



Heinola

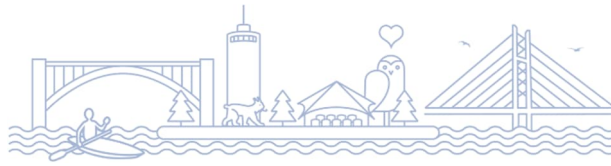


Heinolan kaupunki

OSAVUOSIKATSAUS 1-6/2026

Kaupunginhallitus 31.8.2026

PIENI KAUPUNKI, ISO ELÄMÄ



Sisällys

1. Yleinen taloudellinen kehitys	3
2. Väestön kehitys	6
3. Työllisyyden kehitys	8
4. Talousarvion toteutuminen	11
5. Hankkeiden toteutuminen	38
6. Riskienhallinta.....	40
8. Maksuvalmius ja lainat.....	43
9. Talousarvion muutospaineet sekä tilinpäätösennuste	43
10. Tytäryhteisöt.....	45
Heinolan vuokra-asunnot Oy	45
Heinolan Tilapalvelut Oy	47
Koy Heinolan Tietokeskus	49

1. Yleinen taloudellinen kehitys

Talouden suhdannenäkymät vuosina 2026–2028

Suomen talous on toipumassa pitkän heikon jakson jälkeen, mutta toipumista varjostavat edelleen Lähi-idän kriisi, korkeampi öljyn hinta sekä talousnäkymiin liittyvä epävarmuus. Talouskasvu on alkuvuonna ollut odotettua vahvempaa, mutta osa kasvusta liittyy tilapäisiin tekijöihin ja antaa talouden kasvun vahvistumisesta liian optimistisen kuvan. Bruttokansantuotteen arvioidaan kasvavan 0,8 prosenttia vuonna 2026, 1,6 prosenttia vuonna 2027 ja 1,7 prosenttia vuonna 2028.

Ennusteessa oletetaan, öljyn futuurihintoihin perustuen, että Lähi-idän kriisi rauhoittuu loppuvuotta kohden. Öljyn hinta jää kuitenkin koholle ja keskuspankit nostavat korkoja tänä vuonna. Talouden kehitykseen liittyy huomattavaa epävarmuutta. Pitkittyvä kriisi voisi nostaa öljyn hintaa ja korkoja nykyistä enemmän sekä hidastaa maailmantalouden ja Suomen talouden kasvua selvästi ennustettua enemmän.

Öljyn hinnan nousu ja korkeammat korot jarruttavat maailmantaloutta

Lähi-idän kriisi on nostanut öljyn hintaa ja ylläpitää epävarmuutta maailmantaloudessa. Öljyn hintaoletus on hieman kevään ennustetta korkeampi, mutta muutos ei ole suuri. Öljyn kallistuminen sekä korkojen nousu hidastavat maailmantalouden kasvua ja heikentävät kysyntää vientimarkkinoilla. Suomen vientimarkkinoiden kasvu jääkin tänä vuonna vaimeaksi.

Suomen vienti on kehittynyt suhteellisen hyvin ottaen huomioon Yhdysvaltojen tullipolitiikan, Lähi-idän kriisin sekä geopoliittisen epävarmuuden. Vienti on ollut selvässä kasvussa ja kasvun odotetaan jatkuvan. Nettoviennin vaikutus talouskasvuun jää kuitenkin negatiiviseksi, koska tuonti kasvaa vientiä nopeammin erityisesti hävittäjähanakintojen ja muiden investointien edellyttämän tuonnin vuoksi.

Palkat ja veronalennukset parantavat ostovoimaa, öljyn hinta ja korot heikentävät

Öljyn hinnan ja korkojen nousu heikentävät kotitalouksien ostovoimaa. Inflaatio pysyy kuitenkin kansainvälisesti vertaillen maltillisena. Kuluttajahintojen arvioidaan nousevan keskimäärin 2,0 prosenttia vuonna 2026. Hintapaineet energian ulkopuolella ovat edelleen melko vähäisiä, eikä inflaation odoteta kiihtyvän Suomessa laaja-alaisesti.

Kotitalouksien tulokehitys on varsin suotuisaa. Ansiotason nousu nopeutuu melko korkeiden sopimuskorotusten myötä, ja ansiotuloverotuksen kevennykset kasvattavat käytettävissä olevia tuloja. Kotitalouksilla olisi lisäksi keskimäärin mahdollisuus lisätä kulutustaan nykyistä enemmän, mutta epävarmuus talousnäkymistä ylläpitää varovaisuutta ja korkeaa säästämisastetta. Yksityisen kulutuksen ennustetaan kasvavan 0,8 prosenttia vuonna 2026 ja kasvun vahvistuvan seuraavina vuosina.

Alkuvuoden kulutuksen kasvu oli poikkeuksellisen voimakasta, mutta kasvu keskittyi lähes kokonaan lyhytikäisiin kulutustavaroihin. Iso osa tästä kasvusta johtuu luultavasti kylmän alkuvuoden aiheuttamasta energiankulutukseen piikistä. Kulutuksen kehitys tasaantune loppuvuonna.



Investoinnit tukevat kasvua, vaikka asuntorakentamisen elpyminen viivästyy

Investoinnit kasvavat voimakkaasti vuonna 2026. Kasvua selittävät erityisesti hävittäjähankinnat, jotka näkyvät julkisissa investoinneissa. Koska hävittäjät ovat tuontia, niiden vaikutus kotimaiseen tuotantoon ja BKT:n kasvuun jää rajalliseksi. Investointien kasvua tukevat myös energia- ja teknologiasiirtymään liittyvät hankkeet, datakeskusrakentaminen sekä aineettomat investoinnit. Kone- ja laiteinvestoinnit ovat pysyneet hyvällä tasolla.

Rakentamisen näkymät ovat kaksijakoiset. Toimitilarakentaminen kasvaa ja datakeskushankkeet ovat lisänneet reippaasti rakennuslupia. Sen sijaan asuntorakentamisen käänne viivästyy edelleen. Asuntojen hinnat ovat jatkaneet laskuaan, asuntokauppa on heikentynyt uudelleen ja ostoaikeet ovat vähäisiä. Korkojen nousu ja epävarmuus ovat heikentäneet markkinatilannetta uudelleen. Asuntorakentamisen arvioidaan supistuvan vielä hieman vuonna 2026 ja kääntyvän kasvuun vasta vuonna 2027.

Työmarkkinoiden heikkous jatkuu

Työmarkkinoiden kehitys on ollut odotettua heikompaa. Työllisten määrä on alkanut alentua uudelleen ja työttömyys on kasvanut ennustettua enemmän. Huolestuttavaa on erityisesti vakituisten ja kokoaikaisten työpaikkojen väheneminen yksityisellä sektorilla. Työttömyysaste nousee 10,4 prosenttiin vuonna 2026 ja pysyy edelleen korkeana koko ennustejakson ajan.

Talousskasvun vahvistumisen odotetaan kääntävän työllisyyden nousuun vuonna 2027, mutta työmarkkinat elpyvät hitaasti. Työllisyysaste pysyy 75,6 prosentissa vuonna 2026 ja alkaa kohentua vasta ennustejakson myöhempinä vuosina.

Kasvun piristymisestä huolimatta julkisen talouden tila pysyy heikkona

Julkisen talouden tilanne pysyy heikkona suhdanteen kohenemisesta huolimatta. Julkisyhteisöjen alijäämä heikkenee tänä vuonna 4,4 prosenttiin suhteessa BKT:hen erityisesti investointimenojen kasvun myötä. Taloussuhdanteen piristyminen kasvattaa välillisiä verotuloja, mutta toistaiseksi vaisu työllisyyskehitys hidastaa ansiotuloverotulojen kasvua ja pitää työttömyysmenojen tason korkeana. Lähi-idän kriisin aiheuttama korkotason nousu kasvattaa korkomenoja koko ennustejaksolla.

Vuonna 2027 alijäämä syvenee 4,6 prosenttiin, kun erityisesti paikallishallinnon alijäämä kasvaa. Pitkällä aikavälillä rahoitusasema ei kohene: puolustus- ja korkomenojen kasvu sekä talouden maltillinen kasvu pitävät sen 4,5 prosentissa suhteessa BKT:hen vielä vuonna 2030.

Valtion alijäämä on syvä. Tänä vuonna alijäämä on 5,0 prosenttia suhteessa BKT:hen erityisesti puolustushankintojen sekä korkomenojen nousun seurauksena. Vuonna 2027 valtion alijäämä kohenee hetkellisesti Valtion eläkerahastosta tehdyn siirron seurauksena, mutta valtion alijäämä syvenee jälleen tulevina vuosina ja asettuu 5,1 prosenttiin ennustejakson lopulla.

Paikallishallinnon menoja kasvattavat ja alijäämää ylläpitävät ennustejaksolla pääasiassa hintojen ja palkkojen nopea nousu. Hyvinvointialueiden rahoitusasema pysyy likimain tasapainossa tänä vuonna, mutta heikkenee vuodesta 2027 lähtien menojen kasvassa rahoitusta nopeammin. Paikallishallinnon yhteenlaskettu alijäämä pysyy ennustejaksolla vakaana, sillä kuntahallinnon rahoitusasema kohenee hiljalleen verotulojen vahvistuessa ja määräraikaisten valtionosuusleikkausten päättyessä.

Sosiaaliturvarahastot pysyvät kokonaisuutena ylijäämäisinä, erityisesti työeläkelaitosten vahvan rahoitusaseman ansiosta. Ylijäämä perustuu pääosin omaisuustuloihin ja



työeläkemaksutuloihin. Muut sosiaaliturvarahastot ovat kuluvana vuonna vielä alijäämäisiä, mutta toipuvat vähitellen hieman ylijäämäisiksi ja säilyttävät tasapainonsa ennustejakson ajan. Kuluvan vuoden rahoitusaseman vahvistumista tukee muun muassa työttömyysvakuutusmaksun korotus, ja ennustejakson loppua kohden muun muassa työttömyysmenot alenevat asteittain.

Julkisyhteisöjen velkasuhde nousee tänä vuonna yli 90 prosenttiin. Velkasuhde kasvaa tasaisesti koko ennustejakson ajan, ja vuonna 2030 velka on jo lähes 99 prosenttia suhteessa BKT:hen.

EU:n finanssipoliittisen seurannan keskeinen indikaattori on nettomenojen kasvu. Tässä ennusteessa Suomen julkisyhteisöjen nettomenot kasvavat 4,4 prosenttia tänä vuonna sekä 3,4 prosenttia vuonna 2027 ja 3,3 prosenttia vuonna 2028.

Keskeiset ennusteluvut

	2024	2025	2026*	2027*	2028*
Volyymin muutos, %					
Bruttokansantuote markkinahintaan	0,4	0,2	0,8	1,6	1,7
Tavaroiden ja palvelujen tuonti	-0,8	1,7	4,0	1,5	2,7
Kokonaistarjonta	0,0	0,6	1,8	1,6	2,0
Tavaroiden ja palvelujen vienti	1,8	3,4	1,5	1,1	2,4
Kulutus	0,5	-0,3	0,4	1,0	1,3
yksityinen	-0,2	-0,3	0,8	1,5	1,6
julkinen	2,0	-0,2	-0,3	0,1	0,9
Investoinnit	-5,0	0,8	6,9	4,3	3,6
yksityiset	-8,2	0,4	2,4	6,3	4,4
julkiset	10,2	2,3	24,5	-2,1	0,9
Kokonaiskysyntä	0,4	0,8	1,8	1,6	2,0
kotimainen kysyntä	-0,1	-0,3	1,9	1,8	1,9

Kuntatalouden kehitys

Kuntahallinnon taloustilanne pysyy haastavana lähivuosina. Vuonna 2026 alijäämä pysyy 0,3 prosentissa, syvenee 0,4 prosenttiin vuonna 2027 ja supistuu 0,3 prosenttiin vuonna 2028.

Kuntahallinnon kulutusmenot kasvavat ennustevuosina pääasiassa hintojen nousun vuoksi, vaikka menojen määrä alenee syntyvyyden laskun ja ikäluokkien pienenemisen myötä. Erityisesti kunta-alalle sovitut palkkaratkaisut nostavat henkilöstövaltaisen sektorin työvoimakustannuksia. Palkankorotukset ovat suurimmillaan lähivuosina, ja kuntien ansiotasoindeksi ennakoidaan ylittävän yleisen ansiotason kehityksen vuosina 2027–2028.

Kuntien peruspalvelujen painopiste on sivistys- ja kulttuuripalveluissa, joiden yhteenlaskettu palvelutarve on laskeva. Palvelutarpeen lasku ei kuitenkaan realisoidu menojen alenemisena samassa suhteessa, sillä palveluverkkoon, henkilöstörakenteeseen ja lainsäädännöllisiin velvoitteisiin liittyvät jäykkyudet hidastavat menojen sopeuttamista.



Lisäksi varhaiskasvatuksen osallistumisaste ja erityisen tuen tarve ovat kasvaneet viime vuosina. Palvelutarpeen laskua on tämän vuoksi ennusteessa hieman loivennettu.

Syntyvyyden lasku ja maan sisäinen muuttoliike lisäävät kuntien välisiä eroja. Muuttotappiokunnissa tulopohja heikkenee ja työikäinen väestö vähenee, kun taas kasvukeskuksissa lisääntyvä väestö ylläpitää voimakkaita investointitarpeita. Investoinnit pysyvät ennustejaksolla kokonaisuutena korkealla tasolla, vaikka investointinäkymät ovat osassa kuntia laskevia. Valtaosa panostuksista kohdistuu välttämättömään perusrakentamiseen, kuten rakennuksiin ja teihin, mutta tasoa pitävät yllä myös vihreän siirtymän investoinnit.

Kuntien verotulot kasvavat parantuneen suhdannetilanteen vauhdittamana. Vuonna 2026 verotulojen kasvu kiihtyy 5,5 prosenttiin kunnallisveron ja yhteisöveron vahvan kehityksen myötä. Kokonaisverotulojen kasvu tasoittuu keskipitkällä aikavälillä noin 3,6 prosenttiin.

Valtiolta saatujen tulonsiirtojen kehitys vaihtelee ennustejaksolla. Tulonsiirtoja kasvattavat kustannustenjaon tarkistus ja indeksikorotukset, mutta niitä pienentävät samanaikaisesti hallituksen peruspalveluiden valtionosuuteen kohdennetut vähennykset. Ennustejakson lopulla määräaikaisten leikkausten päättymisen kasvattaa valtionosuuksia. Tulorahoitus ei riitä kuitenkaan kattamaan menopaineita, ja kuntahallinto pysyy noin 0,2 prosenttia alijäämäisenä suhteessa BKT:hen vuosina 2029–2030.

Ennusteeseen liittyy riskejä molempiin suuntiin. Kuntien omat sopeutustoimet voivat vahvistaa rahoitusasemaa ennakoitua enemmän, jos palveluverkon ja henkilöstömenojen sopeuttamisessa onnistutaan odotettua paremmin. Toisaalta sopeutustoimien epäonnistuminen tai geopoliittisen tilanteen kiristyminen voi kasvattaa menoja ennustettua nopeammin.

(Lähde: VM, taloudellinen katsaus kesä 2026)

2. Väestön kehitys

Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan Suomen väkiluku oli kesäkuun 2026 lopussa 5 652 897. Maamme väkiluku kasvoi tammi-kesäkuun aikana 16 hengellä. Väestönkasvua ylläpiti muuttovoitto ulkomailta. Maahanmuuttoa oli 5 226 enemmän kuin maastamuuttoa. Syntyneitä oli 6 653 vähemmän kuin kuolleita.

Tammi-kesäkuun 2026 aikana syntyi 23 662 lasta eli 1 255 lasta enemmän kuin vastaavalla ajanjaksolla vuonna 2025. Kuolleiden määrä oli 30 315, mikä on 392 enemmän kuin vuotta aiemmin. Viimeisen 12 kuukauden (heinäkuu 2025 - kesäkuu 2026) ennakkollinen kokonaishedelmällisyysluku oli 1,34, kun kalenterivuonna 2025 luku oli 1,30. Kokonaishedelmällisyysluku kertoo, kuinka monta lasta nainen synnyttäisi elämänsä aikana, jos syntyvyys pysyisi laskentavuoden tasolla.

Kesäkuun ennakkotilaston mukaan ulkomailta muutti Suomeen tammi-kesäkuussa 19 720 henkeä ja Suomesta muutti pois 14 494 henkeä. Maahanmuuttoa oli 1 832 vähemmän ja maastamuuttoa 5 863 enemmän kuin edellisvuoden tammi-kesäkuussa.

Maastamuutoista 7 919 oli Viroon suuntautuneita, kun edellisen vuoden tammi-kesäkuussa Viroon muutti 1 870 henkeä. Tämä poikkeuksellinen kasvu johtuu Suomen ja Viron välillä voimaan astuneesta väestörekisteritietojen vaihtoa koskevasta valtiosopimuksesta, jonka mukaan henkilöllä voi vakinainen osoite olla rekisteröitynä vain yhteen maahan. Tämän seurauksena henkilöt, joilla on ollut vakinainen osoite kummassakin valtiossa, mutta tosiasiallisesti asuvat Virossa, kirjataan maastamuuttaneiksi Viroon.



Kuntien välisiä muuttoja kertyi tammi-kesäkuun aikana 128 768. Edellisen vuoden vastaavaan ajanjaksoon verrattuna kuntien väliset muutot vähenivät 480 muutolla vuoden 2026 kuntajaon mukaan.

Heinolan väestönkehitys on ollut negatiivinen (-108) huolimatta positiivisesta netto-maahanmuutosta (+4). Luonnollinen väestönmuutos on ollut negatiivinen (-116), ja kuntien välinen nettomuutto on pysynyt lähellä nollaa (-1). Heinolan kokonaisväkiluku kesäkuun ennakkotietojen mukaan oli 17 586.

Väkiluvun muutos kuukausittain

Kuukaudet	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonnollinen väestönlisäys	Kuntien välinen nettomuutto	Netto-maahanmuutto	Kokonaismuutos	Väkiluku
2026-01	11	30	-19	-27	0	-42	17 652
2026-02	4	31	-27	11	5	-11	17 641
2026-03	8	24	-16	8	-5	-12	17 629
2026-04	5	16	-11	4	1	-6	17 623
2026-05	9	34	-25	9	0	-16	17 607
2026-06	3	21	-18	-6	3	-21	17 586
Yhteensä	40	156	-116	-1	4	-108	17 586

Väkiluvun muutos kuukausittain, vertailu kuntien kesken

Kunta	2026-01	2026-02	2026-03	2026-04	2026-05	2026-06	Yhteensä
Lahti	106	61	-50	76	3	-42	154
Orimattila	9	-2	5	-26	-2	29	13
Hartola	-4	1	0	-2	6	1	2
Iitti	-6	9	11	-13	-3	-3	-5
Sysmä	4	-9	-9	3	6	0	-5
Hollola	4	-37	-16	-27	34	30	-12
Padasjoki	-2	-2	-3	-9	8	-6	-14
Kärkölä	-6	-15	-6	-1	0	13	-15
Asikkala	-12	1	-5	-19	-2	14	-23
Heinola	-42	-11	-12	-6	-16	-21	-108

3. Työllisyyden kehitys

Päijät-Hämeessä oli kesäkuun lopussa 14 529 työtöntä työnhakijaa, mikä on 911 henkilöä enemmän (+7 %) kuin vuotta aikaisemmin ja 900 henkilöä enemmän (+7 %) kuin edellisvuonna. Työttömistä työnhakijoista oli kokoaikaisesti lomautettuna 693 henkilöä. Lomautettujen määrä on vähentynyt vuodentakaisesta 118 henkilöllä (-15 %).

Nuoria alle 25-vuotiaita oli kesäkuun lopussa työttömänä 1 910. Kasvua vuodentakaisesta on 220 henkilöä (+13 %). Pitkäaikaistyöttömiä eli yhtäjaksoisesti vähintään vuoden työttömänä työnhakijana olleita oli 6 502, mikä on 974 henkilöä enemmän (+18 %) kuin vuosi sitten. Ulkomaalaisten työttömien määrä (1 835 henkilöä) on kasvanut edellisvuodesta 151 henkilöllä (+9 %).

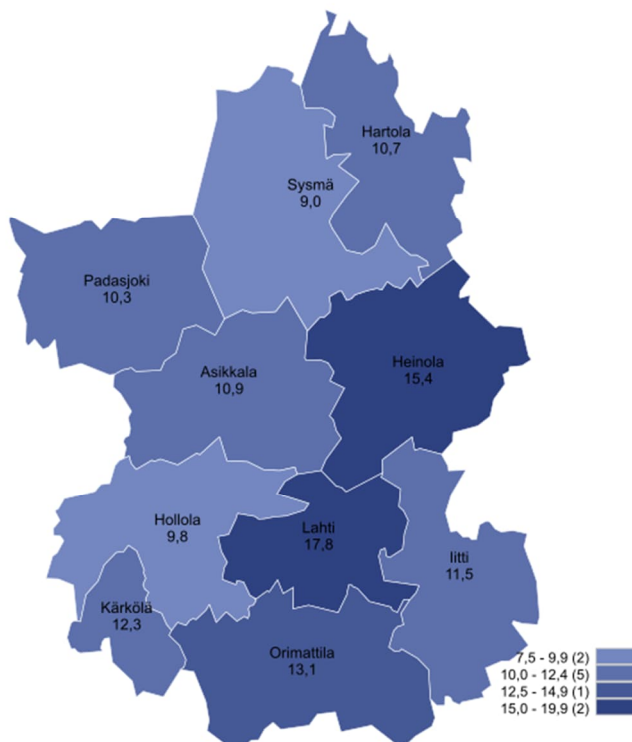
Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli Päijät-Hämeessä kesäkuun lopussa 15,6 prosenttia, mikä on 0,9 prosenttiyksikköä enemmän kuin vuotta aikaisemmin.

Trendit

- **Kaikkien työnhakijoiden kokonaismäärä nousi 491:llä edellisvuodesta**
- **Työttömiä työnhakijoita 911 enemmän kuin vuotta aikaisemmin**
- **Kokoaikaisesti lomautettuja 118 vuodentakaisesta vähemmän**
- **Aktivointiasteeseen laskettavissa palveluissa 183 enemmän kuin vuosi sitten**
- **Uusia avoimia työpaikkoja 37 vähemmän kuin edellisvuonna**

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta kunnittain.

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta kunnittain



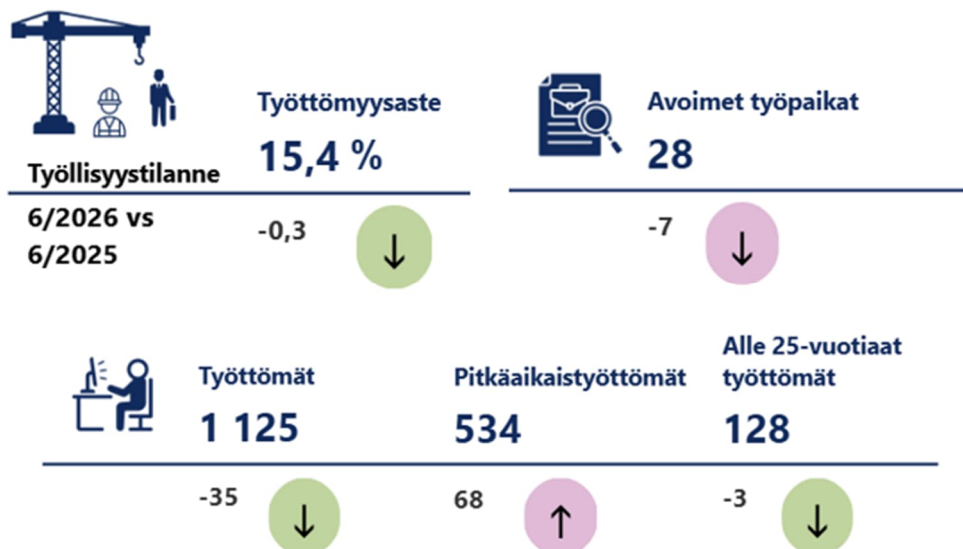
KEHA-keskus, Työnvälitystilasto / KEHA-keskus, Työnvälitystilasto

Työttömyysaste

TYÖTTÖMÄT TYÖNHAKIJAT JA AVOIMET TYÖPAIKAT KUNNITTAIN 2026 KESÄKUUN LOPUSSA
MAAKUNTA: PÄIJÄT-HÄME

Kunta	Työvoima	Työttömät työnhakijat Osuus-% työvoimasta	Yhteensä	Miehet	Naiset	Alle 20- vuotiaat	Alle 25- vuotiaat	Yli 50- vuotiaat	Pitkäaik. työttömät	Vamm. ja pitkäaik. sairaat	Avoimet työ- paikat
Asikkala	3 158	10,9	344	181	163	7	29	168	153	66	...
Hartola	942	10,7	101	63	38	...	8	64	41	20	...
Heinola	7 307	15,4	1 125	675	450	28	128	522	534	256	28
Hollola	10 460	9,8	1 021	560	461	43	122	450	376	156	18
Iitti	2 702	11,5	311	168	143	10	33	157	131	70	...
Kärkölä	1 900	12,3	234	134	100	5	22	95	108	40	...
Lahti	57 254	17,8	10 218	5 704	4 511	380	1 429	3 370	4 646	1 365	294
Orimattila	7 307	13,1	959	543	415	43	125	408	414	127	27
Padasjoki	977	10,3	101	61	39	...	6	60	51	31	...
Sysmä	1 282	9,0	115	72	43	...	8	66	48	26	...
Yhteensä	93 289	15,6	14 529	8 161	6 363	523	1 910	5 360	6 502	2 157	380

Heinolan työttömyysaste kesäkuun lopussa oli 15,4% mikä on -0,3%-yksikköä vähemmän kuin kesäkuussa 2025. Pitkäaikaistyöttämien osuus kaikista työttömistä on kasvussa.



Kunnan osarahoittaman työttömyysturvan saajia on kuitenkin ollut enemmän kuin viime vuoden vastaavassa tilanteessa. Tuen saajia oli tämän vuoden kesäkuussa 928 henkilöä kun viime vuonna vastaavana ajankohtana tuen saajia oli 907 henkilöä. Määrän kasvu näkyy kunnan maksuosuuksien kasvuna.



Yhteensä

Vuosi	2025				2026				
	Kuukausi	Saajat	Kunnan osuus €	Muutos, €	Muutos, %	Saajat	Kunnan osuus €	Muutos, €	Muutos, %
1		720	199 519	199 519		952	268 808	69 289	34,7 %
2		921	425 349	425 349		950	524 060	98 711	23,2 %
3		961	662 137	662 137		987	800 927	138 790	21,0 %
4		968	916 884	916 884		988	1 086 765	169 881	18,5 %
5		924	1 156 534	1 156 534		937	1 340 936	184 402	15,9 %
6		907	1 397 468	1 397 468		928	1 603 744	206 276	14,8 %
7		891	1 660 128	1 660 128					
8		863	1 889 435	1 889 435					
9		859	2 124 669	2 124 669					
10		899	2 436 558	2 436 558					
11		908	2 694 961	2 694 961					
12		956	2 980 208	2 980 208					

4. Talousarvion toteutuminen

Verorahoituksen kehitys

Kuntaliiton kesän veroennustekehikko on päivitetty kesäkuussa. Veroennustekehikon päivitys perustuu osin Valtiovarainministeriön kesän Taloudellisen katsauksen ennusteisiin. Lisäksi on huomioitu verontilitykset toukokuuhun asti sekä ja tilannetieto kesäkuun verontilityksistä. Verohallinnon 15.6. julkaisemaa kuntakohtainen ennakkotietoa valmistuvista kunnallis- ja yhteisöverotuksista 2025 on myös hyödynnetty ennusteessa. Ennustekehikon mukaan kaupungin verotulot olisi kuluvana vuonna n. 42,4 milj. euroa. Ennuste on n. 0,1 milj. euroa parempi kuin alkukevään ennuste, jonka mukaan talousarviomuutokset verotuloarvioiden osalta päätettiin.

TILIVUOSI	2024	2025	2026**	2027**	2028**	2029**
Verolaji						
Kunnallisvero	30 082	29 712	30 995	31 316	32 270	32 881
<i>Muutos %</i>	-2,3	-1,2	4,3	1,0	3,0	1,9
Yhteisövero	4 264	4 225	3 148	2 905	3 056	3 169
<i>Muutos %</i>	26,2	-0,9	-25,5	-7,7	5,2	3,7
Kiinteistövero	8 179	8 534	8 312	8 743	8 743	8 743
<i>Muutos %</i>	22,1	4,3	-2,6	5,2	0,0	0,0
VEROTULO KIRJATTAVA	42 524	42 472	42 455	42 964	44 069	44 793
<i>Muutos %</i>	4,1	-0,1	0,0	1,2	2,6	1,6



Verotulot verolajeittain

TULOSLASKELMAOSA	TP 2025	Toteutuma 1-6 / 2025	TA+muutok- set 2026	Toteutuma 1-6 / 2026	Tot-% 2026
VEROTULOT	42 471 700	18 995 448	42 300 000	19 093 620	45,14%
Kunnan tulovero	29 712 172	16 035 610	30 800 000	17 084 260	55,47%
Kiinteistövero	8 534 484	540 519	8 500 000	118 189	1,39%
Osuus yhteisöveron tuotosta	4 225 044	2 419 319	3 000 000	1 891 170	63,04%

Kunnallisvero

Kunnallisveroennuste 2026–2030 koko maan tasolla muuttui hyvin vähän aikaisemmista arvioista. Kuntakohtaiset ennusteet sitä vastoin muuttuivat enemmän, molempiin suuntiin. Muutokset johtuvat pääosin valmistuvan verotuksen 2025 ennakkotiedoista. Verovuoden 2025 maksettava kunnallisvero ja marraskuun maksuunpanotilitys perustuvat Verohallinnon ennakkotietoon. Tarkentunut tieto valmistuvasta verotuksesta vaikuttaa osaltaan myös tulevien vuosien kehitysarvioihin.

Yhteisövero

Yhteisöjen ennakkoerot ovat toukokuuhun asti kehittyneet ennusteen mukaisesti ja näin ollen ei tehty muutoksia kuluvan vuoden yhteisöveron arvioituihin kertymiin. Yhteisöveroennuste vuosille 2027–2030 paranee hieman toukokuun varovaisesta arviosta. Valtiovarainministeriön makroennuste parani keväästä, jonka seurauksena myös veroennustekehikon arviot vastaavasti kohentuivat hieman.

Hallitus päätti puoliväliriihessä alentaa yhteisöverokantaa kahdella prosenttiyksiköllä (20 % → 18 %) verovuodesta 2027 alkaen. Verokannan pienentäminen alentaa yhteisöveron tuottoa arviolta noin -830 miljoonalla eurolla, josta kuntaryhmän osuus on noin -190 miljoonaa euroa. Hallitusohjelman mukaisesti veroperusteisiin tehtävät muutosten vaikutukset kompensoidaan kunnille. Yhteisöveron muutokset kompensoidaan ryhmäosuuksia muuttamalla ja näin ollen niiden vaikutus on kuntien rahoitusaseman näkökulmasta neutraali.

Kiinteistövero

Kiinteistöveroennuste ei muuttunut toukokuun arvioista. Vuosi 2026 tulee kuntien kiinteistöveron osalta olemaan historiallisen heikko. Verohallinnon ennakkotiedon mukaan verovuoden 2026 kiinteistöjen verotusarvot heikkenevät ensimmäistä kertaa vuodesta 2014 alkavan tilastoajaksarjan aikana. Vähäinen uudisrakentaminen ja jälleenhankinta-arvojen heikko kehitys pääasiallisina syinä heikkoon kehitykseen. Tämä lisäksi alkuvuodelle kiinteistöveroon on kohdistunut merkittävä määrä verovuosiin 2022–2024 kohdistuneita vero-oikaisuja. Nämä heikentävät omalta osaltaan kuluvan vuoden kiinteistöverokertymiä.



Valtionosuudet

Valtionosuuksien arvioidaan toteutuvan muutetun talousarvion mukaisesti.

9900 TULOSLASKELMAOSA	Tilinpää- tös 2025	Toteutuma 1-6 / 2025	TA 2026 + muutokset	Toteutuma 1-6 / 2026	Tot-% 2026
VALTIONOSUUDET	10 185 069	5 077 822	8 336 000	4 168 114	50,0 %
Kunnan peruspalv.valt.osuus	4 805 958	2 388 797	4 236 000	2 330 358	55,01 %
Verotul.perust.valt.os.tasaus	5 716 853	2 858 427	4 700 000	2 117 130	45,05 %
Opet.-ja kult.toim.muut valt.o	-2 281 487	-1 141 278	-2 700 000	-1 248 258	46,23 %
Verotulomenetysten korvaus	1 943 745	971 877	2 100 000	968 884	46,14 %

Energiasijoitukset

Kesäkuussa kaupungin salkku tuotti 0,8 %, joka euromääräisesti vastasi noin 1,1 miljoonan euron tuottoa, asettaen salkun markkina-arvon 137,3 miljoonaan euroon. Kasvu vuoden alusta on ollut yhteensä +7,4 %.

Tuottokehitys



Markkinat

Toisen vuosineljänneksen aikana markkinoiden kehitystä ohjasivat edelleen geopolittiset tapahtumat sekä teknologiasektorin vahva kehitys. Markkinoita tukivat Lähi-idän jännitteiden lieventyminen ja öljyn hinnan lasku. Myönteistä kehitystä vauhditti lisäksi sijoittajien paluu tekoälyteemaan, mikä näkyi erityisesti teknologiayhtiöiden vahvana kurssikehityksenä. Korkomarkkinoilla liikkeet jäivät maltillisemmiksi markkinoiden arvioidessa energiahintojen vaihtelun vaikutuksia inflaatioon ja talouskasvuun. Yrityslainamarkkinoita tukivat yritysten vahvana jatkunut tuloskehitys ja riskilisien kaventuminen.



Euroopan keskuspankki (EKP) nosti kesäkuun kokouksessaan ohjauskorkojaan 25 korokopisteellä 2,25 prosenttiin. Päätöksen yhteydessä keskuspankki tarkisti euroalueen inflaatioennusteitaan ylöspäin, samalla kun talouskasvun odotetaan jäävän kuluvana vuonna vaimeaksi. Energiahintojen vaikutus inflaatioon säilyi EKP keskeisenä huolenaiheena, ja markkinaodotuksissa on yhä uusi koronnosto kuluvan vuoden aikana.

Euroalueen alustavat inflaatioluvut kesäkuulta osoittivat hintojen nousun hidastuneen 2,8 prosenttiin vuodentakaiseen verrattuna (toukokuu: 3,2 %). Hidastumisen taustalla oli erityisesti energiahintojen nousun tasaantuminen, vaikka energian hinnat pysyivät edelleen historiallisesti korkealla tasolla. Myös energian ja ruoan hinnoista puhdistettu pohjainflaatio hidastui hieman ja oli kesäkuussa 2,4 prosenttia (toukokuu: 2,5 %).

Salkku

Osakkeet tuottivat 1,3 % kokonaisuudessaan. Mehevimmät tuotot tarjosivat pohjois-amerikkalaiset osakkeet (2,5 %) sekä eurooppalaiset osakkeet (2,0 %). Kehittyvät markkinat tuottivat 1,6 ja globaalit osakkeet 1,3 %. Vastaavasti kotimaiset osakkeet olivat laskupaineissa -2,4 % verran.

Korkosijoitukset tuottivat 0,5 %. HY-lainat tuottivat parhaiten 0,7 % tuotollaan, mutta tuotto ei ollut runsaasti paremmin kuin IG- (0,5 %) ja valtionlainojen (0,5 %) tuotot. Lyhyen koron sijoitukset tuottivat 0,2 %.

Vaihtoehtoiset sijoitukset tuottivat 0,4 %, jossa muut vaihtoehtoiset tuottivat 0,6 % ja kiinteistö sijoitukset 0,1 %.

Varainhoitajien tuottoerot olivat hyvin maltilliset: SEB:n salkku tuotti 0,9 % ja Evlin 0,8 %.

Tuloslaskelma

Sisäinen tuloslaskelma	Tilinpäätös 2025	Toteutuma 1-6 / 2025	TA 2026 + Muutokset	Toteutuma 1-6 / 2026	Tot-% 2026
Toimintatuotot					
Myyntituotot	11 695 543	5 154 955	11 421 700	6 071 135	53,15 %
Maksutuotot	1 580 350	1 014 607	1 868 500	1 686 368	90,25 %
Tuet ja avustukset	1 786 836	674 414	1 150 900	781 405	67,9 %
Muut toimintatuotot	11 505 841	5 451 101	11 296 900	7 039 613	62,31 %
Toimintatuotot yhteensä	26 568 569	12 295 078	25 738 000	15 578 521	60,53 %
Valmistus omaan käyttöön yhteensä	71 965	27 153	110 000	9 476	8,61 %
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-30 929 337	-16 094 572	-32 164 800	-16 789 835	52,2 %
Palkat ja palkkiot	-25 038 308	-13 044 840	-25 824 900	-13 540 700	52,43 %
Henkilösivukulut	-5 891 029	-3 049 732	-6 339 900	-3 249 135	51,25 %
Eläkekulut	-5 112 708	-2 644 832	-5 410 000	-2 772 213	51,24 %
Muut henkilösivukulut	-778 321	-404 900	-929 900	-476 922	51,29 %
Palvelujen ostot	-21 770 849	-11 019 519	-21 977 700	-10 685 417	48,62 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 998 229	-2 121 210	-4 241 100	-2 233 480	52,66 %
Avustukset	-3 791 728	-1 697 672	-3 984 200	-2 050 519	51,47 %
Muut toimintakulut	-8 577 152	-4 223 867	-10 611 900	-5 155 580	48,58 %
Toimintakulut yhteensä	-69 067 296	-35 156 840	-72 979 700	-36 914 831	50,58 %
Toimintakate	-42 426 761	-22 834 610	-47 131 700	-21 326 835	45,25 %
Verotulot	42 471 700	18 995 448	42 300 000	19 093 620	45,14 %
Valtionosuudet	10 185 069	5 077 822	8 336 000	4 168 114	50,0 %
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	118 655	58 367	135 000	76 036	56,32 %
Muut rahoitustuotot	10 482 794	4 417 098	6 115 000	4 969 920	81,27 %
Korkokulut	-1 995 004	-1 025 358	-2 451 900	-1 101 333	44,92 %
Muut rahoituskulut	-2 193 926	-1 443 993	-1 450 000	-1 082 428	74,65 %
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	6 412 518	2 006 113	2 348 100	2 862 195	121,89 %
Vuosikate	16 642 526	3 244 774	5 852 400	4 797 095	81,97 %
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 587 376	-4 199 213	-8 200 800	-4 148 412	50,59 %
Arvonalentumiset	-332 148	0	0	0	
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-8 919 525	-4 199 213	-8 200 800	-4 148 412	50,59 %
Tilikauden tulos	7 723 001	-954 439	-2 348 400	648 682	-27,62 %
Poistoeron muutos	-1 122 744	233 453	-1 485 000	286 649	-19,3 %
Varausten muutos	-4 489 109	0	2 000 000	0	0,0 %
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	2 111 149	-720 987	-1 833 400	935 331	-51,02 %

Ulkoinen tuloslaskelma	Tilinpäätös 2025	Toteutuma 1-6 / 2025	TA 2026 + muutokset	Toteutuma 1-6 / 2026	Tot-% 2026
Toimintatuotot					
Myyntituotot	8 281 516	3 284 980	7 846 100	4 259 285	54,29 %
Maksutuotot	1 571 639	1 014 607	1 868 500	1 680 745	89,95 %
Tuet ja avustukset	1 786 836	674 414	1 150 900	781 405	67,9 %
Muut toimintatuotot	11 496 649	5 451 101	11 296 900	7 039 613	62,31 %
Toimintatuotot yhteensä	23 136 640	10 425 103	22 162 400	13 761 048	62,09 %
Valmistus omaan käyttöön yhteensä	71 965	27 153	110 000	9 476	8,61 %
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-30 929 337	-16 094 572	-32 164 800	-16 789 835	52,2 %
Palkat ja palkkiot	-25 038 308	-13 044 840	-25 824 900	-13 540 700	52,43 %
Henkilösivukulut	-5 891 029	-3 049 732	-6 339 900	-3 249 135	51,25 %
Eläkekulut	-5 112 708	-2 644 832	-5 410 000	-2 772 213	51,24 %
Muut henkilösivukulut	-778 321	-404 900	-929 900	-476 922	51,29 %
Palvelujen ostot	-18 338 920	-9 149 544	-18 402 100	-8 867 944	48,19 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 998 229	-2 121 210	-4 241 100	-2 233 480	52,66 %
Avustukset	-3 791 728	-1 697 672	-3 984 200	-2 050 519	51,47 %
Muut toimintakulut	-8 577 152	-4 223 867	-10 611 900	-5 155 580	48,58 %
Toimintakulut yhteensä	-65 635 366	-33 286 866	-69 404 100	-35 097 358	50,57 %
Toimintakate	-42 426 761	-22 834 610	-47 131 700	-21 326 835	45,25 %
Verotulot	42 471 700	18 995 448	42 300 000	19 093 620	45,14 %
Valtionosuudet	10 185 069	5 077 822	8 336 000	4 168 114	50,0 %
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	118 655	58 367	135 000	76 036	56,32 %
Muut rahoitustuotot	10 482 794	4 417 098	6 115 000	4 969 920	81,27 %
Korkokulut	-1 995 004	-1 025 358	-2 451 900	-1 101 333	44,92 %
Muut rahoituskulut	-2 193 926	-1 443 993	-1 450 000	-1 082 428	74,65 %
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	6 412 518	2 006 113	2 348 100	2 862 195	121,89 %
Vuosikate	16 642 526	3 244 774	5 852 400	4 797 095	81,97 %
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 587 376	-4 199 213	-8 200 800	-4 148 412	50,59 %
Arvonalentumiset	-332 148	0	0	0	
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-8 919 525	-4 199 213	-8 200 800	-4 148 412	50,59 %
Tilikauden tulos	7 723 001	-954 439	-2 348 400	648 682	-27,62 %
Poistoeron muutos	-1 122 744	233 453	-1 485 000	286 649	-19,3 %
Varausten muutos	-4 489 109	0	2 000 000	0	0,0 %
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	2 111 149	-720 987	-1 833 400	935 331	-51,02 %

Rahoituslaskelma

	TA 2026	TA-muu- tokset	TA 2026 + muutokset	Toteutuma 1-6/2026	Poikkeama	Tot-%
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	6 286 000	-433 600	5 852 400	4 797 095	-1 055 305	81,97 %
Tulorahoituksen korjauserät	-400 000	-200 000	-600 000	-787 788	-187 788	131,3 %
	5 886 000	-633 600	5 252 400	4 009 307	-1 243 093	76,33 %
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-6 185 000	-550 000	-6 735 000	-1 373 676	5 361 324	20,4 %
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	400 000	200 000	600 000	1 387 574	787 574	231,26 %
	-5 785 000	-350 000	-6 135 000	13 898	6 148 898	-0,23 %
Toiminnan ja investointien rahavirta	101 000	-983 600	-882 600	4 023 205	4 905 805	-455,84 %
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäys	-350 000	0	-350 000	-41 200	308 800	11,77 %
Antolainasaamisten vähennys	150 000	0	150 000	33 290	-116 710	22,19 %
	-200 000	0	-200 000	-7 910	192 090	3,95 %
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	15 200 000	0	15 200 000	13 000 000	-2 200 000	85,53 %
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-14 996 500	0	-14 996 500	-7 603 236	7 393 264	50,7 %
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	-10 219 453	-10 219 453	
	203 500	0	203 500	-4 822 689	-5 026 189	-2 369,87 %
Muut maksuvalmiuden muutokset						
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0	0	0	448 815	448 815	
Vaihto-omaisuuden muutos	0	0	0	23 407	23 407	
Saamisten muutos	0	0	0	3 333 058	3 333 058	
Korottomien velkojen muutos	0	0	0	-3 163 345	-3 163 345	
	0	0	0	641 935	641 935	
Rahoituksen rahavirta	3 500	0	3 500	-4 188 663	-4 192 163	-119 676,1 %
Rahavarojen muutos	104 500	-983 600	-879 100	-165 459	713 641	18,82 %

Palvelualueittaiset toteutumat

Sitovuustaso

Valtuuston hyväksymän talousarvion sitovuustasot on esitetty alla olevassa taulukossa.

Käyttötalousosa	Valtuustoon nähden sitova taso
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
Tuloslaskelmaosa	Valtuustoon nähden sitova taso
Rahoitustuotot ja -kulut	netto
Verotulot	arvio
Valtionosuudet	arvio
Poistot ja arvonalentumiset	arvio
Rahoitusosa	Valtuustoon nähden sitova taso
Antolainat	netto
Lainanotto ja lyhennykset	arvio
Investointiosa	Valtuustoon nähden sitova taso
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
Investointiosa	Hallitukseen nähden sitova taso
Hankekohtaiset yli 1,5 milj. eur investoinnit	netto

Yhteiset palvelut / kaupunginhallituksen palvelualue

Vastuuhenkilö: hallinto- ja kehitysjohtaja Hanna Hurmola-Remmi

Talousarvion toteutuminen, tuloslaskelma 6/2026

Yhteiset palvelut	TOT 2025	Alkup. TA	TA-	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Toteuma-	Ennuste
Selite	6 kk	2026	muutok- set	+muutos	6 kk		%	
TOIMINTATUOTOT								
Myyntituotot	116 892	626 000	50 000	676 000	389 208	- 286 792	57,6 %	531 000
Maksutuotot	336 950	75 000	0	75 000	4 932	-70 068	6,6 %	10 000
Tuet ja avustukset	102 279	334 000	0	334 000	232 550	- 101 450	69,6 %	344 000
Muut toimintatuotot	41 239	12 000	0	12 000	8 385	-3 615	69,9 %	15 000
Toimintatuotot	597 360	1 047 000	50 000	1 097 000	635 075	- 461 925	57,9 %	900 000
TOIMINTAKULUT								
Henkilöstökulut	-1 915 292	-3 821 700	0	-3 821 700	-1 989 357	1 832 343	52,0 %	-3 820 000
Palvelujen ostot	-2 142 445	-5 162 200	513 000	-4 649 200	-2 250 479	2 398 721	48,4 %	-4 632 900
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-80 875	- 122 800	0	- 122 800	-96 183	26 617	78,3 %	- 144 400
Avustukset	-4 400	- 155 000	0	- 155 000	-42 800	112 200	27,6 %	- 155 000
Muut toimintakulut	- 440 958	- 972 000	0	- 972 000	- 416 318	555 682	42,8 %	- 891 000
Toimintakulut	-4 583 969	-10 233 700	513 000	-9 720 700	-4 795 137	4 925 563	49,3 %	-9 643 300
Toimintakate	-3 986 609	-9 186 700	563 000	-8 623 700	-4 160 062	4 463 638	48,2 %	-8 743 300
Rahoitustuotot ja -kulut	- 374	0	0	0	9 312	9 312		
Vuosikate	-3 986 983	-9 186 700	563 000	-8 623 700	-4 150 750	4 472 950	48,1 %	-8 743 300
Poistot ja arvonalentumiset	- 183 195	- 232 700	0	- 232 700	- 163 751	68 949	70,4 %	- 232 700
Tilikauden tulos	-4 170 178	-9 419 400	563 000	-8 856 400	-4 314 501	4 541 899	48,7 %	-8 976 000

Yhteisten palveluiden ensimmäinen puolikas on sujunut 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 seurantaa on voitu kehittää kohti yksityiskohtaisempaa ennustamista. Osavuositarkastuksessa onkin ensimmäistä kertaa esitetty vastuualuekohtainen ennuste.

Talouspalveluiden vastuualueen menot on toteutumassa hieman alle talousarvion. Maksamisen ratkaisujen uudistamista ei ole päästy edistämään. Tuottoja on syntynyt hanketuloista, sillä talouspalvelut on mukana seudullisessa Päijät-Häme digitiedolla tulevaisuuteen -hankkeessa. Hankkeen avustusta on kirjattu talouspalveluille hankkeen kustannuksia vastaavasti.

Henkilöstöpalveluiden menot ja tulot ovat toteutuneet talousarvion mukaisina. Alkuvuonna toteutettiin kaikkien palvelualueiden johtoryhmien valmennusohjelmat keskitetyn koulutuksen kautta. Osaamisen johtamisen toimintamalli otettiin käyttöön koko organisaatioon. Kevan työkykyjohtamisen hankkeen osalta toteutettiin esihenkilökoulutuksia ja jatkettiin mentorointiohjelman ja työnohjausten pilotointi.

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 kuitenkin toteutuneet hieman etupainotteisesti.

Digi- ja tietohallintopalveluiden talouden toteutuma on linjassa talousarvioon. Digi- ja tietohallintopalveluissa on yhdessä palvelualueiden kanssa kehitetty digitalisaation edistämistä ja digiturvaa, valmisteltu mm. tekoälyn käytön edistämistä sekä mm. varhaiskasvatuksen järjestelmäuudistusta. Toiminta ja kehittäminen on suunnitelman mukaista.

Kehittämispalveluiden toiminta on ollut suunnitelman mukaista. 250-juhlavuoden markkinoinnin toimia on toteutettu suunnitelman mukaisesti, osin etupainotteisesti. Kehittämispalveluiden tulokertymän toteutuman merkittävin osuus syntyy kesäteatterin tuloista, joista merkittävin osa on toteutunut vasta heinäkuussa eikä näin ollen näy vielä alkuvuoden toteutumisissa.

Yhteisten palveluiden toiminnassa on valmisteltu myös muutosohjelmaa sekä strategiapäivitystä, joista molemmat ovat valmistuneet ja valtuusto on ne hyväksynyt. Lisäksi keskitettyihin kustannuksiin on kirjattu laajasti toteutetut johtoryhmävalmennukset.

Koko palvelualueen talouden toteutuma on linjassa talousarvioon. Osin puolestaan markkinoinnin kulut ovat toteutuneet etupainotteisesti kuten myös hallintopalveluiden. Kesäkuun toteutuma kasvattaa puolestaan kesäkuussa maksetut ja kirjatut lomapalkat ja -rahat.

YHTEISET PALVELUT IRTAIN OMAISUUS	TP 2025	TA2026	Toteuma 1-6	Poikkeama	Toteuma %
Menot	-38 279	-210 000	-726	-209 274	0,3
Netto	-38 279	-210 000	-726	-209 274	0,3

STRATEGIASTA JOHDETUT TAVOITTEET (VALTUUSTON SITOVUUSTASO)

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

Strateginen pää-määrä	Palvelualueen tavoite 2026	Toteuma 30.6.	Tila
Hyvinvoinnin kasvu - Hyvinvointi lisääntyy - Toimiva arki - Hiilineutraali ja resurssiviisas Heinola	Verkkokaupan ja maksamisen ratkaisujen uudistaminen asiakasnäkökulma huomioiden. 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.	Verkkokaupan osalta valmistelu ei ole edennyt. Mobilepayn käyttöönotolla on korvattu Ceepos-mobiili. Juhlan ja Lahjan kassajärjestelmä on tapahtumatuoannon käytössä, ja kesäteatterilla on ollut käytössä uudet maksupäätteet. Kokonaisratkaisun osalta on käyty vuoropuhelua palvelukeskuksen kanssa. Hankintalakimuutoksen takia taloushallinnon palvelut ja järjestelmät joudutaan kilpailuttamaan uudestaan, minkä takia kokonaisuus on tarkoituksenmukaista uudistaa tässä yhteydessä. Heinolan 250 juhlavuosi on näkynyt viestinnällisesti sekä markkinoinnillisesti verkossa, ulkomainonnassa sekä tapahtumissa. Vuoden aikana tarkennettu viestintäkanavien käyttöä. Huolehdittu englanninkielinen tekninen valmius visitheinola.fi-sivustolle, Heinola.fi -sivusto hyödyn-tää Readspeak- palvelua kansainvälisessä viestinnässä ja markkinoinnissa, palvelu tarjoaa lähes 30 kieliversiota.	Toteutuu osittain 
Uudistuva työ ja asuminen - Muuttovoiton vahvistaminen - Dynaaminen ja uudistuva elinkeinoelämä - Monipaikkainen Heinola	Tekoälyn ratkaisujen löytäminen osaksi palvelualueen palveluita ja tekoälyn käyttöönoton edistäminen koko organisaatiossa eri keinoin. Selkeän toimintamallin kirkastaminen yhteistyölle ja seurannalle Ladecin ja Lahti Regionin kanssa. Ulkoisten rahoitusten hyödyntäminen hanketoimintaa tukevalla toiminnalla. Asukasmarkkinointikampanjan toteutus osana juhluvuotta.	Tekoälyratkaisuja sekä -malleja kar-toitettu. Tekoälyagenttien määritte-lyjä toteutettu ja pilotoitu eri palve-lualueille. Tekoälyn hallintamalli valmistelussa. Ladec Oy ja Lahti Region Oy ovat yhdistyneet 1.7.2026. Rahoitushakemusvalmisteluja on tehty alkuvuonna runsaasti. Hanke-rahoituksen määrä kasvanut koko kaupungissa edelliseen vuoteen nähden. Markkinointitoimia toteutettu laa-jasti markkinointisuunnitelman mu-kaisesti. Mm. Sanoman sekä Etu-oven kampanjat. 250-vuotisjuhla-vuosi näkynyt myös markkinointi-toimina.	Toteutuu osittain 
Vahva kaupunkiyhteisö - Laadukas päätöksenteko - Osallisuuden vahvistaminen	Osaamisen johtamisen toimintamallin käyttöönotto koko organisaatiossa. Työkykyjohtamisen jatkotoimenpiteiden toteutus osana Keva-hanketta.	Osaamisen johtamisen toiminta-malli on käytössä.	Toteutuu 



Strateginen pää-määrä	Palvelualueen tavoite 2026	Toteuma 30.6.	Tila
Hyvinvoiva henki-löstö ja hyvä johtami-nen	Työhyvinvointitulokset vähintään vuo-den 2025 tasolla ja tulosten hyödyntä-minen esihenkilötyön kehittämisessä.	Työkykyjohtamisen hankkeessa on kevään aikana toteutettu esihenki-lökoulutuksia ja pilotoitu mento-rointia ja työnohjauksia. Työhyvinvointikyselyn tulokset oli-vat kokonaisuutena hyvällä tasolla ja verrattuna edelliseen vuoteen py-syivät pääosin samana tai niissä oli pientä kasvua. Hienoinen lasku oli vaikutusmahdollisuuksissa ja työn-antajan toiminnan osuudessa.	
Kestävä talous - Velkamäärän vähen-täminen - Käyttötalouden ta-sapaino - Kasvua tukevat tu-levaisuusinvestoinnit	Käytössä olevien tietojärjestelmien ja ohjelmistojen kriittinen tarkastelu ja karsinta. Tiedolla johtamisen edistäminen seu-dullisesti erityisesti taloustiedon osalta. Talouden suunnittelun ennakkoinnin pa-rantaminen ja prosessien kehittäminen systemaattisemmaksi.	Käytössä olevien tietojärjestelmien ja ohjelmistojen kriittinen tarkastelu ja karsinta aloitettu. Myös m365 li-senssien määrää tarkasteltu ja kar-sittu mahdollisuuksien mukaan. Tiedolla johtamisen edistäminen seudullisesti erityisesti taloustiedon osalta, toteutettu osana Digitiedolla tulevaan -hanketta, joka edennyt suunnitelman mukaisesti. Controller -toimintoa vahvistettu ja vastuualuekohtainen ennuste jat-kossa osana osavuosikatsausta.	Toteutuu osit-tain 

Hyvinvointipalvelut

Vastuuhenkilö: Hyvinvointijohtaja Liisa Koski-Lukkari

Talousarvion toteutuminen, tuloslaskelma 6/2026

Hyvinvointipalvelut	TOT 2025	Alkup. TA	TA-	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Toteuma-	Ennuste
Selite	6 kk	2026	muutok- set	+muutos	6 kk		%	
TOIMINTATUOTOT								
Myyntituotot	461 216	851 800	100 000	951 800	429 120	- 522 680	45,1 %	925 000
Maksutuotot	423 758	826 000	0	826 000	464 430	- 361 570	56,2 %	854 000
Tuet ja avustukset	467 874	546 900	50 000	596 900	411 518	- 185 382	68,9 %	679 400
Muut toimintatuotot	86 322	145 200	0	145 200	67 581	-77 619	46,5 %	145 200
Toimintatuotot	1 439 170	2 369 900	150 000	2 519 900	1 372 649	-1 147 251	54,5 %	2 603 600
TOIMINTAKULUT								
Henkilöstökulut	-10 826 519	-21 677 100	230 000	-21 447 100	-11 351 498	10 095 602	52,9 %	-21 437 100
Palvelujen ostot	-4 411 440	-8 341 300	209 000	-8 132 300	-4 002 297	4 130 003	49,2 %	-7 802 300
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 374 010	- 778 700	0	- 778 700	- 412 440	366 260	53,0 %	- 768 700
Avustukset	-1 691 674	-3 737 500	0	-3 737 500	-2 006 121	1 731 379	53,7 %	-3 937 500
Muut toimintakulut	-3 332 304	-7 429 800	0	-7 429 800	-3 691 179	3 738 621	49,7 %	-7 439 800
Toimintakulut	-20 635 947	-41 964 400	439 000	-41 525 400	-21 463 534	20 061 866	51,7 %	-41 385 400
				-39 005	-20 090			
Toimintakate	-19 196 778	-39 594 500	589 000	500	886	18 914 614	51,5 %	-38 781 800
Rahoitustuotot ja -kulut	52	0	0	0	787	787		
				-39 005	-20 090			
Vuositake	-19 196 725	-39 594 500	589 000	500	098	18 915 402	51,5 %	-38 781 800
Poistot ja arvonalentumiset	- 192 166	-34 800	0	-34 800	-62 244	-27 444	178,9 %	-34 800
				-39 040				
Tilikauden tulos	-19 388 891	-39 629 300	589 000	300	-20 152 342	18 887 958	51,6 %	-38 816 600

Palvelualueen ensimmäinen vuosipuolisko on toteutunut talousarvion mukaisesti. Vuoden 2026 alusta uudistettiin organisaatorakennetta siten että hyvinvoinnin ja työllisyyden edistämisen vastuualue yhdistettiin muihin hyvinvointipalvelualueen vastuualueisiin, minkä avulla tiivistettiin organisaatiota ja saatiin kustannussäästöjä.

Keskeinen asia kasvatus- ja opetuslautakunnan alaisessa toiminnassa oli Kirkkis-talon käyttöönotto kevätkaudella 2026, jolloin Kirkkonkylän koulu pääsi aloittamaan toimintansa uusissa tiloissa ja Tommola-talon väistötilanne päättyi. Myös varhaiskasvatuksen tiettyjen ryhmien siirtymisen suunnittelu Kettukallion päiväkodista syksyllä 2027 Kirkkis-taloon on aloitettu yhdessä perusopetuksen kanssa. Opetustoiminnan haasteena on ollut Lyseonmäen koulun sisäilmaongelmat, joihin on kuitenkin saatu apua kevään ja kesän aikana toteutetuilla korjauksilla.

Hyvinvoinnin edistämisen lautakunnan alaiseen toimintaan kuuluva työllisyyspalvelut on jatkuvasti tiivistänyt käytännön yhteistyötä työvoimaviranomaisen kanssa. Työvoimaviranomaisen palveluohjaus kaupungin seinäntömiin pajoihin ja työpajatoiminnan palveluihin on tehostunut ja Heinola-lisän työllistämismalli on saatu toimimaan. Myös muista kunnista on haettu malleja työllisyystilanteen parantamiseksi.

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 30.6.	Tila
Hyvinvoinnin kasvu - Hyvinvointi lisääntyy - Toimiva arki - Hiilineutraali ja resurssiviisas Heinola	Selvitetään eri ikäisten asukasryhmien fyysistä, sosiaalista ja henkistä hyvinvointia asukaskyselyjen avulla ja hyödynnetään kyselyjen tuloksia palveluiden parantamiseksi ja asukkaiden kokeman hyvinvoinnin lisäämiseksi. Tuetaan lapsiperheiden toimivaa arkea selkeyttämällä lapsiperhepalveluja ja niiden viestintää. Vahvistetaan ennaltaehkäisevää työtä nuorten hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi.	Hyvinvoinnin kasvuun liittyvien tavoitteiden työstäminen on vastuualueilla aloitettu ja niiden edistymisestä raportoidaan syksyn 2026 aikana. Hyvinvointitavoitteita toteutetaan hyvinvointisuunnitelmaan koottujen toimenpiteiden avulla. Toimenpiteiden vaikuttavuutta mitataan ja arvioidaan mm. kouluterveys- ja asukaskyselyjen avulla.	Toteutuu osittain 
Uudistuva työ ja asuminen - Muuttovoiton vahvistaminen - Dynaaminen ja uudistuva elinkeinoelämä - Monipaikkainen Heinola	Varmistetaan kaupunkiin muuttavien asukkaiden integroituminen osaksi kaupungin väestöä. Selvitetään tarve ja mahdollisuudet järjestää englanninkielistä varhaiskasvatusta ja perusopetusta Heinolassa. Palvelumuotoillaan keskeiset palvelut asukaskyselyjä hyödyntämällä viestintää ja asukasmarkkinointia varten.	Kotoutumisohjaajan matalan kynnyksen palveluohjaus vieraskielisille asukkailla toimii hyvin ja yhteistyössä Jyränkölän settlementin asiantuntijoiden kanssa. Edellytyksiä järjestää englanninkielistä varhaiskasvatusta ja perusopetusta selvitetään alkaa syksystä 2026. Varmistettu tiivistämällä yhteistyötä kaupungin viestinnän kanssa, että asukaskyselyt tavoittavat myös vieraskieliset asukkaat.	Toteutuu osittain 
Vahva kaupunkiyhteisö - Laadukas päätöksenteko - Osallisuuden vahvistaminen - Hyvinvoiva henkilöstö ja hyvä johtaminen	Käyttöön otetaan vaikuttavuuden arviointimalli päätösesitysten valmistelussa. Käyttöön otetaan henkilöstön osaamisen johtamisen malli. Arvioidaan ja parannetaan esihenkilötyötä työhyvinvointikyselyn tulosten avulla.	Henkilöstön osaamista parannetaan mm. systemaattisen sisäisen koulutuksen avulla, mikä on osa kaupungin osaamisen johtamisen toimintatapaa.	Toteutuu osittain 
Kestävä talous - Velkamäärän vähentäminen - Käyttötalouden tasapaino - Kasvua tukevat tulevaisuusinvestoinnit	Parannetaan työllisyydenhoidon tuloksellisuutta varmistamalla yhteistyön ja asiakasohjauksen toimivuus keskeisten kumppaneiden kanssa ja uudistamalla kaupungin työllisyyspalveluiden toimintatapoja. Tehdään aktiivista henkilöstösuunnittelua, että tarvittava osaaminen on oikeassa paikassa organisaatiota ja että lasten ja oppilaiden määrä ja tarpeet otetaan huomioon työyksiköiden henkilöstömitoituksissa.	Asiakasohjautuvuus kaupungin aktivointipalveluihin on hyvällä tasolla. Työllisyyskoordinaattori toimii yksiköiden tukena työllistämisen käyttövaroin työllistämisen sekä työkokeilujen järjestämisessä. Aktiivinen henkilöstösuunnittelu ja työjärjestelyt jatkuvat eläköitymistenvuoksi. Jokainen vapautuva työtehtävä ja virka arvioidaan, voidaanko työtehtävät järjestää toisin ja tarvitaanko rekrytointia.	Toteutuu osittain 



Strateginen päämäärä	Palvelualueen tavoite 2026	Toteuma 30.6.	Tila
	Tehdään tarvekartoitukset palvelualueen käytössä olevista keskeisistä rakennuksista valtuustokauden aikana tarvittavia jatkotoimia varten.		

Hyvinvointipalvelut/Hyvinvoinnin edistämisen lautakunta

LAUTAKUNNAN TOIMINNAN JA TALOUDEN TOTEUTUMINEN

Hyvinvoinnin edistämisen lautakunnan alainen toiminta on ollut ensimmäisen vuosipuoliskon aikana suunnitelman mukaista. Keskeisessä roolissa hyvinvoinnin edistämisen lautakunnan alaisessa toiminnassa on kaupungin työllisyyspalvelut. Heinola-lisä työllistämisen toimintatapana yhteistyössä työvoimaviranomaisen eli Päijät-Hämeen työllisyysalueen kanssa on kiinnostanut niin yrityksiä, kuin yhdistyksiä. Tulokset Heinola-mallista ovat olleet rohkaisevia ja mallin avulla on saatu työllistettyä kymmenkunta työnhakijaa, ja kokeiluna käynnistettyyn Heinola-lisään varatut määrärahat vuodelle 2026 alkavat olla käytetty. Kaupungin toimipisteisiin, ns. seinättömiin työpajoihin, on ohjautunut heikon työllisyystilanteen vuoksi yli 40 työtöntä työnhakijaa, noista yksitoista oppisopimuskoulutettavaa. Toimintaan varatun määrärahan riittävyys loppuvuoden osalta selvitetään. Työpajat ovat lisäksi järjestäneet työhönvalmennusta yli 20 työvoimaviranomaisen ohjaamalle työttömälle työnhakijalle sekä tarjonneet työllisyyden hoidollista aktivointia erilaisilla sopimuksilla noin 80 työttömälle työnhakijalle.

Hyvinvoinnin edistämisen lautakunta	TOT 2025	Alkup. TA	TA-	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Toteuma-	Ennuste
Selite	6 kk	2026	muutokset	+muutos	6 kk		%	
TOIMINTATUOTOT								
Myyntituotot	197 892	307 800	0	307 800	147 615	- 160 185	48,0 %	280 000
Maksutuotot	188 628	401 000	0	401 000	216 502	- 184 498	54,0 %	420 000
Tuet ja avustukset	238 801	322 000	0	322 000	194 589	- 127 411	60,4 %	359 000
Muut toimintatuotot	46 496	87 000	0	87 000	32 688	-54 312	37,6 %	87 000
Toimintatuotot	671 818	1 117 800	0	1 117 800	591 393	- 526 407	52,9 %	1 146 000
TOIMINTAKULUT								
Henkilöstökulut	-1 967 269	-4 031 300	70 000	-3 961 300	-2 138 995	1 822 305	54,0 %	-4 051 300
Palvelujen ostot	-2 243 185	-3 968 800	209 000	-3 759 800	-1 763 700	1 996 100	46,9 %	-3 429 800
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 185 203	- 331 000	0	- 331 000	- 193 306	137 694	58,4 %	- 341 000
Avustukset	-1 474 968	-3 281 000	0	-3 281 000	-1 785 689	1 495 311	54,4 %	-3 481 000
Muut toimintakulut	-1 192 114	-2 439 000	0	-2 439 000	-1 227 529	1 211 471	50,3 %	-2 449 000
Toimintakulut	-7 062 739	-14 051 100	279 000	-13 772 100	-7 109 219	6 662 881	51,6 %	-13 752 100
Toimintakate	-6 390 921	-12 933 300	279 000	-12 654 300	-6 517 825	6 136 475	51,5 %	-12 606 100
Rahoitustuotot ja -kulut	-1	0	0	0	-3	-3		
Vuosikate	-6 390 923	-12 933 300	279 000	-12 654 300	-6 517 828	6 136 472	51,5 %	-12 606 100
Poistot ja arvonalentumiset	-51 844	0	0	0	-39 734	-39 734		0
Tilikauden tulos	-6 442 766	-12 933 300	279 000	-12 654 300	-6 557 562	6 096 738	51,8 %	-12 606 100

Hyvinvointipalvelut/Kasvatus- ja opetuslautakunta

LAUTAKUNNAN TOIMINNAN JA TALOUDEN TOTEUTUMINEN

Kasvatus- ja opetuslautakunnan alainen toiminta on ollut talousarvion ja suunnitelmien mukaista ensimmäisellä vuosipuoliskolla 2026. 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.

Kasvatus- ja opetuslautakunta	TOT 2025	Alkup. TA	TA-	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Toteuma-	Ennuste
Selite	6 kk	2026	muutokset	+muutos	6 kk		%	
TOIMINTATUOTOT								
Myyntituotot	263 324	544 000	100 000	644 000	281 505	- 362 495	43,7 %	645 000
Maksutuotot	235 129	425 000	0	425 000	247 929	- 177 071	58,3 %	434 000
Tuet ja avustukset	229 073	224 900	50 000	274 900	216 929	-57 971	78,9 %	320 400
Muut toimintatuotot	39 826	58 200	0	58 200	34 893	-23 307	60,0 %	58 200
Toimintatuotot	767 352	1 252 100	150 000	1 402 100	781 255	- 620 845	55,7 %	1 457 600
TOIMINTAKULUT								
Henkilöstökulut	-8 859 250	-17 645 800	160 000	-17 485 800	-9 212 502	8 273 298	52,7 %	-17 385 800
Palvelujen ostot	-2 168 255	-4 372 500	0	-4 372 500	-2 238 596	2 133 904	51,2 %	-4 372 500
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 188 807	- 447 700	0	- 447 700	- 219 135	228 565	48,9 %	- 427 700
Avustukset	- 216 707	- 456 500	0	- 456 500	- 220 432	236 068	48,3 %	- 456 500
Muut toimintakulut	-2 140 190	-4 990 800	0	-4 990 800	-2 463 650	2 527 150	49,4 %	-4 990 800
Toimintakulut	-13 573 208	-27 913 300	160 000	-27 753 300	-14 354 316	13 398 984	51,7 %	-27 633 300
Toimintakate	-12 805 856	-26 661 200	310 000	-26 351 200	-13 573 060	12 778 140	51,5 %	-26 175 700
Rahoitustuotot ja -kulut	53	0	0	0	790	790		
Vuosikate	-12 805 803	-26 661 200	310 000	-26 351 200	-13 572 270	12 778 930	51,5 %	-26 175 700
Poistot ja arvonalentumiset	- 140 322	-34 800	0	-34 800	-22 509	12 291	64,7 %	-34 800
		-26 696		-26 386				
Tilikauden tulos	-12 946 124	000	310 000	000	-13 594 779	12 791 221	51,5 %	-26 210 500

Kaupunkiympäristö

Vastuuhenkilö: kaupunkiympäristöjohtaja Keijo Houhala

Talousarvion toteutuminen, tuloslaskelma 6/2026

Kaupunkiympäristö	TOT 2025	Alkup. TA	TA-	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Toteuma-	Ennuste
Selite	6 kk	2026	muutok- set	+muutos	6 kk		%	
TOIMINTATUOTOT								
Myyntituotot	4 576 847	9 293 900	500 000	9 793 900	5 252 807	-4 541 093	53,6 %	9 793 900
Maksutuotot	253 900	967 500	0	967 500	1 217 006	249 506	125,8 %	1 308 000
Tuet ja avustukset	104 262	220 000	0	220 000	137 337	-82 663	62,4 %	220 000
Muut toimintatuotot	5 323 540	10 939 700	200 000	11 139 700	6 963 648	-4 176 052	62,5 %	11 676 000
Toimintatuotot	10 258 548	21 421 100	700 000	22 121 100	13 570 797	-8 550 303	61,4 %	22 997 900
Valmistus omaan käyttöön	27 153	110 000	0	110 000	9 476	- 100 524	8,6 %	
TOIMINTAKULUT								
Henkilöstökulut	-3 352 761	-7 004 400	108 400	-6 896 000	-3 448 980	3 447 020	50,0 %	-6 896 000
Palvelujen ostot	-4 465 634	-9 196 200	0	-9 196 200	-4 432 642	4 763 558	48,2 %	-9 167 100
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 666 326	-3 539 600	200 000	-3 339 600	-1 724 857	1 614 743	51,6 %	-3 339 600
Avustukset	-1 598	- 191 700	100 000	-91 700	-1 598	90 102	1,7 %	-93 500
Muut toimintakulut	- 450 605	-2 380 100	170 000	-2 210 100	-1 048 083	1 162 017	47,4 %	-2 173 700
Toimintakulut	-9 936 924	-22 312 000	578 400	-21 733 600	-10 656 160	11 077 440	49,0 %	-21 669 900
Toimintakate	348 777	- 780 900	1 278 400	497 500	2 924 113	2 426 613	587,8 %	1 348 000
Rahoitustuotot ja -kulut	- 554 125	-1 216 200	0	-1 216 200	- 559 825	656 375	46,0 %	-1 216 200
Vuosikate	- 205 348	-1 997 100	1 278 400	- 718 700	2 364 288	3 082 988	- 329,0 %	131 800
Poistot ja arvonalentumiset	-3 823 852	-7 409 900	0	-7 409 900	-3 922 418	3 487 482	52,9 %	-7 409 900
Tilikauden tulos	-4 029 201	-9 407 000	1 278 400	-8 128 600	-1 558 130	6 570 470	19,2 %	-7 278 100

Kaupunkiympäristö pl. vesilaitos, tilakeskus ja lupa- ja valvonta

	TOT 2025	Alkup. TA	TA-	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Toteuma-	Ennuste
Selite	6 kk	2026	muutok- set	+muutos	6 kk		%	
TOIMINTATUOTOT								
Myyntituotot	2 323 731	4 546 900	300 000	4 846 900	2 688 600	-2 158 300	55,5 %	4 846 900
Maksutuotot	75 417	592 500	0	592 500	814 621	222 121	137,5 %	858 000
Tuet ja avustukset	104 262	220 000	0	220 000	137 337	-82 663	62,4 %	220 000
Muut toimintatuotot	995 914	1 375 000	200 000	1 575 000	1 123 815	- 451 185	71,4 %	1 675 000
Toimintatuotot	3 499 324	6 734 400	500 000	7 234 400	4 764 372	-2 470 028	65,9 %	7 599 900
Valmistus omaan käyttöön	27 153	100 000	0	100 000	4 140	-95 860	4,1 %	10 000
TOIMINTAKULUT								
Henkilöstökulut	-2 915 273	-6 099 900	108 400	-5 991 500	-2 992 608	2 998 892	50,0 %	-5 991 500
Palvelujen ostot	-1 276 165	-2 786 700	0	-2 786 700	-1 250 042	1 536 658	44,9 %	-2 757 600
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 720 272	-1 749 700	200 000	-1 549 700	- 753 001	796 699	48,6 %	-1 549 700
Avustukset	-1 598	- 191 200	100 000	-91 200	-1 598	89 602	1,8 %	-93 000
Muut toimintakulut	- 338 388	- 948 900	170 000	- 778 900	- 387 333	391 567	49,7 %	- 742 500
Toimintakulut	-5 251 696	-11 776 400	578 400	-11 198 000	-5 384 582	5 813 418	48,1 %	-11 134 300
Toimintakate	-1 725 219	-4 942 000	1 078 400	-3 863 600	- 616 070	3 247 530	16,0 %	-3 524 400
Rahoitustuotot ja -kulut	-7	0	0	0	268	268		
Vuosikate	-1 725 226	-4 942 000	1 078 400	-3 863 600	- 615 802	3 247 798	15,9 %	-3 524 400
Poistot ja arvonalentumiset	-1 554 906	-2 693 300	0	-2 693 300	-1 481 484	1 211 816	55,0 %	-2 693 300
Tilikauden tulos	-3 280 132	-7 635 300	1 078 400	-6 556 900	-2 097 286	4 459 614	32,0 %	-6 217 700

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 61,4 % ja kulujen osalta 49 %. Kaupunkiympäristön palvelualueen kulut 30.6. tilanteessa ovat yhteensä n. 10,66 milj. euroa. Tuotot ovat puolestaan yhteensä n. 13,57 milj. euroa (pl. valmistus omaan käyttöön).

Palvelualuejohtajan vastuualueella maksutuotoissa näkyy Prisman alueen maankäyttömaksu 713 801 €, joka on kertaluontoinen ja liittyi kyseiseen hankkeeseen.

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 30.6.	Tila
Hyvinvoinnin kasvu - Hyvinvointi lisääntyy - Toimiva arki - Hiilineutraali ja resurssiviisas Heinola	Asiakastyytyväisyys: Asiakas-kokemuksen arviointi kertoo, että palvelut koetaan laadukkaiksi ja arki sujuvaksi. Esteettömyyden priorisointi: Esteettömyyden kehittäminen näkyy konkreettisesti kaupunkilaisten liikkumisessa ja saatavuudessa. Uusiutuvan energian edistäminen: Kaupungin energiantuotannossa uusiutuvat ratkaisut ovat vahvistuneet ja tukevat hiilineutraaliustavoitetta. Tavoitteiden seuranta: HINKU- ja JETS-seurannasta saadaan tietoa, joka ohjaa päätöksentekoa ja kehittämistä.	Asukaskyselyn tulokset saadaan elokuussa JETS raportointi Q2 saadaan elokuussa	Toteutuu osittain 
Uudistuva työ ja asuminen - Muuttovoiton vahvistaminen - Dynaaminen ja uudistuva elinkeinoelämä - Monipaikkainen Heinola	Kaupungin houkuttelevuus ja elinvoima: Heinola tunnetaan vetovoimaisena ja elinvoimaisena kaupunkina, jossa väestökehitys tukee kestävä kasvua. Korkeakouluyhteistyö ja oppiva organisaatio: Yhteistyö korkeakoulujen kanssa vahvistaa Heinolaa oppivana kaupunkina ja tuo uusia innovaatioita kehittämiseen. Kaavoitus ja kaupunkikehittäminen: Kaavoitus etenee suunnitelmallisesti ja tukee pitkäjänteisesti yritystoiminnan, asumisen ja loma-asumisen tarpeita.	Vierumäen yrityspuistossa tehty tonttikauppa. Opinnäytetöitä valmistunut vuoden aikana 12 kpl. Lisäksi tekeillä 10 kpl. Valmistelussa oleviin uusiin asemakaava-hankkeisiin on tilattu tarvittavia selvityksiä. Syyskaudella etenemässä useampi sekä kaavaluonnos että -ehdotus sekä tulossa vireille strategian mukaisia houkuttelevia asumisen alueita mahdollistava asemakaavahanke.	Toteutuu osittain 
Vahva kaupunkiyhteisö - Laadukas päätöksenteko - Osallisuuden vahvistaminen - Hyvinvoiva henkilöstö ja hyvä johtaminen	Rakennus- ja yhdyskuntainfrastruktuurin tietojärjestelmät: Tietojärjestelmät tukevat sujuvaa suunnittelua ja päätöksentekoa, ja niiden käytettävyys koetaan hyväksi sekä henkilöstön että asiakkaiden näkökulmasta. Työhyvinvointi: Hyvinvointitoimet kohdentuvat oikein ja näkyvät henkilöstön jaksamisessa, sitoutumisessa ja työssä. Asukas- ja asiakaspalaute: Palaute otetaan järjestelmällisesti huomioon ja siihen vastataan nopeasti, mikä lisää luottamusta kaupungin toimintaan.	Keskustan pysäköintipaikat on viety paikkatietoaineistoksi. Haja-asutusalueen osoitetietoa on digitoitu. Maanmittauslaitoksen rakennusaineisto täydentää sisäisen paikkatieto-ohjelmiston aineistoja asemakaava-alueen ulkopuolella. Puu- ja kasvillisuusrekisterin ylläpito on käyttöönottoaiheessa. Digitaalisen kaksosen sisältö on parantunut ja laajentunut, jolloin siitä saadaan enemmän hyötyä niin tilannekuvan ymmärtämiseen kuin suunnittelun perustaksi. Kaupunkisuunnittelussa käynnissä oleva Ryhtiä kaavojen tiedonhallintaan Päijät-Hämeessä-hanke etenee hyvin. Loppuvuodelle suunniteltu niin sisäistä koulutusta, kuin alueella toimivien kaavakonsulttien	Toteutuu osittain 

Strateginen päämäärä	Palvelualueen tavoite 2026	Toteuma 30.6.	Tila
	Yhteistyö ja osallisuus: Yhteistyöprosessit ovat kehittyneet toimiviksi ja osallistumistapahumat vahvistavat kaupunkilaisten vaikutusmahdollisuuksia.	koulutusta RYHTI-tietojärjestelmän tuomista muutoksista kaavoitukseen kaikilla kaavatasoilla.	
Kestävä talous - Velkamäärän vähentäminen - Käyttötalouden tasapaino - Kasvua tukevat tulevaisuusinvestoinnit	Toimipisteoptimointi ja tilatehokkuus: Palveluverkko on ajantasainen ja tilat ovat tehokkaassa käytössä, mikä tukee kaupungin talouden tasapainoa. Vesilaitoksen talouden tasapaino ja korjausvelka-analyysi: Elinkaaritalouden hallinta varmistaa vesilaitoksen toimintavarmuuden ja suunnitelmalliset investoinnit. Omaisuuksien luokitus ja sen kestävä hyödyntäminen: Kaupungin omaisuutta hyödynnetään strategisesti siten, että se tukee sekä taloudellista kestävyyttä että ympäristötavoitteita. Yhteistyön tiivistäminen: Sopimus- ja yhteistyökäytännöt ovat ajantasaisia, ja ne tuottavat tehokkuutta sekä parempia palveluja asukkaille.	Prismaan liittyvästä kunnallistekniikan rakentamisesta on saatu huhtikuussa sopimuksen mukainen maankäyttömaksu. Alamusterin vedenottamon aurinkovoimala on otettu käyttöön (vuosituotanto ≈ 60 MWh: arvioitu takaisinmaksuaika: noin 6 vuotta). Metsäsuunnitelmaa päivitetty vuoden aikana noin 680 ha.	Toteutuu osittain 

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

Kaupunkiympäristö lautakunta	TOT 2025	Alkup. TA	TA-	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Toteuma-	Ennuste
Selite	6 kk	2026	muutokset	+muutos	6 kk		%	
TOIMINTATUOTOT								
Myyntituotot	4 543 822	9 128 900	500 000	9 628 900	5 163 637	-4 465 263	53,6 %	9 628 900
Maksutuotot	75 417	592 500	0	592 500	814 621	222 121	137,5 %	858 000
Tuet ja avustukset	104 262	220 000	0	220 000	137 337	-82 663	62,4 %	220 000
Muut toimintatuotot	5 323 540	10 938 700	200 000	11 138 700	6 963 648	-4 175 052	62,5 %	11 675 000
Toimintatuotot	10 047 041	20 880 100	700 000	21 580 100	13 079 243	-8 500 857	60,6 %	22 381 900
Valmistus omaan käyttöön	27 153	100 000	0	100 000	4 140	-95 860	4,1 %	10 000
TOIMINTAKULUT								
Henkilöstökulut	-2 912 908	-6 099 900	108 400	-5 991 500	-2 992 679	2 998 821	50,0 %	-5 991 500
Palvelujen ostot	-4 176 601	-8 613 800	0	-8 613 800	-4 176 605	4 437 195	48,5 %	-8 584 700
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 665 266	-3 529 700	200 000	-3 329 700	-1 723 783	1 605 917	51,8 %	-3 329 700
Avustukset	-1 598	-191 200	100 000	-91 200	-1 598	89 602	1,8 %	-93 000
Muut toimintakulut	-423 872	-2 325 900	170 000	-2 155 900	-1 023 653	1 132 247	47,5 %	-2 119 500
		-20 760						
Toimintakulut	-9 180 245	500	578 400	-20 182 100	-9 918 318	10 263 782	49,1 %	-20 118 400
Toimintakate	893 949	219 600	1 278 400	1 498 000	3 165 065	1 667 065	211,3 %	2 273 500
Rahoitustuotot ja -kulut	-554 201	-1 216 200	0	-1 216 200	-559 844	656 356	46,0 %	-1 216 200
Vuosikate	339 748	-996 600	1 278 400	281 800	2 605 221	2 323 421	924,5 %	1 057 300
Poistot ja arvonalentumiset	-3 818 676	-7 406 600	0	-7 406 600	-3 914 487	3 492 113	52,8 %	-7 406 600
Tilikauden tulos	-3 478 928	-8 403 200	1 278 400	-7 124 800	-1 309 267	5 815 533	18,4 %	-6 349 300

Kaupunkiympäristö lautakunnan talous toteutui talousarviota parempana. Puunmyyntitulot, tonttimyyntit ja vesimaksujen korotukset vaikuttivat osaltaan hyvään tulokseen. Talouden toteutuma on tuottojen osalta 60,6 % ja kulujen osalta 49,1 %. Kaupunkiympäristön lautakunnan kulut 30.6. tilanteessa ovat yhteensä n. 3,2 milj. euroa. Tuotot ovat puolestaan yhteensä n. 13,1 milj. euroa (pl. valmistus omaan käyttöön).

Tilakeskus

Talouden toteuma on lähes talousarvion mukainen. Liiketoiminnan muut tuotot muodostuvat terveyskeskuksen käyttökorvauksista, joihin ei oltu osattu varautua (myyntipäätös peruuntui), ja niistä joudutaan tekemään talousarviomuutos vielä tämän tilikauden aikana. Investointien toteuma 30.6 tilanteessa on 55,8 %, ja investoinnit etenevät suunnitellusti.

Tilakeskus	TOT 2025	Alkup. TA	TA-	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Toteuma-	Ennuste
Selite	6 kk	2026	muutokset	+muutos	6 kk		%	
Liikevaihto	4 110 187	9 063 700	0	9 063 700	4 526 360	-4 537 340	49,94	9 500 000
Liiketoiminnan muut tuotot	614	0	0	0	971 831	971 831		
Materiaalit ja palvelut	-2 496 086	-5 055 600	0	-5 055 600	-2 689 823	2 365 777	53,20	-5 055 600
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 873 296	-1 760 000	0	-1 760 000	- 953 043	806 957	54,15	-1 760 000
Ostot tilikauden aikana	- 873 296	-1 760 000	0	-1 760 000	- 953 043	806 957	54,15	-1 760 000
Palvelujen ostot	-1 622 791	-3 295 600	0	-3 295 600	-1 736 780	1 558 820	52,70	-3 295 600
Poistot ja arvonalentumiset	-1 286 697	-2 730 900	0	-2 730 900	-1 471 564	1 259 336	53,89	-2 730 900
Liiketoiminnan muut kulut	-41 325	-1 350 000	0	-1 350 000	- 635 335	714 665	47,06	-1 350 000
Liikelylijäämä (-alijäämä) yhteensä	386 845	-72 800	0	-72 800	779 466	852 266	-1 070,70	363 500
Rahoitustuotot ja -kulut		0	0	0	6 378	6 378		
Poistoeron lisäys/vähennys	233 453	450 000		450 000	233 453	-216 547	51,88	450 000
Ylijäämä(alijäämä) ennen satun. eriä	620 443	377 200	0	377 200	1 019 297	642 097	270,23	813 500
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	620 443	377 200	0	377 200	1 019 297	642 097	270,23	813 500

Vesilaitos

Talouden toteuma etenee ennakkoidusti. Investointien toteuma 30.6 tilanteessa vielä vähäistä (13,5 %), mutta etenee loppuvuotta kohti.

Vesilaitos	TOT 2025	Alkup. TA	TA-	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	To-	Ennuste
Selite	6 kk	2026	muutokset	+muutos	6 kk		teuma-%	
Liikevaihto	2 339 091	5 082 000	200 000	5 282 000	2 725 038	-2 556 962	51,59	5 282 000
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	0	13 645	13 645		
Materiaalit ja palvelut	-1 349 344	-2 551 500	0	-2 551 500	-1 207 521	1 343 979	47,33	-2 551 500
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-71 699	-20 000	0	-20 000	-17 738	2 262	88,69	-20 000
Ostot tilikauden aikana	-71 699	-20 000	0	-20 000	-17 738	2 262	88,69	-20 000
Palvelujen ostot	-1 277 645	-2 531 500	0	-2 531 500	-1 189 783	1 341 717	47,00	-2 531 500
Poistot ja arvonalentumiset	- 977 073	-1 982 400	0	-1 982 400	- 961 440	1 020 960	48,50	-1 982 400
Liiketoiminnan muut kulut	-44 158	-27 000	0	-27 000	- 985	26 015	3,65	-27 000
Liikelylijäämä (-alijäämä) yhteensä	-31 447	521 100	200 000	721 100	568 665	- 152 435	78,86	721 100
Rahoitustuotot ja -kulut		-1 216 200	0	-1 216 200	- 566 490	649 710	46,58	-1 216 200
Ylijäämä(alijäämä) ennen satun. eriä	- 585 787	- 695 100	200 000	- 495 100	2 176	497 276	-0,44	-495 100
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	- 585 787	- 695 100	200 000	- 495 100	2 176	497 276	-0,44	-495 100

Kaupunkiympäristö/Lupa- ja valvontalautakunta

LAUTAKUNNAN TOIMINNAN JA TALOUDEN TOTEUTUMINEN

Ympäristölautakunnan toteutuma ensimmäisen kuuden kuukauden osalta on tuottojen osalta 90,86 % ja kulujen osalta 47,56 %. Toimintakatteen toteuma on puolestaan -0,24 milj. euroa %.

Ympäristölautakunnan tuotot 30.6. tilanteessa ovat yhteensä n. 0,49 milj. euroa. Kulut ovat puolestaan yhteensä n. 0,74 milj. euroa (pl. valmistus omaan käyttöön).

Yleinen taloustilanne sekä rakentamislain muutos on vaikuttanut rakentamisen määrää. Kuitenkin rakentaminen on ollut kohtuu vilkasta alkuvuodesta.

Kuntalaskutukset on tehty heinäkuussa.

Investointimenojen toteutuma lupa- ja valvonnan vastuualueella on vielä 0 % investointimäärärahaista. Investoinnit tulevat kohdentumaan rakentamislain tuomiin muutoksiin sekä sähköisen palvelujen päivitykseen.

Lupa- ja valvonnan vastuualueen sisältävien kustannuspaikkaryhmien toimintakatteiden, sekä tulojen ja menojen toteutumaprosentit ovat seuraavat:

- Ympäristönsuojelu, toimintakate 50,3 %, toimintatuotot 32,6 % ja toimintakulut 46,8 %.
- Rakennusvalvonta, toimintakate -60,6 %, toimintatuotot 122,5 % ja toimintakulut 48,8 %. Tulokehitys on ollut suotuisa isojen rakennushankkeiden myötä, kuten Prismen rakentamisen.

Kuntaosuudet on laskutettu talousarvion mukaisesti, ja tasauslaskutus tehdään tilikauden päättyessä. Ohessa laskelma toteutuneista kuluista.

Hartola rakennusvalvonta: toimintakate -25 071 €, toimintatuotot 39 140 € ja toimintakulut 64 211 €.

Hartola ympäristövalvonta: toimintakate -26 851 €, toimintatuotot 5 121 € ja toimintakulut 31 972 €.

Sysmä ympäristövalvonta: toimintakate -32 968 €, toimintatuotot 7 982 € ja toimintakulut 40 950 €.



Ympäristölautakunta	TOT 2025	Alkup. TA	TA-	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Toteuma-	Ennuste
Selite	6 kk	2026	muutok- set	+muutos	6 kk		%	
TOIMINTATUOTOT								
Myyntituotot	33 025	165 000	0	165 000	89 170	-75 830	54,0 %	165 000
Maksutuotot	178 482	375 000	0	375 000	402 384	27 384	107,3 %	450 000
Muut toimintatuotot	0	1 000	0	1 000	0	-1 000	0,0 %	1 000
Toimintatuotot	211 507	541 000	0	541 000	491 554	-49 446	90,9 %	616 000
Valmistus omaan käyttöön	0	10 000	0	10 000	5 336	-4 664	53,4 %	10 000
TOIMINTAKULUT								
Henkilöstökulut	- 439 853	- 904 500	0	- 904 500	- 456 301	448 199	50,4 %	- 904 500
Palvelujen ostot	- 289 033	- 582 400	0	- 582 400	- 256 036	326 364	44,0 %	- 582 400
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 060	-9 900	0	-9 900	-1 074	8 826	10,8 %	-9 900
Avustukset	0	- 500	0	- 500	0	500	0,0 %	- 500
Muut toimintakulut	-26 734	-54 200	0	-54 200	-24 430	29 770	45,1 %	-54 200
Toimintakulut	- 756 680	-1 551 500	0	-1 551 500	- 737 841	813 659	47,6 %	-1 551 500
Toimintakate	- 545 172	-1 000 500	0	-1 000 500	- 240 952	759 548	24,1 %	- 925 500
Rahoitustuotot ja -kulut	76	0	0	0	18	18		
Vuosikate	- 545 097	-1 000 500	0	-1 000 500	- 240 933	759 567	24,1 %	- 925 500
Poistot ja arvonalentumiset	-5 176	-3 300	0	-3 300	-7 930	-4 630	240,3 %	-3 300
Tilikauden tulos	- 550 273	-1 003 800	0	-1 003 800	- 248 863	754 937	24,8 %	- 928 800

Investoinnit

Yhteisten palvelujen investoinnit

YHTEISET PALVELUT IRTAIN OMAISUUS	TP 2025	TA2026	Toteuma 1-6	Poikkeama	Toteuma %
Menot	-38 279	-210 000	-726	-209 274	0,3
Netto	-38 279	-210 000	-726	-209 274	0,3

Hyvinvoinnin investoinnit

HYVINVOINTIPALVELUT IRTAIN OMAISUUS	TP 2025	TA2026	Toteuma 1-6	Poikkeama	Toteuma %
Menot	0	-50 000	0	-50 000	0,0
Netto	0	-50 000	0	-50 000	0,0

Kaupunkiympäristön investoinnit

Investointien toteutuminen ja määrärahojen riittävyys, kohdennukset ja tarpeet arvioidaan alkusyksyn aikana toteutuneiden kilpailutusten ja työmaa-aikaisten muutosten perusteella.

KAUPUNKIYMPÄRISTÖ IRTAIN OMAISUUS	TP 2025	TA2026	Toteuma 1-6	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 1-6	Poikkeama	Toteuma %
Tulot	192 074	0	133 347	-133 347	
Menot	-204 375	-150 000	-24 386	-125 614	16,3
Netto	-12 301	-150 000	108 961	-258 961	-72,6

OSAKKEET JA OSUUDET	TP 2025	TA2026	Toteuma 1-6	Poikkeama	Toteuma %
Tulot			100	-100	
Menot	-50 000	-550 000		-550 000	0,0
Netto	-50 000	-550 000		-550 000	0,0

Kuntatekniikka

JULKINEN KÄYTTÖMAISUUS KADUNRAKENNUS	TP 2025	TA2026	Toteuma 1-6	Poikkeama	Toteuma %
Tulot	0	0	0	0	
Menot	-4 165 685	-3 440 000	-655 522	-2 784 478	19,1
Netto	-4 165 685	-3 440 000	-655 522	-2 784 478	19,1

Vesihuoltolaitos

JULKINEN KÄYTTÖMAISUUS VESILAITOS	TP 2025	TA2026	Toteuma 1-6	Poikkeama	Toteuma %
Tulot	55 917	0		0	
Menot	-2 290 810	-1 310 000	-176 435	-1 133 565	13,5
Netto	-2 234 893	-1 310 000	-176 435	-1 133 565	13,5

Tilakeskus

TALONRAKENNUS	TP 2025	TA2026	Toteuma 1-6	Poikkeama	Toteuma %
Tulot	192 423	0	466 339	-466 339	
Menot	-8 047 767	-925 000	-516 608	-408 392	55,8
Netto	-7 855 344	-925 000	-50 269	-874 731	5,4

Yli 1,5 milj. investoinnit

Prisman kiertoliittymä	TP 2025	TA2026	Toteuma 1-6	Poikkeama	Toteuma %
Tulot		0	0	0	
Menot	-1 595 891	-800 000	-40 549	-759 451	5,1
Netto	-1 595 891	-800 000	-40 549	-759 451	5,1

Urheiluopisto - Vierumäki vesihuoltolinja	TP 2025	TA2026	Toteuma 1-6	Poikkeama	Toteuma %
Tulot		0	0	0	
Menot		-100 000	-10 438	-89 562	10,4
Netto		-100 000	-10 438	-89 562	10,4

Musterin runkovesijohto (Sini-lähde)	TP 2025	TA2026	Toteuma 1-6	Poikkeama	Toteuma %
Tulot		0	0	0	
Menot	-161 056	-100 000	0	-100 000	0,0
Netto	-161 056	-100 000	0	-100 000	0,0

Jäähalli sokkelikorjaus, sisär.	TP 2025	TA2026	Toteuma 1-6	Poikkeama	Toteuma %
Tulot				0	
Menot		-100 000	-100 000	0	100,0
Netto	0	-100 000	-100 000	0	100,0

5. Hankkeiden toteutuminen

Hanketoiminnan tarkoituksena on tuoda välineitä kaupungin kehittämiseen. Heinolassa oli kesäkuun 2026 lopussa käynnissä 49 hanketta ja 4 jatkuvaluonteista avustusta. Käynnissä olevien hankkeiden useammalle vuodelle jakautuva kokonaisrahoitus oli 4,1 miljoonaa euroa, josta 85 prosenttia oli ulkopuolista rahoitusta. Vuonna 2025 hanketoiminnan kautta saatava rahoitus ja hankemäärä kasvovat merkittävästi. Kasvu jatkuu vuonna 2026: alkuvuoden aikana 16 uutta hanketta ja avustusta on saanut myönteisen rahoituspäätöksen. Kaikilla palvelualueilla on laadittu uusia hankehakemuksia, ja osallistuminen yhteishankkeisiin on jatkunut aktiivisesti. Heinolan hankesalkku on keskimääräistä suurempi, kun vertailu tehdään asukaslukuun suhteuttaen muihin kuntiin.

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

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

Hule- ja kaupunkivesikohteita toteutetaan 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 yrittäjien 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 muun muassa Maitiaisentalan ja Isiäisen valuma-alueiden vesistöjen suojeleminen, kylien ja asuinalueiden kehittämiseen tähtäävä Pienet kylät, iso elämä -hanke sekä pakolaisten työllisyyden edistämistoimet. Maaliskuussa toteutettiin lukio-opiskelijoille Euroscola-vierailu Euroopan parlamenttiin Strasbourgiin. Virtaa Heinolan lukutaitotyöhön -hankkeessa edistetään kaikenikäisten kuntalaisten lukuinnostusta, monilukutaitoa ja lukemisen saavutettavuutta.

Vuonna 2026 kesäkuun loppuun mennessä 83 eri henkilön palkkakustannuksia oli maksettu avustuksista ja hankkeista, ja ne muodostivat yhteensä 14 henkilötyövuotta. Vuonna 2025 hankkeiden ja avustusten kautta rahoitettiin 30 henkilötyövuotta (135 henkilöä); työpanokset vaihtelivat kokoaikaisesta työstä muutamien tuntien työpanokseen.

Heinolan hankkeet ja avustukset - kehittämisen välineenä

HANKKEITA

49 KPL

JATKUVIA AVUSTUKSIA

4 KPL

PÄÄTTYNEET HANKKEET

0 KPL

RAHOITUS-PÄÄTÖSTÄ ODOTTAA

6 KPL

HANKKEIDEN ja AVUSTUSTEN RAHOITUS 2026



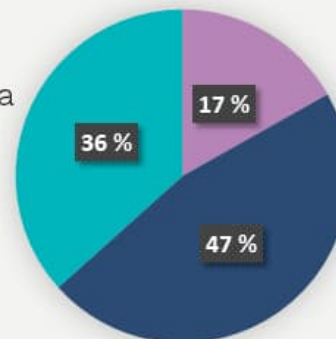
Heinolan kaupungin keskimääräinen rahoitusosuus

15 %

Suurimmat rahoittajat OKM, LVV, EVK

Palvelualue € osuus kokonaisrahoituksesta

- Yhteiset palvelut
- Hyvinvointi
- Kaupunkiympäristö



HTV

Vuosi 2026 arvio 21

30.6.2026 toteuma 14

Vuosi 2025 toteuma 30



Heinola

30.6.2026

TAVOITTEITA

Elinkeinojen kehittäminen mm. matkailun ja kiertotalouden kehittäminen. Työllisyyden tukeminen. Työkyvyn ja tiedolla johtamisen kehittäminen. Digi- ja datakyykykkyksien kehittäminen sekä kansallisiin tietohallintamuutoksiin valmistautuminen.

Lasten ja nuorten hyvinvoinnin lisäämiseen tukemalla lukemista, liikkumista, vuoro-vaikutusta ja harrastuksiin osallistumista. Nuorisotyön ja työpaja toiminnan kehittäminen, nuorten kansainvälinen yhteistyön lisääminen, liikuntapaikkojen ja virkistysreittien kunnostaminen. Maahanmuuttajien kotoutumisen edistäminen.

Kaupunkiympäristön ja kylien kehittäminen. Ilmastonmuutokseen, väestön määrän ja elintapojen muutokseen varautuminen ja sopeutuminen. Luonnon monimuotoisuuden ja vesistöjen tilan edistäminen. Elinympäristön ja viihtyisyyden edistäminen.

KOLME SUURINTA HANKETTA

1. Esi- ja perusopetuksen tasa-arvon edistäminen
2. Lyseonmäen koulun lähiliikuntapaikka
3. Maitiaislahden alueen vesiensuojelu

KOLME UUSINTA HANKETTA

1. Rykäys - Ryhti-käyttöönotto ja koulutus
2. Isäisen valuma-alueen vesiensuojelu
3. Liikunnallinen luontomatkailu Geopark

PIENI KAUPUNKI, ISO ELÄMÄ

6. Riskienhallinta

Yhteiset palvelut

Riskienhallinta

Riskiluokka	Tunnistettu riski	Riskiarvo	Hallintakeino	Hallintakeinon toteuttaminen
	Henkilöriskit (osaamispuutteet, avainhenkilöriskit, henkilöstön saatavuus)	Todennäköisyys: 1 Merkittävyys: 2 	Perehdyttäminen, osaamisen kehittäminen, varautumissuunnitelmat, rekrytointiviestintä	Osaamisen kehittämisen hanke käynnissä, rekrytointiviestintää kehitetään, työkykyjohtamiseen panostetaan, perehdyttämisohjelma käytössä, samoin yhteiset perehdytykset
	Omaisuus- ja rahoitusriskit	Todennäköisyys: 2 Merkittävyys: 1 	Lainasalkun suojaus mm. eri rahoitusmuotoja käyttämällä sekä kiinteillä ko-roilla, vakuuttaminen.	Lainasalkun suojaus-aste hyvä, vakuutukset kattavasti
	Tietoturva- ja tietosuojariskit	Todennäköisyys: 2 Merkittävyys: 1 	Digiturvan kehittäminen mm. hankkeen ja osaamisen kehittämisen avulla. Myös teknologisten välineiden kehittäminen.	Tietoturvan kehittämisen jatkuvaa mm. teknologian avulla
	Palveluntuottajien toimintaan ja resursseihin liittyvät riskit.	Todennäköisyys: 2 Merkittävyys: 2 	Sopimusten seuranta, ehdot, aktiivinen ja säännönmukainen vuoropuhelu.	Vuoropuhelu säännöllistä
	Tietojärjestelmä- ja tietoverkkojen toimintaan ja käyttöön liittyvät riskit.	Todennäköisyys: 2 Merkittävyys: 2 	Investointipäätökset järjestelmien kehittämiseen, osaamisen kehittäminen.	Teknologia ajan tasalla
	Disinformaatio sosiaalisessa mediassa	Todennäköisyys: 2 Merkittävyys: 2 	Meltwater -digitaalisen median seurantapalvelun käyttäminen. Kaupungin virallisten tiedotteiden käyttäminen virheellisten tietojen oikaisemiseksi.	Seurantavälineet käytössä

Hyvinvointipalvelut

Riskienhallinta

Riskiluokka	Tunnistettu riski	Riskiarvo	Hallintakeino	Hallintakeinon toteutuminen
Toiminnallinen riski	Henkilöstön rekrytointihaasteet; henkilöstön saatavuus (erityisesti sijaisuudet ja erityisluokanopettajat sekä varhaiskasvatuksen sosionomit).	Todennäköisyys: 2 Merkittävyys: 1 	Oppilaitosyhteistyö, korkeakouluharjoittelijat Oppisopimuskoulutus vahva markkinointi ja hyvä työnantajakuva	Vahva markkinointi ja hyvä työnantajakuva ovat lisänneet hakijoiden määrää avoimiin virkoihin ja tehtäviin.
Taloudellinen riski	Hallinnollisten järjestelmien erillisyys, eivät integroidu keskenään.	Todennäköisyys: 1 Merkittävyys: 2 	Järjestelmät toimivat tehokkaasti ja yhteensopivasti. Eri palvelualueiden käyttäjät ymmärtävät toisiaan.	Järjestelmämuutos alkaa olla valmis, henkilökunta koulutettu ja toiminta tehostuu.
Toiminnallinen riski	Kiinteistöjen / toimipisteiden rakentamisen tai perusparannusten viivästyminen	Todennäköisyys: 2 Merkittävyys: 2 	Sitoutunut yhteistyö projektien eri tahojen kanssa.	Yhteistyö on parantunut eri toimijoiden välillä.
Strateginen riski	Talouden taantuma	Todennäköisyys: 1 Merkittävyys: 1 	Vahva pitkäntähtäimen suunnittelu ja ennakointi, valmistelu	Toiminnan lähtökohtana edelleen vahva, huolellinen pitkäntähtäimen suunnittelu ja valmistelu.
Toiminnallinen riski	Muut ajassa olevat uhkat ja turvattomuus.	Todennäköisyys: 2 Merkittävyys: 1 	Tietoisuus asioista ja valmiudet toimia tarvittaessa	Koulujen turvallisuuden liittyviä sisäisiä viestintävälineitä suunnitellaan ICT:n kanssa.

Kaupunkiympäristö

Riskienhallinta

Riskiluokka	Tunnistettu riski	Riskiarvo	Hallintakeino	Hallintakeinon toteutuminen
Toiminnallinen riski	Henkilöstöriskit (henkilöstön vaihtuma ja rekrytoinnin onnistumisen epävarmuus)	Todennäköisyys: 2 Merkittävyys: 3 	Ennakoiva henkilöstösuunnittelu. Hiljaisen tiedon siirron varmistaminen. Positiivinen työnantaja-kuva	Huomioidaan uuden työntekijän perehdyttäminen Henkilöstösuunnittelussa huomioidaan mm. eläköityvät henkilöt.
Taloudellinen riski	Hankintojen aikataulun venyminen	Todennäköisyys: 2 Merkittävyys: 2 	Hankinta-asioiden koulutus ja ohjeistus. Investointisuunnitelma pitemmälle ajanjaksolle. Ennakoiva työsuunnittelu.	Hankintaohjeet päivitetty, Investointisuunnitelmat tehty vuodelle 2031
Vahinkoriski	Äkillinen toimintahäiriö ruokapalveluissa (sähkön- tai vedenjakelun häiriö, muu toimintahäiriö tms.)	Todennäköisyys: 3 Merkittävyys: 1 	Varastossa väh. 2 päivän valmiusruoka. Sovittu ilmoitusjärjestelyt vesihuollon tai sähkönjakelun suhteen. Ruokapalvelun omavalvon- nassa ohjeet äkillisiin toimintahäiriöihin.	Varautumissuunnitelmat päivitetty.
Vahinkoriski	Vesihuoltolaitoksen äkillinen kriisi	Todennäköisyys: 3 Merkittävyys: 1 	Varautumissuunnitelmat ajan tasalla	Varautumissuunnitelma hyväksytty (ympäristöterveydenhuolto)
Vahinkoriski	Liikenneonnettomuus pohjavesialueella	Todennäköisyys: 3 Merkittävyys: 2 	Varautumissuunnitelmat ajan tasalla	Varautumissuunnitelma hyväksytty (ympäristöterveydenhuolto)
Vahinkoriski	Teollisuudessa onnettomuustilanne	Todennäköisyys: 3 Merkittävyys: 2 	Varautumissuunnitelmat ajan tasalla	Varautumissuunnitelma hyväksytty (ympäristöterveydenhuolto)

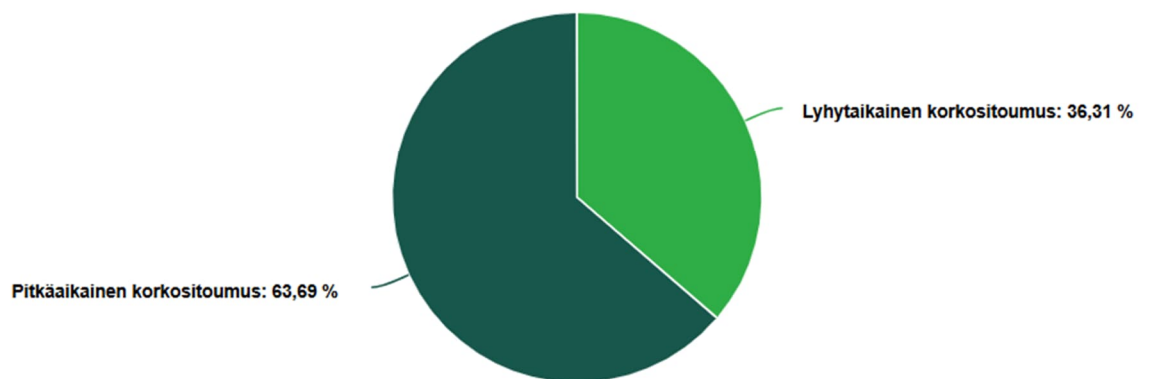
8. Maksuvalmius ja lainat

Vuoden 2026 talousarviossa on varauduttu yhteensä 15,2 milj. euron lainan nostamiseen. Laintarpeesta 13 milj. euroa on kilpailutettu ja nostettu toukokuussa. Kesäkuun loppuun mennessä pitkäaikaisia lainoja on lyhennetty yhteensä 7,6 milj. euroa. Lyhytaikaisia lainoja on lyhennetty 10,2 milj. euroa.

Toiminnan ja investointien rahavirta kesäkuun loppuun mennessä oli +4 023 te eli positiivinen. Infrainvestoinnit painottuvat useimmiten kesäkaudelle, jolloin rahavirran arvioidaan kääntyvän negatiiviseksi. Muutetun talousarvion mukaan toiminnan ja investointien rahavirraksi on arvioitu -0,9 milj. euroa ja salkun tuotto huomioon ottaen -5,4 milj. euroa.

Kaupungilla oli pitkäaikaista lainaa kesäkuun lopussa yhteensä 105,4 milj. euroa. Pitkäaikaisista lainoista 63,7 %:ia on sidottu pitkäaikaisella korkositoumuksella ja 36,3% lyhytaikaisella. Keskikorko viimeisen 12 kk aikana on ollut 1,84%:ia ja rahoituskustannukset

Korkoriskin jakauma (ml. johdannaiset)



9. Talousarvion muutospaineet sekä tilinpäätösennuste

Valtuusto päätti 8.6.2026 hyväksyä seuraavat muutokset vuoden 2026 talousarvioon:

- Yhteiset palvelut nettomäärärahaa vähennetään 563 000 euroa,
- Kaupunkiympäristön hallinto, kuntateknikka, ruoka- ja siivouspalvelut yhteensä sitovaa nettomäärärahaa vähennetään 1 078 400 euroa,
- Vesilaitoksen toimintatuottoja lisätään 200 000 eurolla, jolloin taseyksikön sitova tilikauden alijäämä pienenee 495 100 euroon,
- Kasvatus- ja opetus nettomäärärahaa vähennetään 310 000 euroa ja
- Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen nettomäärärahaa vähennetään 279 000 euroa.

Osavuositarkastuksen valmistelun yhteydessä ei ole tunnistettu tässä vaiheessa lisämäärärahatarpeita. Tuloarvioiden arvioidaan ylittävän kaupunkiympäristössä mm. terveysaseman käyttökorvauksen johdosta. Vastaavasti poistojen arvioidaan ylittävän kun terveysaseman poistoja ei ole otettu huomioon alkuperäisessä talousarviossa. Sijoitusten tuotto on ollut vahvaa kuluvan vuoden osalta ja rahoitustuottojen arvioidaan ylittävän. Mahdolliset muutokset talousarvioon tuodaan valtuuston päätettäväksi syyskuun osavuositarkastuksen käsittelyn yhteydessä.

Tilinpäätösennuste

Tilinpäätösennusteessa on huomioitu edellä toimintatuottojen ja sijoitustuottojen kasvu sekä poistojen määrän kasvu. Ennusteessa tulos kääntyy positiiviseksi. Poistoeron muutoksen jälkeen tilikauden ylijäämäksi arvioidaan 2 866 600 euroa. Sijoitustuottojen määräksi on ennusteessa arvioitu 7,5 milj. euroa. Ilman sijoitustuottoja tilikauden alijäämä olisi – 4 633 400 euroa.

	Toteutuma 1-6 / 2025	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-6 / 2026	Muutos-%	Tot-%	Ennuste
Toimintatuotot	12 295 078	25 738 000	15 578 521	26,7 %	60,5 %	27 738 000
Myyntituotot	5 154 955	11 421 700	6 071 135	17,8 %	53,2 %	11 421 700
Maksutuotot	1 014 607	1 868 500	1 686 368	66,2 %	90,3 %	2 168 500
Tuet ja avustukset	674 414	1 150 900	781 405	15,9 %	67,9 %	1 150 900
Muut toimintatuotot	5 451 101	11 296 900	7 039 613	29,1 %	62,3 %	12 996 900
Valmistus om. käyt.	27 153	110 000	9 476	-65,1 %	8,6 %	110 000
Toimintakulut	-35 156 842	-72 979 700	-36 924 846	5,0 %	50,6 %	-72 979 700
Henkilöstökulut	-16 094 572	-32 164 800	-16 790 305	4,3 %	52,2 %	-32 164 800
Palvelujen ostot	-11 019 521	-21 977 700	-10 694 363	-3,0 %	48,7 %	-21 977 700
Aineet, tarvikkeet ja tav.	-2 121 210	-4 241 100	-2 234 080	5,3 %	52,7 %	-4 241 100
Avustukset	-1 697 672	-3 984 200	-2 050 519	20,8 %	51,5 %	-3 984 200
Muut toimintakulut	-4 223 867	-10 611 900	-5 155 580	22,1 %	48,6 %	-10 611 900
Toimintakate	-22 834 612	-47 131 700	-21 336 849	-6,6 %	45,3 %	-45 131 700
Verotulot	18 995 448	42 300 000	19 093 620	0,5 %	45,1 %	42 300 000
Valtionosuudet	5 077 822	8 336 000	4 168 114	-17,9 %	50,0 %	8 336 000
Rahoitustuotot ja -kulut	2 006 113	2 348 100	2 862 125	42,7 %	121,9 %	5 348 100
Vuosikate	3 244 772	5 852 400	4 787 010	47,5 %	81,8 %	10 852 400
Poistot ja arvonalent.	-4 199 213	-8 200 800	-4 148 412	-1,2 %	50,6 %	-8 500 800
Tilikauden tulos	-954 441	-2 348 400	638 598	-166,9 %	-27,2 %	2 351 600
Poistoeron ja varausten muutos	233 453	515 000	286 649	22,8 %	-19,3 %	575 000
Tilikauden yli-/alijäämä	-720 989	-1 833 400	925 247	-228,3 %	-50,5 %	2 866 600

Vuosikatteen vahvistumisen kautta toiminnan ja investointien rahavirran arvioidaan kääntyvän 5,6 milj. euroa positiiviseksi. Salkun tuotto ei kuitenkaan lisää kaupungin kassavaroja ja investointeja joudutaan rahoittamaan lainarahalla.

	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ennuste
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	5 852 400	4 797 095	-1 055 305	-18,03%	81,97%	10 852 400
Tulorahoituksen korjauserät	-600 000	-787 788	-187 788	-31,3%	131,3%	-787 788
	5 252 400	4 009 307	-1 243 093	-23,67%	76,33%	10 064 612
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-6 735 000	-1 373 676	5 361 324	79,6%	20,4%	-5 800 000
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	600 000	1 387 574	787 574	131,26%	231,26%	1 387 574
	-6 135 000	13 898	6 148 898	100,23%	-0,23%	-4 412 426
Toiminnan ja investointien rahavirta	-882 600	4 023 205	4 905 805	555,84%	-455,84%	5 652 186
Salkun tuotolla korjattu toiminnan ja inv. rahavirta	-5 382 600					-1 847 814

10. Tytäryhteisöt

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 30.6.	Tila
Kestävä talous Velkämäärän vähentäminen käyttötalouden tasapaino Kasvua tukevat tulevaisuusinvestoinnit	Yhtiöllä on ajantasaiset PTS-ohjelmat ja kiinteistöstrategia	Yhtiön kiinteistöt ovat salkutettu tulevaisuuden käyttötarpeen mukaan PTS-ohjelmat on päivitetty vähintään vuosille 2026–2031 Seuraavat perusparannuskohteet tai realisoitavat kohteet ovat tiedossa	Salkutusta ja PTS-ohjelmia päivitetty. Ei käsitelty vielä hallituksessa. Seuraavia perusparannuskohteita tai realisoitavia kohteita ei ole vielä vahvistettu	Toteutuu osittain 
	Kiinteistöjen laadukas ja kustannustehokas ylläpito	Kiinteistöjen kiinteistöhoitopalvelut kilpailutettu siltä osin, kun niitä ei tehdä konsernin omana työnä.	Huollon kilpailutus tehdään kesän/syksyn aikana.	Toteutuu osittain 
Hyvinvoinnin kasvu • Hyvinvointi lisääntyy • Toimiva arki • Hiilineutraali ja resurssiviisas Heinola	Tehokas ja laadukas isäntöinti- ja vuokrauspalvelu	Asiakastyytyväisyys vähintään 78/100 (tai 3,9/5) Asuntojen taloudellinen käyttöaste vähintään 93 %	Asiakastyytyväisyys ajalla 1.1.–30.6.2026 oli 81/100. Asiakastyytyväisyyskyselyjärjestelmä vaihdetaan kesän aikana. Asuntojen taloudellinen käyttöaste ajalla 1.1.–30.6.2026 oli 91,02 %.	Toteutuu osittain 



Heinolan vuokra-asunnot Oy

1.1.2026 - 30.6.2026 1.1.2025 - 30.6.2025

Tuloslaskelma

Liikevaihto	2 307 241,61	2 383 648,29
Vuokrat	2 178 858,29	2 252 647,92
Käyttökorvaukset	128 383,32	131 000,37
LIIEKVAIHTO	2 307 241,61	2 383 648,29
Muut kiinteistön tuotot	12 377,08	34 498,61
Muut kiinteistön tuotot	12 377,08	34 498,61
Henkilöstökulut	-4 260,00	-9 510,21
Palkat ja palkkiot	-4 260,00	-4 080,00
Henkilösivukulut	0	-5 430,21
Poistot ja arvonalentumiset	-310 946,14	-331 129,46
Suunnitelman mukaiset poistot	-310 946,14	-331 129,46
Muut kulut	-2 267 910,43	-2 274 495,42
Kiinteistön muut hoitokulut	-2 269 581,78	-2 276 229,83
Luottotappiot	1 671,35	1 734,41
LIIEKVOITTO (-TAPPIO)	-263 497,88	-263 497,88
Rahoitustuotot ja -kulut	-87 012,05	-57 638,34
Muut korko- ja rahoitustuotot	1 413,46	2 563,80
Korkokulut ja muut rahoituskulut	-88 425,51	-60 202,14
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA	-350 509,93	-254 626,53
JA VEROJA		
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-350 509,93	-254 626,53

Tase

Heinolan vuokra-asunnot Oy

1.1.2026 - 30.6.2026

	Alkusaldo	Muutos	Loppusaldo	Muutos-%
Vastaavaa	18 720 169,31	532 890,39	19 253 059,70	2,8 %
PYSYVÄT VASTAAVAT	18 078 534,16	-650 946,14	17 427 588,02	-3,6 %
Aineettomat hyödykkeet	3 158,84	-3 158,84	0	-100,0 %
Aineelliset hyödykkeet	16 036 158,66	-647 787,30	15 388 371,36	-4,0 %
Sijoitukset	2 039 216,66	0	2 039 216,66	0,0 %
VAIHTUVAT VASTAAVAT	641 635,15	1 183 836,53	1 825 471,68	184,5 %
Lyhytaikaiset saamiset	242 825,71	1 141 638,15	1 384 463,86	470,1 %
Rahat ja pankkisaamiset	398 809,44	42 198,38	441 007,82	10,6 %
Vastattavaa	18 720 169,31	532 890,39	19 253 059,70	2,8 %
OMA PÄÄOMA	4 759 706,44	-350 509,93	4 409 196,51	-7,4 %
Osakepääoma	3 890 195,36	0	3 890 195,36	0,0 %
Muut rahastot (oy)	110 947,85	0	110 947,85	0,0 %
Edellisten tilikaudien voitto (tappio)	758 563,23	0	758 563,23	0,0 %
Tilikauden voitto (tappio)	0	-350 509,93	-350 509,93	-
TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ	1 617 208,85	0	1 617 208,85	0,0 %
Verotusperusteiset varaukset	1 617 208,85	0	1 617 208,85	0,0 %
VIERAS PÄÄOMA	12 343 254,02	883 400,32	13 226 654,34	7,2 %
Pitkäaikainen vieras pääoma	11 263 877,81	953 789,46	12 217 667,27	8,5 %
Lyhytaikainen vieras pääoma	1 079 376,21	-70 389,14	1 008 987,07	-6,5 %
Taseen laskennallinen voitto:		-350 509,93		

Heinolan Tilapalvelut Oy

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

Toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite/Kohde	Vuositavoite ja toimen- pide 2026	Tavoitetaso ja onnistumi- sen mittari	Toteuma 30.6.	Tila
Kestävä talous - Velkamäärän vä- hentäminen - Käyttötalouden tasapaino - Kasvua tukevat tulevaisuusinves- toinnit	Yhtiöllä on kaupungin kiinteistökantaa koske- vat ajantasaiset PTS- ohjelmat ja kiinteistö- strategia. Vajaakäyttöi- sistä tiloista luovutaan ja tilakäyttöä tehoste- taan.	PTS-ohjelmat on päivi- tetty vuosille 2026– 2031 ja investointisuun- nitelma vuosille 2026– 2036. Huolto ja PTS –ohjel- mien toteuma >95 % Kiinteistöjen korjausve- lan määrä ei kasva Kiinteistökehityssuunni- telman laadinta Vajaakäyttöisten tilojen toimintasuunni- telma/kiinteistöjen sal- kutus ajan tasalla	Investointiohjelma päivi- tetty vuodelle 2031. PTS- ohjelma päivityksessä. Korjausvelan määrä tulee kasvamaan, kun investoin- teja joudutaan siirtämään säästösyistä eteenpäin Kiinteistöohjelma tehdään 11.8.2026 mennessä.	Toteutuu osittain 
	Tehokas ja taloudellinen vuokraushallinta. Kiinteis- töjen vuokraushallinnan hallinnointi ja sen kehittä- minen kestävällä tasolla	Kiinteistökohtaisten tu- lojen ja kustannusten seuranta ja raportointi säännöllistä Skenaarioksen käyttö osana kiinteistötietojen hallintaa Vuokrasopimukset laa- dittu ennen vuokra-ajan alkua (sisäiset ja ulkoi- set sopimukset)	Kiinteistökohtaiset tulos- laskelmat käytettävissä. Skenarios otettu käyttöön osaksi kiinteistötietojen hallintaa. Sisäisiä vuokrasopimuksia ei vielä tehty	Toteutuu osittain 
Hyvinvoinnin kasvu - Hyvinvointi lisään- tyy - Toimiva arki - Hiilineutraali ja re- surssiviisas Heinola	Asiakastyytyväisyyden säännöllinen seuranta.	Asiakaspalautteisiin vastaaminen sovituks- sa ajassa (vastausaika) <24 h Asiakaspalautekyselyn toteuttaminen Säännölliset toiminnan kolmikantaneuvottelut	Ajalla 1-3/2026 Palvelu- pyynnöistä 76 % aloitettiin alle vuorokauden sisällä yhteydenotosta. 63 % pal- velupyyntöistä valmistui alle vuorokauden sisällä. Esimerkiksi korjaustarpeet ja sisäilmailmoitukset vaa- tivat usein merkittävästi pidemmän käsittelyajan. Asiakastyytyväisyyskysely tehdään myöhemmin tänä vuonna Kolmikantaneuvottelu pi- detään syksyllä	Toteutuu osittain 



Heinolan Tilapalvelut Oy	Jaksolta			
	1.1.2026 - 30.6.2026	1.1.2025 - 30.6.2025	Muutos	Muutos-%
Tuloslaskelma				
Myyntituotot	3 728 354,33	2 689 511,52	1 038 842,81	38,6 %
Kiinteistön ylläpito ja hoito	3 096 608,55	2 689 511,52	407 097,03	15,1 %
PTS-Korjaukset	374 603,09	0	374 603,09	-
Investoinnit	253 914,81	0	253 914,81	-
Virtuaalituloslaskelma	0	0	0	-
Toimitusveloitukset ja osamaksulisät	3 227,88	0	3 227,88	-
LIIKEVAIHTO	3 728 354,33	2 689 511,52	1 038 842,81	38,6 %
Liiketoiminnan muut tuotot	2 024,16	269 600,97	-267 576,81	-99,2 %
Materiaalit ja palvelut	-2 297 344,89	-2 325 101,02	27 756,13	1,2 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 502 760,20	-1 301 434,78	-201 325,42	-15,5 %
Ulkopuoliset palvelut	-794 584,69	-1 023 666,24	229 081,55	22,4 %
BRUTTOTULOS	1 433 033,60	634 011,47	799 022,13	126,0 %
Henkilöstökulut	-861 753,17	-1 040 108,33	178 355,16	17,1 %
Palkat ja palkkiot	-717 939,30	-865 166,52	147 227,22	17,0 %
Henkilösivukulut	-143 813,87	-174 941,81	31 127,94	17,8 %
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	-
Virtuaalituloslaskelma poistot	0	0	0	-
Liiketoiminnan muut kulut	-446 904,54	-321 287,46	-125 617,08	-39,1 %
Vapaaehtoiset henkilösivukulut	-46 875,23	-30 436,49	-16 438,74	-54,0 %
Toimitilakulut	-33 243,68	-46 091,06	12 847,38	27,9 %
Ajoneuvokulut	-29 627,31	-20 482,80	-9 144,51	-44,6 %
Atk-laite ja -ohjelmistokulut	-195 306,24	-126 947,44	-68 358,80	-53,8 %
Muut kone- ja kalustokulut	-2 247,89	-1 904,10	-343,79	-18,1 %
Matkakulut	-9 826,58	-8 321,72	-1 504,86	-18,1 %
Edustuskulut	-25,8	-85,7	59,9	69,9 %
Markkinointikulut	-5 746,79	-8 629,67	2 882,88	33,4 %
Tutkimus- ja kehityskulut	-150	0	-150	-
Hallintopalvelut	-111 080,10	-68 629,57	-42 450,53	-61,9 %
Muut hallintokulut	-12 774,92	-9 758,92	-3 016,00	-30,9 %
Täsmäytserot	0	0,01	-0,01	-100,0 %
LIIKEVOITTO (-TAPPIO)	124 375,89	-727 384,32	851 760,21	117,1 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-126,64	-42,87	-83,77	-195,4 %
Muut korko- ja rahoitustuotot	0	12,84	-12,84	-100,0 %
Korkokulut ja muut rahoituskulut	-126,64	-55,71	-70,93	-127,3 %
TULOS ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	124 249,25	-727 427,19	851 676,44	117,1 %
Tilinpäätössiirrot	0	0	0	-
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	0	-
Tuloverot	-23 672,99	0	-23 672,99	-
Tilikauden ja aikaisempien tilikausien verot	-23 672,99	0	-23 672,99	-

Tase	Päivämääräväli:			
Heinolan Tilapalvelut Oy	1.1.2026 - 30.6.2026			
	Alkusaldo	Muutos	Loppusaldo	Muutos-%
Vastaavaa	950 354,19	315 523,25	1 265 877,44	33,2 %
VAIHTUVAT VASTAAVAT	950 354,19	315 523,25	1 265 877,44	33,2 %
Lyhytaikaiset saamiset	194 049,19	267 082,35	461 131,54	137,6 %
Rahat ja pankkisaamiset	756 305,00	48 440,90	804 745,90	6,4 %
Vastattavaa	950 354,19	315 523,25	1 265 877,44	33,2 %
OMA PÄÄOMA	38 051,65	100 576,26	138 627,91	264,3 %
Osakepääoma	10 000,00	0	10 000,00	0,0 %
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	28 051,65	0	28 051,65	0,0 %
Tilikauden voitto (tappio)	0	100 576,26	100 576,26	-
VIERAS PÄÄOMA	912 302,54	214 946,99	1 127 249,53	23,6 %
Lyhytaikainen vieras pääoma	912 302,54	214 946,99	1 127 249,53	23,6 %
Taseen laskennallinen voitto:			100 576,26	

Koy Heinolan Tietokeskus

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

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen päämäärä	Tavoite 2026	Mittari	Toteuma 30.6.2026
Kestävä talous • Velkamäärän vähentäminen • Käyttötalouden tasapaino • Kasvua tukevat tulevaisuusinvestoinnit	Yhtiö pystyy kattamaan tuotoiltaan 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	Yhtiöllä ei ole varsinaista pankkilainaa, mutta 500000 euron tililimiitti on, josta on käytössä 43 7345,22 euroa. Tililimiitin käytöstä on sovittu palaveri, jossa sovitaan ja sitten muutetaan limiitin käyttö säädösten mukaiseksi. Limiitti on plussan puolella syyskuun puolella välissä. Hoitokate oli 30.6.2026 75922,63 euroa. Yhtiön perusparannuksen tarjouspyynnöt ovat parhailaan laskennassa, palautus 17.8.2026 kello 12.00.



Kiinteistö Oy Heinolan Tietokeskus

01.01.2026 -
30.06.2026

01.01.2025 -
31.12.2025

TULOSLASKELMA TILEITTÄIN

Kiinteistön tuotot		
Vastikkeet		
Hoitovastikkeet yhteensä	253 043,00	365 138,50
Vastikkeet yhteensä	253 043,00	365 138,50
Vuokrat	796,82	0
Käyttökorvaukset yhteensä	644,06	11 515,42
./ ALV Kiinteistön tuotoista	-18 172,51	-26 118,51
Kiinteistön tuotot yhteensä	236 311,37	350 535,41
Luottotappiot ja muut oikaisuerät	-30	-24
Kiinteistön hoitokulut		
Henkilöstökulut	0	-9 000,00
Hallinto	-46 389,28	-31 283,54
Käyttö- ja huolto	-10 853,66	-23 526,23
Ulkoalueiden hoito	-2 588,24	-1 076,81
Siivous	-1 187,04	-2 016,40
Lämmitys	-65 292,69	-103 712,13
Vesi- ja jätevesi	-4 617,33	-8 386,94
Sähkö ja kaasut	-3 965,14	-9 920,24
Jätehuolto	-2 445,70	-5 718,62
Vahinkovakuutukset	-5 175,80	-4 836,00
6300 Kiinteistövero	-14 794,84	-30 142,28
Kiinteistövero	-14 794,84	-30 142,28
Korjaukset	-12 958,29	-124 749,52
6700 Aktivoinnit	0	63 229,92
./ Aktivoinnit taseeseen	0	63 229,92
6890 Edellisten vuosien kirj. kohd. oikaisu	0	-1 943,07
Muut hoitokulut	0	-1 943,07
6900 Vähennettävät arvonalisäverot	9 909,27	16 924,16
Kiinteistön hoitokulut yhteensä	-160 358,74	-276 157,70
HOITOKATE	75 922,63	74 353,71
7000 Poistot rakennuksista ja rakennelmista	0	-57 367,65
Poistot ja arvonalentumiset	0	-57 367,65
Rahoitustuotot ja -kulut		
Rahoitustuotot ja -kulut	1 271,53	1 953,10
Muut rahoitustuotot	240	840
Korkokulut	0	-0,04
Muut rahoituskulut	-192,79	-397,4
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	1 318,74	2 395,66
VOITTO / TAPPIO ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	77 241,37	19 381,72
TILIKAUDEN VOITTO / TAPPIO	77 241,37	19 381,72



Kiinteistö Oy Heinolan Tietokeskus

30.06.2026

31.12.2025

TASE TILEITTÄIN

VASTAAVAA

PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineettomat hyödykkeet

1030 Aineettomat oikeudet

30 273,84

30 273,84

Aineettomat oikeudet

30 273,84

30 273,84

Aineettomat hyödykkeet yhteensä

30 273,84

30 273,84

Aineelliset hyödykkeet

1110 Maa- ja vesialueet

323 189,92

323 189,92

1131 Sähköliittymä

14 800,54

14 800,54

1132 Vesiliittymä

15 136,91

15 136,91

1135 Lämpöliittymä

10 932,22

10 932,22

Omistuskiinteistöt

364 059,59

364 059,59

1160 Asuin- ja toimistorakennukset

1 674 806,72

1 730 458,87

1163 Asuin- ja toimistorakennukset, poisto

0

-55 652,15

1180 Väestönsuojat

410,37

410,37

1220 Rakennuksen koneet ja laitteet

5 146,50

6 862,00

1223 Rakennuksen koneet ja laitteet, poisto

0

-1 715,50

Rakennukset ja rakennelmat

1 680 363,59

1 680 363,59

1380 Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat

290 297,46

227 067,54

1381 Ennakkomaksut ja keskener.hank. lisäys

0

63 229,92

Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat

290 297,46

290 297,46

Aineelliset hyödykkeet yhteensä

2 334 720,64

2 334 720,64

PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ

2 364 994,48

2 364 994,48

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Lyhytaikaiset saamiset

1700 Vastike- ja vuokrasaamiset

88 677,59

51 832,74

Saamiset kiinteistön tuotoista

88 677,59

51 832,74

1790 Siirtosaamiset

0

10 677,42

Siirtosaamiset

0

10 677,42

Lyhytaikaiset saamiset yhteensä

88 677,59

62 510,16

1910 Pankkitilit

30 706,44

27 351,29

1911 Pankkitilit 2

337 462,41

282 662,92

1912 Pankkitilit 3

-436 852,02

0

Rahat ja pankkisaamiset yhteensä

-68 683,17

310 014,21

VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ

19 994,42

372 524,37

VASTAAVAA YHTEENSÄ

2 384 988,90

2 737 518,85

OMA PÄÄOMA

Osakepääoma

2000 Osakepääoma

12 445,91

12 445,91

Osakepääoma

12 445,91

12 445,91

Osakepääoma yhteensä

12 445,91

12 445,91

Rahastot

2030 Rakennusrahasto

2 270 133,36

2 270 133,36

Rakennusrahasto

2 270 133,36

2 270 133,36

Rahastot yhteensä

2 270 133,36

2 270 133,36

2170 Edellisten tilikausien voitto (tappio)

-7,97

-19 389,69

Edellisten tilikausien voitto / tappio

-7,97

-19 389,69

Tilikauden voitto / tappio

77 241,37

19 381,72

OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ

2 359 812,67

2 282 571,30

VIERAS PÄÄOMA

Lyhytaikainen

2750 Luotollinen pankkitili, lyhytaikainen

0

429 714,64

Lainat rahoituslaitoksilta

0

429 714,64

2800 Vastike- ja vuokraennakot

195

328,05

Saadut ennakot

195

328,05

2850 Ostovelat, lyhytaikaiset

18 086,46

22 293,18

Ostovelat

18 086,46

22 293,18

2952 Saadut vuokravakuudet

600

500

2970 Arvonlisäverovelka

6 294,77

2 111,68

Muut velat

6 894,77

2 611,68

Lyhytaikaiset velat yhteensä

25 176,23

454 947,55

VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ

25 176,23

454 947,55

VASTATTAVAA YHTEENSÄ

2 384 988,90

2 737 518,85