

Asiakirjan ovat allekirjoittaneet

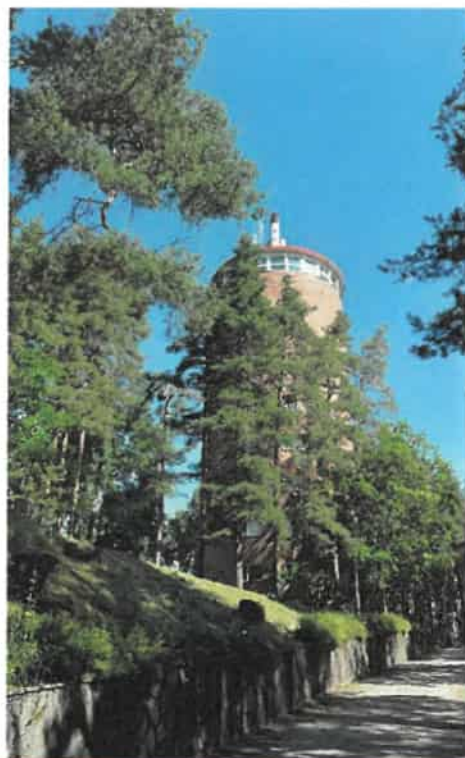
Nimi	Tunnistautuminen	Aika
Erika Tiainen	Suomi.fi	04.04.2025 13:38:40 UTC+03:00
Mika Mäentalo	Suomi.fi	04.04.2025 13:39:01 UTC+03:00
Jouko Rajajärvi	Suomi.fi	04.04.2025 13:48:46 UTC+03:00
Jari Parkkonen	Suomi.fi	04.04.2025 14:01:16 UTC+03:00
Fuat Wafin	Suomi.fi	04.04.2025 15:25:07 UTC+03:00
Sanna Karppinen	Suomi.fi	04.04.2025 15:36:45 UTC+03:00
Venla Kalmi	Suomi.fi	04.04.2025 15:47:59 UTC+03:00
Jarmo Ruuth	Suomi.fi	06.04.2025 17:16:12 UTC+03:00
Kauko Kekkonen	Suomi.fi	07.04.2025 09:49:25 UTC+03:00
Kirsi Lehtimäki	Suomi.fi	07.04.2025 10:04:18 UTC+03:00



Tämä dokumentti on sähköisesti allekirjoitettu

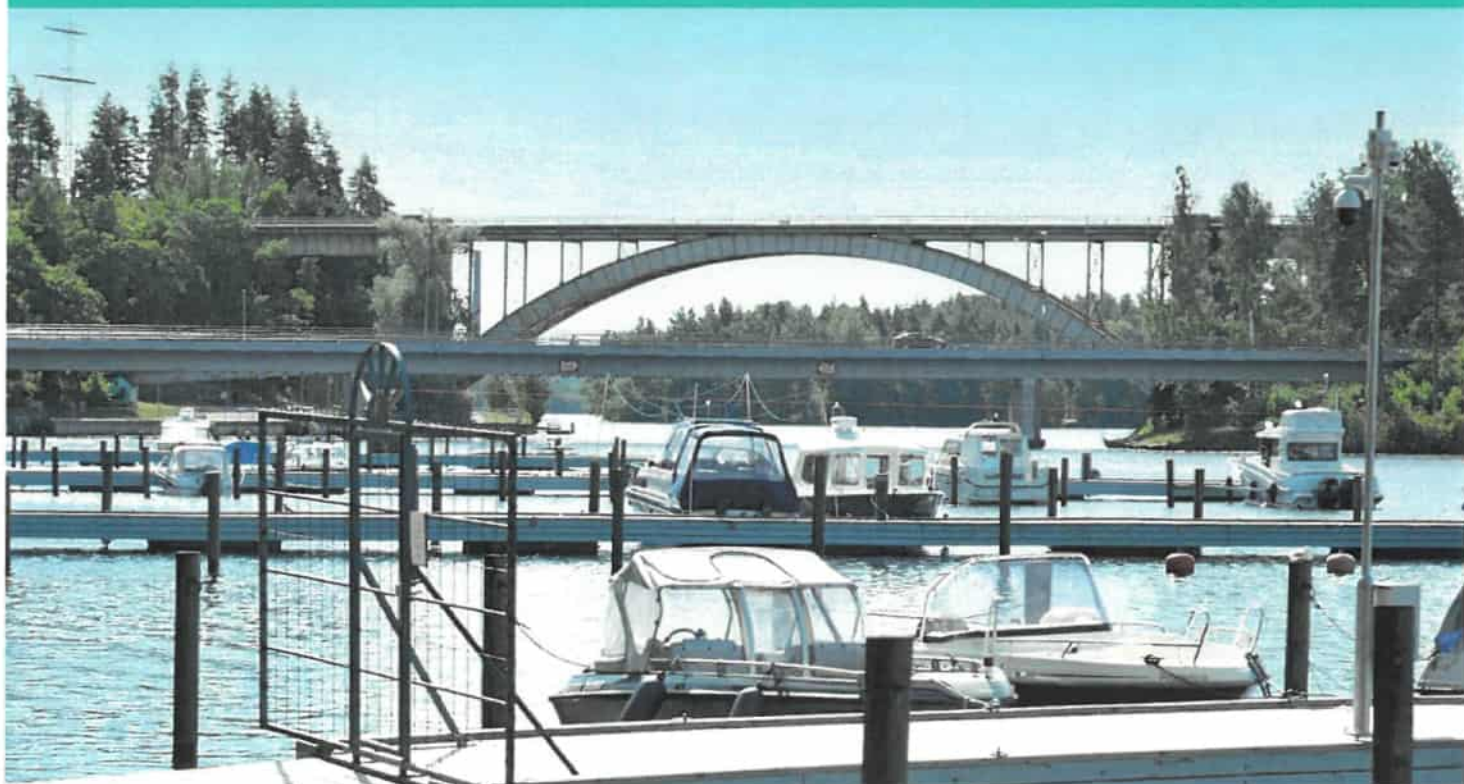
Sisällys: - Kansilehti (1 sivu)
- Alkuperäinen dokumentti (131 sivua)

Kansilehden sivu 1/1



Heinola TILINPÄÄTÖS 2024

Kaupunginhallitus 31.3.2025



Sisällys

1. TOIMINTAKERTOMUS 2024.....	1
1.1 Yleistä.....	1
1.1.1 Kaupunginjohtajan katsaus.....	1
1.1.2 Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset.....	3
1.1.3 Yleinen ja alueen taloudellinen kehitys.....	5
1.1.4 Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa.....	11
1.1.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	22
1.1.6 Kaupungin henkilöstö.....	24
1.1.7 Ympäristöasiat.....	24
1.1.8 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista.....	26
1.2 Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä.....	27
1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus.....	31
1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	31
1.3.2 Toiminnan rahoitus.....	34
1.3.3 Rahoitusasema ja sen muutokset.....	36
1.4 Kokonaistulot ja -menot.....	39
1.5 Kuntakonsernin toiminta ja talous.....	40
1.5.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen kuuluvista yhteisöistä.....	40
1.5.2 Konsernin toiminnan ohjaus.....	40
1.5.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat.....	40
1.5.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	41
1.5.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä.....	41
1.5.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut.....	42
1.6 Tilikauden tuloksen käsittely.....	46
2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN.....	47
2.1 Käyttötalouden toteutuminen.....	48
2.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen.....	73
2.3 Investointiosan toteutuminen.....	76
2.4 Rahoitusosan toteutuminen.....	81
2.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.....	82
3 KONSERNIYHTIÖIDEN TAVOITTEET.....	85
3.1 Heinolan vuokra-asunnot Oy.....	85
4 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT.....	87
4.2 Rahoituslaskelma.....	88
4.3 Tase.....	89
4.4 Konsernilaskelmat.....	91
5 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT.....	95
6 ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET.....	111
7 ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT.....	126
8 LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITTEIDEN LAJEISTA.....	127



1. TOIMINTAKERTOMUS 2024

1.1 Yleistä

1.1.1 Kaupunginjohtajan katsaus

Maailmanjärjestyksessä on meneillään jonkinlainen laajempi systeemimuutos siitä mihin viimeisen seitsemänkymmenen vuoden aikana olemme tottuneet. Valtioiden välisestä kehityskulusta, jossa maailmanlaajuinen yhteistyö tuo enemmän kaikille, ollaan kääntymässä maailmaan, jossa vahvimmat määrittelevät pelisäännöt. Suomen kaltaiselle pienelle kansakunnalle, jonka hyvinvointi tukeutuu vahvaan vientiin, nämä mullistukset tuovat tullessaan epävarmuutta. Epävarmuus yhdistettynä lähialueella tapahtuvaan hyökkäyssotaan, kansakuntamme kilpailukykyyn ja maailmankin mittakaavassa suuren demografiamuutokseen, Suomen julkinen talous, elinkeinoelämä ja yksityinen kulutus on erittäin haasteellisessa tilanteessa.

Suomalainen julkinen hallinto on kansainvälisesti mitattuna varsin laadukasta ja kustannustehokasta. Meillä on ollut historiallista näyttöä siitä, että pystymme viemään isojaakin muutoksia ja painopisteiden vaihdoksia tilanteen niin vaatiessa. Sosiaali- ja terveystoimenuudistus vuonna 2023 suorina ja välillisenä vaikutuksena synnytti merkittävän muutosaallon suomalaisessa kuntakentässä, mikä realisoitui myös Heinolan kaupungin taloudessa.

Muutosohjelmalinjausten toteutusta vuonna 2024

Heinolan kaupunginvaltuusto hyväksyi laaja-alaisen muutosohjelman vuonna 2023. Ohjelma tähtäsi uuden toimintarakenteen ja -kulttuurin luomiseen, uusien palvelumallien hyväksymiseen ja kustannustehokkuuteen. Vuoden 2024 talousarvion toteutuminen eli tilinpäätös, on monelta osin jo seurausta ja tulosta hyväksytystä muutosohjelmasta.

Talouselämyksen vuosi on kaikkien keskeisten lukujen osalta onnistunut. Miesmuistiin erittäin korkea inflaatio ja kustannustason nousu, sekä valtakunnallisten palkkatarkistusten vaikutukset ennakoivat yli 3 % menokasvua, mutta tilinpäätöksessä menot kasvoivat vain 0,1 %. Tuloja pystyttiin

kasvattamaan puolestaan 3,1 %. Näiden johdosta kaupungin toimintakate parani 2,3 %, 955 t euroa.

Aikaisempien vuosien varsin korkeaa investointitasoa, jolla toteutettiin kouluverkkoa, sopeutettiin lähemmäksi Heinolan kaupungin kestävästä maksukykyä. Investointimenot vuonna 2024 olivat yhteensä n. 6,6 milj. euroa. Tällä pystyttiin vastaamaan keskeisiin investointitarpeisiin. Suurimmat investoinnit v. 2024 kohdentuivat infrastruktuuriin kuten katujen saneeraukseen.

Toimintakatteen parantuessa ja investointiturkin myötä, kaupungin velkamäärä asukasta kohden laski jo toisen vuoden peräkkäin. Lainakanta oli vuoden lopussa yhteensä 107,7 milj. euroa ja pieneni vuodesta 2023 n. 5,4 milj. eurolla. Asukaskohdainen lainamäärä oli vuoden lopussa 6 039 euroa. Tätä kokonaisuutta voidaan pitää muutosohjelman tavoitteiden mukaisena ja suuntana, jolla Heinolan kaupunki hoitaa taloutta vastuullisesti ja kestävästi.

Vuonna 1998 energiayhtiön yhtiön myynnistä saatu sijoitusvarallisuus on elpynyt vuoden 2023 salkun romahduksesta ja voidaan todeta, että on osoittautunut viisaaksi ratkaisuksi olla hätiköimättä pääoman suhteen. Sijoitusomaisuuden ollessa tilinpäätöksessä n. 119 milj. euroa, on edelleen tärkeää hyödyntää sijoitettua pääomaa heinolalaisten parhaaksi.

Hyvän tuloksen myötä pystytään varautumaan tuleviin investointeihin investointivaroiksi, 5,6 milj. euroa. Varaus parantaa tulevien vuosien tulosta poistoja pienentämällä.

Toiminnalliset tavoitteet osoittavat myös osaltaan onnistumisia; kuntien välisessä nettomuutossa olemme pystyneet pitämään paikkamme parhaan 25/300 kunnan joukossa suomessa. Lisäksi hyvinvointiin liittyvät mittarit, varsin haastavasta yhteiskunnallisesta tilanteesta huolimatta, osoittavat useita onnistumisia kohteita.

Haastavassa taloudellisessa tilanteessa olemme myös pystyneet investoimaan ja modernisoimaan palvelutuotantoamme sekä kehittämään prosesseja ja uusimaan välineitä. Keskeisillä mittareilla mitattuna asukaskokemus ja tyytyväisyys palveluihin on valtakunnallisesti korkealla tasolla. Yksi keskeinen kehityskohde meillä kuitenkin on se, kuinka hyvin pystymme myös viestimään niistä vahvuuksista, joita meillä todistetusti ja tutkitusti on.

Osana muutosohjelmaa toteutettiin vuoden 2024 aikana myös pitkälle kantavia päätöksiä, joiden tuloksellisuudesta saamme nauttia jatkossa. Vesilaitoksen operointi siirrettiin Lahti Aqua Oy:lle, kaupungin tilakeskuksen palveluliiketoiminta yhtiöitettiin ja Heinolan kaupunki liittyi osaksi maakunnallisen elinkeino-yhtiön Lahden Seudun Kehitys Ladec Oy:n palveluita ja rahoittajasopimusta. Näiden osalta on syytä odottaa taloudellisesti myönteisiä vaikutuksia Heinolan kaupungin talouteen tulevina vuosina.

Vuoden 2024 varsin hyvän taloudellisen tuloksen takana on valtuuston laajan enemmistön tuki muutosohjelmalle, sen mukaisten tavoitteiden eteenpäin viemisellä ja erityisesti sen edellyttämien muutoksen hyväksymiselle. Muutosohjelma on koskettanut koko henkilöstöä ja on edellyttänyt erityisesti lähiesihenkilöiltä taitoa, osaamista ja kykyä viedä toimintakulttuurin muutosta tavoitteineen läpi. Tämä työ toki jatkuu vielä vuonna 2025.

Haluaisin kuvitella, että muutosohjelman myötä ja tilinpäätöksen osoittamalla toiminnallisilla ja taloudellisella tuloksella, olemme löytäneet kestävänsä tavan yhdessä viedä läpi muutosta tässä haasteellisessa maailmassa. Erisuuntaan repivä ja syyllistävä toimintakulttuuri ei edistä Heinolan kaupungin pitkäaikaisia tavoitteita.

Uudeltakin valtuustolta vaaditaan päätöksentekokykyä

Onneksi maailmassa on jotain pysyvääkin. Niin kuin talven päättyessä lumi sulaa, varmaan alkaa myös keskustelu Heinolan kaupungin huonosta talouden hoidosta. Kunta-alan ammattilaisena seuraan koko suomalaista kuntakenttää. Uskallan varo-

vaisestikin todeta, että Heinolan kaupungin taloudellinen tilanne, viime vuosina osoitettu operatiivinen kyky toteuttaa muutoksia yhdistettynä poliittiseen tahtoon johtaa siihen, että Heinolan kaupungin tilanne on vähintään parhaan neljänneksen joukossa Suomessa.

Tätä kirjoittaessa on jo selvää, että alkavalla valtuustokaudella meillä on edessä muutosohjelma kaksi. Valtion suunnitelma kuntien valtionosuuksien muutos tulee vaikuttamaan Heinolan kaupungin talouteen heikentävästi lähivuosina. Sopeutuksen mittakaava selviää kuluvan vuoden aikana, mutta lienee rehellistä todeta, että tulevalta valtuustolta edellytetään samalaista päätöksentekokykyä, kun tällä valtuustokaudella on osoitettu. Samoin on todennäköistä, että suomalaiseen kuntarakenteeseen tulee muutoksia, jotka tulevat koskettamaan myös Heinolan kaupunkia, vaikka kuinka haluaisimme sulkea siltä silmämme. Lainsäädännön kehittyminen luo vaateita kuntayhteistyölle ja meidän on syytä pohtia, kenen kanssa jatkossa hoidamme rakennusvalvontaa tai elinkeinoasioita?

Haluan lopuksi kiittää laajasti meidän päättäjiämme, jotka tarttuivat heille osoitettuun haasteeseen ja pystyivät tekemään vaikeitakin päätöksiä. Heidän tukensa johdolle mahdollisti muutosten läpiviennin tavalla, josta voimme olla kaikki ylpeitä. Suuret ja räväkät otsikot väistettiin. Samalla haluan kiittää koko organisaatiota; esihenkilöitä ja jokaista työntekijää siitä, millä tavalla meille asetettuun haasteeseen pystyimme vastaamaan. Viime vuosi oli monella tavalla raskas ja työläs, mutta tulos siitä on erittäin esimerkillinen ja ennen kaikkea antaa uskoa, että tällä joukolla pystymme ratkaisemaan nekin haasteet, joita tuntematon tulevaisuus pitää sisällään.

Heinolassa 20. maaliskuuta 2025

Jari Parkkonen
kaupunginjohtaja



1.1.2 Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Valtuuston puheenjohtajat 2021–2025

- **Puheenjohtaja Niina Varjo (KOK)**
- I varapuheenjohtaja Heimo Riutta (SDP)
- II varapuheenjohtaja Mikko Rautkoski (PS)

Kaupunginhallitus 1.8.2021–31.5.2025

- **Puheenjohtaja Kirsi Lehtimäki (SDP)**
- I varapuheenjohtaja Fuat Wafin (KOK)
- II varapuheenjohtaja Sanna Karppinen (Pahe)
- Jäsen Hanna-Liisa Endén (KD)
- Jäsen Jarmo Ruuth (PS)
- Jäsen Kimmo Huvinen (SDP)
- Jäsen Mika Mäentalo (KESK)
- Jäsen Jouko Rajajärvi (SDP)
- Jäsen Venla Kalmi (KOK)

Polittiset voimasuhteet valtuustossa ja kaupunginhallituksessa 31.12.2024

valtuustoryhmä	valtuusto 2021–2025	kaupunginhallitus 2021–2025
Heinolan Sosialidemokraattinen valtuustoryhmä, SDP	12	3
Kansallinen Kokoomus, KOK	8	2
Heinolan Perussuomalaisten valtuustoryhmä, PS	7	1
Parempi Heinola valtuustoryhmä, PaHe	6	1
Kristillisdemokraattinen valtuustoryhmä, KD	4	1
Heinolan Keskustan valtuustoryhmä, KESK	3	1
Heinolan kansallisseura	2	-
Vasemmistoliitto, Vas	1	-
Yhteensä	43	9

Heinolan kaupungin luottamushenkilöorganisaatio vuonna 2024



Heinolan kaupungin tilivelvolliset vuonna 2024

Kuntalain mukaan tilivelvollisia ovat kunnan toimielimen jäsen ja toimielimen tehtäväalueen johtava viranhaltija; kaupunginhallitus, lautakunnat ja johtokunnat sekä niiden jaostot ja toimikunnat. Kuntalaissa ei ole tarkemmin määritelty johtavia viranhaltijoita, vaan kunnan tulisi määritellä ne itse.

Johtavina/tilivelvollisina viranhaltijoina voidaan pitää toimielimen esittelijöitä ja toimielimen tehtäväalueella itsenäisestä tehtäväkokonaisuudesta vastaavia viranhaltijoita. Laki ei vaadi tilivelvollisten viranhaltijoiden määrittelemistä ennakolta, mutta tilivelvollisten ja muiden

vastuullisten kannalta on kuitenkin selkeämpää, jos he tietävät, keitä vastuuvapauslausuma koskee.

Tilivelvollisella on vastuu johtamansa toiminnan riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan järjestämisestä ja niiden jatkuvasta ylläpidosta. Tilivelvollisuus merkitsee sitä, että tilivelvollisen toiminta tulee valtuuston arvioitavaksi, häneen voidaan kohdistaa tilintarkastuskertomuksessa muistutus ja häneltä voidaan evätä vastuuvapaus sekä omasta että alaisensa tekemisestä tai tekemättä jättämisestä.

Viranhaltijat

- Parkkonen Jari, kaupunginjohtaja

Yhteiset palvelut

- Hurmola-Remmi Hanna, toimialajohtaja / hallinto- ja kehitysjohtaja, talouspalvelujen palvelualuejohtaja, oman toimensa ohessa 28.2.2024 asti
- Blom Annika, palvelualuejohtaja / henkilöstöpäällikkö
- Paasiranta Piia, talouden projekti- ja kehityspäällikkö 28.2.2024 asti palvelualuejohtaja / talouspalvelupäällikkö 1.3.2024 alkaen
- Kinnunen Jari, palvelualuejohtaja / digi- ja tietohallintopäällikkö
- Joentausta Teppo, palvelualuejohtaja / kaupunginlakimies

Hyvinvointi

- Hepo-oja Pirjo, toimialajohtaja / hyvinvointijohtaja
- Mäkilä Kirsi, palvelualuejohtaja / hyvinvointipäällikkö 14.11.2024 asti
- Liisa Koski-Lukkari, palvelualuejohtaja / hyvinvointipäällikkö 18.11.2024 alkaen oman toimensa ohessa
- Salminen Päivi, palvelualuejohtaja / varhaiskasvatusjohtaja
- Andersson Anne, palvelualuejohtaja / virikkeellinen elämä
- Helander Pia, palvelualuejohtaja / koulutusjohtaja

Elinvoima

- Liisa Koski-Lukkari, toimialajohtaja / elinvoimajohtaja
- Malin Netta, palvelualuejohtaja / elinkeinopäällikkö
- Kuivalainen Harri, palvelualuejohtaja / kaupunginarkkitehti
- Ruutu Mirja, palvelualuejohtaja / maankäyttöinsinööri
- Jäppinen Saija, palvelualuejohtaja / kulttuurisihteeri

Tekniikka

- Houhala Keijo, toimialajohtaja / teknisen toimen johtaja
- Kuosa Jari, palvelualuejohtaja, kiinteistöpäällikkö
- Matteinen Ari, palvelualuejohtaja / rakennuspäällikkö
- Lääveri Elsi, palvelualuejohtaja / palvelupäällikkö

Lupa- ja valvontatoimiala

- Houhala Keijo, toimialajohtaja / ympäristöpäällikkö
- Mara Juha, palvelualuejohtaja / johtava rakennustarkastaja
- Laitinen Tarja, palvelualuejohtaja / vastaava ympäristönsuojelutarkastaja



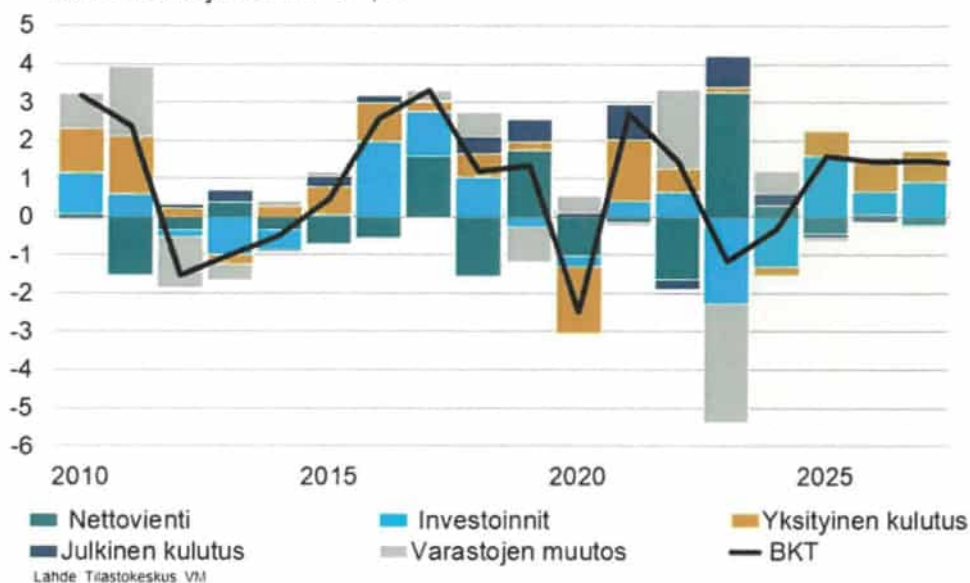
1.1.3 Yleinen ja alueen taloudellinen kehitys

Valtionvarainministeriön joulukuussa 2024 julkaiseman taloudellisen katsauksen mukaan Suomen talous kääntyi taantumasta hienoiseen kasvuun alkuvuoden aikana, mutta vuositasolla bruttokansantuote (BKT) jää 0,3 prosenttia pienemmäksi vuonna 2024 kuin edellisvuonna. Eniten tuotantoa on heikentänyt rakentamisen merkittävä vähentyminen ja tänä vuonna myös yksityinen kulutus hieman laskee. Kasvua sen sijaan tulee

ulkomaankaupasta. Vienti on kasvanut haastavasta ympäristöstä huolimatta. Inflaation hidastuminen ja korkojen lasku kääntävät sekä kulutuksen että investoinnit kasvuun ensi vuonna. Kasvua heikentävät kuitenkin julkisiin menoihin kohdistuvat säästöt ja verojen korotukset. Vuonna 2025 BKT kasvaa 1,6 prosenttia ja 1,5 prosenttia vuosina 2026 ja 2027.

Suomen BKT ja kysyntäerät

vuosimuutos ja kontribuutio, %



Inflaatio on hidastunut selvästi. Veronkorotukset nostavat kuluttajahintoja ja hidastavat inflaation laskua. Inflaation hidastumisen myötä kotitalouksien reaalitulot ovat kääntyneet kasvuun. Tämä ei ole kuitenkaan heti näkynyt kulutuksessa, sillä kulutus on laskenut ja kotitalouksien säästäminen on kasvanut selvästi. Rakentamisen jyrkkä lasku näyttäisi pysähtyneen. Ensi vuodesta lähtien asuntorakentamisen odotetaan toipuvan, kun korkojen lasku piristää asuntomarkkinoita.

Työmarkkinoiden käänne parempaan siirtyy vuoteen 2025, jolloin talouden elpyminen lisää työvoiman kysyntää. Vuonna 2024 työllisyys heikkenee erityisesti teollisuudessa ja rakentamisessa,

ja työttömyysaste nousee lähes 8,5 prosenttiin. Vaikka osaavan työvoiman puute hillitsee irtisanomisia, avoimet työpaikat vähenevät ja työttömyys kasvaa laaja-alaisesti. Vuonna 2025 työmarkkinat alkavat elpyä, mutta työttömyyden lasku on hidasta.

Julkisyhteisöjen rahoitusali jäämä on vuonna 2024 4,2 prosenttia suhteessa - BKT:hen. Heikko talouden suhdanne heijastuu julkiseen talouteen monin tavoin, minkä lisäksi viime vuosien nopea inflaatio kasvattaa menoja tuntuvasti vielä tänä vuonna. Heikon suhdanteen vuoksi verotulot ovat kasvaneet maltillisesti. Menojen kasvu on jatkunut nopeana kaikilla sektoreilla, vaikkakin osittain erisyyttä.



Ennusteeseen epävarmuutta tekevät sekä maailmantalouden riskit että kotimainen talouskehitys. Yhdysvaltojen tuleva talouspolitiikka ja erityisesti kauppapolitiikka ovat riski maailmantalouden kasvulle.

Kotimaan taloudessa kulutuksen kasvu on lykkääntynyt kotitalouksien säästämisen kasvaessa. Jos kuluttajat pysyvät varovaisina, vaikka korot laskevat ja tulot kasvavat, ei talouskaan kasva ennustetulla vauhdilla. Suomen taloudessa on kuitenkin myös positiivisia riskejä. Investointisuunnitelmia on varsin paljon ja niistä saattaa tulla talouteen ennustettua suurempi vetoapu.

Kuntarahoituksen joulukuun suhdannekatsaus noudattelee samaa linjaa valtiovarainministeriön suhdannekatsauksen kanssa. Kuntarahoituksen ennusteen kotimaan talouden elpyminen vauhdittuu ensi vuonna, kun sekä kulutus että investoinnit piristyvät. Merkittävin epävarmuus sekä koko maan että kuntatalouden kannalta liittyy työllisyyden ennakoitua heikompaan kehitykseen. Kuntataloudessa alijäämät syvenevät 2025. Aallonpohjan jälkeen sopeutustoimet sekä suhdanteen parantaminen vähitellen vahvistavat kuntataloutta 2026 alkaen.

Tuoreimmat bkt-tilastot vahvistavat, että käänne Suomen taloudessa on tapahtunut. Bruttokansantuote on kasvanut kuluvan vuoden jokaisella neljänneksellä, vaikka matkan varrelle on mahtunut poikkeuksellisen mittavia työtaisteita ja talousluottamus on pysynyt heikkona. Elpyminen on kuitenkin yhä kapea-alaista. Kasvua ovat toistaiseksi tukeneet lähinnä nettovienti sekä julkiset investoinnit. Sen sijaan kotimaiset yksityiset kysyntätekijät ovat edelleen heikoissa kantimissa.

Neljän poikkeuksellisen hyvän vuoden jälkeen kuntatalouden rahoitusaliäämä kasvaa kuluvana vuonna selvästi, kun tilapäisten tuloerien vaikutukset poistuvat, toimintakulut nousevat ja investoinnit säilyvät korkealla tasolla.

Kunnilla on jo käynnissä merkittäviä säästöohjelmia ja kuntien tuloveroprosenttien painotettu keskiarvo nousee ensi vuonna 0,07 prosenttiyksikköä. Meno- ja tulosopeutuksesta huolimatta Kuntarahoitus arvioi kuntien rahoitusaliäämän kasvavan vuonna 2025 1,7 miljardiin euroon.

Kuntataloutta rasittavat käyttötalouden menopaineet, sote-siirtojen täsmäytyksen aiheuttamat valtionosuusleikkaukset sekä nettoinvestointien lievä kasvu sekä heikentynyt työllisyysnäköymä näkyy verokertymissä.

Lähteet: Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus, talvi 2024, Kuntarahoitus Suhdanne-ennuste Q4/2024,

Alueelliset kehitysnäkymät

Päijät-Hämeen maakunnan tilanne on monilla aluetalouden mittareilla edelleen haastava. Perinteisen tehdasteollisuuden alueille ominaisesti maakunnassa näkyy korostuneesti elinkeinoelämän rakennemuutoksen, matalan koulutustason, väestön ikääntymisen sekä ylisukupolvisen syrjäytymisen vaikutukset. Bruttokansantuote asukasta kohden on Päijät-Hämeessä Suomen toiseksi alhaisin.

Viime vuosina maakunnan väkiluku on ollut hienoisessa laskussa alentuneen luonnollisen väestönkasvun ja tappiollisen maassamuuton vuoksi. Vaikka koko Päijät-Hämeen asukasluvu onkin pienentynyt, on keskuskaupunki Lahden väkiluku jatkanut lievää kasvua. Päijät-Hämeen väestörakenne on ikääntyvä ja eläkeikäisten osuus maakunnan väestöstä on hieman keskimääräistä suurempi. Luonnollisen väestönkehityksen heikenteessä maakunnan kasvu ja menestys tulevat nojaamaan jatkossa aiempaa vahvemmin työ- ja opiskeluperäiseen maahanmuuttoon. Viime vuosina ulkomaan kansalaisten määrä onkin kasvanut maakunnassa ja Päijät-Häme on nykyisin maan viidenneksi kansainvälisin maakunta tarkasteltaessa ulkomaan kansalaisten osuutta väestöstä.



Alueen työllisyysaste on pysytellyt sitkeästi hieman maan keskiarvoa matalammalla tasolla. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta on Päijät-Hämeessä maan viidenneksi korkein ja korkeampi kuin maassa keskimäärin ja keskuskaupunki Lahden työttömyysaste on ollut perinteisesti suurten kaupunkien korkeimpia. Työttömyyden rakenne on haastava; pitkäaikaistyöttömien osuus kaikista työttömistä työnhakijoista on korkea ja maakunnassa on maan korkein ilman perusasteen jälkeistä tutkintoa olevien osuus yli 15-v väestöstä.

Heikentynyt suhdannetilanne ja valtiontalouden haasteet heijastuvat maakunnan aluetalouteen. Talouden yleinen toimipumppu alkaa Päijät-Hämeen liiton tilanne- ja kehityskuvan mukaan kuitenkin näkyä myös Päijät-Hämeessä. Viimeisimmän PK-yritysbarometrin mukaan Päijät-Hämeen yritysten suhdanneodotukset ovat hiljalleen nousemassa viime kevään verrattuna. Mutta varovaisuuttakin on. Pk-yritysten investointihalukkuus on edelleen vaatimattomalla tasolla ja kaikilla päätoimialoilla on enemmän investointeja vähentäviä yrityksiä kuin niitä, joilla investointien odotetaan lisääntyvän.

Pk-yritysten kasvuhaluus Päijät-Hämeessä on ollut pitkään vaatimatonta, mutta nyt luvuissa alkaa hiljalleen näkyä muutosta. Yli kolmannes pk-yrityksistä on joko voimakkaasti tai mahdollisuuksien mukaan kasvuhakuisia. Päijät-Hämeessä on resursoitu kärkien TKI- ja innovaatiotoimintaan ja infran rakentamiseen, joista hyviä esimerkkejä ovat mm. elintarvikesektorin LABin Food Pilot Plant sekä LUT-yliopiston ja Kempowerin sähköisen liikenteen tutkimuskeskus EMRC. Kasvuhalukkaita yrityksiä löytyy ja maakunnan keskeiset klusterialat - sähköinen liikenne, Lahti Sports Hub, Päijät-Hämeen viljaklusteri, kiertotalous-, metsä- ja puuteollisuus, sekä Lahden seudun meriklusteri - kehittyvät ja laajentavat verkostojaan.

Lähteet: Päijät-Hämeen liitto, Päijät-Hämeen tilanne- ja kehityskuva 2024–2025, Työ- ja elinkeinoministeriö, Alueelliset kehitysnäkymät syksy 2024

Kuntien talouskehitys

Vuonna 2024 kuntien talouden kehitys oli monivaiheinen ja haasteellinen. Kuntatalouden tila heikkeni, mutta ei niin paljon kuin alun perin pelättiin. Kuntien omat sopeutustoimet auttoivat vahvistamaan taloutta, vaikka haasteita riitti.

Kuntaliiton vuoden 2024 kuntatalouden tilaa arvioivasta tilinpäätösanalyysistä käy ilmi, että kuntien tilinpäätökset olivat vahvempia kuin mitä vuosi sitten talousarvioiden perusteella ennakoitiin. Menokasvu oli odotettua maltillisempaa, ja toimintakate eli kunnan netto-toimintakulut kasvoivat vain 1,8 prosenttia. Peräti 130 kunnassa toimintakulut jopa pienentyivät vuoteen 2023 verrattuna.

Vaikka kuntatalouden rahavirta jäi positiivisesta tuloksesta huolimatta alijäämäiseksi, kuntien investoinnit pysyivät korkealla tasolla ollen 4,8 miljardia euroa vuonna 2024. Rahavirta oli negatiivinen, koska käyttötulot eivät riittäneet kaikkien investointien rahoittamiseen. Kunnat velkaantuivat lisää 720 miljoonalla eurolla, ja lainakanta kääntyi väli vuosien jälkeen kasvuun.

Kuntien talouden tilan heikkenemistä selittää osittain verotulojen aleneminen 500 miljoonalla eurolla, mikä johtui muun muassa sote-uudistukseen liittyneiden verohäntien poistumisesta. Lisäksi valtionosuudet pienenevät 250 miljoonalla eurolla, ja korkokustannukset kasvoivat. Toisaalta kuntien työttömyysvakuutusmaksujen aleneminen ja työttömyysturvan rahoittamiseen liittyvien menojen pieneminen auttoivat hillitsemään kustannuksia.

Kuntien yhteenlaskettu tulos oli 1 100 miljoonaa euroa vuonna 2024. Tulos oli positiivinen 203 kunnassa ja negatiivinen 80 kunnassa. Energiayhtiöiden osuuskien myynti Mikkelissä, vesilaitoksen yhtiöittäminen Tampereella sekä Helsingin ja Espoon positiiviset tulokset kattoivat



koko maan tuloksesta yli 70 prosenttia. Ilman näitä kaupunkeja kuntien tulos olisi jäänyt 300 miljoonaan euroon.

Kuntatalouden näkymät ovat edelleen haastavat. Mittavat investointipaineet ja kustannuskehityksen hallinta asettavat haasteita tuleville vuosille. Rakenteellisesta alijäämästä on vaikea päästä eroon, ja kuntien on jatkossakin tehtävä sopeutustoimia talouden tasapainottamiseksi.

Lähde: www.kuntaliitto.fi. Tiedote 4.2.2025
Kuntatalouden tila heikkeni. Kuntatalouden kehitys vuoteen 2024

Työllisyys

Hämeen ELY-keskusalueella oli joulukuun lopussa 22 133 työtöntä työnhakijaa, mikä on 1 194 enemmän (+6 %) kuin vuotta aikaisemmin. Kokoaikaisesti lomautettuja näistä oli 2 626 eli 688 edellisvuotta vähemmän (21 %). Nuoria alle 25-vuotiaita oli joulukuun lopussa työttömänä 2 540, mikä on 269 enemmän (+12 %) kuin vuotta aiemmin. Pitkäaikaistyöttömiä eli yhtäjaksoisesti vähintään vuoden työttömänä työnhakijana olleita oli 7 437, mikä on 1 000 edellisvuotta enemmän (+16 %). Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli Hämeen ELY-keskusalueella joulukuun lopussa 12,9 prosenttia, mikä

on 0,7 prosenttiyksikköä enemmän kuin vuotta aikaisemmin. Alle 25-vuotiaiden nuorten työttömien osuus alle 25-vuotiaasta työvoimasta oli 17,6 prosenttia ja ulkomaalaisten työttömien työnhakijoiden osuus ulkomaalaisesta työvoimasta 41,4 prosenttia.

Päijät-Hämeessä työttömyys kasvoi vuodentakaisesta kaikissa kunnissa (pl. Asikkala (6 %)). Suhteellisesti eniten työttömyys kasvoi Kärkölässä (+18 %). Marraskuuhun verrattuna työttömien määrä kasvoi kaikissa päijäthämäläisissä kunnissa; suhteellisesti eniten Kärkölässä (+20 %). Kokoaikaisesti lomautettujen määrä väheni monissa maakunnan kunnissa edellisvuodesta; suhteellisesti suurinta lasku oli Orimattilassa (20 %) ja kasvu Kärkölässä (+52 %).

Työnhakijoiden osuus työvoimasta oli maakunnan korkein Heinolassa (16,6 %) ja Lahdessa (15,9 %) sekä Padasjoella (14,9 %) ja matalin Hollolassa (8,7 %). Työttömyysaste nousi edellisvuodesta kaikissa maakunnan kunnissa; eniten Sysmässä (+2,3 %yks.) sekä Padasjoella ja Kärkölässä (+2,1 %yks.). Koko maakunnassa työttömien osuus työvoimasta oli 14,6 prosenttia, mikä on 1,0 prosentti-yksikköä edellisvuotta korkeampi.

Työttömien osuus työvoimasta kk lopussa (12/2024)

KUNTA	12/2024	11/24	12/23	muutos 11/24	muutos 12/23
Asikkala	11,2	10,0	11,8	1,2	-0,6
Hartola	13,8	12,3	13,5	0,7	1,1
Heinola	16,6	15,2	15,0	1,0	2,0
Hollola	8,7	7,8	8,3	0,9	0,4
liitti	12,7	11,2	10,9	1,5	1,8
Kärkölä	12,8	10,7	10,7	2,1	2,1
Lahti	15,9	14,5	14,9	1,4	1,0
Orimattila	13,4	12,2	12,4	1,2	1,0
Padasjoki	14,9	13,9	12,8	1,0	2,1
Sysmä	12,9	11,7	11,1	-0,4	2,3
PÄIJÄT-HÄME	14,6	13,2	13,6	1,4	1,0



Väestö

Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan Suomen väkiluku oli joulukuun 2024 lopussa 5 637 214. Maamme väkiluku kasvoi vuoden 2024 aikana 33 363 hengellä. Väestönkasvua ylläpiti muuttovoitto ulkomailta, sillä maahanmuuttoa oli 48 546 enemmän kuin maastamuuttoa. Syntyneitä oli 14 300 vähemmän kuin kuolleita.

Joulukuun ennakkotilaston mukaan vuonna 2024 syntyi 43 711 lasta, mikä on 328 lasta enemmän kuin vuonna 2023. Syntyvyys laski silti edellisvuodesta, sillä vuonna 2024 ennakkollinen kokonaishedelmällisyysluku oli 1,25, kun kalenterivuonna 2023 se oli 1,26. Luku on mittaushistorian alhaisin, kolmatta vuotta peräkkäin. Kokonaishedelmällisyysluku kertoo, kuinka monta lasta nainen synnyttäisi elämänsä aikana, jos syntyvyys pysyisi laskentavuoden tasolla.

Kuolleiden määrä oli 58 011 vuonna 2024, mikä on 3 328 henkeä vähemmän kuin edellisvuonna. Laskua oli myös edellisvuonna. Kuolleiden määrä pysyi kuitenkin melko korkealla tasolla, sillä määrä on kolmanneksi suurin sitten sotavuosien. Ennakkotietojen mukaan vastasyntyneen elinajanodote oli pojilla 79,6 ja tytöillä 84,7 vuonna 2024. Poikien elinajanodote piteni 0,7 vuodella ja tyttöjen 0,5 vuodella vuoden 2024 aikana.

Ulkomailta muutti Suomeen vuoden 2024 aikana 63 049 henkeä ja Suomesta ulkomaille 14 503 henkeä. Maahanmuuttoa oli 10 187 vähemmän ja maastamuuttoa 819 vähemmän kuin edellisvuonna. Suomen kansalaisia maahanmuuttajista oli 6 604 ja maasta-

muuttajista 8 538. Vuonna 2024 maahanmuuttojen määrä oli tilastointihistorian toiseksi korkein, vuonna 2023 sen ollessa korkeimmillaan, 73 236 henkeä. Myös nettomaahanmuutto oli vuonna 2024 mittaushistorian toiseksi korkein, 48 546 henkeä.

Tilastokeskuksen maakunnittaisten ennakkotietojen mukaan väkiluku kasvoi vuonna 2024 Uudellamaalla, Pirkanmaalla, Varsinais-Suomessa, Pohjanmaalla, Keski-Suomessa, Pohjois-Savossa, Päijät-Hämeessä, Ahvenanmaalla, Pohjois-Pohjanmaalla ja Lapissa.

Kuntien välisestä ja kansainvälisestä nettomuutosta eli kokonaisnettomuutosta eniten muuttovoittoa saivat Uusimaa, 21 736 henkeä, ja Pirkanmaa, 7 282 henkeä. Suhteellisesti eniten muuttovoittoa kokonaisnettomuuton mukaan saivat Pirkanmaa, 13,4 %, sekä Uusimaa, 12,3 % ja Varsinais-Suomi, 11,4 %. Muuttotappiota kokonaisnettomuutosta ei kokenut yksikään Suomen maakunnista.

Määrällisesti suurin muuttotappio maakuntien välisessä muutossa oli Pohjois-Pohjanmaalla, 1 450 henkeä. Suhteellisesti suurin muuttotappio maakuntien välisessä muutossa oli Kainuussa, 9,1 % väestöstä.

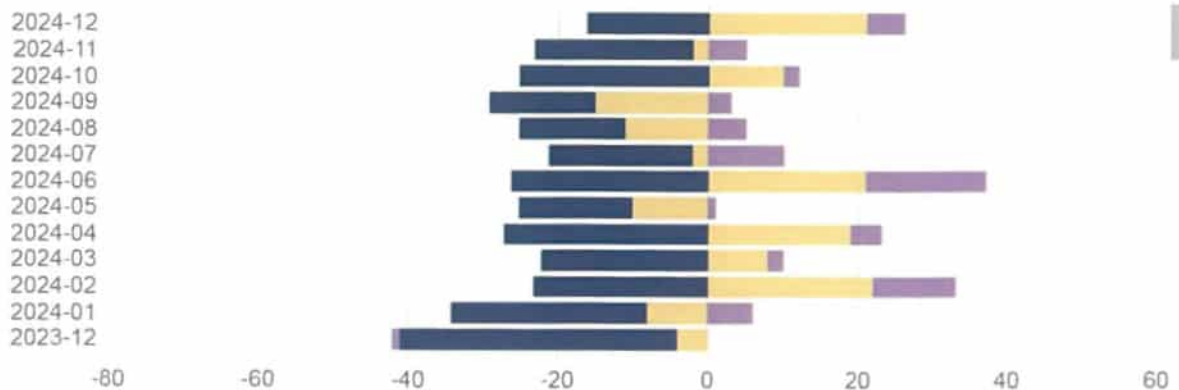
Heinolan väestön muutokset

Heinolan väkiluku vuoden 2024 lopussa oli tilastokeskuksen ennakkotilaston mukaan yhteensä 17 827 (-0,5 %). Luonnollinen väestön muutos oli negatiivinen (-248) vuoden jokaisena kuukautena. Kuntien välinen nettomuutto oli positiivista samoin nettomaahanmuutto. Vuonna 2024 syntyi kaupunkiin 72 uutta lasta.



Väestönlisäys- ja vähenemä

■ Kuntien välinen nettomuutto, henkilöä ■ Luonnollinen väestönlisäys, henkilöä ■ Nettomaahanmuutto, henkilöä



Väestön muutos oli negatiivinen koko maakunnassa Lahtea lukuun ottamatta. Suhteellisesti eniten väki väheni Hartolassa, Sysmässä ja Asikkalassa. Väestön korkea keski-ikä näkyy väestömuutoksen kehityksessä.

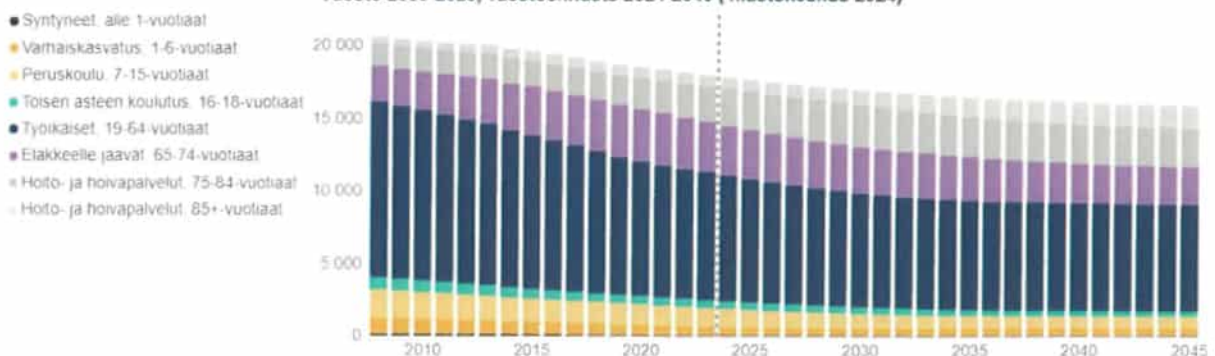
Päijät-Hämeen väestön keski-ikä ja väestönmuutos kunnittain 2024

Kunta	Väestön keski-ikä	Väestönmuutos (%)
Sysmä	57,3	-1,9 %
Hartola	55,8	-2,1 %
Padasjoki	55,3	-1,9 %
Heinola	52,1	-0,7 %
Asikkala	50,2	-1,0 %
Iitti	49,4	-0,7 %
Kärkölä	49,0	-0,6 %
Orimattila	46,1	-0,1 %
Hollola	45,8	-0,1 %
Lahti	44,6	0,6 %

Tilastokeskuksen laatimaan väestöennusteen mukaan kaupungin väkiluku tulee vähenemään tulevina vuosikymmeninä. Tilastokeskuksen väestöennuste perustuu havaintoihin syntyvyyden, kuolevuuden ja muuttoliikkeen menneestä kehityksestä. Ennusteessa oletetaan, että syntyvyys pysyy nykyisellä tasolla ja kuolevuus jatkaa alenemistaan. Ennusteessa ei oteta huomioon taloudellisten, sosiaalisten tai muiden yhteiskunta- tai aluepoliittisten päätösten mahdollista vaikutusta tulevaan väestökehitykseen.

Ennusteen mukaan Heinolan väkiluku tulee olemaan noin 16 443 vuonna 2035 ja 15 884 vuonna 2045. Väestön ikärakenne muuttuu siten, että ikääntyneiden määrä kasvaa, kun taas työikäisten ja lasten määrä vähenee.

Väestö 2008-2023, väestöennuste 2024-2040 (Tilastokeskus 2024)



1.1.4 Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Toiminta ja strategian toteuttaminen

Valtuusto hyväksyi kesäkuussa 2023 muutosohjelman, jonka tavoitteena on uudistaa kokonaisvaltaisesti kaupungin toiminta- ja johtamismallia vastaamaan paremmin hyvinvointialueuudistuksen jälkeistä tilannetta. Ohjelman tavoitteena on ollut parantaa kaupungin taloudellista tasapainoa ja toiminnan tehokkuutta. Muutosohjelmassa asetettiin taloudelle ja toiminnalle tavoitteita niin lyhyellä kuin pitkällä aikavälillä. Tavoitteita määriteltiin toimialoittain jo vuoden 2024 talousarvion laadinnassa. Tavoitteilla on ollut merkittävä vaikutus kaupungin toimintakatteen kehitykseen vuoden 2024 osalta. Kaupungin toimintakate vahvistui vuonna 2024 2,3 %:a.

Vuoden 2024 aikana valmisteltiin muutosohjelmaan liittyvää johtamisjärjestelmän muutosta. Valtuusto hyväksyi marraskuun kokouksessaan uuden hallintosäännön, joka astui voimaan 1.1.2025. Uuden hallintosäännön myötä kaupungin valtuusto asetti uudet lautakunnat toimikaudelle 1.1–31.5.2025. Uuden hallintosäännön myötä elinvoimatoimiala ja sen toiminnasta vastannut lautakunta lakkasivat, kun toimintoja siirtyi uudelle kaupunkiympäristön palvelualueelle, hyvinvoinnin palvelualueelle ja yhteiset

palvelut palvelualueelle. Hyvinvoinnin palvelualueelle syntyi uudistuksen yhteydessä kahden lautakunnan malli, kun kasvatusta- ja opetuslautakunta sekä hyvinvoinnin edistämisen lautakunta perustettiin. Tekninen lautakunta muuttui uudistuksen yhteydessä kaupunkiympäristölautakunnaksi.

Muutosohjelman organisaatio-uudistuksen yhteydessä lisäksi ulkoistettiin kaupungin tilapalvelut uuden tytäryhtiön vastuulle ja laadittiin yhteistyösopimus vesilaitostoiminnan järjestämisestä yhdessä Lahti Aqua Oy:n kanssa. Kaupungin vesilaitoksen operointi siirtyi liikkeen luovutuksella Lahti Aqua Oy:lle 1.1.2025. Lisäksi muutosohjelmaan liittyen kaupunki liittyi 1.1.2025 osaksi Lahden Seudun Kehitys Oy Ladecin rahoittajasopimusta.

Vuonna 2023 toteutettiin iso ja kokonaisvaltainen talous- ja henkilöstöhallinnon järjestelmä- ja palveluntuottajamuutosprojekti, joka konkreettisesti näkyi laajemmin koko organisaatiossa vasta vuoden 2024 toiminnassa. Uusi palveluntuottaja, uudet järjestelmät ja uudet toimintamallit ja prosessit ovat vaatineet opettelua koko organisaatiolta. Muutos on ollut todella laaja.



Strategian toteutuminen

Strategian toteutumisen arviointi toteutuu parhaiten toimialojen toiminnallisten tavoitteiden kautta.

Toiminta on ollut pääosin strategisten linjausten mukaista. Kaikkia mittareita ei kuitenkaan ole pystytty käyttämään toteutumisen seurannassa, ja osin mittareista onkin saatavilla tietoa vasta myöhemmin.

Hyvinvoinnin kasvu

- » Hyvinvointi lisääntyy (hyvinvointi-indeksi, HYTE-kerroin)
- » Toimiva arki (asukkaan hyvinvointikokemus -kysely)
- » Hiilineutraali ja resurssiviisas Heinola (CO2-päästöt, kestävän kasvun indeksi)

Uudistuva työ ja asuminen

- » Muuttovoiton vahvistaminen (työikäisten nettomuutto)
- » Dynaaminen ja uudistuva elinkeinoelämä (työpaikkojen määrä, elinvoimaindeksi)
- » Monipaikkainen Heinola (yöpymiset, matkailun tulo- ja työllisyys selvitys, asukaskokemuskysely)

Vahva kaupunkiyhteisö

- » Laadukas päätöksenteko (valtuuston ja johtoryhmien päätöksenteon itsearviointi)
- » Osallisuuden vahvistaminen (asukaskokemuskysely)
- » Hyvinvoiva henkilöstö ja hyvä johtaminen (työtyytyväisyys, esihenkilöarvioinnit)

Kestävä talous

- » Velkamäärän vähentäminen (konsernin velat ja vastuut per asukas)
- » Käyttötalouden tasapaino (vuosikate/investoinnit, toimintakate)
- » Kasvua tukevat tulevaisuusinvestoinnit (vipuvaikutus, investointilaskelmat)

Hyvä kasvaa Heinolassa



Asukkaiden hyvinvointikysely toteutettiin osallisuuden kokemusten arvioimisen tueksi ja hyvinvointikyselyn perusteella kuulluksi ja kohdatuksi tuleminen on vahvistunut, arkeen on tullut uusia käytännön vinkkejä, uusia näkökulmia ja oivalluksia ja palveluiden löytämiseen on tullut apua.

Hyvinvointi-indeksi on yksi kolmesta strategian toteutumista kuvaavista indekseistä. Indeksistä koostuu 12 erillisestä, eri ikäisten asukkaiden hyvinvointia kuvaavasta indikaattorista. Indeksien tulos on noussut vuodesta 2023 (96,34) tulokseen 142,3. Suurin positiivinen muutos nähdään harrastemallin määrässä, kotihälytysten määrän vähenemisessä ja liikuntaneuvonnan kävijämäärissä. Yhteydenotot etsivä nuorisotyöhön ovat lisääntyneet, mikä toisaalta kertoo nuorten hädän lisääntymisestä, mutta toisaalta myös saavutettavuudesta.

Hyte-kerroin vuonna 2024 oli 20,1 €/ as ja pysyi vuoden 2023 tasolla. Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen valtionosuuden lisäosa eli HYTE-kerroin on kannustin, joka tarkoittaa, että kuntien rahoituksen valtionosuuden suuruus määräytyy osaksi niiden tekemän hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyön mukaan. Päijät-Hämeen maakunnan keskiarvo oli 19,66 €/ as ja koko maan 19,33 €/ as. Heinolan Hyte-kerroin oli maakunnan parhain.

Heinola on mukana hinkukuntien (hiilineutraalit kunnat verkosto) ja toteuttaa Kets-energiasäästötavoitteita. Vuonna 2024 saavutettiin kunnan energiatehokkuussopimuksen (KETS) tavoitteet. Kets-tavoitteet on Heinolassa saavutettu etuajassa ja hiilineutraalisuuden tavoitteissa on pysytty. Kestävän kasvun indeksilukuja ei ole saatu laskettua vuodelta 2024. Indeksien ja strategisten mittareiden seurantajärjestelmiin tulee jatkossa kiinnittää huomiota.

Avoimien työpaikkojen määrä Heinolassa oli 21 työpaikkaa 12/2024. Alueella työssäkäyvien lukumäärä (työpaikat) Heinolassa oli 6 076 vuonna 2023. Kuntien välinen nettomuutto oli positiivinen (+53) kuten myös netto-maahanmuutto (+70) vuonna 2024. Vuoden 2024 nettomuuttotietoja ikäryhmittäin ei ole vielä saatavilla. Vuonna 2023 oli kuntien välinen nettomuutto 20–64-vuotiaiden osalta -2.

Matkailun tulo- ja työllisyyselvityksen mukaan matkailuelinkeinojen osuus kaikkien toimialojen liikevaihdosta 4,06 % ja osuus kaikkien toimialojen henkilötyövuosista 6.80 %. Välitön matkailutulo on ollut 53 milj. euroa. Elinkeinoindeksien laskenta on osoittautunut haasteelliseksi eikä arvoja ole käytettävissä.

Henkilöstön tyytyväisyyttä koskeva tavoite on kehittynyt myönteisesti, muutoksista huolimatta. Työhyvinvointikyselyyn vastasi 53,2 %, mikä on täysin samalla tasolla edellisen vuoden kanssa. Työhyvinvointikyselyn tulokset ovat linjassa verrokkikuntiin ja kautta linjan edellisvuoden arvioita hieman paremmat. Kyselyn tulokset Heinolassa paranivat tai pysyivät samana, joten työhyvinvoinnin osalta on tehty oikeita toimenpiteitä. Työhyvinvointikyselyn tuloksista on raportoitu henkilöstökertomuksessa. Esihenkilöarviointi oli yhdistetty työhyvinvointikyselyyn. Kysely osoitti, että lähiesihenkilötyössä on tapahtunut edelleen oikeansuuntaista kehitystä.

Talouden osalta velkamäärä pienentyi vuonna 2024 ja oli vuoden 2024 lopussa yhteensä n. 107,7 milj. euroa (6 039 euroa/asukas) (vuonna 2023 yht. 113 milj. eur). Konsernin lainakanta vuoden lopussa oli 117,2 milj. euroa ja vähentyi vuoden takaisesta yli 5 milj. euroa. (vuonna 2023 lainakanta 122.4 milj. euroa.) Konsernin velat ja vastuut/asukas pieneni edellistä vuodesta ollen vuoden lopussa 6 823 euroa/asukas kun se edellisellä vuonna



oli 6 991 eur/asukas. Toimintakate vahvistui vuonna 2024 n. 2,3 prosenttia. Vuosikate riitti kattamaan investoinnit vuonna 2024.

Asukaskysely toteutettiin jälleen ja tulokset olivat vuoden 2023 tasolla. Tilatehokkuuden tehostamiseksi kiinteistöistä tehtiin myyntipäätöksiä.

Strategian toteutumisen arviointiprosessi on toteutettu vuonna 2024. Arviointi toteutettiin keväällä. Osana väliarviointia toteutettiin sähköinen kysely valtuutetuille ja johtoryhmälle, johtoryhmän ja avaintoimijoiden haastattelut (11 kpl) sekä työn tulosten esittely valtuustolle. Lisäksi arvioinnin yhteydessä on käyty läpi Heinolan kaupungin keskeisimmät toimintaa ohjaavat asiakirjat. Näitä ovat Hyvä kasvaa Heinolassa – strategia 2030, Heinolan kaupungin muutosohjelma, Osallisuusohjelma 2023–2025, Heinolan kaupungin digitiekartta 2022–2025, Ilmastoposiitiivinen Heinola 2030 – Heinolan ilmastotiekartta HIT, Talousarvio 2024 ja Taloussuunnitelma 2024–2026, Tilinpäätös 2022. Lisäksi arvioinnissa otettiin huomioon soveltuvien osin edellisen strategian pohjalta laaditut asiakirjat Maapolitiinen ohjelma 2021, Elinvoimaohjelma 2019, Hyvinvointiohjelma 2019, Demokratiaohjelma 2019, Resurssiohjelma 2019.

Strategian arviointiprosessissa syvennyttiin strategiakauden tavoitteiden ja toimenpiteiden osuvuuteen ja etenemiseen, muutosohjelman laatimiseen ja toimeenpanoon osana strategian toteuttamista,

valtuustotyöskentelyn ja yhteistyön toimivuuteen ja mahdollisiin kehittämis-kohteisiin sekä toimintaympäristön muutostekijöihin ja niiden vaikutuksiin strategiaan.

Toteutetun arvioinnin tuloksena on todettu, että hyvinvoinnin kasvun osalta myönteistä kehitystä on todettu hyvinvoinnin lisääntymisen ja kokonaispäästöjen laskun osalta. Hyvinvointiindeksin tuloskehitys todettiin myönteiseksi. Toimivan arjen mittariksi asetettu hyvinvointikysely on toteutettu. Uudistuva työ ja asuminen -päämäärän voidaan arvioida toteutuneen kohtalaisen hyvin. Kokonaisnettomuutto on ollut positiivinen ja asukaskokemuskyselyn tulokset säilyivät samalla tasolla. Työpaikkojen määrä oli pysynyt samalla tasolla kuin vuotta aiemmin.

Vahva kaupunkiyhteisö -päämäärän osalta arvioinnissa todettiin, että työhyvinvointikyselyn perusteella voidaan todeta, että työhyvinvointi ja lähiesihenkilötyö on parantunut edellisiin vuosiin nähden. Vuosittain järjestettävän Yhdyskuntatekniset palvelut -kyselyn perusteella tavoite osallisuuden vahvistamista on toteutunut osittain.

Kestävän talouden osalta tavoitteet ovat osin toteutuneet. Toimintakate ei ole kuitenkaan ollut vertailukelpoinen hyvinvointialueuudistuksen takia eikä vipuvaikutuksesta ja investointilaskelmista ole saatavilla tietoa, joten etenkin tavoitteen kasvua tukevien tulevaisuusinvestointien osalta ei ole voitu arvioida strategian toteutumista.



Toiminta vuonna 2024

Vuosi 2024 on ollut monien muutosten vuosi. Koko organisaatiota kosketanutta muutosohjelmaa on toteutettu vuoden 2024 aikana ja toimialoja ja palvelualueita on valmisteltu siirtymään uuteen organisaatorakenteeseen vuoden 2025 alusta.

Yhteiset palvelut toimialalla talous- ja henkilöstöpalveluiden palveluntuottaja ja järjestelmämuutos on käynnistynyt vuonna 2023 ja vuoden 2024 alusta kaikki talouden ja henkilöstöhallinnon järjestelmät ovat vaihtuneet, mikä on ollut koko organisaation kannalta merkittävä uudistus.

Muutosohjelman toteutus on vaikuttanut merkittävästi yhteisten palveluiden toimintaan, kun muutosta on ohjattu keskitetysti mm. liikkeenluovutusten ja yhtiöittämisen ja näihin liittyvän päätöksenteon osalta ja valmisteltu muutosta kokonaisvaltaisesti. Toimialan omia tehtäviä ja vastuita on järjestelty muutoksen vaatimalla tavalla varautuen vuoteen 2025. Hallintosääntö ja muut ohjeet on uudistettu vastaamaan uutta johtamisjärjestelmää ja toimivaltuuksia. Organisaatiouudistuksen yhteydessä Yhteiset palvelut palvelualueelle siirtyi tapahtumatuotanto, sekä elinkeinopalvelut. Lisäksi markkinointitehtävät koko kaupunkitasolla keskitettiin yhteisiin palveluihin.

Vaikka edellä todetut muutokset ovat olleet kokonaisvaltaisia, on toimialalla niiden lisäksi kyetty myös kehittämään muutoin toimintaa. Vuoden 2024 aikana on mm. kehitetty osaamisen kehittämisen toimintamallia, työkykyjohtamista, hankekoordinointia ja rahoitusten hyödyntämistä. Lisäksi on panostettu tietoturvaan, laadittu tiedolla johtamisen tiekarttaa, valmisteltu johdon raportointia sekä panostettu viestinnän ja markkinoinnin kehittämiseen.

Muutosohjelmaan liittyvän organisaatiouudistuksen yhteydessä elinvoimatoimiala lakkasi 31.12.2024 ja sen toimintoja siirtyi hyvinvoinnin, kaupunki-

ympäristön ja yhteisten palvelujen palvelualueille. Vuonna 2024 elinvoimatoimialalla on valmistu TE2024-uudistusta ja LADEC-yhteistyön aloittamista. Kaupungin kehittämistä ja tarvittavaa maanhankintaa on ohjannut vuoden 2024 alusta Heinolan strateginen tavoitekartta ja asumisen ohjelma.

Suotuisaa muuttoliikettä Heinolaan on edistetty mm. muuttamalla vapaa-ajan asuntoja vakituisiksi asunnoiksi siltä osin, kuin se on mahdollista mm. kaupunki-infra huomioon ottaen. Asuin- ja yritystonttien myyntiä on edelleen tehostettu. Vierumäellä Suomen urheilupuiston alueella uudisrakentaminen on jatkunut ja Vierumäen yritysalueen kehittämistä varten on käynnistetty energiatehokkuutta ja kiertotalouden yritystoimintaa edistävä hanke vuoden 2024 aikana.

Kaupungin keskustan pitäminen elinvoimaisena - rantapuistosta perhepuistoon - on laaja kokonaisuus sekä maantieteellisenä alueena että toiminnan kehittämisen näkökulmasta. Asian eteenpäin viemiseen on vuoden 2024 aikana osallistuneet kaupunkiorganisaation kaikki toimialat, yrityksiä ja muita yhteisöjä sekä Heinolan kaupungin asukkaita.

Muutosohjelman toteuttaminen näkyi myös hyvinvointitoimialalla. Hyvinvointipalvelujen virikkeellisen elämän vastuualueelle siirtyi 1.1.2025 alkaen lintuhoitola, hyvinvoinnin ja työllisyyden vastuualueelle siirtyi työllisyyden palvelut kaupungin osalta sekä työpajojen toiminta. Muutosohjelma sisälsi myös runsaasti taloudellisia sopeuttamistoimenpiteitä, jotka ovat aikataulujen mukaisesti suoritettu.

Hallitusohjelmaan ja lakimuutoksiin perustuvia uudet velvoitteet vaikuttivat hyvinvointitoimialalla vuonna 2024. Näitä olivat mm. varhaiskasvatuslain ja varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain muutokset. B1 -kielen (ruotsi) opetuksen lisääminen yhdellä vuosiviikkotunnilla 7.



vuosiluokka-asteelle. Käyttöön otettavan oppimisen tuen kokonaisuudistuksen valmistelu. Vähimmäistuntimäärän kasvattaminen 2–3 vuosiviikkotunnilla laajentamatta opetussuunnitelmaa. KOTO25 – uudistuksen valmistelu sekä TE25 – uudistuksen valmistelu ja ohjaamotoiminnan aloittaminen.

Vuonna 2024 yksi hyvinvointitoimialaa yhteen sitova teema oli kasvun, kehityksen ja oppimisen tuen kokonaisuus varhaiskasvatuksesta 2. asteelle, jossa tavoitteena on päästä nivelvaiheajattelusta pois kohti joustavia jatkumoja esiopetuksen – 1. luokan, 6. luokan – 7. luokan ja 9. luokan – lukion välillä. Päiväkodin johtajien ja rehtoreiden sekä palvelualuejohtajien välinen keskustelu ja yhteistyö on luonut uusia toimintamalleja lasten ja perheiden huolien ja tarpeiden huomioimiseksi.

Hyvinvointitoimialaa koskevista merkittävistä investoinneista Lyseonmäen koulun liikuntasalin remontti valmistui, taidemuseon remontti käynnistyi ja kirjasto muutti kaupungintalon siipeen odottamaan varsinaisen kirjaston remonttia ja sen valmistumista. Lisäksi Kirkkis-talon uudisrakentaminen käynnistyi syksyllä 2024.

Vuonna 2024 tekniikkatoimialan toimintaa ohjasivat kouluinvestoinnit, huoltovarmuus sekä energiatehokkuus ja ilmastotavoitteet. Investointien suunnitelmallisuus kehittyi ja kattaa paremmin myös tulevat suunnitteluvuodet. Kirkkonkylän uuden Kirkkis-koulun rakentaminen käynnistettiin palveluverkkopäätösten

mukaisesti, ja Kettukallion päiväkodissa toteutettiin facelift-korjaus.

Kävelyn ja pyöräilyn olosuhteita sekä kaupunkiympäristön esteettömyyttä kehitettiin osana kaupungin hyvinvointityötä, hiilineutraalius-tavoitteita (Hinku- ja KETS-sitoumus) ja Lahden seudun MAL-sopimusta. Kaivokadun ja Marjatien 2. vaiheen saneeraukset valmistuivat, ja seuraavan vaiheen suunnittelua jatkettiin. Kaupungin elinvoimaa ja asukkaiden hyvinvointia vahvistettiin erilaisilla kehittämishankkeilla, kuten Helmi- ja Koulukatuhankkeilla.

Muutosohjelman toteuttaminen näkyi myös tekniikkatoimialalla. Kiinteistöhoito- ja tilapalvelut yhtiöitettiin 1.1.2025 alkaen ja yhtiöittämiseen liittyvää valmistelutyötä tehtiin vuoden 2024 aikana. Samanaikaisesti valmisteltiin yhteistyösopimusta Lahti Aqua Oy:n kanssa vesihuollon operoinnista. Vesilaitoksen henkilöstö siirtyi liikkeenluovutuksella Lahti Aquan Oy:n palvelukseen 1.1.2025 alkaen. Muutosohjelmaan liittyvän organisaatiouudistuksen myötä elinvoimatoimialalta siirtyi uuteen kaupunkiympäristön palvelualueelle kiinteistö- ja mittapalvelut sekä kaupunkisuunnittelu.

Lupa- ja valvontatoimialalla sähköistä asiointia on lisätty ja kehitetty rakennusvalvonnassa sekä ympäristötoimessa vuonna 2024. Samalla ohjelmistojen tietoturvaluutta on parannettu. Rakentaminen oli vuonna 2024 vilkasta etenkin teollisuudessa sekä Vierumäen urheiluopiston alueella, mikä lisäsi lupatuloja merkittävästi. Vuoden aikana tehtiin talousarvion muutos lisääntyneiden tulojen vuoksi.



Hanketoiminta vuonna 2024

Vuonna 2024 Heinolan kaupungilla oli 27 hanketta ja viisi jatkuvaluonteista avustusta. Vuoden aikana hankkeista päättyi 12 hanketta, muiden toteuttaminen jatkuu vuonna 2025. Käynnissä olevien hankkeiden useammalle vuodelle jakautuva kokonaisrahoitus oli 2,5 miljoonaa euroa. Ulkopuolisen rahoituksen osuus oli 84 prosenttia. Avustuksille myönnettiin 0,32 miljoonaa euroa rahoitusta.

Hankkeiden hallinnollisia prosesseja kehitettiin vuoden 2024 aikana. Hanke- rahoituksen hyödyntämistä lisättiin, kaikilla toimialueilla tehtiin uusia hankehakemuksia ja osallistuttiin yhteishankkeisiin.

Hankkeiden ja avustuksien kautta rahoitettiin yhteensä 27 henkilö-

työvuoden työpanos, joka muodostui 120 eri henkilön palkkakustannuksista. Hanketyöntekijöiden palkkakustannukset vaihtelivat kokoaikaisesta työstä muutamien tuntien työpanokseen.

Hankkeiden tavoitteina ovat olleet muun muassa elinvoiman ja työllisyyden tukeminen, alueen yritysten ja kaupungin rakennusten energiatehokkuuden parantaminen, lintuvesien ja perinnebiotooppien kunnostaminen ja hoito sekä lasten ja nuorten hyvinvoinnin lisääminen tukemalla lukemista, liikkumista, vuorovaikutusta ja harrastuksiin osallistumista. Jatkuvilla avustuksilla tuettiin etsivää nuorisotyötä, nuorten työpajan ja lintuhoitolan toimintaa sekä tilapäistä suojelua tarvitsevien henkilöiden palveluiden järjestämistä.



Talous

Toimintatuottoja kertyi vuonna 2024 yhteensä 14,7 milj. euroa ja kasvoivat edellisestä vuodesta n. 3,1 % eli n. 0,4 milj. euroa. Myyntituotot kasvoivat 15,0 % myynnin kasvun ja hintojen korotusten myötä. Maksutuotot ja sekä tuet ja avustukset vähenivät edellisestä vuodelta. Tuot ja avustukset vähenivät 13,3 %. Myyntituottojen kasvua ja maksutuottojen vähenemistä selittää myös kirjausten tarkentumien näiden erien välillä.

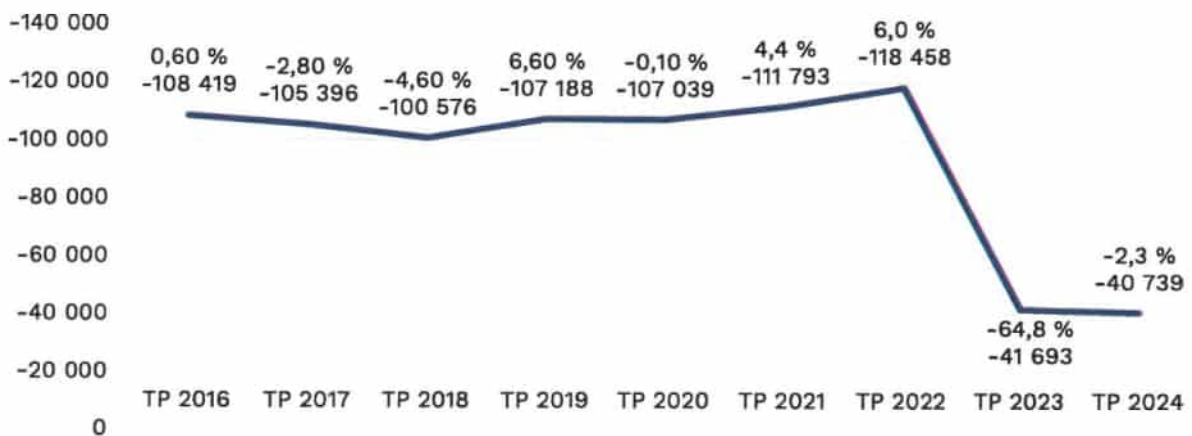
Valmistusta omaan käyttöön kirjattiin vuonna 2024 lähes puolet enemmän kuin vuonna 2023. Omajohtoista rakentamista oli aiempaa enemmän.

Toimintakulujen kasvu jäi lähes nolnaan vuonna 2024 ollen vain 0,1 %.

Henkilöstömenot vähenivät 2,7 %. Henkilösivukulujen, etenkin työttömyysvakuutusmaksun pienentyminen, näkyi henkilöstömenojen vähentymisessä. Palvelujen ostot kasvoivat 20,7 %. Palvelujen ostojen kasvua selittää pääosin omajohtoiseen rakentamiseen liittyvät rakentamispalvelujen ostot. Aine- ja tarvikehankinnat säilyivät kokonaisuutena lähes edellisen vuoden tasolla (-1,9 %), mutta erien välillä mm. rakennusmateriaalihankinnat yli kaksinkertaistuivat juuri omajohtoisen rakentamisen vuoksi. Avustukset vähenivät -0,4 %.

Toimintakate vahvistui 2,3 % tulojen kasvun ja menojen lähes nollakasvun ansiosta.

Toimintakatteen kehitys 2016–2024



Verorahoitus (verotulot ja valtionosuudet) väheni 1,0 milj. euroa eli -1,9 %. Verotuloja kertyi 1,6 milj. euroa edellistä vuotta enemmän mikä selittyy veronkorotuksilla sekä verotulojen ns. rytmihäiriöllä.

Valtionosuudet vähenivät -2,7 milj. euroa eli -22,4 %. Valtion-osuuksien merkittävä vähentyminen aiheutuu pääosin sotesiirtolaskelmien jälkikäteistarkistuksesta. Heinolan kaupunki haki oikaisua vuoden 2024 valtionosuuspäätöksiin Päijät-Hämeen muiden kuntien tavoin. Päijät-Hämeen

kuntien valtionosuuksissa on otettu huomioon hyvinvointialueen tekemä palkkaharmonisaatoratkaisu valtionosuuksia vähentävänä tekijänä. Kaupunki on katsonut, että hyvinvointialueen liikkeenluovutuksen jälkeen sopiman palkkaharmonisaation kustannukset eivät kuulu kaupungin kustannettaviksi. Oikaisun käsittely hallinto-oikeudessa on tilinpäätöshetkellä edelleen kesken.

Sijoitusten tuotto vahvisti kaupungin rahoitustuotot ja kulut nettoa merkittävästi. Vuonna 2024 sijoitusten tuotto jatkoi vahvaa kasvua. Salkkuun kertyi tuottoa 9,8 %, mikä euromääräisesti vastasi noin 10,6 milj.

euroa. Tulosvaikutus sijoitusten osalta oli n. 7,5 milj. euroa. Vuonna 2023 sijoitusten tuotto oli n. puolet vuoden 2024 tuotosta aikaisempien negatiivisten tulosvuosien jälkeen.

Sijoitussalkun tuottokehitys vuonna 2024

Tuottokehitys



Osakesijoitukset tuottivat 13,8 %, ja pohjoisamerikkalaiset osakkeet olivat 26,7 % tuotollaan vuoden ylivoimaisesti parhaiten tuottanut osakeluokka, kun tekoäly- ja teknologiabuumi nosti pörssikursseja rapakon takana ennätystasolle. Lisäksi kehittyvien markkinoiden osakkeiden tuotot olivat erinomaiset 13,3 %. Eurooppalaiset osakkeet tuottivat 6,7 %, mutta globaalien (0,6 %) sekä kotimaisten (0,5 %) osakkeiden osalta sijoitusvuosi oli laiha, kun tuotot olivat häidin tuskin positiivisia vuoden päätteeksi.

Korkosijoitusten tuotoksi vuonna 2024 muodostui 5,3 %. Riskinottoa palkittiin, sillä selvästi parhaiten tuottanut korkoluokka oli HY-lainat 8,2 % tuotollaan. Vähäriskisemmät IG-yrityslainat tuottivat 5,7 %, ja valtionlainat selvästi yrityslainoja vähemmän (1,2 %). Lyhyet korot tuottivat 4,2 %.

Kiinteistösijoitukset onnistuivat tuomaan positiivisia tuottoja vuoden aikana 1,0 %,

kuten tekivät myös muut vaihtoehtoiset sijoitukset reippaimmin luvuin, 5,8 %.

Varainhoitosalkuista SEB:n salkku tuotti parhaiten vuonna 2024, 10,7 % tuotollaan. Ero Evlin salkkuun oli aavistuksen yli prosenttiyksikön, joten selkeä tuottoero on havaittavissa. SEB:n Evliä parempi suoritus oli yksinomaisesti seuraus korkeammasta allokaatiosta osakkeisiin sekä osakesijoitusten paremmasta tuotosta (14,1 % vs. 13,6 %). Korkopuolella taas Evli suoriutui paremmin (5,6 % vs. 5,0 %).

Vastuullisuusnäkökulmasta salkun kehitys oli suotuisa. Arvosana pysyi pitkin vuotta 7,1 (A-luokitus) tasolla, ja hiilidioksidiriskin kehitys oli suotuisa. Vuoden alussa hiilidioksidiriskiä kuvaava luku oli 103,48 tCO2 päästöjä per miljoona taalaa liikevaihtoa rahastojen omistuksessa olevissa yhtiöissä, ja vuoden lopussa luku oli 78,81, eli laskua oli melkein peräti 25 %.



Investoinnit

Investointihankkeita toteutettiin vuonna 2024 yhteensä 6,6 milj. euroa ja painot-
tuivat pääosin infrainvestointeihin (4,9
milj. euroa). Kiinteistöinvestointeja
toteutettiin 1,2 milj. euron arvosta ja
irtaimen investointeja toteutettiin 0,4
milj. euron arvosta.

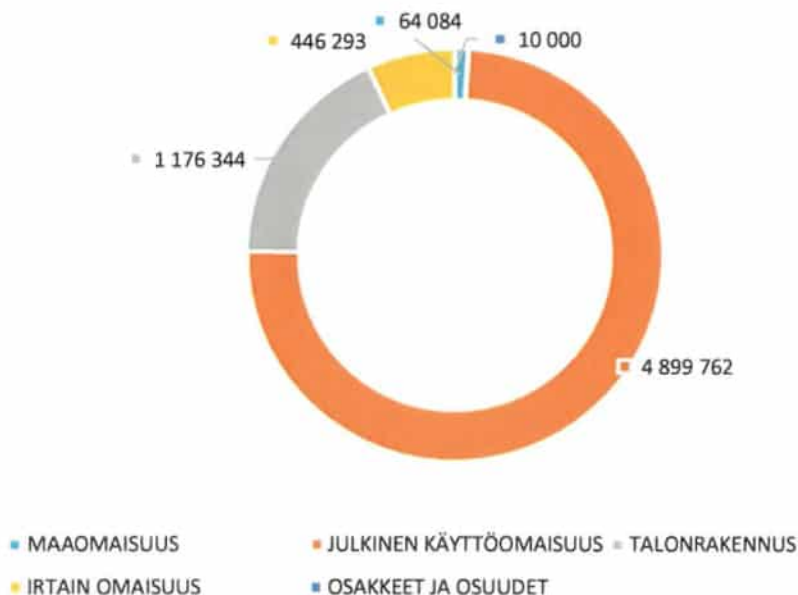
Infrainvestoinneista merkittävimmät
kohteet olivat Kaivokadun saneeraus 1,2
milj. euroa, Marjatien/Mustikkahaan
kadun saneeraus 0,9 milj. euroa sekä
Karjalantie 0,3 milj. euroa. Mukana
luvuissa sekä kadunrakennuksen, että
vesihuollon kustannukset. Ensi- ja
uudelleenpäällystystöitä tehtiin viime
vuonna yhteensä 0,4 milj. eurolla.
Vesihuollossa investointiin lisäksi

Urheiluopiston jv-pumppaamoon 0,2
milj. euroa ja vesitornin vesihuoltolinjaan
0,2 milj. euroa. Vesihuollossa lisäksi
hankittiin etäluettavia mittareita 80 t
eurolla.

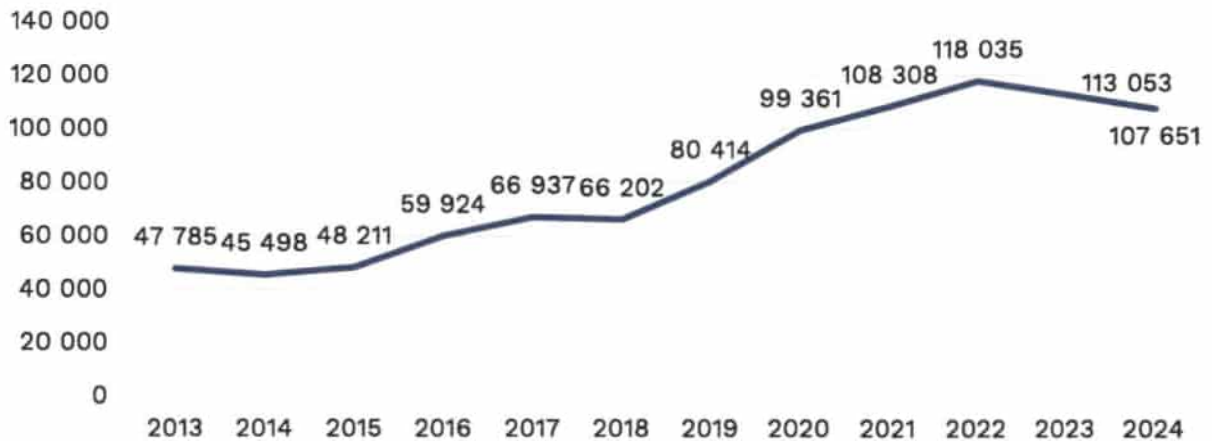
Kiinteistöinvestoinneista euromääräisesti
merkittävimmät olivat Lyseon luokka-
tilamuutokset ja lattiakorjaukset 0,3 milj.
euroa, kirjaston aikuisosaston uusinta
0,16 milj. euroa, Kettukallion päiväkodin
peruskorjaus 0,15 milj. euroa sekä
Raviradan / Kippiksen wc tilat 0,15 milj.
euroa.

Irtaimen investoinneista merkittävimmät
olivat talous- ja henkilöstöhallinnon
järjestelmä uudistus 0,2 milj. euroa sekä
ICT-infran uudistaminen 0,1 milj. euroa.

INVESTOINTIMENOJEN TOTEUMA 2024



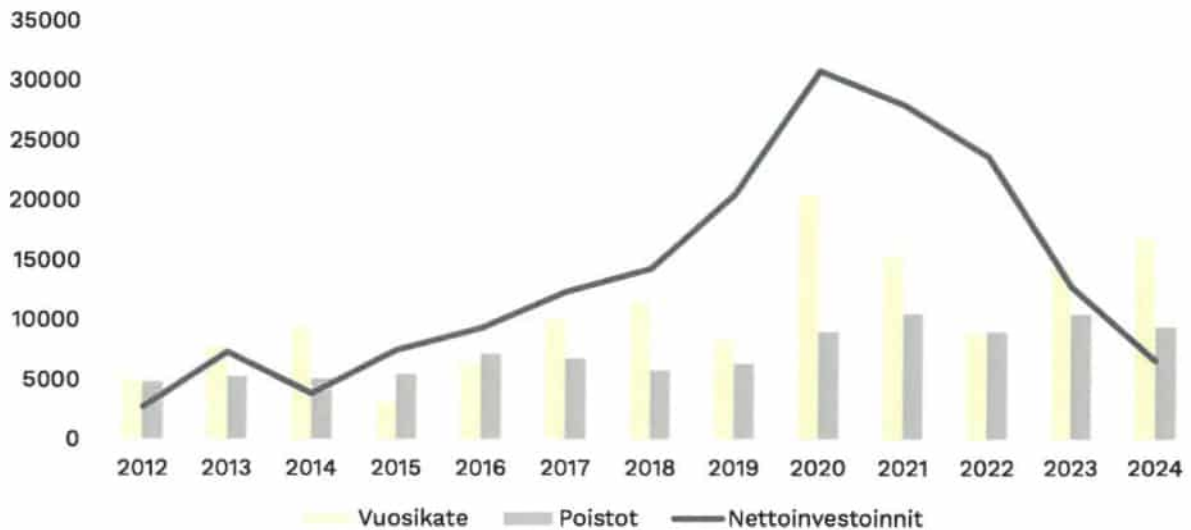
Lainakanta 2013–2024



Vuonna 2024 pitkäaikaista lainaa nostettiin 17 milj. euroa. Pitkäaikaiset lainat lyhenivät 13,4 milj. euroa ja lyhytaikaiset lainat 9,0 milj. euroa. Lainakanta näin ollen pieneni edellisestä vuodesta 5,4 milj. euroa ja oli vuoden

2024 lopussa yhteensä 107,7 milj. euroa (6 039 eur/asukas). Korkomenot jatkoivat kasvua lainakannan kuitenkin laskiessa. Lainakannan keskiporko kohosi vuoden aikana 1,63 %:ista 2,06 %:iin.

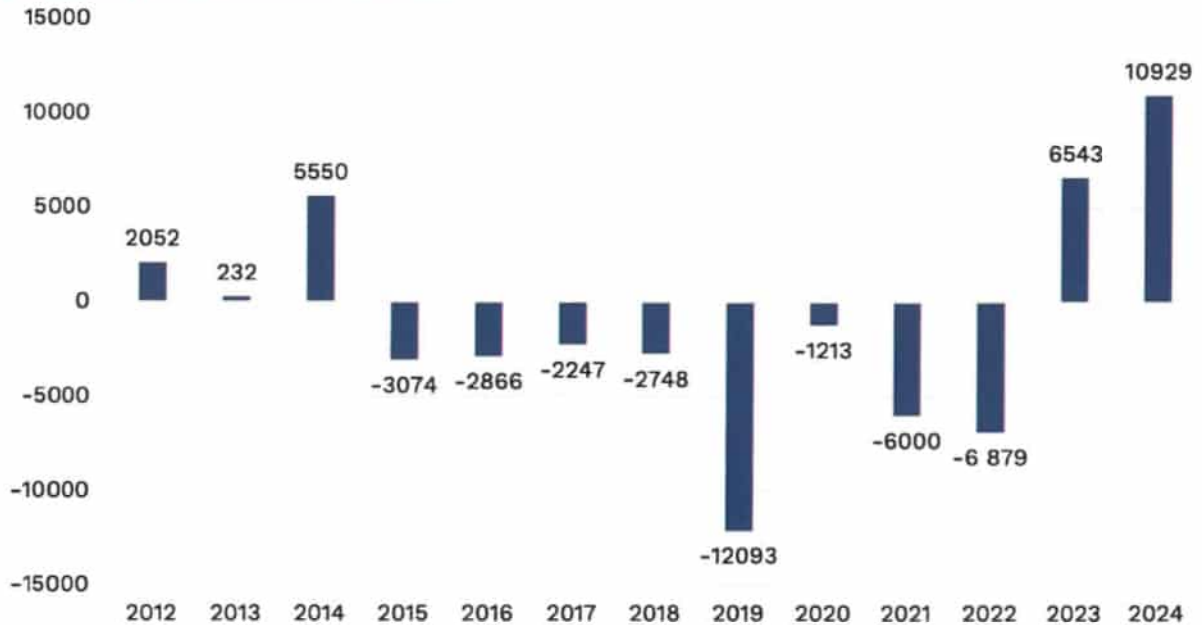
Tulorahoituksen riittävyys



Toiminnan ja investointien rahavirta oli 10,9 milj. euroa positiivinen. Investointien tulorahoitus-% oli 246,8 % eli vuosikate riitti kattamaan nettoinvestoinnit. Käyttöomaisuuden

myyntituottoja kirjattiin 1,4 milj. euroa, mikä vahvisti investointien rahavirtaa. Nettoinvestoinnit vuonna 2024 olivat 6,6 milj. euroa.

Toiminnan ja investointien rahavirta



1.1.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vuoden 2024 tilinpäätöksen tulos on 7,5 milj. euroa positiivinen, kasvua edelliseen vuoteen 3,7 milj. euroa. Vahvan tuloksen taustalla näkyy muutosohjelman toimenpiteet: taksojen ja verojen korotukset sekä toimialoille asetetut taloudelliset tavoitteet. Toimintakulut jäivät käytännössä nollakasvuun (+0,1 %) ja toimintatuotot kasvoivat vahvistaen toimintakatetta, lähes 1,0 milj. euroa eli n.2,3 %. Verorahoitus kokonaisuutena kuitenkin heikentyi 1,0 milj. euroa. Valtionosuudet vähenivät peräti -22,4 % eli -2,7 milj. euroa. Verotulot kasvoivat pääosin veronkorotusten ansiosta 1,7 milj. euroa. Hyvään verotulokertymään vaikuttaa myös ns. verotulojen rytmihäiriö. Vuonna 2023 verotuloja kasvatti tammikuussa maksetut leikkaamattomat verotulot, joten vuosia ei voi suoraan vertailla keskenään.

Vuoden 2025 alusta voimaan astunut TE-uudistus vaikuttaa merkittävästi

kuntien talouteen ja toimintaan. Uudistuksen myötä kuntien vastuulle siirtyy työllisyyden, ja yritysten kasvua tukevat julkiset palvelut, jotka tulevat osaksi kuntien työllisyys- ja elinvoima-tehtäviä. Tämä tarkoittaa, että kuntien rahoitusvastuu laajenee, ja ne saavat uuden valtionosuustehtävän, jonka rahoitus on yleiskatteisessa valtionosuudessa.

TE-uudistuksen myötä kuntien kustannukset kasvavat noin 900 miljoonalla eurolla vuonna 2025. Tämä johtuu laajenevasta tehtäväkentästä ja kasvavasta työttömyysetuuksien rahoitusvastuusta. TE-uudistus – kuten hyvinvointi-alueuudistus – heikentää kaupungin taloutta. Kaupungin saama valtionosuus kasvaa, mutta samalla menot kasvavat, mikä heikentää kaupungin tulosta arviolta noin 0,3 miljoonaa euroa vuodessa.

Väestörakenteen kehitystä tulevana vuosina on edelleen vaikea arvioida. Luonnollinen väestönmuutos on ollut pitkään negatiivinen. Viime vuosina väestökehitystä on parantanut maahanmuutto ja kuntien välisen nettomuutto. Tilastokeskuksen ennusteen mukaan Heinolan väkiluku tulee olemaan noin 16 443 vuonna 2035 ja 15 884 vuonna 2045. Väestön väheneminen jatkuu, ikäntyneiden määrä kasvaa ja työikäisten sekä lasten määrä vähenee. Tämä asettaa haasteita kaupungin palveluiden ja infrastruktuurin suunnittelulle.

Heinolan kaupungin strategia ja taloussuunnitelma korostavat tarvetta sopeutua näihin muutoksiin. Kaupunki pyrkii kehittämään asuinympäristöjä ja palveluita, jotka houkuttelevat uusia asukkaita ja tukevat nykyisten asukkaiden hyvinvointia.

Kaupungin valtionosuudet heikkenivät vuoden 2024 aikana yli -22 % edellisvuodesta. Valtionosuudet heikkenevät myös vuonna 2025 suhteessa kaupungille TE-uudistuksessa siirtyviin uusiin vastuisiin. Valtionosuusuudistus tulee olemaan kaupungin kokonaisverorahoituksen näkökulmasta merkittävä uudistus, vaikkakin valtionosuudet kattavat tällä hetkellä n. 18 % kaupungin verorahoituksesta.

Valtionosuusuudistus pyrkii uudistamaan kuntien peruspalvelujen rahoitusjärjestelmää vastaamaan kuntien uutta roolia sote-uudistuksen ja TE-uudistuksen jälkeisessä tilanteessa. Uudistuksen tavoitteena on varmistaa eri kokoisten kuntien edellytykset järjestää lakisäteiset peruspalvelut kaikkialla Suomessa, ottaa huomioon muuttotappiokuntien tarpeet ja eri alueiden demografinen kehitys sekä vahvistaa kasvavien kuntien ja kaupunkien edellytykset investoida kasvuun ja hoitaa sosiaalisia ongelmia. Uudistuksen aikataulun osalta tavoitteena on, että hallituksen esitys voidaan antaa eduskunnalle kevädistuntokaudella 2025 ja uusi lainsäädäntö tulisi voimaan 1.1.2026.

Valtuusto hyväksyi kaupungin strategian päivityksen kokouksessaan 16.5.2022. Päivityksessä strategiassa katseet on suunnattu kohti tulevaa ja luodaan välittämisen, uudistumisen ja tuloksellisuuden arvojen avulla Heinolaa, jossa on hyvä kasvaa. Strategiaan pohjautuva muutosohjelmapirosessi toteutettiin keväällä 2023 ja se hyväksyttiin valtuustossa 12.6.2023. Se sisälsi myös kestävä talouden linjaukset. Muutosohjelmaa on toteutettu vuoden 2024 aikana. Taloudellisia tavoitteita sisältyi jo vuoden 2024 talousarvioon ja uusi organisaatorakenne aloitti toimintansa 1.1.2025.

Muutosohjelman kärkiteemat

Muutosohjelman kärkiteema	Sujuva johtaminen ja selkeä kaupunkiorganisaatio	Tasapainoinen ja kestävä talous	Hyvät palvelut ja tehokkaat toimintatavat	Tyytyväinen henkilöstö ja hyvä johtaminen
Päätettävä	Päätetään ja toteutetaan kaupungin tarpeita ja strategian toteuttamista tukeva poliittinen että henkilöstöorganisaation rakenne sekä tehdään hallintosääntömuutokset.	Päätetään ja toteutetaan toimenpiteet, joilla kaupungin talous tasapainotetaan 3-5 seuraavan vuoden aikana.	Tarkennetaan kaupungin tarjoamien palveluiden sisällön ja järjestämisen tavat. Kehitetään prosessit ja toimintatavat vastaamaan strategisia tavoitteita ja tarpeita. Lisätään seutuyhteistyötä yhteisten hyötyjen saamiseksi.	Toteutetaan linjaukset, kehittämistoimenpiteet ja ratkaisut kaupunkiorganisaation osaamisen ja johtamisen uudistamiseksi ja työyhteisöllisyyden vahvistamiseksi.
Tulostavoite v.2028 mennessä	<ul style="list-style-type: none"> Tehokas toiminta: tehokas kaupunkiorganisaatio järjestää/ tuottaa laadukkaat osuvat palvelut kustannustehokkaasti itse ja kumppaneiden kanssa. Laadukas päätöksenteko: läpinäkyvä ja luottamusta vahvistava valmistelu, päätöksenteko sekä päätösten toimeenpanon seuranta. Yhteinen sitoutuminen: kaupungin päättäjät ja johto yhdessä sitoutuneet strategian mukaiseen toimintaan ja päätöksentekoon. 	<ul style="list-style-type: none"> Tasapainoinen talous: turvaa hyvät palvelut ja muut kaupungin toimintaedellytykset myös seuraavalle vuosikymmenelle. 	<ul style="list-style-type: none"> Hyvät palvelut: kuntalaisten ja yritysten tarpeiden mukaiset palvelut ja toiminnot, jotka houkuttelevat ja juurruttavat Heinolan uusia asukkaita ja yrityksiä. Tehokas toiminta: tehokas kaupunkiorganisaatio järjestää/ tuottaa laadukkaat osuvat palvelut kustannustehokkaasti itse ja kumppaneiden kanssa. 	<ul style="list-style-type: none"> Tyytyväinen työyhteisö: tyytyväinen ja motivoitunut henkilöstö sekä vahvistunut työnantajaimago.



1.1.6 Kaupungin henkilöstö

Henkilöstön kokonaismäärä tilanteessa 31.12.2024 oli 632 henkilöä. Vuonna 2022 vastaava luku oli 695. Kun henkilöstömäärää tarkastellaan henkilötövuosina, niin laskua edelliseen vuoteen on 33,96. Henkilötövuosien määrä vuonna 2024 oli 625,64 ja vuonna 2023 se oli 659,60. Suurin lasku henkilötövuosien määrässä oli hyvinvoinnin osalta 28,91 htv ja tekniikan osalta 8,63 htv.

Koko henkilöstön keski-ikä oli tarkasteluhetkellä 49,2 vuotta, kunta-alalla se on keskimäärin 45,3 vuotta. Vakinaisen henkilöstön keski-ikä oli korkein tekniikka toimialalla ollen 53,4 vuotta.

Sairauspoissaolojen määrä nousi edelliseen vuoteen verrattuna ja palkallisia ja palkattomia sairauspoissaolopäiviä kertyi

vuonna 2024 yhteensä 11.125 kalenteripäivää eli 17,7 kalenteripäivää/henkilötövuosi. Työkyvyttömyyspäivät vuonna 2023 olivat 14,7 kalenteripäivää/henkilötövuosi. Koko kunta-alaa kuvaava tuorein saatavissa oleva tilastotieto on vuodelta 2023. Tuolloin sairauspoissaolopäiviä oli keskimäärin 16,4 kalenteripäivää/henkilötövuosi.

Tilikauden henkilöstömenot ovat yhteensä 32,8 milj. euroa ja laskua edelliseen vuoteen selittää hyvinvoinnin ja tekniikan henkilöstövähennykset. Vuonna 2024 kunta-alan sopimusperusteiset palkkakustannukset nousivat 2,99 %.

Tilikaudelta on laadittu erillinen henkilöstökertomus.

1.1.7 Ympäristöasiat

Tekniikkatoimiala tukee kaupungin ympäristötavoitteita edistämällä kestävästä kehityksestä, energiatehokkuutta ja luonnonvarojen hallintaa yhdyskuntatekniikan eri osa-alueilla. Vuonna 2024 keskeisiä painopisteitä olivat esteettömyyden parantaminen, hulevesien hallinta, uusiutuvan energian edistäminen ja hiilineutraalisuuden kehittäminen. Lisäksi talvikunnossapidon vaikutukset arjen sujuvuuteen, joukkoliikenteen kehittäminen ja työhyvinvoinnin tukeminen nousivat merkittäviksi teemoiksi.

Esteettömyys ja yhdyskuntatekniikka

Esteettömyyden parantaminen eteni monilla osa-alueilla. Taidemuseon esteettömyys paranee syksyn saneerauksen myötä (tilojen muutokset, kulkuväylien levennykset ja hissiratkaisut). Tietokeskuksen ja Kirkkisen suunnittelussa on huomioitu esteettömyyden toteutuminen (ramppiratkaisut, automaattiovet ja selkeät opasteet), ja katuinvestoinnit Kaivokadulla ja Marjatiellä tukevat sekä esteettömyyttä että vesihuollon huoltovarmuutta (suojateiden korotuk-

set, esteettömät bussipysäkit ja vesijohdotoverkostojen uusiminen). Talvikunnossapidon tason lasku havaittiin FCG:n yhdyskuntateknisten palveluiden kyselelyssä, ja sen vaikutuksia toimivan arjen kokemukseen seurataan jatkossa aktiivisesti.

Ilmastotavoitteet ja energiatehokkuus

Vuonna 2024 saavutettiin kunnan energiatehokkuussopimuksen (KETS) tavoitteet. Kirkkisen koululle toteutetaan aurinkosähköjärjestelmä (katolle asennettavat aurinkopaneelit), mikä vähentää rakennuksen energiankulutusta ja hiilijalanjälkeä. Energiatehokkuutta on parannettu myös muissa rakennushankkeissa (lämmöneristysratkaisut, LED-valaistus ja älykkäät energianhallintajärjestelmät). Kaupungin yhdyskuntateknisissä palveluissa pyritään aktiivisesti vähentämään energiankulutusta ja hiilidioksidipäästöjä. Lisäksi maalämpö- ja aurinkosähköjärjestelmien mahdollisuuksia on kartoitettu, ja konkreettisia toteutuksia valmistellaan. Ilmastovaikutusten kvantifiointia tehostetaan määrittelemällä mi-



tattavat tavoitteet CO₂-päästöjen vähenemiselle ja energiansäästölle.

Hulevesien hallinta, vihreä infrastruktuuri ja luonnon monimuotoisuus

Vuonna 2024 valmistui useita opinnäyteitä, jotka tuottivat tietoa hulevesien hallinnasta ja ilmastonmuutoksen vaikutusten vähentämisestä kaupunkialueilla (hulevesialtaiden mitoitus, viivytykratkaiset ja kasvillisuuden hyödyntäminen suodattimina). Näitä tuloksia hyödynnettiin uusien hulevesiratkaisujen ja meluvallien suunnittelussa (viherpainanteet, läpäisevät päällysteet ja eroosiosuojaukset). "Koulukatu"-hankkeen alustavat tulokset ja kehitysehdotukset saatiin, ja niitä sovelletaan tulevissa kestäväen yhdyskuntarakenteen kehittämistoimenpiteissä. Luonnon monimuotoisuutta vahvistetaan tarkentamalla RAMS-luokituksen (viheralueiden kunnossapitoluokitus) vaikutuksia ja lisäämällä biodiversiteettiä tukevia hankkeita, kuten ennallistamisprojekteja ja viheralueiden monimuotoisuuden kehittämistä.

Liikenneinfrastruktuuri ja ympäristövaikutukset

Torin ja sataman yhteyttä parannettiin Savontien jalkakäytävän saneerauksella sekä 14 uuden pysäköintipaikan lisäyksellä sekä sataman pysäköinnin uudelleenjärjestelyllä 32 paikalla (esteettömät autopaikat, sähköautojen latauspisteet ja viheralueiden lisääminen), mikä tukee kestäväen liikkumisen kehittämistä. Kaikki suunnitellut urakat toteutettiin aikataulussa, ja Marjatien ja Kaivokadun hankkeet etenivät suunnitelmien mukaisesti (kevyenliikenteenväylien parannukset ja sadevesiviemäröinnin uusiminen). Lisäksi Museosillan valaistusinvestointi toteutettiin ympäristön viihtyisyyden ja turvallisuuden parantamiseksi (energiatehokkaat LED-valot ja valosaasteen vähentäminen). Joukkoliikenteen ohjausta tarkasteltiin eri hallintotasojen näkökulmasta, ja sisäisen joukkoliikenteen sekä palveluliikenteen kilpailutuksen valmistelu aloitettiin parantamaan liikkumisen sujuvuutta tulevaisuudessa.

Vastuullinen investointisuunnittelu, työhyvinvointi ja kiertotalous

Kirkonkylän koulun purkaminen toteutettiin budjetoitua edullisemmin, mikä vähensi kaupungin taseen korjausvelkaa ja mahdollisti uusien investointien kohdentamisen ympäristöhankkeisiin (viheralueiden kehittäminen, kierrätysmateriaalien hyödyntäminen rakennusprojekteissa). Investointien suunnitelmallisuus on parantunut ja kattaa nyt myös tulevat vuodet. Vesihuollon yhteistoiminnan kehittämistä jatketaan Päijät-Hämeen liiton vetämässä työryhmässä (alueellisen vesihuollon optimointi, hulevesien hallintasuunnitelmat ja puhdistamoinvestoinnit). RAMS-luokitus toteutettiin metsien osalta (metsänhoidon kestävyysarviointi, hiilinielujen vahvistaminen ja luonnon monimuotoisuuden turvaaminen), ja metsien hallintaan liittyvä strategiatyö käynnistettiin. Työhyvinvoinnin osalta Kevan työhyvinvointikyselyn tulosten perusteella on laadittu kehittämissuunnitelmat, joiden tavoitteena on vahvistaa henkilöstön hyvinvointia ja työssä jaksamista, erityisesti muutosohjelmien vaikutusten lieventämiseksi. Jätetuollon ja kiertotalouden osalta laajennetaan raportointia materiaalikierrätyksestä ja jätteen syntymisen ehkäisytöistä.

Lupa- ja valvontatoimialan toimet

Lupa- ja valvontatoimiala (ympäristönsuojelu ja rakennusvalvonta) tukee ympäristö- ja ilmastotavoitteiden saavuttamista seuraavin keinoin:

- Ympäristöluvat ja valvonta: Kaikissa lupaprosesseissa edellytetään parhaan käytettävissä olevan tekniikan (BAT) soveltamista ja energiatehokkuuden seuranta. Ympäristönsuojelun ja lupakäsittelyn osana yrityksiä ohjataan kohti ympäristöystävällisiä ratkaisuja ja sijoittumista Heinolaan.
- Ympäristön seuranta: Pohjavesien suojelusuunnitelmien päivitys kattaa koko toiminta-alueen (Heinola, Hartola, Sysmä ja Iitti), ja alue on mukana Päijät-Hämeen bioindikaattoriseurannassa. Järvien tilaa tarkkailaan säännöllisesti ja Maitiaislahden



- valuma-alueesta on aloitettu opin-
näytetyö.
- Kestävä rakentaminen: Rakennusvalvonta edistää kestävää kehitystä lupaneuvonnalla ja ohjaa rakentajia vähäpäästöisiin ja vähähiilisiin ratkaisuihin.
 - Ympäristönsuojelun lupa- ja valvontatoiminta tukee kestävää kehitystä pitkäjänteisesti.
 - Hiilidioksidipäästöjen vähentäminen: Kaupungin hiilidioksidipäästöjä seurataan osana KETS- ja Hinku-hankkeita. Aktiivinen päästöjen seuranta mahdollistaa niiden vähentämiseen tärkeitä toimenpiteiden tarkentamisen.

- Seudullinen yhteistyö: Heinolan kaupunki toimii koordinoijana HELMI-hankkeissa, joissa luonnon monimuotoisuutta ja vesistöjen tilaa parannetaan. Lisäksi kaupunki osallistuu Päijät-Hämeen ympäristöviikkoihin ja ilmastotyöryhmän toimintaan. Vuonna 2024 perustettiin Päijät-Hämeen kuntien hulevesiyhteistyöryhmä Hulevet-hankkeessa.

Näiden toimien avulla Heinola jatkaa tavoitteellista työtään ympäristö- ja ilmastotavoitteiden saavuttamiseksi, luonnon monimuotoisuuden tukemiseksi sekä kestäväen kehityksen ja vähähiilisten ratkaisujen edistämiseksi osana kaupungin toimintaa.

1.1.8 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista

Riskit on arvioitu osana talousarvio-prosessia ja niiden hallintakeinojen seuranta toteutettu osana osavuosi-raportointia aiempien vuosien tapaan. Merkittävimmät riskit ovat vuonna 2024 olleet edelleen edellisten vuosien tapaan kaupungin kiinteistöissä, sopimusten hallinnassa, henkilöstössä, henkilöstön osaamisessa ja tietojärjestelmissä sekä tietoturvasa, vanhoissa järjestelmissä sekä rahoituksessa. Myös avainhenkilöriskit on tunnistettu ja ovat edelleen relevantteja työkuormituksen ja osaamisvaateiden kasvaessa, töiden pirstaloituessa ja ennakoinnattomuuden lisääntyessä.

Toiminnan vaikuttavuus ja tuloksellisuus edellyttävät perustehtävän selkeyttä ja oleellisten tehtävien valintaa. Tehtävien töiden määrä on kasvanut merkittävien uudistusprojektien takia vuonna 2024 ja tämä on kasvattanut ainakin hetkel-

lisesti myös henkilöstöriskejä. Henkilöstöriskeihin kuuluvaksi on tunnistettu erityisesti muutostilanteessa entistä enemmän myös henkilöstön jaksaminen ja muutoksessa mukana pysyminen. Myös tietoturvasaaminen sekä järjestelmien käyttöön liittyvät osaamispuutteet ovat tunnistettu riskeiksi. Myös tietoturvasaamiseen on panostettu.

Toiminnan rahoituksessa merkittävin riski liittyy edelleen investointien rahoittamiseen sekä korkotason nousuun lainamäärän kasvaessa. Lainojen korkokustannukset ovat kasvaneet, mutta kokonaisuutena lainasalkun riskienhallinta on onnistunut ja lainamäärää on saatu pienennettyä vuoden 2024 aikana. Lainasalkun suojausasteelle on määritelty tavoitteet ja tavoite on vuonna 2024 toteutunut hyvin.



1.2 Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Sisäisellä valvonnalla ja riskienhallinnalla tarkoitetaan organisaation sisäisiä nettely- ja toimintatapoja, joilla pyritään varmistamaan toiminnan laillisuus ja tuoksellisuus. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat osa toiminnan johtamista, suunnittelua, päätöksentekoa ja toimintaprosesseja.

Asianmukaisesti järjestetty sisäinen valvonta edistää organisaation tehokasta johtamista, riskien hallintaa ja strategisten sekä toiminnan ja talouden tavoitteiden saavuttamista. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen perustuu kunnan perustehtävään, toimintaympäristön analysointiin, kuntastrategiaan sekä toiminnan ja talouden tavoitteisiin.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta ulottuvat koko organisaatioon ja kaikkeen sen toimintaan. Se kattaa kaupungin ja kaupunkikonsernin toiminnan lisäksi osallistumisen kuntien yhteistoimintaan sekä muun omistukseen, sopimukseen ja rahoittamiseen perustuvan toiminnan.

Sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kaupungin toiminta on taloudellista ja tuoksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja voimavarat turvataan. Sisäinen valvonta toteutuu edelleen mm. pääosin selkeinä tehtävien, toimivallan ja vastuiden jakona, valvonta- ja raportointivelvoitteina, tietojen ja tietojärjestelmien suojaamisena, omaisuuden turvaamisena, sopimusten hallintana, osaamisena ja väärinkäytösten ehkäisynä. Näissä on kuitenkin osin todettu haasteita vuoden 2024 aikana.

Sisäisen valvonnan edistämiseksi ja osana mittavaa järjestelmä uudistusta jo vuodesta 2023 alkaen on kuvattu ja käyty läpi talouden ja henkilöstöhallinnon prosesseja sisäisen valvonnan edistämiseksi ja parantamiseksi. Prosessien puutteet ovat osin johtaneet myös aiemman palveluntuottajan toimintaan, ja tämän takia kaupunki on tehnyt v.

2024 reklamaation. Reklamaatioprosessi saatiin päätökseen vuoden 2025 puolella.

Heinolan kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet on päivitetty vuonna 2022 (valtuusto 5.9.2022/42 §). Sisäisen valvonnan perusteasiakirjan tarkoituksena on varmistaa ja edistää sisäisen valvonnan käytännön toteutusta Heinolan kaupunkikonsernissa sekä tiedottaa sisäisen valvonnan merkityksestä, velvoitteista ja vastuista koko henkilöstölle. Asiakirjassa määritetään sisäisen valvonnan vastuita sekä tehtäviä toimenpiteitä ja toimintaan liittyviä raportointivelvoitteita. Johtamisjärjestelmämuutoksen takia asiakirja oli tarkoitus päivittää vuoden 2024 loppuun, mutta asiakirja tullaan päivittämään vuonna 2025.

Hallinto- ja johtamistapa

Kaupungin hallinto- ja johtamiskulttuuri perustuu kuntalain, hallintolain sekä muiden säännösten lisäksi kaupungin toimintaa ohjaaviin periaatteisiin, sääntöihin sekä ohjeistettuihin toimintatapoihin. Eriytynyt vastuu hallinto- ja johtamiskulttuurin luomisessa, viestinnässä, toimeenpanossa, ylläpitämisessä ja poikkeamiin reagoimisessa on ylimmällä johdolla, johtavilla viranhaltijoilla ja esimiehillä. Tilivelvolliset viranhaltijat on nimetty tilinpäätöksessä.

Päätöksenteko ja toimivaltaa koskevat linjaukset on kuvattu hallintosäännössä ja toimialakohtaisissa toimintaohjeissa. Hallintosäännön uudistamisprosessi on toteutettu vuoden 2024 siten, että uusi uutta johtamisjärjestelmää vastaava hallintosääntö on tullut voimaan vuoden 2025 alusta. Lisäksi eettiset ohjeet, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet, konserniohje ja hankintaohje sekä talousarvion täytäntöönpano-ohjeet tukevat sisäisen valvonnan toimivuutta. Myös konserniohje on uudistettu vuodelle 2025 (vuoden 2025 alussa).



Vuonna 2024 on sisäisen valvonnan parantamiseksi laadittu myös talouden hoitamiseen liittyviä ohjeita.

Kaupungin säännöt, ohjeet ja ohjelmat löytyvät kaupungin intranetistä ja verkkosivuilta ja ovat sieltä kaikkien organisaatiossa toimivien saatavilla. Tilivelvollisten vastuuseen kuuluu huolehtia ohjeiden noudattamisesta kaikilla tasoilla.

Kaupunginhallitus antaa vuosittain talousarvion laadintaohjeen ja täytäntöönpano-ohjeen ja tositteiden hyväksyjät hyväksytään vuosittain käyttösuunnitelmien yhteydessä. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden seuranta on systemaattista ja aikataulutettu vuosikellon avulla. Talousarvion toteutuma-seurannassa on teknisen toimialan osalta ollut haasteita, mutta prosessia täsmennetään vuodelle 2025.

Hyvä hallinto- ja johtamistapa on vuonna 2024 pääosin toteutunut hyvin organisaation päätöksenteossa ja toiminnassa. Toimialoilla on pääosin noudatettu annettuja sääntöjä ja ohjeita.

Riskienhallinta

Kuntalain vaatiman kokonaisvaltaisen riskienhallinnan toteuttamiseksi kaupungissa on käytössä yhteinen toimintatapa edellisvuosien tapaan. Riskienhallintaa toteutetaan osana talous- ja toimintasuunnittelua. Riskit arvioidaan talousarvion laadinnan yhteydessä toimialoitain ja hallintatoimenpiteiden toteutumasta raportoidaan tilinpäätöksen (käyttösuunnitelmien toteutuminen) lisäksi myös 6 kk:n osavuosikatsauksessa.

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

suunnitelman päivitetty versio on valmistunut vuonna 2023. Kriisiviestintäohjeet on päivitetty v. 2022.

Osana riskienhallintaa on vuosina 2023–2024 toteutettu kokonaisvaltainen talouden ja henkilöstöhallinnon järjestelmä uudistus sekä vuoden 2024 alusta on vaihdettu palveluntuottajaa. Tämä on vaikuttanut myös toimintaan erityisesti vuoden 2024 alkupuolella kun on toimitettu kahden palveluntuottajan ja järjestelmäkokonaisuuden kanssa.

Tietoturvan ja tietosuojan parantamiseen on panostettu edelleen sekä tekniikan että osaamisen osalta. Navisec-tietosuojakoulutus ja -sitoumukset ja ilmoituskanavat ovat käytössä koko organisaatiossa. Kaupunki on osallistunut myös kyberturvallisuuden TAISTO-harjoitukseen vuonna 2024.

Talouden ennakkoinnin haastavuus edellyttää kaupungilta onnistunutta talouden hallintaa myös jatkossa. Osaavan taloushallinnon henkilöstön määrä on kriittinen menestystekijä myös sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan näkökulmasta.

Valvontatoimenpiteet ja seuranta

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden seuranta on vaiheistettu ja laadittu aikataulu vuosikellon avulla. Talouden ja toiminnan tavoitteiden toteutumista ja tuloksellisuutta on arvioitu kuukausiseurannan, osavuosikatsauksen sekä tilinpäätöksen yhteydessä. Varojen käytön valvontaa suoritetaan talouden seurannan yhteydessä sekä tarkemmin laskujen tarkastamis- ja hyväksymismenettelyillä. Sijoitussalkkua seurataan erillisen raportointipalvelun avulla. Lainasalkkua ja sen suojausasetta seurataan erillisen sovelluksen avulla. Maksuvalmiuteen liittyvien riskien hallintaa tukee reaaliaikainen taloushallinnon järjestelmä. Saatavien perinnästä huolehtii Intrum Justitia Oy.

Strategian toteutumisen seuranta perustuu osavuosikatsauksiin, jotka käsitel-



lään myös johtoryhmissä. Käytössä olleiden järjestelmien vanhanaikaisuus ja toimintamallit ovat aiemmin haastaneet seurantaan. Toimintamalleja on järjestelmäuudistuksen yhteydessä kehitetty yhdessä ulkoisen palvelutuottajan (1.1.2024 alkaen Provincia Oy) ja toimialojen kanssa.

Sopimushallinta tapahtuu asianhallintajärjestelmä Dynasty10:ssä, mutta sopimushallinnassa koetaan edelleen olevan puutteita. Sopimusten seurannan tukena on käytössä sopimushallinnan hälytystoiminto. Hälytystoiminnon avulla seurataan sopimusten voimassaolo- ja päätymisaikoja. Hälytys ohjautuu sopimuksesta vastuuhenkilölle, sopimusneuvottelijalle ja laatijalle. Sopimushallinnan osalta on tarpeen vielä selkeyttää prosesseja ja tarkentaa vastuita. Vuoden 2025 tavoitteena on laatia sopimushallinnan ohjeistus sisäisen valvonnan kehittämisen tueksi.

Tieto ja tiedonvälitys

Riskienhallinnan oleellinen osa on avoin tiedonkulku, havaittujen ongelmien ja riskien puheeksi ottaminen ja asianmukainen raportointi. Ajantasainen ja avoin viestintä ja vuorovaikutus on välttämätöntä, jotta johto, henkilöstö ja sidosryhmät saavat oikea-aikaista ja tarkoituksenmukaista tietoa toimintaan vaikuttavista tekijöistä.

Tiedonkulkuun ja viestintään myös sisäisesti on panostettu edelleen v. 2024 aikana. Verkkosivu-uudistus on toteutettu loppuvuonna 2024 ja uudet sivut otettu käyttöön helmikuussa 2025. Intranet sisäisen viestinnän välineenä ja se uudistetaan vastaamaan paremmin tarpeita vuoden 2025 aikana.

Dynasty-asianhallintajärjestelmä sisältää toiminnot kokous-, asian-, viranhaltijapäätösten, sopimusten ja dokumenttien hallintaan. Keskitetty digikirjaamo -toimintamalli osaltaan edistää myös tiedonhallintaan ja sen kulkuun liittyviä riskejä.

Johtopäätökset

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

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen ja toteutuminen on Heinolan kaupungissa kohtuullisen hyvällä tasolla. Riskejä on tunnistettu ja sisäisessä valvonnassa on joiltain osin tunnistettu myös puutteita, mutta ohjeet ja säännökset ovat pääosin ajan tasalla, uusia laaditaan tarpeen mukaan, riskejä arvioidaan säännöllisesti ja niiden hallintaan on sovittu keinot, joiden toteutumista seurataan. Myös uusia välineitä ja järjestelmiä käyttöön otetaan ja kehitetään jatkuvasti. On syytä huomioida, että merkittävät uudistukset, joita Heinolan kaupungissa on toteutettu ja toteutetaan, edellyttävät osaamisen kehittämistä ja toimintakulttuurin muutoksia. Osaamisen kehittämisen toimintamallilla vastataan tähän tarpeeseen ja sen avulla hallitaan jatkossa myös osaamiseen liittyviä riskejä.

Tarvittaessa Heinolan kaupungissa käytetään sisäisen tarkastuksen palveluita, kuten vuonna 2024 on tehty. Näin sisäistä valvontaa voidaan myös jatkuvasti kehittää.

Toimivaltaa koskevat säädökset ovat ajan tasalla. On myös laadittu uusia ohjeistuksia. Toiminnan ja talouden seurantaan on olemassa systemaattinen toimintamalli ja järjestelmäuudistuksen avulla päästään parempaan sisäiseen valvontaan ja riskienhallintaan.



Toimintaympäristön muutosten ennakointi on tärkeää riskienhallinnan näkökulmasta. Tämä on huomioitu mm. muutoshjelman laadinnalla, jonka toteuttamiseen liittyviä toimenpiteitä on toteutettu ja valmisteltu vuoden 2024 aikana. Mm. johtamisjärjestelmä uudistus on toteutettu vuodelle 2024 ja tähän liittyen myös ulkoistettu tehtäviä organisaation ulkopuolelle. Tämä tarkoittaa omistajapoliittisten toimien terävöittämistä sisäisen valvonnan varmistamiseksi.

Johdon ja esihenkilöiden tietoisuutta sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan osalta tulee edelleen parantaa.

Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä ja tarkastuksen tulokset v. 2024

Vuonna 2024 on ostettu ulkopuolisen sisäisen tarkastajan palveluita Revisium Oy:ltä. Tarkastus on kohdentunut vuoden 2024 lopulla myyntilaskutusprosessiin, joissa on todettu haasteita mm. saatavien valvonnassa jo vuonna 2023 osana järjestelmä uudistuksen toteuttamista. Nyt tehty tarkastus kohdentui varikon, työpaja Torpan sekä aamu- ja ilta-päivätoiminnan myyntilaskutusprosessiin. Varikon ja työpaja Torpan prosessien sisäisessä valvonnassa todettiin

puutteita. Tarkastushavaintojen perusteella varikon perimät veloitukset ulkopuolisille myytävistä tuotteista tai palveluista on todettu olevan yleisesti ottaen selkeästi alle markkinahintojen. Keskeisenä kysymyksenä kaupungin johdolle on pohtia ulkopuolisille myytävien palveluiden tarpeellisuutta kunnan perustehtävien (Kuntalaki 7 §) näkökulmasta. Lisäksi on aiheellista pohtia kilpailuneutraaliteetin toteutumista, sekä toimintojen kirjanpidollisen eriyttämisen velvoittavuutta Kilpailulaki 4 a -luvun näkökulmasta. Tekniikkatoimialan asiakaina on ollut paljon kaupungin omia työntekijöitä ja luottamushenkilöitä. Henkilöstölle myytävien palveluiden osalta on syytä kiinnittää huomiota alihintaisten palveluiden luovuttamisen aiheuttamaan mahdolliseen verorisktiin. Lisäksi huomiota tulee kiinnittää palveluiden hintoihin ja hinnastoihin sekä hinnoittelun perusteisiin.

Tarkastuksen perusteella saatavien seurantaan on hyvä panostaa aiempaa enemmän myös yksiköiden toimesta, jotta voidaan tunnistaa paremmin asiakkaat, joilla on ollut ongelmia maksukäyttäytymisessä. Puutteet korjataan vuonna 2025 ohjeistamalla myyntilaskutusprosessien toimintaa.



1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

TULOSLASKELMA	2024	2023
	1000 €	1000 €
Toimintatuotot	14 684	14 237
Valmistus omaan käyttöön	1 803	1 221
Toimintakulut	-57 225	-57 151
Toimintakate	-40 739	-41 693
Verotulot	42 524	40 861
Valtionosuudet	9 247	11 921
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	225	304
Muut rahoitustuotot	8 905	7 760
Korkokulut	-2 254	-1 761
Muut rahoituskulut	-993	-3 090
Vuosikate	16 917	14 303
Poistot ja arvonalentumiset	-9 417	-10 499
Tilikauden tulos	7 500	3 804
Poistoeron lisäys (-), vähennys (+)	474	489
Varausten lisäys (-), vähennys (+)	-5 600	-4 000
Rahastojen lisäys (-), vähennys (+)	0	-12
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 374	281
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/Toimintakulut %	26,5	25,5
Vuosikate/Poistot, %	179,6	136,2
Vuosikate €/asukas	949	796
Asukasmäärä	17 827	17 963

Alkuperäisen talousarvion mukainen vuosikate oli 8,6 milj. eur ja tulosennuste 242 t eur alijäämäinen. Vuoden aikana verotulokertymää korjattiin ylöspäin sekä sijoitussalkun tuotto-odotusta nostettiin. Vuosikate oli muutosten jälkeen 11,0 milj. euroa.

Tilinpäätöksessä toimintatuotot ylittyivät 0,5 milj. eur ja valmistus omaan käyttöön 0,2 milj. euroa. Toimintakulut alitettiin 0,5 milj. eur, jolloin toimintakate muodostui 1,2 milj. eur budjetoitua paremmaksi.

Tuloslaskelman toimintakate (=nettome-
not) ilmoittaa, paljonko toimintame-
noista jää katettavaksi verotuloilla ja
valtionosuuksilla. Toimintakate säilyi lä-
hes vuoden 2023 tasolla muutoksen ol-
len vain +0,1 prosenttia.

Verotuloarvio ylittyi 0,7 milj. eur ja valti-
onosuudet toteutuvat lähes budje-
toidusti. Rahoitustuotot ja -kulut -ryh-
män nettotuotto ylitti muutetun talous-
arvion 3,9 milj. eurolla, johtuen sijoitus-
tuottojen arvioitua suuremmasta kerty-
mästä.



Verotulot

Kunnallisveroprosentti vuonna 2024 oli 8,2 %. Verotuloja kertyi yhteensä 40,9 milj. euroa. Kunnallisveroa korotettiin 0,3 prosenttiyksikköä vuodelle 2024.

Vuoden 2024 kunnallisveron tilitykset olivat koko maassa ennustettua suuremmat. Tämän hetken oletus on, että vuoden 2024 ennakonpidätysprosentti oli selvästi aikaisempia vuosia korkeammalla tasolla. Kunnallisveron verovuoden 2024 ryhmäosuuteen tehtiin viime joulukuussa tämän lisäksi vajaan 150 miljoonan euron positiivinen oikaisu.

Viime vuoden korkea ennakonpidätys tarkoittaa käytännössä sitä, että verovuoden 2024 veronpalautukset olisivat siten verrattain suurempia ja/tai jäänösverot pienempiä. On myös mahdollista, että kunnallisveron verovuoden 2024 jako-osuuteen tehdään negatiivinen oikaisu, kun verotus valmistuu. Kyseessä voi myös olla yllä mainittujen seikkojen yhteisvaikutus. Asia varmistuu viimeistään, kun valmistuvan verotuksen 2024 ensimmäiset ennakkotiedot julkaistaan kesäkuussa.

Kunnallisveron kehitys kuukausittain 2024



Yhteisöveron tuotto vuonna 2024 kasvoi peräti 26,2 % ollen n. 4,3 milj. euroa. Kaupungin jako-osuus kasvoi aikaisempien vuosien hyvien tulosten seurauksena kuluvalle vuodelle. Kunnan jako-osuus perustuu kahden viimeksi valmistuneen verotuksen keskiarvotietoihin.

Kiinteistöveroja korotettiin vuodelle 2024 kautta linjan. Yleinen kiinteistövero-prosentti nousi 1,0 %:sta

1,3 %:iin. Vakituksena asuntona käytettävien rakennusten kiinteistöveroprosentti nousi 0,5 %:sta 0,6 %:iin.

Muiden asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti nousi 1,0 %:sta 1,3 %:iin. Voimalaitosten kiinteistöveroprosentti nousi 1,5 %:sta 3 %:iin. Kiinteistöveron kokonaistuotto kasvoi 1,5 milj. euroa vuodesta 2023 ollen n. 4,3 milj. euroa.

Verotulojen erittely

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
VEROTULOT	41 300 000	500 000	41 800 000	42 524 157	724 157	1,73 %	101,73 %
Kunnan tulovero	29 900 000	-500 000	29 400 000	30 081 803	681 803	2,32 %	102,32 %
Kiinteistövero	8 400 000	0	8 400 000	8 178 721	-221 279	-2,63 %	97,37 %
Osuus yhteisöveron tuotosta	3 000 000	1 000 000	4 000 000	4 263 633	263 633	6,59 %	106,59 %

Valtionosuudet

Vuonna 2024 valtionosuudet vähenivät 22,4 % eli 2,7 milj. euroa vuodesta 2023. Muutoksen taustalla on hyvinvointialueuudistus ja siihen liittyvä siirtolaskelmien tarkentuminen sekä uudistukseen liittyvä siirtymäaika.

Heinolan kaupungin peruspalvelujen valtionosuus ilman tasausta ja sote-eriä eli muutosrajoitinta ja siirtymätasausta oli vuonna 2024 2,6 milj. euroa negatiivinen.

Muutosrajoittimen ja järjestelmämuutoksen tasauksen myötä valtionosuus kuitenkin kääntyi kuitenkin 3,2 milj. euroa positiiviseksi. Verotuloihin perustuvaa valtionosuuksien tasausta kaupunki sai 5,6 milj. euroa.

Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus on negatiivinen johtuen vähennettävästä omarahoitusosuudesta.

Valtionosuuksien erittely

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
VALTIONOSUUDET	9 238 000	-27 000	9 211 000	9 247 190	36 190	0,39 %	100,39 %
Kunnan peruspalv.valt.osuus	3 138 000	-27 000	3 111 000	3 218 087	107 087	3,44 %	103,44 %
Verotul.pe-rust.valt.os.tasaus	5 646 000	0	5 646 000	5 640 684	-5 316	-0,09 %	99,91 %
Opet.-ja kult.toim.muut valt.o	-2 700 000	0	-2 700 000	-2 684 481	15 519	0,57 %	99,43 %
Verotulomenetysten korvaus	3 154 000	0	3 154 000	3 072 900	-81 100	-2,57 %	97,43 %

Tilikauden 2024 vuosikate on 16,9 milj. euroa. Poistoja ja arvonalentumisia kertyi 9,4 milj. euroa. Arvonalentumista kirjattiin 0,4 milj. euron arvosta. Kailas-talon investointivaraukseen liittyvää poistoeroa kirjattiin 0,5 milj. euroa.

Tilikauden tulos oli 7,5 milj. euroa ylijäämäinen ja tuloksesta kirjattiin 5,6 milj. euroa investointivarauksia. Tilikauden ylijäämäksi muodostui varausten jälkeen n. 2,4 milj. euroa.



1.3.2 Toiminnan rahoitus

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT	2024	2023
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	16 917	14 303
Tulorahoituksen korjauserät	-773	-957
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-6 596	-13 135
Rahoitusosuudet investointimenoihin	9	343
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 373	5 988
Toiminnan ja investointien rahavirta	10 929	6 542
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-309	0
Antolainasaamisten vähennykset	346	66
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	17 000	15 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-13 407	-13 952
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-8 995	-6 030
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	2 708	-2 349
Rahoituksen rahavirta	-2 657	-7 265
Rahavarojen muutos	8 272	-723
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	114 186	105 914
Rahavarat 1.1.	105 914	106 637
	8 272	-723
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta 1000 €	3 558	-19 641
Investointien tulorahoitus, %	256,8	111,8
Laskennallinen lainanhoitokate	1,2	1,0
Kassan riittävyys pv	528	440
Asukasmäärä	17 827	17 963

Toiminnan rahoitusta tarkastellaan rahoituslaskelmalla ja siitä laskettavilla tunnusluvuilla. Tuloslaskelmaan verrattuna rahoituslaskelmassa käsitellään varsinaisen toiminnan lisäksi myös investoinnit ja rahoitustoiminta. Keskeinen

talouden tasapainon mittari on vuosikatteen riittävyys investointien rahoittamiseen, jota seurataan investointien tulorahoitusprosentin avulla. Investointien tulorahoitus % ($100 * \text{vuosikate} / \text{investointien omahankintameno}$) oli



vuonna 2024 yli 100 % (256,8 %) eli investoinnit pystyttiin rahoittamaan tulorahoituksen turvin.

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä viideltä vuodelta kertoo, että investointien omarahoituksen tilanteesta pitkällä aikavälillä. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi. Korkean investointitason vuoksi toiminnan ja investointien rahavirta oli vuosina 2015–2022 negatiivinen. Pahin alijäämä oli vuonna 2019, kun toiminnan ja investointien rahavirta oli -12,1 milj. euroa. Vuonna 2023 toiminnan ja investointien rahavirta kääntyi pitkästä ajasta positiiviseksi. Vuonna 2024 toiminnan ja investointien rahavirta oli 10,9 milj. euroa positiivinen ja kertymä viideltä vuodeltakin kääntyi pitkästä aikaan positiiviseksi ollen 3,6 milj. euroa.

Laskennallinen lainanhoitokate (vuosikate + korkokulut) / (korkokulut + laskennalliset lainanlyhennykset) oli viime vuonna 1,2 eli tulorahoitus riitti kattamaan lainojen hoidon. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja

Kassan riittävyys, pv (365 x rahavarat 31.12 / kassasta maksut tilikaudella) vuonna 2024 oli 526. Kassan riittävyys ei kuvaa kaupungin osalta käytännön maksuvalmiutta, koska 90 % rahavaroista kuuluu Heinolan energiarahaston sekä muihin pitkäaikaisiin sijoituksiin, joita ei käytetä maksuvalmiuden ylläpidossa. Kassavarojen riittävyyttä on pidetty yllä kuntatodistuksilla.



1.3.3 Rahoitusasema ja sen muutokset

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT	2024	2023
	1 000 €	1 000 €
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT	168 210	171 756
I Aineettomat hyödykkeet	605	660
Aineettomat oikeudet	5	12
Muut pitkävaikutteiset menot	600	648
Ennakkomaksut		
II Aineelliset hyödykkeet	152 369	155 728
Maa- ja vesialueet	22 641	22 685
Rakennukset	85 828	87 251
Kiinteät rakenteet ja laitteet	41 097	41 981
Koneet ja kalusto	1 677	2 281
Arvo- ja taide-esineet	225	225
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	901	1 305
III Sijoitukset	15 236	15 368
Osakkeet ja osuudet	11 833	11 848
Muut lainasaamiset	3 403	3 259
Muut saamiset	0	260
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	616	587
Valtion toimeksiannot	0	0
Lahjoitusrahastojen varat	616	587
Muut toimeksiantojen varat	0	0
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	118 479	113 520
I Vaihto-omaisuus	1 047	1 280
Aineet ja tarvikkeet	0	0
Valmiit tuotteet	1 047	1 280
II Saamiset	3 246	6 326
Pitkäaikaiset saamiset	14	2 300
Myyntisaamiset	0	2 296
Muut saamiset	14	4
Lyhytaikaiset saamiset	3 233	4 026
Myyntisaamiset	1 874	639
Lainasaamiset	460	658
Muut saamiset	204	282
Siirtosaamiset	694	2 447
III Rahoitusomaisuusarvopaperit	108 059	100 623
Osakkeet ja osuudet	44	44
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	925	385
Muut arvopaperit	107 090	100 193
IV Rahat ja pankkisaamiset	6 127	5 291
VASTAAVAA YHTEENSÄ	287 305	285 863



	2024	2023
	1 000 €	1 000 €
VASTATTAVAA		
A OMA PÄÄOMA	138 794	136 419
I Peruspääoma	86 648	86 648
II Arvonkorotusrahasto	0	0
III Muut omat rahastot	15 137	15 137
IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	34 634	34 353
V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 374	281
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	27 384	22 258
Poistoero	17 784	18 258
Vapaaehtoiset varaukset	9 600	4 000
C PAKOLLISET VARAUKSET	150	150
Muut pakolliset varaukset	150	150
ARVOSTUSERÄT		
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	2 056	1 889
Valtion toimeksiannot	136	137
Lahjoitusrahastojen pääomat	1 919	1 752
Muut toimeksiantojen pääomat	1	0
E VIERAS PÄÄOMA	118 922	125 147
I Pitkäaikainen	84 776	83 222
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	82 450	80 646
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Saadut ennakot	0	0
Muut velat	2 327	2 576
Siirtovelat	0	0
II Lyhytaikainen	34 146	41 925
Joukkovelkakirjalainat	10 000	19 000
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	15 196	13 407
Lainat muilta luotonantajilta	5	0
Saadut ennakot	23	519
Ostovelat	3 167	4 297
Muut velat	541	553
Siirtovelat	5 213	4 149
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	287 305	285 863

TASEEN TUNNUSLUVUT	2024	2023
Omavaraisuusaste, %	57,8 %	55,6 %
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	178,9 %	186,0 %
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	37 008	34 634
Kertynyt yli-/alijäämä €/asukas	2 076	1 928
Lainakanta 31.12. 1000 €	107 651	113 053
Lainat, €/asukas	6 039	6 294
Laina ja vuokravastuut 31.12. 1000€	110 270	115 929
Laina ja vuokravastuut €/asukas	6 186	6 454
Lainasaamiset 31.12. 1000 €	3 403	3 259
Asukasmäärä	17 827	17 963



Kunnan rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Omavaraisuusastetta (57,8 %) kuvaava tunnusluku vahvistui hieman edelliseen vuoteen nähden (55,6 % v. 2023). Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääräistä 70 %:n omavaraisuutta. Alle 50 %:n omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa suurta velkarasitetta.

Suhteellista velkaantuneisuus tunnusluku heikkeni vuonna 2023 merkittävästi hyvinvointialueuudistuksen vaikutuksena (186 % v. 2023), mutta parani hieman vuonna 2024 ollen 179 %. Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuoloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Tunnusluku on erittäin heikko.

Lainakanta oli vuoden lopussa yhteensä 107,7 milj. euroa ja pieneni vuodesta 2023 n. 5,4 milj. eurolla. Asukaskohtainen lainamäärä oli vuoden lopussa 6 039 euroa (vuonna 2023 lainamäärä/asukas 6 294 euroa).

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

on 2,0 milj. euron investointivaraus Prismän maankäyttösopimukseen liittyvää rakentamista varten sekä 3,0 milj. euron investointivaraus kaupungintalon peruskorjaukseen sekä kirjaston osalta 0,7 milj. euron varaus. Lisäksi on tehty varaukset seuraavien infrahankkeiden osalta: Keskuskatu 2,0 milj. euroa, Tamppilahdenkatu 1,0 milj. euroa, Sammontie 0,7 milj. euroa ja Rantapuiston venelaituri 0,2 milj. euroa.

Tilikauden ylijäämäksi muodostui 2,4 milj. euroa. Kertynyt ylijäämä taseessa kasvoi 37,0 milj. euroon, investointivaraudet mukaan lukien 46,6 milj. euroon.

Lainasaamisilla tarkoitetaan kaupungin pysyviin vastaaviin sisältyviä tytär- ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen myönnettyjä antolainoja. Lainasaamiset kasvoivat hieman tilikauden aikana ollen 3,4 milj. euroa (3,3 milj. euroa v. 2023).

Energiarahasto

Muut omat rahastot käsittävät Heinolan energiarahaston peruspääoman, joka on muodostettu rahastosiirtona vuoden 1999 ylijäämäisestä tuloksesta kaupungin kirjattua energialaitoksen myynnistä myyntivoittoa. Kun puhutaan energiarahaston varoista tai sijoituksista, tarkoitetaan Heinola Energia Oy:n osakkeiden myynnistä saatua kauppahintaa (51,6 milj. eur), joka sijoitettiin vuonna 1999 kokonaisuudessaan arvopaperimarkkinoille. Energiarahasto sisältyy kaupungin omaan pääomaan ja se on muodostettu ylijäämäisestä tuloksesta vuoden 1999 tilinpäätöksessä. Rahaston alkuperäisestä peruspääomasta on jäljellä taseeseen kertyneiden alijäämien kattamisten jälkeen 15,1 milj. eur (38 %).

1.4 Kokonaistulot ja -menot

Kokonaistulot ja -menot -asetelma perustuu tuloslaskelmaan ja rahoituslaskelmaan ja käsittää kaupungin ulkoiset tulot ja menot.

TULOT

TOIMINTA

TOIMINTATUOTOT	14 683 941,59
VEROTULOT	42 524 156,76
VALTIONOSUUDET	9 247 190,00
KORKOTUOTOT	225 447,46
MUUT RAHOITUSTUOTOT	8 904 987,06
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	
- PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSVOITOT	-1 077 469,06

INVESTOINNIT

RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN	9 000,00
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	1 373 451,34

RAHOITUSTOIMINTA

ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	345 515,18
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	17 000 000,00

KOKONAISTULOT YHTEENSÄ

93 236 220,33

MENOT

TOIMINTA

TOIMINTAKULUT	57 225 380,31
- VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	-1 802 922,15
KORKOKULUT	2 254 243,14
MUUT RAHOITUSKULUT	992 506,38
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	
- PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTAPPIOT	-304 385,33

INVESTOINNIT

INVESTOINTIMENOT	6 596 483,24
------------------	--------------

RAHOITUSTOIMINTA

ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	489 254,04
---------------------------	------------

PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	13 407 000,00
----------------------------------	---------------

LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	8 994 584,30
----------------------------------	--------------

KOKONAISMENOT YHTEENSÄ

87 852 143,93



1.5 Kuntakonsernin toiminta ja talous

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

ja osakkuusyhteisöt eli yhteisöt, joissa kaupungilla on huomattava vaikutusvalta, sekä mahdolliset omistusyhteisyhteisöt.

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

1.5.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen kuuluvista yhteisöistä

Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

	Yhdistelty konsernitilinpäätökseen	
	Yhdistelty (kpl)	Ei yhdistelty (kpl)
Tytäryhteisöt	5	-
Kuntayhtymät	2	-
Yhteensä	7	-

1.5.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Konserniyhteisöjen toiminnasta vastasivat hallitukset ja niiden toimitusjohtajat tai isännöitsijät. Konsernin toimintaa valvoo kaupunginhallitus, joka antaa tarvittaessa päätöksentekoon osallistuville

kaupungin edustajille erilliset toiminta-ohjeet. Kaupungin konserniyhteisöjä ohjeistetaan konserniohjeilla, talousarviolla sekä johtosäännöllä. Konserniohje koskee kaupunkia ja sen tytäryhteisöjä sekä näiden tytäryhteisöjä.

1.5.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Heinolan Työvalmennuskeskus Oy:n loppuselvittelyt on saatu tilikaudella päätökseen. Heinolan kaupungille perustettiin uusi kaupungin 100 % omistama tytäryhtiö vuonna 2024. Heinolan Tilapalvelut Oy aloitti varsinaisen toimintansa kuitenkin vasta 1.1.2025. Kiinteistö Oy Heinolan Tietokeskuksen käyttöomaisuus on

yhdistelty sellaisenaan, sillä tiedossa ei ole käyttöomaisuuden hankinta-ajankohtia.

Konsernitilinpäätöksessä Kiinteistö Oy Heinolan Tietokeskuksen taseessa oleva käyttöomaisuus on huomioitu sellaisenaan, sillä tarkempaa erittelyä käyttöomaisuudesta ei ole saatu.



1.5.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kaupunkikonserni on pieni ja koostuu kaupungin lisäksi pääosin kiinteistöihin tai niiden hallintaan liittyvistä osakeyhtiöistä. Merkittävimmät yhtiöt ovat Heinolan Vuokra-asunnot Oy ja 1.1.2025 toimintansa aloittanut Heinolan Tilapalvelut Oy. Uuden yhtiön toiminnan käynnistyminen tulee viemään tovin ennen kuin kaupungin, uuden yhtiön sekä muiden konserniyhtiöiden väliset toiminnot saadaan vakiinnutettua. Omistajaohjauksella tulee olemaan olennainen merkitys uuden yhtiön onnistumisen edellytyksissä.

Heinolan kaupungin vesilaitostoiminta siirtyi Lahti Aqua Oy:lle liikkeenluovutuksella 1.1.2025 alkaen ja Tilakeskuksen henkilöstöä siirtyi perustettuun Heinolan Tilapalvelut Oy:n. Henkilöstöä uuteen yhtiöön siirtyi myös Heinolan Vuokra-asunnot Oy:ltä.

Työllisyysalueiden toiminnan aloittaminen 1.1.2025 tulee vaikuttamaan emon toimintaan ja talouteen ja sitä kautta konsernin talouteen. Hollolan kunta

hoitaa 1.1.2025 alkaen Heinolan työllistämistoimintaa isäntäkuntamallilla.

Konserniyhtiöiden kannalta tulevan kehityksen arvellaan olevan taloudellisesti haasteellinen niin tulevien investointien vuoksi kuin konserni-rakenteen uudistumisen vuoksi. Heinolan Tietokeskus Oy:n perusparannus on kilpailutuksessa, ja yhtiö on hakenut investointilainaan takausta kaupungilta. Myös Heinolan Vuokra-asunnot Oy:llä on perusparannustarpeita, joihin se tulee tarvitsemaan rahoitusta. Heinolan Tilapalvelut huolehtii kaupungin kiinteistöinvestoinneista ja on vasta kuitenkin aloittanut toimintansa vuoden alusta.

Hyvinvointialueuudistukseen liittyvä sotekiinteistöjen yhtiöittämisveloitteeseen liittyvä siirtymäaika päättyy vuonna 2025. Konserniin jouduttaneen perustamaan tästä syystä vielä yksi uusi osakeyhtiö hallinnoimaan ko. kiinteistöjä.

1.5.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konserniyhteisöjen toimintaa ohjataan konserniohjeistuksella, joiden mukaan tytäryhtiöiden on raportoitava toiminnastaan ja taloudestaan säännöllisesti.

Kaupunki asettaa tavoitteita talousarviossaan myös tytäryhteisölle. Tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan säännöllisesti osavuosikatsauksen

yhteydessä ja osana tilinpäätöstä. Näin on toimittu myös vuonna 2024.

Konsernivalvonnassa ei ole todettu olennaisia puutteita. Konserniohje on päivitetty vuoden 2024 aikana.

Konserniyhteisöjen tulee toimittaa tarvittavat tiedot kaupungille konsernitilinpäätöksen laatimista varten.



1.5.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT 31.12.2024

	TP2024	TP2023
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	20 446	19 804
Toimintakulut	-65 070	-65 202
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	75	689
Toimintakate	-44 549	-44 708
Verotulot	42 330	40 861
Valtionosuudet	15 463	17 858
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	283	332
Muut rahoitustuotot	8 921	7 787
Korkokulut	-2 489	-1 936
Muut rahoituskulut	-995	-3 092
Vuosikate	18 962	17 102
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-10 361	-10 621
Omistuksen eliminointierot	0	1
Arvonalentumiset	-451	-1 266
Satunnaiset erät	-4	-5
Tilikauden tulos	8 147	5 210
Tilinpäätössiiirrot	-2	-14
Tilikauden verot	-22	0
Laskennalliset verot	-5	-96
Vähemmistöosuudet	-13	8
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	8 106	5 108

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut %	31,4	30,4
Vuosikate/Poistot, %	175,4	143,8
Vuosikate €/asukas	1 064	952
Asukasmäärä	17 827	17 963



**KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN
TUNNUSLUVUT 31.12.2024**

	2024	2023
Toiminnan rahavirta	17 965	15 441
Vuosikate	18 962	17 101
Satunnaiset erät	-4	-5
Tilikauden verot	-22	0
Tulorahoituksen korjaukset	-972	-1 655
Investointien rahavirta	-6 247	-8 031
Investointimenot	-7 630	-14 369
Rahoitusosuudet investointimenoihin	10	344
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 373	5 994
Toiminnan ja investointien rahavirta	11 718	7 410
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	-8	21
Antolainasaamisten lisäykset	-309	0
Antolainasaamisten vähennykset	301	21
Lainakannan muutokset	-5 249	-6 295
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	18 000	15 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-14 249	-15 295
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-9 000	-6 000
Oman pääoman muutokset	-2	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	2 346	-1 542
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	140	-291
Vaihto-omaisuuden muutos	236	67
Saamisten muutos	2 823	6 149
Korottomien velkojen muutos	-852	-7 467
Rahoituksen rahavirta	-2 914	-7 816
Rahavarojen muutos	8 804	-406
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	118 039	109 235
Rahavarat 01.01.	109 235	109 641
Rahavarojen muutos	8 804	-406
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2024	2023
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta 1000 €	2 898	-21 960
Investointien tulorahoitus, %	248,8	121,9
Lainanhoitokate	1,3	1,1
Laskennallinen lainanhoitokate	1,3	1,1
Rahavarojen riittävyys pv	475	399
Asukasmäärä	17 827	17 963



HEINOLAN KAUPUNKI – KONSERNITASE 31.12. (1000 €)**KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT 31.12.2024**

VASTAAVAA	2024	2023
PYSYVÄT VASTAAVAT	186 240	190 009
Aineettomat hyödykkeet	686	715
Aineettomat oikeudet	62	64
Muut pitkävaikutteiset menot	603	651
Ennakkomaksut	0	0
Aineelliset hyödykkeet	178 544	182 267
Maa- ja vesialueet	24 271	24 316
Rakennukset	109 180	111 459
Kiinteät rakenteet ja laitteet	41 110	41 998
Koneet ja kalusto	2 070	2 759
Muut aineelliset hyödykkeet	283	293
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 630	1 443
Sijoitukset	7 030	7 027
Osakkeet ja osuudet	5 133	5 058
Muut lainasaamiset	1 862	1 673
Muut saamiset	36	296
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	716	797
Valtion toimeksiannot	97	208
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	616	587
Muut toimeksiantojen varat	2	2
VAIHTUVAT VASTAAVAT	122 232	116 667
Vaihto-omaisuus	1 173	1 409
Aineet ja tarvikkeet	12	16
Keskeneräiset tuotteet	112	107
Valmiit tuotteet	1 049	1 285
Saamiset	3 020	6 023
Pitkäaikaiset saamiset	12	2 298
Myyntisaamiset	0	2 296
Lainasaamiset	12	1
Lyhytaikaiset saamiset	3 007	3 725
Myyntisaamiset	1 974	744
Muut saamiset	283	354
Siirtosaamiset	750	2 447
Rahoitusomaisuusarvopaperit	110 424	102 194
Sijoitukset rahamarkkina-instrumentteihin	3 290	1 951
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	6
Muut arvopaperit	107 090	100 193
Rahat ja pankkisaamiset	7 615	7 042
VASTAAVAA YHTEENSÄ	309 188	307 473



VASTATTAVAA	2024	2023
OMA PÄÄOMA	175 582	167 482
Peruspääoma	86 648	12 607
Arvonkorotusrahasto	18	15
Muut omat rahastot	15 137	297
Edell. tilikausien yli/alijäämä	65 672	60 565
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	8 106	5 108
VÄHEMMISTÖSUUS	798	786
PAKOLLISET VARAUKSET	198	297
Muut pakolliset varaukset	198	297
ARVOSTUSERÄT		
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	2 217	2 159
Valtion toimeksiannot	233	345
Lahjoitusrahastojen pääomat	1 919	1 752
Muut toimeksiant. pääomat	65	62
VIERAS PÄÄOMA	130 393	136 750
Pitkäaikainen	93 962	92 204
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	90 156	87 933
Lainat julkisyhteisöiltä	1 043	1 263
Liittymismaksut ja muut velat	2 327	2 576
Siirtovelat	0	0
Laskennalliset verovelat	436	432
Lyhytaikainen	36 432	44 547
Joukkovelkakirjalainat	10 000	19 000
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	15 777	13 955
Lainat julkisyhteisöiltä	220	295
Saadut ennakot	100	589
Ostovelat	3 564	4 858
Liittymismaksut ja muut velat	859	904
Siirtovelat	5 912	4 946
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	309 188	307 473

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT

Kertynyt ylijäämä 1000 €	73 778	65 673
Kertynyt ylijäämä €/asukas	4 139	3 656
Lainat ja vuokravastuut 1000 €	121 633	125 574
Lainat ja vuokravastuut €/asukas	6 823	6 991
Konsernin lainasaamiset 31.12. 1000 €	1 862	1 673
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	166,5 %	173,4 %
Omavaraisuusaste, %	56,9 %	54,6 %
Konsernin lainakanta 31.12. 1000 €	117 196	122 446
Konsernin lainat, €/asukas	6 574	6 817
Kunnan asukasmäärä	17 827	17 963



1.6 Tilikauden tuloksen käsittely

Kaupunginhallituksen on kuntalain 115 §:n mukaan toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Tilikauden tuloksella tarkoitetaan kaupungin tuloslaskelman tulosta ennen varauksia ja rahastosiirtoja.

Tilikauden tulos vuonna 2024 jakautuu seuraavasti:

- Kaupunki, tilikauden tulos 9 866 644,08 euroa
- tilakeskus, taseyksikkö tulos -1 448 879,6 euroa
- Vesilaitos, taseyksikkö tulos -917 916,96 euroa

Hyväksyttäväksi esitetyssä tilinpäätöksessä **tilikauden tulos on 7 499 847,52 euroa** ylijäämäinen.

Kaupunginhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelyksi seuraavaa:

- 1) kirjataan poistoeroa 474 249,16 euroa,
- 2) kirjataan 5 600 000 euroa investointivarauksia

Esitettyjen kirjausten jälkeen muodostuva ylijäämä 2 374 096,68 euroa siirretään taaseeseen tilikauden ylijäämä -tilille.



2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

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

Talousarvion käyttötalousosa on nettositova toimialoittain. Nettositovuudessa valtuustoon nähden sitovaa on ao. tulosalueen (toimialan) toimintakate (netto-menot).

Tuloslaskelmaosan sitovat erät ovat korot ja muu rahoitus (netto), valtionosuudet (brutto) ja verotulot (brutto).

Investointiosassa sitovia ovat palvelualueen netto, paitsi yhteisissä palveluissa talousarvio sitoo toimialatasolla. Hankkeille, joiden kustannusarvio on vähintään 1,5 milj. euroa (kuntatekniikka, tilakeskus), on osoitettu oma määräraha (netto), joka on valtuustoon nähden sitova.

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



2.1 Käyttötalousosan toteutuminen

Yhteiset palvelut

Vastuhenkilö: Hallinto- ja kehitysjohtaja

Yhteiset palvelut / Kaupungin hallituksen toimiala	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024	Poikkeama	Toteuma %
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	22 786	0	12 803	12 803	0,00
Maksutuotot	100	0	1 213	1 213	0,00
Tuet ja avustukset	312 857	208 000	272 700	64 700	131,11
Muut toimintatuotot	2 690	0	0	0	0,00
Toimintatuotot	338 433	208 000	286 716	78 716	137,84
Valmistus omaan käyttöön	44 547	0	0	0	0,00
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut	-2 619 361	-2 687 600	-2 597 722	89 878	96,66
Palvelujen ostot	-2 850 008	-3 920 300	-3 043 323	876 977	77,63
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-51 462	-66 500	-66 633	- 133	100,2
Avustukset	-9 927	-10 400	-4 149	6 251	39,9
Muut toimintakulut	- 286 007	- 326 100	- 435 654	-109 554	133,6
Toimintakulut	-5 816 765	-7 010 900	-6 147 481	863 419	87,68
Toimintakate	-5 433 785	-6 802 900	-5 860 765	942 135	86,15
Rahoitustuotot ja -kulut	-2 121	-1 300	-1 449	-149	111,43
Vuosikate	-5 435 906	-6 804 200	-5 862 214	941 986	86,16
Poistot ja arvonalentumiset	- 294 540	- 456 800	- 326 278	130 522	71,43
Tilikauden tulos	-5 730 446	-7 261 000	-6 188 492	1 072 508	85,23

*Sosiaali- ja terveystoimen kustannuksiin ei varattu erikseen määrärahaa vuoden 2024 talousarvioon. Vuonna 2024 sosiaali- ja terveyspalveluiden palautuneita luottotappioita kirjattiin 16 125 euroa, ja kirjautuneet luvut on yhdistetty Yhteiset palvelut -palvelualueen käyttötalousosaan.

TOIMINNAN KUVAUS

Yhteisten palveluiden toimiala on suoraan kaupungin hallituksen alainen toimiala. Toimialan johtajana on toiminut hallinto- ja kehitysjohtaja

Yhteisten palveluiden toimiala on vuonna 2024 muodostunut viidestä palvelualueesta:

- kehittämispalvelut
- henkilöstöpalvelut
- talouspalvelut
- hallinnon tuen palvelut sekä
- tietohallinto- ja digipalvelut

Palvelualueiden toiminnasta on vastannut ko. palvelualueen palvelualuejohtaja; henkilöstöpalveluista henkilöstöpäällikkö, talouspalveluista talouspalvelupäällikkö, hallinnon tuen palveluista kaupunginlakimies, tietohallinto- ja di-

gipalveluista digi- ja tietohallintopäällikkö. Hallinto- ja kehitysjohtaja on puolestaan vastannut kehittämispalveluiden palvelualueesta sekä kokonaisuudessaan mm. viestinnän johtamisesta ja koko kaupunkia koskevista kehittämis- tai ohjaustehtävistä kuten esim. osallistuva budjetointi ja konserniohjaus.

Toimialan määrärahavaraukseen on sisällytetty virkaorganisaation lisäksi valtuuston ja kaupungin hallituksen sekä tarkastustoiminnot (tilintarkastus ja tarkastuslautakunta), jotka ovat osa yhteisten palveluiden toimialan talousarviota.

Yhteisten palveluiden toimialan tehtävänä on tarjota keskitetysti talouspalveluiden, henkilöstöpalveluiden, digi- ja tietohallinto- ja viestintäpalveluiden



sekä hallintopalveluiden tukipalveluja palvelualueiden johtamisen tueksi muille toimialoille. Lisäksi tehtävänä on huolehtia tietyistä koko kaupunkia koskevista asiantuntijatehtävistä kuten luottamushenkilöhallinto, talous, konserniohjaus, työnantajatehtävät, tietohallinnon kokonaisuus, hankintojen koordinointi, digitalisaation ja tietoturvan kehittäminen, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittäminen sekä näihin liittyvistä ohjeista.

Tavoitteena on tuotettavien palveluiden avulla tukea, ohjata, koordinoita ja helpottaa arjen työtä, mutta huolehtia myös säästösten ja ohjeiden noudattamisesta keskitetysti.

TOIMIALAJOHTAJAN KATSAUS

Vuosi 2024 on jatkanut merkittävien uudistusten ja muutosten toteuttamista yhteisten palveluiden toimialan toiminnassa.

Talous- ja henkilöstöpalveluiden palveluntuottaja ja järjestelmämuutos on käynnistynyt vuonna 2023 ja vuoden 2024 alusta kaikki talouden ja henkilöstöhallinnon järjestelmät ovat vaihtuneet, mikä on ollut koko organisaation kannalta merkittävä uudistus. Muutosprosessiin liittyi myös muun muassa laskentatunnistemallin ja tilikartan päivitys sekä toimintatapojen ja prosessien muutoksia. Uusia järjestelmiä otettiin käyttöön kesäkuusta 2023 alkaen vuoden 2024 alkuun. Heinolan kaupungin talous- ja hr-palveluiden (kirjanpito, maksuliikenne, reskontrat, kassapäkäyttäjäpalvelut, palkanlaskenta) tuottajana on vuoden 2024 alusta maakunnallinen yhtiö Provincia Oy.

Järjestelmä- ja palvelutuottajamuutos on ollut iso ja merkittävä muutos ja on vaikuttaa sekä talouden että hr:n prosesseihin ja resurssien käyttämiseen, mutta myös muihin palvelutuotannon prosesseihin. Muutosta on toteutettu vahvasti koko vuoden 2024 ajan ja se on vaatinut voimakasta panostusta henkilöstöltä uusien toimintatapojen, -prosessien ja järjestelmien käyttöönoton toteuttamiseksi.

Myös muutosohjelman toteutus on vaikuttanut merkittävästi yhteisten palveluiden toimintaan, kun muutosta on ohjattu keskitetysti mm. liikkeenluovutusten ja yhtiöittämissä ja näihin liittyvän päätöksenteon osalta ja valmisteltu muutosta kokonaisvaltaisesti. Toimialan omia tehtäviä ja vastuita on järjestetty muutoksen vaatimalla tavalla varautuen vuoteen 2025. Myös yhteisten palveluiden toimialan rooli on muuttunut vuoden 2025 alusta. Muutoksella on ollut vaikutusta myös tukipalveluiden järjestämiseen kautta linjan. Mm. raportoinnin ja palkanlaskennan vaatimat laskentatunnisteen on muokattu uuden organisaation ja tehtäväjakojen mukaiseksi. Vaikutusta on ollut myös IT-palveluiden ja hallinnon tuen toimintaan. Lisäksi hallintosääntö ja muut ohjeet on uudistettu vastaamaan uutta johtamisjärjestelmää ja toimivaltuuksia. Muutoksen toteutus on ollut iso ja se on sitonut merkittävästi henkilöstöresursseja koko vuoden 2024 ajan.

Myös vuoden 2025 alusta toteutunut TE-uudistus on vaikuttanut vuoden 2025 suunnitteluun vuoden 2024 aikana. TE-palvelut siirtyivät kuntien järjestettäväksi ja Päijät-Hämeen työllisyysalue otti hoidettavakseen myös Heinolan kaupungin työllisyyteen liittyvät viranomaistehdävät. Tämäkin muutos on huomioitu osana muutosohjelman toimeenpanon muutoksia.

Vaikka edellä todetut muutokset ovat olleet kokonaisvaltaisia, on toimialalla niiden lisäksi kyetty myös kehittämään muutoin toimintaa. Vuoden 2024 aikana on kehitetty osaamisen kehittämisen toimintamallia, saatu rahoitusta työkykyjohtamisen kehittämiseksi, kehitetty hankekoordinointia ja edistetty rahoitusten hyödyntämistä, panostettu tietoturvaan, laadittu tiedolla johtamisen tiekarttaa, lähdetty valmistelevaan johdon raportointia sekä panostettu viestinnän ja markkinoinnin kehittämiseen.



TOIMINNAN PAINOPISTEALUEET

Valtuusto on hyväksynyt keväällä 2022 päivitetyn strategian ja vuoden 2024 tavoitteet ovat pohjautuneet strategian päämääriin ja tavoitteisiin.

Yhteisten palveluiden toiminnassa on toteutettu palveluiden kokonaisvaltaista kehittämistä yhdessä muiden toimialojen kanssa.

Toiminnan ja sen kehittämisen painopisteet vuonna 2024 ovat olleet normaalin tukipalvelujen tuottamisen lisäksi strategian mukaisia. Muutosohjelman toimeenpanon toteutus sekä järjestelmäuudistukset ja näiden tuomat muutokset ovat olleet merkittävässä roolissa toiminnassa.

Yhteisten palveluiden -toimialan toiminnan tavoitteena on ollut edellä todettujen muutosten hallittu toteutus, mutta samalla tavoitteena on ollut myös kehittää talous- ja hr-palveluita kokonaisuutena, kehittää tiedolla johtamista ja raportointia, työkykyjohtamista ja työhyvinvointia, panostaa osaamisen kehittämiseen ja jatkuvaan oppimiseen ja sen


johtamiseen, kehittää digitalisaatiota, digiturvaa, tekoälyn hyödyntämistä ja sähköistä arkistointia ja asiointia, panostaa hankintojen tukeen. Näitä on viety onnistuneesti ja johdonmukaisesti eteenpäin.

Hankekoordinaattoritoiminta on käynnistetty uutena ja kokemukset ovat olleet onnistuneita. Hankerahoituksen edistämistä on saatu vietyä eteenpäin uuden resurssin voimin ja hankehallinnointia kehitetty. Myös viestinnän kehittämiseen ja suunnitelmallisuuteen on panostettu mm. brändiuudistuksen toimeenpanon ja verkkosivu-uudistuksen keinoin.

Toteutuminen 2024

Toimialan toteutuma kokonaisuudessaan talousarvion mukainen ja parempikin. Nettomenot jäivät arvioitua pienemmiksi ja sekä henkilöstö- että palveluostojen menot alittuivat toimialalla. Viestinnän osalta palveluostot ovat toteutuneet talousarviota suurempana, mutta tietohallinnossa kustannukset jäivät alle talousarvion.


STRATEGIASTA JOHDETUT TAVOITTEET/TOIMIALA (VALTUUSTON SITOVUUSTASO)

Strateginen päämäärä	Toimialan tavoite 2024	Toteuma 31.12.	Tila
Hyvinvoinnin kasvu <ul style="list-style-type: none"> Hyvinvointi lisääntyy Toimiva arki Hiilineutraali ja resurssiviisas Heinola 	<ul style="list-style-type: none"> sähköisen asioinnin ja palveluiden prosessien kehittäminen digitukipalveluiden ja tietoturvaosaamisen edistäminen viestintäprosessien ja -käytäntöjen yhtenäistäminen ja viestinnän kyvykkyyksien edistäminen 	<p>Nimblr käyttö kehittynyt. Vaatii edelleen tiedottamista.</p> <p>E-Heinola-palvelu on toteutettu uudistetuille verkkosivuille "Asioi sähköisesti" -koontisivustona, jota toistaiseksi ylläpidetään käsin.</p> <p>Brändikoulutukset toteutettiin työpajamuotoisina, toteutus herätti osallistujat tarkastelemaan omia ja muiden töitä uusin silmin. Toteutetaan jatkossa vuosittain.</p> <p>Verkkosivu-uudistus edennyt. Sivut julkaistu 12.2.2025.</p>	<p>Toteutuu</p> 



Strateginen päämäärä	Toimialan tavoite 2024	Toteuma 31.12.	Tila
<p>Uudistuva työ ja asuminen</p> <ul style="list-style-type: none"> • Muuttovoiton vahvistaminen • Dynaaminen ja uudistuva elinkeinoelämä • Monipaikkainen Heinola 	<ul style="list-style-type: none"> • viestinnän saavutettavuuden ja vaikutettavuuden parantaminen ja uuden ilmeen mukainen monikanavainen ja laadukas viestintä • oppilaitos- ja opiskelijayhteistyön edistäminen • hankintojen läpinäkyvyyden ja ennakoinnin lisääminen 	<p>ePressi-tiedotteiden jakelukanavan kautta on lähetetty 28 tiedotetta aikavälillä loka-joulukuu 2024. Tiedotteiden avausprosentti on noussut 26 %.</p> <p>LinkedInin käyttö jatkaa kasvuaan tasaisesti. Kävijämäärä tällä hetkellä on 991 (31.12.2024).</p> <p>Viestintäpalvelun X:n seuraaja määrät ovat hieman laskeneet syyskuusta 2024, julkaisujen määrä on myös laskenut.</p> <p>Instagram seuraajien määrä on kasvanut tasaisesti 57 seuraajalla edelliseen tarkastelujaksoon nähden (syyskuu 2024), nyt seuraajia 2846. Julkaisujen määrä on hieman laskenut, keskimäärin 69 julkaisua/kk.</p> <p>Facebook seuraajien määrä on kasvanut vähäisesti 10 kpl verrattuna 9/2024 seuraajien määrään. Päivitysten määrä 93 kpl/kk.</p> <p>Oppilaitos- ja opiskelijayhteistyötä on toteutettu mm. onnistuneiden ja keskitetyn korkeakouluharjoittelijarekrytoinnin avulla.</p> <p>Hankintaohje on valmisteltu 2024 ja päivitetty 17.2.2025 kaupunginhallituksessa.</p>	<p>Toteutuu</p> <p>✓</p>
<p>Vahva kaupunki-yhteisö</p> <ul style="list-style-type: none"> • Laadukas päätöksenteko • Osallisuuden vahvistaminen • Hyvinvoiva henkilöstö ja hyvä johtaminen 	<ul style="list-style-type: none"> • tiedolla johtamisen ja hyvän hallinnon periaatteiden kehittäminen • osallisuusohjelman toimeenpano, jolla parannamme asukastyytyväisyyttä ja osallisuuden kokemusta • henkilöstön työkykyjohtamisen ja osaamisen kehittämisen edistäminen 	<p>Tiedolla johtamisen tiekarttaa on valmisteltu loppuvuonna 2024, työ jatkuu v. 2025.</p> <p>Osallisuusohjelman toteutumisen seuranta jatketaan v. 2025.</p> <p>Osaamisen johtamisen ja kehittämisen projekti on edennyt suunnitellusti pilottiryhmien osalta. Varhaisen puuttumisen ohjelmaan Aino Healthiin on päivitetty poissaolojen keskustelurajoja, jolla parannetaan esihenkilöiden työkykyjohtamista sekä kokonaiskuvan välittymistä hr-palveluille. Kevalta saimme myönteisen hankerahoituspäätöksen hankkeelle "Uudistuva työkykyjohtaminen muuttuvassa toimintaympäristössä" ajalle 1.12.2024-31.12.2026.</p>	<p>Toteutuu</p> <p>✓</p>



Strateginen pää- määrä	Toimialan tavoite 2024	Toteuma 31.12.	Tila
<p>Kestävä talous</p> <ul style="list-style-type: none"> • Velkamäärän vähentäminen • Käyttötalouden tasapaino • Kasvua tukevat tulevaisuusinvestoinnit 	<ul style="list-style-type: none"> • talouden raportoinnin kehittäminen • muutosohjelman läpivienti • hankerahoituksen hyödyntämisen edistäminen 	<p>Raindance kuntamallin yhteydessä käyttöön tuli UDP raportointi. Talouspalveluissa tehtäväkuvia ja rooleja on kirkastettu raportoinnin ja raportointiin annettavan tuen osalta, joilla on pyritty mahdollistamaan matalan kynnyksen tuki talouden raportointiin. Hankekoordinaattorin ja talouspalveluiden yhteistyöllä hankkeiden seuranta on terävöitetty.</p> <p>Johdon raportoinnin osalta kartoitettiin markkinoiden tarjontaa ja päädyttiin kehittämään johdon raportointia yhdessä Kuntamaiseman kanssa. Projekti käynnistyi loppuvuodesta 2024 ja intergaatioita päästiin rakentamaan alkuvuodesta 2025.</p>	<p>Toteutuu</p> 



Elinvoimalautakunnan toimiala

Vastuhenkilö: Elinvoimajohtaja

Elinvoimalautakunnan toimiala	Tilinpäätös	Talousarvio	Toteuma	Poikkeama	Toteuma
Selite	2023	2024	2024		%
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	236 279	727 500	749 574	-22 074	103,03
Maksutuotot	775 590	131 500	262 825	- 131 325	199,87
Tuet ja avustukset	485 552	572 000	708 267	- 136 267	123,82
Muut toimintatuotot	1 658 666	1 657 000	2 023 142	- 366 142	122,10
Toimintatuotot	3 156 087	3 088 000	3 743 808	- 655 808	121,24
Valmistus omaan käyttöön	735	0	0	0	0,00
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut	-3 844 890	-3 935 100	-3 820 562	- 114 538	97,09
Palvelujen ostot	-1 061 646	-1 324 100	-1 144 491	- 179 609	86,44
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 240 728	- 176 700	- 206 523	29 823	116,88
Avustukset	-2 032 437	-1 995 600	-2 005 731	10 131	100,51
Muut toimintakulut	- 906 287	- 889 900	- 807 581	-82 319	90,75
Toimintakulut	-8 085 988	-8 321 400	-7 984 888	- 336 512	95,96
Toimintakate	-4 929 166	-5 233 400	-4 241 079	- 992 321	81,04
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 318	0	-6 465	6 465	0,00
Vuosikate	-4 930 484	-5 233 400	-4 247 544	- 985 856	81,16
Poistot ja arvonalentumiset	- 137 125	-62 500	-40 135	-22 365	64,22
Tilikauden tulos	-5 067 609	-5 295 900	-4 287 679	-1 008 221	80,96

Toiminnan kuvaus

Elinvoimalautakunta vastaa elinvoimatoimialasta, joka palvelee koko kaupunkiyhteisöä ja tekee yhteistyötä kaupunkiorganisaation muiden toimialojen kanssa tuottaessaan sekä lakisääteisiä että vapaaehtoisia palveluja kaupungin elinvoiman edistämiseksi. Elinvoimatoimialan organisaatioon kuuluvat seuraavat palvelualueet: Elinkeinopalvelut, kaupunkisuunnittelu, kiinteistö- ja mitauspalvelut, kulttuuripalvelut ml. lintuhoitola, työllisyyspalvelut ml. työpaja Torpan toiminta. Myös kaupungin asiakaspalvelu on osa elinvoimatoimialaa.

Toimialajohtajan katsaus

Elinvoimalautakunta vastaa elinvoimatoimialasta, joka palvelee koko kaupunkiyhteisöä ja tekee yhteistyötä kaupunkiorganisaation muiden toimialojen kanssa tuottaessaan sekä lakisääteisiä

että vapaaehtoisia palveluja kaupungin elinvoiman edistämiseksi. Elinvoimatoimialan organisaatioon kuuluvat seuraavat palvelualueet: Elinkeinopalvelut, kaupunkisuunnittelu, kiinteistö- ja mitauspalvelut, kulttuuripalvelut ml. lintuhoitola, työllisyyspalvelut, johon myös Työpaja Torpan toiminta kuuluu. Myös kaupungin asiakaspalvelu on osa elinvoimatoimialaa.

Vuoden 2024 alkupuolisko on ollut Heinolan kaupunkiorganisaation muutoksen aikaa. Talousarvioon on valmisteltu kaupungin muutosohjelman mukaisia säästötoimia ja niiden saavuttaminen on keskeistä vuoden 2024 aikana. Muutosohjelman tavoitteena on myös kaupunkiorganisaation johtamisjärjestelmän uudistaminen, jonka keskeiset muutokset linjattiin kevään 2024 aikana. Elinvoimatoimialan palvelualueiden siirtoja uuteen organisaatioon on valmisteltu koko alku-



vuosi. Uusi organisaatio on otettu huomioon keväällä 2024 alkaneessa vuoden 2025 talousarviovalmistelussa.

Elinvoimatoimialaan vaikuttaa keskeisesti valtakunnallinen TE2024-uudistus, jonka valmistelu on aloitettu vuoden 2023 aikana. Syksyllä 2023 Päijät-Hämeeseen muodostettiin kaksi työllisyshoitoaluetta. Lahden kaupunki koki oman työllisyshoitoalueensa ja Päijät-Hämeen työllisyshoitoalueeseen liittyivät kaikki muut Päijät-Hämeen kunnat ja kaupungit. Nämä kaksi työllisyshoitoaluetta ovat tehneet tiivistä yhteistyötä vuoden 2024 aikana, kun työllisyysalueiden toimintaa varten on rakennettu uutta toimintamallia ja organisaatiota.

Myös muiden maakunnan eri toimijoiden kanssa on yhteistyötä lisätty, jotta työllisyshoidon asiakastyöstä saadaan

kaikkien kannalta mahdollisimman toimivaa. Keskeisiä Heinolan kaupungin yhteistyökumppaneita ovat koulutuskeskus Salpaus, Jyränkölän Settlementti ja hyvinvointialue. Erityisesti Salpauksen ja Jyränkölän kanssa on haettu käytännön ratkaisuja, mitä eri tahot voivat yhdessä tehdä, että yritykset saavat yhä paremmin tarvitsemaansa osaavaa työvoimaa. Heinolan kaupungin ja LADEC:n yhteistyöstä valtuusto päätti maaliskuussa 2024. Yhteistyö alkaa täysipainoisesti vuoden 2025 alusta.

Tavoitteiden toteuma



Elinvoimatoimialan tuottojen toteuma vuonna 2024 oli 3,7 milj. euroa (121,2 %) ja kulujen toteuma 8,0 milj. euroa (96,0 %). Toimintakatteen toteuma vuonna 2024 oli 4,2 milj. euroa (81,0 %).

STRATEGIASTA JOHDETUT TAVOITTEET/TOIMIALA (VALTUUSTON SITOVUUSTASO)

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

Strateginen päämäärä	Toimialan tavoite 2024	Toteuma 31.12.	Tila
Hyvinvoinnin kasvu <ul style="list-style-type: none"> Hyvinvointi lisääntyy Toimiva arki Hiilineutraali ja resurssiviisas Heinola 	<p>Rakennetaan TE2024-uudistuksen yhteydessä alueellinen kumppaniverkosto työllisyshoidon tavoitteiden saavuttamiseksi.</p> <p>Parannetaan yksityisten toimijoiden kanssa asukkaiden työpaikka- ja muita liikkumismahdollisuuksia Heinolasta ja Heinolaan.</p> <p>Toteutetaan HIT - Heinolan ilmastotiekartan ekologisia energiaratkaisuja ja edistetään kiertotaloutta.</p>	<p>Tilat Päijät-Hämeen työvoimapalvelua varten on saatu kaupungin omistamat tilat remontoitua ja tilat toimivat tarkoituksenmukaisesti.</p> <p>Kelan kanssa on käynnistetty Kela-asioiden etäasiointipiste Heinolan kaupungin tiloihin ja toimintaa kehitetään yhdessä Kelan kanssa.</p> <p>Huukinkorven tuulivoimapuiston yleiskaavahanketta on valmisteltu yhdessä hanketoimijan ja Asikkalan kunnan kanssa. Laviassuolle jo luvittua aurinkovoimalahanketta ja lähialueen muuta toiminnallisuutta mm. virkistyskäyttöön kehitetään edelleen yhteistyöllä.</p> <p>RELE-hanke jatkuu LAB-ammattikorkeakoulun ja LUT-yliopiston kanssa yhteistyönä.</p>	<p>Toteutuu osittain</p> 



Strateginen päämäärä	Toimialan tavoite 2024	Toteuma 31.12.	Tila
<p>Uudistuva työ ja asuminen</p> <ul style="list-style-type: none"> • Muuttovoiton vahvistaminen • Dynaaminen ja uudistuva elinkeinoelämä • Monipaikkainen Heinola 	<p>Kehitetään kaupungin keskustan aluetta rantapuisto, torin alue, perhe- ja urheilupuisto huomioon ottaen yhdessä asukkaiden, yritysten ja muiden kumppaneiden kanssa.</p> <p>Kaavoitetaan ja kehitetään kaupungin alueita strategisen tavoitekartan ja asunto-ohjelman linjausten mukaisesti.</p> <p>Toteutetaan yhteistyöhankkeita yritysten, korkeakoulujen ja oppilaitosten kanssa työvoiman saamiseksi yrityksiin.</p> <p>Lisätään asumisen tarjontaa tonttimyyntien avulla ja vapaa-ajanasuntojen muuttamisella vakituiseksi asunnoiksi siellä, missä se on infrastruktuurin kannalta mahdollista.</p>	<p>Niemelänrannan yleissuunnitelma on hyväksytty ja sen pohjalta laadittava asemakaavan muutos on aloitettu.</p> <p>Tähtiniementien kauppa-alueen asemakaavan muutos (Prisma) on hyväksytty. Siihen tehty valitus kohdistui vain uuteen liikerakennusten kortteliin, joten asemakaavamuutokselle saatiin voimaantulo kaikille muille alueille.</p> <p>Useat muut asemakaavahankkeet etenevät: Etelä-Suokannas, Kivimäki, Kylpylänranta, Kaivokatu 12, Seminaari, Etu-Jyränkö ja Urheilupuiston alueet kaavat (Karpalosuo, Urheiluopistontie 448 ja Cookentie).</p>	<p>Toteutuu osittain</p> 
<p>Vahva kaupunki-yhteisö</p> <ul style="list-style-type: none"> • Laadukas päätöksenteko • Osallisuuden vahvistaminen • Hyvinvoiva henkilöstö ja hyvä johtaminen 	<p>Käyttöön otetaan kaikilla palvelualueilla osallisuusohjelman mukaisia toimintatapoja yhteistyöhön asukkaiden, yrittäjien, yritysten ja muiden yhteistyökumppaneiden kanssa. Samalla rakennetaan ekosysteemisiä yhteistyöverkostoja.</p> <p>Panostetaan henkilöstön työhyvinvointiin toimivien työ- ja tilajärjestelyjen avulla ja huolehditaan henkilöstöstä muutosohjelman etenemisessä.</p>	<p>RELE-hanke etenee toteutussuunnitelman mukaisesti.</p> <p>Kaupunkisuunnittelun toteuttamaa asukkaiden aktiivista osallisuutta on kehitetty edelleen useilla asukastahtumilla sekä viestinnän ja kaupungin karttapalvelun kehittämällä.</p> <p>Vireillä olevat asemakaavat on julkaistu karttapalvelussa.</p>	<p>Toteutuu</p> 



Strateginen päämäärä	Toimialan tavoite 2024	Toteuma 31.12.	Tila
Kestävä talous <ul style="list-style-type: none"> • Velkamäärän vähentäminen • Käyttötalouden tasapaino • Kasvua tukevat tulevaisuusinvestoinnit 	<p>Tehostetaan asuin- ja yritystonttien myyntiä kokoomalla kotitalouksille sujuvan arjen ja investoreille yritystoiminnan ratkaisuja.</p> <p>Uudistetaan hanketoiminta kaupungin kehittämishankkeiden toimintamalliksi ja hankerahoituksen saamista varten.</p> <p>Hankitaan tontti- ja raaka- maata kaupungin kehittämisen kannalta keskeisiltä paikoilta kaupungin strategisen tavoitekartan ja asunto-ohjelman linjausten mukaisesti.</p>	<p>Valmistelu aloitettu ja sitä jatketaan LADEC-yhteistyö huomioon ottaen.</p> <p>Kontaktoitu yksityisiä maanomistajia, joiden omistamalla alueella yleiskaavan tuotannollisia alueita. Mahdollisuus tarvittaessa edetä yksityisten kanssa.</p>	<p>Toteutuu</p> <p>✓</p>

Tunnusluvut

Tunnusluku	Toteutuma 2022	Toteutuma 2023	Tavoite 2024	Toteutuma 2024
TKI-hankkeiden määrä yritysten ja korkeakoulujen kanssa.			Neljä hanketta toteutettavina.	Neljä hanketta toteutettavina.
Työllisyyspalveluiden yrityskumppaneiden määrä	20	24	20	20
Myytyjen tonttien määrä	10	6	6–10 tonttia.	10
Vapaa-ajanasuntojen muuttaminen vakituiseksi asunnoiksi.			6–10	6–10
Nettomuutto	77	6	50 henkilöä.	15 Heinolan väestötiedon mukaan, 53 tilastokeskuksen ennakkotietojen perusteella



Hyvinvointilautakunnan toimiala

Vastuuhenkilö: Hyvinvointijohtaja

Hyvinvointilautakunnan toimiala Selite	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024	Poikkeama	Toteuma %
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	691 408	735 700	942 313	- 206 613	128,08
Maksutuotot	809 343	728 800	824 149	-95 349	113,08
Tuet ja avustukset	1 406 412	1 140 700	597 673	543 027	52,40
Muut toimintatuotot	108 798	83 400	143 582	-60 182	172,16
Toimintatuotot	3 015 961	2 688 600	2 507 717	180 883	93,27
TOIMINTAKULUT					
		-19 268			
Henkilöstökulut	-19 709 683	600	-19 015 057	- 253 543	98,68
Palvelujen ostot	-5 583 953	-5 628 800	-5 543 192	-85 608	98,48
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 831 915	- 712 850	- 639 518	-73 332	89,71
Avustukset	- 695 671	- 839 000	- 717 828	- 121 172	85,56
Muut toimintakulut	-6 457 878	-6 188 800	-6 383 827	195 027	103,15
		-32 638	-32 299		
Toimintakulut	-33 279 100	050	422	- 338 628	98,96
		-29 949			
Toimintakate	-30 263 140	450	-29 791 705	- 157 745	99,47
Rahoitustuotot ja -kulut	- 954	0	-1 459	1 459	0,00
	-30 264	-29 949			
Vuosikate	094	450	-29 793 165	- 156 285	99,48
Poistot ja arvonalentumiset	- 761 642	- 564 000	- 540 223	-23 777	95,78
			-30 333		
Tilikauden tulos	-31 025 735	-30 513 450	388	- 180 062	99,41

Toiminnan kuvaus

Hyvinvointitoimialan kokonaistavoitteena on kaikkien asukkaiden hyvinvointi ja kaupungin elinvoimaisuuden kehittyminen.

Hyvinvointitoimiala vastaa kaupungin varhaiskasvatuspalveluiden, opetus- ja koulutuspalveluiden, nuoriso-, kirjasto- ja liikuntapalveluiden sekä museotoiminnan järjestämisestä. Hyvinvointitoimiala vastaa osaltaan kaupunkilaisten hyvinvoinnin ja terveyden edistämisestä sekä maahanmuuttajien kotouttamisesta ja heille järjestettävien palveluiden yhteensovittamisesta. Toimiala vastaa myös ennaltaehkäisevän päihdetyön tehtävistä.

Toimiala rakentuu varhaiskasvatuksen, opetuksen ja koulutuksen, virikkeellisen elämän sekä hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen palvelualueista. Luottamus- ja henkilöhallintoon kuuluvat hyvinvointilautakunta ja sen liikuntajaosto.

Toimialajohtajan katsaus

Hyvinvointitoimialan huolellinen ja systemaattinen taloussuunnittelu, seuranta ja ennakointi edesauttoivat sen, että toimialan talous toteutui suunnitellusti (99,5 %). Poikkeama on n. 150 000 € / 30,5 M€. Toimialan sitova tavoite, käytötalouden tasapaino, on toteutunut. Tuottavuutta mitataan mm. HYTE-kertoimella ja palvelualueiden taloudellisilla tunnusluvuilla.



Toimialalle asetetut sitovat tavoitteet toteutuivat, samoin kuin jokaiselle palvelualueelle asetetut tavoitteet. Ainoastaan harrastemallin kunnianhimoinen tavoite siitä, että harrastamattomien alakoululaisten lasten määrä vähenisi alle 18 %:iin ei toteutunut prosenttiosuuden jäädessä 20%:iin.

Henkilöstön työhyvinvointia seurataan KEVA-kyselyillä. Lähiesimiestyöhön kohdistuvien kysymysten vastausten keskiarvo oli 4,22. Sairauspoissaolot ovat vähentyneet vuodesta 2022 vuoteen 2023, vuoden 2024 tilastot eivät ole vielä käytössä.

Asiakaspalvelun laatua mitataan säännöllisillä asiakaskyselyillä. Palveluiden vaikuttavuutta arvioidaan muun muassa varhaiskasvatuksen ja koulutuspalveluiden osalta säännöllisillä maakunnallisilla kyselyillä.

Vuotta 2024 väritti muutoshjelman ja siihen sisältyvien muutosten valmistelu. 1.1.2025 elinvoimatoimialan toiminta sijoitettiin eri palvelualueille. Hyvinvointipalvelujen virikkeellisen elämän vastualueelle siirtyi lintuhoitola, hyvinvoinnin ja työllisyyden vastualueelle siirtyi työllisyyden palvelut kaupungin osalta sekä työpajojen toiminta. Muutoshjelma sisälsi myös runsaasti taloudellisia sopeuttamistoimenpiteitä, jotka ovat aika-aulujen mukaisesti suoritettu.

Hallitusohjelmaan ja lakimuutoksiin perustuvia uusia velvoitteita v. 2024

- varhaiskasvatuslakiin kaksi muutosta 1.1.2024
- varhaiskasvatuksen asiakasmaksulakiin muutokset 1.8.2024 -
- 1.8.2024 B1 -kielen (ruotsi) opetuksen lisääminen yhdellä vuosiviikkotunnilla 7. vuosiluokka-asteelle
- 1.8.2025 käyttöön otettavan oppimisen tuen kokonaisuudistuksen valmistelu
- 1.8.2025 vähimmäistuntimäärän kasvattaminen 2–3 vuosiviikkotunnilla laajentamatta opetussuunnitelma: 2 vvh äidinkieli ja kirjallisuus, 1 vvh matematiikka

- KOTO25 – uudistuksen valmistelu
- TE25 – uudistuksen valmistelu
- Ohjaamotoiminnan aloittaminen kunnan vastuulla 1.1.2025

Hyvinvointitoimiala on tilakeskuksen suurin sisäinen asiakas. Tilojen suhteen suurimpia huolenaiheita olivat Kailaan koulun tiloissa sekä Lyseonmäen koulun hallinnon tiloissa ilmenneet sisäilmaongelmat. Lyseonmäen koulun liikuntasalin remontin valmistuminen helpotti koulun haasteita järjestää opetussuunnitelman mukaista opetusta. Taidemuseon remontti käynnistyi ja kirjasto pääsi muuttamaan kaupungintalon siipeen odottamaan varsinaisen kirjaston remonttia ja sen valmistumista. Positiivista henkeä lisäsi myös se, että Kirkkis-talon uudisrakentaminen käynnistyi ja etenee rivakkaa tahtia.

Hyvinvointitoimialan palvelualueet keräävät aktiivisesti asiakaspalautetta. Kirjastossa ja liikuntapalveluissa palautteen kerääminen on jatkuvaa, nuorisopalvelut ovat mukana useissa valtakunnallisissa asiakaskyselyissä. Esi- ja perusopetuksen maakunnalliset kyselyt järjestetään vuorovuosina maakunnallisen varhaiskasvatuskyselyn kanssa. Vuonna 2024 esi- ja perusopetuksen maakunnallinen kysely tapahtui 22.1.–5.2.2024.

Lapsia ja nuoria halutaan mukaan osallistumaan. Lapsi – ja nuorisoparlamentti on järjestetty Heinolassa jo yli kymmenen vuoden ajan, viimeksi 22.11.2024 ja on saavuttanut myös poliittista kiinnostusta. Hyvinvointilautakunta nosti yhdeksi vuoden 2024 toiminnan painopisteeksi lasten ja nuorten kokeman seksuaalisen häirinnän vähentämisen. Tähän teemaan liittyen Heinolassa otettiin käyttöön Someturva- digitaalinen palvelu, jonka asiantuntijoihin nuoret ja heidän kanssaan työskentelevät voivat ottaa yhteyttä. Usea yhteydenotto sai aikaan sen, että tapahtumista tehtiin rikosilmoitus. Teemaan liittyvä, seksuaalisen häirinnän näkyviin nostava, Mun päätös! -tapahtuma järjestettiin nuorille 12.11.2024. Perusopetuksen kulttuuri-polku -toimintamalli on suunnitelmalli-



nen vuosittainen ohjelma eri vuosiluokille tarjottavasta omaa paikkakuntaa koskevista tutustumiskohteista sekä mm. 4. luokkalaisille kohdistuva kuoropolku, jonka suurta suosiota saavuttanut konsertti on kaupunkilaisille keväisin.

Perheiden osallisuutta halutaan lisätä Perheiden syysfestareilla. Syksyn 2024 Kailas-talossa pidettyyn tapahtumaan osallistui yli 700 kaupunkilaista. Hyvinvointitoimiala, erityisesti musiikkiopisto, oli aktiivisesti mukana myös lokakuun Kammutusten karnevaaleilla.

Ikääntyvien osallisuutta ja hyvinvointia vahvistetaan ikääntyneiden kulttuuripolulla, jonka osana on ikääntyneiden yliopiston luennot yhteistyössä Päijät-Hämeen kesäyliopiston kanssa

Kiitos toiminnan jatkuvasta kehittämisestä ja laadun tarkkailusta kuuluu hyvinvointitoimialan sitoutuneelle henkilökunnalle. Vuonna 2024 yksi toimialaa yhteen sitova teema oli kasvun, kehityksen ja oppimisen tuen kokonaisuus varhaiskasvatuksesta 2. asteelle, jossa tavoitteena on päästä nivelvaiheajattelusta pois kohti joustavia jatkumoa esiopetuksen – 1. luokan, 6 luokan – 7. luokan ja 9. luokan – lukion välillä. Päiväkodin johtajien ja rehtoreiden sekä palvelualuejohtajien välinen keskustelu ja yhteistyö on luonut uusia toimintamalleja lasten ja perheiden huolien ja tarpeiden huomioimiseksi.

Huoltajien mielipiteiden kuulemiseksi aloitettiin Minuuttikyselyt, jotta voidaan nopeasti ja vaivattomasti saada huoltajien ajatukset mukaan toiminnan järjestämiseen.

Tukea tarvitsevien lasten mahdollisimman aikaista ja ennakoivaa tukea lähdettiin järjestämään esi- ja perusopetuksessa ottamalla käyttöön matalan kynnyksen konsultaatiomalli, jossa kaksi kokenutta asiantuntijaerityisopettajaa jalkautuvat eri kouluihin lasten omaan luokkatoimintaan tukemaan siellä annettavaa opetusta ja oppimisen tuen järjestelyä ja varhaiskasvatuksessa erityisopettajat tukevat lapsia omissa toimintaryhmissään.

Koulupoissaolojen vähentämiseksi Heinolassa otettiin käyttöön maakunnallinen Koulu yhteisöön kiinnittymisen toimintamalli. Poissaolokeskustelusta halutaan siirtyä läsnäolon vahvistamiseen.

Keväällä 2024 tuotiin lautakunnalle ehdotus eteläisen koulun alueen (Jyränkö – Sinilähde / Vierumäki) hallintomuutoksen valmistelusta. Lautakunnan päätöksen mukaisesti eteläisellä koulun alueella aloittaa yksi yhteinen rehtori 1.8.2025 lukien.

Virikkeellinen elämä – palvelualueella yksi kehittämistoimista oli Etsivät harrastetoiminnan käynnistäminen ja sen jatkojalostaminen kohti sitä, että perintörahan turvin Heinolassa aloitetaan harrastamisen tukeminen harrastesetelin avulla. Tavoitteena on, että elokuussa toimintamalli olisi valmis ja siinä olisi mukana mahdollisimman monta eri palveluntuottajaa.

Vuonna 2024 kiintiöpakolaisia tuli Heinolaan suunnitelman mukaisesti ja ukrainalaisten tilanne Heinolassa vakiintui.

Työperäinen maahanmuutto lisääntyi. Siihen liittyvä yrittäjien aamukahvitilaisuus järjestettiin 5.9. aiheena Kansainvälinen rekrytointi. Heinolan muuttaneille maahanmuuttajaperheille järjestettiin Tervetuloa Heinolaan – ilta 24.9.2024.

Kaupunki jakaa yhdistyksille vuosi- ja kohdeavustuksia. Hyvinvointitoimiala jakoi niitä nuoriso-, liikunta- ja sotejärjestöille sekä avusti sota- ja rintamaveteraanien hyvinvoinnin tukemista.

Heinolan kaupunki ja hyvinvointitoimiala sen osana haluaa tehdä yhteistä työtä eri toimijoiden kanssa. Yksi yhteistyömuoto on kaupungin monialainen hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen työryhmä, jossa seurakunta, Jyränkölä ja soteko – järjestöjen edustaja ovat aktiivisia osallisia. Kohtaamisten aamukahvit järjestetään yhdessä jokaisen kuukauden 1. perjantaina klo 9 ja sinne ovat kaikki yhdistysten ihmiset tervetulleita.



Hyvinvointitoimiala tukee Jyränkölän kansalaisopiston toimintaa, vapaaehtois toiminnan sekä vastikkeettoman ruokaavun järjestämistä sekä tukee Näkövammaisten lehden toimittamista.



Hyvinvointitoimialan tuottojen toteuma vuonna 2024 oli 2,5 milj. euroa (93,3 %) ja kulujen toteuma 32,3 milj. euroa (99,0 %). Toimintakatteen toteuma vuonna 2024 oli 29,8 milj. euroa (99,5 %).

Tavoitteiden toteuma

STRATEGIASTA JOHDETUT TAVOITTEET/TOIMIALA (VALTUUSTON SITOVUUSTASO)

Strateginen pää-määrä	Toimialan tavoite 2024	Toteuma 30.9.	Toteuma 31.12.	Tila
Hyvinvoinnin kasvu <ul style="list-style-type: none"> Hyvinvointi lisääntyy Toimiva arki Hiilineutraali ja resurssiviisas Heinola 	Kokemus arjen sujuvuudesta lisääntyy. <p>Mittari: Hyvinvointi-indeksi, HYTE-kerroin, asukaskyselyt</p>	Hyvinvointi-indeksi: 142,3 HYTE-kerroin: 20,3 Maakunnallinen hyvinvointikysely toteutettiin elo-syyskuussa. Tuloksia hyödynnetään 2021–2025 laajan hyvinvointikertomuksen valmistelussa.	Hyvinvointi-indeksi: 142,3 HYTE - kerroin: 20,3 Asiakaspalautteista: <ul style="list-style-type: none"> - kuulluksi ja kohdatuksi tuleminen on vahvistunut - arkeen on tullut uusia käytännön vinkejä - uusia näkökulmia ja oivalluksia - palveluiden löytämiseen on tullut apua 	Toteutuu 
Uudistuva työ ja asuminen <ul style="list-style-type: none"> Muuttovoiton vahvistaminen Dynaaminen ja uudistuva elinkeinoelämä Monipaikkainen Heinola 	Palveluiden ja toiminnan viestintä on monipuolista ja kattavaa. <p>Mittari: Erilaisten viestintätoimenpiteiden määrä erilaisissa viestintäkanavissa.</p>	Palveluiden markkinointia on kehitetty mielenkiintoisten julkaisujen avulla. Kävijämäärät ovat kasvaneet ja musiikkiopiston opiskelijamäärä on kasvanut.	Some-viestinnässä on oltu aktiivisia. Kullakin yksiköllä ja palveluilla on omat some-vastuuvuorot. <p>Viestintä on ollut monikanavaista ja suunnattu eri kohderyhmille.</p> <p>Varhaiskasvatuksen asiakastarinavideo Edlevon käytöstä tehtiin yhteistyössä tietohallinnon sekä Teitoevryn kanssa, mukaan saatiin vahva Heinolan markkinointinäkökulma</p>	Toteutuu 



Strateginen pää- määrä	Toimialan tavoite 2024	Toteuma 30.9.	Toteuma 31.12.	Tila
Vahva kaupunki- yhteisö <ul style="list-style-type: none"> • Laadukas päätöksenteko • Osallisuuden vahvistaminen • Hyvinvoiva henkilöstö ja hyvä johtaminen 	Päätösten ennakkovaikutusarviointien vahvistaminen koko kaupungissa. Mittari: yhteistyössä eri toimialojen kanssa tehtyjen ennakkovaikutusarviointien määrä Hyvinvoiva henkilöstö ja hyvä johtaminen Mittari: KEVA-kyselyissä esihenkilötyön arviointi (> 3.8)	Ennakkovaikutusten arviointia varten on rakennettu tukimateriaali ja se on teknisessä vaiheessa valmistumassa sähköiseen muotoon. Vuoden 2024 KEVA-kyselyiden tulosten perusteella toimialan yhteiset kehittämiskohteet on valittu ja niiden toteutumisen seurannasta sovittu.	Kaupungin oma arviointimalli on valmistunut. Arviointituki tarjotaan eri toimijoille. KEVA- kyselyn v. 2024 lähiesihenkilötyön keskiarvo: 4,22.	Toteutuu 
Kestävä talous <ul style="list-style-type: none"> • Velkamäärän vähentäminen • Käyttötalouden tasapaino • Kasvua tukevat tulevaisuusinvestoinnit 	Muutosohjelman läpivienti; käyttötalouden tasapaino Mittari: talouden seuranta, toimintakate	Hyvinvointitoimialan vuosikate 30.9.2024: 73,97 % Muutosohjelmaan kirjatut v. 2024 tavoitteet ovat toteutuneet.	Hyvinvointitoimialan toimintakate tilinpäätöksessä v. 2024 99,47 % on tulosta sitoutuneesta talouden suunnittelusta sekä systemaattisesta seurannasta.	Toteutuu 



Tunnusluvut

Tunnusluku	Toteutuma 2022	Toteutuma 2023	Tavoite 2024	Toteutuma 2024
HYTE-kerroin €/ asukas (Sotkanet)	169,53 €/ oppilas	20,3 € / as	20,6 €/ asukas	20,3 €
Varhaiskasvatus €/asukas	421,74 €	439,58 €	441 €	434 €
€/lapsi (Heinolan kaikki alle kouluikäiset)	11.355,17 €	12 242 €	12 637 €	12 583 €
Perusopetus €/asukas	729 €	792 €	779 €	811 €
€/oppilas	9856 €	10 553 €	10 564 €	10 879 €
Lukiokoulutus €/asukas	118 €	129 €	130 €	120 €
€/opiskelija	11 336 €	11 951 €	11 612 €	10 753 €
Musiikkiopisto €/asukas	33,24 €	32,76 €	32 €	33 €
€/opiskelija	1097 €	1110,37 €	1165 €	1112 €
€/opetustunti	63,38 €	64,05 €	65 €	60 €
Peruskoulun suorittaneiden osuus % 9. luokkalaisista	98 %	99,5 %	100	100 %
Virikkeellinen elämä nettokustannukset €/asukas	216	258	243	244
Virikkeellisen elämän (kirjasto, liikunta, nuoriso ja museo) omatoimiseen ja ryhmätoimintaan osallistuneet	313 454	360 749	300 000	363 016
Kirjaston fyysiset käynnit ka / asukas	7,9	8,88	8	8
Kirjaston kokonaislainaus ka / asukas	12,3	12,79	13	11,4
Ulkopuolinen rahoitus/€	341 842	- 19 432	200 000	vaka 145 485
• Varhaiskasvatuspalv.	386 735	- 416 527	430 000	op/kou 256 945
• opetus- ja koulutuspalv.	197 962	- 509 928	150 000	vire 174 372
• virikkeellinen elämä		- 250 388	25 000	hyte 272 972
hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen				



Teknisen lautakunnan toimiala

Vastuuhenkilö: Teknisen toimen johtaja

Teknisen lautakunnan toimiala	Tilinpäätös	Talousarvio	Toteuma	Poikkeama	Toteuma
Selite	2023	2024	2024		%
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	9 174 531	9 341 000	9 183 493	157 507	98,31
Maksutuotot	7 406	8 000	14 188	-6 188	177,35
Tuet ja avustukset	388 979	416 700	642 046	- 225 346	154,08
Muut toimintatuotot	10 369 426	8 794 100	8 597 438	196 662	97,76
Toimintatuotot	19 940 342	18 559 800	18 437 165	122 635	99,34
Valmistus omaan käyttöön	1 162 811	1 566 000	1 801 432	- 235 432	115,03
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut	-6 797 610	-6 484 900	-6 546 162	61 262	100,94
Palvelujen ostot	-6 595 673	-7 184 200	-7 112 972	-71 228	99,01
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 893 141	-4 234 600	-5 006 221	771 621	118,22
Avustukset	-11 533	- 111 500	-11 783	-99 717	10,57
Muut toimintakulut	-2 023 933	-1 294 400	-1 698 213	403 813	131,20
Toimintakulut	-20 321 891	-19 309 600	-20 375 351	1 065 751	105,52
Toimintakate	781 262	816 200	- 136 754	952 954	-16,75
Rahoitustuotot ja -kulut	- 598 158	-1 176 600	-1 007 649	- 168 951	85,64
Vuosikate	183 104	- 360 400	-1 144 403	784 003	317,54
Poistot ja arvonalentumiset	-9 298 603	-8 165 700	-8 499 593	333 893	104,09
Tilikauden tulos	-9 115 499	-8 526 100	-9 643 996	1 117 896	113,11

TEKNIikka PL. VESILAITOS JA TILAKESKUS, SITOVA TOIMIALAN NETTO

Selite	Tilinpäätös	Talousarvio	Toteuma	Poikkeama	Toteuma
	2023	2024	2024		%
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	5 031 500	4 845 800	4 729 525	116 275	97,60
Maksutuotot	7 406	8 000	14 188	-6 188	177,35
Tuet ja avustukset	388 979	416 700	642 046	- 225 346	154,08
Muut toimintatuotot	1 817 982	459 800	175 914	283 886	38,26
Toimintatuotot	7 245 868	5 730 300	5 561 673	168 627	97,06
Valmistus omaan käyttöön	1 016 646	941 000	446 465	494 535	47,45
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut	-4 824 479	-4 434 200	-4 778 043	343 843	107,75
Palvelujen ostot	-4 048 440	-3 278 500	-2 747 879	- 530 621	83,82
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 951 453	-1 597 900	-1 741 011	143 111	108,96
Avustukset	-11 533	- 111 500	-11 783	-99 717	10,57
Muut toimintakulut	- 771 601	- 614 700	- 541 294	-73 406	88,06
Toimintakulut	-11 607 506	-10 036 800	-9 820 010	- 216 790	97,84
Toimintakate	-3 344 992	-3 365 500	-3 811 872	446 372	113,26
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-21	21	0,00
Vuosikate	-3 344 992	-3 365 500	-3 811 892	446 392	113,26
Poistot ja arvonalentumiset	-3 343 302	-3 080 600	-3 465 307	384 707	112,49
Tilikauden tulos	-6 688 294	-6 446 100	-7 277 199	831 099	112,89



Toiminnan kuvaus

Tekniikkatoimiala palvelee koko kaupunkiyhteisöä ja kaupunkiorganisaation muita toimialoja tuottamalla toimivan ja viihtyisän kaupungin edellyttämiä yhdyskuntateknisiä palveluita sekä toimitila-, ruoka- ja siivouspalveluita. Toimialan organisaatioon kuuluu kolme palvelualueetta: kuntateknikka, tilakeskus sekä ruoka- ja siivouspalvelut. Toimialan luottamushenkilöhallinnosta vastaa tekninen lautakunta.

Kuntatekniikan palvelualue vastaa katu- ja kunnallistekniikan, puistojen ja puistometsien, leikkipaikkojen, ulkoliikuntapaikkojen ja muiden yleisessä käytössä olevien ulkoalueiden suunnittelusta, rakentamisesta ja ylläpidosta. Kaupungin vesilaitos muodostaa palvelualueeseen kuuluvan taseyksikön.

Kuntatekniikkaan kuuluvat myös sataman, laituripaikkojen ja kaupungin metsäomaisuuden hoito sekä kaupungin vesialueiden kalastuksenhoitoon liittyvät tehtävät. Lisäksi palvelualue vastaa kaupungin soravaroista, ylijäämämaiden ja lumen vastaanotosta sekä kaupungin konekeskus- ja korjaamotoiminnoista.

Tilakeskuksen palvelualue huolehtii kaupungin omistamien rakennusten ja osakehuoneistojen sekä vuokratilojen huollosta, kunnossapidosta sekä korjausten järjestämisestä. Tilakeskus vastaa kaupungin omlstukseen rakennettavien toimitilojen hankesuunnittelusta, suunnittelun ohjauksesta ja rakennuttamisesta käyttäjien tarpeiden mukaan. Tilakeskus vastaa myös kaupungin omistamista julkista tiloista kuten torista.

Ruoka- ja siivouspalvelujen palvelualue tuottaa kaupunkiorganisaation sisäisiä tukipalveluita ja asiakaspalveluita. Ruokapalvelu tuottaa ateriapalvelut kaupungin päivähoito-, esiopetus- ja kouluyksiköille sekä lukiolle. Siivouspalvelu tuottaa siivouspalveluja kaupungin toimitiloissa ja toiminnassa oleviin tiloihin. Ulkoista siivouspalvelumyyntiä on vähäisessä määrin. Palvelut tuotetaan pääosin omana tuotantona.

Palvelut tuotetaan pääosin omana tuotantona, mutta myös ostopalveluina ja yhteistyössä seudullisesti kuten jätehuolto, pelastustoimi ja joukkoliikenne.

Toimialajohtajan katsaus

Vuonna 2024 tekniikkatoimialan toimintaa ohjasivat kouluinvestoinnit, huoltovarmuus sekä energiatehokkuus ja ilmastotavoitteet. Investointien suunnittelmallisuus kehittyi ja kattaa paremmin myös tulevat suunnitteluvuodet. Kirkonkylän uuden Kirkkis-koulun rakentaminen käynnistettiin palveluverkkopäätösten mukaisesti, ja Kettukallion päiväkodissa toteutettiin facelift-korjaus.

Kävelyn ja pyöräilyn olosuhteita sekä kaupunkiympäristön esteettömyyttä kehitettiin osana kaupungin hyvinvointityötä, hiilineutraaliustavoitteita (Hinku ja KETS-sitoumus) ja Lahden seudun MAL-sopimusta. Kaivokadun ja Marjatien 2. vaiheen saneeraukset valmistuivat, ja seuraavan vaiheen suunnittelua jatkettiin. Kaupungin elinvoimaa ja asukkaiden hyvinvointia vahvistettiin erilaisilla kehittämishankkeilla, kuten Helmi- ja Koulukatuhankkeilla.

Vesihuollon toimintavarmuutta parannettiin, ja korjausvelan vähentämistä edistettiin investointikohteiden tarkemmalla analysoinnilla ja priorisoinnilla. Kaupungin energiatehokkuutta kehitettiin yhteistyössä EnerKeyn kanssa, muun muassa KETS- ja Hinku-tavoitteiden mukaisesti. Hulevesien hallintaan liittyviä insinööritöitä käynnistettiin, ja kaava-alueiden hulevesikohteita priorisoitiin.

Ilmastotyötä ja energiatehokkuutta edistettiin saneerausten yhteydessä sekä hyödyntämällä kulutustietoa tulevien investointien suunnittelussa. Metsäohjelman valmistelu aloitettiin. Kiinteistöomaisuuden hallintaa kehitettiin edelleen, ja kaupungin omistamia kiinteistöjä myytiin. Tilakeskuksen toiminta yhtiöitettiin ja kaupungin palvelukseen jäi 1.1.2025 alkaen ainoastaan kiinteistöpäällikkö.

Tekniikkatoimiala hyödynsi korkeakoulu-yhteistyötä ja projektiluontoista työskentelyä, esimerkiksi kuntatekniikan "rästistöiden", kuten kadunpito- ja puutöiden, purkamisessa. Lisäksi hanketyöskentelyä kehitettiin ja rahoitusmahdollisuuksia pyrittiin hyödyntämään strategian toteuttamisen tukemiseksi.

Yhdyskuntateknisen kyselytutkimuksen 2024 mukaan tekniikan henkilöstön tavoitettavuus edelleen parantui (2. sija / 28 kuntaa) ja asiantuntijajärjestöjen hoitoaika nousi vertailussa (4. sija / 28 kuntaa). Sen sijaan talvikunnossapidon tason lasku näkyi tuloksissa.

Hyvinvointialueiden muodostumisen jälkeen kaupungin palveluja ja organisaatiota muokattiin kaupunkikehittämisen tarpeita vastaavaksi, jotta elinvoima tukisi kaupungin taloutta ja kilpailukykyä. Elinvoimaan liittyviä palveluita tarkasteltiin, erityisesti kiinteistöomaisuuden hallinnan, järjestelyjen ja omistajaohjauksen osalta.

Kiinteistösijoittajille myytyjen sote-kiinteistöjen (terveyskeskus ja Hopeasilta) huolto- ja kunnossapito jatkui laskutusperusteisesti alkuvuonna 2024, kunnes ostaja järjesti palvelut uudelleen. Keskinäiset kiinteistökaupat eivät kuitenkaan saaneet vuonna 2024 lainvoimaa.

Kaupungin kiinteistöomistuksen ja tilahallinnan järjestelyjä jatkettiin, kattaen yli 70 kaupungin omistamaa kiinteistöä. Samoin toimialainfoja järjestettiin joka keskiviikkoamu, lukuun ottamatta kesälomakautta.

Tavoitteiden toteuma

Tekniikkatoimialan toteutuma vuonna 2024 on tuottojen osalta 99,3 % ja kulu- ja tuottojen osalta 105,5 %. Toimialan kulut ovat yhteensä n. 20,4 milj. euroa ja tuotot ovat puolestaan n. 18,4 milj. euroa. Toimintakate on n. -0,1 milj. euroa. Toimintakate toteutuma on talousarviota huonompi.

Strategiasta johdetut tavoitteet/toimiala (valtuuston sitovuustaso)

Strateginen päämäärä	Toimialan tavoite 2024	Toteuma 31.12.	Tila
Hyvinvoinnin kasvu <ul style="list-style-type: none"> Hyvinvointi lisääntyy Toimiva arki Hiilineutraali ja resurssiviisas Heinola 	<ul style="list-style-type: none"> Priorisoidaan esteettömyyttä edellyttävät kaupunkirakenteet (tilat, hissitarpeet, väylät ym.) Pidetään hyvänä puistojen ja liikukumisväylien asiakastytyvyyttä verrattuna vastaaviin kuntiin Toteutetaan sekä edistetään uusia energian järjestelmiä (esim. aurinkosähkö- ja maalämpöjärjestelmiä) <ul style="list-style-type: none"> Seurataan tavoitteiden toteutumista Hinku- ja KETS raportoinnista 	<p>Katuinvestoinnit (Kaivokatu ja Marjatie) etenevät suunnitellusti, parantaen sekä esteettömyyttä että vesihuollon huoltovarmuutta.</p> <p>Useita opinnäytetöitä valmistui, tuottaen taustatietoa huoneistoista. Samalla käynnistyi uusia opinnäytetöitä, joiden tulokset tukevat hiilineutraalisuuden kehittämistä.</p> <p>"Koulukatu"-hankkeen alustavat tulokset ja kehitysehdotukset on saatu.</p> <p>Tietokeskuksen ja Kirkkiksen suunnittelussa on tarkasteltu esteettömyyden toteutumista.</p>	<p>Toteutuu</p> <p>✓</p>



Strateginen pää- määrä	Toimialan tavoite 2024	Toteuma 31.12.	Tila
<p>Uudistuva työ ja asuminen</p> <ul style="list-style-type: none"> • Muuttovoiton vahvistaminen • Dynaaminen ja uudistuva elinkeinoelämä • Monipaikkainen Heinola 	<ul style="list-style-type: none"> • Lisätään houkuttelevuutta ja elinvoimaa kaupunkiympäristö- ja liikenneverkkoinvestoinneilla <ul style="list-style-type: none"> ○ Huoltovarmuuden turvaamiseksi ja korjausvelan kasvun estämiseksi huomioiden määrärahat (ml. investoinnit) • Hyödynnetään kehittyvää ja osallistavaa korkeakoulu yhteistyötä (ml. Salpaus) oppivan organisaation toteuttamiseksi 	<p>Lahti Aquan operointisopimus toteutui suunnitellusti.</p> <p>Kaikki suunnitellut urakat on toteutettu.</p> <p>Museosillan valaistusinvestointi toteutettiin ylimääräisenä, vaikka sen kustannuksia ei ollut budjetoitu.</p> <p>Niemelätalon ja Kirkonkylän koulun purkutyöt valmistuivat, mikä vähentää taseen korjausvelkaa.</p> <p>Kirkkiksen koulun rakentaminen on alkanut.</p>	<p>Toteutuu</p> <p>✓</p>
<p>Vahva kaupunki-yhteisö</p> <ul style="list-style-type: none"> • Laadukas päätöksenteko • Osallisuuden vahvistaminen • Hyvinvoiva henkilöstö ja hyvä johtaminen 	<ul style="list-style-type: none"> • Kehitetään ja hyödynnetään rakennus- ja yhdyskuntainfrastruktuurin tietojärjestelmiä • Työhyvinvointiin panostaminen (työhyvinvointikyselyn tulokset hyvällä tasolla) • Kootaan systemaattisesti asukas- ja asiakaspalautetta sekä viestitään kaupungin digikanavissa 	<p>Ennakoivaa viestintää on toteutettu koko vuoden ajan, ja aktiivista osallistumista on ollut asukastilaisuuksiin sekä Yrittäjien aamukahvitilaisuuksiin.</p> <p>Asiakas- ja asukaspalautetta on hyödynnetty vuoden 2025 suunnittelussa, erityisesti ennakoivan viestinnän kehittämisessä.</p> <p>Päätöksentekijöiden informointiin on panostettu koko vuoden ajan tarjoamalla kattavia ja taustoittavia kokousinfoja.</p>	<p>Toteutuu</p> <p>✓</p>



Strateginen päämäärä	Toimialan tavoite 2024	Toteuma 31.12.	Tila
<p>Kestävä talous</p> <ul style="list-style-type: none"> • Velkamäärän vähentäminen • Käyttötalouden tasapaino • Kasvua tukevat tulevaisuusinvestoinnit 	<ul style="list-style-type: none"> • Optimoidaan kaupungin toimipisteet palveluverkkotarkastelulla ja parannetaan tilatehokkuutta • Otetaan käsittelyyn vesilaitoksen korjausvelka-analyysi johtopäätökset (seudullinen yhteistyö) • Tehdään kaupungin metsäomaisuudesta käyttötarkoitukseluokitus ja hyödynnetään omaisuuseriä (mm. kaupunkipuistoa hiilinieluna) • Tiivistetään muutosohjelman periaatteiden mukaisesti kaupungin sisäistä yhteistyötä ja omistajanohjauksella ulkoista palvelutuotantoa <ul style="list-style-type: none"> ○ Tarkastellaan seutukunnallisesti yhteistyötapoja, -mahdollisuuksia ja muuta synergiaa 	<p>Kirkonkylän koulun asuntolan purkamiseen on saatu myönteinen lausunto/ratkaisu ELY:ltä.</p> <p>Metsästrategian aikataulu on esitelty tekniselle lautakunnalle.</p> <p>Joukkoliikenteen ohjausta on tarkasteltu monitoimisuuden ja roolien näkökulmasta (kaupunginhallitus, seudullinen lautakunta, tekninen lautakunta ja viranhaltijavalmistelu). Samalla on käynnistetty sisäisen joukko- ja palveluliikenteen kilpailutuksen valmistelu.</p> <p>Tilojen myyntiä on jatkettu, muun muassa Rainion päiväkodin hinnoittelulla. Vierumäen paloasema on laitettu myyntiin.</p> <p>Lupa- ja valvontatoimialan kokemuksia hyödynnetään myös muun yhdyskuntateknisen seudullisen yhteistyön kehittämisessä.</p>	<p>Toteutuu</p> <p>✓</p>



Tunnusluvut

Tunnusluku	Toteutuma 2022	Toteutuma 2023	Tavoite 2024	Toteutuma 2024
Katujenhoidon kustannus, €/m ²	1,61	1,57	1,20	0,763 ei ole verrannollinen ed. vuoteen konekulujen osalta
Vuotoveden osuus jätevedenpuhdistamon vastaanottamasta vesimäärästä, %	38,9 %	47,6 %	40 %	40,4 %
Ateriasuoritteiden keskimääräinen tuotantokustannus, € 2024 ateriakustannukset ilmoitetaan €/ateria	3,65	3,29 €	3,10	3,02
Siivouspalvelun tuntikohtainen kokonaiskustannus, €/h (ei sisällä sotealueen kohteita) Korona vaikutus, koulut ja uimahalli suljettuja, resurssi-siirto sote palveluun	20,20 sis.siivoustyön, pesuaineet ja pienvälineet 22,20 sis. siivoustyön, pesuaineet ja pienvälineet, jätesäkit, wc- ja käsipyyhepaperit sekä vaihtomatot	20,55 € sis.siivoustyön, pesuaineet ja pienvälineet 21,80 € sis. siivoustyön, pesuaineet ja pienvälineet, jätesäkit, wc- ja käsipyyhepaperit sekä vaihtomatot	20,80 sis.siivoustyön, pesuaineet ja pienvälineet 22,85 € sis. siivoustyön, pesuaineet ja pienvälineet, jätesäkit, wc- ja käsipyyhepaperit sekä vaihtomatot	20,80 22,90



LUPA- JA VALVONTALAUTAKUNNAN TOIMIALA

Vastuuhenkilö: Teknisen toimen johtaja

Lupa- ja valvontalautakun- nan toimiala	Tilinpäätös	Talousarvio	Toteuma	Poikkeama	Toteuma
Selite	2023	2024	2024		%
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	200 347	130 000	138 171	-8 171	106,29
Maksutuotot	411 464	590 000	690 914	- 100 914	117,10
Tuet ja avustukset	14 189	7 000	0	7 000	0,00
Muut toimintatuotot	874	25 000	0	25 000	0,00
Toimintatuotot	626 875	752 000	829 084	-77 084	110,25
Valmistus omaan käyttöön	12 813	20 000	1 490	18 510	7,45
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut	- 775 044	- 785 200	- 850 276	65 076	108,29
Palvelujen ostot	- 399 194	- 718 100	- 645 524	-72 576	89,89
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 618	-10 450	-4 925	-5 525	47,13
Avustukset	0	- 500	0	- 500	0,00
Muut toimintakulut	-47 056	-57 100	-38 063	-19 037	66,66
Toimintakulut	-1 226 911	-1 571 350	-1 538 788	-32 562	97,93
Toimintakate	- 587 223	- 799 350	- 708 214	-91 136	88,60
Rahoitustuotot ja -kulut	-6	0	- 928	928	0,00
Vuosikate	- 587 229	- 799 350	- 709 141	-90 209	88,71
Poistot ja arvonalentumiset	-7 106	-22 600	-10 438	-12 162	46,19
Tilikauden tulos	- 594 335	- 821 950	- 719 579	- 102 371	87,55

Toiminnan kuvaus

Lupa- ja valvontatoimiala tuottaa lain edellyttämät palvelut Heinolan kaupungissa ja Hartolassa rakennusvalvonnan osalla sekä Heinolassa, Hartolassa, Iitissä ja Sysmässä ympäristönsuojelun osalla.

Toimialajohtajan katsaus:

Lupaviranomaisten ja teknisen toimialan yhteistyö on ollut tiivistä vuoden aikana. Johtava rakennustarkastaja on teknisen johtoryhmän ja kaupunkiympäristön johtoryhmän jäsen ja ympäristöpäällikkö laajennetun johtoryhmän jäsen.

Sähköistä asiointia on lisätty ja kehitetty rakennusvalvonnassa sekä ympäristötoimissa. Samalla ohjelmistojen tietoturvallisuutta on parannettu. Rakennus- ja huoneistorekisterien korjausta tehtiin oman työn ohella. Keskenäisten rakennuslupia saatiin selvitettyä noin 300

kpl. Työ jatkuu edelleen. Toiminnallisten tavoitteiden osalta on edetty suunnitellusti, vaikka kaikki tavoitteet eivät toteutuneet.

Tavoitteiden toteuma:

Talouden toteutuma vuonna 2024 on tuottojen osalta 110,3 % ja kulujen osalta 97,9 %. Toimialan kulut ovat yhteensä noin 1,5 milj. euroa ja tuotot ovat puolestaan noin n. 0,8 milj. euroa. Toimintakate on n. -0,7 milj. euroa.

Ympäristöterveydenhuollon uudelleenjärjestelyistä syntyneitä sekä ennakolta ilmoittamattomia lisä- ja kertakuluja vuodelta 2023 siirtyi vuodelle 2024 noin 0,116 milj. euroa.

Rakentaminen oli vuonna 2024 vilkasta etenkin teollisuudessa sekä Vierumäen urheiluopiston alueella, mikä lisäsi lupatuloja merkittävästi. Vuoden aikana tehtiin talousarvion muutos lisääntyneiden tulojen vuoksi.



Strategiasta johdetut tavoitteet/toimiala (valtuuston sitovuustaso)

Strateginen pää-määrä	Toimialan tavoite 2024	Toteuma 31.12.	Tila
Hyvinvoinnin kasvu <ul style="list-style-type: none"> Hyvinvointi lisääntyy Toimiva arki Hiilineutraali ja resurssiviisas Heinola 	<p>Toimialojen välisen yhteistyön lisääminen. Asiantuntemus ja tuki muille toimialoille.</p> <p>Tasapuolinen ja oikeudenmukainen valvonta valvontasuunnitelmien mukaisesti.</p>	<p>Toimialan edustaja on osallistunut kaupungin Hyte-työryhmän työskentelyyn.</p> <p>Lupa- ja valvontatoimialan laajentamisesta seudulliseksi toimijaksi on edistetty. Selvitystyötä jatketaan alkuvuoden 2025 aikana ja edistetään seudullista yhteistyötä vuoden 2025 aikana.</p> <p>Nykyisiä yhteistyösopimuksia ei päivitetty vuoden 2024 aikana, koska odotetaan, miten seudullinen yhteistyö laajenee vuoden 2025 aikana.</p>	<p>Toteutuu</p> 
Uudistuva työ ja asuminen <ul style="list-style-type: none"> Muuttovoiton vahvistaminen Dynaaminen ja uudistuva elinkeinoelämä Monipaikkainen Heinola 	<p>Hyvä palvelukokemus, viranomaisprosessien ja toteuttavan organisaation keskinäistarkastelu ja sujuva lupa-käsittely.</p> <p>Edistetään asumisen lisäämistä Vierumäen urheiluopiston alueella.</p>	<p>Kaavoituksen kanssa yhteistyössä edistetty Vierumäenalueen ja keskusta-alueen asumista ja loma-asumista kaavoituksen ja poikkeamismenettelyiden kautta.</p> <p>Rantarakentamisen muutosta asumiseen on edistetty poikkeamismenettelyn kautta.</p> <p>Lupa- ja valvonta on osallistunut aktiivisesti uusien elinkeinohankkeiden suunnitteluun ja edistämiseen.</p>	<p>Toteutuu</p> 
Vahva kaupunki-yhteisö <ul style="list-style-type: none"> Laadukas päätöksenteko Osallisuuden vahvistaminen Hyvinvoiva henkilöstö ja hyvä johtaminen 	<p>Työhyvinvointiin panostaminen (työhyvinvointikyselyn tulokset hyvällä tasolla). Henkilöstön pysyvyyden varmistaminen.</p> <p>Digitaalisen asioinnin parantaminen ja digitalisaation lisääminen.</p>	<p>Lautakunnalle on annettu kattava info kokousten yhteydessä.</p> <p>Rakennusvalvonta ja ympäristötoimi ovat osaavan oppimisen pilottihankkeessa mukana.</p> <p>Työhyvinvointiin kiinnitetään jatkuvasti huomiota. Kehittämiskohteina on huomioitu henkilökunnan esittämät huomiot.</p>	<p>Toteutuu</p> 

Strateginen pää- määrä	Toimialan tavoite 2024	Toteuma 31.12.	Tila
Kestävä talous <ul style="list-style-type: none"> • Velkamäärän vähentäminen • Käyttötalouden tasapaino • Kasvua tukevat tulevaisuusinvestoinnit 	<p>Keskeneräisten rakennuslupien selvitystä jatketaan.</p> <p>Rakennusvalvonnan taksaa tarkastetaan 2024 siten, että kulut kattavat menot.</p> <p>Ympäristötoimen sähköinen arkisto otetaan käyttöön.</p>	<p>Rakennusvalvonta on käynnistänyt syksyllä luparyhmän toiminnan, jolla edesautetaan luvituksen viiveettömyyttä.</p> <p>Rakennusvalvonnan tulot ovat toteutuneet ennakoitua paremmin vuoden 2024 aikana.</p> <p>Ympäristöterveydenhuollon kulut ovat seurannassa.</p> <p>Ympäristönsuojelun taksan uudistaminen on aloitettu tavoitteena samansuuruiset maksut koko sopimuskuntien toiminta-alueella. Koko sopimuskuntien toiminta-alueen yhteinäiset ympäristönsuojelumääräykset ovat valmisteilla.</p>	<p>Toteutuu</p> <p>✓</p>

Tunnusluvut

Tunnusluku	Toteutuma 2022	Toteutuma 2023	Tavoite 2024	Toteutuma 2024
Rakennuslupien käsittelyaika (siitä, kun piirustukset kunnossa)	keskimäärin 23 päivää	Keskimäärin 28 päivää.	30 päivää Kesäaikana 30–60 pv	20 päivää Kesäaikana 15 päivää
Ympäristönsuojelun lupien, ilmoitusten ja rekisteröityjen laitosten lukumäärä valvontaohjelmassa	69	Ympäristönsuojelun valvontaohjelman tarkastusten toteuma oli vain 51 %, Toteuma oli heikko henkilöstövaihdosten takia.	65	Tarkastusten toteuttamisprosentti oli 51 %. Ympäristönsuojelu- ja maa-aineslain mukaisten kohteiden tarkastusten toteuttamisprosentti oli 69 %. Ympäristönsuojelun tavoitteeseen 80 % toteumasta ei päästy. Tähän on vaikuttanut esimerkiksi se, että valvonnan sijaan työtehtävissä on painotettu lupakäsittelyä sekä ympäristönsuojelumääräysten päivittämistä.
Ympäristönsuojelun valvontaohjelman toteuma	23/40	51 %	32/40	24/47



KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ

	TP 2023	TA+MUUT. 2024	TOT 12/2024	POIKKEAMA	TOT-%
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	10 327 235	10 934 200	11 026 354	-92 154	100,8
MAKSUTUOTOT	2 000 413	1 458 300	1 793 289	-334 989	123,0
TUET JA AVUSTUKSET	2 562 114	2 344 400	2 220 687	123 713	94,7
MUUT TOIMINTATUOTOT	12 156 177	10 559 500	10 764 161	-204 661	101,9
TOIMINTATUOTOT	27 045 938	25 296 400	25 804 491	-508 091	102,0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	1 220 906	1 586 000	1 802 922	-216 922	113,7
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-33 750 713	-33 161 400	-32 829 779	-331 621	99,0
PALKAT JA PALKKIOT	-27 086 943	-26 923 200	-26 697 147	-226 053	99,2
HENKILÖSIVUKULUT	-6 663 770	-6 238 200	-6 132 632	-105 568	98,3
ELÄKEKULUT	-5 615 971	-5 551 000	-5 456 582	-94 418	98,3
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-1 047 798	-687 200	-676 050	-11 150	98,4
PALVELUJEN OSTOT	-16 576 482	-18 775 500	-17 489 502	-1 285 998	93,2
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-6 033 609	-5 201 100	-5 923 819	722 719	113,9
AVUSTUKSET	-2 751 117	-2 957 000	-2 739 491	-217 509	92,6
MUUT TOIMINTAKULUT	-10 848 020	-8 756 300	-9 363 338	607 038	106,9
TOIMINTAKULUT	-69 959 940	-68 851 300	-68 345 929	-505 371	99,3
TOIMINTAKATE	-41 693 096	-41 968 900	-40 738 517	-1 230 383	97,1
VEROTULOT	40 860 840	41 800 000	42 524 157	-724 157	101,7
VALTIONOSUUDET	11 921 143	9 211 000	9 247 190	-36 190	100,4
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	3 213 722	1 978 500	5 883 685	-3 905 185	297,4
VUOSIKATE	14 302 610	11 020 600	16 916 515	-5 895 915	153,5
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-10 499 016	-9 271 600	-9 416 668	145 068	101,6
TILIKAUDEN TULOS	3 803 594	1 749 000	7 499 848	-5 750 848	428,8
POISTOERON MUUTOS	489 336	450 000	474 249	-24 249	105,4
VARAUSTEN MUUTOS	-4 000 000	0	-5 600 000	5 600 000	
RAHASTOJEN MUUTOS	-11 540	0	0	0	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	281 390	2 199 000	2 374 097	-175 097	108,0



2.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

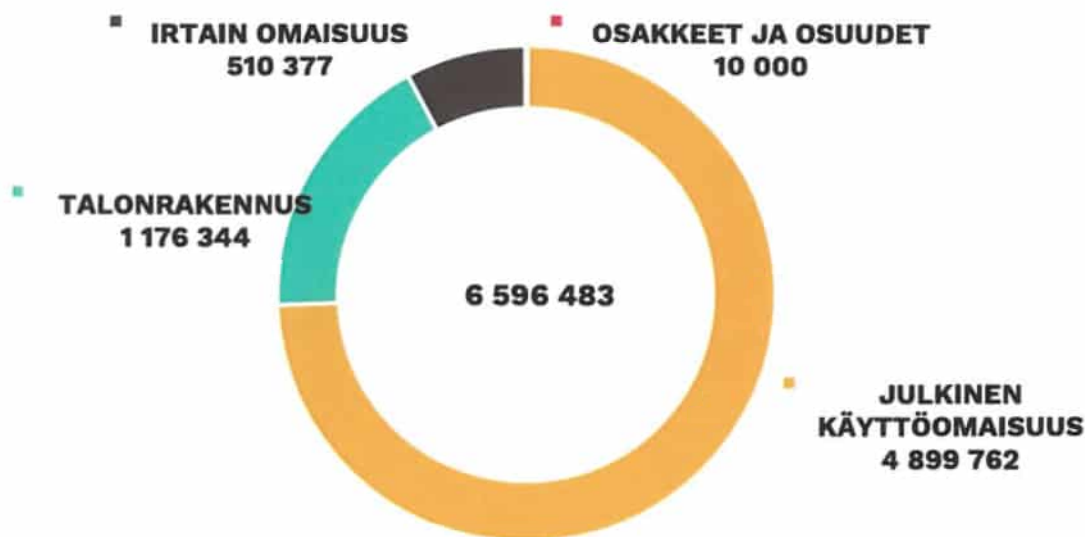
	TP 2023	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 2024	Poikkeama	Tot-%
Toimintatuotot							
Myyntituotot	10 327 235	10 316 000	618 200	10 934 200	11 026 354,05	92 154,05	100,84 %
Maksutuotot	2 000 413	1 780 800	-322 500	1 458 300	1 793 288,80	334 988,80	122,97 %
Tuet ja avustukset	2 562 114	2 460 100	-115 700	2 344 400	2 220 686,60	-123 713,40	94,72 %
Muut toimintatuotot	12 156 177	10 701 300	-141 800	10 559 500	10 764 161,25	204 661,25	101,94 %
Toimintatuotot yhteensä	27 045 938	25 258 200	38 200	25 296 400	25 804 490,70	508 090,70	102,01 %
Valmistus omaan käyttöön	1 220 906	1 586 000	0	1 586 000	1 802 922,15	216 922,15	113,68 %
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-33 750 713	-33 315 400	154 000	-33 161 400	-32 829 779,10	331 620,90	99,00 %
Palkat ja palkkiot	-27 086 943	-26 910 500	-12 700	-26 923 200	-26 697 147,10	226 052,90	99,16 %
Henkilösivukulut	-6 663 770	-6 404 900	166 700	-6 238 200	-6 132 632,00	105 568,00	98,31 %
Eläkekulut	-5 615 971	-5 717 900	166 900	-5 551 000	-5 456 582,12	94 417,88	98,30 %
Muut henkilösivukulut	-1 047 798	-687 000	-200	-687 200	-676 049,88	11 150,12	98,38 %
Palvelujen ostot	-16 576 482	-18 834 300	58 800	-18 775 500	-17 489 502,28	1 285 997,72	93,15 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 033 609	-5 439 100	238 000	-5 201 100	-5 923 819,46	-722 719,46	113,90 %
Avustukset	-2 751 117	-2 872 000	-85 000	-2 957 000	-2 739 490,85	217 509,15	92,64 %
Muut toimintakulut	-10 848 020	-8 820 300	64 000	-8 756 300	-9 363 337,73	-607 037,73	106,93 %
Toimintakulut yhteensä	-69 959 940	-69 281 100	429 800	-68 851 300	-68 345 929,42	505 370,58	99,27 %
TOIMINTAKATE	-41 693 096	-42 436 900	468 000	-41 968 900	-40 738 516,57	1 230 383,43	97,07 %
Verotulot	40 860 840	41 300 000	500 000	41 800 000	42 524 156,76	724 156,76	101,73 %
Valtionosuudet	11 921 143	9 238 000	-27 000	9 211 000	9 247 190,00	36 190,00	100,39 %
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korkotuotot	304 219	35 000	0	35 000	225 447,46	190 447,46	644,14 %
Muut rahoitustuotot	8 369 243	4 950 000	1 700 000	6 650 000	9 513 743,06	2 863 743,06	143,06 %
Korkokulut	-1 760 955	-2 355 200	0	-2 355 200	-2 254 243,14	100 956,86	95,71 %
Muut rahoituskulut	-3 698 785	-2 151 300	-200 000	-2 351 300	-1 601 262,38	750 037,62	68,10 %
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	3 213 722	478 500	1 500 000	1 978 500	5 883 685,00	3 905 185,00	297,38 %
VUOSIKATE	14 302 610	8 579 600	2 441 000	11 020 600	16 916 515,19	5 895 915,19	153,50 %
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poistot	-9 233 134	-9 271 600	0	-9 271 600	-8 966 011,81	305 588,19	96,70 %
Arvonalentumiset	-1 265 882	0	0	0	-450 655,86	-450 655,86	
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-10 499 016	-9 271 600	0	-9 271 600	-9 416 667,67	-145 067,67	101,56 %
Tilikauden tulos	3 803 594	-692 000	2 441 000	1 749 000	7 499 847,52	5 750 847,52	428,81 %
Poistoeron muutos	489336,25	450000	0	450000	474 249,16	24 249,16	105,39 %
Varausten muutos	-4000000	0	0	0	-5 600 000,00	-5 600 000,00	
Rahastojen muutos	-11540,02	0	0	0	0	0	
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	281 390	-242 000	2 441 000	2 199 000	2 374 096,68	175 096,68	107,96 %

Ulkoinen tuloslaskelma	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Tot-%
TOIMINTATUOTOT						
MYYNTITUOTOT	6 396 000,00	618 200,00	7 014 200,00	6 862 979,90	-151 220,10	97,84 %
MAKSUTUOTOT	1 780 800,00	-322 500,00	1 458 300,00	1 736 695,25	278 395,25	119,09 %
TUET JA AVUSTUKSET	2 460 100,00	-115 700,00	2 344 400,00	2 220 686,60	-123 713,40	94,72 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 737 000,00	500 000,00	3 237 000,00	3 863 579,84	626 579,84	119,36 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	13 373 900,00	680 000,00	14 053 900,00	14 683 941,59	630 041,59	104,48 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN						
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	1 586 000,00	0,00	1 586 000,00	1 802 922,15	216 922,15	113,68 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN YHTEENSÄ	1 586 000,00	0,00	1 586 000,00	1 802 922,15	216 922,15	113,68 %
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-33 315 400,00	154 000,00	-33 161 400,00	-32 829 779,10	331 620,90	99,0 %
PALKAT JA PALKKIOT	-26 910 500,00	-12 700,00	-26 923 200,00	-26 697 147,10	226 052,90	99,16 %
HENKILÖSIVUKULUT	-6 404 900,00	166 700,00	-6 238 200,00	-6 132 632,00	105 568,00	98,31 %
ELÄKEKULUT	-5 717 900,00	166 900,00	-5 551 000,00	-5 456 582,12	94 417,88	98,3 %
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-687 000,00	-200,00	-687 200,00	-676 049,88	11 150,12	98,38 %
PALVELUJEN OSTOT	-14 286 500,00	-483 000,00	-14 769 500,00	-13 327 069,31	1 442 430,69	90,23 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-5 261 700,00	238 000,00	-5 023 700,00	-5 855 186,68	-831 486,68	116,55 %
AVUSTUKSET	-2 872 000,00	-85 000,00	-2 957 000,00	-2 739 490,85	217 509,15	92,64 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 661 200,00	-36 000,00	-1 697 200,00	-2 473 854,37	-776 654,37	145,76 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-57 396 800,00	-212 000,00	-57 608 800,00	-57 225 380,31	383 419,69	99,33 %
TOIMINTAKATE	-42 436 900,00	468 000,00	-41 968 900,00	-40 738 516,57	1 230 383,43	97,07 %
VEROTULOT	41 300 000,00	500 000,00	41 800 000,00	42 524 156,76	724 156,76	101,73 %
VALTIONOSUUDET	9 238 000,00	-27 000,00	9 211 000,00	9 247 190,00	36 190,00	100,39 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	478 500,00	1 500 000,00	1 978 500,00	5 883 685,00	3 905 185,00	297,38 %
YHTEENSÄ						
VUOSIKATE	8 579 600,00	2 441 000,00	11 020 600,00	16 916 515,19	5 895 915,19	153,5 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-9 271 600,00	0,00	-9 271 600,00	-8 966 011,81	305 588,19	96,7 %
ARVONALENTUMISET	0,00	0,00	0,00	-450 655,86	-450 655,86	
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-9 271 600,00	0,00	-9 271 600,00	-9 416 667,67	-145 067,67	101,56 %
TILIKAUDEN TULOS	-692 000,00	2 441 000,00	1 749 000,00	7 499 847,52	5 750 847,52	428,81 %
POISTOERON MUUTOS	450 000,00	0,00	450 000,00	474 249,16	24 249,16	105,39 %
VARAUSTEN MUUTOS	0,00	0,00	0,00	-5 600 000,00	-5 600 000,00	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMA/ALIJÄÄMA	-242 000,00	2 441 000,00	2 199 000,00	2 374 096,68	175 096,68	107,96 %

YHDISTELTY TUOSLASKELMA 2024	Heinolan kaupunki	Tilakeskus	Heinolan vesilaitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
TOIMINTATUOTOT						
MYYNTITUOTOT	2 981 759,12	98 629,37	4 355 338,58	7 435 727,07	-572 747,17	6 862 979,90
MAKSUTUOTOT	1 786 998,50	0,00	0,00	1 786 998,50	-50 303,25	1 736 695,25
TUET JA AVUSTUKSET	2 220 686,60	0,00	0,00	2 220 686,60	0,00	2 220 686,60
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 334 582,51	8 171 346,94	250 177,26	10 756 106,71	-6 892 526,87	3 863 579,84
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	9 324 026,73	8 269 976,31	4 605 515,84	22 199 518,88	-7 515 577,29	14 683 941,59
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	447 954,94	265 276,32	1 089 690,89	1 802 922,15	0,00	1 802 922,15
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-31 061 659,95	-1 176 152,29	-591 966,86	-32 829 779,10	0,00	-32 829 779,10
PALKAT JA PALKKIOT	-25 334 264,48	-903 399,32	-459 483,30	-26 697 147,10	0,00	-26 697 147,10
HENKILÖSIVUKULUT	-5 727 395,47	-272 752,97	-132 483,56	-6 132 632,00	0,00	-6 132 632,00
ELÄKEKULUT	-5 088 946,30	-247 963,12	-119 672,70	-5 456 582,12	0,00	-5 456 582,12
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-638 449,17	-24 789,85	-12 810,86	-676 049,88	0,00	-676 049,88
PALVELUJEN OSTOT	-9 519 437,04	-2 625 367,06	-1 739 726,36	-13 884 530,46	557 461,15	-13 327 069,31
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 658 609,45	-2 043 339,47	-1 221 870,54	-5 923 819,46	68 632,78	-5 855 186,68
AVUSTUKSET	-2 739 490,85	0,00	0,00	-2 739 490,85	0,00	-2 739 490,85
MUUT TOIMINTAKULUT	-8 206 419,24	-1 126 666,95	-30 251,54	-9 363 337,73	6 889 483,36	-2 473 854,37
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-54 185 616,53	-6 971 525,77	-3 583 815,30	-64 740 957,60	7 515 577,29	-57 225 380,31
TOIMINTAKATE	-44 413 634,86	1 563 726,86	2 111 391,43	-40 738 516,57	0,00	-40 738 516,57
VEROTULOT	42 524 156,76	0,00	0,00	42 524 156,76	0,00	42 524 156,76
VALTIONOSUUDET	9 247 190,00	0,00	0,00	9 247 190,00	0,00	9 247 190,00
RAHOITUSTUOTOT JA - KULUT						
KORKOTUOTOT	225 447,46	0,00	0,00	225 447,46	0,00	225 447,46
MUUT RAHOITUSTUOTOT	9 503 398,75	124,26	10 220,05	9 513 743,06	-608 756,00	8 904 987,06
KORKOKULUT	-1 845 421,47	0,00	-408 821,67	-2 254 243,14	0,00	-2 254 243,14
MUUT RAHOITUSKULUT	-992 111,36	-263,95	-608 887,07	-1 601 262,38	608 756,00	-992 506,38
RAHOITUSTUOTOT JA - KULUT YHTEENSÄ	6 891 313,38	-139,69	-1 007 488,69	5 883 685,00	0,00	5 883 685,00
VUOSIKATE	14 249 025,28	1 563 587,17	1 103 902,74	16 916 515,19	0,00	16 916 515,19
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-4 382 381,20	-2 561 810,91	-2 021 819,70	-8 966 011,81	0,00	-8 966 011,81
ARVONALENTUMISET	0,00	-450 655,86	0,00	-450 655,86	0,00	-450 655,86
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-4 382 381,20	-3 012 466,77	-2 021 819,70	-9 416 667,67	0,00	-9 416 667,67
TILIKAUDEN TULOS	9 866 644,08	-1 448 879,60	-917 916,96	7 499 847,52	0,00	7 499 847,52
POISTOERON MUUTOS	7 343,94	466 905,22	0,00	474 249,16	0,00	474 249,16
VARAUSTEN MUUTOS	-3 900 000,00	-1 700 000,00	0,00	-5 600 000,00	0,00	-5 600 000,00
RAHASTOJEN MUUTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	5 973 988,02	-2 681 974,38	-917 916,96	2 374 096,68	0,00	2 374 096,68



2.3 Investointiosan toteutuminen



YHTEISET PALVELUT

Toimielin Kaupunginhallitus
Vastuhenkilö Hallinto- ja kehitysjohtaja

Yhteisten palveluiden investoinnit palvelevat koko organisaatiota ja investoinnit koostuva pääosin tietohallinto- ja digipalveluiden hankinnoista, sekä järjestelmäuudistuksen hankinnoista. Investointien avulla kehitetään tiedolla johtamista, digiturvallisuutta, it-infraa ja näin varmistetaan ajanmukaiset välineet ja teknologian kehityksen hyödyntäminen palvelutuotannossa. Investointien toteutuma on pääosin järjestelmäuudistuksen kustannuksista syntynyttä. Osakkeet ja osuudet kohdassa menoissa näkyy Heinolan Tilapalvelut Oy:n osakepääoma ja tulopuolella Työvalmennuskeskus Oy:n purkamisesta ja lopputilityksestä aiheutunut luovutustulo.

Osakkeet ja osuudet					
YHTEISET PALVELUT	TP2023	TA 2024	Toteuma 1–12	Poikkeama	Toteuma %
Tulot			25 228	25 228	
Menot		-10 000	-10 000	0	100,0
Netto		-10 000	15 228	-25 228	-152,3

Irtain omaisuus					
YHTEISET PALVELUT	TP2023	TA 2024	Toteuma 1–12	Poikkeama	Toteuma %
Menot	-522 959	-690 000	-369 498	-320 502	53,6
Netto	-522 959	-690 000	-369 498	-320 502	53,6



ELINVOIMA

Toimielin Elinvoimalautakunta
Vastuhenkilö Elinvoimajohtaja

Elinvoimatoimialan merkittävimpiä investointeja ovat maanhankinnat, joita tehdään kaupungin kehittämisen kannalta keskeisiltä paikoilta. Maanhankintoja ja kaavoitusta tehdään strategisen tavoitekartan ja asunto-ohjelman linjausten mukaisesti. Vuoden 2024 aikana on tehty vain pieniä maanhankintoja. Muut investoinnit ovat laite- ja tietojärjestelmähankintoja erityisesti kiinteistö- ja mittauspalveluiden käyttöön. TE2024-uudistuksen edellyttämiin tilaremontteihin on varattu 30.000 euroa investointivaroja talousarvion vuosille 2024 ja 2025.

Irtain omaisuus ja maa-omaisuus					
ELINVOIMA	TP2023	TA 2024	Toteuma 1–12	Poikkeama	Toteuma %
Tulot	157 522	0	108 358	108 358	
Menot	-86 147	-280 000	-64 084	-215 916	22,9
Netto	71 374	-280 000	44 274	-324 274	-15,8

HYVINVOINTITOIMIALA

Toimielin Hyvinvointilautakunta
Vastuhenkilö Hyvinvointijohtaja

Kirjaston remontin suunnitteluun oli varattu rahaa 200 000 €. Tekninen toimi on maksanut kaikki kustannukset, joten hyvinvoinnin investointivarausta ei ole käytetty. Opetus- ja koulutuspalveluiden Lyseonmäen koulun liikuntavälineet ja kuntosalin (50 000 €) käytettiin 36 225 €. Kirkkis-talon ensitarvikehankinnat siirtyvät vuodelle 2026.

Irtain omaisuus					
HYVINVOINTI	TP2023	TA 2024	Toteuma 1–12	Poikkeama	Toteuma %
Menot	-198 824	-270 000	-36 225	-233 775	13,4
Netto	-198 824	-270 000	-36 225	-233 775	13,4

TEKNIikka

Toimielin Tekninen lautakunta
Vastuhenkilö Teknisen toimen johtaja

Toimialan investointien tasoa leikattiin merkittävästi vuonna 2024. Pääosa investointimenoista muodostuu palveluverkkopäätösten mukaisista koulu- ja päiväkotikohteista. Kirkonkylän koulun suunnittelu valmistui keväällä ja toteutus ajoittuu vuosille 2024–26. Hankesuunnitelman hyväksymisvaiheen yhteydessä talvella 2024 päätettiin hankkeen rahoitusvaihtoehdoista.



Tilakeskuksen investointitaso vakiintunee palveluverkkoinvestointien jälkeen matalammalle tasolle, kun kaupungin kouluverkosto on saatu uudistettua. Samalla kaupungin kiinteistönpito siirtyy enemmän kaupungin rakennuskannan ylläpitoon. Kaupungin kiinteistöomaisuutta hallinnoidaan tehostetusti ja kiinteistöt luokiteltiin kolmeen kategoriaan kiinteistöohjelman päivityksessä, joita ovat strategisesti tärkeät kiinteistöt, loppuun käytettävät kiinteistöt ja myytävät tai purettavat kiinteistöt. Toimintaa linjasi investointien väheneminen, mutta palveluverkkomuutokset etenivät suunnitellusti, kuten Kirkkis-talon rakentaminen käynnistyi, Lyseonmäen koulun kosteusvauriokorjaus jatkui ja Kailas-talossa ilmeni takuukorjaustarpeita.

Kuntatekniikan investoinneissa painottuivat edelleen vuonna 2024 katujen ja vesihuollon rakentaminen sekä vesihuollossa vesilaitoksen digitalisoinnin lisääminen. Jatkuviin perusluonteisiin investointimenoihin kuuluvat mm. asfaltointikohteet, katuvalaistus, routavaurioiden korjaus sekä pumppaamoiden ja vesihuoltoverkoston saneeraus. Vastaavasti investointiohjelman ulkopuolisina investointeina toteutettiin Museosillan valaistus, Savontien ja torin yhteyden parantaminen sekä sataman pysäköinnin uudistus. Kuntatekniikan investointisuunnitelmassa on huomioitu koko taloussuunnittelukauden tavoite edistää kävelyn ja pyöräilyn olosuhteita ja kaupunkiympäristön esteettömyyttä.

Liikenteen ja kaupunkiympäristön suunnittelussa priorisoidaan kestävätkä liikkumismuodot ja hyvinvointi. Investoinneilla toteutetaan kaupungin hyvinvointityön (Hyte) ja Hinku-sitoumuksen sekä seudullisen liikennejärjestelmäsuunnitelman ja MAL-sopimuksen tavoitteita

Julkinen käyttöomaisuus					
KADUN RAKENNUS	TP2023	TA 2024	Toteuma 1–12	Poikkeama	Toteuma %
Tulot	123 436	0			
Menot	-7 448 558	-3 885 000	-2 937 579	-947 421	75,6
Netto	-7 325 122	-3 885 000	-2 937 579	-947 421	75,6

Irtain omaisuus					
TEKNIikka	TP2023	TA 2024	Toteuma 1–12	Poikkeama	Toteuma %
Menot	-10 318	-20 000	-29 630	9 630	148,2
Netto	-10 318	-20 000	-29 630	9 630	148,2

TEKNINEN YHTEENSÄ					
	TP2023	TA 2024	Toteuma 1–12	Poikkeama	Toteuma %
Tulot	5 217 687	0	475 782		
Menot	-9 360 000	-6 300 000	-6 105 736	-194 264	96,9
Netto	-4 142 313	-6 300 000	-5 629 954	-670 046	89,4



Julkinen käyttöomaisuus

VESILAITOS	TP2023	TA 2024	Toteuma 1–12	Poikkeama	Toteuma %
Menot	-2 340 583	-1 180 000	-1 962 183	782 183	166,3
Netto	-2 340 583	-1 180 000	-1 962 183	782 183	166,3

Rakennukset

TILAKESKUS	TP2023	TA 2024	Toteuma 1–12	Poikkeama	Toteuma %
Tulot	5 094 251	0	475 782	475 782	
Menot	-2 517 953	-1 215 000	-1 176 344	-38 656	96,8
Netto	2 576 298	-1 215 000	-700 562	-514 438	57,7

YLI 1,5 MILJ. EURON INVESTOINNIT

Prisman kiertoliittymä	TP2023	TA 2024	Toteuma 1–12	Poikkeama	Toteuma %
Tulot					
Menot	-94 009	-500 000	-202 304	-297 696	40,46
Netto	-94 009	-500 000	-202 304	-297 696	40,46

Marjatie	TP2023	TA 2024	Toteuma 1–12	Poikkeama	Toteuma %
Tulot					
Menot, kuntatekniikka	-961 741	-900 000	-608 336	-291 664	67,59
Menot, vesilaitos			-322 015		
Netto	-961 741	-900 000	-930 351	30 351	103,37

Kaivokadun saneeraus	TP2023	TA 2024	Toteuma 1–12	Poikkeama	Toteuma %
Tulot					
Menot, kuntatekniikka	-1 010 961	-1 150 000	-1 048 288	-101 712	91,16
Menot, vesilaitos			-174 872		
Netto	-1 010 961	-1 150 000	-1 223 160	73 160	106,36



LUPA- JA VALVONTA

Toimielin Lupa- ja valvontalautakunta
Vastuhenkilö Teknisen toimen johtaja

Irtain omaisuus					
LUPA- JA VALVONTA	TP2023	TA 2024	Toteuma 1–12	Poikkeama	Toteuma %
Menot	-10 000	-25 000	-10 940	-14 060	43,8
Netto	-10 000	-25 000	-10 940	-14 060	43,8

KOKO KAUPUNKI YHTEENSÄ

Investoinnit yhteensä	TP2023	TA 2024	Toteuma 1–12	Poikkeama	Toteuma %
Tulot	5 375 209	0	609 368	609 368	
Menot	-13 135 343	-7 575 000	-6 596 483	-978 517	87,1
Netto	-7 760 134	-7 575 000	-5 987 116	-1 587 884	79,0



2.4 Rahoitusosan toteutuminen

RAHOITUSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU	TP 2023	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 2024	Poikkeama	Tot-%
SISÄINEN					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	14 302 610	11 020 600	16 916 515,19	5 895 915,19	153,50 %
Tulorahoituksen korjauserät	-956 697	-990 000	-773 083,73	216 916,27	78,09 %
	13 345 913	10 030 600	16 143 431,46	6 112 831,46	160,94 %
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-13 135 343	-7 575 000	-6 596 483,24	978 516,76	87,08 %
Rahoitusosuudet investointimenoihin	343 436	0	9 000,00	9 000,00	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	5 988 469	990 000	1 373 451,34	383 451,34	138,73 %
	-6 803 437	-6 585 000	-5 214 031,90	1 370 968,10	79,18 %
Toiminnan ja investointien rahavirta	6 542 476	3 445 600	10 929 399,56	7 483 799,56	317,20 %
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset	0	-400 000	-489 254,04	-89 254,04	122,31 %
Antolainasaamisten vähennykset	65 902	45 000	345 515,18	300 515,18	767,81 %
	65 902	-355 000	-143 738,86	211 261,14	40,49 %
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	15 000 000	17 000 000	17 000 000,00	0	100,00 %
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-13 952 000	-13 407 000	-13 407 000,00	0	100,00 %
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-6 029 707	-1 000 000	-8 994 584,30	-7 994 584,30	899,46 %
	-4 981 707	2 593 000	-5 401 584,30	-7 994 584,30	-208,31 %
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-293 783	0	137 513,07	137 513,07	
Vaihto-omaisuuden muutos	85 265	0	233 927,42	233 927,42	
Saamisten muutos	5 494 539	0	-194 551,30	-194 551,30	
Korottomien velkojen muutos	-7 635 681	0	2 711 276,84	2 711 276,84	
	-2 349 660	0	2 888 166,03	2 888 166,03	
Rahoituksen rahavirta	-7 265 465	2 238 000	-2 657 157,13	-4 895 157,13	-118,73 %
Rahavarojen muutos	-722 989	5 683 600	8 272 242,43	2 588 642,43	145,55 %
Rahavarojen muutos					
Rahavarat 31.12.	105 913 589		114 185 831,38		
Rahavarat 1.1.	106 636 578		105 913 588,95		
	-722 989		8 272 242,43		

LAINANANTO

Paikallisten järjestöjen EU-hankkeiden rahoittamiseen myönnettyjä lainoja maksettiin tilikaudella 300 te. Tytäryhtiölainoja lyhennettiin suunnitelman mukaisesti. Uusia väliaikaisrahoituksia myönnettiin hakemuksien mukaisesti yhteensä 309 te. Väliaikaisrahointusta oli 31.12.2024 myönnettynä yhteensä 209 te.

TALOUSARVIOLAINAT

Talousarviolainoissa käsitellään kaupungin pitkäaikaisten ottolainojen nostot ja lyhennykset. Vanhoja lainoja erääntyi lyhennettäväksi 14,4 milj. euroa. Uutta pitkäaikaista lainaa nostettiin 17 miljoonaa euroa. Pitkäaikainen laina nostettiin vesilaitokselle ja lainalla lyhennettiin taseyksikön yhdystilivelkaa kaupungille.

Yhteensä pitkäaikaisia talousarviolainoja oli vuoden vaihteessa 97 milj. euroa (2023: 94). Lyhytaikaisia maksuvalmiusluottoja oli vuoden vaihteessa 10 milj. euroa (2023: 19).



2.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

	Sitovuus		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvion muutokset	Talousarvio muut.jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUSOSA							
KAUPUNGINHALLITUS							
10 Yhteiset palvelut	Netto	Nettomenoarvio	-6 770 200	-32 700	-6 802 900	-5 860 765	942 135
ELINVOIMALAUTAKUNTA							
30 Elinvoima	Netto	Nettomenoarvio	-5 758 700	525 300	-5 233 400	-4 241 079	992 321
HYVINVOINTILAUTAKUNTA							
40 Hyvinvointi	Netto	Nettomenoarvio	-29 922 850	-26 600	-29 949 450	-29 791 705	157 745
TEKNINEN LAUTAKUNTA							
50 Tekniikka, pl. Vesilaitos ja tilakeskus	Netto	Nettomenoarvio	-3 413 300	47 800	-3 365 500	-3 811 872	-446 372
Vesilaitos	Yli/alijäämä		-849 700	88 700	-761 000	-917 917	-156 917
Tilakeskus	Yli/alijäämä		-767 000	-102 000	-869 000	-2 681 974	-1 812 974
LUPA- JA VALVONTALAUTAKUNTA							
60 Lupa- ja valvonta	Netto	Nettomenoarvio	-766 850	-32 500	-799 350	-708 214	91 136
KÄYTTÖTALOUSOSA YHTEENSÄ	Netto	Nettomenoarvio	-42 436 900	468 000	-41 968 900	-40 738 517	1 230 383

TULOSLASKELMAOSA							
KAUPUNGINHALLITUS							
700 Verotulot	Brutto	Tuloarvio	41 300 000	500 000	41 800 000	42 524 157	-724 157
710 Valtionosuudet	Brutto	Tuloarvio	9 238 000	-27 000	9 211 000	9 247 190	-36 190
720 Korot ja muu rahoitus	Netto	Nettotuloarvio	1 656 400	1 500 000	3 156 400	6 901 635	-3 745 235
TULOSLASKELMAOSA YHTEENSÄ	Brutto	Tuloarvio	42 956 400	1 973 000	54 167 400	58 672 982	-4 505 582
	Netto	Nettotuloarvio	1 656 400	1 500 000	3 156 400	6 901 635	-3 745 235

TULOSLASKELMAOSA							
KAUPUNGINHALLITUS							
700 Verotulot	Brutto	Tuloarvio	41 300 000	500 000	41 800 000	42 524 157	-724 157
710 Valtionosuudet	Brutto	Tuloarvio	9 238 000	-27 000	9 211 000	9 247 190	-36 190
720 Korot ja muu rahoitus	Netto	Nettotuloarvio	1 656 400	1 500 000	3 156 400	6 901 635	-3 745 235
TULOSLASKELMAOSA YHTEENSÄ	Brutto	Tuloarvio	42 956 400	1 973 000	54 167 400	58 672 982	-4 505 582
	Netto	Nettotuloarvio	1 656 400	1 500 000	3 156 400	6 901 635	-3 745 235



INVESTOINTIOSA									
KAUPUNGINHALLITUS									
81 Yhteiset palvelut	Netto	Nettomenoarvio							
Osakkeet ja osuudet	Netto	Nettomenoarvio	0	-10 000	-10 000	15 228	25 228		
Irtain omaisuus	Netto	Nettomenoarvio	-690 000	0	-690 000	-369 498	320 502		
ELINVOIMALAUTAKUNTA									
83 Elinvoima									
Irtain omaisuus	Netto	Nettomenoarvio	-160 000	0	-160 000	0	160 000		
Maaomaisuus			-120 000		-120 000	44 274	164 274		
HYVINVOINTILAUTAKUNTA									
84 Hyvinvointi									
Irtain omaisuus		Nettomenoarvio	-270 000	0	-270 000	-36 225	233 775		
TEKNINEN LAUTAKUNTA									
85 Tekniikka									
Irtain omaisuus		Nettomenoarvio	-20 000	0	-20 000	-29 630	-9 630		
Julkinen käyttöomaisuus kadunrakennus			-5 835 000	1 950 000	-3 885 000	-2 937 579	947 421		
Julkinen käyttöomaisuus vesilaitos			-1 850 000	670 000	-1 180 000	-1 962 183	-782 183		
Rakennukset tilakeskus			-1 655 000	440 000	-1 215 000	-700 562	514 438		
Marjatie	Netto	Nettomenoarvio	-1 000 000	100 000	-900 000	-930 351	-30 351		
Prisman kiertoliittymä	Netto	Nettomenoarvio	-2 500 000	2 000 000	-500 000	-202 304	297 696		
Kaivokadun saneeraus	Netto	Nettomenoarvio	-1 000 000	-150 000	-1 150 000	-1 223 160	-73 160		
LUPA- JA VALVONTALAUTAKUNTA									
89 Lupa- ja valvonta									
	Netto	Nettomenoarvio	-25 000	0	-25 000	-10 940	14 060		
INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ			Netto	Nettomenoarvio	-10 625 000	3 050 000	-7 575 000	-5 987 115	1 587 884
RAHOITUSOSA									
KAUPUNGINHALLITUS									
900 Antolainat	Netto		-155 000	-200 000	-355 000	36 150	391 150		
910 Lainanotto ja lyhennykset	Arvio		17 000 000	0	17 000 000	17 000 000	0		
	Arvio		-13 407 000	0	-13 407 000	-13 407 000	0		
RAHOITUSOSA YHTEENSÄ			17 045 000	0	17 045 000	17 345 515	-300 515		
			-13 607 000	-200 000	-13 807 000	-13 716 365	-90 635		
KAIKKI YHTEENSÄ		Tuloarviot	17 045 000	0	17 045 000	17 345 515	-300 515		
		Määrärahat	-13 607 000	-200 000	-13 807 000	-13 716 365	-90 635		
		Nettositovat erät	32 331 400	-1 077 000	46 592 400	52 685 867	-6 093 467		



Määrärahojen ylitykset

Tekniikka toimialalla sitova käyttötalouteen varattu määräraha ylittyi kaikilla valtuustoon nähden sitovilla tasoilla. Tekniikka toimiala ilman vesilaitosta ja tilakeskusta ylittyi 446 te. Vesilaitoksen sitova tilikauden alijäämä ylittyi 157 te.

Tilakeskuksen sitova tilikauden alijäämä ylittyi 1,8 milj. euroa, sillä tuloksesta tehtiin 1,7 milj. euron investointivaraus. Ylitys ilman investointivarausta olisi ollut 112 te. Käyttötalouden muut toimintakulut ylittyivät. Syynä on luovutustappiot (300 000 €, Lusin koulu), joita ei ollut ennakoitu. Kohonneet vuokra- ja vastikekulut vaikuttivat osaltaan ylitykseen. Sähkön, lämmityksen ja aineiden (rakennusmateriaalit ja Kippasuon kontit) kulut olivat arvioitua suuremmat, hinnankorotusten takia. Osa tarvikekulujen ylittymisestä johtuu omajohtoisten investointiprojektien lisääntymisestä.



Tekniikka toimialan irtaimen omaisuuden investoinnit ylittyivät 10 te, vesilaitoksen investoinnit ylittyivät 782 te, yksittäisenä sitovana hankkeena ollut Marjatie ylittyi 30 te ja Kaivokadun saneeraus 73 te



3 KONSERNIYHTIÖIDEN TAVOITTEET

3.1 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 2024	Tavoitetaso ja onnistumisen mittari	Toteuma 31.12.	Tila
Yhteisöllisyys ja asiakastytyväisyys	<ul style="list-style-type: none"> Asukkaiden vaikutusmahdollisuuksien lisääminen Asukastoiminnan aktivoiminen Tyytyväiset asukkaat 	<ul style="list-style-type: none"> Vähintään 7 asukastoimikuntaa/yhteyshenkilöä toiminnassa vuoden 2024 lopussa Vuodesta 2023 parantunut tulos asiakastytyväisyystutkimuksen kysymyksessä: "Asukkaat voivat vaikuttaa omaan asumiseensa" Asukastytyväisyyskyselyn keskiarvo vähintään 79/100 	<p>Asukaskokous järjestetään vasta alkuvuodesta 2025</p> <p>Asiakastytyväisyyskyselyn arvosana kysymykseen "Asukkaat voivat vaikuttaa omaan asumiseensa" oli 69 (71 vuotta aiemmin)</p> <p>Asiakastytyväisyyskyselyn keskiarvo oli 79/100 ja NPS 35.</p>	Toteutuu osittain 
Kestävä talous	<ul style="list-style-type: none"> Asuntojen kysynnän pysyminen hyvänä Asuntojen käyttöasteen pysyminen hyvänä Onnistunut budjetointi ja aktiivinen seuranta/reagointi Kiinteistöhuollon ja siivouksen kilpailutus vuonna 2024 	<ul style="list-style-type: none"> Asuntohakemuksia yli 500 kappaletta vuoden 2024 aikana Asuntojen käyttöaste vähintään 95 % Hoitokulujen pysyminen budjetissa Vähintään 50 % kiinteistöhuolto- ja siivouso- pimuksista kilpailutettu 	<p>Asuntohakemuksia tuli 501 kappaletta.</p> <p>Asuntojen käyttöaste oli 92,54 %</p> <p>Hoitokulut ylittivät budjetin 17 %, mutta rahoituskuluissa ja budjetoiduissa lainanlyhen-nyksissä saatiin säästöjä.</p> <p>Kiinteistöhuolto- ja siivouso- pimuksien kilpailutus siirrettiin myöhemmäksi Heinolan Tilapalvelut Oy:n perustamisen vuoksi. Uuden yhtiön omat resurssit vaikuttavat tulevan kilpailutuksen sisältöön.</p>	Toteutuu osittain 



Tavoite/ Kohde	Vuositavoite ja toimenpide 2024	Tavoitetaso ja onnistumisen mittari	Toteuma 31.12.	Tila
Kiinteistöjen kunnossapito	<ul style="list-style-type: none"> Tietoisuuden lisääminen kiinteistöjen kunnosta: <ul style="list-style-type: none"> Omatoimisten kuntoarvioiden tekeminen kiinteistöihin Määräaikaistarkastusten tekeminen asuntoihin 	<ul style="list-style-type: none"> Vähintään kuuden kohteen omatoimisen kuntoarvion tekeminen vuonna 2024 Vähintään sadan asunon määräaikaistarkastus vuonna 2024 	Kuntoarvioiden ja määräaikaistarkastusten tekeminen siirrettiin vuodelle 2025, jolloin siihen on käytettävissä Heinolan Tilapalvelut Oy:n laajemmat resurssit.	Ei toteudu ✘
Vastuullisuus	<ul style="list-style-type: none"> Kiinteistöjen energiatehokkuuden parantaminen Öljyn käytön vähentäminen kiinteistön lämmönlähteenä 	<ul style="list-style-type: none"> Kaukolämpökohteiden normeeratun lämmitysenergiankulutuksen väheneminen vuodesta 2023 koko kiinteistökannan tasolla. Vähintään kahden kiinteistön lämmitystavan muuttaminen pois öljylämmityksestä vuonna 2024. 	<p>Hanke öljylämmityksestä luopumiseksi on kesken. Työt valmistuvat syksyyn 2025 mennessä.</p> <p>Koko kiinteistökannan normeerattu kaukolämmönkulutus laski n. 0,6 % vuodesta 2023.</p>	Toteutuu osittain ◐



4 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

4.1 Tuloslaskelma

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Toimintatuotot	14 683 941,59	14 236 606,97
Myyntituotot	6 862 979,90	5 965 645,82
Maksutuotot	1 736 695,25	1 984 285,31
Tuet ja avustukset	2 220 686,60	2 562 113,86
Muut toimintatuotot	3 863 579,84	3 724 561,98
Valmistus omaan käyttöön	1 802 922,15	1 220 906,25
Toimintakulut	-57 225 380,31	-57 150 608,83
Henkilöstökulut	-32 829 779,10	-33 750 712,56
Palkat ja palkkiot	-26 697 147,10	-27 086 943,00
Henkilösivukulut	-6 132 632,00	-6 663 769,56
Eläkekulut	-5 456 582,12	-5 615 971,34
Muut henkilösivukulut	-676 049,88	-1 047 798,22
Palvelujen ostot	-13 327 069,31	-11 046 039,20
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 855 186,68	-5 971 136,55
Ostot tilikauden aikana	-5 855 186,68	-5 971 136,55
Varastojen lisäys/vähennys	0,00	0,00
Avustukset	-2 739 490,85	-2 751 116,55
Muut toimintakulut	-2 473 854,37	-3 631 603,97
TOIMINTAKATE	-40 738 516,57	-41 693 095,61
Verotulot	42 524 156,76	40 860 840,48
Valtionosuudet	9 247 190,00	11 921 143,00
Rahoitustuotot ja -kulut	5 883 685,00	3 213 722,25
Korkotuotot	225 447,46	304 219,33
Muut rahoitustuotot	8 904 987,06	7 760 487,07
Korkokulut	-2 254 243,14	-1 760 955,48
Muut rahoituskulut	-992 506,38	-3 090 028,67
VUOSIKATE	16 916 515,19	14 302 610,12
Poistot ja arvonalentumiset	-9 416 667,67	-10 499 016,43
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 966 011,81	-9 233 133,99
Arvonalentumiset	-450 655,86	-1 265 882,44
Satunnaiset tuotot ja kulut		
Satunnaiset tuotot	0,00	0,00
Satunnaiset kulut	0,00	0,00
Tilikauden tulos	7 499 847,52	3 803 593,69
Poistoeron muutos	474 249,16	489 336,25
Varausten muutos	-5 600 000,00	-4 000 000,00
Rahastojen muutos	0,00	-11 540,02
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	2 374 096,68	281 389,92



4.2 Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	16 916 515,19	14 302 610,12
Tulorahoituksen korjaukset	-773 083,73	-956 696,86
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-6 596 483,24	-13 135 342,90
Rahoitusosuudet investointimenoihin	9 000,00	343 436,28
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 373 451,34	5 988 469,40
Toiminnan ja investointien rahavirta	10 929 399,56	6 542 476,04
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-309 364,72	0
Antolainasaamisten vähennykset	345 515,18	65 901,81
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	17 000 000,00	15 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-13 407 000,00	-13 952 000,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-8 994 584,30	-6 029 707,41
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	137 513,07	-293 782,78
Vaihto-omaisuuden muutos	233 927,42	85 265,41
Saamisten muutos	2 899 854,88	5 494 538,81
Korottomien velkojen muutos	-563 018,66	-7 635 680,96
Rahoituksen rahavirta	-2 657 157,13	-7 265 465,12
Rahavarojen muutos	8 272 242,43	-722 989,08
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	114 185 831,38	105 913 588,95
Rahavarat 1.1.	105 913 588,95	106 636 578,03
	8 272 242,43	-722 989,08



4.3 Tase

TASE

VASTAAVAA	2024	2023
PYSYVÄT VASTAAVAT	168 210 344,65	171 756 196,63
Aineettomat hyödykkeet	605 288,86	659 965,50
Aineettomat oikeudet	5 125,21	11 959,87
Muut pitkävaikutteiset menot	600 163,65	648 005,63
Aineelliset hyödykkeet	152 368 735,17	155 728 382,38
Maa ja vesialueet	22 640 682,43	22 684 956,16
Rakennukset	85 827 636,14	87 251 318,67
Kiinteät rakenteet ja laitteet	41 097 141,99	41 980 604,87
Koneet ja kalusto	1 676 935,66	2 280 859,35
Muut aineelliset hyödykkeet	225 466,95	225 466,95
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	900 872,00	1 305 176,38
Sijoitukset	15 236 320,62	15 367 848,75
Osakkeet ja osuudet	11 833 178,28	11 848 406,47
Muut lainasaamiset	3 403 142,34	3 259 403,48
Muut saamiset	0	260 038,80
Muut sijoitukset	0	0
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	616 310,83	586 985,89
Valtion toimeksiannot	0	0
Lahjoitusrahastojen varat	616 310,83	586 985,89
Muut toimeksiantojen varat	0	0
VAIHTUVAT VASTAAVAT	118 478 838,40	113 520 267,59
Vaihto- omaisuus	1 046 636,41	1 280 563,83
Aineet ja tarvikkeet	0	0
Valmiit tuotteet	1 046 636,41	1 280 563,83
Saamiset	3 246 370,61	6 326 114,81
Pitkäaikaiset saamiset	13 798,50	2 300 197,00
Myyntisaamiset	0	2 296 371,00
Muut saamiset	13 798,50	3 826,00
Lyhytaikaiset saamiset	3 232 572,11	4 025 917,81
Myyntisaamiset	1 873 954,52	639 179,33
Lainasaamiset	459 904,18	657 940,55
Muut saamiset	204 434,96	281 846,63
Siirtosaamiset	694 278,45	2 446 951,30
Rahoitusomaisuusarvopaperit	108 058 642,85	100 622 559,01
Osakkeet ja osuudet	43 746,18	43 746,18
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	924 541,27	385 357,19
Muut arvopaperit	107 090 355,40	100 193 455,64
Rahat ja pankkisaamiset	6 127 188,53	5 291 029,94
VASTAAVAA YHTEENSÄ	287 305 493,88	285 863 450,11

VASTATTAVAA	2024	2023
-------------	------	------



OMA PÄÄOMA	138 793 866,06	136 419 769,38
Peruspääoma	86 648 368,86	86 648 368,86
Liittymismaksurahasto	0	0
Arvonkorotusrahasto	0	0
Muut omat rahastot	15 137 317,25	15 137 317,25
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	34 634 083,27	34 352 693,35
Tilikauden yli-/alijäämä	2 374 096,68	281 389,92
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
VARAUKSET	27 384 014,13	22 258 263,29
Poistoero	17 784 014,13	18 258 263,29
Vapaaehtoiset varaukset	9 600 000,00	4 000 000,00
PAKOLLISET VARAUKSET	150 000,00	150 000,00
Muut pakolliset varaukset	150 000,00	150 000,00
ARVOSTUSERÄT		
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	2 055 609,02	1 888 771,01
Valtion toimeksiannot	135 932,18	136 761,52
Lahjoitusrahastojen pääomat	1 918 889,84	1 751 801,19
Muut toimeksiantojen pääomat	787	208,3
VIERAS PÄÄOMA	118 922 004,67	125 146 646,43
Pitkäaikainen	84 776 256,21	83 221 905,06
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	82 449 528,00	80 646 000,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Saadut ennakot	0	0
Muut velat	2 326 728,21	2 575 905,06
Siirtovelat	0	0
Lyhytaikainen	34 145 748,46	41 924 741,37
Joukkovelkakirjalainat	10 000 000,00	19 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	15 196 472,00	13 407 000,00
Lainat muilta luotonantajilta	5 415,70	0
Saadut ennakot	23 335,18	518 957,19
Ostovelat	3 167 076,21	4 297 176,13
Muut velat	540 533,99	552 566,06
Siirtovelat	5 212 915,38	4 149 041,99
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	287 305 493,88	285 863 450,11



4.4 Konsernilaskelmat

KONSERNITULOSLASKELMA 31.12.2024		2024	2023
Toimintatuotot		20 446 060,66	19 804 248,00
Toimintakulut		-65 070 361,32	-65 202 109,00
Osuus os.yht. voitosta (tappiosta)		75 013,29	689 432,00
TOIMINTAKATE		-44 549 287,37	-44 708 428,00
Verotulot		42 329 773,93	40 860 840,00
Valtionosuudet		15 462 654,43	17 858 040,00
Rahoitustuotot ja -kulut		5 719 351,58	3 091 108,00
Korkotuotot		282 687,62	331 639,00
Muut rahoitustuotot		8 920 600,72	7 786 911,00
Korkokulut		-2 488 967,87	-1 935 616,00
Muut rahoituskulut		-994 968,90	-3 091 826,00
VUOSIKATE		18 962 492,58	17 101 560,00
Poistot ja arvonalentumiset		-10 811 410,24	-11 892 022,00
Suunnitelman mukaiset poistot		-10 360 754,38	-10 621 281,00
Omistuksen eliminointierot		0,00	551,00
Arvonalentumiset		-450 655,86	-1 265 882,00
Satunnaiset erät		-3 695,75	-5 410,00
TILIKAUDEN TULOS		8 147 386,58	5 209 538,00
Tilinpäätössiirrot		-2 375,50	-14 049,00
Tilikauden verot		-21 961,96	0,00
Laskennalliset verot		-4 688,85	-95 973,00
Vähemmistöosuudet		-12 624,65	8 516,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ(ALIJÄÄMÄ)		8 105 735,62	5 108 032,00



KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA		
31.12.2024	2024	2023
Toiminnan rahavirta	17 964 564,97	15 440 800,00
Vuosikate	18 962 492,58	17 101 560,00
Satunnaiset erät	-3 695,75	-5 410,00
Tilikauden verot	-21 961,96	0,00
Tulorahoituksen korjaukset	-972 269,89	-1 655 350,00
Investointien rahavirta	-6 246 703,44	-8 030 977,00
Investointimenot	-7 630 302,08	-14 368 964,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin	10 147,30	344 059,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 373 451,34	5 993 928,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	11 717 861,53	7 409 823,00
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	-8 492,40	21 259,00
Antolainasaamisten lisäykset	-309 364,72	0,00
Antolainasaamisten vähennykset	300 872,32	21 259,00
Lainakannan muutokset	-5 249 256,19	-6 294 742,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	18 000 000,00	15 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-14 249 256,19	-15 294 742,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-9 000 000,00	-6 000 000,00
Oman pääoman muutokset	-2 375,50	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	2 086 206,98	-1 541 990,00
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	139 921,80	-291 159,00
Vaihto-omaisuuden muutos	235 740,78	66 640,00
Saamisten muutos	2 822 738,44	6 149 379,00
Korottomien velkojen muutos	-852 155,24	-7 466 850,00
Rahoituksen rahavirta	-2 913 878,32	-7 815 473,00
Rahavarojen muutos	8 803 983,22	-405 650,00
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	118 039 297,34	109 235 496,00
Rahavarat 01.01.	109 235 314,12	109 641 146,00
Rahavarojen muutos	<u>8 803 983,22</u>	<u>-405 650,00</u>



KONSERNITASE 31.12.2024		
VASTAAVAA	2024	2023
PYSYVÄT VASTAAVAT	186 240 100,46	190 008 878,00
Aineettomat hyödykkeet	665 638,07	715 374,00
Aineettomat oikeudet	62 315,59	64 209,00
Muut pitkävaikutteiset menot	603 322,49	651 165,00
Aineelliset hyödykkeet	178 544 296,77	182 266 584,00
Maa- ja vesialueet	24 271 241,61	24 315 544,00
Rakennukset	109 179 719,96	111 458 698,00
Kiinteät rakenteet ja laitteet	41 110 337,54	41 998 201,00
Koneet ja kalusto	2 069 754,82	2 758 641,00
Muut aineelliset hyödykkeet	283 439,75	292 865,00
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 629 803,09	1 442 635,00
Sijoitukset	7 030 165,62	7 026 920,00
Osakkeet ja osuudet	5 132 676,90	5 057 755,00
Muut lainasaamiset	1 861 553,47	1 673 187,00
Muut saamiset	35 935,25	295 978,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	715 955,81	797 388,00
Valtion toimeksiannot	97 184,79	207 942,00
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	616 310,83	586 986,00
Muut toimeksiantojen varat	2 460,19	2 460,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	122 232 135,16	116 666 723,00
Vaihto-omaisuus	1 172 910,30	1 408 666,00
Aineet ja tarvikkeet	11 585,74	16 124,00
Keskeneräiset tuotteet	111 934,32	107 374,00
Valmiit tuotteet	1 049 390,24	1 285 168,00
Saamiset	3 019 927,52	6 022 559,00
Pitkäaikaiset saamiset	12 469,50	2 297 711,00
Myyntisaamiset	0,00	2 296 371,00
Muut saamiset	12 469,50	1 340,00
Lyhytaikaiset saamiset	3 007 458,02	3 724 848,00
Myyntisaamiset	1 974 037,33	744 091,00
Lainasaamiset	0,00	179 890,00
Muut saamiset	283 227,92	353 684,00
Siirtosaamiset	750 192,77	2 447 183,00
Rahoitusomaisuusarvopaperit	110 423 835,84	102 193 563,00
Osakkeet ja osuudet	43 746,18	43 746,00
Sijoitukset rahamarkkina-instrumentteihin	3 289 734,26	1 950 661,00
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0,00	5 700,00
Muut arvopaperit	107 090 355,40	100 193 456,00
Rahat ja pankkisaamiset	7 615 461,50	7 041 935,00
VASTAAVAA YHTEENSÄ	309 188 191,43	307 472 989,00

VASTATTAVAA	2024	2023
-------------	------	------

OMA PÄÄOMA	175 581 775,62	167 481 657,00
Peruspääoma	86 648 368,86	86 648 369,00



Arvonkorotusrahasto	17 881,98	22 676,00
Muut omat rahastot	15 137 317,25	15 137 317,00
Edell. tilikausien yli/alijäämä	65 672 471,90	60 565 263,00
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	8 105 735,62	5 108 032,00
VÄHEMMISTÖSUUS	798 090,93	785 642,00
PAKOLLISET VARAUKSET	197 894,73	296 888,00
Muut pakolliset varaukset	197 894,73	296 888,00
ARVOSTUSERÄT		
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	2 217 234,81	2 158 752,00
Valtion toimeksiannot	233 116,97	344 704,00
Lahjoitusrahastojen pääomat	1 918 889,84	1 751 801,00
Muut toimeksiant. pääomat	65 228,00	62 247,00
VIERAS PÄÄOMA	130 393 195,35	136 750 050,00
Pitkäaikainen	93 961 639,88	92 203 529,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	90 155 730,02	87 933 076,00
Lainat julkisyhteisöiltä	1 042 691,12	1 262 746,00
Liittymismaksut ja muut velat	2 326 993,10	2 576 170,00
Siirtovelat	0,00	0,00
Laskennalliset verovelat	436 225,65	431 537,00
Lyhytaikainen	36 431 555,46	44 546 521,00
Joukkovelkakirjalainat	10 000 000,00	19 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	15 777 345,69	13 954 541,00
Lainat julkisyhteisöiltä	220 054,42	294 716,00
Saadut ennakot	99 725,84	589 339,00
Ostovelat	3 563 621,08	4 858 413,00
Liittymismaksut ja muut velat	858 800,87	903 596,00
Siirtovelat	5 912 007,57	4 945 916,00
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	309 188 191,43	307 472 989,00



5 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä –menetelmät **Pysyvien vastaavien arvostus**

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

Sijoitusten arvostus

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

Vaihto-omaisuuden arvostus

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

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Johdannaissopimus

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

Vakuudettomat pääomalainat

Lahden ammattikorkeakoulu Oy

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

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Hyvinvointialueuudistuksen sekä veronkorotusten vuoksi tuloslaskelman verorahoitus (verotulot ja valtionosuudet) eivät ole vertailtavissa vuosien välillä. Verotuloissa vuoden 2023 osuudessa on mukana vuonna 2023 tilitettyjä vuoden 2022 leikkaamattomia verotuloja ja vuoden 2024 verotuloissa on tehty veronkorotuksia niin kunnallisveroon kuin kiinteistöveroon. Valtionosuudet vähenivät merkittävästi yli 22 % hyvinvointialueuudistukseen liittyvän jälkikäteistarkistuksen vuoksi. Verotulojen ja valtionosuuksien muutosta on kuvattu tarkemmin kappaleessa 1.3.

Sijoitussalkun tuotto on vaihdellut vuosittain merkittävästi mikä näkyy tuloslaskelman rahoitustuotoissa ja -kuluissa. Vuonna 2024 salkun vaikutus rahoitustuottoihin ja kuluihin oli 7,5 milj. euroa positiivinen. Vuonna 2023 vaikutus oli 4,2 milj. euroa positiivinen.



Poistoissa ja arvonalentumisissa on pysyvien vastaavien hyödykkeiden arvonalentumisia kirjattu - 1 265 882,44 euroa vuonna 2023 kun taas vuonna 2024 arvonalentumisia on kirjattu vain - 450 655,86 euroa.

Luottotappioprosessia on muutettu vuoden 2023 aikana siten, että kaikki vuoden vanhat myyntilaskut ja konkurssisaatavat on kirjattu luottotappioiksi. Aikaisemmin luottotappioita on kirjattu vasta saatavan vanhenemisen myötä. Muutoksen johdosta tilikaudelle 2023 kirjattu luottotappioiden määrä ei siten kuvaa yhden vuoden luottotappiomäärää. Vuonna 2023 luottotappioita sisältyy muihin toimintakuluihin yhteensä 1.755.574,75 euroa. Vuonna 2024 luottotappioita ja luottotappioiden palautuksia on kirjattu yhteensä 145 004,15 euroa. Luottotappioiden muutokset näkyvät tuloslaskelman erässä "Muut toimintakulut".

Talous- ja henkilöstöhallinnon järjestelmäuudistuksen vuoksi myyntilaskuja ei kirjattu 6.12.2023 jälkeen enää vanhaan myyntilaskujärjestelmään vaan laskut muodostettiin uudessa järjestelmässä. Tästä syystä vuodelle 2023 kuuluvia myyntisaamisia on kirjattu siirtosaamisiin yhteensä 1 211 518,53 euroa vuoden 2023 tilinpäätöksessä. Vuonna 2024 myyntilaskut on tehty ja siirtosaamiset vähentyneet.

Omaajohtoista rakentamista oli vuonna 2024 enemmän kuin vuonna 2023, mikä näkyy valmistus omaan käyttöön kasvuna sekä palvelujen ostojen lisäyksenä.

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt. Työvalmennuskeskuksen loppuselvittelyt on saatu tilikaudella päätökseen. Uutena konserniyhtiönä aloitti Heinolan Tilapalvelut Oy vuonna 2024. Yhtiö aloitti varsinaisen toimintansa kuitenkin vasta 1.1.2025. Kiinteistö Oy Heinolan Tietokeskuksen käyttöomaisuus on yhdistelty sellaisenaan, sillä tiedossa ei ole käyttöomaisuuden hankinta-ajankohtia.

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Sisäiset liiketapahtumat

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

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kaupungin ja tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty pariarvomenetelmällä.

Vähemmistöosuudet

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

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistetty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.



TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liitetieto 6

TOIMINTATUOTOT TOIMIALOITTAIN (1000 €)

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Yhteiset palvelut	278	602	287	339
Sosiaali- ja terveys	0	-32	0	-32
Elinvoima	3 686	3 134	3 741	3 134
Hyvinvointi	3 107	3 508	2 500	2 984
Tekniikka	12 602	11 975	7 381	7 195
Lupa- ja valvonta	773	617	775	617
Toimintatuotot yhteensä	20 446	19 804	14 684	14 237

Liitetieto 7

VEROTULOJEN ERITTELY (1000 €)

	Kunta	
	2024	2023
Kunnan tulovero	30 082	30 783
Kiinteistövero	8 179	6 698
Osuus yhteisöveron tuotosta	4 264	3 379
Verotulot yhteensä	42 524	40 861

Liitetieto 8

VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY (1000 €)

	Kunta	
	2024	2023
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman valtionosuuden tasausta)	3 218	5 870
Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus	5 641	5 598
Opetus- ja kulttuurit. rah.lain mukaiset valtionos.	-2 684	-2 663
Verotulomenetysten korvaus	3 073	3 116
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä	9 247	11 921

Liitetieto 9

PALVELUJEN OSTOJEN ERITTELY (1000 €)

(ml. sisäiset erät)

	Kunta	
	2024	2023
Asiakaspalvelujen ostot	489	559
Muiden palvelujen ostot	17 000	16 018
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	17 489	16 576



SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA

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

Heinolan kaupungin poistosuunnitelma Mikäli poistoajan kohdalla on ilmoitettu asteikko, noudatetaan kohteen poistoajassa ensisijaisesti alarajaa. Kaupunginhallituksen poikkeusluvalla voidaan yksittäiselle kohteelle määrittää asteikon sisällä oleva pidempi poisto aika.	Poistosuunnitelma 1.1.2024 alkaen hankitulle käyttöomaisuudelle		Poistosuunnitelma ennen 1.1.2024 hankitulle käyt- töomaisuudelle*	
	Poisto aika V	Poistome- netelmä	Poisto aika V / %	Poistome- netelmä
Aineettomat hyödykkeet				
Kehittämismenot	2	T	3	T
Aineettomat oikeudet	5	T	5	T
Liikearvo	5	T	5	T
Muut pitkävaikutteiset menot				
ATK-ohjelmat ja muut pitkävaikutteiset menot	2	T	3	T
Osuus käyttöomaisuudesta toisen yhteisön kanssa, erikseen määritettävä	2-30	T		
Aineelliset hyödykkeet				
Maa- ja vesialueet	ei poistoja		ei poistoja	
Rakennukset ja rakennelmat				
Hallinto- ja laitosrakennukset	20-40	T	40	T
Terveyskeskus-sairaala			30	T
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20-30	T	30	T
Talousrakennukset	10-20	T	20	T
Vapaa-ajan rakennukset	20-30	T	30	T
Asuinrakennukset	30-40	T	40	T
Kiinteät rakenteet ja laitteet				
Kadut, tiet, torit ja puistot	15	T	15 %	M
Sillat, laiturit ja uimalat	10	T	10 %	M
Muu maa- ja vesirakenteet	15	T	15 %	M
Vedenjakelu- ja viemäriverkosto	30	T	7 %	M
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistus- laitteet	15	T	20 %	M
Vesilaitoksen laitoskoneet ja laitteet	10	T	20 %	M
Liikenteen ohjauslaitteet	10	T	25 %	M
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10	T	25 %	M
Koneet ja kalusto				
Rautaiset alukset	15	T	15	T
Puiset alukset ja muut uivat työkonet	8	T	8	T
Muut kuljetusvälineet	4-7	T	7	T
Muut liikkuvat työkonet	5	T	5	T
Muut raskaat koneet	10	T	10	T
Muut kevyet koneet	5	T	5	T
Sairaala-, terveydenhuolto yms laitteet	5	T	5	T
ATK-laitteet	3	T	3	T
Muut laitteet ja kalusteet	3	T	3	T
Muut aineelliset hyödykkeet				
Luonnonvarat	Käytön mukaan		Käytön mukaan	
Taide- ja arvoesineet	ei poisteta		ei poisteta	
Pysyvien vastaavien sijoitukset				
Osakkeet ja osuudet	ei poisteta		ei poisteta	



Liitetieto 12

PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUUTOKSET

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Entisen saha-alueen ympäristövastuu 1.1.	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella				
Ympäristövastuu 31.12.	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00
Muut pakolliset varaukset 1.1.	146 888,00	148 141,00	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella	-98 993,27	-1 253,00		
Muut pakolliset varaukset 31.12.	47 894,73	146 888,00	0,00	0,00
Pakolliset varaukset 31.12.	197 894,73	296 888,00	150 000,00	150 000,00

Liitetieto 13

**PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN
LUOVUTUSVOIOT JA -TAPPIOT**

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoiot	1 052 427,91	829 437,19	1 052 427,91	829 437,19
Rakennusten luovutusvoiot		51 432,26		51 432,26
Muut luovutusvoiot	25 041,15	81 286,00	25 041,15	75 827,41
Satunnaiset tuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoiot				
Rakennusten luovutusvoiot				
Muut luovutusvoiot				
Luovutusvoiot yhteensä	1 077 469,06	962 155,45	1 077 469,06	956 696,86
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot	5 103,73		5 103,73	
Rakennusten luovutustappiot	299 281,60		299 281,60	
Muut luovutustappiot				
Satunnaiset kulut				
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot				
Rakennusten luovutustappiot				
Muut luovutustappiot				
Luovutustappiot yhteensä	304 385,33	0,00	304 385,33	0,00

Liitetieto 14

**SATUNNAISTEN TUOTTOJEN JA KULUJEN
ERITTELY**

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Satunnaiset tuotot				
Myyntivoiot				
Muut satunnaiset tuotot				
Satunnaiset tuotot yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Satunnaiset kulut				
Myyntitappiot				
Muut satunnaiset kulut	3 695,75	5 410,00		
Satunnaiset kulut yhteensä	3 695,75	5 410,00	0,00	0,00



Liitetieto 15

OSINKOTUOTTOJEN ERITTELY

	Kunta	
	2024	2023
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä	0,00	0,00
Osinkotuotot muista yhteisöistä		
PHP Holding Oy	216 000,00	270 000,00
Kuntarahoitus Oy	96 857,28	99 149,76
Suur-Savon Sähkö Oy	38 500,00	35 000,00
Evli sijoitusrahastot	307 075,95	115 928,94
Salpakierto Oy	10 727,92	9 996,00
Muut	10 261,34	8 280,60
Osinkotuotot muista yhteisöistä yhteensä	679 422,49	538 355,30



TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liitetieto 19

AINEETTOMAT JA AINEELLISET HYÖDYKKEET	Aineettomat hyödykkeet		Aineelliset hyödykkeet						
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkä- vaikutteiset menot	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödyk- keet	Ennako- maksut ja keskeneräi- set hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	11 959,87	648 005,63	22 684 956,16	87 251 318,67	41 980 604,87	2 280 859,35	225 466,95	1 305 176,38	155 728 382,38
Lisäykset	0,00	285 101,19	64 084,09	1 311 291,90	4 028 546,73	184 781,33		712 678,00	6 301 382,05
Rahoitusosuudet				-9 000,00					-9 000,00
Vähennykset			-108 357,82	-466 781,60					-575 139,42
Siirrot erien välillä				1 116 982,38				-1 116 982,38	0,00
Tilikauden poisto	-6 834,66	-332 943,17		-2 925 519,35	-4 912 009,61	-788 705,02			-8 626 233,98
Arvonlennukset				-450 655,86					-450 655,86
Poistamaton hankintameno 31.12.	5 125,21	600 163,65	22 640 682,43	85 827 636,14	41 097 141,99	1 676 935,66	225 466,95	900 872,00	152 368 735,17
Arvonkorotukset									
Kirjanpitoarvo 31.12.	5 125,21	600 163,65	22 640 682,43	85 827 636,14	41 097 141,99	1 676 935,66	225 466,95	900 872,00	152 368 735,17
Lisäpoistojen osuus pois- toista									

MAA- JA VESIALUEET
ERITTELY

	Konsemi		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Kiinteistöjen liittymismak- sut	547 989,09	542 755,00	154 853,14	149 619,00
Muut maa- ja vesialueet	23 723 252,52	23 772 790,00	22 485 829,29	22 535 338,00
Maa- ja vesialueet yh- teensä	24 271 241,61	24 315 545,00	22 640 682,43	22 684 957,00

SIJOITUKSET Pysyvien vastaavien sijoitukset	Osakkeet ja osuudet					Jvk-,muut laina- ja muut saamiset			
	Osakkeet konserni- yhtiöt	Osakkeet Osakkuus- yhteisöt	Kunta- yhtymä- osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Saamiset konserni- yhteisöt	Saamiset kunta- yhtymät	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	8 466 785,27	999 358,20	1 421 728,11	960 534,89	11 848 406,47	1 718 711,36	128 831,95	1 411 860,17	3 259 403,48
Lisäykset					0,00			489 254,04	489 254,04
Vähennykset	-15 228,19				-15 228,19	-44 642,86		-300 872,32	-345 515,18
Siirrot erien välillä					0,00				0,00
Hankintameno 31.12.	8 451 557,08	999 358,20	1 421 728,11	960 534,89	11 833 178,28	1 674 068,50	128 831,95	1 600 241,89	3 403 142,34
Arvonlennukset					0,00				0,00
Arvonkorotukset					0,00				0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	8 451 557,08	999 358,20	1 421 728,11	960 534,89	11 833 178,28	1 674 068,50	128 831,95	1 600 241,89	3 403 142,34

*sijoituksiin siirretty lyhytaikaiset lainasaamiset

KUNTAYHTYMÄOSUUKSIEN ARVON MUUTOKSET	Tase-arvo 1.1.24	Lisäykset tilikaudella	Vähennykset tilikaudella	Tase-arvo 31.12.24	Kunnan osuus kuntayhtymän peruspää- omasta	Ero
Koulutuskeskus Salpaus-ky	1 397 434,16			1 397 434,16	3 943 164,42	2 545 730,26
Päijät-Hämeen Liitto	24 293,95			24 293,95	19 349,22	-4 944,73



Liitetieto 20–22

**HEINOLAN KAUPUNGIN OMISTUS MUISSA YHTEISÖISSÄ
31.12.2024**

	Kuntakonsernin suhteellinen osuus (1000 €)			Vieraasta po:sta	Tilikauden voitosta/ tappiosta	
	Y-tunnus	Kaupungin omistus %	Konsernin omistus %			Omasta po:sta
TYTÄRYHTEISÖT						
Heinolan Vuokra-asunnot Oy	1033628-8	100,00	100,00	4 973	12 035	0
Heinolan Tilapalvelut Oy	3466787-4	100,00	100,00	4	2	-6
Heinolan Tietokeskus Kiinteistö Oy	1084435-4	65,05	65,05	1 472	247	23
Marjatie 13 Kiinteistö Oy	0164091-5	98,18	98,18	28	87	0
Mustikkatie 2	0164103-7	99,07	99,07	51	93	0
OSAKKUUSYHTEISÖT						
Asunto Oy Heinolan Puumera	2373956-1	25,35	25,35	486	284	0
Asunto Oy Vanhatie 4 Kiinteistö Oy Heinolan	0232698-7	35,25	35,25	59	2	0
Torikatu 8	1734604-0	42,91	42,91	1 517	720	5
KUNTAYHTYMÄT						
Koulutuskeskus Salpaus-kuntayhtymä	0993644-6	9,58	9,58	9 809	779	535
Päijät-Hämeen liitto	0215610-5	9,05	9,05	139	49	11

Liitetieto 23

SAAMISTEN ERITTELY**Pitkäaikaiset saamiset**

Saamiset tytäryhteisöiltä

Muut saamiset

**Kunta
2024****2023**

1 329,00

2 486,00

Lyhytaikaiset saamiset

Saamiset tytäryhteisöiltä

Myyntisaamiset

64 455,65

39 731,78

Lainasaamiset

459 904,18

Siirtosaamiset

53 101,64

Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta
on jäsenenä

Myyntisaamiset

4 932,26

Siirtosaamiset

4 200,00

9 493,12

Saamiset osakkuusyhteisöiltä

Myyntisaamiset

Siirtosaamiset

765,75

Saamiset yhteensä**534 821,09****105 578,29**

Liitetieto 24

SIIRTOSAAMISET**Konserni
2024****2023****Kunta
2024****2023****Lyhytaikaiset siirtosaamiset**

Siirtyvät korot

79 674,74

139 333,01

79 674,74

139 333,01

Ennakkomenot

128 325,46

200 939,11

128 325,46

196 742,51

Kelan korvaus työterveydenhuoltoon

164 679,97

119 489,07

148 350,00

103 683,69

Avustus joukkoliikenteen tukemiseen

231 207,96

203 229,54

231 207,96

203 229,54

Koulutuskorvaus työllisyysrahastolta

10 079,37

13 208,54

7 941,50

11 251,90

Ympäristöterveydenhuollon maksu-
osuus

10 223,00

10 223,00

Opetus- ja kulttuuritoimen valtion-
osuus

10 881,00

10 881,00

ELY-keskus, palkkatuet

144 700,38

144 700,38

Muut EU-tuet ja avustukset

93 548,36

377 037,58

74 913,82

357 283,28

Uudessa järjestelmässä tehdyt v.2023
myyntilaskut

1 157 507,53

1 211 518,53

Keva/Verohallinto kuel-, vael- ym.
maksut

31 484,51

31 484,51

Muut siirtosaamiset

32 453,91

49 372,62

13 641,97

36 842,95

Siirtosaamiset yhteensä**750 192,77 2 447 182,88****694 278,45****2 446 951,30**

Liitetieto 25

OMAN PÄÄOMAN ERITTELY	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Peruspääoma 01.01.	86 648 368,86	89 492 847,89	86 648 368,86	89 492 847,89
Avaavan taseen muutos 1.1.				
Siirrot hyvinvointialueelle		-2 844 479,03		-2 844 479,03
Peruspääoma 01.01.	86 648 368,86	86 648 368,86	86 648 368,86	86 648 368,86
Peruspääoman lisäykset tilikaudella				
Peruspääoman vähennykset tilikaudella				
Peruspääoma 31.12.	86 648 368,86	86 648 368,86	86 648 368,86	86 648 368,86
Arvonkorotusrahasto 01.01.	22 676,00	61 000,00		
Arvonkorotusten lisäykset tilikaudella				
Arvonkorotusten vähennykset tilikaudella	-4 794,02	-38 324,00		
Arvonkorotusrahasto 31.12.	17 881,98	22 676,00		
Muut omat rahastot				
Heinolan energiarahaston pääoma 01.01.	15 137 317,25	15 137 317,25	15 137 317,25	15 137 317,25
Siirrot rahastoon tilikaudella				
Siirrot rahastosta tilikaudella				
Heinolan energiarahaston pääoma 31.12.	15 137 317,25	15 137 317,25	15 137 317,25	15 137 317,25
Muut omat rahastot 01.01.	0,00	1 547,00		
Avaavan taseen muutos 1.1.				
Siirrot hyvinvointialueelle		-1 547,00		
Muut omat rahastot 01.01.	0,00	0,00		
Siirrot rahastoihin tilikaudella				
Siirrot rahastoista tilikaudella				
Muut omat rahastot 31.12.	0,00	0,00		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 01.01.	65 672 471,90	60 636 990,00	34 634 083,27	34 208 085,35
Avaavan taseen muutos 1.1.				
Siirrot hyvinvointialueelle		-216 335,00		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 01.01.	65 672 471,90	60 420 655,00		
Maankäyttösopimuksen v.2015 oikaisu		144 608,00		144 608,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	65 672 471,90	60 565 263,00	34 634 083,27	34 352 693,35
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	8 105 735,62	5 108 032,00	2 374 096,68	281 389,92
Oma pääoma yhteensä	175 581 775,62	167 481 657,11	138 793 866,06	136 419 769,38



Liitetieto 27

PITKÄAIKAISET VELAT**Velat, jotka erääntyvät viiden vuoden****tai pidemmän ajan kuluttua:**

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta

Lainat julkisyhteisöiltä

Pitkäaikaiset velat yhteensä

	Kunta 2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	38 788 640,00	37 980 500,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Pitkäaikaiset velat yhteensä	38 788 640,00	37 980 500,00

Liitetieto 29

PAKOLLISET VARAUKSETVaraus ent. Helsingin kaupungin saha-alueen kunnostamiseksi
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu

Palkkaharmonisaatio

Muut pakolliset varaukset

Pakolliset varaukset yhteensä

	Konserni 2024	2023	Kunta 2024	2023
Varaus ent. Helsingin kaupungin saha-alueen kunnostamiseksi	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu	0,00	0,00		
Palkkaharmonisaatio	0,00	0,00		
Muut pakolliset varaukset	47 894,73	146 888,00		
Pakolliset varaukset yhteensä	197 894,73	296 888,00	150 000,00	150 000,00

Liitetieto 30

VIERAS PÄÄOMA**Lyhytaikainen vieras pääoma**

Velat tytäryhteisöille

Ostovelat

Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä

Ostovelat

Velat osakkuusyhteisöille

Ostovelat

Vieras pääoma yhteensä

	Kunta 2024	2023
Velat tytäryhteisöille		
Ostovelat	130 602,94	398,41
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä		
Ostovelat	3 456,46	7 871,00
Velat osakkuusyhteisöille		
Ostovelat	0,00	196,65
Vieras pääoma yhteensä	134 059,40	8 466,06

Liitetieto 33

SIIRTOVELAT**Pitkäaikaiset siirtovelat**

Pitkäaikaiset siirtovelat yhteensä

Lyhytaikaiset siirtovelat

Palkkojen ja henkilösivukulujen

jaksotukset

Korkojaksotus

Kailas-talon rakennusurakka

Valtionosuus- ja EU-tukiennakot

Vuodelle 2024 kuuluvat ostolaskut

Muut siirtovelat

Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä

Siirtovelat yhteensä

	Konserni 2024	2023	Kunta 2024	2023
Pitkäaikaiset siirtovelat				
Pitkäaikaiset siirtovelat yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	4 191 411,13	4 190 493,29	3 769 329,34	3 698 130,46
Korkojaksotus	486 527,33	373 578,41	413 075,15	302 801,41
Kailas-talon rakennusurakka	26 600,00	26 600,00	26 600,00	26 600,00
Valtionosuus- ja EU-tukiennakot	529 025,14	173 294,45	408 188,00	0,00
Vuodelle 2024 kuuluvat ostolaskut	549 992,49	0,00	549 992,49	0,00
Muut siirtovelat	128 451,48	181 950,18	45 730,40	121 510,12
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	5 912 007,57	4 945 916,32	5 212 915,38	4 149 041,99
Siirtovelat yhteensä	5 912 007,57	4 945 916,32	5 212 915,38	4 149 041,99



VAKUUKSET JA VASTUUSITOUMUKSET

Velkojen vakuudet	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 259 311,83	1 547 658,00		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	9 911 099,16	26 799 798,00		
Lainat julkisyhteisöiltä	58 865,00	0,00		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	58 865,00	0,00		
Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä tontin vuokraoikeuteen				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	9 969 964,16	26 799 798,00	0,00	0,00
Muut vakuudet	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	64 448,01	0,00	0,00	0,00
Vuokravakuudet				
Rakennus- ja takuajan vakuudet				
Muut omasta puolesta annetut vakuudet				
Muiden puolesta annetut vakuudet				
Vuokravakuudet				
Muut vakuudet yhteensä	64 448,01	0,00	0,00	0,00
Liitetieto 38				
Vuokravastuut	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Toimitilojen vuokravastuut yhteensä	445 730,09	372 603,19	393 131,71	372 603,19
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	272 576,61	227 230,35	238 758,87	227 230,35
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut yhteensä	2 419 138,55	2 755 392,46	2 225 220,62	2 503 303,42
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	1 209 316,53	1 206 413,08	1 110 664,41	1 092 642,19
Maa-alueiden vuokravastuut yhteensä	1 572 524,00	0,00	0,00	0,00
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	57 174,53			
Muut vuokravastuut yhteensä	73,30	0,00	0,00	0,00
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	73,30			
Vuokravastuut yhteensä	4 437 465,94	3 127 995,65	2 618 352,33	2 875 906,61



Liitetieto 39

Vastuuseitsemukset	Alkuperäinen pääoma	Konserni		Kunta	
		2024	2023	2024	2023
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta					
Heinolan Vuokra-asunnot Oy POP	757 890,00			50 526,00	101 052,00
Heinolan Vuokra-asunnot Oy POP	1 400 000,00			538 461,44	610 256,32
Heinolan Vuokra-asunnot Oy Kuntarahoitus*	1 300 000,00			737 840,00	808 110,00
Heinolan Vuokra-asunnot Oy/Läpiänkatu 7 Kuntarahoitus	150 000,00			137 730,00	139 320,00
Heinolan Vuokra-asunnot Oy/Marjatie 1 Danske Bank*	2 500 000,00			1 949 152,43	2 033 898,21
Heinolan Vuokra-asunnot Oy/Marjatie 3 Kuntarahoitus*	2 200 000,00			1 689 295,00	1 767 865,00
Heinolan Vuokra-asunnot Oy/Marjatie 9 OP Yrityspankki	684 000,00			447 344,00	466 032,00
Heinolan Vuokra-asunnot Oy Kuntarahoitus*	1 000 000,00			700 003,00	766 669,00
Heinolan Vuokra-asunnot Oy/Kuntarahoitus*	1 000 000,00			900 000,00	950 000,00
Heinolan Vuokra-asunnot Oy/osakehuoneistot (Valtiokonttori täytetakaukset)	27 231,00			908,72	2 784,61
Heinolan Vuokra-asunnot Oy/Kuntarahoitus*	1 000 000,00			1 000 000,00	0,00
KOY Marjatie 13	408 000,00			70 344,72	98 482,66
KOY Mustikkatie 2	385 000,00			66 379,12	92 930,86
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yht.puolesta yhteensä	12 712 121,00			8 287 984,43	7 837 400,66
Takaukset muiden puolesta					
Koulutuskeskus Salpauksen antamat takaukset		0,00	82 916,00		
Takaukset yhteensä	12 712 121,00	0,00	82 916,00	8 287 984,43	8 387 677,45

*Lainavastuista 7,0 M€ on myönnetty kuntalain 1295:n voimaantulon jälkeen (v.2015). Takaukset on annettu Heinolan Vuokra-asunnot Oy:lle, joka on kaupungin 100 %:sti omistama yhtiö. Yhtiön tehtävänä on tarjota kohtuuhintaisia asuntoja kaupungin asukkaille, tämä on yksi kunnan tehtävistä.

Liitetieto 40**Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista**

Osuus Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

Osuus Kuntien takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista

Mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta

Kunta**2024****2023**

155 159 100

150 411 680

166 501

119 731



Liitetieto 41

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Sopimusvastuut				
Maankäyttösopimuksista aiheutuvat velvoitteet	1 379 412,11	1 379 412,11	1 379 412,11	1 379 412,11
Ympäristöluvut	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
Sopimukseen sisältyvät palautusvastuut				
Muut sopimusvastuut	36 585,10	52 858,00	18 840,35	15 480,00
Sopimusvastuut yhteensä	1 425 997,21	1 442 270,11	1 408 252,46	1 404 892,11
Johdannaissopimukset				
Koronvaihtosopimukset				
Koronvaihtosopimukset (Kuntayhtymät)				
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	0,00	766 483,92		
Käypä arvo (rahoituslaitoksen ilmoituksen mukaan)	0,00	1 693,45		
Valuuttatermiinit	0,00	239 526,23		
Arvonlisäveron palautusvastuu	11 426 916,12	13 483 389,29	10 790 443,92	12 690 742,11
Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu	117 929,80	117 942,71		
Muut vastuut	0,00	0,00		



HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Henkilöstön lukumäärä toimialoittain	Kunta		Muutos
	31.12.2024	31.12.2023	
Vakinaiset	502	527	-25
Työllistetyt	4	48	-44
Muut määräaikaiset	134	120	14
Yhteensä	640	695	-55

Toimiala	Kunta		Muutos
	31.12.2024	31.12.2023	
Yhteiset palvelut	37	36	1
Elinvoima	52	90	-38
Hyvinvointi	399	412	-13
Tekniikka	137	143	-6
Lupa ja valvonta	15	14	1
Yhteensä	640	695	-55

Henkilöstökulut	Kunta	
	2024	2023
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	32 829	33 750
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin (valmistus omaan käyttöön)	779,10	712,56
	137 170,31	44 547,00
Henkilöstökulut yhteensä	32 829	33 750
	779,10	712,56

LUOTTAMUSHENKILÖN PALKKIOISTA PERITYT JA TILITETYT LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT	Kunta	
	2024	2023
Suomen Sosialidemokraattinen P	8 183,00	9 073,00
Kansallinen Kokoomus r.p.	11 759,75	8 909,00
Heinolan perussuomalaiset	3 737,39	4 145,00
Heinolan vihreät ry	76,50	45,00
Keskustan Heinolan kunnallisia	2 193,50	2 047,00
Parempi Heinola ry	1 417,00	1 687,00
Suomen Kristillisdemokraattinen	2 615,26	2 282,00
Vasemmistoliitto Heinolan piiri	1 539,00	1 052,00
Yhteensä	31 521,39	29 240,00

Tilintarkastuspalkkiot	Kunta	
	2024	2023
Tilintarkastuspalkkiot	39 982,66	38 344,00
Lautakunnan tehtävät ja muut palkkiot	14 411,34	17 171,00
Yhteensä	54 394,00	55 515,00



TIEDOT KUNNAN JA SEN INTRESSITAHOIHIIN KUULUVIEN VÄLISISTÄ LIIKETOIMISTA

Kaupunki on antanut 100 %:sti omistamalleen tytäryhtiö Heinolan vuokra-asunnot Oy:lle rahalainoja, joiden yhteissumma on yhteensä n. 2,1 milj. euroa. Lainoista 31.12.2024 avoimena on noin 1,7 milj. euroa. Lainoista peritään 2 %:n kiinteää korkoa. Kaupungin 100 %:sti omistamalta tytäryhtiö Heinolan vuokra-asunnot Oy:ltä on ostettu palveluita v. 2024 yhteensä 84 t eurolla.

Muita intressitahoja (ja kuntakonserniin kuuluvia) ovat kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenkuntana. Näitä ovat Koulutuskeskus Salpaus (ostot n. 3 t eur) ja Päijät-Hämeen liitto (ostot n. 238 t eur).

Kaupunginjohtajan kanssa on tehty vuonna 2018 kuntalain mukainen johtajasopimus (valtuusto 23.4.2018 §12). Sopimuksessa todetaan seuraavaa; mikäli kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja yhdessä toteavat, että kaupunginjohtaja ei nauti poliittisen johdon luottamusta, kaupunginjohtaja sitoutuu irtisanoutumaan 12 kuukauden palkkaa vastaavaa erokorvausta vastaan, kun virkasuhde on kestänyt alle 8 vuotta. Mikäli virkasuhde on kestänyt 8 v tai enemmän, erokorvaus on 18 kk palkkaa vastaava. Erakorvaus sisältää irtisanomisajan palkan ilman työvelvoitetta.

Kaupungilla on käytössä konsernitili, johon on liitetty Heinolan vuokra-asunnot Oy, Heinolan Tilapalvelut Oy sekä Asunto Oy Heinolan tietokeskus. Tili sisälsi Heinolan vuokra-asuntojen osalta 2 milj. euron limiitin vuoden loppuun asti. Limiitti väheni 1.1.2025 alkaen 1,0 milj. euroon. Heinolan Tilapalvelut Oy:llä on 1,0 milj. euron limiitti ja Asunto Oy Heinolan Tietokeskuksella 0,5 milj. euron limiitti. Limiitistä ei ole peritty vuonna 2024 palkkiota.

Kaupungilla on voimassa olevia takauksia Heinolan vuokra-asunnot Oy lainoihin, joiden yhteissumma tilinpäätöshetkellä on noin 8,1 milj. eur. Alkuperäinen takauksien kokonaissumma on ollut n. 11,9 milj. eur. Lainavastuista 7,0 M€ on myönnetty kuntalain 129§:n voimaantumisen jälkeen (v. 2015). Lisäksi takauksia on annettu Koy Marjatie 13 yht. 408 t eur (jäljellä noin 70 t eur.) ja Koy Mustikkatie 2 yht. 385 t (jäljellä noin 66 t eur.).

Kaupunki on myöntänyt väliaikaista korotonta rahoitusta yhdistyksille rahoittajan myönteistä rahoituspäätöstä vastaan. Väliaikaisen rahoituksen myöntämisestä on päätetty hallintosäännössä myönnetyn toimivallan ja määrärahojen puitteissa. Rahoitukset eivät ole olleet merkittäviä ja suuremmissa summissa on väliaikaisen rahoituksen ehtona ollut lisätakaus.

6 ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

KESÄTEATTERI

Laadintaperiaatteet

Kilpailulaki 30 d § on tullut voimaan 1.1.2020. Jos kunta tai kuntayhtymä taikka niiden määräysvaltaan kuuluva yksikkö harjoittaa kilpailutilanteessa markkinoilla tapahtuvaa taloudellista toimintaa, on siitä pidettävä erillistä kirjanpitoa. Tilinpäätöksen yhteydessä tulee kuvata kustannuslaskennan perusteet ja esittää eriytetty tuloslaskelma. Jos liikevaihto on alle 40.000 €/vuosi, ei eriyttämismisvelvollisuutta ole.

Kesäteatteritoiminnan tuloihin sisältyy lipunmyyntitulot, sekä väliaikatarjoilu. Toimintaa seurataan omalla toiminnolla ja lisäksi väliaikatarjoilun menoja ja tuloja seurataan omalla kohteellaan. Väliaikatarjoilun osuus tuloista oli n. 32 t €.



KESÄTEATTERIESITYS TULOSLASKELMA

	2024	2023
LIKEVAIHTO		
Liikevaihto (ulk.)	710 805,64	663 357,72
Liikevaihto (sis.)	0,00	10 558,00
LIKEVAIHTO	710 805,64	673 915,72
LIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	0,00	24 574,89
 MATERIAALIT JA PALVELUT		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-73 674,27	-94 940,93
Palvelujen ostot	-102 111,17	-71 385,15
	-175 785,44	-166 326,08
 HENKILÖSTÖKULUT		
Palkat ja palkkiot	-208 399,90	-331 080,44
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-29 046,78	-55 238,24
Muut henkilösivukulut	-4 730,36	-12 995,77
	-242 177,04	-399 314,45
 POISTOT JA ARVONALENTUMISET		
Suunnitelman mukaiset poistot	0,00	0,00
	0,00	0,00
 LIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-110 991,97	-107 886,72
 LIKEYLIJÄÄMÄ(+)/-ALIJÄÄMÄ(-)	181 851,19	24 963,36
 RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		
Muut rahoituskulut	0,00	0,00
	0,00	0,00
 TILIKAUDEN YLI-(+)/ALIJÄÄMÄ(-)	181 851,19	24 963,36



VESILAITOS

Laadintaperiaatteet

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

Vesilaitos on eriytetty 1.1.2015 alkaen muusta kaupungin toiminnasta kirjanpidollisesti. Valtuusto on 25.1.2016 § 8 päättänyt Vesilaitoksen kirjanpidollisesta eriyttämisestä ja avaavan taseen muodostamisesta. Vuonna 2016 tehty päätös huleveden osalta ei ole kuitenkaan noudattanut annettua Kirjanpitolautakunnan ohjeistusta. Vesilaitoksen avaava tase on oikaistu valtuustossa 15.05.2023 § 22 vastaamaan Kirjanpitolautakunnan ohjeistusta.

Vesilaitoksen liittymismaksut ovat olleet 31.12.2023 asti palautus- ja siirtokelpoisia ja ne on käsitelty pitkäaikaisessa vieraassa pääomassa. Liittymismaksut on muutettu ainoastaan siirtokelpoiksi 1.1.2024 alkaen.

Heinolan vesilaitoksen tuloslaskelma

TULOSLASKELMA

	31.12.2024	31.12.2023
Liikevaihto	4 605 515,84	4 012 816,82
Valmistus omaan käyttöön	1 089 690,89	77 919,39
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	1 964,38
Materiaalit ja palvelut	-2 961 596,90	-1 668 702,73
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 221 870,54	-879 871,70
Palvelujen ostot	-1 739 726,36	-788 831,03
Henkilöstökulut	-591 966,86	-779 657,23
Palkat ja palkkiot	-459 483,30	-550 536,58
Henkilösivukulut	-132 483,56	-229 120,65
Eläkekulut	-119 672,70	-207 970,66
Muut henkilösivukulut	-12 810,86	-21 149,99
Poistot ja arvonalentumiset	-2 021 819,70	-1 981 624,76
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 021 819,70	-1 981 624,76
Liiketoiminnan muut kulut	-30 251,54	-277 850,19
Liikelylijäämä	89 571,73	-615 134,32
Rahoitustuotot ja -kulut:	-1 007 488,69	-598 059,19
Muut rahoitustuotot	10 220,05	10 696,81
Muille maksetut korkokulut	-408 821,67	0,00
Korvaus peruspääomasta	-608 756,00	-608 756,00
Muut rahoituskulut	-131,07	0,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-917 916,96	-1 213 193,51
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-917 916,96	-1 213 193,51
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-917 916,96	-1 213 193,51



TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Sijoitetun pääoman tuotto, %	0,5 %	-5,5 %
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-3,1 %	-5,5 %
Voitto, %	-19,9 %	-31,9 %

Heinolan vesilaitoksen rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA	31.12.2024	31.12.2023
Toiminnan rahavirta	1 103 902,74	768 431,25
Liikelyljäämä	89 571,73	-615 134,32
Poistot ja arvonalennukset	2 021 819,70	1 981 624,76
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 007 488,69	-598 059,19
Investointien rahavirta	-1 962 183,07	-3 100 167,77
Investointimenot	-1 962 183,07	-3 100 167,77
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutus- tulot	0,00	0,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	-858 280,33	-2 331 736,52
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset	17 000 000,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta	17 000 000,00	0,00
Pitkäaikaisen lainojen vähennys muilta	0,00	0,00
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	-16 141 719,67	2 331 736,52
Vaihto-omaisuuden muutos	105 576,14	4 789,08
Saamisten muutos kunnalta	0,00	0,00
Saamisten muutos muilta	173 169,26	-82 416,92
Korottomien velkojen muutos kunnalta	-16 648 923,34	2 499 797,28
Korottomien velkojen muutos muilta	228 458,27	-90 432,92
Rahoituksen rahavirta	858 280,33	2 331 736,52
Rahavarojen muutos	0,00	0,00
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	0,00	0,00
Rahavarat 1.1.	0,00	0,00
Rahavarojen muutos	0,00	0,00

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	-11 127	-15 756
Investointien tulo-rahoitus, %	56,3	24,8
Laskennallinen lainanhoitokate	0,6	0,0
Kassan riittävyys, pv	0	0
Quick ratio	0,3	0,1
Current ratio	0,3	0,1

Heinolan vesilaitoksen tase**TASE****31.12.2024****31.12.2023****Vastaavaa****Pysyvät vastaavat**

Aineettomat hyödykkeet	47 920,94	0,00
Muut pitkävaikutteiset menot	47 920,94	0,00
Aineelliset hyödykkeet	29 896 999,71	30 004 557,28
Maa- ja vesialueet	0,00	0,00
Rakennukset	10 206 987,29	10 043 985,28
Kiinteät rakenteet ja laitteet	19 450 409,01	19 960 572,00
Koneet ja kalusto	0,00	0,00
Ennakkomaksut ja keskeneräiset	239 603,41	0,00
Pysyvät vastaavat yhteensä	29 944 920,65	30 004 557,28
Vaihtuvat vastaavat		
Vaihto-omaisuus	6 000,00	111 576,14
Valmiit tuotteet/tavarat	6 000,00	111 576,14
Saamiset	1 054 156,99	1 227 326,25
Lyhytaikaiset saamiset	1 054 156,99	1 227 326,25
Myyntisaamiset	1 234 548,31	204 567,16
Muut saamiset	-184 438,17	0,00
Siirtosaamiset	4 046,85	1 022 759,09
Rahat ja pankkisaamiset	0,00	0,00
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	1 060 156,99	1 227 326,25
Vastaavaa yhteensä	31 005 077,64	31 231 883,53
Vastattavaa		
Oma pääoma		
Peruspääoma	10 145 927,76	10 145 927,76
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	805 976,52	2 019 170,03
Tilikauden yli-/alijäämä	-917 916,96	-1 213 193,51
Oma pääoma yhteensä	10 033 987,32	10 951 904,28
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen	17 776 897,01	2 554 180,06
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	15 210 528,00	0,00
Muut velat	2 566 369,01	2 554 180,06
Lyhytaikainen	3 194 193,31	17 837 375,33
Joukkovelkakirjalainat	0,00	0,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 789 472,00	0,00
Saadut ennakot	0,00	0,00
Ostovelat	575 447,02	452 991,94
Muut velat	498 680,71	17 261 753,20
Siirtovelat	330 593,58	122 630,19
Vieras pääoma yhteensä	20 971 090,32	20 391 555,39
Vastattavaa yhteensä	31 005 077,64	31 343 459,67

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	32,4	34,9
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	455,3	507,9
Kertynyt alijäämä, 1000 euroa	-112	806
Lainakanta 31.12., 1000 euroa	17 000	0
Lainat ja vuokravastuut 31.12 1000 euroa	17 000	0
Lainasaamiset 31.12., 1000 euroa	0	0



Heinolan vesilaitoksen talousarviovertailu

TULOSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU	Tp 2023	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jääk.	Toteutuma 2024	Poikkeama	Tot-%
Liikevaihto	3 807 740	4 660 200		4 660 200	4 605 515,84	-54 684,16	98,8
Vesihuollon liittymismaksut	0	50 000		50 000	20 424,00	-29 576,00	40,8
Vesimaksut	1 225 096	1 510 000		1 510 000	1 427 246,85	-82 753,15	94,5
Jätevesimaksut	2 348 043	2 720 000		2 720 000	2 880 846,43	160 846,43	105,9
Muu liikevaihto	234 601	380 200		380 200	276 998,56	-103 201,44	72,8
Valmistus omaan käyttöön	77 919	555 000		555 000	1 089 690,89	534 680,89	196,3
Liiketoiminnan muut tuotot	207 041	0		0	0,00	0,00	0,0
						-1 228	
Materiaalit ja palvelut	-1 668 703	-1 732 600		-1 732 600	-2 961 596,90	996,90	170,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-879 872	-837 100		-837 100	-1 221 870,54	-384 770,54	146,0
Palvelujen ostot	-788 831	-895 500		-895 500	-1 739 726,36	-844 226,36	194,3
Henkilöstökulut	-779 657	-797 200	88 700	-708 500	-591 966,86	116 533,14	83,6
Palkat ja palkkiot	-550 537	-560 400		-560 400	-459 483,30	100 916,70	82,0
Henkilösivukulut	-229 121	-236 800	88 700	-148 100	-132 483,56	15 616,44	89,5
Eläkekulut	-207 971	-222 400	88 700	-133 700	-119 672,70	14 027,30	89,5
Muut henkilösivukulut	-21 150	-14 400		-14 400	-12 810,86	1 589,14	89,0
Poistot ja arvonalentumiset	-1 981 625	-2 256 800		-2 256 800	-2 021 819,70	234 980,30	89,6
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 981 625	-2 256 800		-2 256 800	-2 021 819,70	234 980,30	89,6
Liiketoiminnan muut kulut	-277 850	-101 700		-101 700	-30 251,54	71 448,46	29,7
Vuokramenot	-70 627	-76 700		-76 700	-22 721,87	53 978,13	29,6
Muut kulut	-207 223	-25 000		-25 000	-7 529,67	17 470,33	30,1
Liikelyjäämä (-alijäämä)	-615 134	326 900	88 700	415 600	89 571,73	-326 028,27	21,6
Rahoitustuotot ja -kulut:							
Muut rahoitustuotot	10 697	0		0	10 220,05	10 220,05	0,0
Muille maksetut korkokulut	0	-526 600		-526 600	-408 821,67	117 778,33	77,6
Korvaus peruspääomasta	-608 756	-650 000		-650 000	-608 756,00	41 244,00	93,7
Muut rahoituskulut	0	0		0	-131,07	-131,07	0,0
Rahoitustuotot ja -kulut	-598 059	-1 176 600		-1 176 600	-1 007 488,69	169 111,31	85,6
Ylijäämä (alijäämä) ennen sa- tunnalseriä	-1 213 194	-849 700	88 700	-761 000	-917 916,96	-156 916,96	120,6
Ylijäämä ennen varauksia	-1 213 194	-849 700	88 700	-761 000	-917 916,96	-156 916,96	120,6
Tilikauden ylijäämä	-1 213 194	-849 700	88 700	-761 000	-917 916,96	-156 916,96	120,6



RAHOITUSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU	Tp 2023	Alkuperäinen talousarvio	Talousar- vio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 2024	Poikkeama	Tot-%
TOIMINNAN RAHAVIRTA							
Liikelyjäämä (alijäämä)	-615 134	326 900,00	88 700,00	415 600,00	89 571,73	-326 028,27	21,55 %
Poistot ja arvonalentumiset	1 981 625	2 256 800,00	0,00	2 256 800,00	2 021 819,70	-234 980,30	89,59 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-598 059	-1 176 600,00	0,00	-1 176 600,00	-1 007 488,69	169 111,31	85,63 %
Tulorahoituksen korjaukset		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	768 431	1 407 100,00	88 700,00	1 495 800,00	1 103 902,74	-391 897,26	73,8 %
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA							
Investointimenot	-3 100 168	-1 670 000,00	490 000,00	-1 180 000,00	-1 962 183,07	-782 183,07	166,29 %
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	-3 100 168	-1 670 000,00	490 000,00	-1 180 000,00	-1 962 183,07	-782 183,07	166,29 %
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-2 331 737	-262 900,00	578 700,00	315 800,00	-858 280,33	-1 174 080,33	-271,78 %
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA							
LAINAKÄNNÄN MUUTOKSET							
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta	0	17 000 000,00	0,00	17 000 000,00	17 000 000,00	0,00	100,0 %
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET							
Vaihto-omaisuuden muutos	4 789	0,00	0,00	0,00	105 576,14	105 576,14	
Saamisten muutos kunnalta	0	-16 557 100,00	0,00	-16 557 100,00	0,00	16 557 100,00	
Saamisten muutos muilta	-82 477	0,00	0,00	0,00	173 169,26	173 169,26	
Korottomien velkojen muutos kunnalta	2 499 797	0,00	0,00	0,00	-16 648 923,34	-16 648 923,34	
Korottomien velkojen muutos muilta	-90 433	0,00	0,00	0,00	228 458,27	228 458,27	
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	2 331 737	442 900,00	0,00	442 900,00	858 280,33	415 380,33	193,79 %
RAHAVAROJEN MUUTOS	0	180 000,00	578 700,00	758 700,00	0,00	-758 700,00	0,0 %



Hulevesien eriytetty tuloslaskelma**TULOSLASKELMA**

	31.12.2024	31.12.2023
Liikevaihto	3 404,00	43 684,87
Valmistus omaan käyttöön	43 190,33	0,00
Materiaalit ja palvelut	-78 607,07	-119 082,16
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-22 645,89	-8 436,35
Palvelujen ostot	-55 961,18	-110 645,81
Henkilöstökulut	433,06	-2 429,61
Palkat ja palkkiot	363,75	-2 009,37
Henkilösivukulut	69,31	-420,24
Eläkekulut	59,26	-346,56
Muut henkilösivukulut	10,05	-73,68
Poistot ja arvonalentumiset	-59 433,13	-50 833,07
Suunnitelman mukaiset poistot	-59 433,13	-50 833,07
Liiketoiminnan muut kulut	0,00	-400,00
Liikeylijäämä	-91 012,81	-129 059,97
Rahoitustuotot ja -kulut:	-136 626,00	-112 897,00
Muut rahoitustuotot	0,00	0,00
Muille maksetut korkokulut	0,00	0,00
Korvaus jäännöspääomasta	-136 626,00	-112 897,00
Muut rahoituskulut	0,00	0,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-227 638,81	-241 956,97
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-227 638,81	-241 956,97
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-227 638,81	-241 956,97



Hulevesien eriytetty tase**TASE**

	31.12.2024	31.12.2023
Vastaavaa		
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet	11 980,19	0,00
Muut pitkävaikutteiset menot	11 980,19	0,00
Aineelliset hyödykkeet	1 206 560,18	846 226,30
Rakennukset	223 898,52	0,00
Kiinteät rakenteet ja laitteet	982 271,36	846 226,30
Koneet ja kalusto	0,00	0,00
Ennakkomaksut ja keskenkäiset	390,30	0,00
Pysyvät vastaavat yhteensä	1 218 540,37	846 226,30
Vaihtuvat vastaavat		
Saamiset	2 121,29	20 029,02
Lyhytaikaiset saamiset	2 121,29	20 029,02
Myyntisaamiset	0,00	6 106,70
Muut saamiset	2 121,29	13 922,32
Siirtosaamiset	0,00	0,00
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	2 121,29	20 029,02
Vastaavaa yhteensä	1 220 661,66	866 255,32
Vastattavaa		
Oma pääoma		
Jäännöspääoma	2 865 550,40	2 277 093,69
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-1 596 227,33	-1 354 270,36
Tilikauden yli-/alijäämä	-227 638,81	-241 956,97
Oma pääoma yhteensä	1 041 684,26	680 866,36
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen	178 977,40	178 977,40
Muut velat	178 977,40	178 977,40
Lyhytaikainen	0,00	6 411,56
Joukkovelkakirjalainat	0,00	0,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00
Saadut ennakot	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	5 844,72
Muut velat	0,00	71,22
Siirtovelat	0,00	495,62
Vieras pääoma yhteensä	178 977,40	185 388,96
Vastattavaa yhteensä	1 220 661,66	866 255,32



Hulevesien eriytetty rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA	31.12.2024	31.12.2023
Toiminnan rahavirta	-168 205,68	-191 123,90
Liikelijäämä	-91 012,81	-129 059,97
Poistot ja arvonalennukset	59 433,13	50 833,07
Rahoitustuotot ja -kulut	-136 626,00	-112 897,00
Investointien rahavirta	-431 747,20	-229 996,70
Investointimenot	-431 747,20	-229 996,70
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	0,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	-599 952,88	-421 120,60
Rahoituksen rahavirta		
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	11 496,17	25 641,07
Toimeksiantojen pääomat	0,00	0,00
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00	0,00
Pitkäaikaisten saamisten muutokset kunnalta	0,00	0,00
Pitkäaikaisten saamisten muutokset muilta	0,00	0,00
Saamisten muutos	17 907,73	1 403,71
Korottomien velkojen muutos	-6 411,56	24 237,36
Rahoituksen rahavirta	11 496,17	25 641,07
Rahavarojen muutos	-588 456,71	-395 479,53
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	0,00	0,00
Rahavarat 1.1.	0,00	0,00
Rahavarojen muutos	0,00	0,00



Hulevesien eriytetty talousarvion toteutumisvertailu

TULOSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU	Tp 2023	Alkuperäinen talous- arvio	Talous- arvio- muu- tokset	Talousarvio muutosten jääk.	Toteutuma 2024	Poikkeama	Tot-%
Liikevaihto	43 685	0		0	3 404,00	3 404,00	0,0
Myyntituotot	43 685	0		0	3 404,00	3 404,00	0,0
Valmistus omaan käyttöön	0	0		0	43 190,33	43 190,33	0,0
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0		0	0,00	0,00	0,0
Materiaalit ja palvelut	-119 082	0		0	-78 607,07	-78 607,07	0,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 436	0		0	-22 645,89	-22 645,89	0,0
Palvelujen ostot	-110 646	0		0	-65 961,18	-65 961,18	0,0
Henkilöstökulut	-2 430	-2 100		-2 100	433,06	2 533,06	-20,6
Palkat ja palkkiot	-2 009	-1 800		-1 800	363,75	2 163,75	-20,2
Henkilösivukulut	-420	-300		-300	69,31	369,31	-23,1
Eläkekulut	-347	-300		-300	59,26	359,26	-19,8
Muut henkilösivukulut	-74	0		0	10,05	10,05	0,0
Poistot ja arvonalentumiset	-50 833	-47 300		-47 300	-59 433,13	-12 133,13	125,7
Suunnitelman mukaiset poistot	-50 833	-47 300		-47 300	-59 433,13	-12 133,13	125,7
Liiketoiminnan muut kulut	-400	0		0	0,00	0,00	0,0
Vuokramenot	-400	0		0	0,00	0,00	0,0
Muut kulut	0	0		0	0,00	0,00	0,0
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-129 060	-49 400	0	-49 400	-91 012,81	-41 612,81	184,2
Rahoitustuotot ja -kulut:							
Muut rahoitustuotot	0	0		0	0,00	0,00	0,0
Mulle maksetut korkokulut	0	0		0	0,00	0,00	0,0
Korvaus jäännöspääomasta	-112 897	0		0	-136 626,00	-136 626,00	0,0
Muut rahoituskulut	0	0		0	0,00	0,00	0,0
Rahoitustuotot ja -kulut	-112 897	0		0	-136 626,00	-136 626,00	0,0
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaiseriä	-241 957	-49 400	0	-49 400	-227 638,81	-178 238,81	460,8
Ylijäämä ennen varauksia	-241 957	-49 400	0	-49 400	-227 638,81	-178 238,81	460,8
Tilikauden ylijäämä	-241 957	-49 400	0	-49 400	-227 638,81	-178 238,81	460,8



TILAKESKUS**Laadinnan periaatteet**

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

TILAKESKUKSEN TULOSLASKELMA

TULOSLASKELMA	31.12.2024	31.12.2023
Liikevaihto	8 250 919,39	8 627 438,07
Valmistus omaan käyttöön	265 276,32	68 245,11
Liiketoiminnan muut tuotot	19 056,92	52 255,23
Materiaalit ja palvelut	-4 668 706,53	-3 820 218,79
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 043 339,47	-2 061 816,42
Palvelujen ostot	-2 625 367,06	-1 758 402,37
Henkilöstökulut	-1 176 152,29	-1 193 473,76
Palkat ja palkkiot	-903 399,32	-988 756,83
Henkilösivukulut	-272 752,97	-204 716,93
Eläkekulut	-247 963,12	-166 753,56
Muut henkilösivukulut	-24 789,85	-37 963,37
Poistot ja arvonalentumiset	-3 012 466,77	-3 973 676,93
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 561 810,91	-2 800 524,68
Arvonalentumiset	-450 655,86	-1 173 152,25
Liiketoiminnan muut kulut	-1 126 666,95	-974 481,84
Liikeylijäämä	-1 448 739,91	-1 213 912,91
Rahoitustuotot ja -kulut:	-139,69	-98,66
Muut rahoitustuotot	124,26	19,27
Muille maksetut korkokulut	0,00	0,00
Korvaus peruspääomasta	0,00	0,00
Muut rahoituskulut	-263,95	-117,93
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-1 448 879,60	-1 214 011,57
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-1 448 879,60	-1 214 011,57
Poistoeron lisäys(-)tai väh(+)	466 905,22	480 696,32
Vapaaeht.varaust.lis(-)tai väh(+)	-1 700 000,00	-2 000 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 681 974,38	-2 733 315,25

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Sijoitetun pääoman tuotto, %	-1,8 %	-1,5 %
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-1,8 %	-1,5 %
Voitto, %	-17,6 %	-14,1 %

TILAKESKUKSEN RAHOITUSLASKELMA

RAHOITUSLASKELMA	31.12.2024	31.12.2023
Toiminnan rahavirta	1 844 327,62	2 708 233,10
Liikelylijäämä	-1 448 739,91	-1 213 912,91
Poistot ja arvonalennukset	3 012 466,77	3 973 676,93
Rahoitustuotot ja -kulut	-139,69	-98,66



Tulorahoituksen korjauserät	280 740,45	-51 432,26
Investointien rahavirta	-981 302,82	3 345 139,57
Investointimenot	-1 176 343,97	-1 750 543,58
Rahoitusosuudet investointimeneihin	9 000,00	220 000,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	186 041,15	4 875 683,15
Toiminnan ja investointien rahavirta	863 024,80	6 053 372,67
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	0,00	21 258,95
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	21 258,95
Lainakannan muutokset	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle	0,00	0,00
Pitkäaikaisen lainojen vähennys muilta	0,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta	0,00	0,00
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	-863 024,80	-6 074 631,62
Toimeksiantojen pääomat	0,00	0,00
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00	0,00
Pitkäaikaisten saamisten muutokset kunnalta	0,00	0,00
Pitkäaikaisten saamisten muutokset muilta	0,00	0,00
Saamisten muutos kunnalta	-2 909 548,09	-5 370 055,98
Saamisten muutos muilta	2 104 207,84	1 183 726,22
Korottomien velkojen muutos kunnalta	0,00	0,00
Korottomien velkojen muutos muilta	-57 684,55	-1 888 301,86
Rahoituksen rahavirta	-863 024,80	-6 053 372,67
Rahavarojen muutos	0,00	0,00
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	0,00	0,00
Rahavarat 1.1.	0,00	0,00
Rahavarojen muutos	0,00	0,00
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	-5 477	-7 794
Investointien tulorahoitus, %	133,9	180,3
Laskennallinen lainanhoitokate	0,0	0,0
Kassan riittävyys, pv	0	0
Quick ratio	3,2	0,1
Current ratio	3,2	0,1



Tilakeskuksen tase

TASE	31.12.2024	31.12.2023
Vastaavaa		
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet	0,00	0,00
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	0,00
Aineelliset hyödykkeet	76 390 822,18	78 702 726,58
Maa- ja vesialueet	0,00	0,00
Rakennukset	75 620 648,85	77 207 333,39
Kiinteät rakenteet ja laitteet	143 120,76	184 150,05
Koneet ja kalusto	0,00	6 066,76
Ennakkomaksut ja keskeneräiset	627 052,57	1 306 176,38
Sijoitukset	260 038,80	260 038,80
Muut saamiset	260 038,80	260 038,80
Pysyvät vastaavat yhteensä	76 650 860,98	78 962 765,38
Vaihtuvat vastaavat		
Vaihto-omaisuus	0,00	0,00
Valmiit tuotteet/tavarat	0,00	0,00
Saamiset	3 132 107,43	2 326 767,18
Pitkäaikaiset saamiset	3 798,50	2 203 826,00
Myyntisaamiset	0,00	2 200 000,00
Muut saamiset	3 798,50	3 826,00
Lyhytaikaiset saamiset	3 128 308,93	122 941,18
Myyntisaamiset	89 541,32	37 632,62
Muut saamiset	3 038 767,61	85 308,56
Siirtosaamiset	0,00	0,00
Rahat ja pankkisaamiset	0,00	0,00
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	3 132 107,43	2 326 767,18
Vastaavaa yhteensä	79 782 968,41	81 289 532,56



Vastattavaa**Oma pääoma**

Peruspääoma	86 052 578,64	86 052 578,64
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-26 033 558,09	-23 300 242,84
Tilikauden yli-/alijäämä	-2 681 974,38	-2 733 315,25
Oma pääoma yhteensä	57 337 046,17	60 019 020,55

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Poistoero	17 742 398,46	18 209 303,68
Vapaaehtoiset varaukset	3 700 000,00	2 000 000,00
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset yhteensä	21 442 398,46	20 209 303,68

Vieras pääoma

Pitkäaikainen	19 088,00	20 001,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00
Muut velat	19 088,00	20 001,00
Lyhytaikainen	984 435,78	1 041 207,33
Joukkovelkakirjalainat	0,00	0,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00
Saadut ennakot	1 258,22	1 154,00
Ostovelat	587 468,69	761 681,94
Muut velat	20 480,90	19 930,63
Siirtovelat	375 227,97	258 440,76
Vieras pääoma yhteensä	1 003 523,78	1 061 208,33

Vastattavaa yhteensä

79 782 968,41	81 289 532,56
----------------------	----------------------

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	98,7	98,7
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	12,1	12,2
Kertynyt alijäämä, 1000 euroa	-28 716	-26 034
Lainakanta 31.12., 1000 euroa	0	0
Lainat ja vuokravastuut 31.12 1000 euroa	0	0
Lainasaamiset 31.12., 1000 euroa	0	0



7 ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Heinolassa 31.3.2025

HEINOLAN KAUPUNGINHALLITUS

Kirsi Lehtimäki

Fuat Wafin

Sanna Karppinen

Kauko Kekkonen

Jarmo Ruuth

Erika Tiainen

Mika Mäentalo

Jouko Rajajärvi

Venla Kalmi

Kaupunginjohtaja Jari Parkkonen

TILINTARKASTUSMERKINTÄ

Suoritetusta tarkastuksesta on annettu tänään kertomus,

Heinolassa 24. päivänä huhtikuuta 2025

BDO Audiator Oy tilintarkastusyhteisö



Helge Vuoti
JHT, HT



8. LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITTEIDEN LAJEISTA

Kirjanpidon osa	Tositelaji	Numero-sarja alk.		Kirjanpitojärjestelmien keskinäiset yhteydet	Miten ja missä säilytetään
Tilinpäätös		1	Tasekirja Tase-erittelyjen saldoseritykset Liitetietositteet Tilikartta	Kunnan tasekirjassa on esitetty kirjanpitolain edellyttämä tilinpäätös, toimintakertomus sekä luettelo kirjanpidoista ja aineistosta	
Pääkirjanpito			Pää- ja Päiväkirjat	Pääkirjanpitoon kootaan yhteenveto esijärjestelmien tapahtumista	Tapahtumat säilytetään sähköisessä arkistossa
Käyttöomaisuus	KOMTOS KOMMUI ZKOM	34001 39001 9001	Käyttöomaisuusositteet Käyttöom.muistiotositteet KOM Konversio	KOM osa Raindancejärjestelmää, joka on integroitu suoraan pääkirjanpitoon	Kuntamalli Raindance kirjanpitojärjestelmässä
Pääkirjatiliöstitte	MUIASI MUISPA MUISRD MUISRS MUIST1 MUISTP MUISRT MUISRV	60001 630001 15001 25001 10001 32001 15001 15001	Muistiotositteet Raindance asiakas Muistiotositteet Raindance palvelukeskus Muistiotositteet Raindance Muistiotositteet Raindance sis Muistiotositteet Raindance Muistiotositteet Raindance tilinpäätös Muistiotositteet Raindance tilakeskus Muistiotositteet Raindance vesilaitos	Muistioiden kierrätys Muistioiden kierrätys Muistioiden kierrätys Sisäisten muistioiden kierrätys Ei kierrätystä Ei kierrätystä Muistioiden kierrätys Muistioiden kierrätys	Kuntamalli Raindance kirjanpitojärjestelmässä
Liittymät	PALKAT MATKAT KASSA SALKKU	100001 140001 110001 160001	Personec palkkaliittymä, palkkatositteet Populus liittymä, matkalaskutusositteet Ceepos-kassaliittymä, kassatapahtumat Arvopaperisijoitusten tapahtumat	Tapahtumat siirretään liittymän kautta pääkirjanpitoon yhdistelmänä Tapahtumat siirretään liittymän kautta pääkirjanpitoon yhdistelmänä Tapahtumat siirretään liittymän kautta kirjanpitoon yhdistelmänä kassoittain	Palkkakirjanpito ja siihen liittyvät erittelyt ja laskelmat säilytetään sähköisenä Personec palkanlaskentajärjestelmässä Populus-järjestelmässä Ceepos-järjestelmässä
Myyntireskontra	MRP01 MRP10- MRP15 MRP17- MRP18 MRP60- MRP63 MRP80 MRP98-MRP99 MRPK MRPMAN MRPMAK MRPVII	5410001 5110001 5610001 5210001	MRP laskut paperiset ja verkkolaskut Luottotappio MRP Manuaalisuoritukset MRP Ulosmaksut MRP Viitesuoritukset		Kuntamalli Raindance -kirjanpitojärjestelmässä
Ostoreskontra	ORPKU ORPTK ORPVL ORPMAK	8000001 8000001 8000001 8990001	ORP Ostolaskut, kunta ORP Ostolaskut, tilakeskus ORP Ostolaskut, vesilaitos ORP Maksut	P2P kierrätys P2P kierrätys P2P kierrätys Ostoreskontran tapahtumat ovat osa Kuntamalli Raindance järjestelmää, joka on integroitu suoraan pääkirjanpitoon	
Tiliotteet	PANKKI	101001	Pankkien tiliotteet	Nomentia Banking maksuliikenneohjelmasta liittymien kautta Kuntamalli Raindance kirjanpitojärjestelmään	



Kirjanpidon osa	Tositelaji	Numero-sarja alk.		Kirjanpitojärjestelmien keskinäiset yhteydet	Miten ja missä säilytetään
Avaavataase	ALKUSA	1001	Alkusaldot	Siirretään ALKUSA -raportilla	Kuntamalli Raindance kirjanpitojärjestelmässä
Talousarvio	BUD	2001	Talousarvio	Raindance Budjetointi on osa Kuntamalli Raindance järjestelmää	Kuntamalli Raindance kirjanpitojärjestelmässä
Lisätalousarvio	BUDL	3001	Lisätalousarvio	Viedään manuaalisesti	Kuntamalli Raindance kirjanpitojärjestelmässä
Konserni					
		10000	Erillistilinpäätös (Tuloslaskelma ja tase)	Ei yhteyttä	Säilytetään sähköisenä FPM järjestelmässä
		110000	Erillistilinpäätöksen oikaisu		
		120000	Sisäiset erät, ETP-oikaisu		
		123000	Konsolidointiviennit, etp-oikaisu, sisäiset erät		
		130000	Konsolidointiviennit, erillistilinpäätöksen oikaisu		
		140000	Alakonsernin vähemmistöosuus		
		20000	Sisäiset erät		
		23000	Konsolidointiviennit, sisäiset erät		
		30000	Konsolidointiviennit, erillistilinpäätös		
		32000	Vapaaehtoisten varausten purku, erillistilinpäätös		
		410000	KK-oikaisu		
		420000	Sisäiset erät, KK-oikaisu		
		423000	Konsolidointiviennit, KK-oikaisu, sisäiset erät		
		430000	Konsolidointiviennit, KK-oikaisu		
		50000	Käyttöomaisuuden sisäisen katteen eliminointi		
		60000	Sisäisen omistuksen eliminointi		
		80000	Pääomaosuusmenetelmä konsolidointi		
	Rahoituslaskelmatositteet:				
		800100	Erillistilinpäätös (Tuloslaskelma ja tase)		
		800200	Sisäiset erät		
		800230	Konsolidointiviennit, sisäiset erät		
		800300	Konsolidointiviennit, erillistilinpäätös		
		800320	Vapaaehtoisten varausten purku, erillistilinpäätös		
		800400	Vaihto-omaisuuden sisäisen katteen eliminointi		
		800500	Käyttöomaisuuden sisäisen katteen eliminointi		
		800600	Sisäisen omistuksen eliminointi		
		800800	Pääomaosuusmenetelmä konsolidointi		
		801100	Erillistilinpäätöksen oikaisu		
		801200	Sisäiset erät, ETP-oikaisu		
		801230	Konsolidointiviennit, etp-oikaisu, sis.erät		
		801300	Konsolidointiviennit, erillistilinpäätöksen oikaisu		
		804100	KK-oikaisu		
		804200	Sisäiset erät, KK-oikaisu		
		804230	Konsolidointiviennit, KK-oikaisu, sis.erät		
		804300	Konsolidointiviennit, KK-oikaisu		
		810000	Muut viennit		
		810300	Muut viennit, Konsolidointiviennit		
		815000	Muut viennit, KK-oikaisu		
		815300	Muut viennit, Konsolidointiviennit, KK-oikaisu		
		830000	Tase, hankinta		
		840000	Tase, myynti		
		845000	Tase, myynti, eliminoinnit/konsernitason viennit		
		850000	Muut järjestelyt		
		870000	CF oikaisu		



PIENI KAUPUNKI,
ISO ELÄMÄ



Heinola

