000,00           | 516 256,00          | 526 768,00          |               |               |
| Heinolan Vuokra-asunnot Oy/Opinkaari Danske Bank                   | 247 517,13           | 0,00                | 12 053,10           |               |               |
| Heinolan Vuokra-asunnot Oy Kuntarahoitus kuntatodistukset*         | 1 000 000,00         | 800 000,00          | 0,00                |               |               |
| Heinolan Vuokra-asunnot Oy/osakehuoneistot (täytetakaukset)        | 42 755,00            | 15 731,49           | 18 794,21           |               |               |
| KOY Marjatie 13  | 408 000,00           | 211 034,42          | 239 172,36          |               |               |
| KOY Mustikkatie 2  | 385 000,00           | 199 137,82          | 225 689,56          |               |               |
| <b>Takaukset samaan konserniin kuuluvien yht.puolesta yhteensä</b> | <b>10 975 162,13</b> | <b>8 631 447,90</b> | <b>8 268 662,06</b> |               |               |
| <b>Takaukset muiden puolesta</b>                                   |                      |                     |                     |               |               |
| Eteva Kuntayhtymän antamat takaukset                               | 25 608,00            |                     |                     | 18 673        | 19 740        |
| <b>Takaukset yhteensä</b>  | <b>11 000 770,13</b> | <b>8 631 447,90</b> | <b>8 268 662,06</b> | <b>18 673</b> | <b>19 740</b> |

\*Lainavastuista 6,3M€ on myönnetty kuntalain 129§:n voimaantulon jälkeen (v.2015). Takaukset on annettu Heinolan Vuokra-asunnot Oy:lle, joka kaupungin 100%:sti omistama yhtiö. Yhtiön tehtävänä on tarjota kohtuuhintaisia asuntoja kaupungin asukkaille, tämä on yksi kunnan tehtävistä. Takauksien määrän ei katsota oleellisesti vaarantavan kunnan kykyä vastata sille laissa määrätyistä tehtävistä.

| Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista                | 2019           | 2018           |
|---|----------------|----------------|
| Osuus Kuntien takauskeskuksen takausvastuista                 | 113 717 345,00 | 109 200 348,00 |
| Osuus Kuntien takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista | 0,00           | 0,00           |
| Mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta | 74 818,00      | 70 156,18      |

| Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt  | Kunta               |                     | Konserni         |                  |
|---|---------------------|---------------------|------------------|------------------|
|   | 2019                | 2018                | 2019             | 2018             |
| <b>Sopimusvastuut</b>   |                     |                     |                  |                  |
| Maankäyttö Sopimuksista aiheutuvat velvoitteet  | 1 365 389,35        | 1 281 389,35        | 1 365 389        | 1 281 389        |
| Ympäristöluvut  | 10 000,00           | 10 000,00           | 10 000           | 10 000           |
| Sopimukseen sisältyvät palautusvastuut  |                     |                     |                  | 0                |
| Muut sopimusvastuut   |                     |                     | 13 624           | 701 078          |
| <b>Sopimusvastuut yhteensä</b>  | <b>1 375 389,35</b> | <b>1 291 389,35</b> | <b>1 389 013</b> | <b>1 992 467</b> |
| <b>Johdannaissopimukset</b>   |                     |                     |                  |                  |
| Koronvaihtosopimukset   |                     |                     |                  |                  |
| Koronvaihtosopimus/Kuntarahoitus Oyj  |                     |                     |                  |                  |
| Sopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Sopimuksella vaihtuva korko on vaihdettu kiinteäksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopimus eräännyy 07.09.2023. |                     |                     |                  |                  |
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo  | 3 680 000,00        | 4 600 000,00        | 3 680 000        | 4 600 000        |
| Käypä arvo (rahoituslaitoksen ilmoituksen mukaan)   | -154 747,81         | -205 391,92         | -154 748         | -205 392         |
| Koronvaihtosopimukset (Kuntayhtymät)  |                     |                     |                  |                  |
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo  |                     |                     | 797 543          | 1 918 123        |
| Käypä arvo (rahoituslaitoksen ilmoituksen mukaan)   |                     |                     | -144 286         | -168 751         |
| Valuuttatermiinit   |                     |                     |                  | 0                |
| <b>Arvonlisäveron palautusvastuu</b>  | <b>5 136 444,97</b> | <b>5 697 888,81</b> | <b>6 277 669</b> | <b>6 552 820</b> |
| <b>Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu</b>   |                     |                     | 117 943          | 117 943          |
| <b>Ara-avustusten palautusvastuu</b>  |                     |                     | 173 650          | 173 650          |
| <b>Muut vastuut</b>   |                     |                     | 147              | 752              |

**HUOLLETTAVIEN VARAT,  
1000€**

**(taseen ulkopuolella)**

Huollettavien varat 31.12.

**2019**

**2018**

284

299

HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

## HENKILÖSTÖKULUT

|   | 2019       | 2018       |
|---|------------|------------|
| Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan                                 | 55 427 672 | 55 087 706 |
| Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin | 0          | 0          |
| Henkilöstökulut yhteensä  | 55 427 672 | 55 087 706 |

## HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ TOIMIALOITTAIN

Kaupungin palveluksessa oli 31.12.2019 tilanteessa 1293 työntekijää ja työllistettyjä näistä oli 51 (2018: 63).

|                     | 2019        | 2018        |
|---------------------|-------------|-------------|
| Yhteiset palvelut   | 38          | 43          |
| Elinvoima           | 74          | 58          |
| Hyvinvointi         | 425         | 459         |
| Sosiaali ja terveys | 555         | 548         |
| Lupa ja valvonta    | 8           | 10          |
| Tekniikka           | 193         | 195         |
| <b>Yhteensä</b>     | <b>1293</b> | <b>1313</b> |

## LUOTTAMUSHENKILÖIDEN PALKKIOISTA PERITYT JA TILITETYT LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT

|                 | 2019          | 2018          |
|-----------------|---------------|---------------|
| KOK             | 9 771         | 11 208        |
| KESK            | 2 474         | 2 335         |
| VAS             | 288           | 67            |
| KD              | 1 815         | 2 348         |
| SDP             | 9 353         | 10 228        |
| VIHR            | 1 030         | 1 210         |
| SKP             | -             | -             |
| LiNy/Pahe       | 2 089         | 2 108         |
| PS              | 1 236         | 1 582         |
| <b>Yhteensä</b> | <b>28 056</b> | <b>31 086</b> |

## TILINTARKASTUSPALKKIOT

|                        | 2019          | 2018          |
|------------------------|---------------|---------------|
| Tilintarkastuspalkkiot | 31 211        | 32 949        |
| Muut palkkiot          | 3 705         | 2 226         |
| <b>Yhteensä</b>        | <b>34 916</b> | <b>35 175</b> |

## 5. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

### Laadintaperiaatteet / vesilaitos

Vesilaitoksella tarkoitetaan puhtaan veden jakelusta ja jätevesien viemäröinnistä vastaavaa osaa vesihuoltolaitoksesta. Vesihuoltolaitos vastaa vesilaitostoiminnan lisäksi määrättyllä alueella hulevesien eli sade- ja suotovesien pois johtamisesta.

Vesilaitos on eriytetty 1.1.2015 alkaen muusta kaupungin toiminnasta kirjanpidollisesti. Kaupungin lainoista ei ole erotettu laitoksille omia lainoja vaan pitkäaikainen velka sisältyy laitoksen peruspääomaan. Kaupunginvaltuusto on vahvistanut peruspääoman ja vuoden 2015 avaavan taseen 25.1.2016. Vesilaitoksen liittymismaksut ovat palautus- ja siirtokelpoisia ja ne on käsitelty pitkäaikaisessa vieraassa pääomassa.

Hulevesien käsittelyn tilinpäätöslaskelmat on erotettu vesihuoltolaitoksesta laskennallisesta eriyttämisestä annetun suosituksen mukaisesti. Kaupungin lainoista ei ole erotettu hulevesikäsittelylle omia lainoja vaan laskennallinen pitkäaikainen velka sisältyy jäännöspääomaan.

## Heinolan vesilaitoksen tuloslaskelma

|                                       | 2019                 | 2018                 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| LIKEVAIHTO                            | 3 572 296,84         | 3 627 060,98         |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN              | 43 572,46            | 26 419,14            |
| LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT            | 233 643,60           | 238 020,30           |
| <br>MATERIAALIT JA PALVELUT           |                      |                      |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat         |                      |                      |
| Ostot tilikauden aikana               | -516 752,05          | -534 210,59          |
| Palvelujen ostot                      | -573 450,91          | -749 422,95          |
|                                       | <u>-1 090 202,96</u> | <u>-1 283 633,54</u> |
| <br>HENKILÖSTÖKULUT                   |                      |                      |
| Palkat ja palkkiot                    | -456 030,14          | -436 645,08          |
| Henkilösivukulut                      |                      |                      |
| Eläkekulut                            | -130 146,56          | -124 956,82          |
| Muut henkilösivukulut                 | -11 699,68           | -15 994,15           |
|                                       | <u>-597 876,38</u>   | <u>-577 596,05</u>   |
| <br>POISTOT JA ARVONALENTUMISET       |                      |                      |
| Suunnitelman mukaiset poistot         | -1 075 314,52        | -808 475,07          |
| <br>LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT         | -58 095,70           | -66 173,33           |
| <br>LIIKEYLIJÄÄMÄ(+)/LIIKEALIJÄÄMÄ(-) | 1 028 023,34         | 1 155 622,43         |
| <br>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT          |                      |                      |
| Muut rahoitustuotot                   | 1 903,19             | 6 475,21             |
| Korvaus peruspääomasta                | -546 134,00          | -546 134,00          |
| Muut rahoituskulut                    | -4,17                | 0,00                 |
|                                       | <u>-544 234,98</u>   | <u>-539 658,79</u>   |
| <br>TILIKAUDEN YLI-(+)/ALIJÄÄMÄ(-)    | 483 788,36           | 615 963,64           |

Vesilaitoksen peruspääoman tuotto oli 8,1%. Laitoksen toimintakertomus on esitetty sivuilla 61-63.

## Heinolan vesilaitoksen rahoituslaskelma

|  | 2019                 | 2018                 |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>                     |                      |                      |
| LIIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)                      | 1 028 023,34         | 1 155 622,43         |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET                    | 1 075 314,52         | 808 475,07           |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT                       | -544 234,98          | -539 658,79          |
|  | <u>1 559 102,88</u>  | <u>1 424 438,71</u>  |
| <b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>                 |                      |                      |
| Investointimenot                               | -6 925 969,52        | -4 468 414,72        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            | 0,00                 | 0,00                 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 1 765,60             | 0,00                 |
|  | <u>-6 924 203,92</u> | <u>-4 468 414,72</u> |
| <b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>    | <b>-5 365 101,04</b> | <b>-3 043 976,01</b> |
| <b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>                   |                      |                      |
| <b>MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET</b>           |                      |                      |
| Vaihto-omaisuuden muutos                       | 7 556,67             | -10 972,71           |
| Saamisten muutos muilta                        | -134 864,58          | 93 590,87            |
| Korottomien velkojen muutos                    | -710 973,59          | 913 635,04           |
|  | <u>-838 281,50</u>   | <u>996 253,20</u>    |
| <b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>                   | <b>-838 281,50</b>   | <b>996 253,20</b>    |
| <b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>                      | <b>-6 203 382,54</b> | <b>-2 047 722,81</b> |

## Heinolan vesilaitoksen tase

|                                 | 2019                  | 2018                  |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>VASTAAVAA</b>                |                       |                       |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>        |                       |                       |
| AINEELLISET HYÖDYKKEET          |                       |                       |
| RAKENNUKSET                     | 4 850 213,31          | 3 689 707,64          |
| KIIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET | 17 210 528,41         | 12 521 990,64         |
| KONEET JA KALUSTO               | 4 505,92              | 4 659,96              |
| AINEELLISET HYÖDYKKEET          | 22 065 247,64         | 16 216 358,24         |
| PYSYVÄT VASTAAVAT               | 22 065 247,64         | 16 216 358,24         |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>      |                       |                       |
| VAIHTO-OMAISSUUS                |                       |                       |
| VALMIIT TUOTTEET/TAVARAT        | 94 364,11             | 101 920,78            |
| VAIHTO-OMAISSUUS                | 94 364,11             | 101 920,78            |
| SAAMISET                        |                       |                       |
| LYHYTAIKAISET SAAMISET          |                       |                       |
| MYYNTISAAMISET                  | 1 158 663,96          | 1 023 394,90          |
| MUUT SAAMISET                   | 0,00                  | 0,00                  |
| SIIRTOSAAMISET                  | 1 011,16              | 1 415,64              |
| LYHYTAIKAISET SAAMISET          | 1 159 675,12          | 1 024 810,54          |
| SAAMISET                        | 1 159 675,12          | 1 024 810,54          |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT             | 1 254 039,23          | 1 126 731,32          |
| <b>VASTAAVAA</b>                | <b>23 319 286,87</b>  | <b>17 343 089,56</b>  |
| <b>VASTATTAVAA</b>              |                       |                       |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>               |                       |                       |
| PERUSPÄÄOMA                     | -9 102 227,76         | -9 102 227,76         |
| ED.TILIKAUSSIEN YLI-/ALIJÄÄMÄ   | -3 366 477,69         | -2 750 514,05         |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ        | -483 788,36           | -615 963,64           |
| OMA PÄÄOMA                      | -12 952 493,81        | -12 468 705,45        |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>            |                       |                       |
| PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA     |                       |                       |
| MUUT PITKÄAIKAISET VELAT        | -2 007 757,18         | -1 977 417,18         |
| PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA     | -2 007 757,18         | -1 977 417,18         |
| LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA     |                       |                       |
| OSTOVELAT                       | -507 974,00           | -1 075 522,44         |
| MUUT LYHYTAIKAISET VELAT        | -7 783 301,14         | -1 598 745,62         |
| SIIRTOVELAT                     | -67 760,74            | -222 698,87           |
| LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA     | -8 359 035,88         | -2 896 966,93         |
| VIERAS PÄÄOMA                   | -10 366 793,06        | -4 874 384,11         |
| <b>VASTATTAVAA</b>              | <b>-23 319 286,87</b> | <b>-17 343 089,56</b> |

## Heinolan vesilaitoksen talousarviovertailu

|  | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut.jälkeen | Toteutuma<br>2019    | Poikkeama          | Tot%         |
|--|------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------------|--------------------|--------------|
| MYYNTITUOTOT                               | 3 662            | 3 673 300                   | 0                         | 3 673 300                   | 3 600 319,00         | 72 981,00          | 98,0         |
| VUOKRATUOTOT                               | 202              | 201 500                     | 0                         | 201 500                     | 203 507,74           | -2 007,74          | 101,0        |
| MUUT TOIMINTATUOTOT                        | 2                | 500                         | 0                         | 500                         | 2 113,70             | -1 613,70          | 422,7        |
| VALM. OMAAN KÄYTTÖÖN                       | 26               | 18 000                      | 0                         | 18 000                      | 43 572,46            | -25 572,46         | 242,1        |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT                        | 6                | 0                           | 0                         | 0                           | 1 903,19             | -1 903,19          | 0,0          |
| <b>TULOT</b>                               | <b>3 898</b>     | <b>3 893 300</b>            | <b>0</b>                  | <b>3 893 300</b>            | <b>3 851 416,09</b>  | <b>41 883,91</b>   | <b>98,9</b>  |
| PALKAT JA PALKKIOT                         | -441             | -496 700                    | 0                         | -496 700                    | -456 376,07          | -40 323,93         | 91,9         |
| ELÄKEKULUT                                 | -125             | -138 100                    | 0                         | -138 100                    | -130 146,56          | -7 953,44          | 94,2         |
| MUUT HLÖSIVUKULUT                          | -16              | -17 500                     | 0                         | -17 500                     | -11 699,68           | -5 800,32          | 66,9         |
| HENK.KORV. JA MUUT<br>HLÖSTÖMEN. KORJ.ERÄT | 5                | 0                           | 0                         | 0                           | 345,93               | -345,93            | 0,0          |
| MUIDEN PALV. OSTOT                         | -749             | -775 200                    | 0                         | -775 200                    | -573 450,91          | -201 749,09        | 74,0         |
| OSTOT TILIK. AIKANA                        | -534             | -593 900                    | 0                         | -593 900                    | -516 752,05          | -77 147,95         | 87,0         |
| VUOKRAKULUT                                | -42              | -40 000                     | 0                         | -40 000                     | -50 117,63           | 10 117,63          | 125,3        |
| MUUT TOIMINTAKULUT                         | -24              | -8 800                      | 0                         | -8 800                      | -7 978,07            | -821,93            | 90,7         |
| MUUT RAHOITUSKULUT                         | -546             | -550 000                    | 0                         | -550 000                    | -546 138,17          | -3 861,83          | 99,3         |
| <b>MENOT</b>                               | <b>-2 474</b>    | <b>-2 620 200</b>           | <b>0</b>                  | <b>-2 620 200</b>           | <b>-2 292 313,21</b> | <b>-327 886,79</b> | <b>87,5</b>  |
| <b>NETTO</b>                               | <b>1 424</b>     | <b>1 273 100</b>            | <b>0</b>                  | <b>1 273 100</b>            | <b>1 559 102,88</b>  | <b>-286 002,88</b> | <b>122,5</b> |
| POISTOT JA ARVONAL.                        | -808             | -960 300                    | 0                         | -960 300                    | -1 075 314,52        | 115 014,52         | 112,0        |



## Hulevesien käsittelyn tuloslaskelma

|                                 | 2019              | 2018               |
|---------------------------------|-------------------|--------------------|
| LIKEVAIHTO                      | 60 107,82         | 63 509,35          |
| MATERIAALIT JA PALVELUT         |                   |                    |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   |                   |                    |
| Ostot tilikauden aikana         | -1 439,59         | -15 648,05         |
| Palvelujen ostot                | -97 963,80        | -97 486,85         |
|                                 | <u>-99 403,39</u> | <u>-113 134,90</u> |
| HENKILÖSTÖKULUT                 |                   |                    |
| Palkat ja palkkiot              | -333,05           | -1 894,52          |
| Henkilösivukulut                |                   |                    |
| Eläkekulut                      | -102,73           | -317,35            |
| Muut henkilösivukulut           | -10,23            | -71,13             |
|                                 | <u>-446,01</u>    | <u>-2 283,00</u>   |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET     |                   |                    |
| Suunnitelman mukaiset poistot   | -57 747,89        | -62 094,50         |
| LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT       | -160,00           | 0,00               |
| LIKEYLIJÄÄMÄ(+)/LIKEALIJÄÄMÄ(-) | -97 649,47        | -114 003,05        |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT        |                   |                    |
| Korvaus jäännöspääomasta        | -82 674,00        | -76 525,00         |
|                                 | <u>-82 674,00</u> | <u>-76 525,00</u>  |
| TILIKAUDEN YLI-(+)/ALIJÄÄMÄ(-)  | -180 323,47       | -190 528,05        |

## Hulevesien käsittelyn tase

|                                | 2019               | 2018               |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>VASTAAVAA</b>               |                    |                    |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>       |                    |                    |
| AINEELLISET HYÖDYKKEET         |                    |                    |
| KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET | 708 097,79         | 765 845,68         |
| AINEELLISET HYÖDYKKEET         | 708 097,79         | 765 845,68         |
| PYSYVÄT VASTAAVAT              | 708 097,79         | 765 845,68         |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>     |                    |                    |
| VAIHTO-OMAISSUUS               |                    |                    |
| VALMIIT TUOTTEET/TAVARAT       | 0,00               | 0,00               |
| VAIHTO-OMAISSUUS               | 0,00               | 0,00               |
| SAAMISET                       |                    |                    |
| LYHYTAIKAISET SAAMISET         |                    |                    |
| MYYNTISAAMISET                 | 0,00               | 0,00               |
| MUUT SAAMISET                  | 14 991,26          | 11 210,61          |
| LYHYTAIKAISET SAAMISET         | 14 991,26          | 11 210,61          |
| SAAMISET                       | 14 991,26          | 11 210,61          |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT            | 14 991,26          | 11 210,61          |
| <b>VASTAAVAA</b>               | <b>723 089,05</b>  | <b>777 056,29</b>  |
| <b>VASTATTAVAA</b>             |                    |                    |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>              |                    |                    |
| JÄÄNNÖSPÄÄOMA                  | -1 484 043,48      | -1 377 894,78      |
| ED.TILIKAUSIEN YLI-/ALIJÄÄMÄ   | 664 615,18         | 474 087,13         |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ       | 180 323,47         | 190 528,05         |
| OMA PÄÄOMA                     | -639 104,83        | -713 279,60        |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>           |                    |                    |
| PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA    |                    |                    |
| MUUT PITKÄAIKAISET VELAT       | -63 638,10         | -63 638,10         |
| PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA    | -63 638,10         | -63 638,10         |
| LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA    |                    |                    |
| OSTOVELAT                      | -20 346,12         | -138,59            |
| LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA    | -20 346,12         | -138,59            |
| VIERAS PÄÄOMA                  | -83 984,22         | -63 776,69         |
| <b>VASTATTAVAA</b>             | <b>-723 089,05</b> | <b>-777 056,29</b> |

## Hulevesien käsittelyn rahoituslaskelma

|   | 2019               | 2018               |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>                  |                    |                    |
| LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)                    | -97 649,47         | -114 003,05        |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET                 | 57 747,89          | 62 094,50          |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT                    | -82 674,00         | -76 525,00         |
|   | <b>-122 575,58</b> | <b>-128 433,55</b> |
| <b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| <b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b> | <b>-122 575,58</b> | <b>-128 433,55</b> |
| <b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>                |                    |                    |
| MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET               |                    |                    |
| Vaihto-omaisuuden muutos                    | 0,00               | 1 332,00           |
| Saamisten muutos muilta                     | -3 780,65          | 2 360,54           |
| Korottomien velkojen muutos                 | 20 207,53          | 22 268,10          |
|   | <b>16 426,88</b>   | <b>25 960,64</b>   |
| <b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>                | <b>16 426,88</b>   | <b>25 960,64</b>   |
| <b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>                   | <b>-106 148,70</b> | <b>-102 472,91</b> |

## Hulevesien käsittelyn talousarvion toteutumisvertailu

|                     | TP 2018<br>1000€ | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | Talousarvio<br>muut.jälkeen | Toteutuma<br>2019 | Poikkeama  | Tot%  |
|---------------------|------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------|------------|-------|
| MYYNTITUOTOT        | 64               | 50 000                      | 0                         | 50 000                      | 60 107,82         | -10 107,82 | 120,2 |
| TULOT               | 64               | 50 000                      | 0                         | 50 000                      | 60 107,82         | -10 107,82 | 120,2 |
| PALKAT JA PALKKIOT  | -2               | -100                        | 0                         | -100                        | -333,05           | 233,05     | 333,1 |
| ELÄKEKULUT          | 0                | 0                           | 0                         | 0                           | -102,73           | 102,73     | 0,0   |
| MUUT HLÖSIVUKULUT   | 0                | 0                           | 0                         | 0                           | -10,23            | 10,23      | 0,0   |
| MUIDEN PALV. OSTOT  | -97              | -86 500                     | 0                         | -86 500                     | -97 963,80        | 11 463,80  | 113,3 |
| OSTOT TILIK. AIKANA | -16              | -10 700                     | 0                         | -10 700                     | -1 439,59         | -9 260,41  | 13,5  |
| VUOKRAKULUT         | 0                | -400                        | 0                         | -400                        | -160,00           | -240,00    | 40,0  |
| MUUT RAHOITUSKULUT  | -77              | -60 000                     | 0                         | -60 000                     | -82 674,00        | 22 674,00  | 137,8 |
| MENOT               | -192             | -157 700                    | 0                         | -157 700                    | -182 683,40       | 24 983,40  | 115,8 |
| NETTO               | -128             | -107 700                    | 0                         | -107 700                    | -122 575,58       | 14 875,58  | 113,8 |
| POISTOT JA ARVONAL. | -62              | -57 700                     | 0                         | -57 700                     | -57 747,89        | 47,89      | 100,1 |

## Tilakeskus / eriyttämisen periaatteet

Tilapalvelun tilinpäätöslaskelmat on johdettu kunnan kirjanpidosta laskennallisesta eriyttämisestä annetun suosituksen mukaisesti. Kaupungin lainoista ei ole erotettu laitoksille omia lainoja vaan laskennallinen pitkäaikainen velka sisältyy jäännöspääomaan. Tilapalvelun jäännöspääomalle ei ole määritelty korkoa.

Tilakeskuksen toimintakertomus on esitetty sivulla 63 (Tilakeskus).

### Tilakeskuksen tuloslaskelma

|  | 2019                 | 2018                 |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>LIKEVAIHTO</b>                          |                      |                      |
| Myyntituotot (ulk.)                        | 70 583,65            | 52 712,44            |
| Myyntituotot (sis.)                        | 56 781,47            | 39 318,52            |
| Vuokratuotot (ulk.)                        | 1 197 170,57         | 1 171 832,74         |
| Vuokratuotot (sis.)                        | 5 808 994,12         | 5 718 074,13         |
| <b>LIKEVAIHTO</b>                          | <b>7 133 529,81</b>  | <b>6 981 937,83</b>  |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN                   | 158 698,71           | 97 642,46            |
| LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT                 | 2 556,56             | 158 962,06           |
| <b>MATERIAALIT JA PALVELUT</b>             |                      |                      |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat              |                      |                      |
| Ostot tilikauden aikana                    | -2 182 919,75        | -2 125 286,58        |
| Palvelujen ostot                           | -1 729 873,98        | -2 005 967,21        |
|  | <b>-3 912 793,73</b> | <b>-4 131 253,79</b> |
| <b>HENKILÖSTÖKULUT</b>                     |                      |                      |
| Palkat ja palkkiot                         | -977 975,98          | -928 487,19          |
| Henkilösivukulut                           |                      |                      |
| Eläkekulut                                 | -322 786,16          | -304 484,54          |
| Muut henkilösivukulut                      | -28 022,56           | -30 628,48           |
|  | <b>-1 328 784,70</b> | <b>-1 263 600,21</b> |
| <b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>         |                      |                      |
| Suunnitelman mukaiset poistot              | -276 266,67          | -199 180,24          |
| Arvonalentumiset                           | 0,00                 | 0,00                 |
|  | <b>-276 266,67</b>   | <b>-199 180,24</b>   |
| <b>LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT</b>           | <b>-2 065 552,59</b> | <b>-2 112 826,38</b> |
| <b>LIIEKEYLIJÄÄMÄ(+)/-ALIJÄÄMÄ(-)</b>      | <b>-288 612,61</b>   | <b>-468 318,27</b>   |
| <b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>            |                      |                      |
| Muut rahoitustuotot                        | 345,38               | 199,95               |
| Muut rahoituskulut                         | -20,26               | -0,08                |
|  | <b>325,12</b>        | <b>199,87</b>        |
| <b>YLI-(+)/ALIJÄÄMÄ(-) ENNEN VARAUKSIA</b> | <b>-288 287,49</b>   | <b>-468 118,40</b>   |
| POISTOERON LISÄYS(-) TAI VÄHENNYS(+)       | 1 914,35             | 5 456,40             |
| <b>TILIKAUDEN YLI-(+)/ALIJÄÄMÄ(-)</b>      | <b>-286 373,14</b>   | <b>-462 662,00</b>   |

## Tilakeskuksen rahoituslaskelma

|  | 2019                 | 2018               |
|--|----------------------|--------------------|
| <b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>                     |                      |                    |
| LIIEKEYLIJÄÄMÄ(+)/-ALIJÄÄMÄ(-)                 | -288 612,61          | -468 318,27        |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET                    | 276 266,67           | 199 180,24         |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT                       | 325,12               | 199,87             |
|  | <u>-12 020,82</u>    | <u>-268 938,16</u> |
| <b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>                 |                      |                    |
| Investointimenot                               | -1 442 107,01        | -436 650,49        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            | 0,00                 | 0,00               |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 0,00                 | 0,00               |
|  | <u>-1 442 107,01</u> | <u>-436 650,49</u> |
| <b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>    | <b>-1 454 127,83</b> | <b>-705 588,65</b> |
| <b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>                   |                      |                    |
| <b>MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET</b>           |                      |                    |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutos     | 827,60               | 3 783,60           |
| Vaihto-omaisuuden muutos                       | 0,00                 | 0,00               |
| Saamisten muutos                               | 5 713,98             | 41 207,12          |
| Korottomien velkojen muutos                    | -118 088,18          | 148 775,56         |
|  | <u>-111 546,60</u>   | <u>193 766,28</u>  |
| <b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>                      | <b>-1 565 674,43</b> | <b>-511 822,37</b> |

## Tilakeskuksen tase

|   | 2019                 | 2018                 |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>VASTAAVAA</b>                            |                      |                      |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                    |                      |                      |
| <b>AINEELLISET HYÖDYKKEET</b>               |                      |                      |
| RAKENNUKSET                                 | 4 106 513,76         | 2 962 302,52         |
| KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET              | 69 055,19            | 47 426,09            |
| ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET HANKINNAT    | 0,00                 | 0,00                 |
| AINEELLISET HYÖDYKKEET                      | 4 175 568,95         | 3 009 728,61         |
| PYSYVÄT VASTAAVAT                           | 4 175 568,95         | 3 009 728,61         |
| <b>SAAMISET</b>                             |                      |                      |
| <b>LYHYTAIKAISET SAAMISET</b>               |                      |                      |
| MYYNTISAAMISET                              | 89 007,15            | 94 721,13            |
| MUUT SAAMISET                               | 0,00                 | 0,00                 |
| LYHYTAIKAISET SAAMISET                      | 89 007,15            | 94 721,13            |
| SAAMISET                                    | 89 007,15            | 94 721,13            |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT                         | 89 007,15            | 94 721,13            |
| <b>VASTAAVAA</b>                            | <b>4 264 576,10</b>  | <b>3 104 449,74</b>  |
| <b>VASTATTAVAA</b>                          |                      |                      |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                           |                      |                      |
| JÄÄNNÖSPÄÄOMA                               | -6 900 611,42        | -5 334 936,99        |
| ED.TILIKAUSIEN YLI-/ALIJÄÄMÄ                | 2 832 750,33         | 2 370 088,33         |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ                    | 286 373,14           | 462 662,00           |
| OMA PÄÄOMA                                  | -3 781 487,95        | -2 502 186,66        |
| <b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b> |                      |                      |
| POISTOERO                                   | 0,00                 | -1 914,35            |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>              |                      |                      |
| MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT                | -28 521,50           | -27 693,90           |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                        |                      |                      |
| <b>LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA</b>          |                      |                      |
| SAADUT ENNAKOT                              | -7 156,26            | -8 673,90            |
| OSTOVELAT                                   | -439 302,19          | -551 493,09          |
| SIIRTOVELAT                                 | -8 108,20            | -12 487,84           |
| LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA                 | -454 566,65          | -572 654,83          |
| VIERAS PÄÄOMA                               | -454 566,65          | -572 654,83          |
| <b>VASTATTAVAA</b>                          | <b>-4 264 576,10</b> | <b>-3 104 449,74</b> |

## 6. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

### TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Heinolassa 30.3.2020

HEINOLAN KAUPUNGINHALLITUS

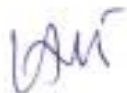
|  |   |   |
|--|---|---|
|   |  |  |
| Raili Hildén   | Ilkka Jaakkola  | Kalle Järvinen  |
|   |  |  |
| Sanna Karppinen  | Kirsi Lehtimäki   | Jorma Peltonen  |
|   |  |  |
| Jouko Rajajärvi  | Timo Virtanen   | Fuat Wafin  |
|  |   |   |
| Kaupunginjohtaja Jari Parkkonen  |   |   |

### TILINTARKASTUSMERKINTÄ

Suoritetusta tarkastuksesta on annettu tänään kertomus,

Heinolassa 6. päivänä toukokuuta 2020

BDO Auditor Oy, tilintarkastusyhteisö



Helge Vuoti

JHT, HT



## 7. LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITTEIDEN LAJEISTA

### Kirjanpitokirjat

Kirjauspäiväkirjat sähköisessä arkistossa  
 Pääkirja sähköisessä arkistossa  
 Ostoreskontran päiväkirjat sähköisessä arkistossa  
 Myyntireskontran päiväkirjat sähköisessä arkistossa  
 Käyttöomaisuuskirjanpito sähköisessä arkistossa  
 Talousarvion toteutuma sähköisessä arkistossa  
 Tasekirja

### Käytetyt tositelajit

|  |                                     |
|--|-------------------------------------|
| 1 Pankkitositteet                            | 46 Myyntilaskut rak.valv./Intime    |
| 2 Kassatositteet                             | 47 Myyntilaskut rak.valv./XCITY     |
| 3 Palkkatositteet                            | 48 Myyntilaskut venepaikat          |
| 4 kassatositteet liikuntapalvelut            | 53 Myyntilaskut vanhustyö           |
| 6 Myyntireskontrasuoritukset                 | 54 Myyntilaskut Effica päivähoito   |
| 7 Myyntireskontrasuoritukset Intrum Justitia | 55 Myyntilaskut hammashuolto        |
| 8 Mr-suoritukset korttisaatavat              | 56 Myyntilaskut Effica terveystoimi |
| 10 Muistiotositteet rahatsto                 | 60 Sisäiset laskut vesi             |
| 11 Muistiotositteet teke                     | 79 Poistot                          |
| 20 Ostoreskontramaksut                       | 81 Varastot WM tekninen toimi       |
| 21 Ostoreskontralaskut                       | 88 Vyörytykset SL                   |
| 22 CPU kassasaatavat                         | 89 Kirjanpidon tulos                |
| 30 Myyntilaskut kanslia                      | 90 Sisäisen laskennan tulos         |
| 31 Myyntilaskut taloushallinto               | 91 Alv:n jako                       |
| 32 Myyntilaskut Intime päivähoito            | 92 Laskennalliset SL                |
| 33 Myyntilaskut koulutoimi                   | 93 Automaattikirjaukset SL          |
| 34 Myyntilaskut tekninen toimi               | 94 SEB                              |
| 35 Myyntilaskut Intime terveystoimi          | 98 Evli Pankki                      |
| 36 Myyntilaskut musiikkiopisto               | 99 Alfred Berg                      |
| 37 Myyntilaskut kulttuuritoimi               |                                     |
| 38 Myyntilaskut kirjasto                     |                                     |
| 39 Myyntilaskut liikuntatoimi                |                                     |
| 40 Myyntilaskut sosiaalitoimi                |                                     |
| 41 Myyntilaskut maa-alueet                   |                                     |
| 42 Myyntilaskut vesihuoltolaitos             |                                     |
| 43 Myyntilaskut vesilaskut                   |                                     |
| 45 Myyntilaskut ympäristötoimi               |                                     |

## 8. HYVINVOINTITILINPÄÄTÖS 2019

### Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen (HYTE) Heinolassa 2019

Väestön hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen on yksi kuntien perustehtävistä, jota toteutetaan Heinolassa kaikilla toimialoilla ja kaikkien ikäryhmien keskuudessa. Kunnille annettu tehtävä käsittää hyvinvointitiedon seuraamisen, raportoinnin, tiedottamisen, tavoitteiden asettamisen ja olemassa olevien toimintaa ohjaavien ohjelmien kytkemisen osaksi tavoitteellista toimintaa.- Kaupunginjohtajan johtoryhmä johtaa HYTE-toimintaa, jonka suunnittelusta ja käytännön toteutuksesta vastaa kaupungin poikkihallinnollinen hyvinvointiryhmä. Ryhmä kokoontui vuoden 2019 aikana 9 kertaa, joista yksi oli kehittämispäivä yhdessä ns. alatyöryhmien puheenjohtajien kanssa. Vuonna 2019 työryhmän toiminnan erityinen painopiste oli yksinäisyyden vähentäminen. Kuntien terveyden edistämisen aktiivisuutta seurataan valtakunnallisesti TEA-viisarin avulla. Vuonna 2019 seurannan kohteena olivat peruskoulujen, kuntajohdon ja kulttuuritoiminnan tiedonkeruut.

Terveydenhuoltolaki (1326/2010 §12) velvoittaa kunnat valmistelemaan hyvinvointikertomuksen kerran valtuustokaudessa ja päivittämään sen vuosittain osana kuntasuunnittelua. HYTE-työn runkona toimivat hyvinvointisuunnitelma 2017-2021 ja kaupungin strategiset ohjelmat. Toiminnassa hyödynnetään kuntaliiton ylläpitämää sähköistä hyvinvointikertomusta, joka tarjoaa alustan hyvinvointijohtamiseen, kunnan toiminnan ja talouden suunnitteluun sekä ennakkovaikutusten arviointien toteutukseen. Suppea hyvinvoinnin raportti annetaan valtuustolle hyvinvointilinjapäätöksenä tasekirjassa. Ehkäisevän päihdetyön järjestämisestä koskevan lain 523/2015 5 §:n mukainen toimielin, hyvinvointilautakunta, sai vuoden aikana toiminnasta kaksi ajankohtaiskatsausta. Asukkaita koskevaa hyvinvointitietoa kootaan kansallisista, maakunnallisista ja paikallisista tietolähteistä. Osa valtakunnallisesta tiedosta päivittyy sähköiseen hyvinvointikertomukseen automaattisesti. Näitä tietoja tarkasteltiin hyvinvointityöryhmän alatyöryhmissä syksyn aikana. Yhteenvedot ilon- ja huolenaiheista käytiin läpi työryhmän kehittämispäivässä joulukuussa ja niistä koottiin nostot vuoden 2020 toimenpiteiksi.

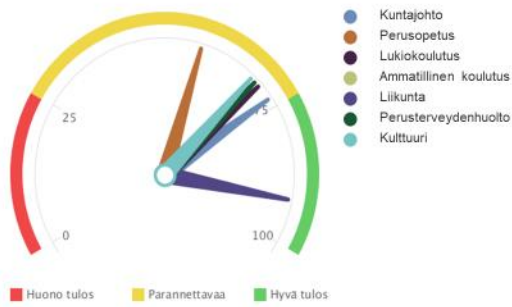
Ilonaiheena Heinolassa on mm. se, että kaupungissa harrastetaan runsaasti. Mahdollisuuksia tarjoavat monet tahot, aina liikuntatoimijoista nuorisopalveluihin, moniin järjestöihin, seurakuntiin, kirjastoon ja kulttuuritoimijoihin. Nuorten unen määrä on lisääntynyt. Apua ongelmiin uskalletaan tarvittaessa hakea. Uutta työtä syntyy ja syrjäytymisen vaaraa indikoiva toimeentulotukea pitkäaikaisesti saaneiden nuorten aikuisten määrä on ollut laskusuuntainen viime vuosina. Erityiskorvausoikeus, joka kuvaa melko hyvin pitkäaikaissairastavuutta väestössä, jää alle maan keskiarvon. Säännöllisen kotihoidon piirissä olevien 75 vuotta täyttäneiden asiakkaiden indikaattori on alhaisin verrattuna koko maahan ja verrokkikuntiin. Uudet tulipaikat rantaraitille ovat saaneet kiitosta ja ovat myös ikäihmisten käytössä. Vuosikate on meillä nousussa, poiketen vertailukohteiden kehityksestä.

Huolenaiheina puolestaan nousivat asukasluvun ja syntyvyyden lasku sekä huoltosuhteen heikkeneminen. Lapsiperheiden määrä Heinolassa laskee samassa suhteessa kuin muuallakin maassa. Yhden vanhemman perheiden osuus on edelleen kasvussa ja yksin asuvien osuus on kaiken kaikkiaan korkea. Eri ikäisten ihmisten päihteiden käyttö, niiden sekakäyttö sekä niitä kohtaan ilmenevä sallivuus erityisesti nuorten keskuudessa lisääntyy. Sosiaalinen media ja älypuhelinkulttuuri tuovat hyötyjänsä ohella myös paljon haasteita lasten ja nuorten elämään. Niiden kautta tapahtuva seksuaalinen häirintä on lisääntynyt. Työikäisten pitkäaikainen toimeentulotuen tarve on ollut pitkään kasvussa ja työttömien aktiivointiaste on matala. Mielenterveysperusteisesti sairauspäivärahaa saaneiden 25 - 64-vuotiaiden määrä on kääntynyt nousuun. Muistisairaudet ovat lisääntyneet. Omaishoidon tuen indikaattori on maan keskitasoa ja verrokkikuntia matalammalla tasolla. Ikäihmisten psykiatrian laitoshoitoon tarve on kasvanut. Verotulot Heinolassa on maan keskitasoa matalammat. Perusterveydenhuollon avohoidon lääkärikäynnit ovat lisääntyneet ja taso on korkeammalla kuin vertailukohteissa.

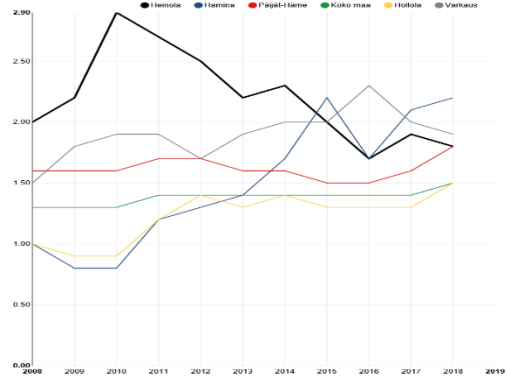
Poliisin tilastojen mukaan kaikkien rikosten määrä on lähes puolittunut edellisen vuoden vastaavaan jaksoon verrattuna, mutta huumausaine ja väkivaltarikoksissa oli kasvua. Hälytystehtävien määrä on kokonaisuutena laskenut. Kodin ulkopuolelle sijoitettujen lasten määrän lasku on tasoittunut. Muita huomioita ovat erikoissairaanhoidon avohoitokäyntien kasvu ja alkoholin myynnin korkea määrä asukasta kohden.

TEA-VIISARI 2018-2019

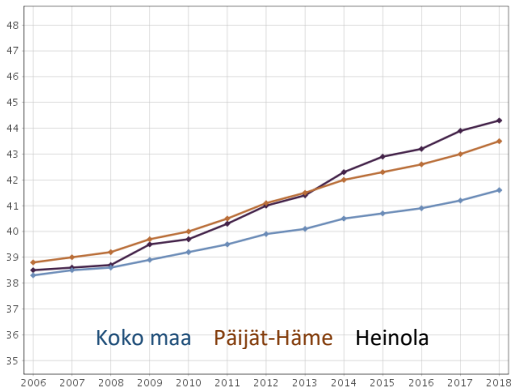
Kaikki sektorit : Heinola 2019



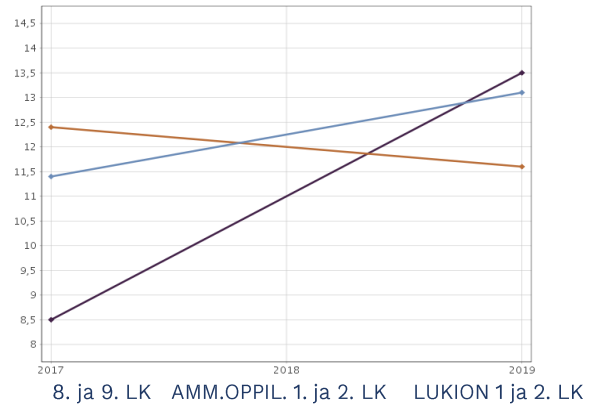
KODIN ULKOPUOLELLE SIOITETUT 0 - 17-V, % VASTAAVANIKÄISESTÄ VÄESTÖSTÄ (THL)



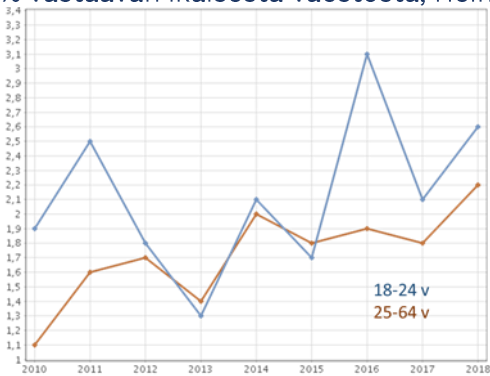
KESKIASTEEN KOULUTUKSEN SAANEET, % 20 VUOTTA TÄYTTÄNEISTÄ



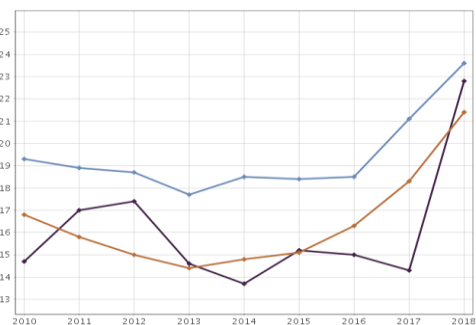
TUNTEE ITSENSÄ YKSINÄISEKSI %, Heinola



EHKÄISEVÄÄ TOIMEENTULOTUKEA SAANEET % vastaavan ikäisestä väestöstä, Heinola



MIELENTERVEYSPERUSTEISESTI SAIRAUSPÄIVÄRAHAA SAANEET 25-64 -VUOTIAAT/1000 VASTAAVAN IKÄISTÄ



## Toimenpiteitä vuonna 2019

Työtä hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi tehdään kaikilla toimialoilla ja monen tahon toimesta paljon. Koulunuorisotyötä on lisätty ja opiskeluhoitoa vahvistettu. Lasten ja aikuistenkin liikkumisen lisäämisen mallit ovat saaneet laajaakin huomiota. Asumisen ympäristön puitteita ja turvallisuutta on parannettu eri tavoin esteettömyys ja valaistus huomioiden. Terveellisten elämäntapojen lisäämiseen on kiinnitetty huomiota mm. sydänmerkkiaterioiden, energiajuomien myynnin rajaamisen yli 15 vuotiaalle -kampanjan, ylijäämäruokajakelun sekä liikkumisen mahdollisuuksien parantamisen (seniorikuntosali, ulkoilureittien merkinnät, tekonurmikenttä, leikkipuistorakenteet, liikuntakaveritoiminta ja työttömien maksuton KKI) avulla. Puuttumisen malleja on päivitetty. Yhteisöllisyyteen on panostettu (mm. ”Heinolassa sanotaan hei”-kampanja). Työllisyydenhoidon yhteistyömalli käynnistettiin ja nuorten ja aikuisten työpajat yhdistettiin. Myös varhaisia tukimuotoja on kehitetty ja osallistumisen ja itsenäisen asioinnin mahdollisuuksia on parannettu kuljetusratkaisujen avulla. Etsivä vanhustyö kehitti toimenpiteitä ikäihmisten hyvinvoinnin edistämiseksi. Tiedottamisen näkökulmasta merkittävää on ollut kaupungin sähköisten kanavien lisäksi oppaat ikäihmisille ja ”Minun harrastukseni”-vihkonen.

## Vuoteen 2020

Yksinäisyyden vähentäminen jatkuu HYTE-työn painopisteenä edelleen. Sen ympärille on koottu toimenpiteinä lasten ja nuorten sosiaalisten taitojen vahvistaminen, Heinolan mallin kehittäminen Islannin toiminnan pohjalta, päihde- ja mielenterveyspalveluiden toimintamallien vahvistaminen, moniammatillinen palvelumalli työllisyyspalveluissa, omaishoitajuudesta tiedottaminen sekä kaupungin kävely- ja pyöräilyreittien edelleen kehittäminen. Myös ennakkoarvioinnin käytänteitä vahvistetaan. Maakunnallinen HYTE -yhteistyö tuottaa yhteisiä linjauksia HYTE-kärkiin, indikaattoreihin sekä yhteistä valmistautumista keväällä 2021 laadittaviin kuntakohtaisiin laajoihin hyvinvointikertomuksiin.

Heinolan kaupungin hyvinvointityöryhmä

## 9. HENKILÖSTÖSUUNNITELMAN TOTEUMA 2019

Taloussuunnitelman 2019-2021 liitteenä hyväksytyn henkilöstösuunnitelman toteumasta kertoo erikseen laadittu Henkilöstökertomus 2019. Tässä esitetään liitteen taulukoiden toteumatiedot.

**Taulukko 1. Henkilöstömäärän kehitys toimialoittain.**

| Toimiala             |               | 2017<br>(31.12.) | 2018<br>(31.5.) | 2019  | 31.12.<br>2019 | Muutos%<br>2017- 2019 |
|----------------------|---------------|------------------|-----------------|-------|----------------|-----------------------|
| Yhteiset palvelut    | Vakinaiset    | 39               | 33,4            | 37,7  |                | -3                    |
|                      | Määräaikaiset | 0                | 3               | 10    |                |                       |
|                      | Yhteensä      | 39               | 36,4            | 47,7  | 38             |                       |
|                      |               |                  |                 |       |                |                       |
| Elinvoima            | Vakinaiset    | 29               | 29              | 31    |                | +7                    |
|                      | Määräaikaiset | 30               | 32              | 31    |                |                       |
|                      | Yhteensä      | 59               | 61              | 62    | 74             |                       |
|                      |               |                  |                 |       |                |                       |
| Hyvinvointi          | Vakinaiset    | 369              | 378,5           | 370,5 |                | +0,4                  |
|                      | Määräaikaiset | 79               | 88,5            | 88,5  |                |                       |
|                      | Yhteensä      | 448              | 467             | 459   | 425            | -                     |
|                      |               |                  |                 |       |                |                       |
| Sosiaali- ja terveys | Vakinaiset    | 453              | 452             | 461   |                | +1,8                  |
|                      | Määräaikaiset | 103              | 90              | 83    |                |                       |
|                      | Yhteensä      | 566              | 542             | 544   | 555            |                       |
|                      |               |                  |                 |       |                |                       |
| Tekniikka            | Vakinaiset    | 184              | 186             | 188   |                | +2,0                  |
|                      | Määräaikaiset | 25               | 20              | 20    |                |                       |
|                      | Yhteensä      | 209              | 206             | 208   | 193            |                       |

|                   |               |      |        |         |      |      |
|-------------------|---------------|------|--------|---------|------|------|
|                   |               |      |        |         |      |      |
| Lupa- ja valvonta | Vakinaiset    | 7    | 8      | 8       |      | +14  |
|                   | Määräaikaiset | 4    | 3      | 1,25    |      |      |
|                   | Yhteensä      | 11   | 11     | 9,25    | 8    |      |
|                   |               |      |        |         |      |      |
| Heinolan kaupunki | Vakinaiset    | 1081 | 1086,9 | 1096,2  | 1062 | +1,4 |
|                   | Määräaikaiset | 251  | 236,5  | 233,75  | 180  |      |
|                   | Yhteensä      | 1332 | 1323,4 | 1329,95 | 1242 |      |

Taulukko 3. Vakinaisen henkilöstön ikärakenne (31.5.2018)

| <i>Toimiala</i>            | <i>- 39 vuotta</i> | <i>40 – 49</i> | <i>50 - 59</i> | <i>60 - vuotta</i> |
|----------------------------|--------------------|----------------|----------------|--------------------|
| Yhteiset palvelut          | 4                  | 8              | 15             | 9                  |
| Elinvoima                  | 5                  | 10             | 10             | 6                  |
| Hyvinvointi                | 74                 | 114            | 132            | 52                 |
| Sosiaali- ja terveys       | 115                | 111            | 163            | 63                 |
| Tekniikka                  | 7                  | 48             | 98             | 33                 |
| Lupa ja valvonta           | 2                  | 4              | 1              | 1                  |
| Yhteensä                   | 207                | 295            | 419            | 164                |
| <b>Yhteensä 31.12.2019</b> | <b>279</b>         | <b>288</b>     | <b>416</b>     | <b>151</b>         |

Taulukko 4. Henkilökohtaisen eläkeiän saavuttavien määrä vakinaisesta henkilöstöstä toimialoittain vv. 2018-2021

| Toimiala             | 2018 | Eläköi-<br>tyneet | 2019 | Eläköi-<br>tyneet | 2020 | 2021 | 2022 |
|----------------------|------|-------------------|------|-------------------|------|------|------|
| Yhteiset palvelut    | 0    | 0                 | 2    | 3                 | 3    | 2    | 1    |
| Elinvoima            | 0    | 0                 | 2    | 2                 | 2    | 2    | 2    |
| Hyvinvointi          | 13   | 11                | 8    | 12                | 13   | 8    | 6    |
| Sosiaali- ja terveys | 20   | 13                | 5    | 12                | 18   | 16   | 11   |
| Tekniikka            | 9    | 9                 | 4    | 5                 | 8    | 4    | 8    |
| Lupa ja valvonta     | 0    | 0                 | 0    | 0                 | 0    | 0    | 0    |
| Yhteensä             | 42   | 33                | 21   | 34                | 43   | 32   | 28   |

Taulukko 5. Henkilökohtaisen eläkeiän saavuttavien määrä vakinaisesta henkilöstöstä

ammattiryhmittäin vv. 2018-2022.

| Ammattiryhmä                         | Ammat-<br>tiryh-<br>mässä<br>vakituksia | Arvioitu eläkepoistuma (täyden eläkeiän saavutta-<br>misajankohta) |      |      |      |      |      |      |
|--------------------------------------|---|--|------|------|------|------|------|------|
|                                      |   | Eläköityneet   |      |      |      |      |      |      |
|                                      | 31.5.2018                               | 2018   | 2018 | 2019 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| Hallinto- ja toimisto-<br>henkilöstö | 124                                     | 6  | 3    | 5    | 5    | 7    | 5    | 1    |
| Opetushenkilöstö                     | 138                                     | 2  | 1    | 1    | 2    | 6    | 0    | 1    |
| Varhaiskasvatus                      | 135                                     | 6  | 8    | 6    | 6    | 6    | 5    | 4    |
| Virikkeellinen elämä ja<br>kulttuuri | 27                                      | 1  | 1    | 0    | 1    | 1    | 1    | 1    |
| Muu hyvinvoinnin hen-<br>kilöstö     | 38                                      | 1  | 0    | 1    | 2    | 0    | 0    | 0    |
| Ruoka- ja siivouspal-<br>velut       | 97                                      | 6  | 4    | 0    | 2    | 3    | 4    | 7    |
| Tekninen henkilöstö                  | 88                                      | 2  | 3    | 3    | 2    | 2    | 0    | 1    |
| Muu tekniikan henki-<br>löstö        | 8                                       | 0  | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    |

| Ammattiryhmä          | Ammattiryhmässä vakituksia | Arvioitu eläkepoistuma (täyden eläkeiän saavuttamisajankohta) |           |           |           |           |           |           |
|-----------------------|----------------------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                       |                            | <i>Eläköityneet</i>   |           |           |           |           |           |           |
|                       | 31.5.2018                  | 2018  | 2018      | 2019      | 2019      | 2020      | 2021      | 2022      |
| Hoitohenkilöstö       | 351                        | 15  | 11        | 4         | 10        | 14        | 14        | 9         |
| Sosiaalihuolto        | 29                         | 0   | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Lääkärit              | 23                         | 2   | 1         | 0         | 0         | 3         | 0         | 1         |
| Muu sote-henkilöstö   | 18                         | 1   | 1         | 1         | 2         | 0         | 2         | 1         |
| Työllisyydenhoito     | 6                          | 0   | 0         | 0         | 1         | 0         | 0         | 0         |
| Muu elinvoiman hlöstö | 3                          | 0   | 0         | 0         | 1         | 1         | 1         | 2         |
| <b>Yhteensä</b>       | <b>1084</b>                | <b>42</b>   | <b>33</b> | <b>21</b> | <b>34</b> | <b>43</b> | <b>32</b> | <b>28</b> |

#### Taulukot 6 ja 7. Maksetut lisä- ja ylityöt v. 2017-2019

|   | 2017          |                | 2018         |                | 2019          |                |
|---|---------------|----------------|--------------|----------------|---------------|----------------|
|   | h             | €              | h            | €              | h             | €              |
| Yhteiset palvelut                                 | 480           | 15 673         | 327          | 10 254         | 288           | 10 694         |
| Elinvoima   | 257           | 13 714         | 475          | 22 944         | 603           | 28 796         |
| Hyvinvointi <sup>1)</sup>                         | 671           | 17 963         | 608          | 12 692         | 737           | 14 670         |
| Sosiaali ja terveys                               | 4 820         | 136 358        | 4 748        | 125 935        | 5 995         | 166 953        |
| Tekniikka   | 4 631         | 150 145        | 3 641        | 124 591        | 4 436         | 154 077        |
| Lupa ja valvonta                                  | 0             | 0              | 0            | 0              | 0             | 0              |
| <b>Yhteensä</b>                                   | <b>10 859</b> | <b>333 853</b> | <b>9 799</b> | <b>296 416</b> | <b>12 059</b> | <b>375 190</b> |
| <sup>1)</sup> ei sisällä opettajien ylityötunteja |               |                |              |                |               |                |



## Taulukko 8. Eräät virka- ja työvapaat kalenteripäivinä

|                                    | 2017          | 2018          | 2019          |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Vuosiloma                          | 45 989        | 46 082        | 46 491        |
| Muu terveysperusteiset poissaolot  | 18380         | 19 857        | 19 534        |
| Perhevapaat                        | 10752         | 10 541        | 11 462        |
| Opintovapaa yms.                   | 2645          | 5 140         | 5 873         |
| Muu palkaton virkavapaa/työloma    | 5231          | 5 169         | 3 750         |
| Koulutus                           | 3233          | 2 545         | 2 519         |
| Kuntoutus ja kuntoutustuet         | 2640          | 2 658         | 2 302         |
| Vuorotteluvapaa                    | 969           | 1233          | 1225          |
| Muu työnantaja                     | 924           | 2416          | 1479          |
| Ylityön pitäminen vapaana          | 785           | 856           | 917           |
| Muu palkallinen virkavapaa/työloma | 1825          | 2105          | 2341          |
| Työtapaturma                       | 525           | 573           | 446           |
| <i>Yhteensä</i>                    | <i>93 898</i> | <i>99 175</i> | <i>98 339</i> |

## Taulukko 9. Henkilöstömenot toimialoittain

(Yhteisten palvelujen toimialan vuoden 2018 henkilöstömenoissa näkyy vielä toimialoille jakamaton varhe-varaus 490 000 euroa)

| <i>Toimiala</i>     | <i>2017 (TP)</i> | <i>2018 (TA)</i> | <i>2019 (TS)</i> | <i>2020 (TS)</i> |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Yhteiset palvelut   | 2 124 357        | 2 585 330        | 2 230 500        | 1 986 000        |
| Elinvoima           | 2 256 664        | 3 145 960        | 3 296 200        | 3 197 000        |
| Hyvinvointi         | 18 190 280       | 17 696 120       | 18 331 000       | 18 198 000       |
| Sosiaali ja terveys | 23 628 069       | 23 688 570       | 23 961 900       | 23 952 000       |
| Tekniikka           | 8 409 587        | 8 279 800        | 8 460 800        | 8 466 000        |
| Lupa ja valvonta    | 506 398          | 516 310          | 533 200          | 531 000          |

PIENI KAUPUNKI,  
ISO ELÄMÄ



Heinola