

Talousarvion toteutuminen 1.1.-31.3.2026, koko kaupunki

valt 08.06.2026

110/02.02.02/2026

Päätös

Päätösehdotus	Kaupunginhallitus ehdottaa valtuustolle, että se merkitsee liitteenä olevan osavuositarkastuksen ajalta 1.1.-31.3.2026 tiedoksi.
Toimivalta	Heinolan kaupungin hallintosääntö 2 luku 7 §
Valmistelija	talouspalvelupäällikkö Piia Paasiranta p. 044 797 5743, etunimi.sukunimi@heinola.fi
Valmistelu	Esityslistan liitteenä kaupungin osavuositarkastus ajalta 1.1.-31.3.2026.

khall 11.05.2026 § 103

Päätös	Kaupunginhallitus päätti ehdottaa valtuustolle, että se merkitsee liitteenä olevan osavuositarkastuksen ajalta 1.1.-31.3.2026 tiedoksi.
Esittelijä	kaupunginjohtaja Parkkonen, Jari
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus päättää ehdottaa valtuustolle, että se merkitsee liitteenä olevan osavuositarkastuksen ajalta 1.1.-31.3.2026 tiedoksi.
Toimivalta	Heinolan kaupungin hallintosääntö 5 luku 22 §
Valmistelija	talouspalvelupäällikkö Piia Paasiranta p. 044 797 5743, etunimi.sukunimi@heinola.fi
Valmistelu	<p>Vuoden 2026 talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaisesti valtuustolle laaditaan osavuositarkastus neljännesvuosittain.</p> <p>Tammi-maaliskuun talousarvion nettomenojen toteutuma on yhteensä 18,0 % eli prosentuaalisesti varsin alhainen.</p> <p>Puunmyyntituotot ja kiinteistöjen myynnit ovat parantaneet alkuvuoden tulosta edellisen vuoden vastaavaan tilanteeseen nähden. Työllisyystilanne on edelleen heikko, mikä on näkynyt työllisyyden kustannuksissa. Toimintakulujen kasvu maaliskuun</p>

lopussa oli yhteensä 5,2 % viime vuoden vastaavaan tilanteeseen nähden. Verorahoitus on heikentynyt viime vuoden vastaavasta ajankohdasta n. 0,8 milj. euroa. Salkun arvossa maaliskuun lopussa tapahtui notkahdus alaspäin, tilanne kuitenkin korjaantunut huhtikuussa.

Tilinpäätöksen 2025 toteumatietojen sekä viimeisimpien veroennusteiden perusteella vuoden 2026 talousarviota ja sen lähtökohtia on tarkasteltu uudestaan sekä kaupunkitasolla että palvelualueittain. 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 kasvoi 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 kaupunginjohtajan 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 1 273 400 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 2 425 400 euroa vahvistusta.

Tilinpäätösennusteessa on huomioitu edellä olevat muutospaineeet. Salkun tuottokehitys maaliskuun loppuun asti oli negatiivinen, mutta kääntyi vahvaan positiiviseen 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.

Esityslistan liitteenä kaupungin osavuosisikatsaus ajalta 1.1.-31.3.2026.

