



## Heinolan kaupunki

# OSAVUOSIKATSAUS 1-3/2026

Kaupunginhallitus 11.5.2026



### Sisällys

1. Yleinen taloudellinen kehitys.....	3
2. Väestön kehitys.....	5
3. Työllisyyden kehitys.....	7
4. Talousarvion toteutuminen.....	8
5. Hankkeiden toteutuminen.....	30
6. Riskienhallinta.....	32
8. Maksuvalmius ja lainat.....	35
9. Talousarviomuutostarpeet ja -esitykset sekä tilinpäätösennuste.....	35
10. Tytäryhtiöt.....	38
___Heinolan vuokra-asunnot Oy.....	38
___Heinolan Tilapalvelut Oy.....	40
___Koy Heinolan Tietokeskus.....	42

## 1. Yleinen taloudellinen kehitys

### Talouden suhdannenäkymät vuosina 2026–2028

Suomen talouden toipuminen viivästyy Lähi-idän kriisin seurauksena. Maailmantalous kasvoi odotettua vahvemmin ennen Lähi-idän kriisin kärjistymistä. Myös Suomen talous kasvoi vuoden 2025 lopulla ja talouden asteittaisen toipumisen ennakoitiin jatkuvan vuonna 2026. Öljyn hinnan nousu kuitenkin hidastaa talouskasvua selvästi. Bruttokansantuotteen kasvu jää 0,6 prosenttiin vuonna 2026. Tuotannon taso on alle potentiaalisen, mikä yhdessä öljyn hinnan myöhemmän laskun kanssa tukee kasvun vahvistumista ennustejakson loppupuolella. Bruttokansantuotteen kasvun arvioidaan kiihtyvän 1,7 prosenttiin vuosina 2027–2028.

	2024	2025	2026*	2027*	2028*
<b>Volyymin muutos, %</b>					
Maailma (PPP)	3,3	3,4	2,8	3,4	3,0
Euroalue	0,8	1,5	1,0	1,6	1,5
EU	0,9	1,5	1,1	1,6	1,5
Saksa	-0,5	0,4	0,6	1,6	1,2
Ranska	1,1	0,9	0,9	1,5	1,5
Ruotsi	1,0	1,8	1,7	2,3	2,2
Iso-Britannia	1,1	1,3	0,5	1,6	1,5
Yhdysvallat	2,8	2,2	1,5	2,0	2,1
Japani	-0,2	1,1	0,0	1,2	0,8
Kiina	5,0	5,0	4,0	4,2	4,2
Intia <sup>1</sup>	6,5	7,5	6,1	6,4	6,3
Venäjä	4,9	1,0	0,9	1,0	1,0

### Epävarmuus ja kauppasota uhkaavat maailmantalouden kasvua

Maailmantalouden kasvu on ollut melko vahvaa, mutta Lähi-idän kriisi on muuttanut näkymiä ratkaisevasti. Erityisesti Hormuzinsalmen sulkeminen on aiheuttanut valtavia häiriöitä energiamarkkinoilla, nostanut korkoja ja inflaatio-odotuksia sekä lisännyt epävarmuutta maailmanlaajuisesti.

Lähi-idän kriisi on nostanut öljyn hintaa merkittävästi. Ennusteen taustalla olevien fuuurihintojen perusteella öljyn keskihinta on vuonna 2026 lähes 30 prosenttia korkeampi kuin edellisvuonna. Öljyn hinta kääntyy kuitenkin laskuun varsin nopeasti ja on vuonna 2027 alhaisempi, mutta edelleen koholla verrattuna lähtötasoon.

Öljyn hinnan nousu heikentää Suomen ja maailmantalouden kasvua ja kriisi vaikuttaa myös suoraan maailmankauppaa heikentävästi. Vientimarkkinoiden kasvun hidastuminen heikentää myös Suomen vientiä tänä vuonna. Ensi vuonna vienti toipuu markkinoiden tahtiin, mutta ennusteperiodilla nettoviennin vaikutus talouskasvuun jää negatiiviseksi, kun erityisesti investointien lisäämä tuonti kasvaa vientiä nopeammin.

### **Yksityisen kulutuksen kehitys**

Heikko työllisyystilanne sekä geopolitiittiseen tilanteeseen ja julkisen talouden sopeuttamistarpeisiin liittyvät epävarmuudet ovat painaneet kuluttajien luottamusta poikkeuksellisen pitkäkestoisesti. Kuluttajien varovaisuuden ei odoteta hälvenevän kevään aikana, minkä takia yksityisen kulutuksen kasvu on aiemmin arvioitua hitaampaa vuonna 2026.

### **Investoinnit vauhdittuvat selvästi**

Rakentaminen kääntyy varovaiseen kasvuun vuonna 2026 toimitilarakentamisen vetämänä, ja alan laajempi nousu käynnistyy asuntotuotannon elpyessä vuosina 2027–2028. Samaan aikaan investointeja vauhdittaa poikkeuksellinen kasvusysäys, kun F-35-hävittäjien toimitukset nostavat kone- ja laiteinvestoinnit yli 20 prosentin kasvuun. Näistä myönteisistä signaaleista huolimatta investointinäkymiä varjostaa yhä geopolitiittisten kriisien ja korkokehityksen luoma merkittävä epävarmuus.

### **Työllisyyden käänne odottaa**

Työmarkkinoiden käänne parempaan siirtyy yhä. Vuonna 2025 työllisten määrä väheni toista vuotta peräkkäin, tosin vain puolet siitä määrästä minkä edellisenä vuotena. Työttömien määrä sen sijaan lisääntyi samaa tahtia kuin edellisenä vuotena ja työttömyysaste nousi lähelle kymmentä prosenttia. Työvoiman ulkopuolisten määrän supistuttua työvoimaa on työmarkkinoilla nyt runsaasti ja osallistumisaste lähes historiansa korkeimmalla tasolla.

Vaimea talouskasvu ei tänä vuonna juurikaan lisää työvoiman kysyntää. Alkuvuoden heikko työllisten lukumäärän kehitys ja avoimien työpaikkojen määrän jatkuva lasku viittaavat työllisyyden heikon kehityksen jatkuvan. Yksityisen sektorin työllistämisaikamukset eivät ole vielä laajasti kohentuneet, vaikka teollisuudessa selkeää henkilöstön lisäämistarvetta näyttäisi jo olevan. Toisaalta teollisuuden uusien tilausten arvo supistui vuodenvaihteessa, joten teollisuuden työvoiman kysyntä tuskin lisääntyy vielä alkuvuonna merkittävästi. Palvelualoilla ja rakennustoiminnassa työllistämisaikamuksia on niukasti. Osa-aikaisten työsuhteiden määrän lisääntyessä työtunnit supistuvat työllisten lukumäärää runsaammin. Maahanmuutto tukee osaltaan työvoiman tarjontaa. Työvoiman määrän kasvu taas lisää työttömien lukumäärää. Työllisten määrä supistuu tänä vuonna keskimäärin 0,1 prosenttia.

### **Kuntatalouden kehitys**

Kuntahallinnon alijäämä on ennustejaksolla keskimäärin 0,3 prosenttia suhteessa BKT:hen. Menoja kasvattaa erityisesti palkkaratkaisuista johtuva henkilöstökustannusten kasvu. Verotulot kehittyvät suotuisasti, kun suhdannetilanne parantuu. Alijäämä supistuu ennustejakson lopulla hieman, kun väliaikaiset leikkaukset valtionosuuksiin päättyvät.

Kuntahallinnon rahoitusasema parani hieman edellisvuodesta ja oli noin -0,3 prosenttia suhteessa BKT:hen vuonna 2025. Heikko suhdannekehitys jarrutti verotulojen kasvua, ja hallituksen sopeutustoimet vähensivät valtion tulonsiirtoja kunnille. TE-palvelu-uu-distuksesta huolimatta kunnat onnistuivat sopeuttamaan toimintaansa, ja kulutusmenojen kasvu jäi maltilliseen kolmeen prosenttiin. Lisäksi investoinnit supistuivat hieman edellisvuodesta.

Kuntahallinnon taloustilanne heikkenee hieman lähivuosina, ja alijäämä on noin 0,4 prosenttia suhteessa BKT:hen vuosina 2026–2028. Kulutusmenojen määrän muutos on laskeva syntyvyyden ja ikäluokkien pienenemisen vuoksi, mutta menot kasvavat hintojen nousun takia. Erityisesti kunta-alalle sovitut palkkaratkaisut kasvattavat henkilös-

tövaltaisen sektorin työvoimakustannuksia. Palkankorotukset ovat suurimmillaan lähi-vuosina, ja kuntien ansiotasoindeksi ennakoitaan ylittävän yleisen ansiokehityksen vuosina 2027–2028. Henkilöstökustannusten kasvua kuitenkin hillitsee osin kuntien omat pysyvät sopeutustoimet, joita on sisällytetty ennusteeseen 100 milj. euroa vuodelle 2026.

Investoinnit pysyvät ennustejaksolla kokonaisuutena korkealla tasolla kuntakohtaisista eroista huolimatta. Maan sisäinen muuttoliike ja ikärakenteen muutos lisäävät kuntien alueellista eriytymistä. Erityisesti kasvavissa kunnissa muuttoliike ja palveluverkon laajentaminen ylläpitävät voimakkaita investointitarpeita. Suuri osa investoinneista kohdistuu perusinfrastruktuurin ylläpitoon ja korjausvelan hallintaan. Myös vihreän siirtymän investoinnit ylläpitävät kuntien korkeaa investointitasoa.

Kuntien tulot nojaavat vahvasti kunnallisveroon, yhteisöveron jako-osuuteen sekä valtionosuuksiin. Verotulot muodostavat kuntien suurimman tulonlähteen. Vuonna 2026 kunnallisvero kehittyy suotuisasti ja kasvaa 5,7 prosenttia keskimääräisen kunnallisveroprosentin nousun ja talouden kasvun myötä. Verotulojen kasvu tasoittuu noin 3,8 prosenttiin vuosina 2027–2030.

(Lähde: VM, taloudellinen katsaus kevät 2026)

## 2. Väestön kehitys

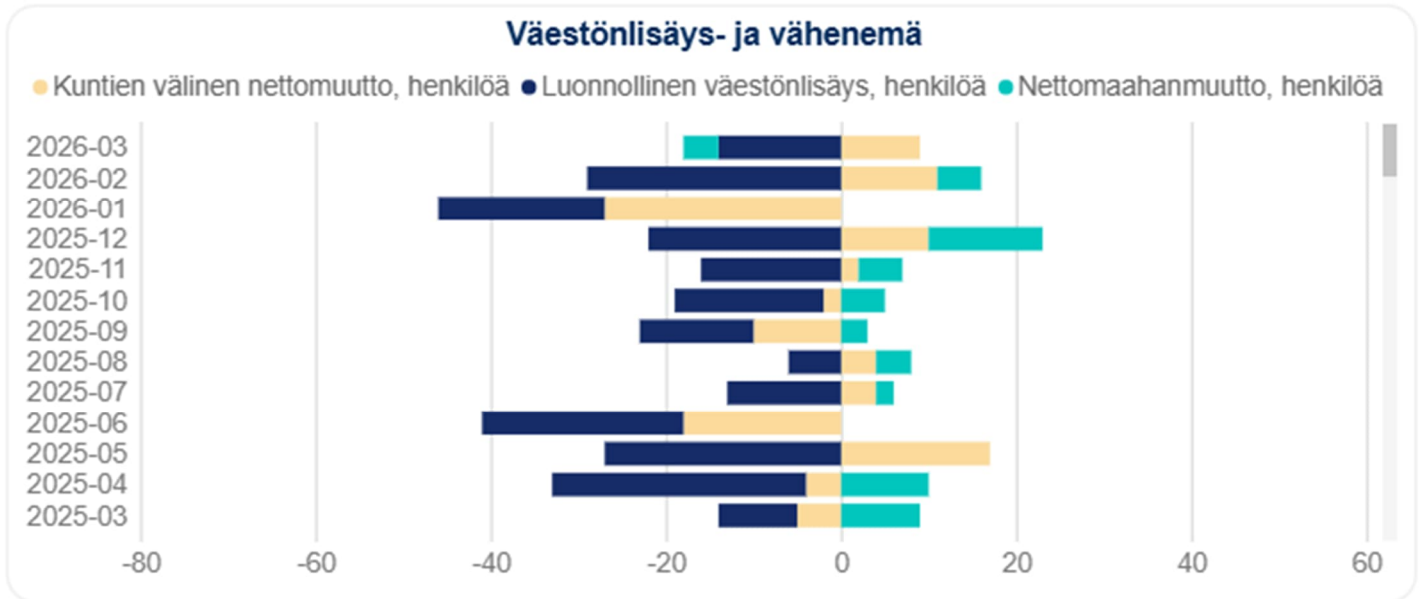
Suomen väkiluku oli maaliskuun 2026 lopussa 5 650 933. Maamme väkiluku väheni tammi-maaliskuun aikana 1 948 hengellä. Väestön väheneminen johtui luonnollisesta vähenemisestä.

Maahanmuuttoa oli 1 397 vähemmän ja maastamuuttoa 4 477 enemmän kuin edellisvuoden tammi-maaliskuussa. Tammi-maaliskuun aikana syntyi 11 532 lasta eli 627 lasta enemmän kuin vastaavalla ajanjaksolla vuonna 2025. Kuolleiden määrä oli 15 840, mikä on 493 enemmän kuin vuotta aiemmin.

Kuntien välisiä muuttoa kertyi tammi-maaliskuun aikana 54 482. Edellisen vuoden vastaavaan ajanjaksoon verrattuna kuntien väliset muutot vähenivät 4 223 muutolla vuoden 2026 kuntajaon mukaan.

Heinolan väestönkehitys alkuvuodesta on ollut negatiivinen (-64) huolimatta positiivisesta nettomaahanmuutosta (+1). Luonnollinen väestönmuutos on ollut negatiivinen (-62), ja myös kuntien välinen nettomuutto on ollut negatiivinen (-7). Syntyneiden määrä Heinolassa pieneni vuoden ensimmäisellä neljänneksellä viime vuoden vastaavan ajankohdasta 4 syntyneellä lapsella (+23). Heinolan kokonaisväkiluku maaliskuun ennakkotietojen mukaan oli 17 630.



**Väetön muutos**

**Väkiluvun muutos kuukausittain, vertailu Päijät-Hämeen kuntien kesken**

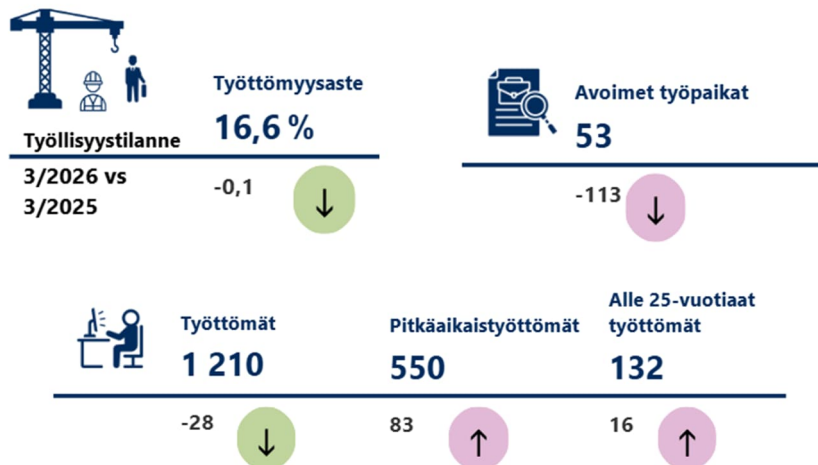
Kunta	Kokonaismuutos 2026 Q1
Asikkala	-13
Hartola	-5
Heinola	-64
Hollola	-42
Iitti	15
Kärkölä	-26
Lahti	103
Orimattila	-1
Padasjoki	-7
Sysmä	-20

### 3. Työllisyyden kehitys

Päijät-Hämeen maakunnan kuntien työllisyyspalveluissa oli maaliskuun lopussa 14 515 työtöntä työnhakijaa, mikä on 892 henkilöä enemmän (+7 %) kuin vuotta aikaisemmin, mutta 313 henkilöä vähemmän kuin edellisvuonna.

Päijät-Hämeen kunnista työttömyys kasvoi vuodentakaisesta suhteellisesti eniten Lahdessa (+11 %) ja Iitissä (+6 %), laskua oli eniten Sysmässä (-25 %) ja Hartolassa (-15 %). Kokoaikaisesti lomautettujen määrä väheni Päijät-Hämeen maakunnan kunnissa 229 henkilöllä edellisvuodesta, ja myös 162 henkilöllä helmikuusta. Eniten lomautuksia oli Lahdessa (658 hlöä) ja Hollolassa (124 hlöä).

Päijät-Hämeessä työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli 15,6 prosenttia. Kunnittain työttömien osuus oli suurinta Lahdessa (17,5 %) ja Heinolassa (16,6 %). Työpaikkoja oli maaliskuun lopussa avoinna yhteensä 628 kappaletta, mikä on 492 työpaikkaa vähemmän kuin viime vuonna samaan aikaan.



Työttömät työnhakijat ja avoimet työpaikat kunnittain

Kunta	Työttömät työnhakijat			Muutos				Muutos				
	Maalis 2026	Helmi 2026	Maalis 2025	Maalis 2026 vs Maalis 2025	Työttömistä lomautetut	Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta	Maalis 2026	Helmi 2026	Maalis 2025	Maalis 2026 vs Maalis 2025		
Asikkala	377	391	359	18	5	36	11,9	17	47	39	-22	-56
Hartola	114	115	134	-20	-15	18	12,1	14	19	17	-3	-18
Heinola	1 210	1 248	1 238	-28	-2	109	16,6	53	177	166	-113	-68
Hollola	1 025	1 069	1 045	-20	-2	124	9,8	27	24	71	-44	-62
Iitti	339	350	321	18	6	45	12,5	17	23	25	-8	-32
Kärkölä	246	254	268	-22	-8	21	12,9	8	45	0	8	0
Lahti	9 995	10 170	8 977	1 018	11	658	17,5	451	778	681	-230	-34
Orimattila	944	961	958	-14	-1	98	12,9	23	56	53	-30	-57
Padasjoki	129	132	141	-12	-9	11	13,2	12	7	24	-12	-50
Sysmä	136	138	182	-46	-25	17	10,6	6	8	44	-38	-86
Päijät-Häme	14 515	14 828	13 623	892	7	1 137	15,6	628	1 184	1 120	-492	-44

#### 4. Talousarvion toteutuminen

##### Verorahoituksen kehitys

Kuntaliitto julkaisi vuoden ensimmäisen veroennusteen tammikuun lopussa. Ennusteessa kuluvan vuoden kertymäärvioita alennettiin merkittävästi viime syksystä. Tammikuun lopun veroennusteessa kaupungin kunnallisveron kertymä on 1,1 milj. vähemmän kuin alkuperäisessä talousarviossa on arvioitu. Yhteisöveron osalta kertymäarvio on 1,4 milj. euroa vähemmän ja kiinteistöveron osalta 0,1 milj. euroa. Yhteisöveron merkittävään alentumiseen vaikuttaa niin kunnan jako-osuuden pienentyminen kuin koko maan kertymäärvion pienentyminen. Kokonaisuutena verotulojen arvioitiin ennusteen perusteella heikkenevän yhteensä 2,6 milj. euroa alkuperäisestä talousarviosta. Kuntaliiton tammikuun lopun ennusteeseen perustuvat muutokset verotuloarvioon on hyväksytty valtuustossa 23.3.2026.

Kuntaliiton toukokuun alussa julkaisemassa veroennustepäivityksessä on jouduttu alentamaan alkuvuoden lähtökohtaisesti varovaisia verotuloarvioita. Talouskasvu ei ole lähtenyt elpymään ja talouden näkymät ovat sumentuneet lisää. Valtiovarainministeriö on alentanut myös omaa ennustettaan kevään taloudellisessa katsauksessa, johon veroennustekehikon arviot osin perustuvat.

Työllisyyden osalta kehitysarvio on hieman heikkenevä kuluvalle vuodelle. Kuntaliiton ennusteet valmistuvasta kunnallisverotuksesta 2025 ovat Verohallinnon ennakkotietojen mukaan osuneet oikeaan eikä osaltaan aiheuta muutoksia kertymäärvioon.

Kuntien kuluvan vuoden yhteisöverokertymä kasvaa arviolta peräti 70 miljoonalla eurolla verrattuna helmikuun arvioon. Vahvan kasvun syynä on helmikuun tilityksissä kertyneet verovuoden 2025 lisäennakot. Nämä kasvoivat yli 30 % (kuntien osuus noin 70 miljoonaa euroa) verrattuna viime vuoden vastaaviin. Kuluvan vuoden yhteisöveron ennakkoerot odotetaan kehittyvän helmikuun ennusteen mukaisesti.

Vuosi 2026 tulee kuntien kiinteistöveron osalta olemaan historiallisen heikko. Verohallinnon ennakkotiedon mukaan verovuoden 2026 kiinteistöjen verotusarvot heikkenevät ensimmäistä kertaa vuodesta 2014 alkavan tilastoajaksisarjan aikana. Vähäinen uudisrakentaminen ja jälleenhankinta-arvojen heikko kehitys pääasiallisina syinä heikkoon kehitykseen.

Toukokuun veroennusteen muutokset ovat kaupungin osalta ovat hyvin pieniä. Muutetun talousarvion mukaan kertymäarvio kuluvalle vuodelle on 42,3 milj. euroa.

TILIVUOSI	2024	2025	2026**	2027**	2028**	2029**
<b>Verolaji</b>						
Kunnallisvero	30 082	29 712	30 814	31 451	32 238	32 983
<i>Muutos %</i>	-2,3	-1,2	3,7	2,1	2,5	2,3
Yhteisövero	4 264	4 225	2 990	2 856	2 976	3 072
<i>Muutos %</i>	26,2	-0,9	-29,2	-4,5	4,2	3,2
Kiinteistövero	8 179	8 534	8 487	8 579	8 579	8 579
<i>Muutos %</i>	22,1	4,3	-0,6	1,1	0,0	0,0
<b>VEROTULOSSI</b>						
<b>KIRJATTAVA</b>	<b>42 524</b>	<b>42 472</b>	<b>42 291</b>	<b>42 886</b>	<b>43 793</b>	<b>44 634</b>
<i>Muutos %</i>	4,1	-0,1	-0,4	1,4	2,1	1,9

Talouden merkittävät epävarmuudet heijastuvat kuntien verotuloarvioihin. Lähi-idän kriisi heikentää jo entuudestaan sumeita näkymiä. Kunnallisveron osalta palkkatulojen kehitysarvioita on alennettu. Työllisyysasteen trendi jatkoi laskuaan maaliskuussa ja käännettä ylöspäin ei ole nähtävissä. Oletuksena kuitenkin on, että työllisyys lähtisi maltilliseen kasvuun ensi vuoden puolella.

Yhteisöveron tulevien vuosien ennuste paranee hyvin maltillisesti, vaikka vahvistunut verovuosi 2025 nosti tasoa merkittävästi. Talouden epävarmuuksien ja heikon kokonaiskysynnän takia ei löydy perusteita sille, että tulevien vuosien kehitys jatkuisi yhtä voimakkaana kuten helmikuussa arvioitiin. Tulevat kuukaudet näyttävät tarkemmin miin suuntaan talous yleisesti ottaen lähtee kehittymään.

### Verotulot

TULOSLASKELMAOSA	TP 2025	Toteutuma 1-3 / 2025	TA+muutok- set 2026	Toteutuma 1-3 / 2026	Tot-% 2026
<b>VEROTULOT</b>	<b>42 471 700</b>	<b>10 507 768</b>	<b>42 300 000</b>	<b>10 148 831</b>	<b>23,99 %</b>
Kunnan tulovero	29 712 172	8 548 594	30 800 000	8 750 222	28,41 %
Kiinteistövero	8 534 484	453 963	8 500 000	70 468	0,83 %
Osuus yhteisöveron tuotosta	4 225 044	1 505 211	3 000 000	1 328 142	44,27 %

Verotulojen kertymä kokonaisuutena ensimmäisen kolmen kuukauden aikana on edellisvuoden kertymää n. 0,4 milj. euroa heikompi. Kunnallisveron tilitykset ovat hieman edellisvuotta suuremmat. Tilitykset koskien verovuotta 2026 ovat kuitenkin käytännössä aikaisemman vuoden tasolla. Maaliskuussa 2026 verovuoden 2026 kunnallisverontilitykset olivat 5 008 te kun vuonna 2025 vastaavat tilitykset olivat 5 017 te. Kiinteistöveron alkuvuoden kertymään vaikuttaa edellisen vuoden kiinteistöveron tilitysten hännät.

### Valtionosuudet

Tämän hetken valtionosuuspäätösten mukaan valtionosuudet toteutuvat muutetun talousarvion mukaisesti.

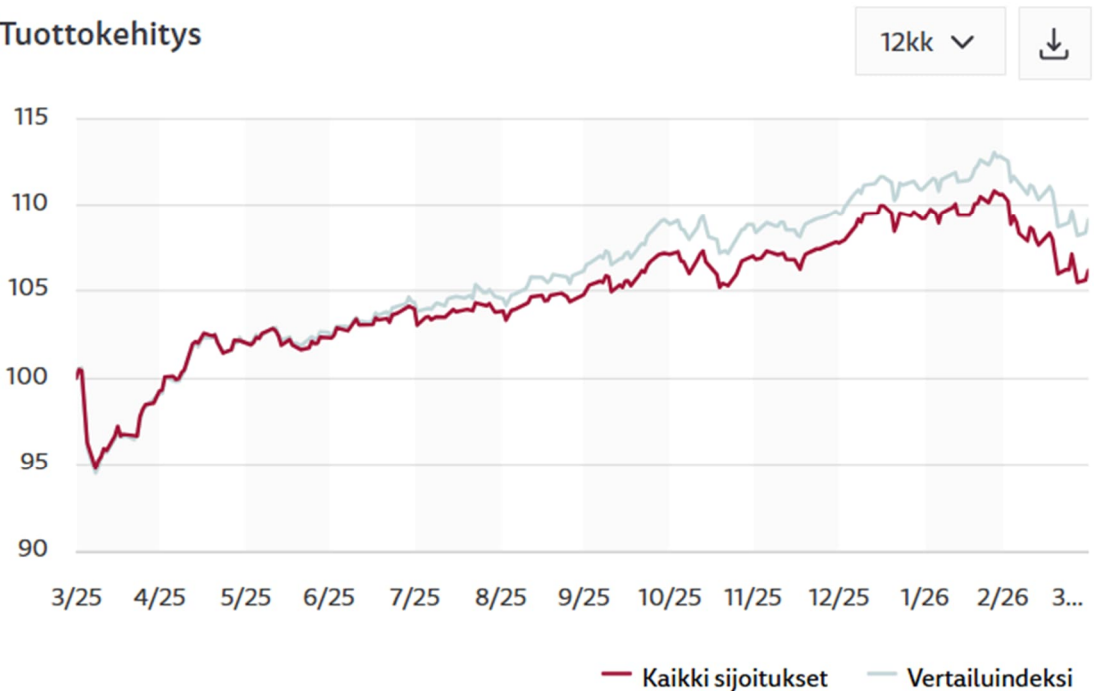
TULOSLASKELMAOSA	TP 2025	Toteutuma 1-3 / 2025	TA+muutokset 2026	Toteutuma 1-3 / 2026	Tot-% 2026
<b>VALTIONOSUUDET</b>	<b>10 185 069</b>	<b>2 538 911</b>	<b>8 336 000</b>	<b>2 084 057</b>	<b>25,0 %</b>
Kunnan peruspalv.valt.osuus	4 805 958	1 194 398	4 236 000	1 165 179	27,51 %
Verotul.perust.valt.os.tasaus	5 716 853	1 429 213	4 700 000	1 058 565	22,52 %
Opet.-ja kult.toim.muut valt.o	-2 281 487	-570 639	-2 700 000	-624 129	23,12 %
Verotulomenetysten korvaus	1 943 745	485 938	2 100 000	484 442	23,07 %

## Energiasijoitukset

Vuoden ensimmäinen kvartaali päättyi markkinoilla poikkeuksellisen vaihtelevissa tunnelmissa. Alkuvuoden aikana sijoittajien huomio siirtyi suurten teknologyayhtiöiden mittaviin tekoälyinvestointeihin liittyvistä huolista takaisin kauppapolitiikkaan, kun Yhdysvaltain korkein oikeus linjasi Trumpin vuonna 2025 ilmoittamat tullit laittomiksi. Maaliskuussa markkinoiden keskiöön nousi Yhdysvaltojen ja Israelin Iraniin kohdistama hyökkäys, joka lisäsi epävarmuutta ja painoi osakkeita laskuun samalla, kun raaka-aineet, kuten öljy ja kaasu, kallistuivat. Iranin konfliktin pitkittyminen on lisännyt markkinoilla huolia sen pidempiaikaisista vaikutuksista, erityisesti energiamarkkinoiden häiriöiden osalta. Katseet ovat kohdistuneet erityisesti suljettuna olevaan Hormuzinsalmeen, joka on keskeinen öljynkuljetusreitti. Konfliktin pitkittyminen heijastui osakemarkkinoihin, joita se painoi laskuun, samalla kun inflaatioon liittyvät huolet näkyivät korkomarkkinoilla.

Maaliskuuta varjosti markkinoiden heilunta, ja salkussa koettiin reipasta laskuliikettä. Koko salkun tappio oli -4,0 %, siinä missä vertailuindeksi laski -3,3 %. Kuun päätteeksi salkun markkina-arvo oli n. 126,0 milj. euroa. Tilinpäätöksessä arvo oli 127,8 milj. euroa eli laskua -1,8 milj. euroa.

### Tuottokehitys



## Tuloslaskelma

Sisäinen tuloslaskelma	Tilinpäätös 2025	Toteutuma 1-3 / 2025	Voimassa oleva talous- arvio 2026	Toteutuma 1-3 / 2026	Tot-% 2026
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot	11 695 543	2 667 526	10 771 700	3 180 719	29,53 %
Maksutuotot	1 580 350	388 850	1 868 500	520 971	27,88 %
Tuet ja avustukset	1 786 836	194 741	1 100 900	354 573	32,21 %
Muut toimintatuotot	11 505 841	2 439 890	11 096 900	3 856 858	34,76 %
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>26 568 569</b>	<b>5 691 007</b>	<b>24 838 000</b>	<b>7 913 121</b>	<b>31,86 %</b>
<b>Valmistus omaan käyttöön yhteensä</b>	<b>71 965</b>	<b>6 608</b>	<b>110 000</b>	<b>1 657</b>	<b>1,51 %</b>
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut	-30 929 337	-7 141 271	-32 503 200	-7 548 011	23,22 %
Palkat ja palkkiot	-25 038 308	-5 760 818	-26 142 700	-6 067 024	23,21 %
Henkilösivukulut	-5 891 029	-1 380 454	-6 360 500	-1 480 987	23,28 %
Eläkekulut	-5 112 708	-1 200 181	-5 427 100	-1 266 265	23,33 %
Muut henkilösivukulut	-778 321	-180 273	-933 400	-214 722	23,0 %
Palvelujen ostot	-21 770 849	-5 179 000	-22 699 700	-5 002 088	22,04 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 998 229	-878 449	-4 441 100	-924 618	20,82 %
Avustukset	-3 791 728	-562 893	-4 084 200	-949 314	23,24 %
Muut toimintakulut	-8 577 152	-2 234 411	-10 781 900	-2 410 504	22,36 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-69 067 296</b>	<b>-15 996 024</b>	<b>-74 510 100</b>	<b>-16 834 535</b>	<b>22,59 %</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-42 426 761</b>	<b>-10 298 409</b>	<b>-49 562 100</b>	<b>-8 919 758</b>	<b>18,0 %</b>
Verotulot	42 471 700	10 507 768	42 300 000	10 148 831	23,99 %
Valtionosuudet	10 185 069	2 538 911	8 336 000	2 084 057	25,0 %
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	6 412 518	87 411	2 348 100	-500 643	-21,32 %
<b>Vuosikate</b>	<b>16 642 526</b>	<b>2 835 680</b>	<b>3 422 000</b>	<b>2 812 488</b>	<b>82,19 %</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset yhteensä</b>	<b>-8 919 525</b>	<b>-2 089 294</b>	<b>-8 200 800</b>	<b>-2 075 915</b>	<b>25,31 %</b>
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>7 723 001</b>	<b>746 386</b>	<b>-4 778 800</b>	<b>736 573</b>	<b>-15,41 %</b>
Poistoeron muutos	-1 122 744	116 726	-1 485 000	143 324	-9,65 %
Varausten muutos	-4 489 109	0	2 000 000	0	0,0 %
<b>Tilikauden ylijäämä/alijäämä</b>	<b>2 111 149</b>	<b>863 112</b>	<b>-4 263 800</b>	<b>879 898</b>	<b>-20,64 %</b>

Ulkoinen tuloslaskelma	Tilinpäätös 2025	Toteutuma 1-3 / 2025	Voimassa oleva ta- lousarvio 2026	Toteutuma 1-3 / 2026	Tot-% 2026
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot	8 281 516	1 680 297	7 196 100	2 220 292	30,85 %
Maksutuotot	1 571 139	388 850	1 868 500	516 465	27,64 %
Tuet ja avustukset	1 786 836	194 741	1 100 900	354 573	32,21 %
Muut toimintatuotot	4 463 949	681 715	3 188 700	1 879 808	58,95 %
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>16 103 440</b>	<b>2 945 603</b>	<b>13 354 200</b>	<b>4 971 139</b>	<b>37,23 %</b>
<b>Valmistus omaan käyttöön yhteensä</b>	<b>71 965</b>	<b>6 608</b>	<b>110 000</b>	<b>1 657</b>	<b>1,51 %</b>
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut	-30 929 337	-7 141 271	-32 503 200	-7 548 011	23,22 %
Palkat ja palkkiot	-25 038 308	-5 760 818	-26 142 700	-6 067 024	23,21 %
Henkilösivukulut	-5 891 029	-1 380 454	-6 360 500	-1 480 987	23,28 %
Eläkekulut	-5 112 708	-1 200 181	-5 427 100	-1 266 265	23,33 %
Muut henkilösivukulut	-778 321	-180 273	-933 400	-214 722	23,0 %
Palvelujen ostot	-18 338 420	-4 191 771	-19 124 100	-4 037 156	21,11 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 998 229	-878 449	-4 441 100	-924 618	20,82 %
Avustukset	-3 791 728	-562 893	-4 084 200	-949 314	23,24 %
Muut toimintakulut	-1 544 452	-476 236	-2 873 700	-433 454	15,08 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-58 602 166</b>	<b>-13 250 621</b>	<b>-63 026 300</b>	<b>-13 892 553</b>	<b>22,04 %</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-42 426 761</b>	<b>-10 298 409</b>	<b>-49 562 100</b>	<b>-8 919 758</b>	<b>18,0 %</b>
Verotulot	42 471 700	10 507 768	42 300 000	10 148 831	23,99 %
Valtionosuudet	10 185 069	2 538 911	8 336 000	2 084 057	25,0 %
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	<b>6 412 518</b>	<b>87 411</b>	<b>2 348 100</b>	<b>-500 643</b>	<b>-21,32 %</b>
<b>Vuosikate</b>	<b>16 642 526</b>	<b>2 835 680</b>	<b>3 422 000</b>	<b>2 812 488</b>	<b>82,19 %</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset yhteensä</b>	<b>-8 919 525</b>	<b>-2 089 294</b>	<b>-8 200 800</b>	<b>-2 075 915</b>	<b>25,31 %</b>
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>7 723 001</b>	<b>746 386</b>	<b>-4 778 800</b>	<b>736 573</b>	<b>-15,41 %</b>
Poistoeron muutos	-1 122 744	116 726	-1 485 000	143 324	-9,65 %
Varausten muutos	-4 489 109	0	2 000 000	0	0,0 %
<b>Tilikauden ylijäämä/alijäämä</b>	<b>2 111 149</b>	<b>863 112</b>	<b>-4 263 800</b>	<b>879 898</b>	<b>-20,64 %</b>

## Rahoituslaskelma

	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3/2026	Poikkeama	Tot-%
<b>Toiminnan rahavirta</b>				
Vuosikate	3 422 000	2 812 488	-609 512	82,19 %
Tulorahoituksen korjauserät	-400 000	-693 948	-293 948	173,49 %
	<b>3 022 000</b>	<b>2 118 540</b>	<b>-903 460</b>	<b>70,1 %</b>
<b>Investointien rahavirta</b>				
Investointimenot	-6 735 000	-320 871	6 414 129	4,76 %
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	400 000	1 287 807	887 807	321,95 %
	<b>-6 335 000</b>	<b>966 936</b>	<b>7 301 936</b>	<b>-15,26 %</b>
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-3 313 000</b>	<b>3 085 476</b>	<b>6 398 476</b>	<b>-93,13 %</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	-350 000	0	350 000	0,0 %
Antolainasaamisten vähennys	150 000	10 969	-139 031	7,31 %
	<b>-200 000</b>	<b>10 969</b>	<b>210 969</b>	<b>-5,48 %</b>
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	15 200 000	0	-15 200 000	0,0 %
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-14 996 500	-3 919 736	11 076 764	26,14 %
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	-163 429	-163 429	
	<b>203 500</b>	<b>-4 083 165</b>	<b>-4 286 665</b>	<b>-2 006,47 %</b>
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0	452 620	452 620	
Vaihto-omaisuuden muutos	0	16 869	16 869	
Saamisten muutos	0	-1 857 701	-1 857 701	
Korottomien velkojen muutos	0	1 304 981	1 304 981	
	<b>0</b>	<b>-83 231</b>	<b>-83 231</b>	
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>3 500</b>	<b>-4 155 427</b>	<b>-4 158 927</b>	<b>-118 726,49 %</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-3 309 500</b>	<b>-1 069 951</b>	<b>2 239 549</b>	<b>32,33 %</b>

## Palvelualueittaiset toteutumukset

### Sitovuustaso

Valtuuston hyväksymän talousarvion sitovuustasot on esitetty alla olevassa taulukossa.

<b>Käyttötalousosa</b>	<b>Valtuustoon nähden sitova taso</b>
Yhteiset palvelut palvelualue	toimintakate/netto
Hyvinvoinnin palvelualue	
Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen	toimintakate/netto
Kasvatus- ja opetus	toimintakate/netto
Kaupunkiympäristön palvelualue	
Kaupunkiympäristön hallinto, kuntatekniikka, ruoka- ja siivouspalvelut yhteensä	toimintakate/netto
Vesilaitos	Tilikauden yli-/alijäämä
Tilakeskus	Tilikauden yli-/alijäämä
Rakennusvalvonta	toimintakate/netto
Ympäristönsuojelu	toimintakate/netto
<b>Tuloslaskelmaosa</b>	<b>Valtuustoon nähden sitova taso</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	netto
Verotulot	arvio
Valtionosuudet	arvio
Poistot ja arvonalentumiset	arvio
<b>Rahoitusosa</b>	<b>Valtuustoon nähden sitova taso</b>
Antolainat	netto
Lainanotto ja lyhennykset	arvio
<b>Investointiosa</b>	<b>Valtuustoon nähden sitova taso</b>
Irtain omaisuus palvelualueittain ja taseyksiköittäin	netto
Julkinen käyttöomaisuus / Kadunrakennus	netto
Julkinen käyttöomaisuus / Vesilaitos	netto
Talonrakennusinvestoinnit / Tilakeskus	netto
Osakkeet ja osuudet	netto
Maa-alueiden osto ja myynti	netto
<b>Investointiosa</b>	<b>Hallitukseen nähden sitova taso</b>
Hankekohtaiset yli 1,5 milj. eur investoinnit	netto

## Yhteiset palvelut / kaupunginhallituksen palvelualue

Vastuuhenkilö: hallinto- ja kehitysjohtaja Hanna Hurmola-Remmi

Talousarvion toteutuminen, tuloslaskelma 3/2026

Yhteiset palvelut Selite	TP 2025	TOT 2025 3 kk	TA 2026 +muutos	TOT 2026 3 kk	Jäljellä	TOT-2026 %	Ennuste 2026
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
Myyntituotot	779 723	21 804	626 000	<b>49 248</b>	576 752	7,87	726 000
Maksutuotot	19 265	25 876	75 000	<b>1 730</b>	73 270	2,31	75 000
Tuet ja avustukset	458 230	1	334 000	<b>104 799</b>	229 201	31,38	334 000
Muut toimintatuotot	114 811	34 065	12 000	<b>2 712</b>	9 288	22,60	12 000
<b>Toimintatuotot</b>	<b>1 372 028</b>	<b>81 746</b>	<b>1 047 000</b>	<b>158 490</b>	<b>888 510</b>	<b>15,14</b>	<b>1 147 000</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
Henkilöstökulut	-3 589 002	- 742 373	-3 821 700	<b>- 787 880</b>	-3 033 820	20,62	-3 821 700
Palvelujen ostot	-4 177 653	-1 168 283	-5 162 200	<b>-1 065 525</b>	-4 096 675	20,64	-5 162 200
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 132 547	-17 006	- 122 800	<b>-15 247</b>	- 107 553	12,42	- 122 800
Avustukset	-48 860	0	- 155 000	<b>-40 600</b>	- 114 400	26,19	- 155 000
Muut toimintakulut	- 908 473	- 211 049	- 972 000	<b>- 189 922</b>	- 782 078	19,54	- 972 000
<b>Toimintakulut</b>	<b>-8 856 536</b>	<b>-2 138 711</b>	<b>-10 233 700</b>	<b>-2 099 174</b>	<b>-8 134 526</b>	<b>20,51</b>	<b>-9 720 700</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-7 484 508</b>	<b>-2 056 965</b>	<b>-9 186 700</b>	<b>-1 940 685</b>	<b>-7 246 015</b>	<b>21,12</b>	<b>-8 573 700</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	157	- 322	0	<b>250</b>	- 250	0,00	0
<b>Vuosikate</b>	<b>-7 484 350</b>	<b>-2 057 287</b>	<b>-9 186 700</b>	<b>-1 940 435</b>	<b>-7 246 265</b>	<b>21,12</b>	<b>-8 573 700</b>
Poistot ja arvonalentumiset	- 690 107	-91 125	- 232 700	<b>-87 505</b>	- 145 195	37,60	- 232 700
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-8 174 457</b>	<b>-2 148 413</b>	<b>-9 419 400</b>	<b>-2 027 940</b>	<b>-7 391 460</b>	<b>21,53</b>	<b>-8 806 400</b>

Yhteisten palveluiden alkuvuosi on käynnistynyt hyvin. Toiminnallisia tavoitteita on pääosin viety johdonmukaisesti eteenpäin kaikilla vastuualueilla.

Talouspalvelujen ensimmäisellä vuosipuoliskolla on keskitytty tilinpäätöksen ja tilastointien laatimiseen yhdessä palveluntuottajan kanssa. Tilinpäätökseen liittyvää tarkastusta on tehty tiiviissä yhteistyössä uuden tilintarkastajan kanssa. Talouspalvelujen controller-toimintoja vahvistettiin alkuvuodesta ja jatkossa palveluja tuotetaan kahden controllerin voimin. Vahvistuksen myötä talouden seuranta on voitu kehittää kohti yksityiskohtaisempaa ennustamista. Osavuosikatsauksessa onkin ensimmäistä kertaa esitetty vastuualuekohtainen ennuste.

Talouspalveluiden vastuualueen menot on toteutumassa hieman alle talousarvion. Maksamisen ratkaisujen uudistamista ei ole päästy edistämään. Alkuvuoden toteuma näyttää alhaiselta, sillä Provincian kulut ovat toteutuksessa mukana vasta kahdelta kuukaudelta. Tuottoja on syntynyt hankeketuloista, sillä talouspalvelut on mukana seudullisessa Päijät-Häme digitiedolla tulevaisuuteen -hankkeessa. Hankkeen avustusta on kirjattu talouspalveluille hankkeen kustannuksia vastaavasti.

Henkilöstöpalveluissa on alkuvuoden aikana on jatkettu kaikkien palvelualueiden johtoryhmien valmennusohjelmia keskitetyn koulutuksen kautta. Osaamisen johtamisen toimintamalli on otettu käyttöön koko organisaatioon. Kevan hankkeen osalta on aloitettu mentorointiohjelman ja työnohjausten pilotointi ja jatkettu esihenkilöiden työkykyjohtamisen koulutuksia.

Hallintopalveluiden vastuualueen toiminta on alkuvuonna toteutunut suunnitellusti ja asetettujen tavoitteiden mukaisesti. Kaupungin päätöksenteon ja hallinnon tukipalvelut on pystytty tuottamaan normaalilla palvelutasolla, ja toiminta on ollut suunnitelman mukaista. Kulut ovat on toteutunut talousarvion mukaisesti, eikä olennaisia poikkeamia tulojen ja menojen osalta ole ilmennyt.

Digi- ja tietohallintopalveluiden talouden toteutuma on hieman alle talousarvion. Digi- ja tietohallintopalveluissa on yhdessä palvelualueiden kanssa kehitetty digitalisaation edistämistä ja digiturvaa, valmisteltu mm. tekoälyn käytön edistämistä sekä mm. varhaiskasvatuksen järjestelmä-uudistusta. Toiminta ja kehittäminen on suunnitelman mukaista.




Kehittämispalveluiden toteutuma on tuottojen ja kulujen osalta alhainen, kun kesäteatterin tulot ja menot kohdentuvat vasta kesäajalle. Toiminta on suunnitelman mukaista. Markkinoinnin toimiin on varattu aiempaa enemmän määrärahoja, mutta toteutukset eivät vielä täysimääräisesti käynnissä mm. markkinointitoimenpiteiden osalta. 250-juhlavuoden markkinoinnin toimia on toteutettu suunnitelman mukaisesti, osin etupainotteisesti.


Yhteisten palveluiden toiminnassa ollaan valmisteltu myös muutosohjelmaa sekä strategiapäivitystä.

Koko palvelueen talouden toteutuma on linjassa talousarvioon. On kuitenkin huomioitava kehittämispalveluiden tapahtumayksikön menojen ja tulojen alhainen toteutuma, kun kesäteatteritoiminnan tuotot ja kulut kohdentuvat vasta kesäajalle. Osin puolestaan markkinoinnin kulut ovat toteutuneet etupainotteisesti. Henkilöstömenojen toteutuma on linjassa talousarvioon huomioiden kesäkuussa maksuun tulevat lomarahat.

### STRATEGIASTA JOHDETUT TAVOITTEET (VALTUUSTON SITOVUUSTASO)

Valtuusto on hyväksynyt alla olevat tavoitteet palvelualueen valtuuston sitovuustason tavoitteiksi. Tavoitteet on johdettu strategiasta.

Strateginen päämäärä	Palvelualueen tavoite 2026	Toteuma 31.3.	Tila
<b>Hyvinvoinnin kasvu</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Hyvinvointi lisääntyy</li> <li>Toimiva arki</li> <li>Hiilineutraali ja resurssiviisas Heinola</li> </ul>	<p>Verkkokaupan ja maksamisen ratkaisujen uudistaminen asiakasnäkökulma huomioiden.</p> <p>Sisäisen ja ulkoisen viestinnän tehostaminen uusien kanavien ja fokusoinnin avulla - määritellään viestinnän kanavat ja fokusoidaan ja profiloidaan eri kanavien viestintää sekä lisätään englanninkielistä viestintää kansainvälisille asukasryhmille ja markkinoinnin tarpeisiin.</p>	<p>Verkkokaupan osalta valmistelu ei ole edennyt. Mobilepayn käyttönotolla on korvattu Ceepos-mobiili. Juhlan ja Lahjan kassajärjestelmää tullaan hyödyntämään jatkossa tapahtumatuotannossa. Kesäteatterin maksupäätteet uudistetaan kesälle 2026. Muutoin kokonaisratkaisun osalta etsinnässä kehittäjäkumppani.</p> <p>Viestinnän osalta ei vielä edetty.</p>	<p>Toteutuu osittain</p> 
<b>Uudistuva työ ja asuminen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Muuttovoiton vahvistaminen</li> <li>Dynaaminen ja uudistuva elinkeinoelämä</li> <li>Monipaikkainen Heinola</li> </ul>	<p>Tekoälyn ratkaisujen löytäminen osaksi palvelualueen palveluita ja tekoälyn käyttöönoton edistäminen koko organisaatiossa eri keinoin.</p> <p>Selkeän toimintamallin kirkastaminen yhteistyöllä ja seurannalla Ladecin ja Lahti Regionin kanssa.</p> <p>Ulkoisten rahoitusten hyödyntäminen hanketoimintaa tukevalla toiminnalla.</p> <p>Asukasmarkkinointikampanjan toteutus osana juhlavuotta.</p>	<p>Tekoälyratkaisuja sekä -malleja kartoitettu. Tekoälyagenttien määrittelyjä eri palvelualueille.</p> <p>Ladecin ja Regionin osalta annettu kaupunginhallituksessa hyväksyntä yhtiöiden yhdistämistä koskien.</p> <p>Rahoitushakemusvalmisteluja on tehty alkuvuonna, ei vielä myönteisiä päätöksiä.</p> <p>Asukasmarkkinointikampanjan toteutuksen elementtejä suunniteltu, markkinointisuunnitelmaa valmisteltu.</p>	<p>Toteutuu osittain</p> 
<b>Vahva kaupunkiyhteisö</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Laadukas päätöksenteko</li> <li>Osallisuuden vahvistaminen</li> <li>Hyvinvoiva henkilöstö ja hyvä johtaminen</li> </ul>	<p>Osaamisen johtamisen toimintamallin käyttöönotto koko organisaatiossa.</p> <p>Työkykyjohtamisen jatkotoimenpiteiden toteutus osana Keva-hanketta.</p> <p>Työhyvinvointitulokset vähintään vuoden 2025 tasolla ja tulosten hyödyntäminen esihenkilötyön kehittämisessä.</p>	<p>Osaamisen johtamisen toimintamallia on käyttöönotettu.</p> <p>Työkykyjohtamisen jatkotoimenpiteiden toteutus käynnissä.</p> <p>Työhyvinvointikyselyn tulokset saatavilla vasta toukokuussa.</p>	<p>Toteutuu osittain</p> 

Strateginen päämäärä	Palvelualueen tavoite 2026	Toteuma 31.3.	Tila
<b>Kestävä talous</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Velkamäärän vähentäminen</li> <li>• Käyttötalouden tasapaino</li> <li>• Kasvua tukevat tulevaisuusinvestoinnit</li> </ul>	<p>Käytössä olevien tietojärjestelmien ja ohjelmistojen kriittinen tarkastelu ja karsinta.</p> <p>Tiedolla johtamisen edistäminen seudullisesti erityisesti taloustiedon osalta.</p> <p>Talouden suunnittelun ennakkoinnin parantaminen ja prosessien kehittäminen systemaattisemmaksi.</p>	<p>Käytössä olevien tietojärjestelmien ja ohjelmistojen kriittinen tarkastelu ja karsinta aloitettu.</p> <p>Tiedolla johtamisen edistäminen seudullisesti erityisesti taloustiedon osalta, toteutettu osana Digitiedolla tulevaan -hanketta.</p> <p>Controller toimintoa vahvistettu ja vastualuekohtainen ennuste jatkossa osana osavuosisikastausta.</p>	<p>Toteutuu osittain</p> 

## Hyvinvointipalvelut

Vastuuhenkilö: Hyvinvointijohtaja Liisa Koski-Lukkari

Talousarvion toteutuminen, tuloslaskelma 3/2026

Hyvinvointipalvelut Selite	TP 2025	TOT 2025 3 kk	TA 2026 +muutos	TOT 2026 3 kk	Jäljellä	TOT-2026 %	Ennuste 2026
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
Myyntituotot	1 031 106	210 488	851 800	<b>198 057</b>	653 743	23,25	951 800
Maksutuotot	873 490	273 340	826 000	<b>285 937</b>	540 063	34,62	826 000
Tuet ja avustukset	842 404	194 740	546 900	<b>201 422</b>	345 478	36,83	596 900
Muut toimintatuotot	159 105	47 027	145 200	<b>33 893</b>	111 307	23,34	145 200
<b>Toimintatuotot</b>	<b>2 906 105</b>	<b>725 595</b>	<b>2 369 900</b>	<b>719 309</b>	<b>1 650 591</b>	<b>30,35</b>	<b>2 519 900</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
Henkilöstökulut	-20 889 482	-4 875 072	-21 677 100	<b>-5 164 528</b>	-16 512 572	23,82	-21 416 100
Palvelujen ostot	-7 475 353	-1 945 817	-8 341 300	<b>-2 060 454</b>	-6 280 846	24,70	-8 132 300
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 762 216	- 115 146	- 778 700	<b>- 151 504</b>	- 627 196	19,46	- 778 700
Avustukset	-3 641 604	- 562 893	-3 737 500	<b>- 908 714</b>	-2 828 786	24,31	-3 737 500
Muut toimintakulut	-6 655 957	-1 669 888	-7 429 800	<b>-1 849 842</b>	-5 579 958	24,90	-7 429 800
<b>Toimintakulut</b>	<b>-39 424 611</b>	<b>-9 168 816</b>	<b>-41 964 400</b>	<b>-10 135 042</b>	<b>-31 829 358</b>	<b>24,15</b>	<b>-41 494 400</b>
							<b>-38 974</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-36 518 507</b>	<b>-8 443 221</b>	<b>-39 594 500</b>	<b>-9 415 732</b>	<b>-30 178 768</b>	<b>23,78</b>	<b>500</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	49	-6	0	<b>186</b>	- 186	0,00	0
							<b>-38 974</b>
<b>Vuosikate</b>	<b>-36 518 458</b>	<b>-8 443 227</b>	<b>-39 594 500</b>	<b>-9 415 546</b>	<b>-30 178 954</b>	<b>23,78</b>	<b>500</b>
Poistot ja arvonalentumiset	- 385 784	-95 678	-34 800	<b>-33 868</b>	- 932	97,32	-34 800
							<b>-39 009</b>
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-36 904 242</b>	<b>-8 538 905</b>	<b>-39 629 300</b>	<b>-9 449 414</b>	<b>-30 179 886</b>	<b>23,84</b>	<b>300</b>

Palvelualueen ensimmäinen vuosineljännes on toteutunut talousarvion mukaisesti. Vuoden 2026 alusta uudistettiin organisaatorakennetta siten että hyvinvoinnin ja työllisyyden edistämisen vastuualue yhdistettiin muihin hyvinvointipalvelualueen vastuualueisiin.


Keskeinen asia kasvatus- ja opetuslautakunnan alaisessa toiminnassa oli Kirkkis-talon käyttöönotto helmikuussa 2026, jolloin Kirkkonkylän koulun opetus päästiin järjestämään uuteen rakennukseen. Alkuvuodesta aloitettiin yhdessä koulun kanssa myös varhaiskasvatuksen tiettyjen ryhmien siirtymisen suunnittelu Kettukallion päiväkodista Kirkkis-taloon, mikä on mahdollista aloittaa lähivuosina. Opetustoiminnan haasteena on ollut Lyseonmäen koulun sisäilmaongelmat, joihin on kuitenkin saatu ratkaisuja.

Hyvinvoinnin edistämisen lautakunnan alaiseen toimintaan kuuluva työllisyyspalvelut on parantanut käytännön yhteistyötä työvoimaviranomaisen kanssa. Työvoimaviranomaisen palveluohjaus kaupungin työpajatoiminnan palveluihin on tehostunut ja Heinola-lisän, mikä on uusi työllistämismalli, käyttöönotossa alkuvuodesta 2026 työvoimaviranomainen on ollut aktiivinen yhteistyökumppani.

## STRATEGIASTA JOHDETUT TAVOITTEET (VALTUUSTON SITOVUUSTASO)

Valtuusto on hyväksynyt alla olevat tavoitteet palvelualueen valtuuston sitovuustason tavoitteiksi. Tavoitteet on johdettu strategiasta.

Strateginen päämäärä	Palvelualueen tavoite 2026	Toteuma 31.3.	Tila
<b>Hyvinvoinnin kasvu</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Hyvinvointi lisääntyy</li> <li>Toimiva arki</li> <li>Hiilineutraali ja resurssivii-sas Heinola</li> </ul>	<p>Selvitetään eri ikäisten asukasryhmien fyysistä, sosiaalista ja henkistä hyvinvointia asukaskyselyjen avulla ja hyödynnetään kyselyjen tuloksia palveluiden parantamiseksi ja asukkaiden kokeman hyvinvoinnin lisäämiseksi.</p> <p>Tuetaan lapsiperheiden toimivaa arkea selkeyttämällä lapsiperhepalveluja ja niiden viestintää.</p> <p>Vahvistetaan ennaltaehkäisevää työtä nuorten hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi.</p>	<p>Kaikkien hyvinvoinnin kasvuun liittyvien tavoitteiden työstäminen on vastuualueilla aloitettu ja niiden edistymisestä raportoidaan syksyn 2026 aikana.</p>	<p>Ei tietoa</p> <p>○</p>
<b>Uudistuva työ ja asuminen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Muuttovoiton vahvistaminen</li> <li>Dynaaminen ja uudistuva elinkeinoelämä</li> <li>Monipaikkainen Heinola</li> </ul>	<p>Varmistetaan kaupunkiin muuttavien asukkaiden integroituminen osaksi kaupungin väestöä.</p> <p>Selvitetään tarve ja mahdollisuudet järjestää englanninkielistä varhaiskasvatusta ja perusopetusta Heinolassa.</p> <p>Palvelumuotoillaan keskeiset palvelut asukaskyselyjä hyödyntämällä viestintää ja asukasmarkkinointia varten.</p>	<p>Kotoutumisohjaajan matalan kynnyksen palveluohjaus vieraskielisille asukkaille ja sitä kautta ohjaus kaupungin eri palveluihin.</p> <p>Edellytyksiä järjestää englanninkielistä varhaiskasvatusta ja perusopetusta selvitetään alkaen alusyksystä 2026.</p> <p>Varmistetaan, että asukaskyselyt tavoittavat myös vieraskieliset asukkaat.</p>	<p>Ei tietoa</p> <p>○</p>
<b>Vahva kaupunkiyhteisö</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Laadukas päätöksenteko</li> <li>Osallisuuden vahvistaminen</li> <li>Hyvinvoiva henkilöstö ja hyvä johtaminen</li> </ul>	<p>Käyttöön otetaan vaikuttavuuden arviointimalli päätösesitysten valmistelussa.</p> <p>Käyttöön otetaan henkilöstön osaamisen johtamisen malli.</p> <p>Arvioidaan ja parannetaan esihenkilötyötä työhyvinvointikyselyn tulosten avulla.</p>	<p>Kuntaliiton arviointimenetelmään perustuva vaikuttavuuden arviointimalli on käytettävissä ja sitä voidaan soveltaa ja skaalata eri laajuisten päätösten valmistelussa.</p> <p>Henkilöstön osaamisen johtamista parannetaan yhteistyössä henkilöstöpalveluiden kanssa ja alkuvuodesta on käyttöön otettu henkilöstön kehityskeskustelujen uudistettu toimintatapa.</p>	<p>Ei tietoa</p> <p>○</p>

Strateginen päämäärä	Palvelualueen tavoite 2026	Toteuma 31.3.	Tila
<b>Kestävä talous</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Velkamäärän vähentäminen</li> <li>• Käyttötalouden tasapaino</li> <li>• Kasvua tukevat tulevaisuusinvestoinnit</li> </ul>	<p>Parannetaan työllisyydenhoidon tuloksellisuutta varmistamalla yhteistyön ja asiakasohjauksen toimivuus keskeisten kumppaneiden kanssa ja uudistamalla kaupungin työllisyyspalveluiden toimintatapoja.</p> <p>Tehdään aktiivista henkilöstösuunnittelua, että tarvittava osaaminen on oikeassa paikassa organisaatiota ja että lasten ja oppilaiden määrä ja tarpeet otetaan huomioon työyksiköiden henkilöstömitoituksissa.</p> <p>Tehdään tarvekartoitukset palvelualueen käytössä olevista keskeisistä rakennuksista valtuustokauden aikana tarvittavia jatkotoimia varten.</p>	<p>Työvoimaviranomaisen kanssa tehtävää yhteistyötä on saatu konkreettisesti paranneettua mm. asiakkaiden ohjautuvuudella kaupungin työpajapalveluihin.</p> <p>Aktiivinen henkilöstösuunnittelu on käynnistetty, jotta varmistetaan yksiköiden toimintaa, kun henkilöstöä eläköityy kaikilta palvelualueen vastuualueilta.</p>	Ei tietoa 

## Hyvinvointipalvelut/Hyvinvoinnin edistämisen lautakunta

### LAUTAKUNNAN TOIMINNAN JA TALOUDEN TOTEUTUMINEN

Hyvinvoinnin edistämisen lautakunnan alainen toiminta on ollut ensimmäisen vuosineljänneksen aikana suunnitelman mukaista. Keskeisessä roolissa hyvinvoinnin edistämisen lautakunnan alaisessa toiminnassa on kaupungin työllisyyspalvelut. Alkuvuodesta 2026 suunniteltiin ja käyttöön otettiin Heinola-lisä uudenaikaisena työllistämisen toimintatapana yhteistyössä työvoimaviranomaisen eli Päijät-Hämeen työllisyysalueen kanssa. Ensimmäiset tulokset Heinola-mallista ovat olleet rohkaisevia ja mallin avulla on saatu työllistettyä ensimmäisiä työttömiä työnhakijoita.

Hyvinvoinnin edistämisen lautakunta	TP 2025	TOT 2025 3 kk	TA 2026 +muutos	TOT 2026 3 kk	Jäljellä	TOT-2026 %	Ennuste 2026
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
Myyntituotot	400 458	92 529	307 800	<b>71 751</b>	236 049	23,31	307 800
Maksutuotot	435 658	125 726	401 000	<b>132 440</b>	268 560	33,03	401 000
Tuet ja avustukset	536 400	115 428	322 000	<b>116 860</b>	205 140	36,29	322 000
Muut toimintatuotot	88 392	24 945	87 000	<b>15 270</b>	71 730	17,55	87 000
<b>Toimintatuotot</b>	<b>1 460 908</b>	<b>358 628</b>	<b>1 117 800</b>	<b>336 321</b>	<b>781 479</b>	<b>30,09</b>	<b>1 117 800</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
Henkilöstökulut	-4 033 767	- 843 854	-4 031 300	<b>- 938 223</b>	-3 093 077	23,27	-3 930 300
Palvelujen ostot	-3 249 229	- 854 812	-3 968 800	<b>- 864 917</b>	-3 103 883	21,79	-3 859 800
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 337 017	-78 880	- 331 000	<b>-99 841</b>	- 231 159	30,16	- 331 000
Avustukset	-3 200 590	- 455 489	-3 281 000	<b>- 801 192</b>	-2 479 808	24,42	-3 281 000
Muut toimintakulut	-2 404 008	- 593 665	-2 439 000	<b>- 621 533</b>	-1 817 467	25,48	-2 439 000
<b>Toimintakulut</b>	<b>-13 224 610</b>	<b>-2 826 701</b>	<b>-14 051 100</b>	<b>-3 325 706</b>	<b>-10 725 394</b>	<b>23,67</b>	<b>-13 841 100</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-11 763 702</b>	<b>-2 468 073</b>	<b>-12 933 300</b>	<b>-2 989 385</b>	<b>-9 943 915</b>	<b>23,11</b>	<b>-12 723 300</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	-1	-1	0	<b>0</b>	-0	0,00	0
<b>Vuosikate</b>	<b>-11 763 703</b>	<b>-2 468 074</b>	<b>-12 933 300</b>	<b>-2 989 385</b>	<b>-9 943 915</b>	<b>23,11</b>	<b>-12 723 300</b>
Poistot ja arvonalentumiset	- 103 249	-25 841	0	<b>-19 757</b>	19 757	0,00	0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-11 866 953</b>	<b>-2 493 915</b>	<b>-12 933 300</b>	<b>-3 009 142</b>	<b>-9 924 158</b>	<b>23,27</b>	<b>-12 723 300</b>

## Hyvinvointipalvelut/Kasvatus- ja opetuslautakunta

### LAUTAKUNNAN TOIMINNAN JA TALOUDEN TOTEUTUMINEN

Kasvatus- ja opetuslautakunnan alainen toiminta on ollut talousarvion ja suunnitelmien mukaista ensimmäisellä vuoden 2026 neljänneksellä. Merkittävä toiminnan muutos on ollut helmikuussa 2026 käyttöön otettu Kirkkis-talo Kirkkonkylän alakoulun oppilaita varten. Väistötilanne Tommola-talossa päättyi ja Tommola-talon tilojen jatkokäyttöä esim. varhaiskasvatusta varten on alettu suunnitella. Myös Kettukallion päiväkodin tiettyjen ryhmien vaiheittaista siirtymistä Kirkkis-talolle on alettu valmistella lähivuosille.

Kasvatus- ja opetuslautakunta Selite	TP 2025	TOT 2025 3 kk	TA 2026 +muutos	TOT 2026 3 kk	Jäljellä	TOT-2026 %	Ennuste 2026
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
Myyntituotot	630 649	117 960	544 000	<b>126 306</b>	417 694	23,22	644 000
Maksutuotot	437 832	147 613	425 000	<b>153 497</b>	271 503	36,12	425 000
Tuet ja avustukset	306 004	79 312	224 900	<b>84 562</b>	140 338	37,60	274 900
Muut toimintatuotot	70 713	22 082	58 200	<b>18 623</b>	39 577	32,00	58 200
<b>Toimintatuotot</b>	<b>1 445 197</b>	<b>366 967</b>	<b>1 252 100</b>	<b>382 988</b>	<b>869 112</b>	<b>30,59</b>	<b>1 402 100</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
Henkilöstökulut	-16 855 715	-4 031 218	-17 645 800	<b>-4 226 305</b>	-13 419 495	23,95	-17 485 800
Palvelujen ostot	-4 226 124	-1 091 005	-4 372 500	<b>-1 195 538</b>	-3 176 962	27,34	-4 372 500
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 425 199	-36 266	- 447 700	<b>-51 662</b>	- 396 038	11,54	- 447 700
Avustukset	- 441 014	- 107 404	- 456 500	<b>- 107 522</b>	- 348 978	23,55	- 456 500
Muut toimintakulut	-4 251 949	-1 076 223	-4 990 800	<b>-1 228 308</b>	-3 762 492	24,61	-4 990 800
<b>Toimintakulut</b>	<b>-26 200 001</b>	<b>-6 342 115</b>	<b>-27 913 300</b>	<b>-6 809 335</b>	<b>-21 103 965</b>	<b>24,39</b>	<b>-27 753 300</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-24 754 804</b>	<b>-5 975 149</b>	<b>-26 661 200</b>	<b>-6 426 347</b>	<b>-20 234 853</b>	<b>24,10</b>	<b>-26 351 200</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	50	-5	0	<b>186</b>	- 186	0,00	0
<b>Vuosikate</b>	<b>-24 754 754</b>	<b>-5 975 153</b>	<b>-26 661 200</b>	<b>-6 426 161</b>	<b>-20 235 039</b>	<b>24,10</b>	<b>-26 351 200</b>
Poistot ja arvonalentumiset	- 282 535	-69 837	-34 800	<b>-14 111</b>	-20 689	40,55	-34 800
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-25 037 290</b>	<b>-6 044 990</b>	<b>-26 696 000</b>	<b>-6 440 272</b>	<b>-20 255 728</b>	<b>24,12</b>	<b>-26 351 200</b>

## Kaupunkiympäristö

**Vastuuhenkilö:** teknisen toimen johtaja Keijo Houhala

Talousarvion toteutuminen, tuloslaskelma 3/2026

Kaupunkiympäristö Selite	TP 2025	TOT 2025 3 kk	TA 2026 +muutos	TOT 2026 3 kk	Jäljellä	TOT-2026 %	Ennuste 2026
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
Myyntituotot	9 884 714	2 435 233	9 293 900	<b>2 933 413</b>	6 360 487	31,56	9 793 900
Maksutuotot	687 595	89 635	967 500	<b>233 304</b>	734 196	24,11	967 500
Tuet ja avustukset	486 202	0	220 000	<b>48 352</b>	171 648	21,98	220 000
Muut toimintatuotot	11 231 926	2 358 798	10 939 700	<b>3 820 253</b>	7 119 447	34,92	12 038 700
<b>Toimintatuotot</b>	<b>22 290 436</b>	<b>4 883 665</b>	<b>21 421 100</b>	<b>7 035 322</b>	<b>14 385 778</b>	<b>32,84</b>	<b>23 020 100</b>
Valmistus omaan käyttöön	71 965	6 608	110 000	1 657	108 343	1,51	110 000
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
Henkilöstökulut	-6 450 852	-1 523 826	-7 004 400	<b>-1 595 603</b>	-5 408 797	22,78	-6 896 000
Palvelujen ostot	-10 117 843	-2 064 900	-9 196 200	<b>-1 876 108</b>	-7 320 092	20,40	-9 196 200
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 103 466	- 746 297	-3 539 600	<b>- 757 868</b>	-2 781 732	21,41	-3 539 600
Avustukset	- 101 265	0	- 191 700	<b>0</b>	- 191 700	0,00	-91 700
Muut toimintakulut	-1 012 722	- 353 474	-2 380 100	<b>- 370 740</b>	-2 009 360	15,58	-2 210 100
<b>Toimintakulut</b>	<b>-20 786 148</b>	<b>-4 688 497</b>	<b>-22 312 000</b>	<b>-4 600 319</b>	<b>-17 711 681</b>	<b>20,62</b>	<b>-21 733 600</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>1 576 253</b>	<b>201 777</b>	<b>- 780 900</b>	<b>2 436 660</b>	<b>-3 217 560</b>	<b>- 312,03</b>	<b>1 396 500</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 094 607	- 281 073	-1 216 200	<b>- 286 118</b>	- 930 082	23,53	-1 190 968
<b>Vuosikate</b>	<b>481 646</b>	<b>-79 297</b>	<b>-1 997 100</b>	<b>2 150 541</b>	<b>-4 147 641</b>	<b>- 107,68</b>	<b>180 300</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-7 843 634	-1 902 491	-7 409 900	<b>-1 954 542</b>	-5 455 358	26,38	-7 409 900
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-7 361 988</b>	<b>-1 981 787</b>	<b>-9 407 000</b>	<b>195 999</b>	<b>-9 602 999</b>	<b>-2,08</b>	<b>-7 229 600</b>

## PALVELUALUEEN TOIMINNAN JA TALOUDEN TOTEUTUMINEN

Kaupunkiympäristön palvelualueen talous toteutui talousarviota parempana. Puunmyyntitulot, tonttimyynnit ja vesimaksujen korotukset vaikuttivat osaltaan hyvään tulokseen. Talouden toteutuma on tuottojen osalta 32,84 % ja kulujen osalta 20,62 %. Kaupunkiympäristön palvelualueen kulut 31.3. tilanteessa ovat yhteensä n. 4,6 milj. euroa. Tuotot ovat puolestaan yhteensä n. 7,0 milj. euroa (pl. valmistus omaan käyttöön).

**STRATEGIASTA JOHDETUT TAVOITTEET (VALTUUSTON SITOVUUSTASO)**

Valtuusto on hyväksynyt alla olevat tavoitteet palvelualueen valtuuston sitovuustason tavoitteiksi. Tavoitteet on johdettu strategiasta.

Strateginen päämäärä	Palvelualueen tavoite 2026	Toteuma 31.3.	Tila
<b>Hyvinvoinnin kasvu</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Hyvinvointi lisääntyy</li> <li>Toimiva arki</li> <li>Hiilineutraali ja resurssiviisas Heinola</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li><b>Asiakastyytyväisyys:</b> Asiakaskokemuksen arviointi kertoo, että palvelut koetaan laadukkaiksi ja arki sujuvaksi.</li> <li><b>Esteettömyyden priorisointi:</b> Esteettömyyden kehittäminen näkyy konkreettisesti kaupunkilaisten liikkumisessa ja saavutettavuudessa.</li> <li><b>Uusiutuvan energian edistäminen:</b> Kaupungin energiantuotannossa uusiutuvat ratkaisut ovat vahvistuneet ja tukevat hiilineutraaliustavoitetta.</li> <li><b>Tavoitteiden seuranta:</b> HINKU- ja JETS-seurannasta saadaan tietoa, joka ohjaa päätöksentekoa ja kehittämistä.</li> </ul>	<p>Rakennusvalvonnan tyytyväisyys mitataan lupien käsittelyaikoina. ne ovat olleet alle tavoiteajan.</p> <p>Johtoryhmätyöskentely on sujuvaa ja asiat saadaan yhteistyössä ratkaistua nopeastikin.</p> <p>Resurssiviisas työryhmässä on valittu toteutettavaksi toimenpiteitä, jotka edistävät energiansäästöä ja hiilineutraalisuutta.</p> <p>HINKU-kuntatavoitteita ja JETS energian säästötavoitteita seurataan säännöllisesti.</p>	<p>Toteutuu osittain</p> 
<b>Uudistuva työ ja asuminen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Muuttovoiton vahvistaminen</li> <li>Dynaaminen ja uudistuva elinkeinoelämä</li> <li>Monipaikkainen Heinola</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li><b>Kaupungin houkuttelevuus ja elinvoima:</b> Heinola tunnetaan vetovoimaisena ja elinvoimaisena kaupunkina, jossa väestökehitys tukee kestäväää kasvua.</li> <li><b>Korkeakouluyhteistyö ja oppiva organisaatio:</b> Yhteistyö korkeakoulujen kanssa vahvistaa Heinolaa oppivana kaupunkina ja tuo uusia innovaatioita kehittämiseen.</li> <li><b>Kaavoitus ja kaupunkikehittäminen:</b> Kaavoitus etenee suunnitelmallisesti ja tukee pitkäjänteisesti yritystoiminnan, asumisen ja loma-asumisen tarpeita.</li> </ul>	<p>Kaupunkiympäristön tonttimarkkinointi on osallistunut Rakenna ja remontoi messuille ja Kevätmessuille</p> <p>Kaupunkiympäristön palvelualueella on tekeillä toista kymmentä opinnäytetyötä.</p> <p>Kaupunkiympäristöön valittu 9 korkeakouluharjoittelijaa vuodeksi 2026.</p> <p>Useita vireillä olevia kaavoitushankkeita etenee strategisten tavoitteiden mukaisesti. Lisäksi on aloitettu aktiivisia valmisteluja yritystoiminnan, asumisen ja loma-asumisen uusille kaavoitushankkeille.</p>	<p>Toteutuu osittain</p> 
<b>Vahva kaupunkiyhteisö</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Laadukas päätöksenteko</li> <li>Osallisuuden vahvistaminen</li> <li>Hyvinvoiva henkilöstö ja hyvä johtaminen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li><b>Rakennus- ja yhdyskuntainfrastruktuurin tietojärjestelmät:</b> Tietojärjestelmät tukevat sujuvaa suunnittelua ja päätöksentekoa, ja niiden käytettävyys koetaan hyväksi sekä henkilöstön että asiakkaiden näkökulmasta.</li> <li><b>Työhyvinvointi:</b> Hyvinvointitoimet kohdentuvat oikein ja</li> </ul>	<p>Kaupungin sisäiseen paikkatietojärjestelmään on otettu käyttöön toiminnallisuus 3D-näkymän näyttämiseen</p> <p>Viranomaisten käytössä olevien ohjelmistojen käytettävyyttä, tietoturvallisuutta sekä ylläpitoa parannetaan koko ajan. Valtion tekemät muutokset vaikuttavat rakennusvalvontojen toimintoihin merkittävästi. Asiakirjojen siirto</p>	<p>Toteutuu osittain</p> 

Strateginen päämäärä	Palvelualueen tavoite 2026	Toteuma 31.3.	Tila
	<p>näkyvät henkilöstön jaksamisessa, sitoutumisessa ja työnilossa.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Asukas- ja asiakaspalaute:</b> Palaute otetaan järjestelmällisesti huomioon ja siihen vastataan nopeasti, mikä lisää luottamusta kaupungin toimintaan.</li> <li>• <b>Yhteistyö ja osallisuus:</b> Yhteistyöprosessit ovat kehittyneet toimiviksi ja osallistumistapahtumat vahvistavat kaupunkilaisten vaikutusmahdollisuuksia.</li> </ul>	<p>valtioneuvoston tietokantaan on vireillä ja rakennusvalvonta on lähtenyt mukaan Ryhti-Rykäys hankerahoituksen hakemiseen Oulun ja Turun kanssa, jolla on tarkoitus rahoittaa tarvittavat muutokset asiakirjojen siirtämiseen valtion Ryhti tietokantaan.</p> <p>Opinnäytetyönä toteutettu kysely Lammaskallionpuiston metsikön hoidosta. Isiäisen ympäristön ja Maitiaislahden kehittämiseen liittyy vahvaa paikallisyhteisöjen osallistamista.</p>	
<p><b>Kestävä talous</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Velkamäärän vähentäminen</li> <li>• Käyttötalouden tasapaino</li> <li>• Kasvua tukevat tulevaisuusinvestoinnit</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Toimipisteoptimointi ja tilatehokkuus:</b> Palveluverkko on ajantasainen ja tilat ovat tehokkaassa käytössä, mikä tukee kaupungin talouden tasapainoa.</li> <li>• <b>Vesilaitoksen talouden tasapaino ja korjausvelkanalyysi:</b> Elinkaaritalouden hallinta varmistaa vesilaitoksen toimintavarmuuden ja suunnitelmalliset investoinnit.</li> <li>• <b>Omaisuuksien luokitus ja sen kestävä hyödyntäminen:</b> Kaupungin omaisuutta hyödynnetään strategisesti siten, että se tukee sekä taloudellista kestävyyttä että ympäristötavoitteita.</li> <li>• <b>Yhteistyön tiivistäminen:</b> Sopimus- ja yhteistyökäytännöt ovat ajantasaisia, ja ne tuottavat tehokkuutta sekä parempia palveluja asukkaille.</li> </ul>	<p>Ympäristöministeriön aloittama rakennusvalvontauudistus on tarkoitus valmistua kuluvan vuoden aikana. Tämän jälkeen arvioidaan yhteistyöalueen laajentuminen uudelleen.</p> <p>Ympäristötavoitteiden toteutumista kaupunginkiinteistöjen ylläpidossa seurataan säännöllisesti julkisten alojen energiasäästöohjelmalla JETS. Alamusterin vedenottamoon asennetaan aurinkovoimalaa.</p> <p>Metsäsuunnitelman päivitys käynnissä.</p>	<p>Toteutuu osittain</p> 

**Kaupunkiympäristö/Kaupunkiympäristölautakunta**
**LAUTAKUNNAN TOIMINNAN JA TALOUDEN TOTEUTUMINEN**
**Palvelualuejohtaja:** Kaupunkiympäristöjohtaja Keijo Houhala

Kaupunkiympäristö lautakunta Selite	TP 2025	TOT 2025 3 kk	TA 2026 +muutos	TOT 2026 3 kk	Jäljellä	TOT-2026 %	Ennuste 2026
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
Myyntituotot	9 705 531	2 432 687	9 128 900	<b>2 931 445</b>	6 197 455	32,11	9 628 900
Maksutuotot	173 207	21 390	592 500	<b>31 388</b>	561 112	5,30	592 500
Tuet ja avustukset	462 116	0	220 000	<b>48 352</b>	171 648	21,98	220 000
Muut toimintatuotot	11 231 926	2 358 798	10 938 700	<b>3 820 253</b>	7 118 447	34,92	12 037 700
<b>Toimintatuotot</b>	<b>21 572 779</b>	<b>4 812 875</b>	<b>20 880 100</b>	<b>6 831 438</b>	<b>14 048 662</b>	<b>32,72</b>	<b>22 479 100</b>
Valmistus omaan käyttöön	69 815	6 608	100 000	0	100 000	0,00	100 000
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
Henkilöstökulut	-5 578 497	-1 327 026	-6 099 900	<b>-1 385 588</b>	-4 714 312	22,71	-5 991 500
Palvelujen ostot	-9 590 009	-1 902 198	-8 613 800	<b>-1 654 895</b>	-6 958 905	19,21	-8 613 800
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 100 026	- 745 990	-3 529 700	<b>- 757 466</b>	-2 772 234	21,46	-3 529 700
Avustukset	- 101 265	0	- 191 200	<b>0</b>	- 191 200	0,00	- 191 200
Muut toimintakulut	- 964 508	- 337 791	-2 325 900	<b>- 358 158</b>	-1 967 742	15,40	-2 325 900
<b>Toimintakulut</b>	<b>-19 334 305</b>	<b>-4 313 005</b>	<b>-20 760 500</b>	<b>-4 156 106</b>	<b>-16 604 394</b>	<b>20,02</b>	<b>-20 182 100</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>2 308 290</b>	<b>506 478</b>	<b>219 600</b>	<b>2 675 331</b>	<b>-2 455 731</b>	<b>1 218,27</b>	<b>2 397 000</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 094 683	- 281 073	-1 216 200	<b>- 286 137</b>	- 930 063	23,53	-1 216 200
<b>Vuosikate</b>	<b>1 213 607</b>	<b>225 405</b>	<b>- 996 600</b>	<b>2 389 194</b>	<b>-3 385 794</b>	<b>- 239,73</b>	<b>1 180 800</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-7 828 190	-1 899 917	-7 406 600	<b>-1 950 598</b>	-5 456 002	26,34	-7 406 600
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-6 614 583</b>	<b>-1 674 512</b>	<b>-8 403 200</b>	<b>438 596</b>	<b>-8 841 796</b>	<b>-5,22</b>	<b>-6 225 800</b>

Kaupunkiympäristö lautakunnan talous toteutui talousarviota parempana. Puunmyyntitulot, tonttimyyntit ja vesimaksujen korotukset vaikuttivat osaltaan hyvään tulokseen. Talouden toteutuma on tuottojen osalta 32,72 % ja kulujen osalta 20,02 %. Kaupunkiympäristö lautakunnan kulut 31.3. tilanteessa ovat yhteensä n. 4,2 milj. euroa. Tuotot ovat puolestaan yhteensä n. 6,8 milj. euroa (pl. valmistus omaan käyttöön).

**Kaupunkiympäristö pl. vesilaitos, tilakeskus ja lupa- ja valvonta**

	TP 2025	TOT 2025 3 kk	TA 2026 +muutos	TOT 2026 3 kk	Jäljellä	TOT-2026 %	Ennuste 2026
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
Myyntituotot	4 875 206	1 271 794	4 546 900	<b>1 581 550</b>	2 965 350	34,78	4 846 900
Maksutuotot	173 207	21 390	592 500	<b>31 388</b>	561 112	5,30	592 500
Tuet ja avustukset	444 116	0	220 000	<b>48 352</b>	171 648	21,98	220 000
Muut toimintatuotot	2 178 398	236 857	1 375 000	<b>872 798</b>	502 202	63,48	1 375 000
<b>Toimintatuotot</b>	<b>7 670 927</b>	<b>1 530 042</b>	<b>6 734 400</b>	<b>2 534 088</b>	<b>4 200 312</b>	<b>37,63</b>	<b>7 234 400</b>
Valmistus omaan käyttöön	69 815	0	100 000	0	100 000	0,00	100 000
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
Henkilöstökulut	-5 584 352	-1 329 391	-6 099 900	<b>-1 385 588</b>	-4 714 312	22,71	-5 991 500
Palvelujen ostot	-3 327 309	-417 962	-2 786 700	<b>-341 637</b>	-2 445 063	12,26	-2 786 700
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 357 713	-375 207	-1 749 700	<b>-398 612</b>	-1 351 088	22,78	-1 549 700
Avustukset	-101 265	0	-191 200	<b>0</b>	-191 200	0,00	-91 200
Muut toimintakulut	-666 804	-268 865	-948 900	<b>-194 833</b>	-754 067	20,53	-778 900
<b>Toimintakulut</b>	<b>-11 037 442</b>	<b>-2 391 425</b>	<b>-11 776 400</b>	<b>-2 320 670</b>	<b>-9 455 730</b>	<b>19,71</b>	<b>-11 198 000</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-3 296 700</b>	<b>-861 383</b>	<b>-4 942 000</b>	<b>213 417</b>	<b>-5 155 417</b>	<b>-4,32</b>	<b>-3 863 600</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	757	-12	0	<b>128</b>	-128	0,00	0
<b>Vuosikate</b>	<b>-3 295 943</b>	<b>-861 396</b>	<b>-4 942 000</b>	<b>213 546</b>	<b>-5 155 546</b>	<b>-4,32</b>	<b>-3 863 600</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-3 162 595	-774 624	-2 693 300	<b>-736 918</b>	-1 956 382	27,36	-2 693 300
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-6 458 538</b>	<b>-1 636 019</b>	<b>-7 635 300</b>	<b>-523 372</b>	<b>-7 111 928</b>	<b>6,85</b>	<b>-6 556 900</b>

**Tilakeskus**

Tulot ja menot toteutunee talousarviossa esitetyllä tavalla.

Tilakeskus Selite	Alkup. TA 2026	TA- muutos	TA 2026 +muutos	TOT 2026 3 kk	Poikkeama	TOT 2026 %
<b>Liikevaihto</b>	<b>9 063 700</b>	<b>0</b>	<b>9 063 700</b>	<b>2 257 299</b>	<b>-6 806 401</b>	<b>24,90</b>
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	565 155	565 155	0,00
Materiaalit ja palvelut	-5 055 600	0	-5 055 600	-1 089 227	3 966 373	21,54
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 760 000	0	-1 760 000	-354 528	1 405 472	20,14
Ostot tilikauden aikana	-1 760 000	0	-1 760 000	-354 528	1 405 472	20,14
Palvelujen ostot	-3 295 600	0	-3 295 600	-734 699	2 560 901	22,29
Poistot ja arvonalentumiset	-2 730 900	0	-2 730 900	-736 240	1 994 660	26,96
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 730 900	0	-2 730 900	-736 240	1 994 660	26,96
Liiketoiminnan muut kulut	-1 350 000	0	-1 350 000	-157 315	1 192 685	11,65
<b>Liikeylijäämä (-alijäämä) yhteensä</b>	<b>-72 800</b>	<b>0</b>	<b>-72 800</b>	<b>839 672</b>	<b>912 472</b>	<b>-1 153,40</b>
Rahoitustuotot ja -kulut		0	0	878	878	0,00
Muut rahoitustuotot	0	0	0	878	878	0,00
Ylijäämä(alijäämä) ennen satun. eriä	-72 800	0	-72 800	840 551	913 351	-1 154,60
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	450 000	0	450 000	116 726	-333 274	25,94
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>377 200</b>	<b>0</b>	<b>377 200</b>	<b>957 277</b>	<b>580 077</b>	<b>253,79</b>

## Vesilaitos

Tulot ja menot toteutunee talousarviossa esitetyllä tavalla.

Vesilaitos Selite	Alkup. TA 2026	TA- muutos	TA 2026 +muutos	TOT 2026 3 kk	Poikkeama	TOT 2026 %
<b>Liikevaihto</b>	<b>5 082 000</b>	<b>0</b>	<b>5 082 000</b>	<b>1 474 895</b>	<b>-3 607 105</b>	<b>29,02</b>
Materiaalit ja palvelut	-2 551 500	0	-2 551 500	- 582 885	1 968 615	22,84
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-20 000	0	-20 000	-4 326	15 674	21,63
Ostot tilikauden aikana	-20 000	0	-20 000	-4 326	15 674	21,63
Palvelujen ostot	-2 531 500	0	-2 531 500	- 578 559	1 952 941	22,85
Poistot ja arvonalentumiset	-1 982 400	0	-1 982 400	- 477 440	1 504 960	24,08
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 982 400	0	-1 982 400	- 477 440	1 504 960	24,08
Liiketoiminnan muut kulut	-27 000	0	-27 000	-6 009	20 991	22,26
<b>Liikelylijäämä (-alijäämä) yhteensä</b>	<b>521 100</b>	<b>0</b>	<b>521 100</b>	<b>408 561</b>	<b>- 112 539</b>	<b>78,40</b>
Rahoitustuotot ja -kulut		0	-1 216 200	- 287 144	929 056	23,61
Muut rahoitustuotot	0	0	0	1 278	1 278	0,00
Muille maksetut korkokulut	- 566 200	0	- 566 200	- 136 232	429 968	24,06
Korvaus peruspääomasta	- 650 000	0	- 650 000	- 152 190	497 810	23,41
Ylijäämä(alijäämä) ennen satun. eriä	- 695 100	0	- 695 100	121 418	816 518	-17,47
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>- 695 100</b>	<b>0</b>	<b>- 695 100</b>	<b>121 418</b>	<b>816 518</b>	<b>-17,47</b>

## Kaupunkiympäristö/Ympäristölautakunta

### LAUTAKUNNAN TOIMINNAN JA TALOUDEN TOTEUTUMINEN

Ympäristölautakunnan toteutuma ensimmäisen kolmen kuukauden osalta on tuottojen osalta 37,69 % ja kulujen osalta 28,63 %. Toimintakatteen toteutuma on puolestaan 23,86 %.

Ympäristölautakunnan tuotot 31.3. tilanteessa ovat yhteensä n. 0,21 milj. euroa. Kulut ovat puolestaan yhteensä n. 0,44 milj. euroa (pl. valmistus omaan käyttöön).

Yleinen taloustilanne sekä rakentamislain muutos on vaikuttanut toimialan tuloihin alku vuoden aikana.

Kuntalaskutukset on tehty huhtikuussa.

Ympäristölautakunta Selite	TP 2025	TOT 2025 3 kk	TA 2026 +muutos	TOT 2026 3 kk	Jäljellä	TOT-2026 %	Ennuste 2026
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
Myyntituotot	179 182	2 546	165 000	<b>1 968</b>	163 032	1,19	165 000
Maksutuotot	514 388	68 245	375 000	<b>201 916</b>	173 084	53,84	375 000
Tuet ja avustukset	24 087	0	0	<b>0</b>	0	0,00	0
Muut toimintatuotot	0	0	1 000	<b>0</b>	1 000	0,00	1 000
<b>Toimintatuotot</b>	<b>717 657</b>	<b>70 791</b>	<b>541 000</b>	<b>203 884</b>	<b>337 116</b>	<b>37,69</b>	<b>541 000</b>
Valmistus omaan käyttöön	2 150	0	10 000	1 657	8 343	16,57	10 000
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
Henkilöstökulut	- 872 355	- 196 800	- 904 500	<b>- 210 015</b>	- 694 485	23,22	- 904 500
Palvelujen ostot	- 527 835	- 162 702	- 582 400	<b>- 221 214</b>	- 361 186	37,98	- 582 400
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 440	- 307	-9 900	<b>- 402</b>	-9 498	4,06	-9 900
Avustukset	0	0	- 500	<b>0</b>	- 500	0,00	- 500
Muut toimintakulut	-48 214	-15 683	-54 200	<b>-12 583</b>	-41 617	23,22	-54 200
<b>Toimintakulut</b>	<b>-1 451 843</b>	<b>- 375 492</b>	<b>-1 551 500</b>	<b>- 444 213</b>	<b>-1 107 287</b>	<b>28,63</b>	<b>-1 551 500</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>- 732 037</b>	<b>- 304 702</b>	<b>-1 000 500</b>	<b>- 238 672</b>	<b>- 761 828</b>	<b>23,86</b>	<b>-1 000 500</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	76	0	0	<b>18</b>	-18	0,00	0
<b>Vuosikate</b>	<b>- 731 961</b>	<b>- 304 702</b>	<b>-1 000 500</b>	<b>- 238 653</b>	<b>- 761 847</b>	<b>23,85</b>	<b>-1 000 500</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-15 444	-2 574	-3 300	<b>-3 944</b>	644	119,51	-3 300
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>- 747 405</b>	<b>- 307 275</b>	<b>-1 003 800</b>	<b>- 242 597</b>	<b>- 761 203</b>	<b>24,17</b>	<b>-1 003 800</b>

## Investoinnit

### Yhteisten palvelujen investoinnit

YHTEISET PALVELUT IRTAIN OMAISUUS	TP 2025	TA2026	Toteuma 1-3	Poikkeama	Toteuma %
Menot	-38 279	-210 000	-726	-209 274	0,3
Netto	-38 279	-210 000	-726	-209 274	0,3

Investointeja ei vielä alkuvuonna ole päästy toteuttamaan. Maksamisen järjestelyjä (mm. verkko-kauppa) koskeva kehittäminen ei ole vielä käynnistynyt. Myöskään digikehittämisen investoinnit eivät vielä edenneet alkuvuoden aikana.

### Hyvinvoinnin investoinnit

HYVINVOINTIPALVELUT IRTAIN OMAISUUS	TP 2025	TA2026	Toteuma 1-3	Poikkeama	Toteuma %
Menot	0	-50 000	0	-50 000	0,0
Netto	0	-50 000	0	-50 000	0,0

### Kaupunkiympäristön investoinnit

KAUPUNKIYMPÄRISTÖ IRTAIN OMAISUUS	TP 2025	TA2026	Toteuma 1-3	Poikkeama	Toteuma %
Tulot	0	0	0	0	
Menot	-33 060	-100 000		-100 000	0,0
Netto	-33 060	-100 000	0	-100 000	0,0

MAA-ALUEIDEN OSTO- JA MYYNTI	TP 2025	TA2026	Toteuma 1-3	Poikkeama	Toteuma %
Tulot	192 074	0	127 420	-127 420	
Menot	-204 375	-150 000	-23 999	-126 001	16,0
Netto	-12 301	-150 000	103 421	-253 421	-68,9

JULKINEN KÄYTTÖOMAISSUUS KADUNRAKENNUS	TP 2025	TA2026	Toteuma 1-3	Poikkeama	Toteuma %
Tulot	0	0	0	0	
Menot	-4 165 685	-3 440 000	-45 005	-3 394 995	1,3
Netto	-4 165 685	-3 440 000	-45 005	-3 394 995	1,3

**Vesihuoltolaitos**

<b>JULKINEN KÄYTTÖMAISUUS VESILAITOS</b>	<b>TP 2025</b>	<b>TA2026</b>	<b>Toteuma 1-3</b>	<b>Poikkeama</b>	<b>Toteuma %</b>
Tulot	55 917	0		0	
Menot	-2 290 810	-1 310 000	-121 141	-1 188 859	9,2
Netto	-2 234 893	-1 310 000	-121 141	-1 188 859	9,2

**Tilakeskus**

<b>TALONRAKENNUS</b>	<b>TP 2025</b>	<b>TA2026</b>	<b>Toteuma 1-3</b>	<b>Poikkeama</b>	<b>Toteuma %</b>
Tulot	192 423	0	466 339	-466 339	
Menot	-8 047 767	-925 000	-130 000	-795 000	14,1
Netto	-7 855 344	-925 000	336 339	-1 261 339	-36,4

**Investoinnit yli 1,5 milj. (sitova taso)**

<b>Prisman kiertoliittymä</b>	<b>TP 2025</b>	<b>TA2026</b>	<b>Toteuma 1-3</b>	<b>Poikkeama</b>	<b>Toteuma %</b>
Tulot		0	0	0	
Menot	-1 595 891	-800 000	-36 842	-763 158	4,6
Netto	-1 595 891	-800 000	-36 842	-763 158	4,6

<b>Urheilupuisto - Vierumäki vesi- huoltolinja</b>	<b>TP 2025</b>	<b>TA2026</b>	<b>Toteuma 1-3</b>	<b>Poikkeama</b>	<b>Toteuma %</b>
Tulot		0	0	0	
Menot		-100 000	0	-100 000	0,0
Netto		-100 000	0	-100 000	0,0

<b>Musterin runkovesijohto (Sini- lähde)</b>	<b>TP 2025</b>	<b>TA2026</b>	<b>Toteuma 1-3</b>	<b>Poikkeama</b>	<b>Toteuma %</b>
Tulot		0	0	0	
Menot	-161 056	-100 000	0	-100 000	0,0
Netto	-161 056	-100 000	0	-100 000	0,0

<b>Jäähalli sokkelikorjaus, sisär.</b>	<b>TP 2025</b>	<b>TA2026</b>	<b>Toteuma 1-3</b>	<b>Poikkeama</b>	<b>Toteuma %</b>
Tulot				0	
Menot		-100 000	0	-100 000	0,0
Netto	0	-100 000	0	-100 000	0,0

**INVESTOINNIT YHTEENSÄ**

<b>INVESTOINNIT YHTEENSÄ</b>	<b>TP 2025</b>	<b>TA 2026</b>	<b>Toteuma 1-3</b>	<b>Poikkeama</b>	<b>Toteuma %</b>
Tulot	440 414	0	593 859	593 859	
Menot	-14 829 976	-6 735 000	320 871	-6 414 129	4,8
Netto	-14 389 562	-6 735 000	272 988	-7 007 988	- 4,1

## 5. Hankkeiden toteutuminen

Hanketoiminnan tarkoituksena on tuoda välineitä kaupungin kehittämiseen. Heinolassa oli maaliskuun 2026 lopussa käynnissä 36 hanketta ja 3 jatkuvaluonteista avustusta. Käynnissä olevien hankkeiden useammalle vuodelle jakautuva kokonaisrahoitus oli 3,5 miljoonaa euroa, josta 86 prosenttia oli ulkopuolista rahoitusta. Avustuksiin on vuoden 2026 toimintaan myönnetty yhteensä 0,1 miljoonaa euroa, ja osa vuoden 2026 toimintaan kohdistuvista avustushakemuksista odottaa rahoituspäätöstä. Edeltävänä vuonna hanketoiminnan kautta saatava rahoitus kasvoi merkittävästi: hankkeiden määrä kasvoi vuonna 2025 kolmanneksella, ja hankkeisiin saatu kokonaisrahoitus lisääntyi 1,4 miljoonalla eurolla. Alkuvuonna 2026 hankehakemuksia on tehty edellisvuotta enemmän. Kaikilla palvelualueilla laadittiin uusia hankehakemuksia, ja osallistuminen yhteishankkeisiin jatkui aktiivisesti.

Hankkeiden toteutus edistää kaupungin strategiaa lisäämällä hyvinvointia, vahvistamalla kaupunkiyhteisöä sekä uudistamalla työelämää ja asumista. Tätä tehdään vahvistamalla elinvoimaa, kehittämällä matkailualaa ja parantamalla alueen yritysten sekä kaupungin rakennusten energiatehokkuutta. Lisäksi tuetaan lasten ja nuorten hyvinvointia edistämällä lukemista, liikkumista, vuorovaikutusta ja harrastuksiin osallistumista. Edistetään kestävää ja viihtyisää kaupunkiympäristöä ilmastomuutokseen sopeutumisen, vesistöjen tilan ja luonnon monimuotoisuuden parantamisen sekä kylien ja asuinalueiden kehittämisen kautta. Kehitetään työkykyjohtamista ja hyödynnetään ulkopuolista rahoitusta maakunnallisessa tiedolla johtamisessa ja kaavatietojen tiedonhallinnassa.

Vuonna 2026 hankkeissa tehdään muun muassa seuraavia käytännön toimia: Hankerahoitus mahdollistaa lapsiin ja nuoriin kohdistuvia toimia, kuten KouluPT-toiminnan, koulu- ja harrastekerhotoiminnan laajentamisen, MOVE! -mittaustulosten pohjalta nuorten liikkumisen edistämisen ja Nuorten Vuoro -kokemustarinatehtäilyn. Jatkuvilla avustuksilla rahoitetaan nuorten työpajan ja lintuhoitolan toimintaa, ja taidemuseon näyttelytoimintaa. Kouluissa ja varhaiskasvatuksessa varmistetaan oppilaiden yhdenvertaisuutta ja tasa-arvoa, laajennetaan yläkoulun kerhotoimintaa ja annetaan suomea tai ruotsia toisena kielenä opiskeleville oppilaille kielen opetusta. Lukio-opiskelijoille tarjotaan kansainvälisiä kokemuksia Euroscola-vierailun ja päätöksentekosimulaation kautta.

Toteutetaan hule- ja kaupunkivesikohteita tulvariskien hallitsemiseksi, vesistöjen kuormituksen vähentämiseksi sekä viihtyisyyden ja elinympäristöjen parantamiseksi. Kylien ja asuinalueiden kehittämistä jatketaan, kaavarekisterin laatua parannetaan ja edetään kohti tietomallimuotoista kaavoitusta. Asumisneuvonnan antamista jatketaan. Matkailua kehitetään yhteistyössä rittäjien kanssa. Yrityksille toteutetaan energiatehokkuus- ja kiertotalouskysely, ja kiertotalousekosysteemiä kehitetään työpajojen avulla. Lisäksi edistetään kansainvälistä yhteistyötä, vihreän siirtymän investointeja, työkykyjohtamisen mallia sekä maakunnallista tiedolla johtamista ja tietotuotteita.

Alkuvuonna 2026 uusina hankkeina ovat käynnistyneet Maitiaislahden valuma-alueen vesistöjen suojelu, kylien ja asuinalueiden kehittämiseen tähtäävä Pienet kylät, iso elämä -hanke sekä pakolaisten työllisyyden edistämistoimet. Maaliskuussa toteutettiin lukio-opiskelijoille Euroscola-vierailu Euroopan parlamenttiin Strasbourgiin.

Vuonna 2025 hankkeiden ja avustusten kautta rahoitettiin 30 henkilötyövuotta (135 henkilöä); työpanokset vaihtelivat kokoaikaisesta työstä muutamien tuntien työpanokseen. Käynnissä olevien hankkeiden perusteella vuonna 2026 rahoituksen arvioidaan olevan 21 henkilötyövuotta.



## 6. Riskienhallinta






### Yhteiset palvelut

#### Riskienhallinta

Riski-luokka	Tunnistettu riski	Riskiarvo	Hallintakeino	Vastuu
	Henkilöriskit (osaamispuutteet, avainhenkilöriskit, henkilöstön saatavuus)	<b>Todennäköisyys: 1</b> <b>Merkittävyys: 2</b> 	Perehdyttäminen, osaamisen kehittäminen, varautumissuunnitelmat, rekrytointiviestintä	Henkilöstöpäällikkö
	Omaisuus- ja rahoitusriskit	<b>Todennäköisyys: 2</b> <b>Merkittävyys: 1</b> 	Lainasalkun suojaus mm. eri rahoitusmuotoja käyttämällä sekä kiinteillä koroilla, vakuuttaminen.	Hallinto- ja kehitysjohtaja, Talouspalvelupäällikkö
	Tietoturva- ja tietosuojariskit	<b>Todennäköisyys: 2</b> <b>Merkittävyys: 1</b> 	Digiturvan kehittäminen mm. hankkeen ja osaamisen kehittämisen avulla. Myös teknologisten välineiden kehittäminen.	Digi- ja tietohallintopäällikkö
	Palveluntuottajien toimintaan ja resursseihin liittyvät riskit.	<b>Todennäköisyys: 2</b> <b>Merkittävyys: 2</b> 	Sopimusten seuranta, ehdot, aktiivinen ja säännönmukainen vuoropuhelu.	Hallinto- ja kehitysjohtaja, Talouspalvelupäällikkö, Henkilöstöpäällikkö, Kaupunginlakimies
	Tietojärjestelmä- ja tietoverkkojen toimintaan ja käyttöön liittyvät riskit.	<b>Todennäköisyys: 2</b> <b>Merkittävyys: 2</b> 	Investointipanostukset järjestelmien kehittämiseen, osaamisen kehittäminen.	Digi- ja tietohallintopäällikkö
	Disinformaatio sosiaalisessa mediassa	<b>Todennäköisyys: 2</b> <b>Merkittävyys: 2</b> 	Meltwater -digitaalisen median seurantapalvelun käyttäminen. Kaupungin virallisten tiedotteiden käyttäminen virheellisten tietojen oikaisemiseksi.	Hallinto- ja kehitysjohtaja

## Hyvinvointipalvelut

### Riskienhallinta

Riski-luokka	Tunnistettu riski	Riskiarvo	Hallintakeino	Vastuu
Toiminnallinen riski	Henkilöstön rekryointihaasteet; henkilöstön saatavuus (erityisesti sijaisuudet ja erityisluokanopettajat sekä varhaiskasvatuksen sosionomit).	<b>Todennäköisyys: 2</b> <b>Merkittävyys: 1</b> 	Oppilaitosyhteistyö, korkeakouluharjoittelijat  Oppisopimuskoulutus  vahva markkinointi ja hyvä työnantajakuva	Koulutusjohtaja, Nuoris- ja vapaa-aikajohtaja, Varhaiskasvatusjohtaja
Taloudellinen riski	Tietojärjestelmien keskinäisen integroitumisen haasteet.	<b>Todennäköisyys: 1</b> <b>Merkittävyys: 2</b> 	Järjestelmät toimivat mahdollisimman tarkoituksenmukaisesti ja yhteensopivasti.	Koulutusjohtaja, Nuoris- ja vapaa-aikajohtaja, Varhaiskasvatusjohtaja
Toiminnallinen riski	Toimipaikkojen teknisten korjausten viivästyminen häiritsee päivittäistä työtä yksiköissä.	<b>Todennäköisyys: 2</b> <b>Merkittävyys: 2</b> 	Sitoutunut yhteistyö ja tiedonkulun varmistaminen eri toimijoiden välillä.	Nuoris- ja vapaa-aikajohtaja, Koulutusjohtaja, Varhaiskasvatusjohtaja
Strateginen riski	Kuntatalouden haasteiden vaikutus kaupungin talouteen.	<b>Todennäköisyys: 1</b> <b>Merkittävyys: 1</b> 	Jatkuva ja ennakoiva henkilöstösuunnittelu ja palveluverkon arviointi.  Karsitaan ja yhdistellään palveluja, jotka eivät ole lakisääteisiä tai muuten keskeisiä kaupungin asukkaille.  Arvioidaan palveluiden järjestämistä kumppaniyhteistyönä ja ostopalveluina.	Koulutusjohtaja, Nuoris- ja vapaa-aikajohtaja, Varhaiskasvatusjohtaja
Toiminnallinen riski	Muut ajassa olevat uhat ja turvattomuus.	<b>Todennäköisyys: 2</b> <b>Merkittävyys: 1</b> 	Tietoisuus asioista ja valmiudet toimia tarvittaessa	Koulutusjohtaja, Nuoris- ja vapaa-aikajohtaja, Varhaiskasvatusjohtaja

## Kaupunkiympäristö

### Riskienhallinta

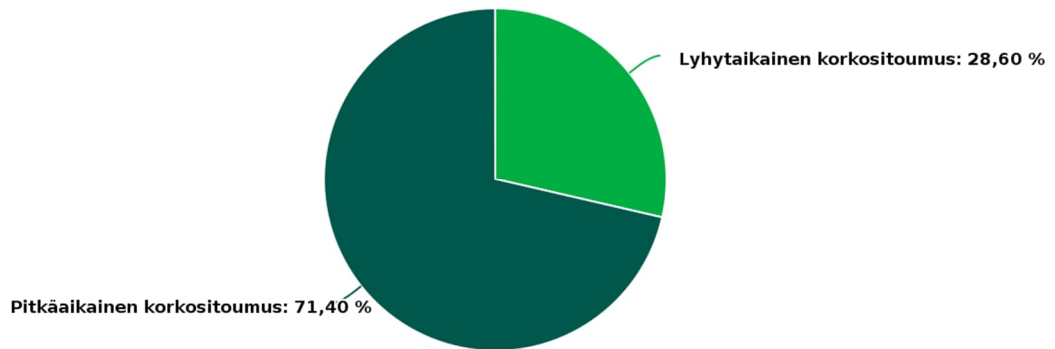
Riskiluokka	Tunnistettu riski	Riskiarvo	Hallintakeino	Vastuu
Toiminnallinen riski	Henkilöstöriskit (henkilöstön vaihtuma ja rekrytoinnin onnistumisen epävarmuus)	<b>Todennäköisyys: 2</b> <b>Merkittävyys: 3</b> 	Ennakoiva henkilöstösuunnittelu. Hiljaisen tiedon siirron varmistaminen. Positiivinen työnantajakuva	Palvelupäällikkö, Kiinteistöpäällikkö, Johtava rakennustarkastaja, Ympäristöpäällikkö, Kaupunginarkkitehti, Maankäyttöinsinööri, Kaupunkiympäristöjohtaja, Kuntatekniikkapäällikkö
Taloudellinen riski	Hankintojen aikataulun venyminen	<b>Todennäköisyys: 2</b> <b>Merkittävyys: 2</b> 	Hankinta-asioiden koulutus ja ohjeistus. Investointisuunnitelma pitemmälle ajanjaksolle. Ennakoiva työsuunnittelu.	Kiinteistöpäällikkö, Palvelupäällikkö, Kaupunginarkkitehti, Johtava rakennustarkastaja, Ympäristöpäällikkö, Maankäyttöinsinööri, Kaupunkiympäristöjohtaja, Kuntatekniikkapäällikkö
Vahinkoriski	Äkillinen toimintahäiriö ruokapalveluissa (sähkön- tai vedenjakelun häiriö, muu toimitushäiriö tms.)	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Merkittävyys: 1</b> 	Varastossa väh. 2 päivän valmiusruoka.  Sovittu ilmoitusjärjestelyt vesihuollon tai sähkönjakelun suhteen.  Ruokapalvelun omavalvonnassa ohjeet äkillisiin toimintahäiriöihin.	Palvelupäällikkö, Kaupunkiympäristöjohtaja, Kuntatekniikkapäällikkö, Kiinteistöpäällikkö
Vahinkoriski	Vesihuoltolaitoksen äkillinen kriisi	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Merkittävyys: 1</b> 	Varautumissuunnitelmat ajan tasalla	Kaupunkiympäristöjohtaja, Kuntatekniikkapäällikkö, Ympäristöpäällikkö
Vahinkoriski	Liikenneonnettomuus pohjavesialueella	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Merkittävyys: 2</b> 	Varautumissuunnitelmat ajan tasalla	Kaupunkiympäristöjohtaja, Kuntatekniikkapäällikkö, Ympäristöpäällikkö
Vahinkoriski	Teollisuudessa onnettomuustilanne	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Merkittävyys: 2</b> 	Varautumissuunnitelmat ajan tasalla	Ympäristöpäällikkö, Johtava rakennustarkastaja, Kaupunkiympäristöjohtaja, Kuntatekniikkapäällikkö, Maankäyttöinsinööri

## 8. Maksuvalmius ja lainat

Vuoden 2026 talousarviossa on varauduttu yhteensä 15,2 milj. euron lainan nostamiseen. Laintarpeesta 13 milj. euroa on kilpailutettu ja nostetaan toukokuussa. Maaliskuun loppuun mennessä lyhyt- ja pitkäaikaisia lainoja on lyhennetty yhteensä 3,9 milj. euroa. Kuntatodistuksia oli maaliskuun loppuun mennessä 15,0 milj. euron arvosta.

Pitkäaikaisten lainojen keskiporkko maaliskuun lopussa oli 1,77 %. Lainasalkun suojausaste maaliskuun lopussa oli hyvä. Kiinteäkorkkoisten lainojen osuus lainasalkusta oli 58,3% ja korkoriskin jakauma lyhyt- ja pitkäaikaisten sitoumusten osalta oli hyvä pitkäaikaisten sitoumusten ollen 71,40 %

Korkoriskin jakauma (ml. johdannaiset)



## 9. Talousarviomuutostarpeet ja -esitykset sekä tilinpäätösennuste

Tilinpäätöksen 2025 toteumatietojen sekä viimeisimpien veroennusteiden perusteella on tullut tarpeelliseksi tarkastella vuoden 2026 talousarviota ja sen lähtökohtia uudelleen sekä kaupunkitasolla että palvelualueittain.

Tilinpäätöksen 2025 ja vuoden 2026 talousarvion välinen toimintakatteen kasvu on 16,8 %, mitä ei voida pitää talouden kestävyuden kannalta hyväksyttävänä.

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.

Kaupunkiympäristölautakunnan osalta esitetään tulojen lisäyksiä ja menojen vähennyksiä siten, että toimintakate vahvistuu 1 278 400 euroa.

Kasvatus- ja opetuslautakunnan osalta esitetään tulojen lisäyksiä ja menojen vähennyksiä siten, että toimintakate vahvistuu 310 000 euroa.

Hyvinvoinnin edistämisen lautakunnan osalta esitetään tulojen lisäyksiä ja menojen vähennyksiä siten, että toimintakate vahvistuu 279 000 euroa.

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

**Valtuusto on jo aiemmin 23.3.2026 lisäksi päättänyt seuraavista muutoksista talousarvioon:**

#### **Tuloslaskelmaosa**

Kunnallisveron tuottoarviota on vähennetty 1 100 000 euroa

Yhteisöveron tuottoarviota on vähennetty 1 400 000 euroa.

Kiinteistöveron tuottoarviota on vähennetty 100 000 euroa.

Valtionosuusarviota on vähennetty 264 000 euroa.

#### **Investointiosa:**

investointiosaan kohtaan osakkeet ja osuudet on lisätty nettomäärärahaa 550 000 euroa

### Tilinpäätösennuste (tuloslaskelma)




Tilinpäätösennusteessa on huomioitu edellä olevat muutospaineet. Salkun tuot-  
tokehitys maaliskuun loppuun asti oli negatiivinen, mutta kääntyi vahvaan posi-  
tiiviseen nousuun huhtikuussa. Salkun tuotto on ennusteessa nostettu 5,0 milj.  
euroon. Poistoeron muutoksen jälkeen tilikauden alijäämäksi arvioidaan 0,7  
milj. euroa, mikä on hieman alkuperäistä talousarviota parempi.

	Toteutuma 1-3 / 2025	Talousarvio		Poikkeama	Tot-%	Muutos-	
		muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2026			paineet	Ennuste
<b>Toimintatuotot</b>	<b>5 691 007</b>	<b>24 838 000</b>	<b>7 913 121</b>	<b>-16 924 879</b>	<b>31,86%</b>	<b>950 000</b>	<b>25 788 000</b>
Myyntituotot	2 667 526	10 771 700	3 180 719	-7 590 981	29,53%	700 000	11 471 700
Maksutuotot	388 850	1 868 500	520 971	-1 347 529	27,88%	0	1 868 500
Tuet ja avustukset	194 741	1 100 900	354 573	-746 327	32,21%	50 000	1 150 900
Muut toimintatuotot	2 439 890	11 096 900	3 856 858	-7 240 042	34,76%	200 000	11 296 900
<b>Valmistus om. käyt.</b>	<b>6 608</b>	<b>110 000</b>	<b>1 657</b>	<b>-108 343</b>	<b>1,51%</b>	<b>0</b>	<b>110 000</b>
<b>Toimintakulut</b>	<b>-15 996 024</b>	<b>-74 510 100</b>	<b>-16 834 535</b>	<b>57 675 565</b>	<b>22,59%</b>	<b>1 530 400</b>	<b>-72 979 700</b>
Henkilöstökulut	-7 141 271	-32 503 200	-7 548 011	24 955 189	23,22%	338 400	-32 164 800
Palvelujen ostot	-5 179 000	-22 699 700	-5 002 088	17 697 612	22,04%	722 000	-21 977 700
Aineet, tarvikkeet ja tav.	-878 449	-4 441 100	-924 618	3 516 482	20,82%	200 000	-4 241 100
Avustukset	-562 893	-4 084 200	-949 314	3 134 886	23,24%	100 000	-3 984 200
Muut toimintakulut	-2 234 411	-10 781 900	-2 410 504	8 371 396	22,36%	170 000	-10 611 900
<b>Toimintakate</b>	<b>-10 298 409</b>	<b>-49 562 100</b>	<b>-8 919 758</b>	<b>40 642 342</b>	<b>18,0%</b>	<b>2 480 400</b>	<b>-47 081 700</b>
Verotulot	10 507 768	42 300 000	10 148 831	-32 151 169	23,99%	0	42 300 000
Valtionosuudet	2 538 911	8 336 000	2 084 057	-6 251 943	25,0%	0	8 336 000
Rahoitustuotot ja -kulut	87 411	2 348 100	-500 643	-2 848 743	-21,32%	1 000 000	3 348 100
<b>Vuosikate</b>	<b>2 835 680</b>	<b>3 422 000</b>	<b>2 812 488</b>	<b>-609 512</b>	<b>82,19%</b>	<b>3 480 400</b>	<b>6 902 400</b>
Poistot ja arvonalent.	-2 089 294	-8 200 800	-2 075 915	6 124 885	25,31%	0	-8 200 800
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>746 386</b>	<b>-4 778 800</b>	<b>736 573</b>	<b>5 515 373</b>	<b>-15,41%</b>	<b>3 480 400</b>	<b>-1 298 400</b>
Poistoeron ja varausten muutos	116 726	515 000	143 324	-371 676	27,8 %	60 000	575 000
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>863 112</b>	<b>-4 263 800</b>	<b>879 898</b>	<b>5 143 698</b>	<b>-20,64%</b>	<b>3 540 400</b>	<b>-723 400</b>

## 10. Tytäryhtiöt

### Heinolan vuokra-asunnot Oy

**Toiminta-ajatus ja tehtävä:** Heinolan vuokra-asunnot Oy:n tehtävänä on tarjota kohtuuhintaisia asuntoja kaupungin asukkaille sekä toteuttaa kaupungin asuntopoliittisia tavoitteita.

Tavoite/Kohde	Vuositavoite ja toimenpide 2026	Tavoitetaso ja onnistumisen mittari	Toteuma 31.3.	Tila
<b>Kestävä talous</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Velkamäärän vähentäminen</li> <li>• käyttöalouden tasapaino</li> <li>• Kasvua tukevat tulevaisuusinvestoinnit</li> </ul>	Yhtiöllä on ajantasaaiset PTS-ohjelmat ja kiinteistöstrategia	<p>Yhtiön kiinteistöt ovat salkutettu tulevaisuuden käyttötärpeen mukaan</p> <p>PTS-ohjelmat on päivitetty vähintään vuosille 2026–2031</p> <p>Seuraavat peruseräparannuskohteet tai realisoitavat kohteet ovat tiedossa</p>	<p>Salkutusta ja PTS-ohjelmia päivitetty</p> <p>Seuraavia peruseräparannuskohteita tai realisoitavia kohteita ei ole vielä vahvistettu</p>	<p>Toteutuu osittain</p> 
	Kiinteistöjen laadukas ja kustannustehokas ylläpito	Kiinteistöjen kiinteistöhoitopalvelut kilpailutettu siltä osin, kun niitä ei tehdä konsernin omana työnä.	Huollon kilpailutus tehdään kesän/syksyn aikana.	<p>Toteutuu osittain</p> 
<b>Hyvinvoinnin kasvu</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Hyvinvointi lisääntyy</li> <li>• Toimiva arki</li> <li>• Hiilineutraali ja resurssiviisas Heinola</li> </ul>	Tehokas ja laadukas isännöinti- ja vuokrauspalvelu	<p>Asiakastyytyväisyys vähintään 78/100 (tai 3,9/5)</p> <p>Asuntojen taloudellinen käyttöaste vähintään 93 %</p>	<p>Asiakastyytyväisyys 80/100 ajalla 1.1.-31.3.2026</p> <p>Asuntojen käyttöaste 90,31 % ajalla 1.1.-31.3.2026</p>	<p>Toteutuu osittain</p> 



Heinolan vuokra-asunnot Oy	1.1.2026 - 31.3.2026	1.1.2025 - 31.3.2025	Muutos	Muutos-%
<b>Tuloslaskelma</b>				
<b>Liikevaihto</b>	<b>1 147 153,77</b>	<b>1 195 641,96</b>	<b>-48 488,19</b>	<b>-4,1 %</b>
Vuokrat	1 080 780,89	1 129 226,87	-48 445,98	-4,3 %
Käyttökorvaukset	66 372,88	66 415,09	-42,21	-0,1 %
<b>LIIKEVAIHTO</b>	<b>1 147 153,77</b>	<b>1 195 641,96</b>	<b>-48 488,19</b>	<b>-4,1 %</b>
<b>Muut kiinteistön tuotot</b>	<b>3 300,47</b>	<b>10 887,24</b>	<b>-7 586,77</b>	<b>-69,7 %</b>
Muut kiinteistön tuotot	3 300,47	10 887,24	-7 586,77	-69,7 %
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>0,00</b>	<b>-8 155,99</b>	<b>8 155,99</b>	<b>100,0 %</b>
Palkat ja palkkiot	0,00	-2 880,00	2 880,00	100,0 %
Henkilösivukulut	0,00	-5 275,99	5 275,99	100,0 %
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-158 873,07</b>	<b>-157 918,83</b>	<b>-954,24</b>	<b>-0,6 %</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-158 873,07	-157 918,83	-954,24	-0,6 %
<b>Muut kulut</b>	<b>-1 212 920,21</b>	<b>-1 703 205,48</b>	<b>490 285,27</b>	<b>28,8 %</b>
Kiinteistön muut hoitokulut	-1 215 658,31	-1 704 028,26	488 369,95	28,7 %
Luottotappiot	2 738,10	822,78	1 915,32	232,8 %
<b>LIIKEVOITTO (-TAPPIO)</b>	<b>-221 339,04</b>	<b>-662 751,10</b>	<b>441 412,06</b>	<b>66,6 %</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>-25 953,60</b>	<b>-91 769,88</b>	<b>65 816,28</b>	<b>71,7 %</b>
Muut korko- ja rahoitustuotot	798,25	1 088,91	-290,66	-26,7 %
Korkokulut ja muut rahoituskulut	-26 751,85	-92 858,79	66 106,94	71,2 %
<b>VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖS SIIRTOJA JA VEROJA TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)</b>	<b>-247 292,64</b>	<b>-754 520,98</b>	<b>507 228,34</b>	<b>67,2 %</b>



## Heinolan Tilapalvelut Oy

**Toiminta-ajatus ja tehtävä:** Heinolan Tilapalvelut Oy:n tehtävänä on tuottaa kaupunki-konsernin kiinteistö- ja huoltopalvelut.

### Toiminnalliset tavoitteet:

Ta-voite/Kohde	Vuositavoite ja toimen-pide 2026	Tavoitetaso ja onnistumi-sen mittari	Toteuma 31.3.	Tila
<b>Kestävä ta-lous</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Velka-määrän vä-hentäminen</li> <li>• Käyttöta-louden ta-sapaino</li> <li>• Kasvua tukevat tu-levaisuus-in-vestoinnit</li> </ul>	Yhtiöllä on kaupungin kiinteistökantaa koskevat ajantasaiset PTS-ohjelmat ja kiinteistöstrategia. Vajaakäyttöisistä tiloista luovutaan ja tilakäyttöä tehostetaan.	PTS-ohjelmat on päivi-tetty vuosille 2026–2031 ja investointisuunnitelma vuosille 2026–2036.  Huolto ja PTS –ohjelmien toteuma >95 %  Kiinteistöjen korjausvelan määrä ei kasva  Kiinteistökehityssuunni-telman laadinta  Vajaakäyttöisten tilojen toimintasuunnitelma/kiin-teistöjen salkutus ajan ta-salla	PTS-ohjelmia ja inves-tointiohjelmia päivitetään  Korjausvelan määrä to-dennäköisesti vähenee vuonna 2026 korjausten, purkujen ja realisointien myötä  Kiinteistökehityssuunni-telma ei vielä valmis  Vajaakäyttöisten tilojen toimintasuunnitelma ei vielä valmis	Toteutuu osittain  
	Tehokas ja taloudellinen vuokraushallinta. Kiin-teistöjen vuokraushallin-nan hallinnointi ja sen kehittäminen kestävällä tasolla	Kiinteistökohtaisten tulo-ten ja kustannusten seu-ranta ja raportointi sään-nöllistä  Skenaarioksen käyttö osana kiinteistötietojen hallintaa  Vuokrasopimukset laa-dittu ennen vuokra-ajan alkua (sisäiset ja ulkoiset sopimukset)	Raportointijärjestelmät parantuneet vuodesta 2025  Skenaarioksen tiedot vielä vajavaisia, päivitys-projekti jatkuu touko-kuussa 2026  Sisäisiä vuokrasopimuksia ei vielä tehty	Toteutuu osittain  
<b>Hyvinvoinnin kasvu</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Hyvinvointi li-sääntyä</li> <li>• Toimiva arki</li> <li>• Hiilineu-traaali ja re-surssiviisas Heinola</li> </ul>	Asiakastyytyväisyyden säännöllinen seuranta.	Asiakaspalautteisiin vas-taaminen sovitussa ajassa (vastausaika) <24 h  Asiakaspalautekyselyn to-teuttaminen  Säännölliset toiminnan kolmikantaneuvottelut	Ajalla 1-3/2026 Palvelu-pyyntöistä 76 % aloitet-tiin alle vuorokauden si-sällä yhteydenotosta. 63 % palvelupyyntöistä val-mistui alle vuorokauden sisällä. Esimerkiksi kor-jaustarpeet ja sisäilmail-moitukset vaativat usein merkittävästi pidemmän käsittelyajan.  Asiakastyytyväisyyskysely tehdään myöhemmin tänä vuonna  Kolmikantaneuvottelu pi-detään syksyllä	Toteutuu osittain  

Heinolan Tilapalvelut Oy	1.1.2026 - 31.3.2026	1.1.2025 - 31.3.2025	Muutos	Muutos- %
<b>Tuloslaskelma</b>				
<b>Myyntituotot</b>	<b>1 703 016,61</b>	<b>1 395 295,11</b>	<b>307 721,50</b>	<b>22,1 %</b>
Kiinteistön ylläpito ja hoito	1 606 966,45	1 395 295,11	211 671,34	15,2 %
PTS-Korjaukset	58 324,91	0	58 324,91	-
Investoinnit	37 117,06	0	37 117,06	-
Virtuaalituloslaskelma	0	0	0	-
Toimitusveloitukset ja osamaksulisät	608,19	0	608,19	-
<b>LIIKEVAIHTO</b>	<b>1 703 016,61</b>	<b>1 395 295,11</b>	<b>307 721,50</b>	<b>22,1 %</b>
<b>Liiketoiminnan muut tuotot</b>	<b>1 012,08</b>	<b>269 188,89</b>	<b>-268 176,81</b>	<b>-99,6 %</b>
<b>Materiaalit ja palvelut</b>	<b>-1 052 537,09</b>	<b>-1 136 029,28</b>	<b>83 492,19</b>	<b>7,3 %</b>
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-815 481,96	-697 145,49	-118 336,47	-17,0 %
Ulkopuoliset palvelut	-237 055,13	-438 883,79	201 828,66	46,0 %
<b>BRUTTOTULOS</b>	<b>651 491,60</b>	<b>528 454,72</b>	<b>123 036,88</b>	<b>23,3 %</b>
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>-428 528,61</b>	<b>-678 097,63</b>	<b>249 569,02</b>	<b>36,8 %</b>
Palkat ja palkkiot	-356 131,63	-564 034,76	207 903,13	36,9 %
Henkilösivukulut	-72 396,98	-114 062,87	41 665,89	36,5 %
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
Virtuaalituloslaskelma poistot	0	0	0	-
<b>Liiketoiminnan muut kulut</b>	<b>-216 750,09</b>	<b>-169 132,69</b>	<b>-47 617,40</b>	<b>-28,2 %</b>
Vapaaehtoiset henkilösivukulut	-25 264,20	-18 060,26	-7 203,94	-39,9 %
Toimitilakulut	-17 646,73	-23 055,97	5 409,24	23,5 %
Ajoneuvokulut	-21 640,33	-13 164,97	-8 475,36	-64,4 %
Atk-laite ja -ohjelmistokulut	-79 487,49	-57 434,64	-22 052,85	-38,4 %
Muut kone- ja kalustokulut	-798,24	-918,94	120,7	13,1 %
Matkakulut	-3 780,54	-2 692,46	-1 088,08	-40,4 %
Edustuskulut	-25,8	0	-25,8	-
Markkinointikulut	-4 387,56	-6 877,00	2 489,44	36,2 %
Tutkimus- ja kehityskulut	-75	0	-75	-
Hallintopalvelut	-55 452,82	-41 903,57	-13 549,25	-32,3 %
Muut hallintokulut	-8 191,38	-5 024,88	-3 166,50	-63,0 %
<b>LIIIKEVOITTO (- TAPPIO)</b>	<b>6 212,90</b>	<b>-318 775,60</b>	<b>324 988,50</b>	<b>101,9 %</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>-72,2</b>	<b>5,57</b>	<b>-77,77</b>	<b>-1 396,2 %</b>
Muut korko- ja rahoitustuotot	0	5,92	-5,92	-100,0 %
Korkokulut ja muut rahoituskulut	-72,2	-0,35	-71,85	-
<b>TULOS ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VE- ROJA</b>	<b>6 140,70</b>	<b>-318 770,03</b>	<b>324 910,73</b>	<b>101,9 %</b>
<b>Tilinpäätössiirrot</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	0	-
<b>TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)</b>	<b>6 140,70</b>	<b>-318 770,03</b>	<b>324 910,73</b>	<b>101,9 %</b>



## Koy Heinolan Tietokeskus

**Toiminta-ajatus ja tehtävä:** Yhtiön tarkoituksena on hallinnoita Tietokeskuksen kiinteistön tiloja.

### Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen päämäärä	Tavoite 2026	Mittari	Toteuma 31.3.2026
Kestävä talous <ul style="list-style-type: none"><li>• Velkamäärän vähentäminen</li><li>• Käyttötalouden tasapaino</li><li>• Kasvua tukevat tulevaisuusinvestoinnit</li></ul>	Yhtiö pystyy kattamaan tuotoillaan kulut ja talous on tasapainossa.  Pitkän tähtäimen taloussuunnitelman laadinta	Yhtiön tulos nolla tai ylijäämäinen.  Hoitokate kattaa vähintään rahoituskulut.  Yhtiölle laadittu vuoden 2026 aikana viiden vuoden talouden suunnitelma	Yhtiön tulos oli tilikaudella 2025 19381,72 euroa (vuonna 2024 34737,73 euroa). Yhtiöllä ei ole pitkäaikaista pankkilainaa, konsernitili käytössään, joka on tarkoitus maksaa tulevasta remonttilainasta.  Viiden vuoden talouden suunnitelma on tekeillä. Kiinteistön käytön kehittämistä varten on laadittu suunnitelmat kiinteistön kunnostamiseksi. Kunnostussuunnitelmat ovat parhaillaan kilpailutuksessa. Lisäksi kaupunki neuvottelee kiinteistön koko osakekannan hankkimisesta itselleen. Tiloihin tulee sijoittamaan kirjasto ja muita kaupungin toimintoja.

**Kiinteistö Oy Heinolan Tietokeskus  
Tuloslaskelma**

	01.01.2025 - 31.03.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
<b>TULOSLASKELMA</b>		
<b>KIINTEISTÖN TUOTOT</b>		
<b>Vastikkeet</b>		
Hoitovastikkeet	61 551,00	266 721,00
Kulutusperusteiset vastikkeet	50	0
<b>Vastikkeet yhteensä</b>	<b>61 601,00</b>	<b>266 721,00</b>
Vuokrat	500	452,95
Käyttökorvaukset	0	6 249,62
Muut kiinteistön tuotot	0	2 535,00
Suoritettava arvonlisävero	-4 502,44	-19 182,24
<b>KIINTEISTÖN TUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>57 598,56</b>	<b>256 776,33</b>
<b>Luottotappiot ja muut oikaisuerät</b>		
Luottotappiot ja muut oikaisuerät	-24	0
<b>Luottotappiot ja muut oikaisuerät yhteensä</b>	<b>-24</b>	<b>0</b>
<b>KIINTEISTÖN HOITOKULUT</b>		
<b>Kiinteistön hoitokulut</b>		
Hallinto	-7 352,11	-30 082,33
Käyttö- ja huolto	-6 622,85	-22 563,44
Ulkoalueiden hoito	-617,53	-3 843,14
Siivous	-327,7	-1 958,20
Lämmitys	-43 146,89	-101 554,96
Vesi ja jätevesi	-2 428,83	-8 799,85
Sähkö ja kaasu	-2 705,91	-8 206,43
Jätehuolto	-1 606,55	-6 275,75
Vahinkovakuutukset	-401	-7 208,94
Kiinteistövero	0	-30 613,33
Korjaukset	-79 031,20	-180 279,71
./.. Aktivoinnit taseeseen	0	155 453,36
Muut hoitokulut	0	-3 482,28
Vähennettävä arvonlisävero	6 408,81	27 016,56
<b>KIINTEISTÖN HOITOKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-137 831,76</b>	<b>-222 398,44</b>
<b>HOITOKATE</b>	<b>-80 257,20</b>	<b>34 377,89</b>
<b>RAHOITUSTUOTOT JA - KULUT</b>		
Korkotuotot	0,06	119,32
<b>Muut rahoitustuotot</b>		
Muut rahoitustuotot	144	482
Korkokulut	-0,01	-0,04
Muut rahoituskulut	-65	-241,44
<b>RAHOITUSTUOTOT JA - KULUT YHTEENSÄ</b>	<b>79,05</b>	<b>359,84</b>
<b>VOITTO/TAPPIO ENNEN TILINPÄÄTÖS-SIIRTOJA JA VEROJA</b>	<b>-80 178,15</b>	<b>34 737,73</b>
<b>TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO</b>	<b>-80 178,15</b>	<b>34 737,73</b>