

## Muutoksia vuoden 2026 talousarvioon

khall 11.05.2026 § 104  
111/02.02.02/2026

Päätös	<p>Kaupunginhallitus päätti ehdottaa valtuustolle, että se hyväksyy seuraavat muutokset vuoden 2026 talousarvioon:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Yhteiset palvelut nettomäärärahaa vähennetään 563 000 euroa,</li><li>2. Kaupunkiympäristön hallinto, kuntatekniikka, ruoka- ja siivouspalvelut yhteensä sitovaa nettomäärärahaa vähennetään 1 078 400 euroa,</li><li>3. Vesilaitoksen toimintatuottoja lisätään 200 000 eurolla, jolloin taseyksikön sitova tilikauden alijäämä pienenee 495 100 euroon,</li><li>4. Kasvatus- ja opetus nettomäärärahaa vähennetään 310 000 euroa ja</li><li>5. Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen nettomäärärahaa vähennetään 279 000 euroa.</li></ol>
Esittelijä	kaupunginjohtaja Parkkonen, Jari
Päätösehdotus	<p>Kaupunginhallitus päättää ehdottaa valtuustolle, että se hyväksyy seuraavat muutokset vuoden 2026 talousarvioon:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Yhteiset palvelut nettomäärärahaa vähennetään 563 000 euroa,</li><li>2. Kaupunkiympäristön hallinto, kuntatekniikka, ruoka- ja siivouspalvelut yhteensä sitovaa nettomäärärahaa vähennetään 1 078 400 euroa,</li><li>3. Vesilaitoksen toimintatuottoja lisätään 200 000 eurolla, jolloin taseyksikön sitova tilikauden alijäämä pienenee 495 100 euroon,</li><li>4. Kasvatus- ja opetus nettomäärärahaa vähennetään 310 000 euroa ja</li><li>5. Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen nettomäärärahaa vähennetään 279 000 euroa.</li></ol>
Toimivalta	Heinolan kaupungin hallintosääntö 2 luku 7 §, 5 luku 22 § ja 8 luku 55 §
Valmistelija	talouspalvelupäällikkö Piia Paasiranta p. 044 797 5743, etunimi.sukunimi@heinola.fi
Valmistelu	Tilinpäätöksen 2025 toteumatietojen sekä viimeisimpien veroennusteiden perusteella on tullut tarpeelliseksi tarkastella vuoden 2026 talousarviota uudelleen. Tilinpäätös 2025 toteutui arvioitua parempana. Tilinpäätöksen 2025 ja vuoden 2026

alkuperäisen talousarvion välinen toimintakatteen kasvuksi on tämän johdosta muodostunut 16,8 %.

Vuoden 2026 alkuperäinen talousarvio hyväksyttiin 1,4 milj. euroa alijäämäisenä. Valtionosuuspäätösten ja alkuvuonna tarkistettujen veroennusteiden seurauksena verorahoitusarviota on jouduttu alentamaan yhteensä 2,9 milj. eurolla, minkä seurauksena talousarvion alijäämä on kasvanut 4,3 milj. euroon. Talousarvion uudelleentarkastelun tavoitteena on ollut varmistaa, että vuoden 2026 talousarvio vastaa ajantasaista talouden tilannekuvaa ja luo edellytykset kaupungin talouden tasapainottamiselle.

Talousarvion uudelleentarkastelua on tehty kaupungin johtoryhmässä sekä palvelualueiden johtoryhmissä yhteistyössä talouspalvelujen kanssa hyödyntäen tilinpäätöksen 2025 toteumatietoja sekä alkuvuoden toteutunutta kehitystä. Työn lähtökohtana on ollut toimintakatteen kasvun hillitseminen ja alijäämän rajoittaminen siten, että kaupungin palvelutuotanto ja strategisten tavoitteiden toteuttamisen edellytykset kuitenkin turvataan.

Uudelleentarkastelun seurauksena Yhteiset palvelut -palvelualueen osalta esitetään tulojen lisäyksiä ja menojen vähennyksiä siten, että toimintakate vahvistuu 563 000 euroa. Vuoden 2026 talousarviota on alennettu mm. ICT-kustannusten, toimistopalvelujen, pankki- ja rahoituspalvelujen sekä yhteistoimintaosuuksien osalta. Tuottotavoitetta on vastaavasti lisätty tapahtumatuotannon osalta.

	Alkuperäinen talousarvio	Muutos	Muutettu talousarvio
<b>Kehittämispalvelut</b>			
Toimintatuotot	845 000	50 000	895 000
Toimintakulut	-5 071 400	260 000	-4 811 400
<b>Toimintakate</b>	<b>-4 226 400</b>	<b>310 000</b>	<b>-3 916 400</b>
<b>Hallintopalvelut</b>			
Toimintatuotot	0	0	0
Toimintakulut	-742 400	5 000	-737 400
<b>Toimintakate</b>	<b>-742 400</b>	<b>5 000</b>	<b>-737 400</b>
<b>Digi- ja tietohallintopalvelut</b>			
Toimintatuotot	26 000	0	26 000
Toimintakulut	-1 358 000	150 000	-1 208 000
<b>Toimintakate</b>	<b>-1 332 000</b>	<b>150 000</b>	<b>-1 182 000</b>
<b>Talouspalvelut</b>			
Toimintatuotot	0	0	0
Toimintakulut	-1 159 700	75 000	-1 084 700
<b>Toimintakate</b>	<b>-1 159 700</b>	<b>75 000</b>	<b>-1 084 700</b>
<b>Henkilöstöpalvelut</b>			
Toimintatuotot	176 000	0	176 000
Toimintakulut	-1 822 100	23 000	-1 799 100
<b>Toimintakate</b>	<b>-1 646 100</b>	<b>23 000</b>	<b>-1 623 100</b>
<b>YHTEENSÄ VAIKUTUS TOIMINTAKATTEESEEN</b>		<b>563 000</b>	

Kaupunkiympäristölautakunnan osalta esitetään tulojen lisäyksiä ja menojen vähennyksiä siten, että toimintakate vahvistuu 1 278 400 euroa. Palvelualueen tuloarviota vahvistetaan mm. puunmyynnin sekä käyttöomaisuuden myyntivoittojen osalta. Menojen vähennyksiä on kohdistettu mm. kone- ja laitevuokriin, polttoaineisiin, sähkөөn ja avustuksiin.

Palvelualuejohtajan vastuualue	Alkuperäinen talousarvio	Muutos	Muutettu talousarvio
Toimintatuotot	2 756 500	500 000	3 256 500
Toimintakulut	-3 531 000	170 000	-3 361 000
<b>Toimintakate</b>	<b>-774 500</b>	<b>670 000</b>	<b>-104 500</b>
Kuntatekniikka		Muutos	
Toimintatuotot	843 000	0	843 000
Valmistus omaan käyttöön	100 000	0	100 000
Toimintakulut	-5 100 400	378 400	-4 722 000
<b>Toimintakate</b>	<b>-4 157 400</b>	<b>378 400</b>	<b>-3 779 000</b>
Ruoka- ja siivouspalvelut		Muutos	
Toimintatuotot	3 134 900	0	3 134 900
Toimintakulut	-3 145 000	30 000	-3 115 000
<b>Toimintakate</b>	<b>-10 100</b>	<b>30 000</b>	<b>19 900</b>
Vesilaitos			
Toimintatuotot	5 082 000	200 000	5 282 000
Toimintakulut	-2 578 500	0	-2 578 500
<b>Toimintakate</b>	<b>2 503 500</b>	<b>200 000</b>	<b>2 703 500</b>
<b>YHTEENSÄ VAIKUTUS TOIMINTAKATTEeseen</b>		<b>1 278 400</b>	

Kasvatus- ja opetuslautakunnan osalta esitetään tulojen lisäyksiä ja menojen vähennyksiä siten, että toimintakate vahvistuu 310 000 euroa. Muutokset kohdistuvat mm. kotikuntakorvaus tuloihin ja menoihin, hankeavustuksiin sekä sv-korvauksiin.

OPETUS JA KOULUTUS VASTUUALUE	Alkuperäinen talousarvio	Muutos	Muutettu Talousarvio
TOIMINTATULOT	857 200	100 000	957 200
TOIMINTAMENOT	- 19 306 500	80 000	- 19 226 500
TOIMINTAKATE	- 18 449 300	180 000	- 18 269 300

VARHAISKASVATUKSEN VASTUUALUE	Alkuperäinen talousarvio	Muutos	Muutettu Talousarvio
TOIMINTATULOT	394 900	50 000	444 900
TOIMINTAMENOT	- 8 606 800	80 000	- 8 526 800
TOIMINTAKATE	- 8 211 900	130 000	- 8 081 900

Hyvinvoinnin edistämisen lautakunnan osalta esitetään tulojen lisäyksiä ja menojen vähennyksiä siten, että toimintakate vahvistuu 279 000 euroa. Muutokset kohdistuvat mm. maahanmuuttajapalvelujen koulutus- ja kulttuuripalveluihin sekä työllisyyspalvelujen yhteistoimintaosuuksiin.

PALVELUALUEJOHTAJAN VASTUUALUE	Alkuperäinen talousarvio	Muutos	Muutettu Talousarvio
TOIMINTATULOT	247 000	0	247 000
TOIMINTAMENOT	- 1481600	179 000	- 1302 600
TOIMINTAKATE	- 1234 600	179 000	- 1055 600

VIRIKKEELLINEN ELÄMÄ VASTUUALUE	Alkuperäinen talousarvio	Muutos	Muutettu Talousarvio
TOIMINTATULOT	870 800	0	870 800
TOIMINTAMENOT	- 12 569 500	100 000	- 12 469 500
TOIMINTAKATE	- 11698 700	100 000	- 11598 700

**Kokonaisuutena toimintakatteeseen esitetään 2 430 400 euroa vahvistusta.**

Tilikauden alijäämäksi muodostuu esitettyjen muutosten jälkeen - 1 833 400 euroa.

Jatkokäsittely

valtuusto