

# Hollolan kunta

## Tilinpäätös 2018

Kunnanhallitus 25.3.2019  
Valtuusto 17.6.2019

## Sisällys

|   |     |
|---|-----|
| 1. Toimintakertomus .....   | 2   |
| 1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa .....   | 2   |
| 1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus .....  | 2   |
| 1.1.2 Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset .....   | 5   |
| 1.1.3 Yleinen taloudellinen kehitys ja kuntien talous .....                                       | 8   |
| 1.1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa .....                                 | 11  |
| 1.1.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä .....  | 12  |
| 1.1.6 Kunnan henkilöstö .....   | 14  |
| 1.1.7 Ympäristöasiat .....  | 15  |
| 1.1.8 Muut ei taloudelliset asiat .....   | 16  |
| 1.2 Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä .....                        | 17  |
| 1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus .....                                 | 19  |
| 1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen .....   | 19  |
| 1.3.2 Toiminnan rahoitus .....  | 22  |
| 1.3.3 Rahoitusasema ja sen muutokset .....  | 24  |
| 1.3.4 Kokonaistulot ja -menot .....   | 26  |
| 1.4 Konsernin toiminta ja talous .....  | 27  |
| 1.4.1 Hollolan kuntakonserni ja konserniyhteisöjen toiminnan ohjaus .....                         | 27  |
| 1.4.2 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat ja arvio konsernin tulevasta kehityksestä .....    | 28  |
| 1.4.3 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä .....   | 28  |
| 1.4.4 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut .....  | 30  |
| 1.5 Kunnanhallituksen esitys tuloksen käsittelystä .....  | 34  |
| 2. Talousarvion toteutuminen .....  | 35  |
| 2.1 Strategiset tavoitteet ja kriittiset menestystekijät .....                                    | 35  |
| 2.2 Käyttötalouden toteutuminen .....   | 37  |
| 2.3 Tuloslaskelmaosa .....  | 66  |
| 2.4 Investointiosa .....  | 68  |
| 2.5 Rahoitusosa .....   | 71  |
| 2.6 Yhteenveto valtuuston hyväksymien sitovien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta ..... | 73  |
| 2.7 Yhteenveto valtuuston hyväksymien nettomenojen toteutumisesta .....                           | 74  |
| 3. Tilinpäätöslaskelmat .....   | 75  |
| 3.1 Tuloslaskelma .....   | 75  |
| 3.2 Rahoituslaskelma .....  | 76  |
| 3.3 Tase .....  | 77  |
| 3.4 Konsernilaskelmat .....   | 79  |
| 4. Tilinpäätöksen liitetiedot .....   | 83  |
| 4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot .....  | 83  |
| 4.2 Tuloslaskelman liitetiedot .....  | 84  |
| 4.3 Taseen liitetiedot .....  | 87  |
| 4.4 Vesihuoltolain edellyttämät liitetiedot .....   | 99  |
| 4.5 Konsernitilinpäätöksen liitetiedot .....  | 106 |
| 5. Taseyksiköiden erillistilinpäätöslaskelmat .....   | 114 |
| 5.1 Vesihuoltolaitos .....  | 114 |
| 5.2 Toimitilapalvelut .....   | 118 |
| 6. Konserniyhtiöt .....   | 121 |
| 7. Käytetyt kirjanpitokirjat ja tositelajit .....   | 123 |
| 8. Tunnusluku- ja laskentakaavat .....  | 125 |
| 8. Tilinpäätöksen allekirjoitukset ja merkinnät .....   | 129 |

# 1. Toimintakertomus

## 1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

### 1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Hollolan kunnan vuoden 2018 tilinpäätös on -2,1 milj. euroa alijäämäinen.

Alkuperäinen talousarvio oli tasapainoinen (tulos 0), talousvuoden aikana talousarviota muutettiin kahteen otteeseen erityisesti heikon verotulokertymän vuoksi. Tilinpäätös toteutui muutettua talousarviota n. 0,4 milj. euroa parempana, mutta selvästi heikompana kuin edellisenä vuotena (tulos -7 milj. euroa heikompi).

#### Tulot

Verotulot olivat yht. 89,7 milj. euroa. Verotulot vähenivät - 2,2 milj. euroa eli 2,4 %. Heikkoa verotulokertymää selittää keskeisimmin Kiky-sopimus ja siihen liittyneet veronpaukukset eli kunnallisveroon kohdistuneet vähennykset.

Valtionosuudet olivat 36,4 milj. euroa. Valtionosuudet vähenivät -0,4 milj. euroa eli -1 %. Merkittävin muutos vuoden 2018 valtionosuudessa johtui kilpailukykysovimuksesta (-22 €/asukas vuodelle 2018; Hollolan osalta n. puoli miljoonaa euroa).

Toimintatuotot olivat 15,2 milj. euroa. Ne pienenevät -1,9 milj. euroa eli -10,9 %; tämä johtui keskeisimmin vuokratulojen vähentymisestä myytyjen kiinteistöjen tai soteen liittyvien ratkaisujen osalta.

Tulorahoitus (verotulot, valtionosuudet ja toimintatuotot) vähenivät edellisvuoteen nähden yhteensä -4,5 milj. euroa, mikä vastaa yli 1 %-yksikön kunnallisverotuottoa.

#### Menot

Toimintakulut olivat 132,5 milj. euroa, missä kasvua edellisvuoteen oli 2,7 milj. euroa (+2 %).

Hollolan kunta on siirtänyt kaikkien sosiaali- ja terveystalvelujen järjestämisvastuun Päijät-Hämeen hyvinvointikuntayhtymälle. HYKY:n menot olivat 623,7 milj. euroa, kulujen kasvu 26,5 milj. euroa +3,8 %, alijäämää yhtymä teki -5,7 milj. euroa, kuntien maksuosuudet +20,4 milj. euroa ja +3,4 %

Hollolan kunnan sote-menot olivat vuonna 2018 yhteensä 69,3 milj. euroa, missä kasvua edellisvuoteen oli 1,2 milj. euroa eli 1,7 %. Menoja vähensi laboratorioliikelaitoksen myynnistä kirjattu myyntivoitto sekä PHP:n osakkeiden myynneistä syntynyt myyntivoitto. Ilman näitä satunnaisia myyntivoittoja menojen kasvu olisi ollut 3,0 %:ia.

Hollolan kunnan palvelujen käyttö kasvoi vuonna 2018 erityisesti perhe- ja vammaispalveluissa (1,7 milj. euroa) sekä erikoissairaanhoidossa (0,8 milj. euroa) ja väheni erityisesti hoito- ja hoivapalveluissa (-1 milj. euroa).

Hyvinvoinnin palvelualueen toimintakulut olivat n. 48,1 milj. euroa, kasvua edellisvuodesta n. 0,3 M€ eli 0,6 %. Toimintatuotot 4,2 milj. euroa, missä kasvua 0,1 milj. euroa eli 0,2 %. Talousarvion toimintakate toteutui lähes 100 %:sti, toimintakatteen ylitys oli n. 20 t euroa.

Elinvoiman palvelualueen toimintakulut olivat 24,2 milj. euroa eli 1,4 milj. (6,1 %) euroa suuremmat edellisvuoteen. Muutosta selittää erityisesti työllisyyspalvelujen siirto konserni-palveluista elinvoiman palvelualueelle. Toimintatuotot olivat yhteensä 22,5 milj. euroa eli ne vähenivät vuodesta 2017 yht. 2,8 milj. eur eli 11 %. Tuottojen väheneminen liittyi erityisesti myytyjen kiinteistöjen vuokratuottojen ja soten ostamien ruokapalvelujen vähenemiseen.

Henkilöstömenot olivat n. 31,08 milj. euroa (+0,2 %). Kun vertailulukuja korjataan rakenteellisilla muutoksilla eli tiläpalvelun poistumisella, oppilashuollonmuutoksilla ja ruokapalvelumuutoksilla (siirto Lahden Ateria Oy:lle/Vesikansan ottaminen omaksi toiminnaksi) sekä huomioidaan työllistettyjen määrän muutos, kasvua oli 0,8 milj. euroa eli 3,1%. Tästä

osuudesta pääosa oli keskitetyn palkkaratkaisun vaikutuksia. Vaikutukset näkyivät erityisesti varhaiskasvatuksen ja opetuksen menoissa.

Investointien bruttomenot olivat n. 9,0 milj. euroa (v. 2017 bruttoinvestoinnit 10,8 milj. euroa). Investointimenoista 80 prosenttia koostui infran rakentamiskustannuksista. Investointimenoista 2,9 milj. euroa aiheutui VT 12 Lahden eteläisen kehätien kustannuksista, 2,3 milj. euroa muista julkisen käyttöomaisuuden hankkeista, 2,0 milj. euroa vesihuollon investoinneista.

Investointituloja syntyi poikkeuksellisen paljon pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynneistä n. 5,1 milj. euroa, kun kunta myi oman toiminnan käytöstä poistuneita kiinteistöjään.

Uutta pitkäaikaista lainaa ei otettu lainkaan vuonna 2018 kuten ei otettu edellisenkään vuonna. Pitkäaikaista lainaa lyhennettiin n. 8,1 milj. euroa. Asukaskohtainen lainamäärä 31.12.2018 oli n. 1 900 euroa/asukas. Tulevien vuosien investointeja varten tullaan kuitenkin tarvitsemaan ulkopuolista rahoitusta ja lainamäärän arvioidaan kasvavan vuoteen 2021 mennessä n. 70 milj. euroon eli reilu 2 900 euroon/asukas.

## Toiminta

Kunnan asukasmäärä vuoden lopussa oli 23 591. Laskua edellisvuoteen oli 191 henkilöä. Vuodesta 2016 alkaen kuolleisuus on ollut syntyvyyttä suurempaa.

Työttömyysaste Päijät-Hämeessä oli vuoden lopussa 12,8 % ja Hollolassa maakunnan alhaisin 8,3 %.

Kunnanvaltuusto hyväksyi 7.4.2018 kuntastrategian. Sen täytäntöönpano (Työn Hollola, Tekemisen Hollola, Asumisen Hollola ja Palvelujen Hollola) käynnistettiin ja näkyviä toimenpiteitä kyettiin toteuttamaan jo loppuvuoden aikana.

Työn Hollolan osalta yhteistyösopimusta Laded Oy:n kanssa jatkettiin ja kunnan omia painopisteitä tuotiin osaksi täytäntöönpanoa, kunnan uutena työntekijänä aloitti elinkeinopäällikkö. Vuoropuhelutilaisuudet kunnan yrittäjien kanssa käynnistettiin. Kunta jatkoi myös yhteistyösopimusta Lahti Region Oy:n kanssa; asumisen markkinointi siirrettiin kunnan tehtäväksi.

Paassillan yritysalueelle käynnistyi kahden yritystilan rakentaminen, Hopeakallion alueella aloitti Matkakeidas. Hollola-opas toteutettiin. Messilän kehittämistä edistävää puitesopimus hyväksyttiin valtuustossa kesäkuussa. Valtuusto hyväksyi kolme yritystoimintaa palvelevaa asemakaavaa Hopeakallio (rakennusoikeuksien tarkistus), Harjurinne ja Ojastemäki.

**Tapahtumien Hollolan** osalta kunnassa järjestetään Lahti-Hollola Jukola Hollolan Hälvälässä 16.-17.6.2018. Se onnistui tavoitteiden mukaisesti niin kilpailullisesti kuin myös taloudellisesti. Jukolassa saavutettiin uusi osanottaajaennätys, lähes 20 000 kilpailijaa. Lisäksi kunnassa toteutettiin useita perinteisiä tapahtumia (mm. Hämeenkosken VPK-juhla, Hollo ja Maritta -kansantanssifestivaali, Keskiäikätapahtuma) mutta myös suuren suosion saanut Hollola-ilta syyskuussa.

**Asumisen Hollolan** osalta valtuusto linjasi joukkoliikenteen seudulliseksi järjestämismalliksi bruttomallin. Seudullisen joukkoliikenteen suunnitteluun lisättiin erillistyöpanos. Asumiseen liittyvä viestintä ja markkinointi siirrettiin kunnan omaksi tehtäväksi v. 2018.

**Palvelujen Hollolan** osalta erityisnuorisotyötä, etsivää nuorisotyötä ja ohjattua liikuntatoimintaa on lisätty, harrasteryhmät ovat kasvaneet lapsille ja nuorille tarjottavien ilmaisten liikuntatilojen innoittamana. Hyvinvointivaliokunta hyväksyi palvelusetelisääntökirjan ja palvelusetelin käyttöön otton 21.11.2018. Kunta sai Sosiaali- ja terveysministeriöltä loka-kuussa investointiluvan hyvinvointiasemalle ja suunnittelu käynnistyi. Vesikansan terveyspalvelut keskitettiin Kalliolan koulun yhteyteen. Digitalisaatioon varautuminen aloitettiin mm. digitalisaatio-ohjelman laadinnan aloittamisella.

Yrityksistä huolimatta tehdyillä kiinteistöratkaisuilla ei kyetty varmistamaan Hämeenkosken lääkäripalvelujen jatkuvuutta; Hyvinvointikuntayhtymä päätti palvelut kesällä.

Kunnan riskienhallinnan osalta tehostettiin konsernijaoston toimintaa, ohjeistuksen antoa ja ennakoivaa otetta. Kunnan kiinteistöjä (vajaakuntoiset) myytiin yhteensä 14 kpl ja n. 18 000 brm<sup>2</sup>. Samalla korjausvelka väheni lähes 14 milj. euroa. Piiparin vanhan päiväkodin rakennukset myytiin Norlandia Oy:lle tulevaan päivähoitokäyttöön; samalla yksityisen palvelun tarjonta lisääntyi. Hollolan Asuntotalot Oy ja Palveluasunnot Oy fuusioitiin.

### **Tulevaisuus**

Tilinpäätöstä laadittaessa maan hallitus on eronnut kaksi viikkoa aikaisemmin ja eduskuntavaalit toteutetaan kahden viikon kuluttua. Sote-uudistuksen kaatuminen oli iso pettymys Päijät-Hämeelle, missä valmiudet muutoksiin olivat pitkällä ja lupaukset merkittävästä lisätulosta todettu maakunnan kuntien heikon talouspohjan vuoksi erittäin tervetulleiksi. Kuntien taloudellinen kantokyky suhteessa nopeaan ikääntymiseen on vedetty äärimmilleen. Lisävuosien odottelu sote-ratkaisusta on tuskaista. Päijät-Hämeen hyvinvointikuntayhtymän on kurottava talousarviotaan tasapainon saavuttaakseen n. 20 milj. euroa vuonna 2019. Odotuksen ja kuntatalouden paine voi purkautua sote-rakenteen pirstoutumiseen sen keskittämisen sijaan.

Toinen iso yhteiskunnallinen muutos näkyy väestön keskittymiskehityksenä, mikä aikaisemmista ennusteista poiketen lupaa selkeää kasvua ja kehitystä vuoteen 2040 enää kolmelle keskukselle (Pk-seutu, Turku ja Tampere). Samanaikaisesti syntyvyyden aleneminen kiihtyy. Näkymät monella alueella ovat synkkiä.

Yhteiskunnallisesti suurin haaste ei tällä hetkellä olekaan enää sote, vaan se, miten hyvinvointivaltion edellyttämä yhtenäisyyden pohja kyetään pitämään tässä jo käynnistyneessä ja kiihtyvässä väestörakenne- ja muuttoliikkeessä kasassa. Hyvinvointivaltio on rakentunut tasa-arvon ja oikeudenmukaisuuden arvoille, mitä on vaikea toteuttaa entisellä kaavalla taloudellisen pohjan ja muuttoliikkeen vaikutusten jakautuessa epätasa-arvoisesti.

Päijät-Hämeen asema ei ole heikoimpien joukossa, mutta alueen tilanteen kohentaminen edellyttäisi pk-seudun imun (laajat työmarkkinat) hyödyntämistä täysimääräisesti samalla, kun saavutettua yliopistoasemaa kehitetään. Hollolan osalta avainasemassa on kehätien mahdollisuuksien täysimääräinen hyödyntäminen.

Hollolassa 20. maaliskuuta 2019

Päivi Rahkonen

Kunnanjohtaja

## 1.1.2 Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Hollolan kunnan organisaatio 31.12.2018



Lahden kaupungin organisaatiossa toimivat yhteislautakuntina Lahden seudun joukko-  
liikennelautakunta ja Päijät-Hämeen jätelautakunta.

## Valtuuston jäsenet (43), tilanne 31.12.2018

|                          |         |
|--------------------------|---------|
| Ahlgrén-Tervala Kirsi    | Kesk.   |
| Arvila Erkki             | SDP     |
| Brax Tuija               | Vihreät |
| Hakanen Heidi            | SDP     |
| Heikkilä Hannu           | Kesk.   |
| Hyytiä Kari              | SDP     |
| Hämäläinen Kristiina     | Kok.    |
| Kilpinen Tuula           | SDP     |
| Kinnari Teemu            | Kok.    |
| Kotiaho Pekka            | Kok.    |
| Kurisjärvi Mari          | SDP     |
| Lähti Jaakko             | Vihreät |
| Lampi Pentti             | Kok.    |
| Lampola Mika             | Kok.    |
| Louekoski-Huttunen Toini | SDP     |
| Louhelainen Anne         | Sin.    |
| Lönnqvist Miikka         | SDP     |
| Maattola Helena          | Kok.    |
| Mantere Heikki           | Kok.    |
| Markkola Aki             | PS      |
| Markkola Ilpo            | PS      |
| Marttila Sakari          | PS      |
| Niemi Jarkko             | SDP     |
| Nieminen Minna           | Kok.    |
| Nisula Ilkka             | Vas.    |
| Nurminen Heli            | Kesk.   |
| Pulkkanen Markku         | Kok.    |
| Pälsi Pasi               | KD      |
| Pölönen Kati             | Kesk.   |
| Rehula Juha              | Kesk.   |
| Ronkainen Jari           | PS      |
| Salo Pia                 | PS      |
| Siirola Matti            | Kesk.   |
| Siljander Hannu          | PS      |
| Sulonen Kari             | Kok.    |
| Suominen Minna           | Kesk.   |
| Suomäki Anne             | SDP     |
| Söyriälä Tatu            | Kok.    |
| Talvitie Jarmo           | Vas.    |
| Vanhala-Selin Kristiina  | Vihreät |
| Vinnamo Harri            | Kesk.   |
| Virta Eero               | Kok.    |
| Virtanen Eila            | KD      |

**Valtuuston poliittiset voimasuhteet:**

|                       |    |
|-----------------------|----|
| Kokoomus              | 12 |
| Keskusta              | 8  |
| Perussuomalaiset      | 6  |
| Sosiaalidemokraatit   | 9  |
| Kristillisdemokraatit | 2  |
| Sininen tulevaisuus   | 1  |
| Vasemmistoliitto      | 2  |
| Vihreät               | 3  |
| Yhteensä              | 43 |

**Kunnanhallituksen jäsenet (11), tilanne 31.12.2018**

|                          |         |
|--------------------------|---------|
| Heikkilä Hannu           | Kesk.   |
| Hämäläinen Kristiina     | Kok.    |
| Kilpinen Tuula           | SDP     |
| Kinnari Teemu            | Kok.    |
| Louekoski-Huttunen Toini | SDP     |
| Maattola Helena          | Kok.    |
| Markkola Ilpo            | PS      |
| Pölönen Kati             | Kesk.   |
| Siljander Hannu          | PS      |
| Vanhala-Selin Kristiina  | Vihreät |
| Virta Eero               | Kok.    |

Kunnanhallituksen esittelijä:

kunnanjohtaja Päivi Rahkonen

**Kunnanhallituksen poliittiset voimasuhteet:**

|                     |    |
|---------------------|----|
| Kokoomus            | 4  |
| Keskusta            | 2  |
| Perussuomalaiset    | 2  |
| Sosiaalidemokraatit | 2  |
| Vihreät             | 1  |
| Yhteensä            | 11 |



### 1.1.3 Yleinen taloudellinen kehitys ja kuntien talous

Maailmantalouden kasvun ennakoidaan jäävän tänä vuonna jonkin verran hitaammaksi kuin viime vuonna. Kasvun odotetaan vaimenevan asteittain Yhdysvalloissa, kun finanssipoliittisen elvytyksen vaikutukset hiipuvat. Kiinan talouskasvun hidastuminen on jatkunut. Ison-Britannian EU-eron lähestyminen on heikentänyt Ison-Britannian taloutta. Myös euroalueen talouskasvu on hidastunut nopeasti ja pitkäkestoisemmin kuin aiemmin on arvioitu. Maailmankauppa ja kehittyneiden maiden teollisuustuotanto heikentyivät huolestuttavan jyrkästi viime vuoden lopulla. Maailman tavarakaupan vuosikasvuvauhti muuttui joulukuussa negatiiviseksi. Teollisuuden luottamus on heikentynyt laaja-alaisesti, viime vuoden lopulla myös Yhdysvalloissa.

Maailmantaloudessa odotettua heikomman kehityksen riski on yhä suuri. Reilu vuosi siten alkanutta Yhdysvaltojen ja Kiinan välistä kauppakiistaa ei toistaiseksi ole saatu sovittua neuvottelujen jatkumisesta huolimatta. Kauppapoliittisten jännitteiden lisääntyminen ja Kiinan talouskasvun ennakoitua nopeampi hidastuminen voivat heikentää merkittävästi maailmantalouden kasvua.

Brexit heikentää eniten Ison-Britannian taloutta, mutta joillekin euroalueen maille ja talouden sektoreille vaikutukset voivat olla merkittäviä.

Euroalueen nopeimman talouskasvun vaihe ajoittui vuoteen 2017. Euroalueen kasvun äkillinen hidastuminen vuoden 2018 aikana on yllättänyt eikä merkkejä kasvun nopeutumisesta uudelleen vielä ole. Erityisesti teollisuuden luottamus on heikentynyt nopeasti, ja teollisuustuotanto supistui viime vuoden lopulla.

Talouden kasvun vaimenemisen myötä myös työllisyyden kasvu on hieman hidastunut. Usean kasvuvuoden ansiosta työttömyysaste on kuitenkin jo laskenut vuoden 2013 huipun noin 12 prosentista hieman alle 8 prosenttiin vuoden 2019 alussa. Palkkojen nousuvauhti vastaa nyt suunnilleen pidemmän ajan keskiarvoa.

Kevyet rahoitusolot tukevat yhä euroalueen talouskasvua. Yritysten ja kotitalouksien pankkilainojen korot ovat alhaisia, ja korkojen maakohtaiset erot varsin pieniä.

Suomen talouskehitys on hidastumisesta huolimatta jatkunut hyvänä viime vuoden lopulla. Maailmantalouden epävarmuuden lisääntymisen ja euroalueen kasvun hidastumisen vaikutukset Suomen talouteen näytävät jääneen tähän mennessä rajallisiksi loppuvuonna 2018. Suomen Pankin lyhyen aikavälin ennustemallit viittaavat kasvun jatkuneen Suomessa vuodenvaihteessa. Työmarkkinoiden koheneminen on jatkunut ja inflaatio pysynyt maltillisena.

Teollisuustuotanto on jatkanut kasvua, joskin tahti on hidastunut. Tammi-marraskuussa 2018 teollisuuden volyyymi-indeksi kasvoi neljän prosentin tahtia vuoteen 2017 verrattuna. Marraskuussa teollisuustuotannon taso oli noin 1,5 prosenttia korkeampi kuin vuosi sitten. Kasvussa on viime aikoina ollut etenkin metalliteollisuus.

Asuinrakentamisen suhdanne näyttäisi kääntyneen laskuun. Asuinrakentamisen arvioidaan hidastuvan selvästi vuonna 2019, sillä myönnettyjen lupakuutioiden määrä on jatkanut voimakasta laskuaan elo-lokakuussa 2018. Asuinrakentamisen lupamäärä väheni kyseisellä ajanjaksolla runsaan kolmanneksen vuoden takaiseen verrattuna.

Lähde: Suomen Pankki Tammikuun 2019 talouskatsaus, Euro & Talous 1/2019

### Kuntien talous

Kuntaliiton 13.2.2019 julkaiseman tiedotteen mukaan kuntatalous näyttää vuoden 2018 tilinpäätösarvioiden valossa hälyttävän synkältä. Tulos painui vuonna 2018 negatiiviseksi 196:ssa eli peräti noin kahdessa kolmasosassa kunnista, kun vuotta aiemmin miinusmerkkisiä tuloksia oli 55 kunnassa.

Tilinpäätösarviot kertovat, että verotulot ja valtionosuudet tippuivat vuonna 2018. Samaan aikaan kuntien ja kuntayhtymien menot kasvoivat yli 3 prosenttia. Valtaosa menojen kasvusta tulee materiaalien ja palvelujen ostoista. Henkilöstömenot kasvoivat varsin maltillisesti.

Suurin yksittäinen tekijä kuntatalouden heikentymisessä on kilpailukyky sopimus, joka kohtelee kuntakenttää ankarammin kuin yrityksiä. Vaikka tällä hallituskaudella tavoiteltiin kuntatalouden vahvistamista, niin todellisuudessa kuntien tehtävät ovat olleet yhä voimakkaassa myllerryksessä ja rahoitusta on vähennetty.

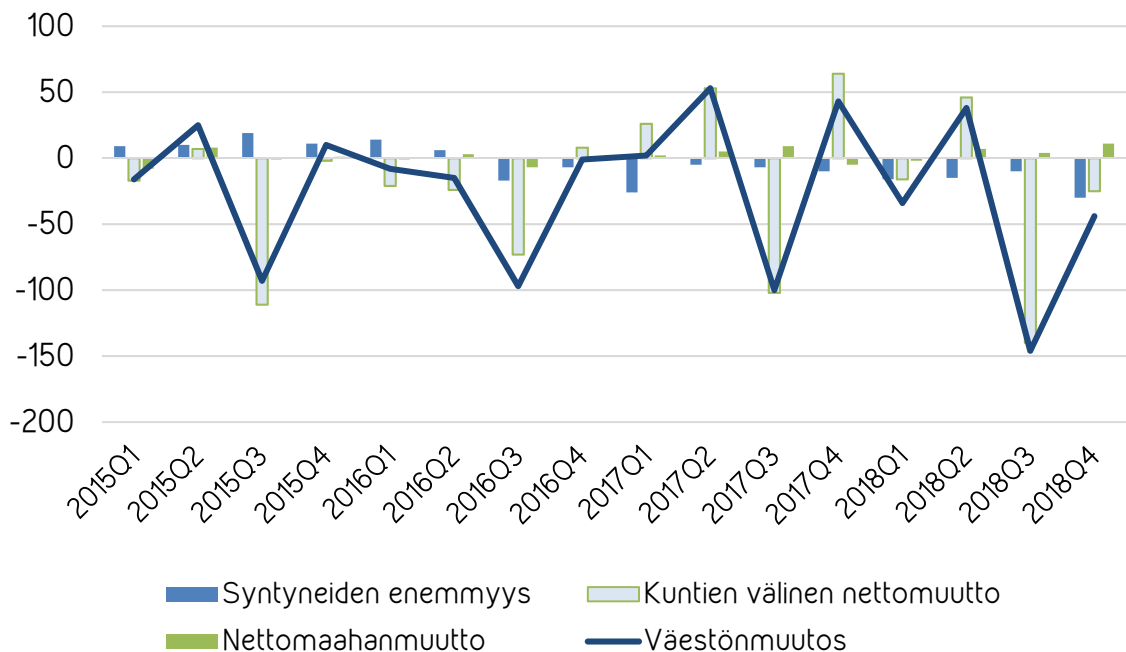
Kuntien ja kuntayhtymien velka kasvoi viime vuonna miljardilla eurolla. Kuntien velka- taakka kasvoi reilut kolme prosenttia, mutta kuntayhtymien velka kiri lukuisten sairaala- hankkeiden vuoksi yli 11 prosenttia. Yhteensä kuntatalouden velka on asettumassa noin 19,4 miljardiin euroon, mikä pitää velkaantumisen ennallaan suhteessa bruttokansantuot- teeseen.

Lähde: www.kunnat.net

## Väestö

Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan kunnan asukasmäärä oli 23 591 eli se väheni viime vuoden aikana yhteensä 191 henkilöllä, mikä on koko tilastointiajan heikoin muutos. Päijät-Hämeen kunnista ainoastaan Lohdessa väestön määrä kasvoi. Vuodesta 2016 al- kaen kuolleisuus on ollut syntyvyyttä suurempaa. Syntyvyys on laskenut koko maassa ja kokonaishedelmällisyysluku (1,4) on ollut tilastokeskuksen mittaushistorian alhaisin. Kokonaishedelmällisyysluku 1,4 kertoo, että Suomessa asuvat naiset saavat keskimäärin 1,4 lasta elämänsä aikana. Kokoomaan tilanteeseen verrattuna Hollolan tilanne ei ole mi- tenkään poikkeava.

Hollolan väestönmuutokset neljännesvuosittain 2015–2018



## Työllisyys

Hämeen ELY-keskuksen kuntien alueella oli joulukuun lopussa 19 158 työtöntä työnhakijaa. Se on 2 405 vähemmän (11,2 %) kuin vuosi sitten. Työttömien työnhakijoiden määrä lisääntyi edellisestä kuusta 1 916 henkilöllä (11,1 %). Päijät-Hämeen maakunnassa oli joulukuun lopussa 11 916 työtöntä työnhakijaa, mikä on 1 390 vähemmän (10,4 %) kuin vuosi sitten. Työttömyyden kasvu joulukuussa on jokavuotinen ilmiö, joka johtuu eräiden ammatillisten koulujen päättymisestä, lomautusten kasvusta ja määräaikaisten työsuhteiden tavanomaista yleisemmästä päättymisestä joulukuun aikana.

Päijät-Hämeen kunnista työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli joulukuussa korkein Lahdessa (14,3 %) ja Heinolassa (14,0 %). Vastaavasti osuus oli matalin Hollolassa (8,3 %) ja Kärkölässä (9,6 %). Päijät-Hämeen maakunnassa työttömien osuus työvoimasta oli 12,8 % eli 1,5 prosenttiyksikköä vähemmän kuin vuosi sitten.

**Taulukko.** Työttömien osuus työvoimasta (työttömyysaste) kuukauden lopussa.

| KUNTA                 | 12/2018     | 11/18       | 12/17       | muutos<br>11/18 | muutos<br>12/17 |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|
| Asikkala              | 10,0        | 9,8         | 11,8        | 0,2             | -1,8            |
| Hollola               | 8,3         | 7,6         | 9,7         | 0,7             | -1,4            |
| Kärkölä               | 9,6         | 9,1         | 12,0        | 0,5             | -2,4            |
| Lahti                 | 14,3        | 12,7        | 15,9        | 1,6             | -1,6            |
| Orimattila            | 10,2        | 9,1         | 11,9        | 1,1             | -1,7            |
| Padasjoki             | 11,5        | 10,7        | 12,4        | 0,8             | -0,9            |
| <b>Lahden seutu</b>   | <b>12,8</b> | <b>11,4</b> | <b>14,4</b> | <b>1,4</b>      | <b>-1,6</b>     |
| Hartola               | 11,9        | 11,2        | 12,0        | 0,7             | -0,1            |
| Heinola               | 14,0        | 12,7        | 13,9        | 1,3             | 0,1             |
| Sysmä                 | 9,8         | 8,3         | 11,3        | 1,5             | -1,5            |
| <b>Heinolan seutu</b> | <b>13,2</b> | <b>11,9</b> | <b>13,4</b> | <b>1,3</b>      | <b>-0,2</b>     |
| <b>PÄIJÄT-HÄME</b>    | <b>12,8</b> | <b>11,5</b> | <b>14,3</b> | <b>1,3</b>      | <b>-1,5</b>     |

Nuoria alle 25vuotiaita oli joulukuun lopussa työttömänä 2 605, mikä on 131 vähemmän (4,8 %) kuin vuotta aiemmin. Nuorten työttömien määrä kasvoi edellisestä kuukaudesta 396:lla (17,9 %). Pitkäaikaistyöttömiä eli yhdenjaksoisesti vähintään vuoden työttömänä työnhakijana olleita oli joulukuun lopussa 1 625 vähemmän (22,4 %) kuin vuosi sitten eli 5 630.

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli Hämeessä joulukuun lopussa 11,0 %, mikä on 1,3 prosenttiyksikköä vähemmän kuin vuosi sitten. Alle 25vuotiaiden nuorten työttömien osuus alle 25vuotiaasta työvoimasta oli joulukuussa 16,1 % ja ulkomaalaisten työttömien työnhakijoiden osuus ulkomaalaisesta työvoimasta 27,4 %.

Yli vuoden työttömänä olleiden määrä väheni viime vuoden aikana n. 24 %. Työmarkkinatuen kuntaosuus toteutui edellisvuotta pienempänä ja talousarviota alhaisempana olleen n. 1,4 milj. euroa (talousarvio ja edellisvuoden toteuma 1,5 milj. euroa).

**Taulukko.** Yli vuoden työttömänä olleiden lukumäärän kehitys.

| KUNTA                 | 12/2018      | 11/18        | 12/17        | muutos 11/18 |            | muutos 12/17  |              |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|--------------|
| Asikkala              | 115          | 117          | 133          | -2           | -2 %       | -18           | -14 %        |
| Hollola               | 317          | 317          | 419          | 0            | 0 %        | -102          | -24 %        |
| Kärkölä               | 71           | 69           | 100          | 2            | 3 %        | -29           | -29 %        |
| Lahti                 | 2 520        | 2 506        | 3 304        | 14           | 1 %        | -784          | -24 %        |
| Orimattila            | 194          | 201          | 322          | -7           | -3 %       | -128          | -40 %        |
| Padasjoki             | 47           | 45           | 62           | 2            | 4 %        | -15           | -24 %        |
| <b>Lahden seutu</b>   | <b>3 264</b> | <b>3 255</b> | <b>4 340</b> | <b>9</b>     | <b>0 %</b> | <b>-1 076</b> | <b>-25 %</b> |
| Hartola               | 34           | 33           | 37           | 1            | 3 %        | -3            | -8 %         |
| Heinola               | 337          | 333          | 412          | 4            | 1 %        | -75           | -18 %        |
| Sysmä                 | 36           | 33           | 39           | 3            | 9 %        | -3            | -8 %         |
| <b>Heinolan seutu</b> | <b>407</b>   | <b>399</b>   | <b>488</b>   | <b>8</b>     | <b>2 %</b> | <b>-81</b>    | <b>-17 %</b> |
| <b>PÄIJÄT-HÄME</b>    | <b>3 671</b> | <b>3 654</b> | <b>4 828</b> | <b>17</b>    | <b>0 %</b> | <b>-1 157</b> | <b>-24 %</b> |

Lähde: Työ- ja elinkeinoministeriö: Hämeen ELY-keskus, joulukuun 2018 työllisyyskatsaus

## 1.1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

### Toiminta

Hollolan Tilapalvelut Oy aloitti toimintansa 1.1.2018 ja 18 työntekijää kunnan tilapalvelusta siirtyivät yhtiön työntekijöiksi. Yhtiö tuottaa kunnalle kokonaisvaltaisia kiinteistönhallintaan liittyviä palveluja.

Vuoden 2018 aikana jatkettiin Hollolan Tilapalvelut Oy:n kanssa kiinteistöjärjestelyiden toteuttamista tavoitteena pienentää kunnan riskiä sotekiinteistöjen osalta sekä vähentää korjausvelkaa luopumalla heikompikuntoisista ja tyhjillään olevista kiinteistöistä. Kiinteistöjen myyntien avulla kunnan maksuvalmius säilyi heikosta tuloksesta huolimatta hyvänä eikä uutta lainaa tarvittu.

Kunta-alan palkkaratkaisu syntyi helmikuussa 2018 ja sopimus on voimassa 1.2.2018–31.3.2020. Sopimuskauden aikana palkkoja korotetaan kahdella yleiskorotuksella, joista ensimmäinen oli 1.5.2018. Lisäksi sopimuskaudella on käytössä paikallinen järjestelyerä ja tammikuussa 2019 maksettu paikallinen tuloksellisuuden perustuva kertaerä. Sopimukseen sisältyi myös laaja työaikamääräyksiä koskeva uudistus.

Uusi strategia hyväksyttiin huhtikuun valtuustossa. Kunnan visio on olla paras kunta yrittäjälle, kumppani tekijälle, paras palveluiltaan ja asumisen kuntana. Uutta strategiaa noudatettiin vuoden 2019 talousarvion laadinnassa ja strategian jalkautustyö jatkuu tulevina vuosina.

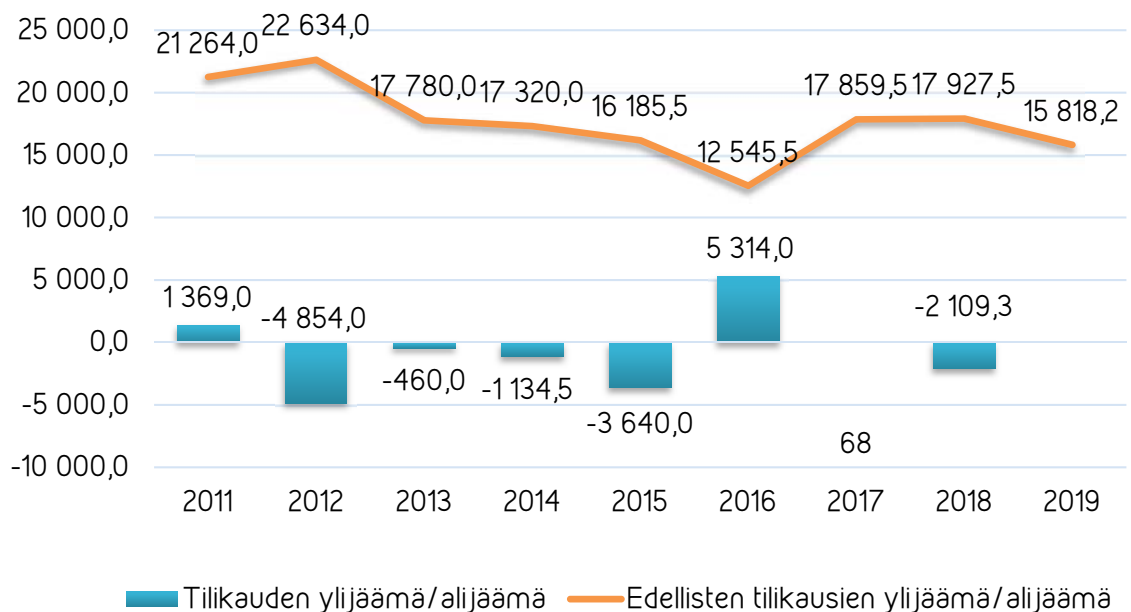
Uusi varhaiskasvatustuki hyväksyttiin kesäkuussa 2018 ja se tuli voimaan syksyllä 2018. Varhaiskasvatuksen henkilöstön tehtävänimikkeitä yhtenäistettiin ja samalla määriteltiin kelpoisuusvaatimukset tehtäville, jotka tosin tulevat voimaan vasta siirtymäajan jälkeen.

## Talous

Tilikauden tulos on 2,1, milj. euroa negatiivinen. Alkuperäinen talousarvio laadittiin n. 10 t euroa ylijäämäiseksi. Tuloksen kääntyminen negatiiviseksi ennustettiin jo vuoden aikana ja valtuuston hyväksymien talousarviomuutosten jälkeen talousarvio oli n. 2,5 milj. euroa alijäämäinen. Suurimmat poikkeamat alkuperäisestä talousarviosta aiheutuivat myytyjen kiinteistöjen tulosvaikutuksista sekä kunnallisverotulojen heikkenemisestä poikkeuksellisten suurten ennakonpalautusten vuoksi.

Toimintakate heikkeni edellisestä vuodesta 4,1%:ia. Toimintatuotot ylittivät talousarvion n. 2,0 milj. eurolla, mutta jäivät viime vuodesta n. 2,5 milj. euroa. Toimintamenot alittuivat 0,9 milj. euroa ja toimintakate toteutui n. 2,9 milj. euroa arvioitua parempana. Valtionosuudet toteutuivat arvioidusti, mutta verotuloissa jäätiin n. 0,8 milj. euroa arvioidusta. Rahoituskulut toteutuivat 0,3 milj. euroa pienempänä. Vuosikate toteutui lähes 2,4 milj. euroa talousarviota parempana. Poistot kuitenkin ylittyivät mm. kertaluonteisten arvonalennusten johdosta n. 1,4 milj. euroa. Lisäksi satunnaisiin kuluihin kirjattiin 0,6 milj. euron myyntitappio Salpakankaan terveysaseman osalta. Tulos toteutui noin 0,4 milj. euroa arvioitua parempana. Taseeseen kertynyt ylijäämä heikkeni tilikauden alijäämällä eli 2,1 milj. eurolla ollen n. 670 euroa/asukas.

### Kertyneet ylijäämät 2011–1.1.2019



### 1.1.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

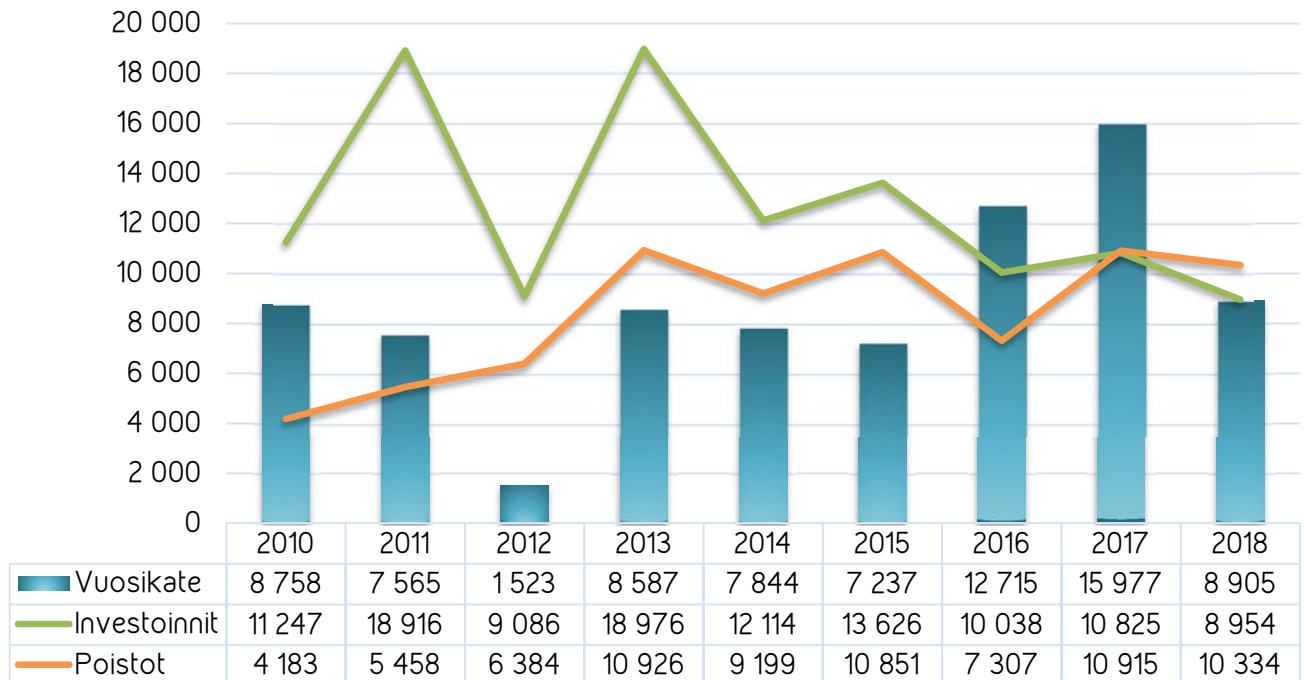
Vuoden 2019 talousarvio ja vuosien 2020–2021 taloussuunnitelma on hyväksytty alijäämäisenä. Vuoden 2019 alijäämäksi on arvioitu 1,2 milj. euroa. Talousarvion tasoa on syytä tarkastella vuoden 2018 toteutuneen tilinpäätöksen perusteella ja etenkin tuloarvioiden kehittymistä. Vuoden 2019 aikana on taloutta ja toimintaa tarkasteltava kriittisesti, jotta tulos saadaan kääntymään positiivisempaan suuntaan.

Tulevien vuosien talouteen vaikuttaa olennaisesti Päijät-Hämeen hyvinvointiyhtymän talouden hallinta, sillä sosiaali- ja terveystalouden menot ovat noin puolet koko kunnan toimintamenoista. Sosiaali- ja terveystalouden menot supistuivat vuonna 2017. Vuonna 2018 menot kuitenkin kasvoivat kokonaisuutena 1,7 %. Menoja vähensi laboratorioliiketoiminnan myynnistä kirjattu kertaluontoinen myyntivoitto sekä PHP:n osakkeiden myynnistä syntynyt myyntivoitto. Ilman näitä satunnaisia myyntivoittoja menojen kasvu olisi ollut 3,0%:ia.

Maakunta- ja soteuudistus kaatui maaliskuussa 2019 ja samalla myös suomen hallitus. Maakunta- ja soteuudistuksen vaikutus olisi toteutuessaan ollut merkittävä. Kunnan käyttötalouden ja tuloslaskelmaosan talousarvio olisi käytännössä puolittunut, mutta velkamäärä säilynyt. Suhteellisen velkaantuneisuus olisi kasvanut, omavaraisuus heikentynyt ja kunnan taloudellinen liikkumavara kaventunut. Uudistus olisi kuitenkin helpottanut kuntatalouden ennakoitavuutta kun sosiaali- ja terveysmenot olisivat poistuneet budjetista. Hyvinvointikuntayhtymän talouden hallinta tulee entistä merkittävämpään asemaan nyt ja lähivuosina.

Vuosikatteen riittävyys poistoihin on vaihdellut vuosittain. Osittain vaihtelua selittävät verotulojen rytmihäiriöt ja kertaluonteiset kiinteistöjen alaskirjaukset. Vuonna 2018 vuosikate ei riittänyt kattamaan poistoja. Kertaluonteisia alaskirjauksia tehtiin kiinteistöjen osalta yhteensä 1,0 milj. euron arvosta (Koivukoto, Hälvälä ja Tiilikangas). Kun vuosikatteen ja poistojen suhdetta tarkastellaan 2010 luvulla kumulatiivisesti niin vuosikatteella on pystytty poistot kattamaan. Vuoden 2019 talousarvio ja vuosien 2020-2021 taloussuunnitelma on kuitenkin alijäämäinen eikä vuosikatteella siten pystytä tulevana vuosina kattamaan poistoja ilman talouden sopeuttamistoimia.

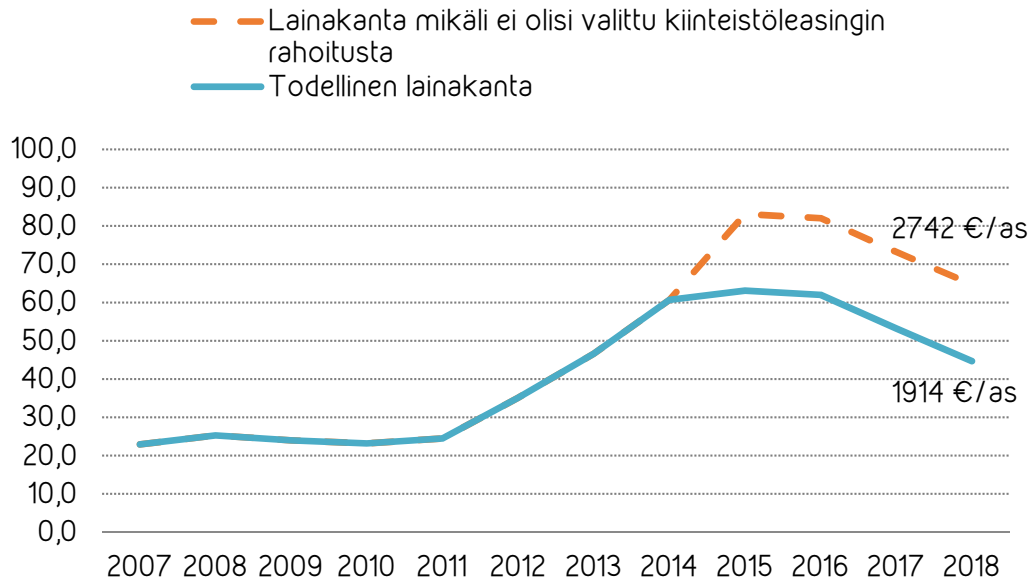
### Vuosikatteen riittävyys investointeihin ja poistoihin, 1 000 euroa



Vuosikatteen ja poistojen suhteen lisäksi tulee tarkastella vuosikatteen riittävyyttä myös investointeihin, jota voidaan pitää yhtenä keskeisenä talouden tasapainon mittarina. Tunnusluvun tarkastelu yksittäisen vuoden osalta ei kuitenkaan anna riittävää kuvaa vaan tunnusluvun kehitystä tulee tarkastella pitkällä aikavälillä. Vuonna 2017 investointien tulo-rahoitus oli 148% kun viime vuonna taas investointien tulo-rahoitus jäi n. 98,5 prosenttiin. Taloussuunnitelmakauden 2019-2021 mittavien investointien (Hyvinvointiasema, Hälvälän koulu, eteläinen kehätie ja sen lähialueiden kehittäminen) myötä tulo-rahoituksen arvioidaan kattavan vain puolet tulevien vuosien investoinneista. Tämä tarkoittaa lainamäärän kasvua.

Kokonaistalouden tasapainoa tarkasteltaessa lainamäärän kehitys ja lainamäärään suhteutettujen tunnuslukujen tarkastelu on merkityksellisessä asemassa. Asukaskohtainen lainamäärä kasvoi voimakkaasti vuodesta 2010 lähtien ja se saatiin taittumaan vuonna 2016 kun hyvästä maksuvalmiustilanteesta johtuen pitkäaikaista lainaa nostettiin vain 8 milj. euroa talousarviossa hyväksytyin 13 milj. euron sijaan. Vuonna 2017 pitkäaikaista lainaa ei tarvinnut nostaa lainkaan ja lainamäärä väheni lainanlyhennysten eli n. 8,3 milj. euron verran. Uutta lainaa ei nostettu myöskään vuonna 2018. Asukaskohtainen lainamäärä 31.12.2018 oli n. 1 900 euroa/asukas. Tulevien vuosien investointeja varten tullaan kuitenkin tarvitsemaan ulkopuolista rahoitusta ja lainamäärän arvioidaan kasvavan vuoteen 2021 mennessä n. 70 milj. euroon eli reilu 2900 euroon/asukas.

### Lainakanta 2010–2018, milj. euroa



### 1.1.6 Kunnan henkilöstö

Kunnan palveluksessa oli 31.12.2018 yhteensä 741 henkilöä eli 14 henkilöä enemmän kuin edellisen vuoden vastaavana ajankohtajana. Vakituisten määrä pysyi lähes samana, muutos +2 henkilöä vuoteen 2017 verrattuna. Vuoden 2018 alusta Hollolan Tilapalveluihin siirtyi liikkeen luovutuksella 18 henkilöä. Syksyllä 2018 rekrytoitiin seitsemän henkilöä kun Vesikansan alueella ruoka- ja siivouspalveluissa siirryttiin omaan tuotantoon ostopalvelujen sijaan.

| Henkilöstömäärä 31.12 | 2014        | 2015        | 2016        | 2017       | 2018       |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|
| Vakinaiset            | 1612        | 1560        | 1534        | 610        | 612        |
| Määräaikaiset         | 320         | 300         | 225         | 91         | 108        |
| Työllistetyt          | 7           | 22          | 19          | 26         | 21         |
| <b>Yhteensä</b>       | <b>1939</b> | <b>1882</b> | <b>1778</b> | <b>727</b> | <b>741</b> |

Henkilöstökulut kasvoivat kokonaisuutena 0,2 %:ia 31,1 milj. euroon. Palkat ja palkkiot kasvoivat 0,7 %:ia, mutta henkilösivukulut laskivat kilpailukyky sopimuksen myötä 1,6 %:ia. Keväällä 2018 neuvoteltu kunta-alan palkkaratkaisu korotti palkkoja toukokuusta 2018 alkaen 1,25%:ia. Lisäksi tammikuussa 2019 maksettu marraskuun palkkoihin perustunut tuloksellisuuserä kirjattiin vuoden 2018 kuluksi.

Sairaus- ja työtaturmapoissaolojen määrä on laskenut 0,4 työpäivällä 11,7 työpäivään vuodesta 2017. Naisten osuus henkilöstöstä oli 83,4 % kun se edellisenä vuonna oli 81,84 %:ia. Keski-ikä kaikkien työntekijöiden osalta oli vuoden 2018 lopussa 45,5 vuotta.

Tarkempia tietoja henkilöstöstä on vuoden 2018 henkilöstökertomuksessa.

### 1.1.7 Ympäristöasiat

Hollolan kunnassa ympäristövalvonnan työ kohdistuu pääosin viranomaistoimintaan eikä nykyinen resursointi mahdollista laaja-alaista ja syvää erikoistumista ympäristönsuojelun eri osa-alueisiin. Vuoden 2018 toimintaan ja talouteen ovat vaikuttaneet myös henkilöstövaihdokset ja työpanosten osa-aikaisuudet.

Hollola on mukana seudullisessa ilmanlaadun seurannassa ja lisäksi palveluna hankitaan vuosittain kuntakohtainen kasvihuonekaasupäästöjen (CO<sub>2</sub>) raportti. Hollolan kunta on ollut mukana myös pohjaveden yhteistarkkailusuunnittelussa, jota Lahden kaupunki vetää, koordinoi ja kilpailuttaa. Yhteistarkkailun eteneminen laajemmin Hollolan kunnan alueelle tulee vaikuttamaan tulevien vuosien toimintaan ja talouteen. Vieraslajeja torjuttiin kunnan omistamilta mailta ostopalveluna, keskittyen jättiputkiesiintymiin, joihin panostetaan myös seuraavina vuosina.

Hollolan kunta rahoittaa Vesijärvisäätiötä vuosittain 70 000 eurolla, sekä tukee Jokitalkarihanketta ja Vanajavesisäätiön toimintaa. Poikkeuksellisin 2018 vuoteen vaikuttanut asia oli Vähä-Tiilijärven sinileväkukinnan selvittäminen ja siitä tiedottaminen. Asia aiheutti poikkeuksellista asiakaskuormitusta ja vaikutti ympäristönsuojelun töiden järjestämiseen ja priorisointiin. Vuoden lopulla laadittiin hankesuunnitelma Tiilijärvien tutkimusten ja selvitysten suorittamisesta seuraavina vuosina.

Hollolan ympäristönsuojelu osti ympäristöneuvontaa Lahden kaupungilta ympäristöviikon koordinoinnin ja tiedotuksen sekä koulujen siivouspäivän osalta. Lisäksi Hollolan kunta on mukana seudullisen ympäristökatsauksen teossa.

#### **Kiinteistöt lämpenevät pääosin uusiutuvalla energialla**

Kunnan lämmöntuotannossa on 15 rakennusta kytkettynä 6 biolämpölaitokseen ja 3 rakennusta maalämpöön, 1 rakennus maakaasuun, 7 pientä rakennusta sähköön ja 3 rakennusta toimii öljyllä. 25 rakennusta on kytkettynä Lahti-Energian kaukolämpöverkoon. Uusiutuvien energialähteiden käytön osalta kunnassa on hyvä tilanne huomioiden kunnan laajuus ja kasvukeskuksien hajanaisuus. Vuonna 2019 tehtävien energiaratkaisujen jälkeen uusiutuvan energian piirissä on 95,0% kunnan lämmitettävistä kiinteistöistä.

#### **Vesihuoltolaitos laajentaa verkostoaan ja tarkkailee vaikutuksiaan vesistöihin**

Hollolan vesihuoltolaitoksen tavoitteena on viemäröidä yhdyskuntakehityksen tarpeen sekä terveyden- ja ympäristönsuojelun kannalta tärkeiden alueiden jätevedet. Viemäriverkostoa laajennettiin vuoden 2018 aikana 2,3 km. Jätevesiä käsiteltiin yhteensä 1 414 000 m<sup>3</sup>, josta pääosa Lahden Ali-Juhakkalan ja Kariniemen jätevedenpuhdistamoissa ja noin 5 % Hämeenkosken puhdistamolla. Jäteveden käsittely on täyttänyt kaikki puhdistamoille ympäristöluvissa asetetut puhdistusvaatimukset. Käsiteltyjen jätevesien vaikutuksia vesistöissä tarkkaillaan. Vesihuoltolaitos toteuttaa lisäksi viemäriverkostojen, pumppaamoiden ja jätevedenpuhdistamon saneeraus- ja riskienhallinnan toimenpiteitä, joiden tavoitteena on osaltaan ympäristönsuojelu.

#### **Uusi Lahden eteläinen kehätie pienentää pohjaveden pilaantumisriskiä**

Nykyinen valtatie 12 kulkee Hollolan kunnan tiiviisti rakennetun kaupunkimaisen alueen läpi. Rakenteilla olevan eteläisen kehätien valmistuttua, liikennemelu ja päästöt vähenevät sekä pohjaveden pilaantumisriski pienenee läpikulkevan liikenteen siirtyessä uudelle kehätien linjaukselle. Hollolan kunnan rahoitusosuus kehätiehankeen toteuttamisessa on 7,7 milj. euroa.



## Ympäristötilinpäätös

Hollolan kunnassa laadittuun ympäristötilinpäätökseen on koottu ympäristöön liittyvät tuotot, kulut ja investoinnit. Tuottoja syntyi viime vuonna n. 2,2 milj. euroa pääosin jätevesimaksuista. Kokonaiskustannukset olivat 2,6 milj. euroa kun huomioidaan ympäristöperusteiset verot ja veronluonteiset maksut sekä korkokustannukset. Pääosa kustannuksista aiheutui Jäteveden puhdistuksesta ja viemäriverkon kunnossapidosta. Maaperän ja pohjaveden suojeluun, melun ja tärinän torjuntaan tai luonnon- ja maisemansuojeluun ei viime vuonna kirjattu lainkaan kustannuksia.

### YMPÄRISTÖTILINPÄÄTÖS 2018

| 1 000 €   | Tuotot         | Kulut          | Investoinnit   |
|---|----------------|----------------|----------------|
| 1.Ulkoilman- ja ilmastonsuojelu                         | 0,0            | 81,5           | 0,0            |
| 2. Vesiensuojelu ja jätevesien käsittely                | 2 167,2        | 1 700,1        | 1 144,6        |
| 3. Jätehuolto ja roskaantumisen ehkäisy                 | 0,0            | 40,4           | 0,0            |
| 4. Maaperän ja pohjaveden suojelu                       | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| 5. Melun ja tärinän torjunta                            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| 6. Luonnonsuojelu ja maisemansuojelu                    | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| 7. Ympäristönsuojeluun liittyvät viranomaistehtävät     | 45,2           | 243,2          | 0,0            |
| 8. Ympäristönsuojelun edistäminen                       | 0,0            | 2,8            | 0,0            |
| <b>Yhteensä</b>   | <b>2 212,4</b> | <b>2 068,0</b> | <b>1 144,6</b> |
| 9. Ympäristöperusteiset verot ja veronluonteiset maksut |                | 241,4          |                |
| Korkokulut  |                | 330,9          |                |
| Ympäristövaraukset                                      |                | 0              |                |
| <b>YMPÄRISTÖKULUT YHTEENSÄ</b>                          |                | <b>2 640,3</b> |                |

#### 1.1.8 Muut ei taloudelliset asiat

Kunnanhallitus on 15.5.2017 hyväksynyt ohjeen kestävien toimintaperiaatteiden edistämiseksi. Ohjeessa kunta sitoutuu kestävien toimintaperiaatteiden ylläpitämiseen ja kieltää sekä suoran että epäsuoran lahjonnan kaikissa muodoissaan. Kunta edellyttää toimintaperiaatteisiin sitoumusta kaikilta työntekijöiltään ja luottamushenkilöiltä, myös tytäryhtiöidensä osalta. Ohjeessa on käyty läpi korruption ja lahjonnan tunnusmerkistöä, ohjeita yleisimpien tilanteiden tulkintoihin sekä toimintamalli mahdollisten rikkomusten osalta.

Kestävän toimintaperiaatteen edistäminen perustuu rehellisyyden, läpinäkyvyyden ja vastuullisuuden perusarvoihin. Kunta pyrkii luomaan ja ylläpitämään keskinäiseen luottamukseen perustuvaa toimintakulttuuria, jossa edistetään hyvää hallintoa, ei suvaita lahjontaa eikä väärinkäytöksiä. Kestävien toimintaperiaatteiden edistämistä koskeva ohje luo pohjaa periaatteiden ymmärtämiseen ja eri tilanteiden arviointiin, mutta samalla kunta sitoutuu edistämään hyvää hallintoa ja ehkäisemään väärinkäyttöä arvojen, menettelytapojen, toimintojen, koulutuksen ja neuvonnan kautta.

## 1.2 Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

### *Kuvaus säännösten, määräysten ja päätösten noudattamisesta*

Lakisäateisten tehtävien tai niihin liittyen tehtävien toteuttamisessa ei ole havaittu merkittäviä puutteita eikä kunnan toimintaan ole kohdistunut merkittäviä valituksia.

Puukartellia koskevaan oikeudenkäyntiin saatiin käräjäoikeuden ratkaisu ja hovioikeuteen valittamisen osalta päädyttiin asiantuntijan suosituksesta ja muiden kuntien tapaan siihen, että valitukset hovioikeuteen peruttiin. Asianajotoimiston toimintasuosituksen mukaisesti kunta peruutti valituksensa hovioikeudesta kokonaisuudessaan. Näin ollen asian käsittely on päättynyt ja kunnan maksettavaksi jäivät käräjäoikeuden tuomitsemat kulut Stora Ensolle 77 971,50 euroa ja Metsäliitolle 53 585,50 euroa (yht. 131 557 eur) lisättyinä mahdollisilla viivästyskoroilla. Näihin maksuihin oli kuitenkin varauduttu jo vuoden 2017 tilinpäätöstä laadittaessa.

Hallinto-oikeudesta saatiin 2.10.2017 päätös, jonka mukaan vesihuoltolaitoksen liittymistaksan periaatteet on syytä tarkastella ja perustella. Tehdyn selvityksen mukaan Salpa-kankaan rajatulla keskusta-alueella ei ole ollut perusteluita selvästi muuta asemakaava-alueetta korkeampaan liittymismaksuun. Liittymismaksut päätettiin yhdenmukaistaa ja muutettiin vastaamaan paremmin todellisia kustannuksia niin, että koko vesihuollon toiminta-alueella on samat liittymismaksuperiaatteet. Virheellisesti perittyihin vesihuollon liittymismaksuihin sovelletaan kolmen vuoden vanhentumisaikaa hallinto-oikeiden päätöksestä. Kunnalla ei kuitenkaan ole hallinto-oikeiden päätöksen eikä vesihuoltolaitoksen sopimusehtojen mukaisesti velvollisuutta liittymismaksujen taannehtivaan palauttamiseen.

Tietohallintopäällikön valinnasta tehtiin oikaisuvaatimus, mutta kunnanhallitus hylkäsi vaatimuksen perusteettomana.

Hyvinvoinnin palvelualueen osalta yksittäisten koulukuljetuspäätösten ja yksilöä koskeviin ratkaisuihin on haettu joitain muutoksia.

### *Kuvaus tavoitteiden toteutumisesta, varojen käytön valvonnasta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyydestä ja luotettavuudesta*

Tavoitteiden asettamisessa tai määrärahojen budjetoinnissa ei ole tapahtunut olennaisia virheitä. Talouden raportointia on kehitetty vuoden 2018 aikana ja toteutumaraportointi on saatu toimivaksi vuoden 2017 taloushallinnon järjestelmämuutoksen jälkeen. Talousarvion toteutumaraportointi on ohjeistettu ja sitä toteutetaan säännöllisesti sekä kuukausitasolla että neljännesvuosittain. Raportointia kehitetään uusien välineiden avulla myös vuonna 2019. Toteutumaseurannan perusteella valtuusto on päättänyt talousarviomuutoksista kokouksissaan 18.6.2018, 24.9.2018 ja 10.12.2018. Talousarvion toteutuma tilikauden tuloksen osalta poikkesi talousarviosta n. 0,4 milj. euroa.

Henkilöstöressivajaus ovat vaikuttaneet mm. elinvoiman palvelualueen tavoitteiden toteutumattomuuteen esim. elinkeinoasioiden osalta. Elinkeinopäällikkö aloitti tehtävänsään vasta elokuussa 2018.

Talousarvion tavoitteet toteutuivat kokonaisuutena hyvin. Palvelualueittaisissa tilinpäätösraportoinneissa on tarkemmat perustelut tavoitteiden ja määrärahakäyttöjen toteutumisista.

Toimivalta on säädeltä hallintosäännössä ja tehtäväkuvauksissa ja niitä on noudatettu.

### ***Arvio merkittävimmistä riskeistä***

Merkittävimmät riskit ovat edelleen kiinteistöjen myynnistä huolimatta osin kunnan kiinteistöissä, sopimusten hallinnassa, henkilöstössä, henkilöstön osaamisessa ja tietojärjestelmissä.

Kiinteistöihin liittyviä riskejä ovat sisäilmaongelmat, ilkivalta- ja vesivahinkoriskit sekä taloudelliset riskit, jotka on arvioitu liittyvän investointihankkeiden toteutusvaiheen ongelmiin ja investointi- ja käyttötalousmäärärahojen riittävyyteen (kustannushallinta).

Sopimushallinnan osalta on edelleen olemassa riskejä. Riskeiksi on tunnistettu mm. sopimusosaamisen, tilaaja- ja hankintaosaamisen ja sopimusten laadinnan ja seurannan puutteet. Myös sopimusten puuttuminen on tunnistettu riskiksi. Tähän on kuitenkin kiinnitetty huomiota järjestämällä mm. sopimus- ja hankintakoulutusta sekä kehittämällä sopimushallintaa mm. uusien ohjelmien käyttöön otolla (esim. maanvuokrasopimukset).

Myös koko kunnassa avainhenkilöriskit on tunnistettu ja rekrytoinneilla pyritty hallitsemaan ko. henkilöriskejä. Henkilöstöriskeihin kuuluvaksi on tunnistettu myös henkilöstön jaksaminen sekä työturvallisuuteen liittyvät riskit. Työturvallisuuteen liittyviin riskeihin ja niiden hallintaan on panostettu mm. työturvallisuuskoulutuksella, riskikartoituksella sekä sähköisen ilmoitusjärjestelmän käyttöönotomisella.

Myös rahoitukseen ja tietojärjestelmiin kohdistuvat riskit on tunnistettu. Tietojärjestelmäriskit kohdentuvat yksittäisten laitteistojen hajoamiseen, tietoliikenneyhteyksien katkeamiseen ja tietoturvariskeihin tai ohjelmien toimimattomuuteen tai soveltumattomuuteen, mutta myös uusien ohjelmien käytön osaamiseen. Tietosuoja-asetus on huomioitu ja tietosuojan ja -turvaan on panostettu ja panostetaan edelleen vuoden 2019 aikana mm. koulutuksia järjestämällä.

Vahinkoriskeihin on varauduttu kattavalla vakuutusturvalla.

Toimintaympäristön ennakoimattomuus sekä keskeneräiset tulevaan kohdistuneet lainvalmistelut ovat aiheuttaneet epävarmuutta toiminnan pitkäjänteisen suunnittelun osalta.

Rahoitukseen liittyvistä riskeistä korkoriski on korkotason muutoksesta aiheutuvaa epävarmuutta. Korkotaso on pysynyt useita vuosia varsin alhaisella tasolla, mutta pitkällä tähtäimellä korkoriskiinkin on syytä varautua. Kunnan lainasalkkua on pyritty tämän riskin minimoimiseksi suojaamaan. Vuonna 2018 ei ole tehty uusia korkosuojausjauksia.

### ***Kuvaus riskienhallinnan järjestämisestä***

Hollolan kunnassa on olemassa systemaattinen riskienhallinnan toimintamalli ja sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa on ohjeistettu mm. valtuuston hyväksymällä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteasiakirjalla. Kunnalla on käytössään WPro -ohjelma työturvallisuuden parantamiseksi ja vaaratilanteiden ilmoittamista varten.

Palvelualueittain riskienhallinta on järjestetty siten, että palvelualueen riskit arvioidaan vuosittain osana talousarvion laadintaa ja niiden hallintakeinojen toteutumisesta raportoidaan osana toteutumaseurantaa, puolen vuoden osavuosisikatsauksessa sekä tilinpäätöksen yhteydessä. Samalla arvioidaan suunniteltujen riskienhallintatoimenpiteiden ajankäyttö. Riskienhallintatoimet on myös vastuutettu.

Rakennuksiin liittyvien riskien hallintatoimenpiteinä ovat vakuuttaminen ja säännölliset tarkastukset. Kunnasta puuttuvaa juristin tietotaitoa on hankittu tarvittaessa ostopalveluna.

Vesihuoltolaitokselle on laadittu vesihuoltolain mukainen suunnitelma häiriötilanteiden varalle.

Hankintatoimen riskienhallinnan työvälineenä käytetty ClouDia-järjestelmän avulla voidaan vähentää tarjouspyynnön laadinnan virheitä.

## Tapaturmien kehitys

Osana riskienhallintaa arvioidaan myös tapaturmien kehitystä. Työtapaturmia sattui yhteensä 62 kpl, joista työmatkatapaturmia 17 kpl. Sairauspoissaolopäiviä työtapaturmista aiheutui yhteensä 387 työpäivää ja laskennalliset kustannukset niistä olivat 135 450 euroa. Korvattujen vahinkojen määrä oli 38 kpl, joista maksetut korvaukset olivat 55 546 euroa. Eniten työtapaturmia sattui hyvinvoinnin palvelualueella varhaiskasvatuksen yksiköissä.

Tapaturmien määrä on hieman edellisvuotta suurempi.

|                           | 2016 | 2017 | 2018 |
|---------------------------|------|------|------|
| <b>Työtapaturmat</b>      | 42   | 39   | 45   |
| <b>Työmatkatapaturmat</b> | 8    | 10   | 17   |
| <b>Yhteensä</b>           | 50   | 49   | 62   |

## 1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

### 1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tilikauden tuloksen muodostumista kuvataan tuloslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla.

| TULOSLASKELMA  | TP 2018        | TP 2017        |
|--|----------------|----------------|
|  | Milj.€         | Milj.€         |
| Toimintatuotot   | 15,25          | 17,12          |
| Valmistus omaan käyttöön                                     | 0,07           | 0,12           |
| Toimintakulut  | -132,51        | -129,85        |
| <b>Toimintakate</b>  | <b>-117,19</b> | <b>-112,62</b> |
| Verotulot  | 89,74          | 91,98          |
| Valtionosuudet   | 36,42          | 36,77          |
| Rahoitustuotot ja -kulut                                     | -0,06          | -0,16          |
| <b>Vuosikate</b>   | <b>8,91</b>    | <b>15,98</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset                                  | -10,44         | -10,91         |
| Satunnaiset erät   | -0,58          | 0,00           |
| <b>Tilikauden tulos</b>                                      | <b>-2,12</b>   | <b>5,06</b>    |
| Poistoeron lisäys (-), vähennys (+)                          | 0,01           | 0,01           |
| Varausten lisäys (-), vähennys (+)                           | 0,00           | -5,00          |
| Rahastojen lisäys (-), vähennys (+)                          |                |                |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>                        | <b>-2,11</b>   | <b>0,07</b>    |
| <b>TUNNUSLUVUT</b>   |                |                |
| <b>Toimintatuotot/Toimintakulut %</b>                        | 11,5           | 13,2           |
| 100*Toimintatuotot/ (Toimintakulut-Valmistus omaan käyttöön) |                |                |
| <b>Vuosikate/Poistot, %</b>                                  | 85,3           | 146,4          |
| 100*Vuosikate/Poistot  |                |                |
| <b>Vuosikate €/asukas</b>                                    | 377            | 672            |
| <b>Asukasmäärä</b>   | 23 591         | 23 789         |

Tuloslaskelman toimintakate (=nettomenot) ilmoittaa, paljonko toimintamenoista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla.

Toimintakate heikkeni edellisestä vuodesta 4,1%:ia. Toimintatuotot alenivat 1,9 milj. euroa. Toimintatuottojen aleneminen aiheutui pääosin myytyjen sotekiinteistöjen vuokratulojen pois jäämisestä. Tuotot vähenivät myös päivähoiton maksujen sekä vesi- ja jätevesimaksujen osalta. Toimintakulut kasvoivat 2,7 milj. euroa, josta pelkästään sosiaali- ja terveystalouden osuus oli 1,7 milj. euroa. Palvelujen ostojen kasvuna näkyy myös Hollolan Tilapalvelu Oy:n toiminnan alkaminen. Muutos selittää myös henkilöstömenojen pysymistä lähes edellisen vuoden tasolla.

Tilikauden tulos on 2,1 milj. euroa negatiivinen. Alkuperäinen talousarvio laadittiin n. 10 t euroa ylijäämäiseksi. Tuloksen kääntyminen negatiiviseksi ennustettiin jo vuoden aikana ja valtuuston hyväksymien talousarviomuutosten jälkeen talousarvio oli n. 2,5 milj. euroa alijäämäinen. Suurimmat poikkeamat alkuperäisestä talousarviosta aiheutuivat myytyjen kiinteistöjen tulosvaikutuksista sekä kunnallisverotulojen heikkenemisestä poikkeuksellisten suurten ennakonpalautusten vuoksi.

## Verotus

Verotulot vähenivät yhteensä 2,2 milj. euroa eli 2,4 %. Kunnallisveroja kertyi n. 2,0 milj. euroa vähemmän kuin edellisenä vuonna. Verovuoden 2018 jako-osuuksien tarkistamisen myötä kunnilta perittiin joulukuun tilitysten yhteydessä noin 169 miljoonaa euroa. Lisäksi joulukuun tilityksessä vähennettiin luonnollisten henkilöiden ennätyksellisen suuret veronpalautukset (ennakonpalautukset) sekä verotuskustannukset. Joulukuun oikaisujen johdosta kunnan joulukuun verotulotilitys oli ensimmäisen kerran negatiivinen. Negatiivinen tilitys vähennetään tammikuun 2019 maksun yhteydessä, mutta on kirjattu vuoden 2018 verotuloihin.

| Verotulot                   | 2017              | 2018              | Muutos            | %             |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Kunnan tulovero             | 83 598 011        | 81 565 367        | -2 032 644        | -2,4 %        |
| Kiinteistövero              | 5 377 167         | 5 376 272         | -895              | 0,0 %         |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 3 007 413         | 2 799 020         | -208 394          | -6,9 %        |
| <b>Yhteensä</b>             | <b>91 982 592</b> | <b>89 740 659</b> | <b>-2 241 933</b> | <b>-2,4 %</b> |

Tuloveroprosentti vuonna 2018 oli 21.

Alla olevassa taulukoissa on esitetty kunnallisveron tilitykset vuosina 2017–2018.

| Kuukausi        | V. 2017         | Muut<br>vuodet | Yht.            | Kum.yht. | V. 2018         | Muut<br>vuodet | Yht.            | Kum.yht. | -%          |
|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------|-----------------|----------------|-----------------|----------|-------------|
| Tammikuu        | 41,5            | 6 907,4        | 6 949,0         | 6 949,0  | 35,3            | 7 776,9        | 7 812,2         | 7 812,2  | 12,4        |
| Helmi           | 6 357,6         | 2 656,6        | 9 014,2         | 15 963,2 | 6 528,7         | 2 393,4        | 8 922,1         | 16 734,3 | 4,8         |
| Maaliskuu       | 6 763,7         | 364,1          | 7 127,8         | 23 090,9 | 6 981,6         | 320,5          | 7 302,1         | 24 036,4 | 4,1         |
| Huhti           | 7 192,1         | 303,3          | 7 495,3         | 30 586,3 | 7 410,3         | 258,5          | 7 668,7         | 31 705,1 | 3,7         |
| Touko           | 7 621,5         | 200,3          | 7 821,8         | 38 408,1 | 7 939,0         | 175,2          | 8 114,2         | 39 819,3 | 3,7         |
| Kesä            | 6 874,3         | 98,3           | 6 972,6         | 45 380,7 | 7 199,6         | 116,1          | 7 315,7         | 47 135,0 | 3,9         |
| Heinä           | 7 972,5         | 92,7           | 8 065,2         | 53 445,9 | 8 269,4         | 82,5           | 8 352,0         | 55 487,0 | 3,8         |
| Elo             | 6 999,1         | 75,4           | 7 074,6         | 60 520,5 | 7 273,9         | 75,4           | 7 349,2         | 62 836,2 | 3,8         |
| Syys            | 6 580,6         | 83,5           | 6 664,1         | 67 184,6 | 6 864,3         | 107,7          | 6 972,0         | 69 808,2 | 3,9         |
| Lokakuu         | 6 740,9         | 116,6          | 6 857,5         | 74 042,1 | 6 863,8         | 134,4          | 6 998,2         | 76 806,4 | 3,7         |
| Marraskuu       | 6 655,9         | -5<br>264,4    | 1 391,5         | 75 433,6 | 7 087,0         | -1 078,7       | 6 008,4         | 82 814,8 | 9,8         |
| Joulukuu        | 7 077,9         | 1 086,7        | 8 164,5         | 83 598,1 | 5 240,1         | -6<br>490,7    | -1 250,6        | 81 564,2 | -2,4        |
| <b>Yhteensä</b> | <b>76 877,7</b> | <b>6 720,4</b> | <b>83 598,1</b> |          | <b>77 693,0</b> | <b>3 871,1</b> | <b>81 564,2</b> |          | <b>-2,4</b> |

Yhteisöverotulo heikkeni edelliseen vuoteen nähden n. 6,9 %. Edellisen vuoden poikkeuksellisen hyvää yhteisöveron kertymää selittää kertaluontoinen v. 2016 ennakontäydennysmaksuihin liittyvä erä, josta kuntien osuus yhteensä oli 200 milj. euroa.

Kiinteistöverot pysyivät edellisvuoden tasolla. Kiinteistöverot olivat alla olevan mukaiset.

| <u>Kiinteistöveroprosentit</u> | <u>2017</u> | <u>2018</u> |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Väkinaiset asuinrakennukset    | 0,55        | 0,55        |
| Muut kiinteistöt ja maapohja   | 1,15        | 1,15        |
| Loma-asunnot                   | 1,10        | 1,10        |

### Valtionosuudet

Kunnan peruspalvelujen valtionosuutta myönnetään kunnille mm. erikoissairaanhoidon, terveydenhuollon, sosiaali-, opetus- ja kulttuuritoimen palvelujen järjestämiseen. Valtionosuuden laskennallinen peruste muodostuu ikärakenteen, sairastavuuden ja muiden laskennallisten kustannusten määräytymistekijöiden perusteella. Kunnan peruspalvelujen valtionosuuteen sisältyvät myös lisäosat, valtionosuuteen tehtävät vähennykset ja lisäykset ja verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus. Peruspalvelujen valtionosuusprosentti vuodelle 2018 oli 25,34 % ja kunnan omarahoitusosuus on 3 599,08 euroa/asukas.

Valtionosuudet heikkenivät vuonna 2018 n. 0,4 milj. euroa eli n. 1,0 %. Valtionosuuksia kertyi yhteensä 36,4 milj. euroa.

| Valtionosuudet                                 | 2017              | 2018              | Muutos          | %             |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|---------------|
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus            | 34 893 524        | 34 712 612        | -180 912        | -0,5 %        |
| Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet | -4 309 462        | -4 552 911        | -243 449        | 5,6 %         |
| Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus | 6 186 603         | 6 257 280         | 70 677          | 1,1 %         |
| <b>Yhteensä</b>                                | <b>36 770 665</b> | <b>36 416 981</b> | <b>-353 684</b> | <b>-1,0 %</b> |

Verorahoitus eli verotulot ja valtionosuudet yhteensä heikkenivät yhteensä n. 2,6 milj. euroa eli 2,0 %.

**Vuosikate** osoittaa tulo- ja rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen tunnusluku arvioitaessa tulo- ja rahoituksen riittävyyttä. Vuosikate heikkeni edelliseen vuoteen nähden 44,3 % (7,1 milj. euroa) ollen 8,9 milj. euroa. Vuosikate/poistot -tunnusluvun arvo on 85,3 % (v. 2017 146,4 %). Asukas-kohtainen vuosikate oli 377 euroa/asukas.

### Rahoituserät

Rahoituskulujen osalta merkittävin erä on lainojen korot n. 0,6 milj. euroa, jotka vähenivät n. 25 t euroa. Rahoitustuottojen osalta merkittävimmät tuotot ovat osinkotuotot, joita saatiin yhteensä 0,6 milj. euroa eli n. 50 t euroa enemmän kuin edellisellä vuonna.

### Poistot ja arvonalennukset

Poistoja ja arvonalennuksia kirjattiin 10,4 milj. euroa. Vuonna 2017 poistot ja arvonalennukset olivat yhteensä n. 10,9 milj. euroa. Vuonna 2017 poistoihin ja arvonalentumisiin sisältyi kertaluonteisia arvonalennuksia yhteensä 2,9 milj. euroa kun taas vuonna 2018 kertaluonteisia poistoja kirjattiin 1,0 milj. euroa. Vuosikate riitti kattamaan poistoista 85,3 %.

### Tilikauden ylijäämä

Vuosi 2018 oli alijäämäinen vuosi kahden aiemman ylijäämisen vuoden jälkeen. Tilikauden alijäämä on -2 109 331,17 euroa, mikä heikentää taseen edellisten tilikauden ylijäämää. Ilman kertaluonteisia arvonalennuksia ja satunnaisia kuluja tilikauden alijäämä olisi ollut n. 0,5 milj. euroa.

## 1.3.2 Toiminnan rahoitus

| <b>RAHOITUSLASKELMA</b>   | <b>TP 2018</b> | <b>TP 2017</b> |
|---|----------------|----------------|
|   | <b>Milj. €</b> | <b>Milj. €</b> |
| <b>Toiminnan rahavirta</b>  |                |                |
| Vuosikate   | 8,91           | 15,98          |
| Satunnaiset erät  | -0,58          | 0,00           |
| Tulorahoituksen korjaukset  | -0,95          | -0,40          |
| <b>Investointien rahavirta</b>  |                |                |
| Investointimenot  | -8,95          | -10,83         |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin                                   | 0,00           | 0,01           |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot                        | 5,09           | 1,86           |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>                           | <b>3,50</b>    | <b>6,62</b>    |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>  |                |                |
| <b>Antolainauksen muutokset</b>                                       | <b>-0,08</b>   | <b>-1,44</b>   |
| Antolainasaamisten lisäykset  | -0,18          | -1,89          |
| Antolainasaamisten vähennykset  | 0,10           | 0,45           |
| <b>Lainakannan muutokset</b>  | <b>-8,05</b>   | <b>-8,83</b>   |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                                      | -8,05          | -8,83          |
| <b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>                                  | <b>-0,34</b>   | <b>-7,45</b>   |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>  | <b>-8,47</b>   | <b>-17,73</b>  |
| <br>  |                |                |
| <b>Rahavarojen muutos</b>   | <b>-4,96</b>   | <b>-11,11</b>  |
| Rahavarat 31.12.  | 9,62           | 14,58          |
| Rahavarat 01.01.  | -14,58         | -25,69         |
| <br>  |                |                |
| <b>TUNNUSLUVUT</b>  |                |                |
| Toiminnan ja investointien rahavirta kertymä<br>5 vuodelta, milj. eur | 1,62           | -10,40         |
| Investointien tulorahoitus, %   | 99,46          | 147,59         |
| Lainanhoitokate   | 1,10           | 1,75           |
| Kassan riittävyys pv  | 23,30          | 34,98          |
| Asukasmäärä   | 23 591         | 23 789         |

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

Keskeinen talouden tasapainon mittari on vuosikatteen riittävyys investointien rahoittamiseen, jota seurataan investointien tulorahoitusprosentin avulla. Investointien tulorahoitusprosentti –tunnusluvun arvo heikkeni edellisestä vuodesta, mutta säilyi kuitenkin lähes 100%:issa eli investoinnit pystyttiin kattamaan tulorahoituksella eikä uutta lainaa tarvinnut nostaa.

### Investoinnit

Investointien bruttomenot olivat n. 9,0 milj. euroa (v. 2017 bruttoinvestoinnit 10,8 milj. eur). Investointimenoista 80 prosenttia koostui infran rakentamiskustannuksista. Investointimenoista 2,9 milj. euroa aiheutui VT 12 Lahden eteläisen kehätien kustannuksista, 2,3 milj. euroa muista julkisen käyttöomaisuuden hankkeista, 2,0 milj. euroa vesihuollon investoinneista.

Investointituloja syntyi poikkeuksellisen paljon pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynneistä n. 5,1 milj. euroa kun kunta myi oman toiminnan käytöstä poistuneita kiinteistöjä.

## Lainat

Uutta pitkäaikaista lainaa ei otettu lainkaan vuonna 2018 kuten ei otettu edellisenäkään vuonna. Pitkäaikaista lainaa lyhennettiin n. 8,1 milj. euroa.

Lainanhoitokykyä kuvaavan tunnusluvun arvo oli 1,1 (vuonna 2017 1,8). Lainanhoitokate heikkeni edelliseen vuoteen nähden vuosikatteen heikkenemisen myötä. 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.



## 1.3.3 Rahoitusasema ja sen muutokset

|  | 2018          | 2017          |   | 2018          | 2017          |
|--|---------------|---------------|---|---------------|---------------|
|  | Milj. €       | Milj. €       |   | Milj. €       | Milj. €       |
| <b>VASTAAVAA</b>                         |               |               | <b>VASTATTAVAA</b>                            |               |               |
| <b>A PYSYVÄT VASTAAVAT</b>               | <b>139,46</b> | <b>145,20</b> | <b>A OMA PÄÄOMA</b>                           | <b>81,73</b>  | <b>83,84</b>  |
| <b>I Aineettomat hyödykkeet</b>          | <b>3,98</b>   | <b>0,42</b>   | I Peruspääoma                                 | 65,88         | 65,88         |
| Aineettomat oikeudet                     | 0,04          | 0,00          | V Edellisten tilikausien ylijäämä             | 17,96         | 17,89         |
| Muut pitkävaikutteiset menot             | 0,69          | 0,07          | VI Tilikauden ylijäämä (alijäämä)             | -2,11         | 0,07          |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 3,25          | 0,36          |   |               |               |
| <b>II Aineelliset hyödykkeet</b>         | <b>119,15</b> | <b>128,89</b> | <b>B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b> | <b>5,02</b>   | <b>5,03</b>   |
| Maa- ja vesialueet                       | 23,53         | 23,70         | Poistoero                                     | 0,02          | 0,03          |
| Rakennukset                              | 49,78         | 57,22         | Vapaaehtoiset varaukset                       | 5,0           | 5,0           |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet           | 41,96         | 37,19         | <b>C PAKOLLISET VARAUKSET</b>                 | <b>0,00</b>   | <b>0,20</b>   |
| Koneet ja kalusto                        | 2,76          | 0,99          | Muut pakolliset varaukset                     | 0,00          | 0,20          |
| Muut aineelliset hyödykkeet              | 0,03          | 0,03          |   |               |               |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 1,09          | 9,76          | <b>D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>              | <b>0,14</b>   | <b>0,20</b>   |
| <b>III Sijoitukset</b>                   | <b>15,90</b>  | <b>15,88</b>  | Valtion toimeksiannot                         | 0,00          | 0,09          |
| Osakkeet ja osuudet                      | 13,95         | 14,02         | Lahjoitusrahastojen pääomat                   | 0,14          | 0,11          |
| Muut lainasaamiset                       | 1,95          | 1,87          |   |               |               |
| .....Muut saamiset                       | 0,4           | 0,0           | <b>E VIERAS PÄÄOMA</b>                        | <b>67,06</b>  | <b>77,06</b>  |
| <b>B TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>           | <b>0,03</b>   | <b>0,07</b>   | <b>I Pitkäaikainen</b>                        | <b>49,53</b>  | <b>56,88</b>  |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet       | 0,03          | 0,07          | Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta       | 37,60         | 45,15         |
| <b>C VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>             | <b>14,46</b>  | <b>21,06</b>  | Lainat julkisyhteisöiltä                      | 0,00          | 0,00          |
| <b>I Vaihto-omaisuus</b>                 | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | Muut velat/liittymismaksut ja muut velat      | 10,66         | 10,49         |
| Aineet ja tarvikkeet                     | 0,00          | 0,00          | Siirtovelat                                   | 1,27          | 1,24          |
| <b>II Saamiset</b>                       | <b>4,84</b>   | <b>6,48</b>   | <b>II Lyhytaikainen</b>                       | <b>17,53</b>  | <b>20,19</b>  |
| Pitkäaikaiset saamiset                   | 0,00          | 0,54          | Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta       | 7,54          | 8,04          |
| Muut saamiset                            | 0,00          | 0,54          | Lainat julkisyhteisöiltä                      | 0,00          | 0,01          |
| Lyhytaikaiset saamiset                   | 4,84          | 5,94          | Saadut ennakot                                | 0,02          | 0,01          |
| Myyntisaamiset                           | 1,05          | 1,76          | Ostovelat                                     | 3,98          | 7,54          |
| Muut saamiset                            | 1,50          | 1,60          | Muut velat/liittymismaksut ja muut velat      | 0,92          | 0,59          |
| Siirtosaamiset                           | 2,29          | 2,58          | Siirtovelat                                   | 5,07          | 3,99          |
| <b>IV Rahat ja pankkisaamiset</b>        | <b>9,62</b>   | <b>14,58</b>  | <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>                   | <b>153,95</b> | <b>166,33</b> |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                | <b>153,95</b> | <b>166,33</b> | <b>TASEEN TUNNUSLUVUT</b>                     | <b>2018</b>   | <b>2017</b>   |
|  |               |               | Omavaraisuusaste, %                           | 56,4          | 53,4          |
|  |               |               | Suhteellinen velkaantuneisuus-%               | 47,4          | 52,8          |
|  |               |               | Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista %  | 63,7          | 53,8          |
|  |               |               | Kertynyt yli/alijäämä, 1000 eur               | 15 850        | 17 959        |
|  |               |               | Kertynyt yli/alijäämä, eur/asukas             | 672           | 755           |
|  |               |               | Lainakanta 31.12., €/asukas                   | 1 914         | 2 236         |
|  |               |               | Lainakanta 31.12. 1000 €                      | 45 146        | 53 192        |
|  |               |               | Lainasaamiset 31.12. 1000 €                   | 1 948         | 1 867         |
|  |               |               | Asukasmäärä                                   | 23 591        | 23 789        |

Kunnan rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla.

Omavaraisuusastetta (56,4 %) kuvaava tunnusluku parantui hieman edelliseen vuoteen nähden ja ylitti 50 % rajan. Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääräistä 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa suurta velkarasitetta.

Suhteellista velkaantuneisuus -tunnusluku (47,4 %) on hieman parantunut. Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista 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.

Lainakanta oli vuoden lopussa yhteensä 45,1 milj. euroa ja se pienentyi lainanlyhennysten verran eli 8,0 milj. euroa. Lainakannan määrään on merkittävästi vaikuttanut leasingrahoituksella toteutetut kiinteistöinvestoinnit.

Asukaskohtainen lainamäärä on pienentynyt 1 914 euroon (vuonna 2017 lainamäärä/asukas 2 236 euroa).

### 1.3.4 Kokonaistulot ja -menot

Kokonaistulot- ja menot kattavat varsinaisen toiminnan ja investointien tulot ja menot sekä rahoitustoiminnan rahan lähteet ja käytön.

#### KUNNAN KOKONAISTULOT JA MENOT 2018

| <b>TULOT</b>                               | <b>Milj. €</b> |                |
|--|----------------|----------------|
| Toiminta                                   |                |                |
| Toimintatuotot                             | 15,25          | 10,4 %         |
| Verotulot                                  | 89,74          | 61,2 %         |
| Valtionosuudet                             | 36,42          | 24,8 %         |
| Korkotuotot                                | 0,02           | 0,0 %          |
| Muut rahoitustuotot                        | 0,87           | 0,6 %          |
| Satunnaiset tuotot                         | 0,00           | 0,0 %          |
| Tulorahoituksen korjaukset                 |                |                |
| - Pysyvien vastaavien hyöd. luovutusvoitot | -0,76          | -0,5 %         |
| Investoinnit                               |                |                |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin        | 0,00           | 0,0 %          |
| Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustulot    | 5,09           | 3,5 %          |
| Rahoitustoiminta                           |                |                |
| Antolainasaamisten vähennys                | 0,10           | 0,1 %          |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys             | 0,00           | 0,0 %          |
| Lyhytaikaisten lainojen lisäys             | 0,00           | 0,0 %          |
| Oman pääoman lisäykset                     | 0,00           | 0,0 %          |
| <b>Kokonaistulot yhteensä</b>              | <b>146,73</b>  | <b>100,0 %</b> |

| <b>MENOT</b>                               | <b>Milj. €</b> |                |
|--|----------------|----------------|
| Toiminta                                   |                |                |
| Toimintakulut                              | 132,51         | 87,5 %         |
| - Valmistus omaan käyttöön                 | -0,07          | 0,0 %          |
| Korkokulut                                 | 0,65           | 0,4 %          |
| Muut rahoituskulut                         | 0,31           | 0,2 %          |
| Satunnaiset kulut                          | 0,58           | 0,4 %          |
| Tulorahoituksen korjaukset                 |                |                |
| - Pakollisten varausten lis. (+), väh. (-) | 0,20           | 0,1 %          |
| - Pysyvien vastaavien hyöd. tappiot        | 0,00           | 0,0 %          |
| Investoinnit                               |                |                |
| Investointimenot                           | 8,95           | 5,9 %          |
| Rahoitustoiminta                           |                |                |
| Antolainauksen lisäykset                   | 0,18           | 0,1 %          |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys           | 8,05           | 5,3 %          |
| Lyhytaikaisten lainojen vähennys           | 0,00           | 0,0 %          |
| Oman pääoman vähennykset                   | 0,00           | 0,0 %          |
| <b>Kokonaismenot yhteensä</b>              | <b>151,37</b>  | <b>100,0 %</b> |

## 1.4 Konsernin toiminta ja talous

### 1.4.1 Hollolan kuntakonserni ja konserniyhteisöjen toiminnan ohjaus

Hollolan kunnan kuntakonserniin kuuluivat vuonna 2018 seuraavat kunnan määräysvallassa olevat tytäryhteisöt:

- o Hollolan Asuntotalot Oy (100 %)
- o Hollolan Palveluasunnot Oy (100 %)
- o Hämeenkosken Biolämpö Oy (100 %)
- o Hollolan Tilapalvelu Oy (100 %)
- o Asunto Oy Tervasmäki (88,08 %)
- o Kiinteistö Oy Harmaaleppä (61,40 %)

Hollolan Palveluasunnot Oy sulautui Hollolan Asuntotalot Oy:öön 31.12.2018.

Kunnan osakkuusyhteisöillä tarkoitetaan kirjanpitolain 1 luvun 7 ja 8 §:ien tarkoittamaa omistusyhteyttä ja osakkuusyhteyttä.

Kunnan osakkuusyhteisöjä ovat seuraavat yhteisöt:

- o Kiinteistö Oy Liikejalava (35,46 %)

Kunta on jäsenenä seuraavissa kuntayhtymissä:

- o Päijät-Hämeen hyvinvointikuntayhtymä
- o Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymä
- o Päijät-Hämeen liitto
- o Hollolan-Lahden vesilaitoskuntayhtymä
- o Eteva kuntayhtymä

Hollolan kunnan konserniyhteisöjä ohjeistetaan konserniohjeilla, talousarviolla sekä johdosäännöillä. Konserniohje koskee kuntaa ja sen tytäryhteisöjä sekä näiden tytäryhteisöjä. Yhtiökokousedustajille ja kuntaa eri yhteisöjen hallituksissa edustaville henkilöille on annettu kunnanhallituksessa tai konsernijaostossa ohjeistus vuosittain.

Konserniohjeilla varmistetaan Hollolan kunnan hyväksymän omistajapolitiikan ja asetettujen tavoitteiden toteutus sekä yhtenäistetään konsernin toimintakulttuuria ja käytäntöjä. Konserniohjeistus sisältää ohjeet mm. tytäryhteisöjen tiedonantovelvollisuutta koskien. Konserniohje on uusittu vuonna 2017 ja päivitetty vuonna 2018. Kunnan konserniohjeella luodaan puitteet omistajaohjaukselle kunnan tavoitteiden mukaisesti. Konserniohjeen tarkoituksena on yhdenmukaistaa menettelytapoja ja tehostaa kuntakonsernin johtamisen edellytyksiä siten, että kuntakonsernia ja kunnan muuta toimintaa voidaan johtaa kokonaisuutena yhtenäisin periaattein ja kunnan ja kuntakonsernin kokonaisuus huomioon ottaen.

Konserniohjeen ja hallintosäännön mukaan kunnassa on konsernijaosto. Konsernijaoston tehtäviin kuuluu mm.

- päättää konserniohjauksen ja -valvonnan järjestämisestä, konsernijohtamisen ja konsernivalvonnan organisoinnista sekä yhteisöille, joissa kunnalla on määräysvaltaa, asetettavista erillisistä tavoitteista ja taloudellisen aseman ja tavoitteiden seurannasta sekä raportoi näiden tavoitteiden toteutumisesta valtuustolle
- päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja riskien ennakoinnista konserniyhteisöjen osalta
- päättää omistajapolitiikan, omistajaohjauksen periaatteiden ja konserniohjeen kehittämisestä ja valmistelusta valtuustolle
- päättää konsernijohtoon kuuluvien viranhaltijoiden tytäryhteisö- ja osakkuusyhteisökohtaisesta työnjaosta

- päättää toimenpiteistä, joihin tulee ryhtyä vuosittaisen omistajaohjauksen tuloksellisuuden arvioinnin ja kuntakonsernin kokonaisedun toteutumisen, riskienhallinnan ja menettelytapojen kannalta
- antaa kunnan ennakkokannan konserniohjeen edellyttämässä asioissa
- nimeää kunnan ehdokkaat tytäryhteisöjen hallituksiin sekä
- nimeää yhtiökokousedustajat sekä edustajat muiden yhteisöjen kokouksiin ja antaa heille omistajaohjauksen edellyttämät toimintaohjeet.
- nimeää kuntayhtymäkokousedustajat
- nimeää edustajat säätiöihin
- päättää Hollolan Tilapalvelu Oy:n yhteistyöjohtoryhmästä, johon kuuluu kunnan johtoryhmä ja yhtiön toimitusjohtaja ja joka valvoo mm. investointiohjelman toteuttamista

#### 1.4.2 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat ja arvio konsernin tulevasta kehityksestä

Hollolan Tilapalvelu Oy aloitti aktiivisen toimintansa 1.1.2018, jolloin Hollolan kunnan toimilapalvelut -taseyksikön henkilöstö siirtyi yhtiön työntekijöiksi. Samalla astui voimaan yhtiön ja Hollolan kunnan välinen palvelusopimus. Yhtiön tehtävänä on toteuttaa Hollolan kuntakonsernille kokonaisvaltaisia kiinteistönhallintaan liittyviä palveluita. Yhtiö toteuttaa Hollolan kunnan investoinnit, joista ensi vuonna merkittävimmät ovat Hälvälän ala-aste ja Hyvinvointiasema.

Hollolan Palveluasunnot Oy sulautui Hollolan Asuntotalot Oy:öön 31.12.2018.

Konsernitilinpäätökseen yhdistellään myös Päijät-Hämeen Hyvinvointikuntayhtymä, joka perustettiin vuoden 2017 alusta. Konsernijaosto valitsee edustajat kuntayhtymäkokoukseen/yhtymävaltuustoon.

Hämeenkosken Biolämpö Oy:öön ja sen liiketoimintaan liittyviä omistusjärjestelyitä on selvitetty tilikauden 2018 aikana. Selvitystyö jatkuu vuonna 2019.

#### 1.4.3 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konserniyhteisöjen toimintaa ohjataan konserniohjeistuksella, joiden mukaan tytäryhtiöiden on raportoitava toiminnastaan ja taloudestaan säännöllisesti. Kunnan tytäryhteisön ja kuntayhtymän on annettava kunnanhallitukselle kuntakonsernin taloudellisen aseman arvioimiseen ja sen toiminnan tuloksen laskemiseen tarvittavat tiedot.

Kunta asettaa tavoitteita talousarviossaan myös tytäryhteisöille. Tavoitteita on asetettu vuotta 2018 koskien Hollolan Tilapalvelu Oy:lle, Hollolan Asuntotalot Oy:lle ja Hollolan Palveluasunnot Oy:lle sekä Hämeenkosken Biolämpö Oy:lle. Tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan konserniohjeiden mukaisesti säännöllisesti kunnalle ja näin on toimittu myös vuonna 2018. Konserniyhteisöjen tavoitteiden toteutumisesta on raportoitu kirjallisena laaditussa puolen vuoden osavuositarkastuksessa sekä tässä tilinpäätöksessä. Konsernijaosto on myös kuullut kokouksissaan tytäryhtiöiden toimitusjohtajia sekä myös Päijät-Hämeen Hyvinvointikuntayhtymän Hollolan kunnan edustajia.

Konsernivalvonnassa ei ole todettu puutteita. Kuntakonsernin tytäryhteisöraportoinnissa mukana olevien yhteisöjen tulee toimittaa emolle/kunnalle tarvittavat tiedot annettujen ohjeiden ja aikataulujen mukaisesti. Konserniohjeen liitteenä on ohjeistettu raportoinnin sisältöä. Konserniohjetta päivitetään vuoden 2019 aikana.

Konsernijohto seuraa säännöllisesti tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuutta. Tytäryhteisön tulee antaa seuranta varten kunnalle neljännesvuosittain raportti sille asetettujen tavoitteiden toteutumisesta, toiminnan ja talouden kehittymisestä sekä arvio niihin liittyvistä riskeistä. Tytäryhteisöllä tulee olla tätä varten riittävät talouden ja toiminnan seuranta- ja mittausjärjestelmät sekä yhteisön hallituksen hyväksymät sisäisen valvonnan

ja riskienhallinnan toimintaohjeet. Todennäköisesti realisoituvasta riskistä on raportoitava viipymättä konsernijohtolle. Tytäryhteisöjen on lisäksi raportoitava erikseen, mikäli sen toiminta ei vastaa oletettua kehitystä.

Tytäryhteisöjen tulee toimittaa kunnalle tai sille kirjanpito palveluita tuottavalle palvelukeskukselle tiedot konsernitilinpäätöksen laatimista varten. Konsernijohto antaa tarkemmat ohjeet konsernitilinpäätöksen laatimiseksi tarvittavista tiedoista, laadinta-aikataulusta, tiedonannon määräajoista ja mahdollisista tiedonantopohjista tilinpäätös- ja toimintakertomustietojen ilmoittamisesta.

Tytäryhteisöjen tulee esittää konsernijohtolle hallitusten kokousten esityslistat ja pöytäkirjat. Yhtiön toimitusjohtaja raportoi konsernijohtolle tilikauden aikana pidettyjen kokousten lukumäärän sekä jäsenten henkilökohtaisen osallistumisen kokouksiin.

Konsernivalvontaa ja -ohjausta on terävöitetty sillä, että konserniin kuuluvan yhteisön on ennen omaa päätöksentekoa hankittava konsernijohtoon ennakkokäsitys strategisesta tai merkittävästi yhteisön tai kunnan toimintaan tai taloudelliseen vastuuseen liittyvästä asiasta. Tällaisia asioita ovat esim. toimintaan nähden merkittävät investoinnit.

Tarkastuslautakunta arvioi osana arviointityötään myös konserniyhteisöjen toimintaa. Tarkastuslautakunnalla on oikeus pyytää tytäryhteisöiltä tieto ja valtuuston asettaminen tavoitteiden toteutumisen ja kuntakonsernin tuloksellisuuden arviointia varten.

## 1.4.4 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

## HOLLOLA KONSERNI

## TULOSLASKELMA

1 000 €

|   | TP 2018         | TP 2017         |
|---|-----------------|-----------------|
| Toimintatuotot                                | 96 553          | 96 538          |
| Valmistus omaan käyttöön                      | 73              | 121             |
| Toimintakulut                                 | -215 890        | -211 063        |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta) | 6               | -22             |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                           | <b>-119 259</b> | <b>-114 426</b> |
| Verotulot                                     | 89 741          | 91 983          |
| Valtionosuudet                                | 41 487          | 41 632          |
| Rahoitustuotot ja -kulut                      |                 |                 |
| Korkotuotot                                   | 27              | 6               |
| Muut rahoitustuotot                           | 956             | 586             |
| Korkokulut                                    | -833            | -856            |
| Muut rahoituskulut                            | -343            | -41             |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>               | <b>-193</b>     | <b>-305</b>     |
| <b>VUOSIKATE</b>                              | <b>11 776</b>   | <b>18 884</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset                   |                 |                 |
| Suunnitelman mukaiset poistot                 | -13 614         | -14 368         |
| Omistuksen eliminointierot                    | 57              |                 |
| Arvonalentumiset                              | -103            | -22             |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b>            | <b>-13 660</b>  | <b>-14 390</b>  |
|   |                 | -3              |
| <b>Satunnaiset erät</b>                       | <b>69</b>       | <b>152</b>      |
| <b>TILIKAUDENTULOS</b>                        | <b>-1 815</b>   | <b>4 646</b>    |
| Tilinpäätössiirrot                            | -1              | 0               |
| Tilikauden verot                              | -4              | 0               |
| Laskennalliset verot                          | -46             | 68              |
| Vähemmistöosuudet                             | -2              | 194             |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>           | <b>-1 867</b>   | <b>4 907</b>    |
| <b>TUNNUSLUVUT</b>                            |                 |                 |
| Toimintatuotot/Toimintakulut, %               | 44,70%          | 45,8%           |
| Vuosikate/Poistot, %                          | 85,90%          | 131,2%          |
| Vuosikate, €/asukas                           | 499             | 794             |
| Asukasmäärä                                   | 23 591          | 23 789          |

Myös konsernin tulos oli alijäämäinen. Tilikauden alijäämä oli yhteensä 1,9 milj. euroa eli heikennystä edelliseen vuoteen verrattuna oli 6,8 milj. euroa. Vuosikate kattoi poistoista 85,9%. Konsernin tuloksessa heijastuu vahvasti kunnan tuloksen heikkeneminen.

## HOLLOLA KONSERNI

TASE

1 000 €

TP 2018

TP 2017

**VASTAAVAA**

## PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet

Muut pitkävaikutteiset menot

Ennakkomaksut

**Aineettomat hyödykkeet**

195

707

3 247

**4 150**

141

106

357

**604**

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet

Rakennukset

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Koneet ja kalusto

Muut aineelliset hyödykkeet

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat

**Aineelliset hyödykkeet**

25 131

75 066

43 633

5 609

184

2 058

**151 681**

24 889

84 761

37 675

3 647

1 556

10 005

**162 534**

Sijoitukset

Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet

Muut osakkeet ja osuudet

Muut lainasaamiset

Muut saamiset

**Sijoitukset****PYSYVÄT VASTAAVAT**

49

2 410

1 713

60

**4 232****160 063**

0

2 310

1 576

41

**3 927****167 065****TOIMEKSIANTOJEN VARAT****163****261**

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Vaihto-omaisuus

Pitkäaikaiset saamiset

Lyhytaikaiset saamiset

Rahoitusarvopaperit

734

1 109

10 827

1 335

17 886

31 891

**192 117**

719

1 749

11 852

889

23 137

38 347

**205 673**

Rahat ja pankkisaamiset

VAIHTUVAT VASTAAVAT

VASTAAVAA



**HOLLOLA KONSERNI**  
**TASE**  
**1 000 €**

|   | TP 2018        | TP 2017        |
|---|----------------|----------------|
| <b>VASTATTAVAA</b>                            |                |                |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                             |                |                |
| Peruspääoma                                   | 65 883         | 65 883         |
| Arvonkorotusrahasto                           | 1 275          | 1 321          |
| Muut omat rahastot                            | 73             | 73             |
| Edellisten tilikausien ylijäämä               | 23 351         | 18 251         |
| Tilikauden alijäämä                           | -1 867         | 4 907          |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                             | <b>88 714</b>  | <b>90 434</b>  |
| <b>VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>                      | <b>524</b>     | <b>455</b>     |
| <b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>                   | <b>1 398</b>   | <b>1 559</b>   |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>                | <b>550</b>     | <b>642</b>     |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                          |                |                |
| Pitkäaikainen                                 |                |                |
| Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma        | 56 536         | 65 623         |
| Pitkäaikainen koroton vieras pääoma           | 12 328         | 12 089         |
| Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma        | 9 088          | 9 626          |
| Lyhytaikainen koroton vieras pääoma           | 22 978         | 25 244         |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>                   | <b>192 117</b> | <b>205 673</b> |
| <b>TUNNUSLUVUT</b>                            |                |                |
| Omavaraisuusaste, %                           | 46,5%          | 44,2%          |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, %              | 44,3%          | 48,9%          |
| Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, % | 70,4%          | 49,6%          |
| Kertynyt ylijäämä, 1 000 €                    | 21 484         | 23 158         |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas        | 911            | 973            |
| Konsernin lainakanta 31.12., 1 000 €          | 65 624         | 72 250         |
| Konsernin lainat, €/asukas                    | 2 782          | 3 163          |
| Lainasaamiset 31.12., 1 000 €                 | 1 713          | 1 576          |

Konsernin omavaraisuusaste parantui edellisestä vuodesta ollen 46,5 prosenttia (44,2% v. 2017). Suhteellinen velkaantuneisuus myös laski 44,3 prosenttiin lainakannan pienentyttyä 65,6 milj. euroon.

| HOLLOLA KONSERNI<br>RAHOITUSLASKELMA<br>1 000 €                             | TP 2018       | TP 2017        |
|---|---------------|----------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>  |               |                |
| VUOSIKATE   | 11 776        | 18 884         |
| Satunnaiset erät  | 69            | 152            |
| Tilikauden verot  | -4            | 0              |
| Tulorahoituksen korjaukset  | -1 374        | -549           |
| Toiminnan rahavirta   | 10 305        | 18 487         |
| <b>Investointien rahavirta</b>  |               |                |
| Investointimenot  | -12 018       | -18 275        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin   | 0             | 5              |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot                              | 6 845         | 3 311          |
| Investointien rahavirta   | -5 173        | -14 959        |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>                                 | <b>5 132</b>  | <b>3 528</b>   |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>  |               |                |
| <u>Antolainauksen muutokset</u>   |               |                |
| Antolainasaamisten lisäykset  | -155          | -1 710         |
| Antolainasaamisten vähennykset  | 0             | 250            |
| Antolainauksen muutokset  | -155          | -1 460         |
| <u>Lainakannan muutokset</u>  |               |                |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys  | 208           | 5 761          |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys  | -1 085        | -1 352         |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos  | -8 749        | -9 039         |
| Lainakannan muutokset   | -9 626        | -4 631         |
| <u>Oman pääoman muutokset</u>   |               |                |
| Oman pääoman muutokset  | 192           | 0              |
| Muutokset vähemmistön osuudessa   | 68            | 0              |
| Oman pääoman muutokset  | 260           | 0              |
| <u>Muut maksuvalmiuden muutokset</u>  |               |                |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset                               | 6             | 123            |
| Vaihto-omaisuuden muutos  | -15           | -55            |
| Saamisten muutos  | 1 665         | 1 247          |
| Korottomien velkojen muutos   | -2 072        | -6 690         |
| Muut maksuvalmiuden muutokset   | -416          | -5 375         |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>  | <b>-9 937</b> | <b>-11 466</b> |
| <b>Rahavarojen muutos</b>   | <b>-4 805</b> | <b>-7 938</b>  |
| Rahavarat 31.12.  | 19 221        | 24 026         |
| Rahavarat 1.1.  | 24 026        | 31 964         |
| Rahavarojen muutos  | -4 805        | -7 938         |
| <b>TUNNUSLUVUT</b>  |               |                |
| Investointien tulorahoitus, %   | 98,0%         | 103,4%         |
| Lainanhoitokate   | 6,6           | 8,9            |
| Kassan riittävyys, pv   | 30,5          | 37,6           |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä<br>viideltä vuodelta, 1 000 € | 2 593         | -9 929         |

## 1.5 Kunnanhallituksen esitys tuloksen käsittelystä

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

Tilikauden tulos jakautuu tilinpäätöksessä 2018 seuraavasti:

- Kunta (peruskunta) tilikauden tulos -2 042 930,97 euroa
- Vesihuoltolaitos, taseyksikkö, tilikauden tulos -184 353,43 euroa
- Tilakeskus, taseyksikkö, tilikauden tulos 112 055,64 euroa

Hyväksyttäväksi esitetyssä tilinpäätöksessä **tilikauden tulos on 2 115 228,76 euroa alijäämäinen**

**Kunnanhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelyksi seuraavaa:**

- Kirjataan investointeihin liittyvää poistoeron vähennystä 5897,59 euroa.
- Hollolan kunnan tilikauden alijäämäksi vuodelta 2018 jää **2 109 331,17 euroa**, joka siirretään edellisten tilikausien yli/-alijäämätillille.

## 2. Talousarvion toteutuminen

### 2.1 Strategiset tavoitteet ja kriittiset menestystekijät

| Tasapainoinen talous                                 | Hyvinvoiva kuntalainen ja toimivat peruspalvelut                                     | Vetovoimainen kunta, kehittyvät elinkeinot ja työllisyys | Hyvinvoiva, osaava ja työstään innostunut henkilöstö     |
|--|--|--|--|
| Tuottavuuden jatkuva kehittäminen ja nopea reagointi | Ennaltaehkäisevät ratkaisumallit, hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen              | Mahdollistava kaavoitus ja riittävä tonttitarjonta       | Kaikki arvioivat ja kehittävät                           |
| Vastuulliset investoinnit                            | Palvelutarpeen arviointiin perustuvat vaikuttavat, toimivat ja osallistavat palvelut | Vaikuttava elinkeinotoimi ja työllisyyden edistäminen    | Hyvät työyhteisötaitot, osaaminen ja laadukas esimiestyö |
| Konserniohjaus ja riskienhallinta                    | Kuntalaisten omatoimisuus ja yhteisöllisyyden lisääminen                             | Markkinointi ja viestintä                                | Vetovoimainen työnantaja                                 |

Toteutuneet toimenpiteet ja tunnusluvut

|  |  |
|--|--|
| Tasapainoinen talous                                 | Tilikauden tulos oli negatiivinen ja vuosikate riitti kattamaan poistoista 85,3%. Kiinteistöjärjestelyiden myötä investointeja varten ei kuitenkaan tarvittu lainaa. Talouden nopea heikkeneminen aiheutui verotulojen heikkenemisestä edellisestä vuodesta ennätyksellisten suurten ennakoiden palautusten osalta.        |
| Tuottavuuden jatkuva kehittäminen ja nopea reagointi | Tuottavuuden parantamista on haettu kehittämällä sähköisiä palveluita ja tarkastelemalla toimintaprosesseja. Vesikansan ruoka- ja siivouspalveluiden ottaminen omaksi tuotannoksi ostopalvelun sijaan on esimerkki siitä, että jatkuvaa seurantaa myös ostopalveluiden tuottavuudesta tarvitaan.                           |
| Vastuulliset investoinnit                            | Investointien suunnittelussa on noudatettu pitkäjänteisyyttä ja vaihtoehtojen arviointia. Vuoden 2019 talousarvion valmistelun yhteydessä laadittiin vuoden 2025 ulottuva investointiohjelma. Rahoitusvaihtoehtojen tarkastelu on tullut osaksi investoinnin suunnittelua mm. hyvinvointiaseman ja Hälvälän koulun osalta. |
| Konserniohjaus ja riskienhallinta                    | Konserniohjeen noudattamista on seurattu ja raportointi on ollut systemaattista konsernijaostossa. Yhtiöiden hallitusten osaamiskartoitukset on laadittu.  |

|  |   |
|--|---|
| Hyvinvoiva kuntalainen ja toimivat peruspalvelut                                     | Asiakaspalaute > 3,7 (1-5), terveyden ja hyvinvoinnin kohentuminen<br>Palvelualueilla on tehty erillisiä sisäisiä ja ulkoisia asiakaspalautekyselyitä, mutta keskiarvoa ei ole näistä laskettavissa.  |
| Ennaltaehkäisevät ratkaisumallit, hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen              | Hyvinvointiohjelma, joka sisältää tavoitteita ja toimenpiteitä kuntalaisten hyvinvoinnin edistämiseksi, on hyväksytty valtuustossa joulukuussa 2018.  |
| Palvelutarpeen arviointiin perustuvat vaikuttavat, toimivat ja osallistavat palvelut | Palvelulupauksen laadinta linjattu, toteutus vuoden 2019 puolella.<br>Osallisuusohjelma laaditaan v. 2019.  |
| Kuntalaisten omatoimisuus ja yhteisöllisyyden lisääminen                             | Martta maaseutuohjelma jatkui vielä vuonna 2018 ja ohjelma tavoitti useita toimijoita. Yhteisökahvilatoiminta jatkui ja ikäihmisten digitalisaation edistämiseen päätettiin aloittaa digikinkerit toiminta vuoden 2019 alusta. Omatoimisuutta tukemaan kehitettiin sähköisiä palveluita mm. venepaikkavaraukset. Yhteisöllisen kirjaston suunnittelu aloitettiin ja hanke jatkuu vuonna 2019. |

|   |  |
|---|--|
| <b>Vetovoimainen kunta, kehittyvät elinkeinot ja työllisyys</b> | Väestön määrä heikkeni vuodesta 2017. Syntyvyys kääntyi laskuun vuonna 2016 ja kuolleisuus oli syntyvyyttä suurempaa. Väestön kehityksen osalta ongelma on maanlaajuinen eikä Hollola siltä osin ole poikkeus. Yritystontteja luovutettiin kaksi, molemmat Paassillan yritysalueelta. Työttömyysaste aleni ollen 8,3 ( 9,7 v. 2017)  |
| <b>Mahdollistava kaavoitus ja riittävä tonttitarjonta</b>       | Strateginen yleiskaava hyväksyttiin huhtikuussa 2017. Vesikansaan, keskustaan ja Sorvasen alueelle on tehty strategisen yleiskaavan jatkotyönä vuoden 2018 aikana kaavarunkoa ja kaavatyöhön liittyen viherverkostoselvitys palvelemaan tulevia asemakaavoitushankkeita. Asemakaavoja hyväksyttiin vuoden 2018 aikana viisi. Asemakaavoista kolme on yritystoimintaa palvelevien toimintoja varten kaavoitettuja alueita. Kuntakeskuksen Hyvinvointiaseman ja seniorikorttelin asemakaavoilla on muutettu korttelialueiden käyttötarkoitusta sekä tonttijakoa. Seniorikorttelin asemakaavamuutoksella mahdollistetaan alueelle senioriasumista ja niiden liitännäispalveluita tuottavia kokonaisuuksia.                          |
| <b>Vaikuttava elinkeinotoimi ja työllisyyden edistäminen</b>    | Yhteistyötä ja dialogia Hollolan yrittäjien sekä Lahden seudun kehittämissyhtiön Ladec Oy:n kanssa tiivistettiin ja Ladecin toiminnalle laadittiin strategiset tavoitteet, sekä seuranta niiden operatiiviselle jalkautukselle. Yrittäjien kanssa aloitettiin teemalliset elinvoimatapaamiset/ -kahvit, joita järjestettiin syksyn aikana kahdesti. Vuoropuhelun tavoitteeksi asetettiin yleisesti yrittäjyhteistyön kehittäminen sekä ELPO-tulosten parantaminen. Elinkeinopäällikkö ja yrittäjien edustajat aloittivat tapaamiskäytännön eli pitävät katsaus-/kehittämispalaverin noin kerran kuukaudessa. Päätettiin myös aloittaa Ladecin yritysryhteyshenkilön päivystykset Hollolassa, mutta aloitus siirtyi vuoteen 2019. |
| <b>Markkinointi ja viestintä</b>                                | Viestinnän vaikuttavuusraportti käsiteltiin kunnanhallituksessa 15.10.2018 Sosiaalisen median kanavat otettiin käyttöön vuonna 2017. Hollola-opas toteutettiin yhteistyössä yrittäjien kanssa ja sitä on jaettu mm. uusille asukkailla.  |
| <b>Hyvinvoiva, osaava ja työstään innostunut henkilöstö</b>     | Hyvinvoinnin mittaamiseen lyhyellä aikavälillä otettiin käyttöön Fiilispulssi sovellus, jolla kerätään tietoa henkilöstön tyytyväisyydestä lyhyellä aikavälillä. Osaamiskartoituksia on hyödynnetty koulutusten suunnittelussa ja keskitettyjen koulutusten järjestämisessä. Työhyvinvointikyselyn tulokset hyvällä tasolla.   |
| <b>Kaikki arvioivat ja kehittävät</b>                           | CAF-malli on otettu laajasti käyttöön laadunhallinnan työvälineenä.  |
| <b>Hyvät työyhteisötaidot, osaaminen ja laadukas esimiestyö</b> | Esimiestyön arviointi osana kehityskeskusteluja. Esimiestuntien avulla pidetty esimiehet ajantasalla erilaisista muutoksista sekä koulutettu esimiehiä.  |
| <b>Vetovoimainen työnantaja</b>                                 | Vakituisen henkilöstön lähtövaihtuvuus (muu kuin eläke) oli 4,1% ( 3,6% v. 2017), Tulovaihtuvuus 5,4% (2,2% v. 2017)   |

## 2.2 Käyttötalouden toteutuminen

| Toimielimet           | Sitovuustaso valtuustoon nähden (netto) | Vastuuhenkilöt     |
|-----------------------|---|--------------------|
| Kunnanhallitus        | Konsernipalvelut                        | Talousjohtaja      |
| Hyvinvointivaliokunta | Hyvinvoinnin palvelualue                | Hyvinvointijohtaja |
| Elinvoimavaliokunta   | Elinvoiman palvelualue                  | Elinvoimajohtaja   |

Sitovuustaso on kaikilla palvelualueilla tulojen ja menojen netto. Tilivelvollisia ovat johtavien viranhaltijoiden lisäksi kunnan toimielinten jäsenet ja tulosalueiden johtavat viranhaltijat

## KUNNANHALLITUS

Kunnanhallituksen alaiseen toimintaan vuonna 2018 ovat kuuluneet sekä konsernipalveluiden palvelualue, että myös Hollolan kunnan sosiaali- ja terveystalouden kustannukset, jotka on esitetty omana vastuualueenaan.

## KUNNANHALLITUS, KONSERNIPALVELUT

Vastuuhenkilö: Hanna Hurmola-Remmi, Talousjohtaja, palvelualuejohtaja

### Toiminnan kuvaus

Konsernipalveluiden palvelualueella on viisi vastuualuetta: hallinto- ja viestintäpalvelut, talous- ja kehittämispalvelut, henkilöstöpalvelut, tietohallintopalvelut ja hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen koordinaatio. Menoihin sisältyy myös valtuuston, tarkastuslautakunnan ja keskusvaalilautakunnan alainen toiminta, maaseutupalvelut ja EU- hankkeisiin varatut määrärahat. Myös Ladecin ja Lahti Regionin sekä Kuntaliiton ja Päijät-Hämeen liiton maksuosuudet näkyvät konsernipalveluiden palvelualueen kuluissa. Lisäksi vielä vuonna 2018 kuntaliitoksen johdosta määrärahoihin ja tuloarvioihin on sisällytetty yhdistymisavustuksella katettavat toiminnot ja yhdistymisavustus.

Konsernipalveluiden tehtävänä on huolehtia kuntakonsernin hallinto-, viestintä-, talous-, henkilöstö- ja tietohallintopalveluista keskitetysti siten, että muut palvelualueet saavat palvelusopimusneuvotteluissa sovitut palvelut. Ns. tukipalvelutehtävien lisäksi palvelualueen tehtävänä on myös keskitetysti huolehtia koko kuntaa koskevista asiantuntijatehtävistä kuten kunnan luottamushenkilöhallinnosta, talouden suunnittelusta, seurannasta, ohjauksesta, rahoituksesta, konserniohjauksesta, sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta, eräistä kehittämistehtävistä sekä työnantajatehtävistä

### Palvelualuejohtajan katsaus vuoteen 2018

Vuosi 2018 oli jälleen työntäyteinen ja on sisältänyt paljon toiminnan ja välineiden kehittämistä. Muiden palvelualueiden ohella myös konsernipalvelut osallistuivat keväällä hyväksytyyn strategiaan valmistelutyöhön. Uusi strategia on tarkoittanut myös sen täytäntöönpanoa ja huomioimista vuoden 2019 talousarvion laadinnassa. Täytäntöönpanotyö jatkuu vuosina 2019-2021.

Vuonna 2018 järjestetyt presidentinvaalit näkyivät konsernipalveluiden hallinto- ja viestintäpalveluiden toiminnassa vaalien käytännön järjestämisen osalta. Merkittävä ponnistus vuonna 2018 on ollut uuden tiedonhallintaohjelman käyttöönottamisen valmistelu ja tähän liittyen myös kattava tiedonohjaussuunnitelmien laadinta. Uusi CaseM -järjestelmä otettiin käyttöön vuoden 2019 alusta, mutta käytännön järjestelmän käyttöönoton valmistelu on vaatinut paljon työtä ja mm. koulutusten järjestämistä vuoden 2018 aikana.

Osana konsernipalveluiden toimintaa on kehitetty viestintää edelleen. Vuonna 2018 otettiin käyttöön uusi henkilöstölle tarkoitettu kuukausitiedote, joka on loppuvuodesta laajennettu myös ulkoiseksi tiedotteeksi. Vuonna 2018 aloitettiin myös valtuuston kokosten live-twiittausta ja valmistauduttu myös vuoden 2019 alusta toteutettaviin valtuuston kokosten videointoihin.

Toukokuussa 2018 on astunut voimaan EU:n tietosuoja-asetus, jonka voimaantuloon on varauduttu koulutuksilla ja tehdyllä tietosuojakartoituksella. Tietosuojavastaavana toimii hallintopäällikkö.

Vuoden 2017 otettiin käyttöön uusi taloushallinnan järjestelmä SAP, uusi rahoituksenhallintaohjelma sekä uusi taloussuunnitteluohjelma. Vuosi 2018 on ollut näiden järjestelmien osalta käytön vakiinnuttamista. Lisäksi uuden laskentapäällikkö -resurssin myötä ollaan pystytty panostamaan entistä paremmin myös talousarvion toteutumaseurantaan sekä uuden johdon raportointiohjelman käyttöönottamiseen. Uusi johdon työpöytä

raportointisovellus otetaan aktiivikäyttöön vuonna 2019. Henkilöstömuutosten johdosta talouspalveluissa on tehty jälleen myös tehtäväjärjestelyjä.

Tietohallinnossa aloitti syyskuussa uusi tietohallintopäällikkö (aloitus 10.9.2018). Tietohallinnossa on kehitetty sähköisiä palveluita (mm. sähköiset venepaikat) sekä digitalisaatioon valmistautumiseksi aloitettu digitalisaatio-ohjelman laadinta. Digitalisaatio-ohjelma on ns. strategian täytäntöönpanoon liittyvä erillisohjelma. Myös robotiikkaa on lähdetty kokeilemaan. Lisäksi digikuntaohjelman myötä ollaan kokeiltu sekä digi-opetointia ja rakennusvalvonnan aineistojen digitointi, missä tietohallintopalvelut ovat olleet mukana. Ohjelmistojen osalta on uusittu tietoturvaan liittyvät ohjelmistot sekä pyritty tukemaan Office365 käyttöönottoa. Office 365 osalta panostetaan koulutuksiin vuoden 2019 aikana. Tietohallinto on vastannut myös uuden puhelinvaihteen käyttöönotosta.

Joulukuussa tehtiin valintapäätös uudesta henkilöstöpäälliköstä (aloitus 4.3.2019). Henkilöstöpalveluiden toiminnassa keskeisessä roolissa vuoden 2018 on ollut palkkausjärjestelmän uudistamisprosessi. Tavoitteena on ollut laatia palkkausjärjestelmä, jossa työn vaatavuuden arviointi on selkeästi kytketty tehtäväkohtaiseen palkkaan. Työsuorituksen arviointijärjestelmä sekä TS-palkkausjärjestelmän TVA hyväksyttiin kunnanhallituksessa 3.12.2018. Muilta osin (KVTES, OVTES ja TTES) päätökset ja järjestelmän hyväksyminen siirtyivät vuoden 2019 puolelle. Henkilöstöpalveluissa on myös panostettu työturvallisuuden kehittämiseen sekä otettu käyttöön uusi Taplause Fililispulssi -sovellus henkilöstön työfiiilisten mittaamiseksi. Uuteen strategiaan pohjautuva henkilöstöohjelma valmistui vuoden 2018 lopussa.

Myös hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen koordinointi ja edistämistehtävät ja näiden koordinointi (hyvinvointikoordinaattori) yhteistyössä palvelualueiden kanssa kuuluu konsernipalveluiden palvelualueen tehtäviin. Hyvinvointikoordinaattori on omalla toiminnallaan ja viestinnällään nostanut Hollolan kunnan terveyden ja hyvinvoinnin edistämistyötä valtakunnallisestikin näkyväksi. Hyvinvointiohjelma laadittiin ensimmäistä kertaa vuonna 2018 ja se sisältää poikkihallinnollisesti tavoitteita kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen liittyen.

Konsernipalvelujen toiminnassa on edelleen keskitytty ta35loudenohjauksen kehittämiseen, henkilöstön talousosaamisen kehittämiseen, riskienhallinnan järjestämiseen, palvelusuhdeosaamisen, viestintäosaamisen, tietojärjestelmien käytön osaamisen sekä hallinto- ja päätöksenteko-osaamisen lisäämiseen järjestämällä koulutuksia.

Konsernipalveluiden tavoitteet toteutuivat pääosin asetetun mukaisesti. Kehittämistyö jatkuu aktiivisena vuonna 2019.

## Tuloarviot ja määrärahat

### Kunnanhallitus, Konsernipalvelut

|              | TP 2017           | ALKUPERÄINEN<br>TA 2018 | TAMUUTOKSET<br>2018 | TA 2018<br>MUUTOSTEN<br>JÄLKEEN | TOTEUMA<br>2018      | TOT %         | POIKKEAMA        |
|--------------|-------------------|-------------------------|---------------------|---------------------------------|----------------------|---------------|------------------|
| TULOT        | 3 373 494         | 2 948 300               | 385 000             | 3 333 300                       | 3 589 353,53         | 107,7 %       | 256 054          |
| MENOT        | 6 304 893         | 5 813 400               | -200 000            | 5 613 400                       | 4 814 351,87         | 85,8 %        | -799 048         |
| <b>NETTO</b> | <b>-2 931 399</b> | <b>-2 865 100</b>       | <b>585 000</b>      | <b>-2 280 100</b>               | <b>-1 224 998,34</b> | <b>53,7 %</b> | <b>1 055 102</b> |



## Tavoitteet ja mittarit

Valtuuston hyväksymät tavoitteet

| STRATEGINEN TAVOITE: TASAPAINOINEN TALOUS                   |   |  |   |   |
|---|---|--|---|---|
| KRIITTINEN MENESTYSTEKIJÄ                                   | OSATAVOITE  | TOIMENPIDE   | TOIMENPIDEMITTARIT  | TOTEUMA 31.12.2018  |
| <b>Tuottavuuden jatkuva kehittäminen ja nopea reagointi</b> | Yksityisten ja järjestöjen palvelutarjontaa vaihtoehtona ja täydennyksenä kunnallisille palveluille | Nykyisten kumppanuuksien tunnistaminen ja uusien löytäminen sekä käyttöönotto.<br><br>Kokonaisvaltaisen raportoinnin kehittäminen  | Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen tavoitetta tukevien tapahtumien avustuksen käyttöön ottaminen.<br><br>Keskeisten kumppanien ja kumppanuuksien löytäminen ja yhteistyön tiivistäminen ja siitä raportointi.<br><br>Johdon raportoinnin käyttöönotto –uusi väline | Avustus otettu käyttöön. Kaikkea määrärahaa ei kuitenkaan jaettu.<br><br>Kunnan edustajaksi hyvinvointikoordinaattori kumppanuusverkoostoon<br><br>Johdon raportointiohjema on otettu käyttöön  |
| <b>Vastuulliset investoinnit</b>                            | Investointivaihtoehtojen laaja-alainen arviointi  | Investointien systemaattisempi ja pitkäjänteisempi suunnittelu   | Investoinnin suunnittelun terävöittäminen –myös riski- ja talousnäkökulma huomioiden: investointisuunnitelmat vuoteen 2025<br><br>Vähintään kahden vaihtoehdon malli investointien tarkastelussa.   | Pitkän tähtäimen investointisuunnitelmat laadittu osana talousarviovalmistelua.<br><br>Hyvinvointiaseman osalta on vertailtu kahta rahoitusmallia.  |
| <b>Konserniohjaus ja riskienhallinta</b>                    | Omistaja-politiikan terävöittäminen   | Tavoitteiden asettaminen hyvinvointikuntayhtymälle ja muille konserniyhteisöille.<br><br>Omistajapolitiikan toteutumisen arviointi | Konserniyhtiöille uudet tavoitteet ja selkeä seurantamalli.<br><br>Arvioinnin toteuttaminen osana tilinpäätöstä ja osavuosi-katsausta.  | Asetettujen tavoitteiden seuranta systemaattista.<br><br>Omistajapolitiikan toteutumista ja linjauksia käsitelty konsernijaostossa systemaattisesti. Konsernijaosto toteuttanut itsearvioinnin. |

| STRATEGINEN TAVOITE: HYVINVOIVA KUNTALAINEN JA TOIMIVAT PERUSPALVELUT                       |  |  |  |   |
|---|--|--|--|---|
| KRIITTINEN MENESTYSTEKIJÄ   | OSATAVOITE   | TOIMENPIDE   | TOIMENPIDEMITTARIT   | TOTEUMA 31.12.2018  |
| <b>Palvelutarpeen arviointiin perustuvat vaikuttavat, toimivat ja osallistavat palvelut</b> | Palvelumuotoilu; asiakkaiden mukaan ottaminen palvelusuunnitteluun | Osallistamisen keinojen ja välineiden kehittäminen                                     | Osallistuva budjetointi, käyttöönottamisen pilotointi<br><br>Järjestöyhteistyön lisääminen: tapahtumien määrä  | On osin huomioitu v. 2019 talousarvion laadinnassa. Kehitystyö jatkuu v. 2019.<br><br>Tapahtumatyöryhmässä on kehitetty tapahtumia, joihin järjestöt on otettu mukaan, mm. HyväFiilis toukokuussa.  |
|   |  | Tehokkaat digitaaliset palvelutuotannon prosessit                                      | Asianhallinnan prosesseista tehdään digitaalinen asiakirjojen koko elinkaaren osalta: sähköisen arkistoinnin lupa ja CaseM käytössä  | CaseM asianhallintajärjestelmä otettu käyttöön vuodenvaihteessa 2018-2019.<br>KiraDigi -hankkeessa pilotoitu sähköistä arkistointia rakennuslupien arkistoinnissa.  |
| <b>Kuntalaisten omatoimisuus ja yhteisöllisyyden lisääminen</b>                             | Omatoimisuuden edistäminen sähköisin palveluin                     | Sähköisten palveluiden systemaattinen kehittäminen -digitalisaation eteenpäin vieminen | Digi-kunta kokeilun jatkuminen<br><br>Uusien sähköisten palveluiden kehittäminen: Vähintään kaksi uutta ensisijaisesti digitaalista palvelukanavaa (esim. lupapalvelut, venepaikkavaraukset) | Digikuntakokeilussa mukana rahoitusta saaneella DIGIOPE-hankkeella.<br><br>Tilavarauksissa ja venepaikkavarauksissa on otettu käyttöön sähköinen varaus.<br>Autopaikkavarauksissa sekä luottamushenkilöiden ja sidonnaisuusilmoitusten keuruussa on käytössä eLomake.<br><br>Varhaiskasvatuksen asiakkaille Wilma-käyttöliittymä käyttöön syksyn 2018 aikana. |

| STRATEGINEN TAVOITE: VETOVOIMAINEN KUNTA, KEHITTYVÄT ELINKEINOT JA TYÖLLISYYS |   |   |  |  |
|---|---|---|--|--|
| KRIITTINEN MENESTYSTEKIJÄ   | OSATAVOITE  | TOIMENPIDE  | TOIMENPIDEMITTARIT   | TOTEUMA 31.12.2018   |
| <b>Markkinointi ja viestintä</b>  | Uusien välineiden käyttöönotto kunnan tiedottamisessa | Viestintä- ja markkinointisuunnitelman toimenpiteiden toteuttaminen | Valtuuston kokousten verkkolähteykset käyttöön<br><br>Selvitys LahtiRegion - yhteistyöstä<br><br>Hollola -opas yhteistyössä yrittäjien kanssa<br><br>Sosiaalisen median hyödyntäminen mm. videot | Verkkolähteykset käyttöönottoa valmisteltu vuodelle 2019.<br><br>LahtiRegionissa on päätetty jatkaa valtuuston päätöksellä 25.6.2018. Region hoitaa matkailumarkkinoinnin ja asumisen markkinointi siirtyy kuntaan.<br><br>Hollola -opas on valmis.<br><br>Somessa on otettu käyttöön instagram ja twitterin on otettu käyttöön useampi kunnan työntekijä. Videoita hyödynnetään viestinnässä. |

| STRATEGINEN TAVOITE: HYVINVOIVA, OSAAVA JA TYÖSTÄ INNOSTUNUT HENKILÖSTÖ |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|
| KRIITTINEN MENESTYSTEKIJÄ   | OSATAVOITE  | TOIMENPIDE  | TOIMENPIDEMITTARIT  | TOTEUMA 31.12.2018  |
| <b>Vetovoimainen työnantaja</b>   | Näkyvä ja toimiva rekrytointi                                   | Rekrytointiprosessien kehittäminen  | Prosessikuvauksen laatiminen ja ohjeistus, olemassa olevien välineiden ja viestinnän parempi hyödyntäminen. | Ohjeistuksen uudistaminen käynnistetty. Kiinnitetty huomiota rekry-ilmoitusten sisältöön. |
|   | Työyhteisöjen toimintatapa tukee työssä jatkamista koko työuran | Työkykyjohtamisen toimintatavan jalkauttaminen                                  | Työkykyjohtamisen toimintatapa noudatetaan kaikissa työyhteisöissä  | Työkykyjohtamisen toimintatapa hyväksytty ja otettu käyttöön.                             |
|   |   | Kannustava henkilöstöpolitiikka/Uuteen strategiaan pohjautuva henkilöstöohjelma | Henkilöstöohjelma hyväksytty 2018   | Henkilöstöohjelman laadittu ja hyväksytty kh 5.11.2018                                    |

## SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT, HOLLOLAN KUNNAN OSUUS

Vastuuhenkilöt: Päivi Rahkonen/Hanna Hurmola-Remmi

### Toiminnan kuvaus

Kunnanhallituksen alaiseen toimintaan kuuluu myös Hollolan kunnan sosiaali- ja terveyspalvelujen kustannukset, jotka on esitetty omana vastualueenaan. Palvelut on ostettu Päijät-Hämeen Hyvinvointikuntayhtymältä.

Kustannuksiin sisältyy maksuosuuksia myös aikaisempina vuosina syntyneistä eläkevastuista sekä aikaisempien vuosien luottotappiot.

### Tuloarviot ja määrärahat

#### Kunnanhallitus, Sosiaali- ja terveyspalvelut

|              | TP 2017            | ALKU-<br>PERÄINEN<br>TA 2018 | TA-<br>MUUTOK-<br>SET 2018 | TA 2018<br>MUUTOSTEN<br>JÄLKEEN | TOTEUMA<br>2018    | TOT %         | POIKKEAMA        |
|--------------|--------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------------------|--------------------|---------------|------------------|
| TULOT        | 389 131            | 0                            | 0                          | 0                               | 151 786,31         | —             | 151 786          |
| MENOT        | 68 947 095         | 71 589 600                   | 0                          | 71 589 600                      | 70 660 747,44      | 98,7 %        | -928 853         |
| <b>NETTO</b> | <b>-68 557 964</b> | <b>0</b>                     | <b>0</b>                   | <b>-71 589 600</b>              | <b>-70 508 961</b> | <b>98,5 %</b> | <b>1 080 639</b> |

### Hollolan kunnan maksuosuudet Päijät-Hämeen Hyvinvointikuntayhtymä

|   | 2017<br>Tilinpäätös | 2018<br>Talousarvio | 2018<br>Tilinpäätös | Poikkeama         | Muutos<br>2017/<br>2018 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------------|
| Peruspalvelut                                 | 41 279 363          | 43 200 000          | 41 927 795          | -1 272 205        | 1,6 %                   |
| Akuutti 24                                    | 2 500 928           | 2 700 000           | 2 995 355           | 295 355           | 19,8 %                  |
| Ensihoito                                     | 782 751             | 915 000             | 823 390             | -91 610           | 5,2 %                   |
| Erikoissairaanhoido                           | 23 068 343          | 23 400 000          | 23 898 937          | 498 937           | 3,6 %                   |
| Ympäristöterveydenhuolto                      | 247 872             | 285 000             | 256 105             | -28 895           | 3,3 %                   |
| <b>Palvelujen kustannukset<br/>yhteensä</b>   | <b>67 879 257</b>   | <b>70 500 000</b>   | <b>69 901 583</b>   | <b>-598 417</b>   | <b>3,0 %</b>            |
| Perustamiskustannukset/<br>satunnaiset tuotot | 259 500             | 0                   | -629 986            | -629 986          | -342,8 %                |
| <b>Kokonaiskustannukset<br/>yhteensä</b>      | <b>68 138 757</b>   | <b>70 500 000</b>   | <b>69 271 597</b>   | <b>-1 228 403</b> | <b>1,7 %</b>            |

## Selvitys yhdistymisavustuksen käytöstä vuodelta 2018

Vuosi 2018 oli viimeinen vuosi kun kunta sai yhdistymisavustusta. Yhdistymisavustusta saatiin yhteensä 3 milj. euroa, josta vuoden 2018 osuus oli 0,9 milj. euroa. Avustusta käytettiin erilaiseen hanketoimintaan n. 0,3 milj. euroa ja 0,6 milj. euroa käytettiin kunnan talouden tasapainottamiseen.

### Yhdistymisavustuksen käyttö

| Toiminta johon avustusta myönnetty ja käytetty                   | Talousarvio    | Toteutuma      | Poikkeama     |
|--|----------------|----------------|---------------|
| Matalan kynnyksen talous- ja velkaneuvonta                       | 38 000         | 22 518         | 15 482        |
| Varhaiskasvatus/työyhteisön kasvatuskumppanuus                   | 3 300          | 3 888          | -588          |
| Henkilöstön laaja-alainen kehittämisohjelma                      | 15 000         | 13 420         | 1 580         |
| Kiinteistörekisterijärjestelmän päivitys                         | 85 000         | 55 662         | 29 338        |
| Yritystonttien markkinointi                                      | 40 000         | 28 764         | 11 236        |
| Paikkatietoaineiston kehittäminen                                | 16 000         | 17 147         | -1 147        |
| Kunnan tuottaman kartta-aineiston ja karttapalvelun kehittäminen | 35 000         | 35 444         | -444          |
| Ympäristönvalvonta   | 25 000         | 24 867         | 133           |
| Vesihuollon tulevaisuus selvitys                                 | 15 000         | 14 954         | 46            |
| <b>Yhteensä</b>  | <b>272 300</b> | <b>216 664</b> | <b>55 636</b> |
| <b>Ei projektia menot, varaus</b>                                | <b>80 000</b>  | <b>38 663</b>  | <b>41 337</b> |
| <b>Kaikki yhteensä</b>   | <b>352 300</b> | <b>255 327</b> | <b>96 973</b> |

#### *Matalan kynnyksen talous- ja velkaneuvonta*

Yhdistymisavustusta on myönnetty vuosille 2016-2018 matalan kynnyksen talous- ja velkaneuvontaan. Talousneuvontapalvelu käynnistyi vuonna 2016 suunnitellusti ja sitä hoitamaan palkattiin yhdistymisavustuksella henkilö. Talousneuvojan työsuhte oli määräaikainen 31.12.2018 asti, mutta päättyi työntekijän työllistettyä muualle jo 30.8.2018. Talousneuvonnassa kontaktoitiin 2016-2018 aikana yhteensä 248 asiakasta. Alle 25-vuotiaiden osuus on 29 hlöä. Talousneuvontaan ohjautuneista asiakkaista velkaantumiseen johtaneista syistä yleisimpiä ovat olleet työttömyys, päihde- ja mielenterveysongelmat sekä kriisiytynyt elämäntilanne.

Talousneuvojan kokemuksen mukaan talousneuvonnalle on tarvetta, mutta palvelu ei silti useista yrityksistä huolimatta tavoittanut kaikkia kuntalaisia ja yhteistyökumppaneita siinä määrin, kun oli asetettu tavoitteeksi. Usein asiakkaat kertoivat alkuhaastattelussa, etteivät olleet kuulleet palvelusta aiemmin ja ohjautuivat palveluun yhteistyökumppanin kautta. Markkinointityötä tehtiin pitämällä infotilaisuuksia kohderyhmille ja näiden ryhmien vetäjille. Palvelusta tiedotettiin Hollolan sanomissa, Radio Voiman tekemässä haastattelussa, kunnan nettisivuilla sekä virastotalon aulassa. Yhteistyökumppaneille tehtiin palvelusta esite, jota jaettiin myös asiakkaille.

Velkatilanteiden ratkaiseminen on prosessina monivaiheinen ja aikaa vievää. Takuusäätiö käsittelee tällä hetkellä hakemuksia, jotka on vastaanotettu 4/2018. Ennen hakemuksen lähettämistä asiakkaalla tulee olla kerättyinä 3 kuukauden "näyttö" siitä, että asiakas on maksanut velkojaan velkojille koko maksuvarallaan. Lähdän talous- ja velkaneuvontaan ohjatut virallista velkajärjestelyä hakevat asiakkaat saavat päätöksen käräjäoikeudesta noin. 6 kuukaudessa hakemuksen lähettamisestä.

Asiakkaista 6,85 % tilanne saatiin ratkaistua asiakkuuden aikana kokonaan. Asiakkaista 23% tilanne odottaa vakiintumista. Tilanteen vakiintumisen jälkeen velkatilanteen käsittely

olisi mahdollista ottaa uudelleen käsittelyyn. Esteitä velkatilanteen ratkaisemiselle olivat mm. maksuvarattomuus, opinnot, pätkätyöt, velkaantumisen jatkuminen sekä hiljattain syntyneet velat. Tuoreet velat esim. hiljattain ulosottoon siirtyneet pikavippivelat eivät vielä viesti käräjäoikeuden tuomarille velkaantumisen pysähtymisestä ja täten tuomari saattaisi hylätä hakemuksen. Velkajärjestely on myös usein ainutkertainen velkatilanteen ratkaisukeino, joten oikea-aikaisuus on tärkeää, mikäli asiakas on epävarma tilanteen vakiintumisesta tai velkaantumisen pysähtymisestä. Toisinaan talousneuvonnan aloittaminen ei ollut oikea-aikaista, koska asiakkaalla saattoi olla useita elämänhallintaongelmia, joihin keskittyminen oli ensisijaista.

Asiakkaista 11% ohjautui Lahden talous- ja velkaneuvontaan virallista velkajärjestelyä hakemaan.

Talousneuvontaa tarjottiin 31 % asiakkaista. Talousneuvonnassa asiakkaita avustettiin puuttuvien etuuksien hakemisessa, maksuvapautushakemuksissa sekä muissa valitusasioissa, ohjeistettiin miten muuttuva elämätilanne vaikuttaa etuuksiin sekä ulosottoon liittyvissä asioissa.

Talousneuvontaan ohjautui paljon asiakkaita, joita oli kohdannut työttömyys, kriisi tai olivat ajautuneet pikavippikierteeseen. Osalla asiakkaista syntyi maksukykyä velkojen hoitoon, mutta mikäli tulon lähde oli määräaikainen, esim. ansiosidonnainen päiväraha tai henkilö oli alle 25-vuotias, oli kohtuuhintaisen järjestelylainan saaminen näissä tilanteissa erittäin hankalaa ja usein mahdotonta ilman yhteisvastuullista hakijaa. Näissä tapauksissa luottotietojen säilyttäminen oli usein mahdotonta. Talousneuvontaan ohjautuneista asiakkaista 23,39 % velat olivat alle 10 000 € suuruisia.

Yhteistyökumppaneilta saadun palautteen perusteella talousneuvonnalle yksittäisenä palveluna olisi tarvetta kunnassa. Velka-, sekä taloudellisen tilanteen selvittäminen on aikaa vievää ja vaatii erityisosaamista velkajärjestelylaista ja sen yhdistäminen osaksi työkuva oli haastavaa. Talousneuvonta vakiintui hankkeen aikana sosiaalitoimen vahvaksi yhteistyökumppaniksi. Sosiaalitoimen ulkoistamalla talousasiat talousneuvojalle, pystyttiin purkamaan samanaikaisesti asiakkaan elämänhallintaa kuormittavia tekijöitä sekä parhaassa tapauksessa poistamaan työllistymisen esteitä.

#### *Kiinteistörekisterijärjestelmän päivitys*

Kiinteistörekisterijärjestelmän päivitykseen varattua määrärahasta jäi käyttämättä merkittävä osa (n.35 %). Kunnanhallituksen päätöksen 3.9.2018 myötä projektilta siirrettiin 40 % työpanos ja sitä vastaavat kustannukset loppuvuoden ajaksi ympäristövalvonnan työtehtäviin ja projektia jatkettiin yhden henkilön työpanoksella. Toteutuneet kulut ovat pääosin henkilöstökuluja. Talousarviossa oltiin varauduttu myös palveluiden ostamiseen konsulttityönä. Alkuvuonna tehtyjen selvitysten perusteella laajuudeltaan riittävä palvelu osoittautui huomattavasti arvioitua kalliimmaksi, eikä palvelua ostettu suunnitellussa laajuudessa, vaan suppeampana taustaselvityksenä.

Kiinteistörekisteriprojektin myötä rakennus- ja huoneistorekisteriin sekä kiinteistöverotuksen piiriin on 2017-2018 aikana lisätty puuttuneita rakennuksia yli 560 kpl, n. 55 000 m<sup>2</sup> kokonaisalaa ja n. 500 000 m<sup>3</sup> tilavuutta.

#### *Yritystonttien markkinointi*

Vuoden 2018 ensimmäisen vuosipuoliskon aikana yritysalueiden markkinointia hoiti pääasiassa Lahden seudun kehittämissyhtiö Ladec Oy. Ladecin markkinointitoimet keskittyivät pääasiassa alueelliseen näkyvyyteen ja tunnettuuden edistämiseen. Kohdennettuna toimenpiteenä oli selkeästi Hopeakallion yritysalueelle kumppanin löytäminen Hämeenmaan varaamalle kylmäsematontille. Syksyn 2018 aikana ehdittiin aloittaa ja toteuttaa useita omiakin tunnettuuteen ja markkinointiin liittyviä toimenpiteitä.

Innolink Oy toteutti haastattelututkimuksen ”Hollolan yritysalueiden kehittäminen 2018”, jonka tuloksia sekä rekisteriä käytetään hyväksi alueiden markkinoinnin suunnittelussa

ja suuntaamisessa sekä sidosryhmäverkoston rakentamisessa. Esimerkkinä markkina-  
vuoropuhelut.

Oy Suomen Tehomax Ab:ltä tilattiin Strategia toimitilakartoistus -liidipalvelu ajalle syys-  
kuu-joulukuu 2018. Kaikki potentiaaliset sijoittujaryityksen on kontaktoitu, mutta tuloksia  
ei saatu vielä vuoden 2018 aikana. Työ jatkuu edelleen.

Yritysalueiden ulkomainontaa uudistettiin nopealla aikataululla ja Hopeakallion, Paassillan,  
Kukonkoivun sekä Ojastenmäen alue-esittelyt päivitettiin. Yritystonttien markkinointiyh-  
teystietoja tuotiin näkyviin myös yleisen alueen tontti- ja vetovoimamarkkinoinnin yh-  
teydessä.

Tilattiin esiselvitys Salpakankaan kuntakeskuksen elinvoimaisuuteen ja palvelujen kehit-  
tämiseen liittyvästä sekä alueen tulevaisuuden palveluihin vaikutuksiltaan merkittävästä  
kunnanviraston tontin tulevaisuudesta. Selvitys aloitettiin loppuvuodesta, mutta valmis-  
tuu vasta alkuvuodesta 2019.

Nostavan logistiikka-alueen markkinoinnin ja suunnitelmien edistämiseksi tilattiin tutki-  
mus Destia Oy:ltä, joka valitettavasti ei tilaajasta riippumattomista syistä valmistunut  
vuoden 2018 aikana.

#### *Kunnan tuottaman kartta-aineiston ja karttapalvelun kehittäminen*

Paikkatietoasiantuntija palkattiin vuoden 2018 alusta vakinaiseen toimeen. Paikkatie-  
toasiantuntijan johdolla aloitettiin kehittämään mm. 3D mallinnusta. Kuntaan hankittiin  
myös drone, jolla on mahdollisuus kuvata ja tuottaa pistepilvimateriaalia 3D mallinnusta  
varten. Em. tehtäviin paikkatietoinsinöörin avuksi palkattiin projekti-insinööri. Drone mah-  
dollistaa kartta-aineiston täydentämisen ja tarkistamisen.

#### *Paikkatietoaineiston kehittäminen*

Paikkatietoasiantuntijan avuksi palkattiin projekti-insinööri. Projekti-insinööri on pereh-  
tynyt yhdessä paikkatietoasiantuntijan kanssa dronen käyttöön. Drone mahdollistaa  
kartta-aineiston, joka on osa paikkatietojärjestelmää, täydentämisen ja tarkistamisen  
sekä 3D aineiston tuottamisen. Dronen kuvaaman materiaalin käsittelyyn on hankittu oh-  
jelmistosovelluksia.

#### *Ympäristönvalvonta*

Ympäristövalvonnan toimintaan kunnanhallituksen 3.9.2018 tekemällä päätöksellä osoi-  
tettu 25 000 euron määräraha on käytetty. Osa tästä on käytetty ympäristötarkastajan  
40 % työpanoksen lisäämiseen, millä säävutettiin huomattavaa hyötyä palvelutason yllä-  
pitämiseen. Määrärahalla teetettiin konsulttityönä maa-aineslupavalmistelua, jonka  
myötä saatiin lyhennettyä asiakkaalle maa-aineslupien käsittelyaikaa. Suurin osa määrä-  
rahasta käytettiin Tiilijärvien tilanteen hankesuunnitelman teettämiseen konsulttityönä.  
Hankesuunnitelmaan on koottu Tiilijärvien tutkimus- ja selvitystarpeet ja se toimii poh-  
jana 2019 vuonna aloitettavien selvitysten teettämisessä ja 2019 vuoden valtuustotason  
toiminnallisen tavoitteen toteuttamisessa. Hankesuunnitelman perusteella voitiin myös  
hakea toimenpiteille ELY-keskukselta vesistöjen kunnostamiseen tarkoitettua avustusta  
vuodelle 2019.

#### *Vesihuollon tulevaisuus selvitys*

Kunnanhallituksen 3.9.2018 tekemällä päätöksellä vesihuollolle osoitettu 15 000 euron  
määräraha on käytetty. Määrärahalla laadittiin Hollolan vesihuoltolaitoksen tulevaisuuden  
taksarakenteen tarkastelu sekä Messilän vesihuollon kehittämisselvitys. Messilän selvi-  
tyksessä tarkasteltiin alueen suunnitellun laajentumisen vesihuollon toteuttamisen vaih-  
toehtoja etenkin talouden ja organisaatiomuotojen näkökulmasta. Selvitykset laadittiin  
konsulttityönä yhteistyössä vesihuoltopäällikön kanssa. Selvitysten tuloksia hyödynne-  
tään vesihuollon kehittämisessä ja päätöksenteossa.

## HYVINVOINNIN PALVELUALUE

Vastuuhenkilö: hyvinvointijohtaja Matti Ruotsalainen

### Toiminnan kuvaus

Hyvinvoinnin palvelualueen palveluilla tuetaan ja annetaan laaja-alaista ja monipuolista kasvatusta ja opetusta lapsille ja nuorille. Lisäksi tarjotaan vapaa-aikapalveluja kuntalaisille sekä luodaan edellytyksiä sosiaaliselle kasvulle ja yhteistyössä toimimiselle.

Hyvinvointipalvelut huolehtivat laadukkaasti varhaiskasvatuksen, yleissivistävän koulutuksen, muiden kasvatus- ja opetuspalveluiden sekä vapaa-aikapalvelujen järjestämisestä lainsäädännön edellyttämällä tavalla. Sivistyspalveluiden toimialan tavoitteet pohjautuvat kuntastrategian mukaisiin tavoitteisiin: tasapainoinen talous, hyvinvoiva kuntalainen ja toimivat peruspalvelut, vetovoimainen ja aktiivoiva kunta sekä hyvinvoiva, osaava ja työstä innostunut henkilöstö.

### Hyvinvointijohtajan katsaus vuoteen 2018.

Vuotta 2018 leimasi sivistystoimessa ensimmäistä kertaa vuosi, jossa tilat tai niiden rakentaminen eivät ohjanneet toimintaa. Budjettivuoden aikana korostui Heinsuon ja Kalliolan koulujen toiminnan vakiinnuttaminen varhaiskasvatus- ja vapaa-aikapalveluiden kehittäminen, jotka kaikki etenivät määrätietoisesti ja suunnitelmien mukaisesti. Vapaa-aikapalveluissa merkittävimpänä kehitysprosessina käynnistyi yhteisöllisen kirjaston valmistelu, joka etenee.

Erityisenä haasteena on toimintavuoden aikana ollut kansallinen MAKU-valmistelu, jolla on ollut vaikutuksia hyvinvoinnin palvelualueen tehtäväkenttään ja sen kehittymiseen. Keskeisenä huomiona on se, että ennaltaehkäisevien palvelujen ja hyvinvoinnin käsitteen alle kuuluvien palvelujen yhdyspintaa SOTE-uudistuksen ja kunnan perustehtävän välillä on pohdittu ja läpikäyty monella eri saralla. Olennaisin ydin kyseisessä prosessissa on se, että eri toimijat toimivat uudistuksen tasosta riippumatta jatkossa tiiviimmässä vuorovaikutuksessa. Tätä voidaan pitää kuntalaisen kannalta hyvänä ja suotavana kehityksenä.

Kiinnostus uusiin käyttöön otettuihin opetusympäristöihin ja siten myös Hollolan hyvinvointipalveluja kohtaan on ollut poikkeuksellisen laajaa myös vuonna 2018. Vierailijoita on ollut edelleen varsin paljon. Hollola on tältä osin näyttäytynyt kehityksen kärkenä, jolle on ollut myös perusteet olemassa. Kuten aiemminkin on mainittu, niin nykytilannetta ei ole kuitenkaan saavutettu hetkessä vaan tämänhetkinen tilanne on pitkäjänteisen ja ennakkoluulottoman kehitystyön tulos, johon kunta on panostanut merkittävästi ja toiminnut ennakkoluulottomasti paineista huolimatta. Tällä hetkellä perusopetuksen oppilaista 75% on uusissa tai korjatuissa tiloissa opetuksen laadusta tinkimättä, mitä voidaan pitää erittäin hyvänä tuloksena. Palvelutoiminnan laatua ja sen ylläpitämistä voitaneen kiistatta pitää Hollolan osalta vahvana vetovoimatekijänä, jolle pohja on luotu teoilla puheiden sijasta. Hyvä tilanne näkyy myös asiakaspalautteissa sekä henkilöstön työtyytyväisyydessä, jotka ovat pysyneet hyvällä tasolla.

### Talouden toteutuma

Hyvinvoinnin palvelualueen talouden toteutuman osalta vuosi 2018 oli hiukan vaikeampi mitä arvioitiin. Talousarvion kustannukset ylittyivät hiukan, toteutuman ollessa 101,0%. Kustannusten ylitys selittyy kokonaisuudessaan henkilöstökuluilla, jotka ylittyivät ennakoitua suuremman työehtosopimus muutoksen kustannusvaikutusten vuoksi. Tilannetta ei helpottanut myöskään kustannusten seurannassa taloushallintajärjestelmän uudistus, joka ei vielä vuoden 2018 aikana tuottanut sellaista arvioita palvelualueen kustannusten kehityksestä, johon olisi voinut tukeutua. Arviot kustannuskehityksestä vaihtelivat merkittävästi toimintavuoden aikana. Toki on huomioitava, että tulevalle vuodelle on nyt olemassa vertailuvuosi, joka oletettavasti helpottaa kuluseurantaa jatkossa. Vuoden 2018 aikana vertailuvuosia ei ollut toteutumaseurannassa riittävästi käytettävissä.

Tulot ylittyivät myös, mikä johtui pääasiassa loppuvuoden aikana kertyneistä päivähoitomaksuista. Päivähoitopalvelujen kysyntä oli loppuvuonna kasvamassa, mikä viestii



osaltaan työllistymisestä ja koulutuksiin osallistumisesta. Usein tämä kehitys on näytetty myöhemmin myös työllisyysasteen paranemisessa.

### **Varhaiskasvatus**

Hollolan varhaiskasvatus on mukana seudullisessa hankkeessa MUN PÄIVÄKOTI - päiväkotiläiset lapset oppimisympäristöjen innovoijina. Hanke on yhdeksän Päijät-Hämeen kunnan yhteinen kehittämishanke. Sen toteuttamiseen on saatu Opetushallituksen innovatiivisten oppimisympäristöjen kehittämiseen kohdennettua valtionavustusta. Hankkeen tavoitteena on luoda palvelumuotoilun keinoin uudenlaisia ratkaisuja, jotta saadaan kehitettyä joustavasti muunneltavia, monipuolista pedagogista toimintaa tukevia oppimisympäristöratkaisuja, joihin teknologia kuuluu luontevana osana, ja jotka kannustavat leikkiin ja liikuntaan. Lapset toimivat kokemusasiantuntijoina oppimisympäristöjen kehittämisessä. Hanke jatkuu 30.6.2019 asti.

Varhaiskasvatuksessa lisättiin sähköistä asiointia ottamalla huoltajien käyttöön mahdollisuus toimittaa tulotiedot sähköisesti.

Varhaiskasvatuksen seudullinen johto- ja kehittämisryhmä sopi yhteistyöstä vuorohoidon järjestämiseksi juhlapyhinä. Vuorohoito voidaan toteuttaa ostopalveluna Lahden seudun vuoropäiväkodeissa Uudenvuoden päivänä, pitkäperjantaina, 1. ja 2. pääsiäispäivänä, juhannusaattona, juhannuspäivänä, jouluaattona, joulupäivänä ja tapaninpäivänä.

Syksyn aikana valmisteltiin palvelusetelin käyttöön ottoa yksityiseen varhaiskasvatukseen. Hyvinvointivaliokunta hyväksyi Palvelusetelisääntökirjan ja palvelusetelin käyttöön otton 21.11.2018. Palveluseteli tuo asiakkaille yhdenvertaisen mahdollisuuden käyttää yksityisten päiväkotien palveluita. Palveluseteli otettiin käyttöön 1.1.2019.

Maakunnallinen arviointi varhaiskasvatuksen osalta toteutettiin ensimmäisen kerran tammikuussa. Arviointiin osallistuivat huoltajat, henkilöstö sekä yli 3-vuotiaat lapset. Varhaiskasvatuksen keskeisiä vahvuuksia ovat hoitopaikassa saatu hyvä hoito, lapsiryhmissä ilmenevä turvallinen ja välittävä ilmapiiri sekä lapsia koskevan keskustelun luottamuksellisuus henkilöstön kanssa. Parannettavaa löytyy eniten osallisuuden tunteen vahvistamisesta ja lasten osallistamisesta myös toiminnan suunnitteluun. Huoltajat kaipaavat lisäksi enemmän tietoa lapsensa hoitopäivästä. Henkilöstön osalta kehittämisen painopisteeksi nousi digiosaamisen lisääminen, mikä näkyi myös lasten toiveissa saada sähköisiä välineitä käyttöön.

### **Perusopetus**

Perusopetuksen osalta vuosi 2018 oli muutosvuosien jälkeen toimintaan ja toiminnan vakiinnuttamiseen keskittynyt. Tehdyt muutokset ovat olleet kiinnostuksen kohteena myös kuluneena vuonna ja Hollola on ollut vahvasti esillä alan eri foorumeilla, mikä on tuottanut Hollolalle merkittävästi positiivista ja ansaittua huomiota.

Uuden toimintakulttuurin vakiinnuttaminen uusissa ja avoimissa oppimisympäristössä on käynnistynyt hyvin, mutta didaktinen kehittämistarve luonnollisesti jatkuu. Yhteisopettajuuden ja samanaikaisopettajuuden käyttö on kehittynyt merkittävästi. Myös sähköisen oppimisympäristön käyttöönotto on lisääntynyt merkittävästi mm. digiope-projektin ja Otavan sähköiset oppimateriaalit yhteistyön kautta, mistä Heinsuon koulu saikin kunnan työyhteisön kehittämisspalkinnon 2018.

Kalliolassa opetus- ja kasvatushenkilöstö on kyselyiden perusteella kokenut työyhteisön todella toimivaksi, ja yhteistyö muiden koulurakennuksen toimivien tahojen kanssa on saanut hyvät lähtökohdat uuden koulukeittiöhenkilökunnan ja terveysaseman täysimittaisen käyttöönoton myötä.

Kalliolan koulun palkittiin Päijät-Hämeen vuoden 2018 Liikkuva koulu ja seurayhteistyö -palkinnolla sekä kunnan työyhteisöpalkinnoilla Vesikansa Tähti -osallistamispelin kehittämisestä sekä yhteistyöstä kirjastohenkilökunnan kanssa oppikirjalainausjärjestelmän käyttöönotosta.

Perusopetuksessa Keski-Hollolan alueen osalta koulujen kehitystyö jatkuu. Suunnittelu uudesta Hälvälän koulusta käynnistyi loppuvuodesta 2018.

Koulujen osalta myös lasten liikkumiseen kiinnitettiin olennaista huomiota kaikissa kunnan kouluissa. Liikkuva Koulu hankkeen tuella pyritään toteuttamaan lisäliikuntaa kaikissa kouluissa ja kaikille vuosiluokille. Lisäksi tiivis yhteistyö vapaa-aikapalveluiden kanssa on parantunut oppilaan koulupäiväkokonaisuuden toteutusta merkittävästi, joskin vielä on työtä jäljellä kokonaisuuden suhteen.

### Vapaa-aikapalvelut

Vapaa-aikapalveluissa toiminta toteutui hyvin ja toiminta päivittyi monella eri tasolla. Kirjasto on selkeästi kehittymässä palvelutoiminnan keskuksiksi, mitä kehitysprosessia yhteisöllinen kirjastoprosessi kuvastaa erinomaisesti. Yhteisökahvila on tuottanut edelleen positiivista palautetta ja avannut kirjastoa eri tavalla myös uusille käyttäjille. Lainaus-ten määrä sen sijaan näyttää olevan laskusuhdanteinen, vaikka kävijöiden määrä on hiukan noussut. Tähän on syytä kiinnittää huomiota ja päivittää palvelutarjontaa siihen suuntaan mihin kysyntää olisi. Vapaa-aikapalveluissa keskeisin huomio on kiinnittynyt vuoden 2018 aikana pilottihankkeeseen, jossa seurat ja yhdistykset voivat käyttää maksutta hyvinvoinnin palvelualueen käytössä olevia tiloja ja saleja. Pilotin osalta lähtökoh- tana oli haastaa seuroja ja yhdistyksiä siihen, että he järjestäisivät myös matalan kyn- nyksen toimintaa alasta tai aiheesta kiinnostuneille, jolloin kuntalaisille mahdollistuu eri- laisia vaihtoehtoja osallistua toimintaa. Lisäksi pilotilla toivotaan olevan vaikutusta myös lapsiperheiltä perittäviin maksuihin niitä alentavasti. Alustava arvio on, että tuloksilla olisi ollut tavoiteltu vaikutus, joskin lieveilmiöitäkin on ollut. Vapaa-aikapalveluiden kehitystyö jatkuu monella eri tasolla ja varsinkin kumppanuushankkeet eri yhdistysten, seurojen ja toimijoiden kanssa ovat tuottaneet selvästi aktiivisempaa toimintaa vapaa-aikapalvelu- jen kokonaisuuteen ja tapahtumia, joista on saatu positiivista palautetta. Tapahtumien määrä on noussut merkittävästi aiemmista vuosista ja vuonna 2018 vapaa-aikapalvelut järjesti kuntalaisille yli 100 erilaista tapahtumaa.

### Tuloarviot ja määrärahat

#### Hyvinvointivaliokunta, Hyvinvoinnin palvelualue

|              | TP 2017            | ALKU-<br>PERÄINEN<br>TA 2018 | TA-MUU-<br>TOKSET<br>2018 | TA 2018<br>MUUTOSTEN<br>JÄLKEEN | TOTEUMA<br>2018       | TOT %          | POIKKEAMA      |
|--------------|--------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------------|-----------------------|----------------|----------------|
| TULOT        | 4 119 859          | 4 041 100                    | -300 000                  | 3 741 100                       | 4 207 337,08          | 112,5 %        | 466 237        |
| MENOT        | 47 787 444         | 47 403 700                   | 200 000                   | 47 603 700                      | 48 090 099,59         | 101,0 %        | 486 400        |
| <b>NETTO</b> | <b>-43 667 586</b> | <b>-43 362 600</b>           | <b>-500 000</b>           | <b>-43 862 600</b>              | <b>-43 882 762,51</b> | <b>100,0 %</b> | <b>-20 163</b> |

## Tavoitteet ja mittarit

Valtuuston hyväksymät tavoitteet

| STRATEGINEN TAVOITE: TASAPAINOINEN TALOUS                   |   |   |  |   |
|---|---|---|--|---|
| KRIITTINEN MENESTYSTEKIJÄ                                   | OSATAVOITE  | TOIMENPIDE  | TOIMENPIDEMITTARIT   | TOTEUMA 31.12.2018  |
| <b>Tuottavuuden jatkuva kehittäminen ja nopea reagointi</b> | Yksityisten ja järjestöjen palvelutarjontaa vaihtoehtona ja täydennyksenä kunnallisille palveluille | Kolmannen sektorin toiminnan mahdollistaminen samoissa tiloissa.  | Yksityisen hoidon tuen ja palvelusetelin käyttöön ottamisen selvittäminen                                | Varhaiskasvatuksen palvelusetelisääntökirja hyväksytty Hyvassa 21.11.2018. Palveluseteli on otettu käyttöön yksityisissä päiväkodeissa 1.1.2019 |
|   | Luonnollisen poistuman hyödyntäminen ja työpanoksen tarkempi kohdentaminen                          | Varhaiskasvatuksen täyttöaste (henkilöstön määrä suhteessa suhdelukujen määrittelemiin varhaiskasvatuspaikkoihin) | Täyttöasteen tavoite 100%.   | Täyttöaste<br>Vuoden ka 84%   |
|   | Talousseurannan ajantasaisuus ja nopea reagointi poikkeamiin  | Aktiivinen talouden seuranta ja raportointi<br><br>Mittareiden kehittäminen                                       | Riittävä resursointi ja toimivat työkalut<br><br>Toimivat, luotettavat ja vertailtavat laskentaperusteet | Ennustelaskennat epä johdonmukaisia<br><br>Ei pitkän aikavälin vertailtavuutta jatkuvista muutoksista johtuen                                   |
| <b>Vastuulliset investoinnit</b>                            | Optimaalinen palveluverkko  | Tasalaatuisten peruspalveluiden tuottaminen   | Maakunnalliset ja kuntakohtaiset arviointit  | Varhaiskasvatuksen maakunnallinen arviointi toteutettu 21.1.-3.2.2019. Arvosana 8,5.  |
|   |   | Vaativien palveluiden keskittäminen   | Palveluiden toteuttaminen keskitetysti   | Toteutunut perusopetuksessa.  |
|   |   | Olemassa olevien tilojen tehokas käyttö   | Käyttöön soveltumattomien tilojen poistaminen  | Tiilikankaan D-osa poistettu käytöstä.  |

| STRATEGINEN TAVOITE: HYVINVOIVA KUNTALAINEN JA TOIMIVAT PERUSPALVELUT          |  |   |  |  |
|--|--|---|--|--|
| KRIITTINEN MENESTYSTEKIJÄ  | OSATAVOITE                                 | TOIMENPIDE  | TOIMENPIDEMITTARIT   | TOTEUMA 31.12.2018   |
| <b>Ennaltaehkäisevät ratkaisumallit, hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen</b> | Ennaltaehkäisevien palvelujen kehittäminen | Oikeisiin palveluihin ohjaaminen oikea-aikaisesti<br><br>Verkostoituminen (SOTE ja seutuyhteistyö yms.) | Hyvinvointisuunnitelman mukaisesti toteutuneet erityiset opetusjärjestelyt, erityisnuorisotyö ja etsivä nuorisotyö<br><br>LAPE rakenteiden kokonaisuus kunnossa lasten ja nuorten palveluiden osalta | Etsivän nuorisotyön hanke 3 htv<br><br>Kunnallinen LAPE-työryhmä perustettu Ryhmän kokoonpanoa päivitetty. |
|  | Syrjäytymisen ehkäisy                      | Asiakkaan kohtaaminen ja peruspalveluiden tasalaatuisuus  | Jatko-opintopaikan saaneiden lukumäärä 100 %<br><br>Etsivän nuorisotyön tavoitettavuus 100 %   | 99,52 % (206/207)<br><br>Tavoitettavuus 100%   |
|  | Terveyserojen kaventaminen                 | Terveysliikunnan toteutuminen   | Ohjatun liikuntatoiminnan osallistujamäärä/kk  | Toteutunut: 930 ohjaukset/13 173 osallistujaa.   |

| STRATEGINEN TAVOITE: HYVINVOIVA, OSAAVA JA TYÖSTÄ INNOSTUNUT HENKILÖSTÖ |  |   |  |   |
|---|--|---|--|---|
| KRIITTINEN MENESTYSTEKIJÄ   | OSATAVOITE   | TOIMENPIDE  | TOIMENPIDEMITTARIT                                     | TOTEUMA 31.12.2018  |
| <b>Hyvät työyhteisötaidot, osaaminen ja laadukas esimiestyö</b>         | Työelämätaito- ja työhyvinvointivalmennukset sekä esimiesvalmennukset työhyvinvointikyselyn ja lähtökyselyjen tulosten perusteella | Oman esimiestoiminnan itsenäinen ja kollegiaalinen jatkuva reflektointi | Asiakaspalautteet ja työhyvinvointikyselyiden tulokset | Työhyvinvointikyselyn tulos 4,88 hyvinvoinnin palvelualueella (asteikolla 1-6). |

| STRATEGINEN TAVOITE: HYVINVOIVA KUNTALAINEN JA TOIMIVAT PERUSPALVELUT                       |   |   |  |  |
|---|---|---|--|--|
| KRIITTINEN MENESTYSTEKIJÄ   | OSATAVOITE  | TOIMENPIDE  | TOIMENPIDEMITTARIT   | TOTEUMA 31.12..2018  |
| <b>Palvelutarpeen arviointiin perustuvat vaikuttavat, toimivat ja osallistavat palvelut</b> | Systemaattinen palveluarviointi                       | Pedagogiset arviot ja selvitykset<br><br>Vapaa-aikapalveluiden intensiiviryhmien perustaminen | Pedagogiset arviot ja selvitykset on tehty<br><br>Toteutuneet ryhmät | Toteutunut, tarpeet tunnistettu.<br><br>Toteutunut 6 ryhmää.   |
| <b>Kuntalaisten omatoimisuus ja yhteisöllisyyden lisääminen</b>                             | Yhteisvastuun kehittäminen osallistamalla kuntalaisia | Yhteistyö esim. vanhempain-yhdistysten, oppilaskuntien, nuorisovaltuuston kanssa              | Kokoukset, tapaamiset ja niiden toteutuminen                         | Toteutunut: nuorisovaltuusto 10 krt/v, lapsiparlamentti 2 krt/v, 9-luokkalaisten vaikutuspäivä 1 krt/v   |
|   | Palvelurakenteen muuttaminen avopainotteisemmaksi     | Tilojen monipuolisten käyttömahdollisuuksien lisääminen                                       | Ryhmien määrä  | V. 2018 harrastusryhmiä ja/tai vastaavaan omatoimisen liikkumisen/osallistumisen käyttäjä-ryhmiä oli 335/vk, jossa kasvua oli 26 ryhmää. Kaikista ryhmistä maksuttomia oli 279, Wellamo 38, liikuntapalvelut 10 ja maksullisia oli 8 ryhmää.         |
|   | Omatoimisuuden edistäminen sähköisin palveluin        | Omatoimikirjaston käyttö  | Käyttöaste   | Pääkirjaston lainoja 26 801 kpl<br>Pääkirjaston kirjautuneita käyttäjiä 8 656 kpl<br>Kalliolan kirjaston lainoja 13 345 kpl<br>Kalliolan kirjaston kirjautuneita käyttäjiä 2 883 kpl<br>Hämeenkoskella ei ole omatoimikäyttöä, ei lainausautomaattia |
|   | Kolmannen sektorin roolin lisääminen                  | kerhotoiminnan kehittäminen lapsille, nuorille ja aikuisille                                  | toteutuneiden kerhojen lukumäärä                                     | Yhdistyksille oli 41 tuoteavustuksilla tuettua kerhoa.   |

## HYVINVOINNIN PALVELUALUEEN TUNNUSLUVUT TEHTÄVÄALUEITTAIN

## VARHAISKASVATUSPALVELUT

TP 2016 TP 2017 TA 2018 TP 2018

*Päivähoito*

|  |       |       |       |       |
|--|-------|-------|-------|-------|
| 0-6 v:n ikäluokka yht. 31.12.                      | 1 832 | 1 780 | 1 925 | 1 689 |
| Joista kunnan tuottamassa päiväkotihoidossa        | 658   | 658   | 579   | 682   |
| Joista kunnan tuottamassa perhepäivähoidossa       | 79    | 64    | 59    | 66    |
| Joista kunnan tukemassa yksityisessä päivähoitossa | 163   | 147   | 156   | 160   |

*Kotihoidon tuki*

|   |       |       |       |       |
|---|-------|-------|-------|-------|
| Tuen saajia, keskimäärin / vuosi          | 275   | 273   | 279   | 268   |
| Lapsia tuen piirissä, keskimäärin / vuosi | 418   | 412   | 424   | 404   |
| Kotihoidon tuki / tuensaaja / vuosi       | 4 274 | 4 377 | 5 197 | 4 211 |

*Hoitopaikan hinta (netto) / vuosi*

|                       |        |        |        |        |
|-----------------------|--------|--------|--------|--------|
| Päiväkodit            | 12 212 | 11 574 | 13 417 | 11 314 |
| Perhepäivähoito       | 12 148 | 13 026 | 14 441 | 12 771 |
| Yksityinen päivähoito | 8 038  | 8 005  | 8 038  | 8 005  |

*Hoitopäivän hinta (netto)*

|                 |       |        |       |       |
|-----------------|-------|--------|-------|-------|
| Päiväkodit      | 59,44 | 55,21  | 58,08 | 51,64 |
| Perhepäivähoito | 78,10 | 108,04 | 62,52 | 83,45 |

*Esiopetus*

|   |       |       |       |       |
|---|-------|-------|-------|-------|
| Lapsia esiopetuksessa,  | 291   | 286   | 284   | 298   |
| joista päivähoitoa tarvitsee                                      | 174   | 195   | 194   | 210   |
| Käyttömenot (netto) / 1 000 €<br>(sisältää esiopp. päivähoiton)   | 2 483 | 2 517 | 2 463 | 2 855 |
| Käyttömenot (netto) / esioppilas<br>(sisältää esiopp.päivähoiton) | 8 533 | 8 799 | 8 674 | 9 579 |

## YLEISSIVISTÄVÄ KOULUTUS

TP 2016 TP 2017 TA 2018 TP 2018

*Perusopetus*

|  |        |        |        |        |
|--|--------|--------|--------|--------|
| Lapsia perusopetuksessa                          | 2 554  | 2 578  | 2 578  | 2 610  |
| Lapsia koululaisten iltapäivätoiminnassa         | 177    | 180    | 180    | 199    |
| Käyttömenot (brutto) / 1000 € (sis. ip-toim.)    | 21 680 | 23 709 | 23 176 | 23 543 |
| Käyttömenot (brutto) € / oppilas (sis. ip-toim.) | 7 939  | 8 596  | 8 403  | 8 381  |
| Kotikuntakorvauksen perusosa € / oppilas         | 6 694  | 6 574  | 6 518  | 6 512  |

## MUUT KASVATUS- JA OPETUSPALVELUT

TP 2016 TP 2017 TA 2018 TP 2018

|   |        |        |        |        |
|---|--------|--------|--------|--------|
| Wellamo-opisto, opetustunteja (Hollola) | 10 774 | 10 363 | 11 050 | 10 498 |
|---|--------|--------|--------|--------|

## VAPAA-AIKAPALVELUT

TP 2016 TP 2017 TA 2018 TP 2018

*Kirjastopalvelut*

|   |         |         |         |         |
|---|---------|---------|---------|---------|
| Lainausten määrä                              | 258 536 | 289 178 | 300 000 | 273 164 |
| - pääkirjasto                                 |         |         |         | 187 372 |
| - kirjastoauto                                |         |         |         | 30 359  |
| - Kalliola                                    |         |         |         | 40 553  |
| - Hämeenkoski                                 |         |         |         | 14 880  |
| Kävijöiden määrä                              | 165 499 | 190 111 | 200 000 | 192 005 |
| Lainan hinta, euroa                           | 3,25    | 3,72    | 3,70    | 3,75    |
| Kirjaston normaali aukioloaika (tuntia / vko) | 59      | 75      | 90      | 75      |
| Vakituisen, kokoaikaisen henkilöstön määrä    | 11      | 11      | 11      | 11      |

**Nuorisopalvelut**

|   |       |       |       |       |
|---|-------|-------|-------|-------|
| Nuorisotyön piiriin kuuluvien ikäluokka (0-29 vuotiaat) | 7 539 | 7 378 | 7 378 | 7 285 |
| Menot (brutto) € / 0-29 vuotias                         | 66,55 | 58,55 | 62,81 | 59,33 |
| Vakituisen, kokoaikaisen henkilöstön määrä              | 5     | 5     | 5     | 5     |

**Liikuntapalvelut**

|  |         |         |         |         |
|--|---------|---------|---------|---------|
| Uimahallin käynti € / kerta (sis. kuntosalin käytön) | 5,09    | 5,09    | 5,09    | 5,09    |
| Uimahallin kävijämäärä (käyntikertojen lukumäärä)    | 105 020 | 129 276 | 140 000 | 138 272 |
| Uimakoulutoimintaan osallistuvien lukumäärä          | 160     | 174     | 350     | 142     |
| Vakituisen, kokoaikaisen henkilöstön määrä           | 4       | 4       | 4       | 4       |

## ELINVOIMAN PALVELUALUE

Vastuhenkilö: Heli Randell

### Toiminnan kuvaus

Elinvoiman palvelualue edesauttaa monipuolisen asumismahdollisuuksien syntymistä ja huolehtii yritysten toimintaedellytysten kehittämistä. Palvelualue tuottaa elinkeinoelämän tarvitsemat maankäytön ja kuntatekniikan palvelut, vastaa toimitilojen ja liikuntapaikkojen rakennuttamisesta ja ylläpidosta, huolehtii joukko- ja palveluliikenteen henkilöliikennepalveluiden tuottamisesta ja asuntotoimen viranomaistehtäväjärjestelystä. Lisäksi palvelualue vastaa rakennusvalvonta- ja ympäristönsuojeluviranomaisen palveluiden järjestämisestä. Palvelualue tuottaa myös työllisyyspalveluja, joiden tavoitteena on aktivoita työttömiä kuntalaisia ja edistää heidän työllistymistään.

Elinvoiman palvelualue toimii elinvoimavaliokunnan ohjauksessa tuottaen tehokkaita, taloudellisia ja asiakaslähtöisiä palveluita kuntalaisille ja sisäisille asiakkaille. Toimiala jakautuu organisatorisesti seuraaviin kokonaisuuksiin: kehitys- ja kaavoituspalvelut (kaavoitus, maaomaisuuden hallinta ja paikkatieto), kuntatekniikka, rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu, vesihuoltolaitos, ruoka- ja siivouspalvelut sekä elinkeino- ja työllisyyspalvelut, joukkoliikenne ja hallinto. Lisäksi elinvoiman palvelualueella valiokunnan alisuudessa on kiinteistöjen huoltoon ja kunnossapitoon sekä investointeihin liittyvät määrärahat.

### Elinvoimajohtajan katsaus vuoteen 2018

Strateginen yleiskaava hyväksyttiin huhtikuussa 2017. Vesikansaan, keskustaan ja Sorvasen alueelle on tehty strategisen yleiskaavan jatkotyönä vuoden 2018 aikana kaavarunkoa ja kaavatyöhön liittyen viherverkostoselvitys palvelemaan tulevia asemakaavoitushankkeita.

Asemakaavoja hyväksyttiin vuoden 2018 aikana viisi. Asemakaavoista kolme on yritystoimintaa palvelevien toimintoja varten kaavoitettuja alueita. Hopeakallion yritysalueen asemakaavan muutoksessa ja laajenuksessa alueen rakennusoikeuksia tarkistettiin vastaamaan maakunta- ja yleiskaavan alueelle määriteltyä kaupan mitoitusta. Samalla asemakaavoitetaan vieressä oleva kaavoittamaton alue. Härjunrinteen asemakaavamuutoksessa on muutettu vanhan paloaseman tontin käyttötarkoitus liikerakennusten rakennuspaikaksi ja sen viereinen teollisuustontti myös liikerakennuksen rakennuspaikaksi. Hämeenkoskella pitkään vireillä olleessa Ojastenmäen teollisuusalueen asemakaavassa valtatie 12 ja aikaisemmin kaavoitetun teollisuusalueen väliin on kaavoitettu lisää tontteja.

Kuntakeskuksen Hyvinvointiaseman ja seniorikorttelin asemakaavoilla on muutettu korttelialueiden käyttötarkoitusta sekä tonttijakoa. Hyvinvointiaseman asemakaavalla on osoitettu palvelurakennusten korttelialue, jolle on mahdollista sijoittaa terveys- ja sosiaalipalveluja sekä toimistotiloja. Seniorikorttelin asemakaavamuutoksella mahdollistetaan alueelle senioriasumista ja niiden liitännäispalveluita tuottavia kokonaisuuksia.

Kunnan omistamia omakotitontteja luovutettiin vuoden 2018 aikana 10. Yritystontteja luovutettiin kaksi, molemmat Paassillan yritysalueelta.

Elinkeinopäällikön tehtävä täytettiin 6.8.2018 alkaen. Yhteistyötä ja dialogia Hollolan yrittäjien sekä Lahden seudun kehittämissyhtiön Ladec Oy:n kanssa tiivistettiin ja Ladecin toiminnalle laadittiin strategiset tavoitteet, sekä seuranta niiden operatiiviselle jalkautukselle. Yrittäjien kanssa aloitettiin teemalliset elinvoimatapaamiset/-kahvit, joita järjestettiin syksyn aikana kahdesti. Vuoropuhelun tavoitteeksi asetettiin yleisesti yrittäjäyhteistyön kehittäminen sekä ELPO-tulosten parantaminen. Elinkeinopäällikkö ja yrittäjien edustajat aloittivat tapaamiskäytännön eli pitävät katsaus-/kehittämispalaverin noin kerran kuukaudessa. Päätettiin myös aloittaa Ladecin yritysyttyshenkilön päivystykset Hollolassa, mutta aloitus siirtyi vuoteen 2019.



Oppilaitosyhteistyötä kehitettiin ja tiivistettiin. Hollolan kunta oli halukas ja pääsi mukaan mm. Lahden ammattikorkeakoulun LAMK:n hallinnoimaan ja Maa- ja metsätalousministeriön suoraan rahoittamaan Maisa - maiseman arvo -hankkeeseen sekä Digitie - digitaalisuus koulutusta maaseudun yrityksille -hankkeeseen. Mennään metsään -hanke päättyi syksyllä ja Salpausselkä Geopark -hankkeen tulevaisuuden suunnitelmia ja hyötyä paikalliselle matkailulle käsiteltiin aktiivisesti koko vuoden ajan. Molemmat viimeksi mainitut hankkeet olivat suureksi hyödyksi niin Tiirismaan reitin kuin myös Suppa-hankkeen toteutuksessa. Keskusteluja tulevista yhteistyökuvioista, hankkeistamisista ja yritys-yhteistyöstä käytiin koko vuoden ja erityisesti syksyn ajan tulevaisuutta varten.

Matkakeidas liikenneasema valmistui ja avattiin toukokuussa 2018. Vastapäiselle Hämeenmaan varaamalle ja kylmäaseman rakentamiseen suunnitellulle tontille etsittiin niin kunnan omin kuin erityisesti Lodec Oy:n sijoittumispalveluiden voimin sopivaa yritystä kumppaniksi. Vuoden aikana ei saatu tuloksia. Paassillan teollisuusalueen tonteista varattiin kaksi tonttia joulukuussa 2017. Molempien tonttien rakennustyöt käynnistyivät kevään 2018 aikana ja loppuvuodesta molemmat yritykset olivat siirtyneet seinien sisäpuoliseen rakennusvaiheeseen.

Syksyn 2018 aikana aloitettiin neuvottelut kahden tontin varauksesta sekä yhden kaupasta Kukonkoivun teollisuusalueella sekä yhdestä palveluliiketoiminnan tontista Kartanon alueella. Useita vähemmän konkreettisia keskusteluja käytiin kaikkien yritysalueiden osalta ja kierrätysalan yritysten tonttikyselyihin jouduttiin vastaamaan kieltävästi tarvetta vastaavien alueiden puutteen vuoksi.

Alkusyksystä toteutettiin Innolinkin toteuttama yritys-potentiaalitutkimus, jonka tuloksia hyödynnetään tulevien toimenpiteiden suunnittelusta. Loppuvuodesta uudistettiin joitakin yritysalueiden mainostauluja sekä päivitettiin ja ajanmukaistettiin alueiden sähköisiä esitteitä. Näkyvyyteen panostettiin erityisesti sosiaalisen median kanavien kautta.

Työllisyyspalvelujen vakituiseen henkilöstöön kuuluvat työllisyysvastaava ja kolme vastuuvallmentajaa, joista kaksi valmentajaa toimivat kunnan henkilöstöravintolassa. Talousneuvojan työsuhde on mahdollistettu kuntien yhdistymisrahalla ajalla 2016-2018, ja työsuhde on määräaikainen 31.12.2018 asti, mutta päättyi työntekijän työllistettyä muualle jo 30.8.2018. Muuta henkilökuntaa on vuosittain määräaikaisissa työsuhteissa palkkatuella velvoitetyöllistettyinä. Kunnan työmarkkinatuen laskusuuntainen kehitys jatkui vuonna 2018. Vuoden 2018 aikana panostettiin erityisesti Päijät-Hämeen Hyvinvointiyhtymän tuottamaan kuntouttavan työtoiminnan määrään nostamiseen. Tämä toteutettiin työllisyyspalveluissa yli 1000 päivää työmarkkinatuella olleiden asiakkaiden aktiivisella haastattelutyöllä ja paikkoja lisäämällä kunnan omiin toimipisteisiin.

Valtuusto hyväksyi huhtikuussa Hollolan joukkoliikenteen seudulliseksi järjestämismalliksi bruttomallin 1.7.2019 alkavalle sopimuskaudelle. Liikennepalvelujen yksikkö jaettiin kesken vuotta hyvinvoinnin palvelualueen kanssa siten, että koululaiskuljetusten järjestäminen siirrettiin hyvinvoinnin palvelualueelle. Kuljetuskoordinaattori on osallistunut omalla työpanoksellaan vahvemmin seudulliseen joukkoliikennesuunnitteluun, jossa käynnistettiin keväällä ennen kaikkea Hollolaa koskeva kuljetuskohteen 8 linjastosuunnittelu ja kilpailutuksen valmistelu.

Paassillan ja Hopeakallion alueiden rakentaminen jatkui edelleen vuonna 2018. Kartanon alueella rakennettiin Esa-äijän tien asemakaava-alue ja Kukkilassa puolestaan saneerattiin Latokarkean alueen kadut ja rakennettiin alueelle sadevesiviemärointi. Salpakan-kaan ja Kalliolan koulun kohdille rakennettiin korotetut suojatiet (yht. 4 kpl) koululaisten kadun ylitysten turvallisuuden parantamiseksi. Kujansuuntien ja Tonttilan leikkipaikat myös perusparannettiin. Laavu ja toteutettiin Maritta-maaseutuohjelman toteuttaman Tiirismaan kierroksen yhteyteen sekä lisäksi Kalliolaan, Miekkiöön ja Sairakkalaan yhteistyössä kyläläisten kanssa. Laitilan uimarannan liittymän toimivuutta ja turvallisuutta parannettiin rakentamalla uusi liittymä ranta-asemakaavassa osoitettuun paikkaan. Katurvalaistuksen elohopeavalaisimista luopumiseen liittyvä uusimistyö myös jatkui. Kuntatekniikan ylläpidon alueurakoitsijana jatkoi Viherpalvelut Hyvönen Oy.

Rakennus- ja ympäristövalvonnan toimintaan vaikuttivat henkilövaihdokset vuoden 2018 aikana. Uusi ympäristösihteeri aloitti vuoden alussa ja johtavan rakennustarkastajan virka oli täyttämättä vilkkaimman sesongin eli kesäkauden ajan. Aiemmin LVI-tarkastajan hoitamia tehtäviä hoidettiin osittain ostopalveluina ja osittain tehtävät kuormittivat myös rakennustarkastajia. Hakemusten ja päätösten lukumäärät eivät poikenneet olennaisesti edellisestä vuodesta. Rakentamisen lupa-asiat keskittyivät pääasiassa pientalorakentamiseen sekä laajennus- ja muutoshankkeisiin. Ympäristönsuojelun osalta Tiilijärvien tilanne aiheutti poikkeuksellista ennakoimatonta työtä ja asiakaskuormitusta, ruuhkauttaen työtilannetta muiden asioiden osalta. Tilannetta saatiin osittain syksyn aikana korjattua lisäresursoinnilla ja päätöksellä uuden ympäristötarkastajan viran perustamisesta vuodelle 2019. Kokonaisuutena vuotuisina keskiarvoina lupa-asioiden käsittelyajat pysyivät hyvin kohtuullisina ja toiminnallisena tavoitteena asetetut käsittelyaikatavoitteet saavutettiin. Rakennusvalvonnassa aloitettiin 2018 alussa sähköisen asiointin käyttö ja vuositasolla yli 50 % lupahakemuksista saapui sähköisessä muodossa. Paperimuotoisen arkiston digitointi suoritettiin Hämeenkosken arkistoaineiston osalta ympäristöministeriöltä haetun KIRA-digi-avustuksen mahdollistamana.

Vesihuoltopäällikön tehtävä täytettiin 1.8.2018 alkaen. Esa-Äijäntien uudelle asema-kaava-alueelle sekä Uskilan ja Tommolantien alueelle rakennettiin vesihuoltoverkostoja. Latokarkean alueelle rakennettiin hulevesiviemärinti katurakentamisen yhteydessä. Jukolan kisa-alueelle järjestettiin tilapäinen vedenjakelu. Soramäellä toteutettiin vesihuoltoverkoston saneerausta ja myös kolme jätevesipumppaamo saneerattiin. Vesitornilla tehostettiin kattovesijärjestelmää ja alakerran lämpöeristystä. Kukkilan vedenottamolle asennettiin uusi lipeäsäiliö ja vedenjakelu aloitettiin uudelleen lipeävahingon jäljiltä toukokuussa 2018. Lisäksi vedenottamoilla toteutettiin pienempiä varautumisen tehostamistoimia.

Vuoden 2017 kesän ja syksyn aikana tehtiin ruoka- ja siivouspalveluiden toimintasuunnitelma tehostamistoimenpiteistä, joilla saavutetaan toiminnan tehostamiselle asetetut tavoitteet 2019 loppuun mennessä. Uuden toimintasuunnitelman mukainen organisaatiorakenne otettiin käyttöön vuoden 2018 alusta. Kylmävalmistus aloitettiin, ruuankuljetuskertoja vähennettiin, yhdistelmätyö vakiinnutettiin koulutuksen kautta osaksi toimintaa. Vesikansan ruoka- ja siivouspalvelut otettiin kunnan omaksi toiminnaksi suunnitelman mukaisesti 6.6.2018. Omaksi toiminnaksi otetut palvelut ovat tuoneet yhtenäisyyttä, tasalaatuisuutta palveluihin ja taloudelliset tavoitteet saavutettiin.

Ruokapalvelun asiakastyytyväisyyskysely toteutettiin ensimmäisen kerran sähköisenä, jossa osallistettiin myös varhaiskasvatuksen asiakkaita. Suoritteita oli n. 36 000 arvioitua enemmän, joka on yksi mittari sille, että koululounaita syövien määrä on noussut. Ruoka- ja siivouspalveluissa Vesikansan alueen kiinteistöjen ruoka- ja siivouspalvelut otettiin omaksi toiminnaksi vuoden aikana.

Hollolan Tilapalvelu Oy aloitti aktiivisen toimintansa 1.1.2018, jolloin Hollolan kunnan toimilapalveluiden henkilöstö siirtyi yhtiön työntekijöiksi ja samalla astui voimaan yhtiön ja Hollolan kunnan välinen palvelusopimus. Palvelusopimuksella on sovittu kiinteistöohjelman mukainen palveluiden tuottaminen. Kiinteistöohjelmassa on sovittu lähtökohdat, kiinteistötoiminnan laajuus, laadulliset tavoitteet, kustannukselliset tavoitteet, päätöksiä ohjaavat arvot, kiinteistösalkutuksen periaatteet ja tilamitoitustavoitteet.

Yhtiö teki uuden hyvinvointiaseman hankesuunnittelua yhteistyössä Arkkitehtuuritoimisto Ovaskaisen, Päijät-Hämeen hyvinvointikuntayhtymän, Lahden Tilakeskuksen ja kunnan kanssa. Hankesuunnitelma hyväksyttiin valtuustossa 24.9.2018. STM-poikkeuslupa hakemuksen ministeriö hyväksyi 8.11.2018. Hankkeen suunnittelua jatkettiin hankesuunnittelun valmistumisen jälkeen loppuvuoden aikana.

Valtuuston 9.4.2018 yhtiölle asettamaa kunnanviraston selvitystyötä on toteutettu uuden hyvinvointikeskuksen hankesuunnittelun yhteydessä. Selvitystyön tuloksena on todettu, että virasto ei mahdu hyvinvointikeskuksen yhteyteen. Selvitystyötä jatkettiin syksyn aikana yhteistyössä kunnan virkamiesten kanssa.

Keski-Hollolan kouluverkosta tehtiin yhteistyössä hyvinvoinnin palvelualueen kanssa vaihtoehtotarkastelu kustannuksineen. Selvitys esiteltiin valtuustoinfossa 23.4.2018. Asiaa käsiteltiin uudelleen valtuustoinfossa 12.10.2018 uudelta pohjalta niin, että kunta luopuu Tiilikankaankoulun peruskorjauksesta ja Hälvälän koulu peruskorjataan sekä Hälvälään tehdään uusi laajennus. Hälvälän uudisosan suunnittelu aloitettiin syksyn aikana. Valtuusto hyväksyi hankkeen toteutuksen 10.12.2018 talousarvion valmistelun yhteydessä.

Päiväkoti Viirikukon kiinteistö saneerattiin Päijät-Hämeen hyvinvointikuntayhtymän sosiaalitoimen toimistotiloiksi.

Yhtiö on toteuttanut vuoden aikana rakentamishjelman investoinnit ja PTS-hankkeet suunnitelman mukaisesti sekä tarvittavat kiinteistöjen ylläpito- ja korjaustoimenpiteet. Kiinteistöjen korjausvelka oli vuoden 2018 alussa noin 23 M€. Kiinteistöjen bruttoneliömäärä oli vuoden alussa 116 657m<sup>2</sup> ja vuoden lopussa noin 100 000 m<sup>2</sup>.

Käyttötaloudessa elinvoiman palvelualueen talousarvioon varatut määrärahat kulujen osalta olivat noin 23,9 M€ ja toteuma-aste oli 101,2 % ts. menot ylittyivät palvelualueella noin 290 t€. Tulot toteutuivat noin 1,1 M€ budjetoitua paremmin (budj. 21,5/tot. 22,6 M€). Nettotulos oli noin 0,8 M€ parempi kuin talousarvio.

Kulualituksia syntyi mm. rakennusvalvonnan henkilöstömenoalituksista n. 43 t€, siivouspalveluiden säästöistä n. 130 t€, kaavoituksen henkilöstömenoalituksista n. 37 t€ ja n. 130 t€ työmarkkinatuen maksuosuussäästöistä. Kuluylitykset koostuivat mm. toimitilapalvelun 454 t€ rakennus- ja kunnossapitopalveluiden ostoista, ruokapalveluiden n. 32 t€ ruoankuljetusmaksun jälkilaskutuksesta sekä liikennepalveluiden 219 t€ ylityksestä sopimusliikennöitsijälle maksettavasta lisäkorvauksesta.

Tulopuolen ero suunniteltuun aiheutui Salpakankaan terveyskeskuksen, Vesikansan terveysaseman, Piiparin päiväkodin, Pyhäniemen ja Koskenrinteen rivitalojen myynnistä n. 641 t€, kuntatekniikan osalta mm. suunniteltua isommasta kone- ja työtuntien laskutuksesta sekä varikolta kaupatun, tarpeettomaksi jääneiden tavaroiden ja kaluston myynnistä n. 168 t€, liikennepalvelujen tuottojen ylityksestä n.98 t€ väärin kohdentuneista seutulippusubventiopalautuksista, työllisyyspalveluiden työllistämistuen ylityksestä n. 114 t€, ruokapalveluiden n. 173 t€ tulonylityksestä sekä siivouspalveluiden 121 t€ tulonalituksesta.

Toteutuneiden investointikustannusten loppusumma elinvoiman palvelualueen osalta oli noin 5,5 milj. euroa, josta vesihuoltolaitoksen osuus noin 2 milj. euroa. Investointikustannuksista talonrakennuksen osuus oli noin 1,1 milj. euroa, kuntatekniikan osuus noin 2,4 milj. euroa. Toteutuma-aste yhteensä oli noin 89,7 %. Kuntatekniikan osuudessa on mukana teollisuus- ja liikerakennusten korttelialueiden esirakentamiskustannukset. Irtaimen osuuden kustannus oli noin 21 t€.

Kuntatekniikan investoinneissa kulut alittuivat noin 350 000 € lopulliseen talousarvioon verrattuna. Alkuperäistä talousarviota korjattiin syksyllä 2018 pienentämällä investointeihin osoitettua määrärahaa 1,14 M€, johtuen Raikkosen alueen ja Rantatien kevyen liikenteen väylän rakentamisen lykkääntymisestä.

Kiinteistöinvestoinnit toteutuivat kulujen osalta budjetin mukaan. Tuloja ei oltu budjetoitu laisinkaan kiinteistöille. Salpakankaan terveyskeskuksen, Vesikansan terveysaseman, Piiparin päiväkodin, Pyhäniemen ja Koskenrinteen myynnit näkyvät tuloissa.

Vesihuoltolaitoksen investoinneista jäi toteutumatta noin 266 000 €. Pääsyyinä budjetin alittumiseen johtui siitä, että Raikkosen/Lehtorannan alueen rakentaminen lykkääntyi.

Toimintavuosi 2018 oli edellisten vuosien jatkumona ollut kiireinen ja työntäyteinen. Resurssiasiat olivat pinnalla läpi vuoden. Palvelualueelle rekrytoitiin paikkatietoasiantuntija, ympäristösihteeri, toimistosihteeri, vesihuoltopäällikkö, elinkeinopäällikkö ja maankäyttösinoööri. Kehitys- ja kaavoituspäällikön rekrytointi jäi toteuttamatta.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuivat lähes suunnitellusti.

## Tuloarviot ja määrärahat

## Elinvoimavaliokunta, Elinvoiman palvelualue (sis. Taseyksiköt)

|                           | TP 2017          | ALKUPERÄINEN<br>TA 2018 | TAMUUTOKSET<br>2018 | TA 2018<br>MUUTOSTEN<br>JÄLKEEN | TOTEUMA<br>2018   | TOT %         | POIKKEAMA      |
|---------------------------|------------------|-------------------------|---------------------|---------------------------------|-------------------|---------------|----------------|
| TULOT                     | 25 291 069       | 23 560 700              | -2 100 000          | 21 460 700                      | 22 538 630,11     | 105,0 %       | 1 077 930      |
| VALMISTUS<br>OM. KÄYTTÖÖN | 120 694          | 60 000                  | 0                   | 60 000                          | 72 617,14         | 121,0 %       | 12 617         |
| MENOT                     | 22 796 048       | 24 346 300              | -449 000            | 23 897 300                      | 24 185 744,12     | 101,2 %       | 288 444        |
| <b>NETTO</b>              | <b>2 495 021</b> | <b>-725 600</b>         | <b>-1 651 000</b>   | <b>-2 376 600</b>               | <b>-1 574 497</b> | <b>66,2 %</b> | <b>802 103</b> |

## Elinvoimavaliokunta, Elinvoiman palvelualue ilman taseyksiköitä

|                           | TP 2017           | ALKUPERÄINEN<br>TA 2018 | TAMUUTOKSET<br>2018 | TA 2018<br>MUUTOSTEN<br>JÄLKEEN | TOTEUMA<br>2018   | TOT %         | POIKKEAMA      |
|---------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|---------------------------------|-------------------|---------------|----------------|
| TULOT                     | 1 586 262         | 1 193 300               | 0                   | 1 193 300                       | 1 615 471,30      | 135,4 %       | 422 171        |
| VALMISTUS<br>OM. KÄYTTÖÖN | 82 806            | 60 000                  | 0                   | 60 000                          | 72 617,14         | 121,0 %       | 12 617         |
| MENOT                     | 8 542 528         | 10 235 400              | -79 000             | 10 156 400                      | 10 189 727,39     | 100,3 %       | 33 327         |
| <b>NETTO</b>              | <b>-6 873 460</b> | <b>-8 982 100</b>       | <b>79 000</b>       | <b>-8 903 100</b>               | <b>-8 501 639</b> | <b>95,5 %</b> | <b>401 461</b> |

## Tavoitteet ja mittarit

Valtuuston hyväksymät tavoitteet

| STRATEGINEN TAVOITE: TASAPAINOINEN TALOUS |                                    |   |   |   |
|---|------------------------------------|---|---|---|
| KRIITTINEN MENESTYSTEKIJÄ                 | OSATAVOITE                         | TOIMENPIDE  | TOIMENPIDEMITTARIT  | TOTEUMA 31.12.2018  |
| <b>Vastuulliset investoinnit</b>          | Optimaalinen palveluverkko         | Yleiskaavoitus ohjaa palveluverkon sijoittumista.                           | Tieyhteyden edellytysten luominen Nostavan logistiikka-alueelle, asemakaava on hyväksytty kunnassa.<br><br>Vesikansan alueen kehittäminen (kaavarunko 2018, asemakaavoitus arviolta 2019 alkaen). | Kaavaprosessi aloitettu, luonnos nähtävillä kesällä 2018.<br><br>Kaavarunkotyö tilattu. Alustavat luonnokset valmistuneet 2018, lopulliset suunnitelmat valmiina tammikuussa 2019 |
| <b>Konserniohjaus ja riskienhallinta</b>  | Omistajapolitiikan terävöittäminen | Maanhankinta strategisen yleiskaavan ja maapoliittisen ohjelman mukaisesti. | Maanhankintaa Nostavan eritasoristeyksen tuntu-<br>masta aloitettu, tarjouspyyntöjä lähetetty maanomistajille.<br>Maanhankintaneuvottelut aloitettu Vesikansassa.                                 | Neuvottelut kahden keskeisen maanomistajan kanssa kesällä 2018.<br><br>Vesikansan maanhankinta jatkuu, kun kaavarunko on valmistunut. Vuoden 2019 lopulla.                        |

| STRATEGINEN TAVOITE: VETOVOIMAINEN KUNTA, KEHITTÄVÄT ELINKEINOT JA TYÖLLISYYS |   |  |  |  |
|---|---|--|--|--|
| KRIITTINEN MENESTYSTEKIJÄ   | OSA-TAVOITE   | TOIMENPIDE   | TOIMENPIDEMITTARIT   | TOTEUMA 31.12.2018   |
| <b>Mahdollistava kaavoitus ja veto-voimainen ympäristö</b>                    | Riittävä tonttitarjonta   | Riittävä tonttitarjonta seuraavalle viidelle vuodelle ky-syntää vastaavasti.   | Kunnan tonttireservi/ 5 vuotta (asema-kaava lainvoimainen), jatkuva tilanne<br><ul style="list-style-type: none"> <li>- Omakotitontit 150 kpl</li> <li>- Muut pientalot 20 000 k-m<sup>2</sup></li> <li>- Kerrostalot 20 000 k-m<sup>2</sup> (kunnan ja yksityiset)</li> <li>- Yritystontit 100 ha</li> </ul> Kaavoitusohjelman toteutuma raportoitu valiokunnassa 8/2018. | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Omakotitontit 137 kpl</li> <li>- Muut pientalot 36625 k-m<sup>2</sup></li> <li>- Kerrostalot (kunnan ja yksityiset) 15500 k-m<sup>2</sup></li> <li>- Yritystontit T = 47 ha</li> </ul>  |
| <b>Vaikuttava elinkeinotoimi ja työllisyyden edistäminen</b>                  | Osaamisen kehittäminen  | Ladec ja Lahti Regionin markkinointiyhteistyön tiivistäminen kunnan kanssa<br><br>Elinkeinopolitiikan arviointi  | Aikataulutettu yhteistyösuunnitelma vuodelle 2018 on valmis 3/2018 ja toteutus suunnitelman mukaan, raportointi osavuosikatsauksen yhteydessä. Kunnan elinkeinotoiminnan toimintatapa on selvitetty 11/2018 (Ladec/oma tuotanto)   | Valtuusto päätti 25.6.2018, että yhteistyötä jatketaan. Tärkeimmät markkinointiyhteistyön- ja kehittämisen suunnittelu toteutettiin syksyn 2018 aikana. Lahti Regionin osalta selkeytettävä kunnan yhteyshenkilön rooli.   |
| <b>Työllisyyden edistäminen</b>   | Aktiiviset työllisyys-toimenpiteet verkostoitumalla ja kehittämällä uusia toimenpiteitä | Nuorten aktiivointi- ja kuntoutustoimet keskiössä: sijoittuminen koulutukseen tai avoimille työmarkkinoille tai muuhun heille soveltuvaan palveluun (yhteistyö nuorten etsivät & TE-toimisto)<br><br>Toimenpiteiden aktiivinen kehittäminen yhteistyökumppaneiden mm. Lahden Työn Paikka ja työllistymistä edistävien sosiaalipalveluja tuottavien tahojen kanssa mm. P-H Hyky., sekä aktiivinen osallistuminen valtakunnallisiin kehittämishankkeisiin mm. Sitran vaikutavuushanke (SIB). | 80 % työllisyyspalveluiden asiakkaana käyneistä osoitettu jatkotoimenpiteisiin<br><br>Aktiivointiaste vuoden 2017 tasoa korkeampi ja työmarkkinatuen kunnan maksuosuus vuoden 2017 tasoa matalampi.  | 64% asiakkaista on osoitettu jatkotoimenpiteisiin, jos huomioidaan vuoden 2019 aikana tapahtuneet toimenpiteet, toteuma% on 80. Osa asiakkaista on ollut raskaana, lähidössä armeijaan tai suunnitellut yrityksen perustamista. Aktiivointiasteen keskiarvo 3,2 % korkeampi kuin 2017<br>Työmarkkinatuen maksuosuus on 131 400 € matalampi kuin vuonna 2017. |

| STRATEGINEN TAVOITE: HYVINVOIVA KUNTALAINEN JA TOIMIVAT PERUSPALVELUT                |                                 |  |  |  |
|--|---------------------------------|--|--|--|
| KRIITTINEN MENESTYSTEKIJÄ  | OSATAVOITE                      | TOIMENPIDE                                   | TOIMENPIDEMITTARIT   | TOTEUMA 31.12.2018   |
| Palvelutarpeen arviointiin perustuvat vaikuttavat, toimivat ja osallistavat palvelut | Systemaattinen palveluarviointi | Joukkoliikenteen kehittämisen käynnistäminen | Osallistutaan seudullisen ja (kunta-kohtaisen) liikennetarveselvityksen toteuttamiseen (yhteistyö LSL). Asiakaskysely on toteutettu 4/2018. Toimenpiteet jatkoa varten ovat valmiit 12/2018. | Hollolan osalta seudullinen joukkoliikenteen järjestämistapa päätettiin 4/2018. Asiakaskyselyt ja kuulemiset tehtiin ja LSL:n runkolinjastosuunnittelu etenee vaiheittain. Ennen kaikkea Hollolaa koskevan kuljetuskohde 8 kilpailutuksen voitti Koiviston Auto Oy. Sopimus tulee voimaan 1.7.2019 alkaen. |

## HOLLOLAN VESIHUOLTOLAITOS, TASEYKSIKKÖ

### Elinvoiman Palvelualue / Vesihuoltolaitos

Vastuuhenkilö: Vesihuoltopäällikkö, Riikka Johansson

#### Toiminnan kuvaus

Hollolan vesihuoltolaitos vastaa Hollolan kunnan yleisen vesihuollon järjestämisestä lakien ja määräysten mukaisesti. Hollolan kunta on sopinut vesihuollon järjestämisestä ja vesihuoltopalvelujen tuottamisesta Lahti Aqua Oy:n kanssa konsessiosopimukseen perustuen vuodesta 2008 alkaen. Sopimuksen kokonaiskesto on 15 vuotta.

Vesihuoltolaitos huolehtii vesihuoltolain mukaisin hinnoitteluperustein vedenhankinnasta ja jakelusta sekä viemäröinnistä alueilla vesihuoltolaitoksen toiminta-alueilla. Laitoksen palveluja käytäviltä asiakkailta peritään vesihuoltolain edellyttämiä vesihuoltomaksuja. Vesihuoltolaitos antaa asiantuntijatukea maankäyttöön ja kaavoittamiseen. Konsessiosopimuksen mukaisesti Lahti Aqua Oy huolehtii aiemmin mainittujen palveluiden järjestämisestä Hollolan kunnan alueella. Lahti Aqua Oy:n ja kunnan tavoitteita ja niiden toteutumista seurataan neljännesvuosittain yhteistyöryhmän kokouksissa. Yhteistyön periaatteena on säilyttää kuntakohtaiset maksut, omistus ja investoinnit, mutta tuottaa palvelut yhdessä yksikössä.

Hollolan vesihuoltolaitoksen verkostoihin on liittynyt 4 480 kiinteistöä ja arviolta 18 500 asu-kästä, mikä vastaa 78 % väestöstä. Vuonna 2018 talousvettä myytiin 871 840 m<sup>3</sup> ja jätevettä laskutettiin 830 039 m<sup>3</sup>. Vedenkulutuksessa on havaittavissa aleneva suuntaus, mikä on valtakunnallinen ilmiö. Sekä myydyn talousveden että laskutetun jäteveden määrät laskivat 0,4 % vuodesta 2017.

#### Vesihuoltomaksut ja talous

Liikevaihto 4 063 000 euroa muodostui vesi- ja jätevesimaksuista sekä perusmaksuista. Vesihuoltolaitoksen maksutulot laskivat vedenkulutuksen laskun myötä vuodesta 2017 noin 71 t€. Kokonaisuutena myyntituotot jäivät toteutumatta 109 t€ budjetoituun nähden. Menopuoli alittui 98,6 t€, koska vakuutuksesta saatiin Kukkilan lipeävuodon lisäkorvauksia ja vahingon vuoksi oli myönnetty 190 t€ lisämääräraha. Kokonaistulos oli alijäämäinen 178 t€.

Menot muodostuvat pääasiallisesti käyttötalouden kuluista, investoinneista sekä kunnalle maksettavasta peruspääoman korvauksesta. Peruspääoman mukainen vuotuinen korvaus omistajalle eli peruskunnalle oli 302 700 euroa. Käyttötalouden kustannuksista eniten ovat nousseet Lahti Aqua Oy:n palvelumaksut, jotka ovat nousseet viime vuosina 4-5 %.

Lainojen (Kuntarahoitus Oyj) kokonaissumma vuoden lopussa oli 750 000 euroa. Lainoja lyhennettiin vuoden aikana yhteensä 300 000 euroa. Korkomenoja maksettiin 28 000 euroa. Suhteellinen velkaantuneisuus oli 359,3 %. Velkoja saadaan lyhennettyä suunnitelmien mukaisesti.

Sijoitetun pääoman tuotto oli 1,8 % (3,1 % vuonna 2017) ja omavaraisuusaste 47,7 % (49,2 % vuonna 2017). Kertynyt ylijäämä taseessa oli 4 190 862,79 euroa ja tilikauden alijäämä 178 455,84 euroa. Vuonna 2018 toiminta ei ollut kannattavaa.

Hollolan vesihuoltolaitoksen perimät talousveden ja jäteveden käyttömaksut, perusmaksu sekä liittymismaksut säilyivät vuonna 2018 ennallaan (hinnasto 1.1.2017 alkaen). Hollolan vesihuoltomaksut ovat valtakunnallisia keskiarvoja korkeampia. Korkeita maksuja selittää mm. Hollolan hajanainen yhdyskuntakehitys, jolloin vesihuoltoverkostoa on paljon suhteessa liittyneisiin kiinteistöihin. Vesihuoltolaitoksella on myös paljon investointitarpeita sekä uudisrakentamisen että saneerauksen puolella. Lahti Aqua Oy:lle maksettavat asiakaspalvelun ja operatiivisen toiminnan palvelumaksut olivat yhteensä 51 % Hollolan käyttö- ja perusmaksuilla kerättävistä tuloista.

Hollolan vesihuoltolaitoksen toimintakulut ovat nousseet suhteessa vesihuoltomaksuista saatuihin tuloihin. Vesihuoltolain mukaisesti perittävillä maksuilla tulee kattaa vesihuollon ylläpitokustannukset ja pitkällä aikavälillä myös uus- ja korjausinvestoinnit. Hollolan kunnanvaltuusto hyväksyi 12.11.2018 uuden Hollolan vesihuoltolaitoksen käyttö- ja perusmaksujen sekä liittymismaksujen hinnaston, mikä tulee voimaan 1.4.2019. Vedenkulutuksen mukaan perittäviä käyttömaksuja nostetaan 2 % ja kiinteitä perusmaksuja 10-20 %. Perusmaksujen nosto perustuu valtakunnallisen vesihuoltomaksujen yleisohjeeseen (Vesilaitosyhdistys 2017), jonka mukaisesti kiinteät ylläpitokustannukset tulisi kattaa paremmin perusmaksujen avulla. Vesihuoltolain edellyttämän kustannusvastaavuuden edistämiseksi Hollolan vesihuoltolaitoksen liittymismaksun suuruus muutetaan vastaamaan paremmin todellisia aiheutuvia kustannuksia. Tasapuolisuuden edistämiseksi liittymismaksuperiaatteet yhtenäistetään koko toiminta-alueella.

## Riskien hallinta

Vesihuoltolaitokselle on laadittu vesihuoltolain mukainen suunnitelma häiriötilanteiden varalle, mikä sisältää riskikartoitukset sekä vedenhankinnalle ja -jakelulle että jätevesien viemäroinnille ja käsittelylle (WSP ja SSP). Suunnitelmaan sisältyy toimenpideohjelma vastuutahoineen ja aikatauluineen, minkä mukaisesti havaittujen riskien hallintatoimenpiteitä toteutetaan ja varautumistilannetta parannetaan. Häiriötilannesuunnitelmaa ja toimenpideohjelmaa päivitetään säännöllisesti Lahti Aqua Oy:n toimesta.

Riskien hallinnan toimenpiteinä vuonna 2018 vesitornilla saneerattiin kattovesijärjestelmää ja alakerran lämpöeristystä tehostettiin. Kukkilan vedenottamolle asennettiin uusi lipeäsäiliö ja vedenjakelu aloitettiin uudelleen lipeävahingon jäljiltä toukokuussa 2018. Tilapäisestä vedenjakelusta Lahdesta aiheutui vielä noin 35 000 € ylimääräiset kustannukset. Lipeävahinkoa on hoidettu vakuutusyhtiön kanssa ja pääosa aiheutuneista kustannuksista on korvattu. Lisäksi vedenottamoilla toteutettiin pienempiä varautumisen tehostamistoimia.

## Arvio tulevasta kehityksestä

Hollolan vesihuoltolaitokselle kohdistuu suuria investointipaineita sekä uusien verkostojen rakentamistarpeita että olemassa olevan vanhenevan verkoston saneeraamistarpeesta. Nykyisellä sopimuksella Lahti Aqua Oy:n palvelumaksut kasvavat myös tulevaisuudessa. Hollolan vesihuoltolaitoksen kuluttajilta perittäviä vesihuoltomaksuja on paine nostaa myös jatkossa toimintakustannusten kattamiseksi, mikä on valtakunnallinen trendi.

Hollolan vesihuollon kehittämissuunnitelma valmistui vuonna 2015. Vesihuollon kehittämistarpeita vesihuoltolaitoksen toimintaedellytysten parantamiseksi sekä verkostojen ja laitosten näkökulmasta on suunniteltu kartoitettavaksi jatkossa vuosittain. Kehittämistarpeiden perusteella valitaan vuosittain toteutettavat kehittämistoimenpiteet investointiohjelmaan käytettävissä olevien resurssien mukaisesti. Vesihuollon tunnusluvuille on tavoitteena asettaa tavoitteet, joiden kehitystä seurataan.

## Tuloarviot ja määrärahat

### Vesihuoltolaitos

|                        | TP 2017          | ALKUPERÄINEN TA 2018 | TAMUUTOKSET 2018 | TA 2018 MUUTOSTEN JÄLKEEN | TOTEUMA 2018     | TOT %         | POIKKEAMA     |
|------------------------|------------------|----------------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------|---------------|
| TULOT                  | 4 134 905        | 4 172 400            | 0                | 4 172 400                 | 4 063 802,92     | 97,4 %        | -108 597      |
| VALMISTUS OM. KÄYTTÖÖN | 6 888            | 0                    | 0                | 0                         | 0,00             | -             | 0             |
| MENOT                  | 2 305 191        | 2 306 200            | 190 000          | 2 496 200                 | 2 397 568,24     | 96,0 %        | -98 632       |
| <b>NETTO</b>           | <b>1 836 601</b> | <b>1 866 200</b>     | <b>-190 000</b>  | <b>1 676 200</b>          | <b>1 666 235</b> | <b>99,4 %</b> | <b>-9 965</b> |



## TOIMITILAPALVELUT, TASEYKSIKKÖ

## Elinvoiman palvelualue / Toimitilapalvelut

Vastuuhenkilöt: Elinvoimajohtaja Heli Randell

## Toiminnan kuvaus

Kunnan toimitilapalvelut -taseyksikkö on perustettu 1.1.2015. Taseyksikön tehtävänä on ollut vastata kunnan omistuksessa olevien rakennusten omistamiseen ja hallinnointiin sekä rakennusten ylläpitoon liittyvistä tehtävistä sekä kunnan käyttöön vuokrattavien toimitilojen vuokrauksesta ja hallinnoinnista. Myös siivous- ja ruokapalvelut on siirretty taseyksikölle vuonna 2016.

## Kuvaus toiminnassa tapahtuneista muutoksista tai rakenteessa tapahtuvista muutoksista

Kunnanvaltuusto on 3.4.2017 päättänyt, että kunnan kiinteistöhallintapalvelut eli keskeinen osa taseyksikön toiminnoista siirretään 1.1.2018 perustettavaan osakeyhtiöön. Kiinteistöhallintapalvelukokonaisuuteen kuuluu mm. kiinteistöjen ylläpito ja huolto, rakennuttamisen suunnittelu ja toteutus sekä omistajapoliittisten tavoitteiden toteuttaminen omistajan tilausten mukaisesti.

Yhtiö on käynnistänyt toimintansa 1.1.2018. Tämän jälkeen Toimitilapalvelut -taseyksikkö on muodostunut enää ruoka- ja siivouspalveluista, rakennusomaisuudesta sekä kiinteistöpalveluiden ostoista Hollolan Tilapalvelut Oy:ltä.

Taseyksikkö on päätetty lakkauttaa 31.12.2018 siten, että taseyksikön toiminnot ja omaisuus siirretään 1.1.2019 alkaen peruskunnalle elinvoiman palvelualueelle.

## Tuloarviot ja määrärahat

## Toimitilapalvelut

|                           | TP 2017          | ALKUPERÄINEN<br>TA 2018 | TA-<br>MUUTOK-<br>SET 2018 | TA 2018<br>MUUTOSTEN<br>JÄLKEEN | TOTEUMA<br>2018  | TOT %          | POIKKEAMA      |
|---------------------------|------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------------|------------------|----------------|----------------|
| TULOT                     | 19 569 902       | 18 195 000              | -2 100 000                 | 16 095 000                      | 16 859 355,89    | 104,7 %        | 764 356        |
| VALMISTUS OM.<br>KÄYTTÖÖN | 31 000           | 0                       | 0                          | 0                               | 0,00             | -              | 0              |
| MENOT                     | 11 948 329       | 11 804 700              | -560 000                   | 11 244 700                      | 11 598 448,49    | 103,1 %        | 353 748        |
| <b>NETTO</b>              | <b>7 652 573</b> | <b>6 390 300</b>        | <b>-1 540 000</b>          | <b>4 850 300</b>                | <b>5 260 907</b> | <b>108,5 %</b> | <b>410 607</b> |

## TUNNUSLUVUT TEHTÄVÄALUEITTAIN

| Elinvoimavaliokunta  | TP 2016 | TP 2017 | TP 2018 |
|--|---------|---------|---------|
| <b>Kuntatekniikka</b>  |         |         |         |
| Liikennealueiden hoito, €/asukas                                       | 18,8    | 23,0    | 25,6    |
| Puistojen ja viheralueiden hoito, €/asukas                             | 5,3     | 10,2    | 9,4     |
| Ajoneuvojen käyttöaste, %  | 92      | 92      | 92      |
| Liikunta-alueiden hoito €/asukas                                       | 18,8    | 19,7    | 22,1    |
| <b>Toimitilapalvelut</b>   |         |         |         |
| Rakennusten ylläpitokustannukset €/rak-m <sup>3</sup> /vuosi           | 11,2    | 9,74    | 10,72   |
| Rakennusten kunnossapito €/rak-m <sup>3</sup> /vuosi                   | 2       | 1,97    | 2,06    |
| Sähköenergian menekki kWh/rak-m <sup>3</sup> /vuosi                    | 21      | 23,4    | 20,91   |
| Lämpöenergian menekki kWh/rak-m <sup>3</sup> /vuosi<br>(v.2017 alkaen) |         | 31,47   | 39,71   |
| Siivouksen kokonaiskustannukset €/siiv.m <sup>2</sup> /kk              | 1,92    | 1,92    | 1,82    |
| Siivouksen työaika menekit h/sm <sup>2</sup> /v                        | 0,96    | 0,96    | 0,85    |
| Ruokapalvelu/ sivistystoimiala, aterian keskihinta/ €                  | 3,35    | 3,21    | 2,95    |
| Ruokapalvelu/ kokopäivälaitos, aterian keskihinta/ €                   | 5,37    | 5,65    | 0       |
| <b>Maaomaisuuden hallinta ja paikkatieto</b>                           |         |         |         |
| Raakamaan hankinta, hehtaaria  | 0       | 4,1     | 25      |
| Tonttireserviä (AO) yht. kpl   | 142     | 147     | 137     |
| Tonttireserviä (AP, AR), yht. k-m <sup>2</sup>                         | 34 981  | 36 625  | 36 625  |
| Tonttireserviä (AK,AL) yht. k-m <sup>2</sup>                           | 15 500  | 15 500  | 15 500  |
| Tonttireserviä (T) yht. ha (v. 2015 alkaen)                            | 36      | 38      | 47      |
| Tonttireserviä (K) yht. ha (v. 2015 alkaen)                            | 10      | 13      | 14      |
| Tonttireserviä ( LTA) yht. ha (v. 2015 alkaen)                         | 65      | 65      | 65      |
| Tonttireserviä (P) yht. ha (v. 2016 alkaen)                            | x       | 1       | 1       |
| Uusia AO-tontteja annettu luovutukseen (v. 2016 alkaen)                | 52      | 12      | 21      |
| Myyty tai vuokrattu (AO), kpl  | 25      | 25      | 10      |
| Myyty tai vuokrattu (AP,AR), k-m <sup>2</sup>                          | 1 669   | 0       | 0       |
| Myyty tai vuokrattu (AK,AL), k-m <sup>2</sup>                          | 3 000   | 0       | 0       |
| <b>Kaavoitus</b>   |         |         |         |
| Asemakaava ja muutos yhteensä ha                                       | 3,4     | 69,1    | 29,8    |
| Uutta rakennusoikeutta (AP, AR), k-m <sup>2</sup>                      | 0       | 1 641   | 0       |
| Uutta rakennusoikeutta (AK,AL), k-m <sup>2</sup>                       | 15 500  | 0       | 0       |
| Uusia kaavoitettuja tontteja (AO), kpl                                 | 4       | 30      | 0       |
| <b>Rakennusvalvonta</b>  |         |         |         |
| Rakennuslupien ja ilmoitusten määrä                                    | 312     | 317     | 309     |
| Valmistuneet asunnot   | 84      | 72      | 30      |
| <b>Vesihuoltolaitos</b>  |         |         |         |
| Laskutettava vesimäärä, 1000 m <sup>3</sup>                            | 869     | 875     | 872     |
| Laskutettava jätevesimäärä, 1000 m <sup>3</sup>                        | 833     | 842     | 830     |
| Liittyjäkiinteistöjen määrä, kpl                                       | 4 364   | 4 413   | 4 480   |
| Vesimaksu, €/m <sup>3</sup>  | 1,54    | 1,54    | 1,54    |
| Jätevesimaksu, €/m <sup>3</sup>  | 2,52    | 2,52    | 2,52    |
| Tuloutus kunnalle, milj.€  | 0,3     | 0,3     | 0,3     |

## 2.3 Tuloslaskelmaosa

## TULOSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU 2018

|  | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio-<br>muutokset | Talousarvio<br>muutosten<br>jälkeen | Toteutuma           | Poikkeama         |
|--|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>                    | <b>30 550 100</b>           | <b>-2 015 000</b>         | <b>28 535 100</b>                   | <b>30 487 107</b>   | <b>1 952 007</b>  |
| Myyntituotot                             | 11 378 100                  | 0                         | 11 378 100                          | 11 656 336          | 278 236           |
| Maksutuotot                              | 2 306 900                   | -300 000                  | 2 006 900                           | 2 156 333           | 149 433           |
| Tuet ja avustukset                       | 1 613 100                   | 0                         | 1 613 100                           | 2 073 707           | 460 607           |
| Muut toimintatuotot                      | 15 252 000                  | -1 715 000                | 13 537 000                          | 14 600 731          | 1 063 731         |
| <b>Valmistus omaan käyttöön</b>          | <b>60 000</b>               | <b>0</b>                  | <b>60 000</b>                       | <b>72 617</b>       | <b>12 617</b>     |
| <b>Toimintamenot</b>                     | <b>-149 153 000</b>         | <b>449 000</b>            | <b>-148 704 000</b>                 | <b>-147 751 591</b> | <b>-952 409</b>   |
| Henkilöstökulut                          | -31 165 800                 | 70 000                    | -31 095 800                         | -31 084 829         | -10 971           |
| Palvelujen ostot                         | -96 464 100                 | 329 000                   | -96 135 100                         | -95 458 095         | -677 005          |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat            | -4 528 900                  | 0                         | -4 528 900                          | -4 587 349          | 58 449            |
| Avustukset                               | -4 191 700                  | 50 000                    | -4 141 700                          | -4 016 335          | -125 365          |
| Muut toimintakulut                       | -12 802 500                 | 0                         | -12 802 500                         | -12 604 983         | -197 517          |
| <b>Toimintakate</b>                      | <b>-118 542 900</b>         | <b>-1 566 000</b>         | <b>-120 108 900</b>                 | <b>-117 191 867</b> | <b>-2 917 033</b> |
| Verotulot                                | 91 325 000                  | -750 000                  | 90 575 000                          | 89 740 659          | -834 341          |
| Valtionosuudet                           | 36 630 000                  | -200 000                  | 36 430 000                          | 36 416 981          | -13 019           |
| Rahoitustuotot ja -kulut:                | <b>-418 600</b>             | 0                         | -418 600                            | -60 298             | -358 302          |
| Korkotulot                               | 1 000                       | 0                         | 1 000                               | 24 582              | 23 582            |
| Muut rahoitustulot                       | 779 700                     | 0                         | 779 700                             | 873 768             | 94 068            |
| Korkokulut                               | -893 600                    | 0                         | -893 600                            | -645 190            | -248 410          |
| Muut rahoituskulut                       | -305 700                    | 0                         | -305 700                            | -313 458            | 7 758             |
| <b>Vuosikate</b>                         | <b>8 993 500</b>            | <b>-2 516 000</b>         | <b>6 477 500</b>                    | <b>8 905 475</b>    | <b>2 427 975</b>  |
| Poistot ja arvonalentumiset              | <b>-8 983 500</b>           | 0                         | -8 983 500                          | -10 436 840         | 1 453 340         |
| Satunnaiset erät                         |                             |                           |                                     |                     |                   |
| Satunnaiset menot                        | 0                           | 0                         | 0                                   | -583 864            | -583 864          |
| <b>Tilikauden tulos</b>                  | <b>10 000</b>               | <b>-2 516 000</b>         | <b>-2 506 000</b>                   | <b>-2 115 229</b>   | <b>390 771</b>    |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)   | 0                           | 0                         | 0                                   | 5 898               | 5 898             |
| Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)    | 0                           | 0                         | 0                                   | 0                   | 0                 |
| <b>Tilikauden ylijäämä/<br/>alijäämä</b> | <b>10 000</b>               | <b>-2 516 000</b>         | <b>-2 506 000</b>                   | <b>-2 109 331</b>   | <b>396 669</b>    |

**TUOSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU 2018**

HOLLOLAN KUNTA, VHL, Toimitilapalvelut,

|   | TA kunta            | TA VHL            | TA<br>Toimitila-<br>palvelut | TA<br>Yhteensä      | Toteuma<br>Kunta    | Toteuma<br>VHL    | Toteuma<br>Toimitila-<br>palvelut | Toteuma<br>Yhteensä | Poikkeama         |
|---|---------------------|-------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>                   | <b>8 267 700</b>    | <b>4 172 400</b>  | <b>16 095 000</b>            | <b>28 535 100</b>   | <b>9 563 948</b>    | <b>4 063 803</b>  | <b>16 859 356</b>                 | <b>30 487 107</b>   | <b>1 952 007</b>  |
| Myyntituotot                            | 3 074 900           | 4 172 400         | 4 130 800                    | <b>11 378 100</b>   | 3 394 816           | 4 063 303         | 4 198 217                         | <b>11 656 336</b>   | <b>278 236</b>    |
| Maksutuotot                             | 2 006 900           | 0                 | 0                            | <b>2 006 900</b>    | 2 156 333           | 0                 | 0                                 | <b>2 156 333</b>    | <b>149 433</b>    |
| Tuet ja avustukset                      | 1 613 100           | 0                 | 0                            | <b>1 613 100</b>    | 2 073 706           | 0                 | 0                                 | <b>2 073 706</b>    | <b>460 606</b>    |
| Muut toimintatuotot                     | 1 572 800           | 0                 | 11 964 200                   | <b>13 537 000</b>   | 1 939 093           | 500               | 12 661 139                        | <b>14 600 732</b>   | <b>1 063 732</b>  |
| <b>Valmistus omaan käyttöön</b>         | <b>60 000</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>60 000</b>       | <b>72 617</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>                          | <b>72 617</b>       | <b>12 617</b>     |
| <b>Toimintamenot</b>                    | <b>-134 963 100</b> | <b>-2 496 200</b> | <b>-11 244 700</b>           | <b>-148 704 000</b> | <b>-133 755 574</b> | <b>-2 397 568</b> | <b>-11 598 449</b>                | <b>-147 751 591</b> | <b>-952 409</b>   |
| Henkilöstökulut                         | -28 650 500         | -75 100           | -2 370 200                   | <b>-31 095 800</b>  | -28 888 325         | -40 611           | -2 155 893                        | <b>-31 084 829</b>  | <b>-10 971</b>    |
| Palvelujen ostot                        | -89 859 500         | -2 318 700        | -3 956 900                   | <b>-96 135 100</b>  | -88 586 319         | -2 195 301        | -4 676 474                        | <b>-95 458 094</b>  | <b>-677 006</b>   |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat           | -1 247 200          | -93 300           | -3 188 400                   | <b>-4 528 900</b>   | -1 332 441          | -157 252          | -3 097 657                        | <b>-4 587 350</b>   | <b>58 450</b>     |
| Avustukset                              | -4 141 700          | 0                 | 0                            | <b>-4 141 700</b>   | -4 015 785          | 0                 | -550                              | <b>-4 016 335</b>   | <b>-125 365</b>   |
| Muut toimintakulut                      | -11 064 200         | -9 100            | -1 729 200                   | <b>-12 802 500</b>  | -10 932 704         | -4 404            | -1 667 875                        | <b>-12 604 983</b>  | <b>-197 517</b>   |
| <b>Toimintakate</b>                     | <b>-126 635 400</b> | <b>1 676 200</b>  | <b>4 850 300</b>             | <b>-120 108 900</b> | <b>-124 119 009</b> | <b>1 666 235</b>  | <b>5 260 907</b>                  | <b>-117 191 867</b> | <b>-2 917 033</b> |
| Verotulot                               | 91 325 000          | 0                 | 0                            | <b>90 575 000</b>   | 89 740 658          | 0                 | 0                                 | <b>89 740 658</b>   | <b>-834 342</b>   |
| Valtionosuudet                          | 36 430 000          | 0                 | 0                            | <b>36 430 000</b>   | 36 416 981          | 0                 | 0                                 | <b>36 416 981</b>   | <b>-13 019</b>    |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut:</b>        | <b>155 300</b>      | <b>-330 900</b>   | <b>-243 000</b>              | <b>-418 600</b>     | <b>288 231</b>      | <b>-330 893</b>   | <b>-17 636</b>                    | <b>-60 298</b>      | <b>-358 302</b>   |
| Korkotulot                              | 1 000               | 0                 | 0                            | <b>1 000</b>        | 24 581              | 0                 | 0                                 | <b>24 581</b>       | <b>23 581</b>     |
| Muut rahoitustulot                      | 779 700             | 0                 | 0                            | <b>779 700</b>      | 873 712             | 0                 | 56                                | <b>873 769</b>      | <b>94 069</b>     |
| Korkokulut                              | -622 400            | -28 200           | -243 000                     | <b>-893 600</b>     | -599 453            | -28 193           | -17 544                           | <b>-645 190</b>     | <b>-248 410</b>   |
| Muut rahoituskulut                      | -3 000              | -302 700          | 0                            | <b>-305 700</b>     | -10 609             | -302 700          | -148                              | <b>-313 457</b>     | <b>7 757</b>      |
| <b>Vuosikate</b>                        | <b>1 274 900</b>    | <b>1 345 300</b>  | <b>4 607 300</b>             | <b>6 477 500</b>    | <b>2 326 861</b>    | <b>1 335 342</b>  | <b>5 243 271</b>                  | <b>8 905 474</b>    | <b>2 427 974</b>  |
| Poistot ja arvonalentumiset             | -2 647 200          | -1 488 600        | -3 903 400                   | <b>-8 983 500</b>   | -4 369 792          | -1 519 695        | -4 547 353                        | -10 436 840         | 1 453 340         |
| Satunnaiset erät                        |                     |                   |                              |                     |                     |                   |                                   |                     |                   |
| Satunnaiset menot                       | 0                   |                   |                              | <b>0</b>            | 0                   |                   | -583 862                          |                     | <b>0</b>          |
| <b>Tilikauden tulos</b>                 | <b>-1 372 300</b>   | <b>-143 300</b>   | <b>703 900</b>               | <b>-2 506 000</b>   | <b>-2 042 931</b>   | <b>-184 353</b>   | <b>112 056</b>                    | <b>-2 115 228</b>   | <b>390 772</b>    |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)  | 0                   | 0                 | 0                            | <b>0</b>            | 0                   | 5 897             | 0                                 | <b>5 897</b>        | <b>5 897</b>      |
| <b>Tilikauden ylijäämä+/ alijäämä -</b> | <b>-1 372 300</b>   | <b>-143 300</b>   | <b>703 900</b>               | <b>-2 506 000</b>   | <b>-2 042 931</b>   | <b>-178 456</b>   | <b>112 056</b>                    | <b>-2 109 331</b>   | <b>396 669</b>    |

## 2.4 Investointiosa

| Toimielin       | Sitovuustaso valtuustoon nähden   |
|-----------------|---|
| Kunnanhallitus  | Kiinteä omaisuus  |
| Eri toimielimet | Irtain omaisuus (yli 10 000 eur)  |
| Tekninen Itk    | Hankekohtaiset rakennusinvestoinnit<br>Muut rakennusinvestoinnit<br>Liikennealueet<br>Muut yleiset alueet |

## INVESTOINNIT YHTEENSÄ

|              | TP 2017             | ALKU-<br>PERÄINEN<br>TA 2018 | TA-<br>MUUTOK-<br>SET 2018 | TA 2018<br>MUUTOSTEN<br>JÄLKEEN | TOTEUMA<br>2018     | TOT %        | POIKKEAMA            |
|--------------|---------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------------------|---------------------|--------------|----------------------|
| MENOT        | 10 830 099,65       | 9 987 000                    | 322 000                    | 10 309 000                      | 9 081 299,00        | 88,09        | -1 227 701,00        |
| TULOT        | 1 380 686,62        | 560 000                      | 0                          | 560 000                         | 4 316 193,00        | 770,75       | 3 756 193,00         |
| <b>NETTO</b> | <b>9 449 413,03</b> | <b>9 427 000</b>             | <b>322 000</b>             | <b>9 749 000</b>                | <b>4 765 106,00</b> | <b>48,88</b> | <b>-4 983 894,00</b> |

## KUNTA INVESTOINNIT

## KIINTEÄOMAISUUS

|              | TP 2017           | ALKU-<br>PERÄINEN<br>TA 2018 | TA-<br>MUUTOK-<br>SET 2018 | TA 2018<br>MUUTOSTEN<br>JÄLKEEN | TOTEUMA<br>2018   | TOT %         | POIKKEAMA         |
|--------------|-------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| MENOT        | 466 525,43        | 700 000                      | 0                          | 700 000                         | 493 665,00        | 70,52         | -206 335,00       |
| TULOT        | 54 722,93         | 460 000                      | 0                          | 460 000                         | 126 144,00        | -             | -333 856,00       |
| <b>NETTO</b> | <b>411 802,50</b> | <b>240 000</b>               | <b>0</b>                   | <b>240 000</b>                  | <b>367 521,00</b> | <b>153,13</b> | <b>127 521,00</b> |

## AINEETON KÄYTTÖOMAISUUS (ARVOPAPERIT JA OSAKKEET)

|              | TP 2017            | ALKU-<br>PERÄINEN<br>TA 2018 | TA-<br>MUUTOK-<br>SET 2018 | TA 2018<br>MUUTOSTEN<br>JÄLKEEN | TOTEUMA<br>2018   | TOT %        | POIKKEAMA          |
|--------------|--------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------|--------------------|
| MENOT        | 666 360,00         | 300 000                      | -50000                     | 250 000                         | 40 000,00         | 16,00        | -210 000,00        |
| TULOT        | 1 283 343,81       | 0                            | 0                          | 0                               | 78 523,00         | -            | 78 523,00          |
| <b>NETTO</b> | <b>-616 983,81</b> | <b>300 000</b>               | <b>-50000</b>              | <b>250 000</b>                  | <b>-38 523,00</b> | <b>15,41</b> | <b>-288 523,00</b> |

## KUNNANHALLITUS (JULKINEN KÄYTTÖOMAISUUS)

|              | TP 2017           | ALKU-<br>PERÄINEN<br>TA 2018 | TA-<br>MUUTOK-<br>SET 2018 | TA 2018<br>MUUTOSTEN<br>JÄLKEEN | TOTEUMA<br>2018     | TOT %        | POIKKEAMA          |
|--------------|-------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------------------|---------------------|--------------|--------------------|
| MENOT        | 340 565,10        | 1 962 000                    | 1 078 000                  | 3 040 000                       | 2 906 755,87        | 95,62        | -133 244,13        |
| TULOT        | 0,00              | 0                            | 0                          | 0                               | 0,00                | -            | 0,00               |
| <b>NETTO</b> | <b>340 565,10</b> | <b>1 962 000</b>             | <b>1 078 000</b>           | <b>3 040 000</b>                | <b>2 906 755,87</b> | <b>95,62</b> | <b>-133 244,13</b> |

## KONSERNIPALVELUJEN PALVELUALUE (IRTAIN OMAISUUS)

|              | TP 2017         | ALKU-<br>PERÄINEN<br>TA 2018 | TA-<br>MUUTOK-<br>SET 2018 | TA 2018<br>MUUTOSTEN<br>JÄLKEEN | TOTEUMA<br>2018  | TOT %         | POIKKEAMA         |
|--------------|-----------------|------------------------------|----------------------------|---------------------------------|------------------|---------------|-------------------|
| MENOT        | 16614,11        | 0                            | 50 000                     | 50 000                          | 57 440,91        | 114,88        | -50 000,00        |
| TULOT        | 0,00            | 0                            | 0                          | 0                               | 0,00             | —             | 0,00              |
| <b>NETTO</b> | <b>16614,11</b> | <b>0</b>                     | <b>50 000</b>              | <b>50 000</b>                   | <b>57 440,91</b> | <b>114,88</b> | <b>-50 000,00</b> |

## HYVINVOINNIN PALVELUALUE (IRTAIN OMAISUUS)

|              | TP 2017             | ALKU-<br>PERÄINEN<br>TA 2018 | TA-<br>MUUTOK-<br>SET 2018 | TA 2018<br>MUUTOSTEN<br>JÄLKEEN | TOTEUMA<br>2018  | TOT %        | POIKKEAMA         |
|--------------|---------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------------------|------------------|--------------|-------------------|
| MENOT        | 2 557 989,87        | 100 000                      |                            | 100 000                         | 48 526,00        | 48,53        | -51 474,00        |
| TULOT        | 0,00                | 0                            | 0                          | 0                               | 0,00             | —            | 0,00              |
| <b>NETTO</b> | <b>2 557 989,87</b> | <b>100 000</b>               | <b>0</b>                   | <b>100 000</b>                  | <b>48 526,00</b> | <b>48,53</b> | <b>-51 474,00</b> |

## ELINVOIMAN PALVELUALUE (IRTAIN OMAISUUS)

|              | TP 2017          | ALKU-<br>PERÄINEN<br>TA 2018 | TA-<br>MUUTOK-<br>SET 2018 | TA 2018<br>MUUTOSTEN<br>JÄLKEEN | TOTEUMA<br>2018  | TOT %        | POIKKEAMA         |
|--------------|------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------------------|------------------|--------------|-------------------|
| MENOT        | 51 138,33        | 60 000                       | 0                          | 60 000                          | 21 500,00        | 35,83        | -38 500,00        |
| TULOT        | 37 619,88        | 0                            | 0                          | 0                               | 0,00             | —            | 0,00              |
| <b>NETTO</b> | <b>13 518,45</b> | <b>60 000</b>                | <b>0</b>                   | <b>60 000</b>                   | <b>21 500,00</b> | <b>35,83</b> | <b>-38 500,00</b> |

## ELINVOIMAN PALVELUALUE (LIIKENNEALUEET)

|              | TP 2017             | ALKU-<br>PERÄINEN<br>TA 2018 | TA-<br>MUUTOK-<br>SET 2018 | TA 2018<br>MUUTOSTEN<br>JÄLKEEN | TOTEUMA<br>2018     | TOT %        | POIKKEAMA          |
|--------------|---------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------------------|---------------------|--------------|--------------------|
| MENOT        | 3 080 112,95        | 3 705 000                    | -1 140 000                 | 2 565 000                       | 2 075 026,29        | 80,90        | -489 973,71        |
| TULOT        | 0,00                | 0                            | 0                          | 0                               | 0,00                | —            | 0,00               |
| <b>NETTO</b> | <b>3 080 112,95</b> | <b>3 705 000</b>             | <b>-1 140 000</b>          | <b>2 565 000</b>                | <b>2 075 026,29</b> | <b>80,90</b> | <b>-489 973,71</b> |

## ELINVOIMAN PALVELUALUE (MUUT YLEISET ALUEET)

|              | TP 2017           | ALKU-<br>PERÄINEN<br>TA 2018 | TA-<br>MUUTOK-<br>SET 2018 | TA 2018<br>MUUTOSTEN<br>JÄLKEEN | TOTEUMA<br>2018   | TOT %         | POIKKEAMA        |
|--------------|-------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------------------|-------------------|---------------|------------------|
| MENOT        | 252 878,46        | 150 000                      | 0                          | 150 000                         | 178 978,64        | 119,32        | 28 978,64        |
| TULOT        | 5 000,00          | 0                            | 0                          | 0                               | 0,00              | —             | 0,00             |
| <b>NETTO</b> | <b>247 878,46</b> | <b>150 000</b>               | <b>0</b>                   | <b>150 000</b>                  | <b>178 978,64</b> | <b>119,32</b> | <b>28 978,64</b> |

## TASEYKSIKÖIDEN INVESTOINNIT

## VESIHUOLTOLAITOKSEN INVESTOINNIT

|              | TP 2017             | ALKU-<br>PERÄINEN<br>TA 2018 | TA-<br>MUUTOK-<br>SET 2018 | TA 2018<br>MUUTOSTEN<br>JÄLKEEN | TOTEUMA<br>2018     | TOT %        | POIKKEAMA          |
|--------------|---------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------------------|---------------------|--------------|--------------------|
| MENOT        | 2 165 552,02        | 2 300 000                    | 0                          | 2 300 000                       | 2 034 358,00        | 88,45        | -265 642,00        |
| TULOT        | 0,00                | 100 000                      | 0                          | 100 000                         | 0,00                | —            | -100 000,00        |
| <b>NETTO</b> | <b>2 165 552,02</b> | <b>2 200 000</b>             | <b>0</b>                   | <b>2 200 000</b>                | <b>2 034 358,00</b> | <b>92,47</b> | <b>-165 642,00</b> |

## TOIMITILAPALVELUIDEN HANKEKOHTAISET RAKENNUSINVESTOINNIT

|              | TP 2017             | ALKU-<br>PERÄINEN<br>TA 2018 | TA-<br>MUUTOKSET<br>2018 | TA 2018<br>MUUTOSTEN<br>JÄLKEEN | TOTEUMA<br>2018      | TOT %          | POIKKEAMA            |
|--------------|---------------------|------------------------------|--------------------------|---------------------------------|----------------------|----------------|----------------------|
| MENOT        | 1 554 036,34        | 710 000                      | 384 000                  | 1 094 000                       | 1 113 337,52         | 101,77         | 19 337,52            |
| TULOT        | 0,00                | 0,00                         | 0                        | 0                               | 4 111 526,46         | -              | 4 111 526,46         |
| <b>NETTO</b> | <b>1 554 036,34</b> | <b>710 000</b>               | <b>384 000</b>           | <b>1 094 000</b>                | <b>-2 998 188,94</b> | <b>-274,06</b> | <b>-4 092 188,94</b> |

MENOJEN ERITTELY HANKKEITTAIN  
SALPAKANKAAN KOULU JA PÄIVÄKOTI

|       |   |         |         |         |            |       |         |
|-------|---|---------|---------|---------|------------|-------|---------|
| MENOT | 0 | 250 000 | -23 000 | 227 000 | 226 517,76 | 99,79 | -482,24 |
|-------|---|---------|---------|---------|------------|-------|---------|

## SALPAKANKAAN TERVEYSASEMA

|       |            |         |   |         |           |       |            |
|-------|------------|---------|---|---------|-----------|-------|------------|
| MENOT | 525 568,22 | 150 000 | 0 | 150 000 | 86 663,39 | 57,78 | -63 336,61 |
|-------|------------|---------|---|---------|-----------|-------|------------|

## KALLIOLAN KOULU, OIVANTIEN PYSÄKÖINTIALUE

|       |   |         |         |        |           |       |             |
|-------|---|---------|---------|--------|-----------|-------|-------------|
| MENOT | 0 | 100 000 | -20 000 | 80 000 | 74 931,41 | 93,66 | -5 068,5981 |
|-------|---|---------|---------|--------|-----------|-------|-------------|

## TIILIKANKAAN KOULU

|       |   |         |         |        |           |       |            |
|-------|---|---------|---------|--------|-----------|-------|------------|
| MENOT | 0 | 100 000 | -30 000 | 70 000 | 40 966,71 | 58,52 | -29 033,29 |
|-------|---|---------|---------|--------|-----------|-------|------------|

## HOLLOLAN PÄÄKIRJASTO

|       |   |        |   |        |           |       |            |
|-------|---|--------|---|--------|-----------|-------|------------|
| MENOT | 0 | 70 000 | 0 | 70 000 | 56 885,12 | 81,26 | -13 114,88 |
|-------|---|--------|---|--------|-----------|-------|------------|

## KOULUJEN JA PÄIVÄKOTIEN PIHAVALOT

|       |   |        |   |        |        |       |         |
|-------|---|--------|---|--------|--------|-------|---------|
| MENOT | 0 | 40 000 | 0 | 40 000 | 30 207 | 75,52 | -9 792, |
|-------|---|--------|---|--------|--------|-------|---------|

## HERRALAN KOULUN ÖLJYLÄMMITYS

|       |   |   |        |        |           |       |           |
|-------|---|---|--------|--------|-----------|-------|-----------|
| MENOT | 0 | 0 | 19 000 | 19 000 | 14 629,47 | 77,00 | -4 370,53 |
|-------|---|---|--------|--------|-----------|-------|-----------|

## KALLIOLAN KOULUN MUUTOSTYÖT

|       |   |   |         |         |            |        |        |
|-------|---|---|---------|---------|------------|--------|--------|
| MENOT | 0 | 0 | 138 000 | 138 000 | 138 166,78 | 100,12 | 166,78 |
|-------|---|---|---------|---------|------------|--------|--------|

## VIIRIKUKON SANEERAUS

|       |   |   |         |         |            |        |            |
|-------|---|---|---------|---------|------------|--------|------------|
| MENOT | 0 | 0 | 300 000 | 300 000 | 426 474,22 | 142,16 | 126 474,22 |
|-------|---|---|---------|---------|------------|--------|------------|

## JÄÄHALLIN KAUKALON YLEISÖSUOJA

|       |   |   |   |   |           |   |           |
|-------|---|---|---|---|-----------|---|-----------|
| MENOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 588,00 | - | 15 588,00 |
|-------|---|---|---|---|-----------|---|-----------|

## HERRALAN KOULUN VALOKUIDUN LIITTYMISMAKSU

|       |   |   |   |   |       |   |       |
|-------|---|---|---|---|-------|---|-------|
| MENOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 300 | - | 1 300 |
|-------|---|---|---|---|-------|---|-------|

## 2.5 Rahoitusosa

Rahoitusosan toteutusvertailu 2018

| Hollolan kunta (sisältää taseyksiköt)          | Alkuperäinen talousarvio 2018 | Talousarviomuutokset 2018 | Talousarvio muutosten jälkeen 2018 | Toteutuma yhteensä 2018 | Poikkeama         |
|--|-------------------------------|---------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------|
| <b>Toiminta ja investoinnit</b>                |                               |                           |                                    |                         |                   |
| Toiminnan rahavirta                            | 8 993 500                     | -2 516 000                | 6 477 500                          | 7 372 113               | -894 613          |
| Vuosikate                                      | 8 993 500                     | -2 516 000                | 6 477 500                          | 8 905 475               | -2 427 975        |
| Satunnaiset erät                               | 0                             | 0                         | 0                                  | -583 863                | 583 863           |
| Tulorahoituksen korjaukset                     | 0                             | 0                         | 0                                  | -949 498                | 949 498           |
| Investointien rahavirta                        | -9 427 000                    | -322 000                  | -9 749 000                         | -3 995 161              | -5 753 839        |
| Investointimenot                               | -9 987 000                    | -322 000                  | -10 309 000                        | -9 081 299              | -1 227 701        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            | 100 000                       | 0                         | 100 000                            | 0                       | 100 000           |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 460 000                       | 0                         | 460 000                            | 5 086 438               | -4 626 438        |
| <b>Toiminta ja investoinnit netto</b>          | <b>-433 500</b>               | <b>-2 838 000</b>         | <b>-3 271 500</b>                  | <b>3 377 252</b>        | <b>-6 648 752</b> |
| <b>Rahoitustoiminta</b>                        |                               |                           |                                    |                         |                   |
| <b>Antolainauksen muutokset</b>                | <b>0</b>                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>                           | <b>-84 370</b>          | <b>84 370</b>     |
| Antolainasaamisten lisäykset                   | 0                             | 0                         | 0                                  | -183 900                | 183 900           |
| Antolainasaamisten vähennykset                 | 0                             | 0                         | 0                                  | 99 530                  | -99 530           |
| <b>Lainakannan muutokset</b>                   | <b>-1 500 000</b>             | <b>0</b>                  | <b>-1 500 000</b>                  | <b>-8 046 082</b>       | <b>6 546 082</b>  |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                 | 7 000 000                     | 0                         | 7 000 000                          | 0                       | 7 000 000         |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys               | -8 500 000                    | 0                         | -8 500 000                         | -8 046 082              | -453 918          |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                 | 0                             | 0                         | 0                                  | 0                       | 0                 |
| <b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>                | <b>-1 933 500</b>             | <b>-2 838 000</b>         | <b>-4 771 500</b>                  | <b>-4 753 200</b>       | <b>-18 300</b>    |
| <b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>           | <b>-3 000 000</b>             | <b>0</b>                  | <b>-3 000 000</b>                  | <b>-338 292</b>         | <b>-2 661 708</b> |
| Toimeksiant.varojen ja pääomien muutos         | 0                             | 0                         | 0                                  | -21 519                 | 21 519            |
| Vaihto-omaisuuden muutos                       | 0                             | 0                         | 0                                  | 0                       | 0                 |
| Saamisten muutos                               | 0                             | 0                         | 0                                  | 1 638 586               | -1 638 586        |
| Korottomien velkojen muutos                    | -3 000 000                    | 0                         | -3 000 000                         | -1 955 359              | -1 044 641        |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                      | <b>-4 933 500</b>             | <b>-2 838 000</b>         | <b>-7 771 500</b>                  | <b>-5 091 492</b>       | <b>-2 680 008</b> |



## Rahoitusosan toteutumisvertailu

|   | Talousarvio 2018   |                       |                        |                   | Toteutuma 2018     |                       |                        |                   | Poikkeama         |
|---|--------------------|-----------------------|------------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|------------------------|-------------------|-------------------|
|   | Kunta              | Vesihuolto-<br>laitos | Toimitila-<br>palvelut | Yhteensä          | Hollolan<br>kunta  | Vesihuolto-<br>laitos | Toimitila-<br>palvelut | Yhteensä          |                   |
| <b>Toiminta ja investoinnit</b>                 |                    |                       |                        |                   |                    |                       |                        |                   |                   |
| Toiminnan rahavirta                             | 524 900            | 1 345 300             | 4 607 300              | 6 477 500         | 1 434 839          | 1 335 342             | 4 601 931              | 7 372 113         | -894 614          |
| Vuosikate                                       | 524 900            | 1 345 300             | 4 607 300              | 6 477 500         | 2 968 201          | 1 335 342             | 4 601 931              | 8 905 475         | -2 427 975        |
| Satunnaiset erät                                |                    | 0                     | 0                      | 0                 | -583 863           | 0                     | 0                      | -583 863          | 583 863           |
| Tulorahoituksen korjaukset                      | 0                  | 0                     | 0                      | 0                 | -949 498           | 0                     | 0                      | -949 498          | 949 498           |
| Investointien rahavirta                         | -6 415 000         | -2 200 000            | -1 134 000             | -9 749 000        | -5 091 109         | -2 034 358            | 3 185 806              | -3 867 660        | -5 754 139        |
| Investointimenot                                | -6 875 000         | -2 300 000            | -1 134 000             | -10 309 000       | -5 806 403         | -2 161 559            | -1 113 338             | -8 954 098        | -1 227 701        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin             | 0                  | 100 000               | 0                      | 100 000           | 0                  | 0                     | 0                      | 0                 | 100 000           |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot | 460 000            |                       | 0                      | 460 000           | 787 294            | 0                     | 4 299 144              | 5 086 438         | -4 626 438        |
| <b>Toiminta ja investoinnit netto</b>           | <b>-5 890 100</b>  | <b>-854 700</b>       | <b>3 473 300</b>       | <b>-3 271 500</b> | <b>-3 584 269</b>  | <b>-826 217</b>       | <b>7 787 738</b>       | <b>3 377 252</b>  | <b>-6 648 753</b> |
| <b>Rahoitustoiminta</b>                         |                    |                       |                        |                   |                    |                       |                        |                   |                   |
| <b>Antolainauksen muutokset</b>                 | <b>0</b>           | <b>0</b>              | <b>0</b>               | <b>0</b>          | <b>-84 370</b>     | <b>0</b>              | <b>0</b>               | <b>-84 370</b>    | <b>84 370</b>     |
| Antolainasaamisten lisäykset                    | 0                  | 0                     | 0                      | 0                 | -183 900           | 0                     | 0                      | -183 900          | -183 900          |
| Antolainasaamisten vähennykset                  | 0                  | 0                     | 0                      | 0                 | 99 530             | 0                     | 0                      | 99 530            | -99 530           |
| <b>Lainakannan muutokset</b>                    | <b>-1 200 000</b>  | <b>-300 000</b>       | <b>0</b>               | <b>-1 500 000</b> | <b>-7 746 082</b>  | <b>-300 000</b>       | <b>0</b>               | <b>-8 046 082</b> | <b>6 546 082</b>  |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                  | 7 000 000          | 0                     | 0                      | 7 000 000         | 0                  | 0                     | 0                      | 0                 | 7 000 000         |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                | -8 200 000         | -300 000              | 0                      | -8 500 000        | -7 746 082         | -300 000              | 0                      | -8 046 082        | -453 918          |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                  | 0                  | 0                     | 0                      | 0                 | 0                  | 0                     | 0                      | 0                 | 0                 |
| <b>Oman pääoman muutokset</b>                   | <b>0</b>           | <b>0</b>              | <b>0</b>               | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>              | <b>0</b>               | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>                 | <b>-7 090 100</b>  | <b>-1 154 700</b>     | <b>3 473 300</b>       | <b>-4 771 500</b> | <b>-11 414 722</b> | <b>-1 126 217</b>     | <b>7 787 738</b>       | <b>-4 753 201</b> | <b>-18 300</b>    |
| <b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>            | <b>-3 625 000</b>  | <b>625 000</b>        | <b>0</b>               | <b>-3 000 000</b> | <b>6 911 262</b>   | <b>998 918</b>        | <b>-7 787 738</b>      | <b>-338 292</b>   | <b>-2 661 708</b> |
| Toimeksiant.varojen ja pääomien muutos          | 0                  | 0                     | 0                      | 0                 | -21 519            | 0                     | 0                      | -21 519           | 21 519            |
| Vaihto-omaisuuden muutos                        | 0                  | 0                     | 0                      | 0                 | 0                  | 0                     | 0                      | 0                 | 0                 |
| Saamisten muutos                                | 0                  | 0                     | 0                      | 0                 | 10 041 534         | 67 503                | -8 470 451             | 1 638 586         | -1 638 586        |
| Korottomien velkojen muutos                     | -3 625 000         | 625 000               | 0                      | -3 000 000        | -3 108 753         | 470 681               | 682 713                | -1 955 359        | -1 044 641        |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                       | <b>-10 715 100</b> | <b>-529 700</b>       | <b>3 473 300</b>       | <b>-7 771 500</b> | <b>-4 503 460</b>  | <b>-588 033</b>       | <b>0</b>               | <b>-5 091 492</b> | <b>-2 680 008</b> |

## 2.6 Yhteenveto valtuuston hyväksymien sitovien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

| HOLLOLAN KUNTA (sis. taseyksiköt)       |                 | Määrärahat         |                   |                      |                    |                     | Tuloarviot         |                   |                      |                    |                   |
|---|-----------------|--------------------|-------------------|----------------------|--------------------|---------------------|--------------------|-------------------|----------------------|--------------------|-------------------|
|   | Sitovuus<br>N/B | Alkuperäinen<br>TA | Ta muutokset      | Ta muutoksen jälkeen | Toteutuma          | Poikkeama<br>alle + | Alkuperäinen<br>TA | Ta muutokset      | Ta muutoksen jälkeen | Toteutuma          | Poikkeama         |
| <b>KÄYTTÖTALOUSOSA</b>                  |                 |                    |                   |                      |                    |                     |                    |                   |                      |                    |                   |
| Konsernipalvelut                        | N               | 5 813 400          | -200 000          | 5 613 400            | 4 814 406          | 798 994             | 2 948 300          | 385 000           | 3 333 300            | 3 589 354          | 256 054           |
| Kunnan sosiaali- ja terveystaloudet     | N               | 71 589 600         | 0                 | 71 589 600           | 70 660 747         | 928 853             | 0                  | 0                 | 0                    | 151 786            | 151 786           |
| Hyvinvoinnin palvelualue                | N               | 47 403 700         | 200 000           | 47 603 700           | 48 090 610         | -486 910            | 4 041 100          | -300 000          | 3 741 100            | 4 207 337          | 466 237           |
| Elinvoiman palvelualue                  | N               | 10 235 400         | -79 000           | 10 156 400           | 10 189 811         | -33 411             | 1 193 300          | 0                 | 1 193 300            | 1 615 471          | 422 171           |
| Vesihuoltolaitos, taseyksikkö           | N               | 2 306 200          | 190 000           | 2 496 200            | 2 397 568          | 98 632              | 4 172 400          | 0                 | 4 172 400            | 4 063 803          | -108 597          |
| Toimitilapalvelut, taseyksikkö          | N               | 11 804 700         | -560 000          | 11 244 700           | 11 598 448         | -353 748            | 18 195 000         | -2 100 000        | 16 095 000           | 16 859 356         | 764 356           |
| Valmistus omaan käyttöön, kunta         | B               | 0                  | 0                 | 0                    | 0                  | 0                   | 60 000             | 0                 | 60 000               | 72 617             | 12 617            |
| <b>TULOSLASKELMAOSA</b>                 |                 |                    |                   |                      |                    |                     |                    |                   |                      |                    |                   |
| Verotulot                               | B               | 0                  | 0                 | 0                    | 0                  | 0                   | 91 325 000         | -750 000          | 90 575 000           | 89 740 659         | -834 341          |
| Valtionosuudet                          | B               | 0                  | 0                 | 0                    | 0                  | 0                   | 36 630 000         | -200 000          | 36 430 000           | 36 416 981         | -13 019           |
| Korkotulot                              | B               | 0                  | 0                 | 0                    | 0                  | 0                   | 1 000              | 0                 | 1 000                | 24 582             | 23 582            |
| Muut rahoitustulot                      | B               | 0                  | 0                 | 0                    | 0                  | 0                   | 779 700            | 0                 | 779 700              | 873 768            | 94 068            |
| Korkomenot                              | B               | 893 600            | 0                 | 893 600              | 645 190            | 248 410             | 0                  | 0                 | 0                    | 0                  | 0                 |
| Muut rahoitusmenot                      | B               | 305 700            | 0                 | 305 700              | 313 457            | -7 757              | 0                  | 0                 | 0                    | 0                  | 0                 |
| <b>INVESTOINTIOSA</b>                   |                 |                    |                   |                      |                    |                     |                    |                   |                      |                    |                   |
| Kiinteä omaisuus                        | B               | 700 000            | 0                 | 700 000              | 493 665            | 206 335             | 460 000            | 0                 | 460 000              | 126 144            | -333 856          |
| Aineeton käyttöomaisuus ja arvopaperit  | B               | 300 000            | -50 000           | 250 000              | 40 000             | 210 000             | 0                  | 0                 | 0                    | 78 523             | 78 523            |
| Julkinen käyttöomaisuus (KH)            | B               | 1 962 000          | 1 078 000         | 3 040 000            | 2 906 756          | 133 244             | 0                  | 0                 | 0                    | 0                  | 0                 |
| Konsernipalvelut                        | B               | 0                  | 50 000            | 50 000               | 57 441             | -7 441              | 0                  | 0                 | 0                    | 0                  | 0                 |
| Hyvinvoinnin palvelualue                | B               | 100 000            | 0                 | 100 000              | 48 526             | 51 474              | 0                  | 0                 | 0                    | 0                  | 0                 |
| Elinvoiman palvelualue                  | B               | 20 000             | 0                 | 20 000               | 21 500             | -1 500              | 0                  | 0                 | 0                    | 0                  | 0                 |
| Liikennealueet                          | B               | 3 705 000          | -1 140 000        | 2 565 000            | 2 186 737          | 378 263             | 0                  | 0                 | 0                    | 0                  | 0                 |
| Muut yleiset alueet                     | B               | 150 000            | 0                 | 150 000              | 178 979            | -28 979             | 0                  | 0                 | 0                    | 0                  | 0                 |
| Toimitilapalvelut, rakennusinvestoinnit | B               | 710 000            | 384 000           | 1 094 000            | 1 113 338          | -19 338             | 0                  | 0                 | 0                    | 4 111 526          | 4 111 526         |
| Toimitilapalvelut, irtain               | B               | 40 000             | 0                 | 40 000               | 0                  | 40 000              | 0                  | 0                 | 0                    | 0                  | 0                 |
| Vesihuoltolaitos, taseyksikkö           | B               | 2 300 000          | 0                 | 2 300 000            | 2 034 358          | 265 642             | 100 000            | 0                 | 100 000              | 0                  | -100 000          |
| <b>RAHOITUSOSA</b>                      |                 |                    |                   |                      |                    |                     |                    |                   |                      |                    |                   |
| Antolainaukset muutokset                |                 |                    |                   |                      |                    |                     |                    |                   |                      |                    |                   |
| Antolainasaamisten lisäys               | B               | 0                  | 0                 | 0                    | 183 900,00         | -183 900            | 0                  | 0                 | 0                    | 0                  | 0                 |
| Antolainasaamisten vähennykset          | B               | 0                  | 0                 | 0                    | 0                  | 0                   | 0                  | 0                 | 0                    | 99 530             | 99 530            |
| Lainakannan muutokset                   |                 |                    |                   |                      |                    |                     |                    |                   |                      |                    |                   |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys          | B               | 0                  | 0                 | 0                    | 0                  | 0                   | 7 000 000          | 0                 | 7 000 000            | 01                 | -7 000 000        |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys        | B               | 8 500 000          | 0                 | 8 500 000            | 8 046 082          | 453 918             | 0                  | 0                 | 0                    | 0                  | 0                 |
| Vaikutus maksuvalmiuteen                |                 | -1 933 500         | -2 838 000        | -4 771 500           | -4 625 998         | -145 502            | 0                  | 0                 | 0                    | 0                  | 0                 |
| <b>YHTEENSÄ</b>                         |                 | <b>166 905 800</b> | <b>-2 965 000</b> | <b>163 940 800</b>   | <b>161 395 521</b> | <b>2 545 279</b>    | <b>166 905 800</b> | <b>-2 965 000</b> | <b>163 940 800</b>   | <b>162 031 437</b> | <b>-1 909 363</b> |

N= sitovuus nettomääräraha/-tuloarvio, B=bruttomääräraha/-tuloarvio

## 2.7 Yhteenveto valtuuston hyväksymien nettomenojen toteutumisesta

|                              | Talousarvio<br>2018 | Toteutunut<br>2018 | Poikkeama.<br>2018 | Tot %   |
|------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------|
| <b>KUNNANHALLITUS</b>        |                     |                    |                    |         |
| Tuotot                       | 3 333 300           | 3 741 140          | -407 840           | 112,2 % |
| Kulut                        | -77 203 032         | -75 475 154        | -1 727 878         | 97,8 %  |
| Netto                        | -73 869 732         | -71 734 014        | -2 135 718         | 97,1 %  |
| <b>HYVINVOINTIVALIOKUNTA</b> |                     |                    |                    |         |
| Tuotot                       | 3 741 100           | 4 207 337          | -466 237           | 112,5 % |
| Kulut                        | -47 603 665         | -48 090 609        | 486 944            | 101,0 % |
| Netto                        | -43 862 565         | -43 883 272        | 20 707             | 100,0 % |
| <b>ELINVOIMAVALIOKUNTA</b>   |                     |                    |                    |         |
| Tuotot                       | 21 520 743          | 22 611 247         | -1 090 504         | 105,1 % |
| Kulut                        | -23 897 331         | -24 185 828        | 288 497            | 101,2 % |
| Netto                        | -2 376 588          | -1 574 581         | -802 007           | 66,3 %  |
| <b>RAPORTTI YHTEENSÄ</b>     |                     |                    |                    |         |
| Tuotot                       | 28 595 143          | 30 559 724         | -1 964 581         | 106,9 % |
| Kulut                        | -148 704 028        | -147 751 591       | -952 437           | 99,4 %  |
| Netto                        | -120 108 885        | -117 191 867       | -2 917 018         | 97,6 %  |

### 3. Tilinpäätöslaskelmat

#### 3.1 Tuloslaskelma

##### HOLLOLAN KUNNAN TULOSLASKELMA

|  | 1.1.-31.12.2018        | 1.1.-31.12.2017        |
|--|------------------------|------------------------|
| Toimintatuotot                         |                        |                        |
| Myyntituotot                           | 6 646 750,98           | 7 774 632,29           |
| Maksutuotot                            | 2 139 214,12           | 2 224 421,59           |
| Tuot ja avustukset                     | 2 073 707,08           | 1 824 759,75           |
| Vuokratuotot                           | 2 685 807,60           | 4 265 854,37           |
| Muut toimintatuotot                    | 1 703 569,15           | 1 025 712,12           |
|  | <u>15 249 048,93</u>   | <u>17 115 380,12</u>   |
| Valmistus omaan käyttöön               | 72 617,14              | 120 694,03             |
| Toimintakulut                          |                        |                        |
| Henkilöstökulut                        |                        |                        |
| Palkat ja palkkiot                     | -23 869 700,88         | -23 700 890,28         |
| Henkilösivukulut                       |                        |                        |
| Eläkekulut                             | -6 408 334,46          | -6 276 687,39          |
| Muut henkilösivukulut                  | -806 794,01            | -1 058 494,21          |
| Palvelujen ostot                       | -90 432 479,99         | -87 977 333,81         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat          | -4 576 361,55          | -5 026 593,64          |
| Avustukset                             | -4 016 334,87          | -3 981 266,20          |
| Muut toimintakulut                     | -2 403 527,47          | -1 831 443,05          |
|  | <u>-132 513 533,23</u> | <u>-129 852 708,58</u> |
| <b>Toimintakate</b>                    | <b>-117 191 867,16</b> | <b>-112 616 634,43</b> |
| Verotulot                              | 89 740 658,60          | 91 982 591,59          |
| Valtionosuudet                         | 36 416 981,00          | 36 770 665,00          |
| Rahoitustuotot ja -kulut               |                        |                        |
| Korkotuotot                            | 24 581,73              | 982,72                 |
| Muut rahoitustuotot                    | 873 767,60             | 511 536,87             |
| Korkokulut                             | -645 190,15            | -661 889,18            |
| Muut rahoituskulut                     | -313 456,86            | -10 320,48             |
|  | <u>-60 297,68</u>      | <u>-159 690,07</u>     |
| Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä      |                        |                        |
| <b>Vuosikate</b>                       | <b>8 905 474,76</b>    | <b>15 976 932,09</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset            |                        |                        |
| Suunnitelman mukaiset poistot          | -10 334 226,17         | -10 914 715,55         |
| Arvonalentumiset                       | -102 614,10            | 0,00                   |
|  | <u>-10 436 840,27</u>  | <u>-10 914 715,55</u>  |
| Poistot ja arvonalentumiset yhteensä   |                        |                        |
| Satunnaiset erät                       |                        |                        |
| Satunnaiset tuotot                     | 0,00                   | 0,00                   |
| Satunnaiset kulut                      | -583 863,25            | 0,00                   |
|  | <u>-583 863,25</u>     | <u>0,00</u>            |
| Satunnaiset tuotot ja kulut yhteensä   |                        |                        |
| <b>Tilikauden tulos</b>                | <b>-2 115 228,76</b>   | <b>5 062 216,54</b>    |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+) | 5 897,59               | 5 897,59               |
| Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)  | 0,00                   | -5 000 000,00          |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>  | <b>-2 109 331,17</b>   | <b>68 114,13</b>       |

## 3.2 Rahoituslaskelma

## HOLLOLAN KUNNAN RAHOITUSLASKELMA

|  | 2018                 | 2017                  |
|--|----------------------|-----------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |                      |                       |
| Vuosikate                                      | 8 905 474,76         | 15 976 932,09         |
| Satunnaiset erät                               | -583 863,25          |                       |
| Tulorahoituksen korjaukset                     | -949 498,21          | -397 368,58           |
|  | <u>7 372 113,30</u>  | <u>15 579 563,51</u>  |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 |                      |                       |
| Investointimenot                               | -8 954 097,56        | -10 830 099,65        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            | 0,00                 | 5 000,00              |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 5 086 437,95         | 1 862 239,69          |
|  | <u>-3 867 659,61</u> | <u>-8 962 859,96</u>  |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>    | <b>3 504 453,69</b>  | <b>6 616 703,55</b>   |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   |                      |                       |
| Antolainauksen muutokset                       |                      |                       |
| Antolainasaamisten lisäykset                   | -183 900,00          | -1 887 615,28         |
| Antolainasaamisten vähennykset                 | 99 530,00            | 447 090,00            |
|  | <u>-84 370,00</u>    | <u>-1 440 525,28</u>  |
| Lainakannan muutokset                          |                      |                       |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys               | -8 046 082,34        | -8 834 842,85         |
|  | <u>-8 046 082,34</u> | <u>-8 834 842,85</u>  |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                  |                      |                       |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset  | -21 518,77           | 7 321,98              |
| Vaihto-omaisuuden muutos                       | 0,00                 | 0,00                  |
| Saamisten muutos                               | 1 638 585,86         | 3 790 931,30          |
| Korottomien velkojen muutos                    | -1 955 358,68        | -11 248 327,37        |
|  | <u>-338 291,59</u>   | <u>-7 450 074,09</u>  |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   | <b>-8 468 743,93</b> | <b>-17 725 442,22</b> |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                      | <b>-4 964 290,24</b> | <b>-11 108 738,67</b> |
| Rahavarojen muutos                             |                      |                       |
| Rahavarat 31.12.                               | 9 619 887,18         | 14 584 177,42         |
| Rahavarat 1.1.                                 | 14 584 177,42        | 25 692 916,09         |
|  | <u>-4 964 290,24</u> | <u>-11 108 738,67</u> |

### 3.3 Tase

#### HOLLOLAN KUNNAN TASE

| VASTAAVAA                                | 2018                  | 2017                  |
|--|-----------------------|-----------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT                        |                       |                       |
| Aineettomat hyödykkeet                   |                       |                       |
| Aineettomat oikeudet                     | 41 320,07             | 0,00                  |
| Muut pitkävaikutteiset menot             | 690 659,45            | 66 812,61             |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankkeet  | 3 247 320,97          | 357 179,21            |
|  | <u>3 979 300,49</u>   | <u>423 991,82</u>     |
| Aineelliset hyödykkeet                   |                       |                       |
| Maa- ja vesialueet                       | 23 532 038,33         | 23 699 521,60         |
| Rakennukset                              | 49 782 802,31         | 57 223 354,05         |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet           | 41 959 350,09         | 37 192 169,50         |
| Koneet ja kalusto                        | 2 758 057,74          | 985 546,60            |
| Muut aineelliset hyödykkeet              | 28 798,37             | 28 798,37             |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 1 088 417,10          | 9 764 959,64          |
|  | <u>119 149 463,94</u> | <u>128 894 349,76</u> |
| Sijoitukset                              |                       |                       |
| Osakkeet ja osuudet                      | 13 952 058,14         | 14 016 264,67         |
| Muut lainasaamiset                       | 1 948 161,28          | 1 866 791,28          |
| Muut saamiset                            | 432 916,74            |                       |
|  | <u>16 333 136,16</u>  | <u>15 883 055,95</u>  |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT                    |                       |                       |
| Lahjoitusrahastojen varat                | 31 382,79             | 70 016,77             |
| Muut toimeksiantojen varat               |                       |                       |
|  | <u>31 382,79</u>      | <u>70 016,77</u>      |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT                      |                       |                       |
| Saamiset                                 |                       |                       |
| Pitkäaikaiset saamiset                   |                       |                       |
| Muut saamiset                            | 0,00                  | 542 857,00            |
| Siirtosaamiset                           |                       |                       |
| Lyhytaikaiset saamiset                   |                       |                       |
| Myyntisaamiset                           | 1 050 752,44          | 1 758 327,46          |
| Lainasaamiset                            | 0,00                  | 0,00                  |
| Muut saamiset                            | 1 503 485,82          | 1 596 384,37          |
| Siirtosaamiset                           | 2 285 896,42          | 2 581 151,71          |
|  | <u>4 840 134,68</u>   | <u>6 478 720,54</u>   |
| Rahat ja pankkisaamiset                  | 9 619 887,18          | 14 584 177,42         |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                | <b>153 953 305,24</b> | <b>166 334 312,26</b> |

| VASTATTAVAA                              | 2018                  | 2017                  |
|--|-----------------------|-----------------------|
| OMA PÄÄOMA                               |                       |                       |
| Peruspääoma                              | 65 882 500,88         | 65 882 500,88         |
| Edellisten tilikausien ylijäämä          | 17 959 428,25         | 17 891 314,12         |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä)           | -2 109 331,17         | 68 114,13             |
|  | <u>81 732 597,96</u>  | <u>83 841 929,13</u>  |
| POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET     |                       |                       |
| Poistoero                                | 22 323,81             | 28 221,40             |
| Vapaaehtoiset varaukset                  | 5 000 000,00          | 5 000 000,00          |
|  | <u>5 022 323,81</u>   | <u>5 028 221,40</u>   |
| PAKOLLISET VARAUKSET                     |                       |                       |
| Muut pakolliset varaukset                | 0,00                  | 204 184,49            |
|  | <u>0,00</u>           | <u>204 184,49</u>     |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT                  |                       |                       |
| Valtion toimeksiannot                    | 0,00                  | 87 019,61             |
| Lahjoitusrahastojen pääomat              | 138 155,77            | 111 288,91            |
|  | <u>138 155,77</u>     | <u>198 308,52</u>     |
| VIERAS PÄÄOMA                            |                       |                       |
| Pitkäaikainen                            |                       |                       |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta  | 37 601 660,98         | 45 145 756,32         |
| Lainat julkisyhteisöiltä                 | 0,00                  | 0,00                  |
| Muut velat/liittymismaksut ja muut velat | 10 655 880,57         | 10 494 000,67         |
| Siirtovelat                              | 1 272 588,66          | 1 235 906,66          |
|  | <u>49 530 130,21</u>  | <u>56 875 663,65</u>  |
| Lyhytaikainen                            |                       |                       |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta  | 7 544 095,34          | 8 039 582,34          |
| Lainat julkisyhteisöiltä                 | 0,00                  | 6 500,00              |
| Saadut ennakot                           | 19 373,08             | 13 979,31             |
| Ostovelat                                | 3 979 218,50          | 7 540 901,97          |
| Muut velat/liittymismaksut ja muut velat | 917 611,31            | 590 824,09            |
| Siirtovelat                              | 5 069 799,26          | 3 994 217,36          |
|  | <u>17 530 097,49</u>  | <u>20 186 005,07</u>  |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>              | <b>153 953 305,24</b> | <b>166 334 312,26</b> |

## 3.4 Konsernilaskelmat

HOLLOLA KONSERNI  
TULOSLASKELMA

1.1.2018 - 31.12.2018

1.1.2017-31.12.2017

|  |                        |                        |
|--|------------------------|------------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>                                |                        |                        |
| Myyntituotot   | 78 544 411,61          | 77 647 967,89          |
| Maksutuotot  | 8 669 549,03           | 8 850 424,63           |
| Tuet ja avustukset                                   | 3 367 619,85           | 2 932 220,25           |
| Muut toimintatuotot                                  | 5 971 792,03           | 7 107 049,11           |
| <b>Toimintatuotot</b>                                | <b>96 553 372,52</b>   | <b>96 537 661,88</b>   |
| <b>Valmistus omaan käyttöön</b>                      | <b>72 617,14</b>       | <b>120 694,03</b>      |
| <b>Toimintakulut</b>                                 |                        |                        |
| Palkat ja palkkiot                                   | -59 436 771,76         | -57 292 088,90         |
| Eläkekulut   | -13 279 845,66         | -12 870 387,72         |
| Muut henkilösivukulut                                | -2 112 175,91          | -2 603 697,36          |
| Palvelujen ostot                                     | -108 289 978,65        | -109 455 638,07        |
| Ostot tilikauden aikana                              | -13 042 226,41         | -12 666 236,45         |
| Avustukset   | -6 881 993,69          | -6 379 831,09          |
| Muut toimintakulut                                   | -12 847 299,72         | -9 794 874,74          |
| <b>Toimintakulut</b>                                 | <b>-215 890 291,80</b> | <b>-211 062 754,33</b> |
| <b>Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)</b> | <b>5 622,39</b>        | <b>-21 977,43</b>      |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                                  | <b>-119 258 679,75</b> | <b>-114 426 375,85</b> |
| Verotulot  | 89 740 658,60          | 91 982 591,59          |
| Valtionosuudet                                       | 41 487 063,18          | 41 632 201,35          |
| Rahoitustuotot ja -kulut                             |                        |                        |
| Korkotuotot  | 27 346,74              | 6 380,13               |
| Muut rahoitustuotot                                  | 653 469,50             | 585 955,64             |
| Korkokulut   | -833 351,92            | -855 520,23            |
| Muut rahoituskulut                                   | -40 735,50             | -41 340,19             |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>                      | <b>-193 271,18</b>     | <b>-304 524,65</b>     |
| <b>VUOSIKATE</b>                                     | <b>11 775 770,85</b>   | <b>18 883 892,44</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset                          |                        |                        |
| Suunnitelman mukaiset poistot                        | -13 613 591,74         | -14 368 486,23         |
| Omistuksen eliminointierot                           | 56 655,71              | 0,00                   |
| Arvonalentumiset                                     | -102 663,00            | -21 819,08             |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b>                   | <b>-13 659 599,03</b>  | <b>-14 390 305,31</b>  |
| Satunnaiset erät                                     |                        |                        |
| Muut satunnaiset tuotot                              | 656 939,27             | 155 883,74             |
| Muut satunnaiset kulut                               | -588 391,16            | -3 461,65              |
| <b>Satunnaiset erät</b>                              | <b>68 548,11</b>       | <b>152 422,09</b>      |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>                              | <b>-1 815 280,07</b>   | <b>4 646 009,22</b>    |
| Tilinpäätössiirrot                                   | -810,77                | -461,50                |
| Tilikauden verot                                     | -3 630,67              | -332,31                |
| Laskennalliset verot                                 | -45 556,05             | 67 759,59              |
| Vähemmistöosuudet                                    | -1 918,19              | 194 421,69             |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>                  | <b>-1 867 195,75</b>   | <b>4 907 396,69</b>    |



## HOLLOLA KONSERNI

## TASE

1.1.2018 - 31.12.2018

1.1.2017-31.12.2017

**VASTAAVAA**

## PYSYVÄT VASTAAVAT

## Aineettomat hyödykkeet

## Aineettomat oikeudet

195 241,37

140 856,08

## Muut pitkävaikutteiset menot

706 893,71

106 222,46

## Ennakkomaksut

3 247 480,65

357 179,21

**Aineettomat hyödykkeet****4 149 615,73****604 257,75**

## Aineelliset hyödykkeet

## Maa- ja vesialueet

25 131 077,91

24 889 045,79

## Rakennukset

75 066 354,57

84 761 238,90

## Kiinteät rakenteet ja laitteet

43 632 558,12

37 675 470,97

## Koneet ja kalusto

5 609 058,32

3 646 867,05

## Muut aineelliset hyödykkeet

183 990,65

1 556 285,77

## Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat

2 058 098,17

10 004 815,44

**Aineelliset hyödykkeet****151 681 137,74****162 533 723,92**

## Sijoitukset

## Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet

49 164,18

0,00

## Muut osakkeet ja osuudet

2 409 972,89

2 309 504,69

## Muut lainasaamiset

1 712 778,32

1 576 408,32

## Muut saamiset

59 952,00

41 170,16

**Sijoitukset****4 231 867,39****3 927 083,17****PYSYVÄT VASTAAVAT****160 062 620,87****167 065 064,84**

## TOIMEKSIANTOJEN VARAT

118 350,77

177 823,49

**TOIMEKSIANTOJEN VARAT****163 188,46****261 295,17**

## VAIHTUVAT VASTAAVAT

## Vaihto-omaisuus

734 182,87

719 028,19

## Saamiset

## Pitkäaikaiset saamiset

1 109 466,51

1 749 286,81

## Lyhytaikaiset saamiset

10 826 919,61

11 852 401,98

**Saamiset****11 936 386,12****13 601 688,79**

## Rahoitusarvopaperit

1 334 781,40

888 777,46

## Rahat ja pankkisaamiset

17 885 952,32

23 137 089,80

**VAIHTUVAT VASTAAVAT****31 920 302,71****38 346 584,24****VASTAAVAA****192 117 112,04****205 672 944,25**

## HOLLOLA KONSERNI

## TASE

1.1.2018 - 31.12.2018

1.1.2017-31.12.2017

**VASTATTAVAA**

## OMA PÄÄOMA

|                                 |                      |                      |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Peruspääoma                     | 65 882 500,88        | 65 882 500,88        |
| Arvonkorotusrahasto             | 1 275 261,78         | 1 320 632,32         |
| Muut omat rahastot              | 73 019,04            | 72 661,51            |
| Edellisten tilikausien ylijäämä | 23 350 830,39        | 18 250 994,92        |
| Tilikauden alijäämä             | -1 867 195,75        | 4 907 396,68         |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>               | <b>88 714 416,34</b> | <b>90 434 186,31</b> |

## VÄHEMMISTÖOSUUDET

524 271,15

454 556,45

## PAKOLLISET VARAUKSET

Muut pakolliset varaukset

1 397 860,56

1 558 996,57

**PAKOLLISET VARAUKSET****1 397 860,56****1 558 996,57****TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT****550 293,13****642 448,03**

## VIERA SPÄÄOMA

## Pitkäaikainen

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 56 522 747,61        | 65 609 684,75        |
| Lainat julkisyhteisöiltä                | 13 384,08            | 13 741,61            |
| Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma  | 56 536 131,69        | 65 623 426,36        |
| Muut velat                              | 10 665 068,87        | 10 504 466,72        |
| Siirtovelat                             | 1 132 442,44         | 1 099 800,09         |
| Laskennalliset verovelat                | 530 531,05           | 484 975,00           |
| Pitkäaikainen koroton vieras pääoma     | 12 328 042,36        | 12 089 241,81        |
|   | <u>68 864 174,05</u> | <u>77 712 668,17</u> |

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 9 087 563,74         | 9 619 615,71         |
| Lainat julkisyhteisöiltä                | 357,53               | 6 857,53             |
| Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma  | 9 087 921,27         | 9 626 473,24         |
| Saadut ennakot                          | 59 416,06            | 50 183,11            |
| Ostovelat                               | 7 530 426,29         | 12 122 488,80        |
| Muut velat                              | 2 234 699,83         | 2 545 374,35         |
| Siirtovelat                             | 13 153 633,36        | 10 525 569,22        |
| Lyhytaikainen koroton vieras pääoma     | 22 978 175,54        | 25 243 615,48        |
|   | <u>32 066 096,81</u> | <u>34 870 088,72</u> |

## VIERAS PÄÄOMA

**VASTATTAVAA YHTEENSÄ****192 117 112,04****205 672 944,25**

**HOLLOLA KONSERNI**  
**RAHOITUSLASKELMA**

01.01.-31.12.2018

01.01.-31.12.2017

**Toiminnan rahavirta**

|                            |               |               |
|----------------------------|---------------|---------------|
| VUOSIKATE                  | 11 775 770,84 | 18 883 892,44 |
| Satunnaiset erät           | 68 548,11     | 152 422,09    |
| Tilikauden verot           | -3 630,67     | -332,31       |
| Tulorahoituksen korjaukset | -1 374 092,51 | -548 607,62   |
|                            | 10 305 459,75 | 18 487 374,60 |

**Investointien rahavirta**

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Investointimenot                               | -12 017 999,00 | -18 274 949,27 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            |                | 5 000,00       |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 6 844 717,75   | 3 311 017,52   |
| Investointien rahavirta                        | -5 173 281,25  | -14 958 931,75 |

**Toiminnan ja investointien rahavirta**
**5 132 178,50**                      **3 528 442,85**
**Rahoituksen rahavirta**

|                                 |             |               |
|---------------------------------|-------------|---------------|
| <u>Antolainauksen muutokset</u> |             |               |
| Antolainasaamisten lisäykset    | -154 911,05 | -1 710 494,95 |
| Antolainasaamisten vähennykset  | -240,79     | 250 206,33    |
| Antolainauksen muutokset        | -155 151,84 | -1 460 288,62 |

Lainakannan muutokset

|                                  |               |               |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys   | 208 194,78    | 5 760 803,01  |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -1 084 847,37 | -1 351 946,11 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos   | -8 749 194,04 | -9 039 432,82 |
| Lainakannan muutokset            | -9 625 846,63 | -4 630 575,92 |

Oman pääoman muutokset

|                                 |            |         |
|---------------------------------|------------|---------|
| Oman pääoman muutokset          | 191 895,55 | -461,50 |
| Muutokset vähemmistön osuudessa | 67 796,50  | 0,00    |
| Oman pääoman muutokset          | 259 782,05 | -461,50 |

Muut maksuvalmiuden muutokset

|   |              |               |
|---|--------------|---------------|
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | 5 951,79     | 123 057,32    |
| Vaihto-omaisuuden muutos                      | -15 154,67   | -55 194,43    |
| Saamisten muutos                              | 1 664 994,95 | 1 247 344,58  |
| Korottomien velkojen muutos                   | -207 188,7   | -6 689 963,85 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                 | -416 095,63  | -5 374 756,38 |

**Rahoituksen rahavirta**
**-9 937 312,05**                      **-11 466 082,42**
**Rahavarojen muutos**
**-4 805 133,54**                      **-7 937 639,57**

|                                    |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Rahavarat 31.12.                   | 19 220 733,71 | 24 025 867,25 |
| Rahavarat 1.1.                     | 24 025 867,25 | 31 963 506,83 |
| Kuntayhtymän omistusosuuden muutos | 0,00          | 0,00          |
| Rahavarojen muutos                 | -4 805 133,54 | -7 937 639,57 |

## 4. Tilinpäätöksen liitetiedot

### 4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

#### Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät

##### Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet. Poistosuunnitelmaa on muutettu valtuuston päätöksillä 25.9.2017 (24§) ja otettu käyttöön 1.1.2018 alkaen

##### Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoa.

##### Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

##### Johdannaissopimusten käsittely

Johdannaissopimukset ovat koronvaihtosopimuksia. Kaikki johdannaissopimukset on tehty lainakannan suojaamistarkoituksessa. Kunta on sitoutunut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksilla kiinteään korkoon. Sopimukset ovat voimassa 12.1.2023 ja 3.7.2023 asti. Vuonna 2018 ei ole tehty uusia johdannaissopimuksia.

##### Avustusten käsittely

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintamenoa vähennykseksi.

##### Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Hollolan Tilapalvelu Oy perustettiin 20.6.2017. Hollolan kunnan siivous- ja kiinteistöhuollon henkilöstö siirtyivät liikkeenluovutus sopimuksella osakeyhtiölle 1.1.2018 alkaen. Tämä vaikuttaa niin talletusta kuin henkilöstöä koskeviin vertailutietoihin.

Hollolan kunnan terveysasemien ruoka- ja siivouspalveluiden henkilöstö siirtyi liikkeenluovutus sopimuksella Päijät-Hämeen hyvinvointikuntayhtymälle vuoden 2017 aikana.

## 4.2 Tuloslaskelman liitetiedot

| Hollolan kunta  | 12/2018              | 12/2017              |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT TEHTÄVÄKOKONAISUUKSINA</b>                    |                      |                      |
| Yleishallinto   | 2 687 353,57         | 2 577 724,56         |
| Sosiaali- ja terveystoimet                                      | 151 786,31           | 351 510,86           |
| Opetus- ja kulttuuritoimet                                      | 4 146 156,59         | 4 068 710,29         |
| Yhdyskuntapalvelut  | 8 221 728,25         | 10 117 434,41        |
| Muut palvelut   | 42 024,21            | 0,00                 |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b>                                  | <b>15 249 048,93</b> | <b>17 115 380,12</b> |
| <b>VEROTULOT</b>  |                      |                      |
| Kunnan tulovero   | 81 565 366,81        | 83 598 011,23        |
| Osuus yhteisöveron tuotosta                                     | 2 799 019,77         | 3 007 413,36         |
| Kiinteistövero  | 5 376 272,02         | 5 377 167,00         |
| <b>Verotulot yhteensä</b>                                       | <b>89 740 658,60</b> | <b>91 982 591,59</b> |
| <b>VALTIONOSUUDET</b>   |                      |                      |
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus                             | 34 712 612,00        | 41 080 127,00        |
| Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus             | 6 257 280,00         | 6 186 603,00         |
| Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus                         | -4 552 911,00        | -4 309 462,00        |
| <b>Valtionosuudet yhteensä</b>                                  | <b>36 416 981,00</b> | <b>36 770 665,00</b> |
| <b>PALVELUJEN OSTOT ERITELTYNÄ</b>                              |                      |                      |
| Asiakaspalvelujen ostot   | 73 674 945,52        | 73 013 558,66        |
| Muiden palvelujen ostot   | 16 757 534,47        | 14 963 775,15        |
| <b>Kunnan palvelujen ostot yhteensä</b>                         | <b>90 432 479,99</b> | <b>87 977 333,81</b> |
| <b>PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUUTOKSET</b>                          |                      |                      |
| <b>Muut pakolliset varaukset</b>                                |                      |                      |
| Osuus Lahden Seudun Kuntatekniikka Oy tililimiitistä 1.1.2017   | 0,00                 | 115 000,00           |
| Lisäykset tilikaudella  | 0,00                 | 0,00                 |
| Vähennykset tilikaudella  | 0,00                 | -115 000,00          |
| Osuus Lahden Seudun Kuntatekniikka Oy tililimiitistä 31.12.2017 | 0,00                 | 0,00                 |
| Osuus Metsäkartellin oikeudenkäyntikuluista 1.1.                | 204 184,49           | 0,00                 |
| Lisäykset tilikaudella  | 0,00                 | 204 184,49           |
| Vähennykset tilikaudella  | -204 184,49          | 0,00                 |
| Muut pakolliset varaukset 31.12.                                | 0,00                 | 204 184,49           |
| <b>Muut pakolliset varaukset yhteensä 31.12.</b>                | <b>0,00</b>          | <b>204 184,49</b>    |
| <b>Varaukset yhteensä</b>                                       | <b>0,00</b>          | <b>204 184,49</b>    |

Hollolan kunta

12/2018

12/2017

**PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN MYYNTIVOITOT JA -TAPPIOT****Muut toimintatuotot**

|                                     |                     |                   |
|-------------------------------------|---------------------|-------------------|
| Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot | 628 164,27          | 486 721,60        |
| Rakennusten luovutusvoitot          | 641 340,19          |                   |
| Osakkeiden luovutusvoitot           | 75 269,58           |                   |
| <b>Luovutusvoitot yhteensä</b>      | <b>1 344 774,04</b> | <b>486 721,60</b> |

**Muut toimintakulut**

|                                |             |               |
|--------------------------------|-------------|---------------|
| Maa-omaisuuden luovutustappio  | 0,00        | 168,53        |
| <b>Luovutustappio yhteensä</b> | <b>0,00</b> | <b>168,53</b> |

**SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT****Satunnaiset kulut**

|                                |                   |             |
|--------------------------------|-------------------|-------------|
| Käyttöomaisuuden myyntitappiot | 583 863,25        | 0,00        |
| <b>Satunnaiset kulut</b>       | <b>583 863,25</b> | <b>0,00</b> |

**Satunnaiset erät yhteensä**

|                   |             |
|-------------------|-------------|
| <b>583 863,25</b> | <b>0,00</b> |
|-------------------|-------------|

**ERITTELY OSINKOTUOTOISTA JA OSUUSPÄÄOMAN KOROISTA**

|                                 |                   |                   |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Osinkotuotot muista yhteisöistä | 554 389,00        | 496 249,00        |
| <b>Yhteensä</b>                 | <b>554 389,00</b> | <b>496 249,00</b> |

**ERITTELY POISTOERON MUUTOKSISTA**

|                     |                 |                 |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| Poistoeron vähennys | 5 897,59        | 5 897,59        |
| <b>Yhteensä</b>     | <b>5 897,59</b> | <b>5 897,59</b> |

## Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt 25.09.2017 päivitetyn poistosuunnitelman käyttöön 1.1.2018 alkaen. Poistonaisten hyödykkeiden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

### Arvioidut poistoaajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

|  |           |                   |
|--|-----------|-------------------|
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>                        |           |                   |
| Aineettomat oikeudet                                 | 5 vuotta  | Tasapoisto        |
| Liikearvo  | 5 vuotta  | Tasapoisto        |
| ATK-ohjelmistot                                      | 3 vuotta  | Tasapoisto        |
| Muut pitkävaikutteiset menot                         | 3 vuotta  | Tasapoisto        |
| Osuus toisen yhteisön tiehankkeeseen                 | 15 vuotta |                   |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>                        |           |                   |
| <b>Rakennukset ja rakennelmat</b>                    |           |                   |
| Hallinto- ja laitosrakennukset                       | 20 vuotta | Tasapoisto        |
| Tehdas- ja tuotantorakennukset                       | 20 vuotta | Tasapoisto        |
| Taloussrakennukset                                   | 15 vuotta | Tasapoisto        |
| Vapaa-ajan rakennukset                               | 20 vuotta | Tasapoisto        |
| Asuinrakennukset                                     | 30 vuotta | Tasapoisto        |
| <b>Kiinteät rakenteet ja laitteet</b>                |           |                   |
| Kadut, tiet, torit ja puistot                        | 20 %      | Menojäännöspoisto |
| Sillat, laiturit ja uimalat                          | 25 %      | Menojäännöspoisto |
| Muut maa- ja vesirakenteet                           | 20 %      | Menojäännöspoisto |
| Vedenjakelu- ja viemäriverkosto                      | 30 vuotta | Tasapoisto        |
| Kaukolämpöverkko                                     | 20 vuotta | Tasapoisto        |
| Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet     | 20 %      | Menojäännöspoisto |
| Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset           | 22 %      | Menojäännöspoisto |
| Maakaasuverkko                                       | 15 %      | Menojäännöspoisto |
| Muut putki- ja kaapeliverkot                         | 20 %      | Menojäännöspoisto |
| Sähkö-, vesi yms. laitosten laitoskoneet ja laitteet | 25 %      | Menojäännöspoisto |
| Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet                    | 20 %      | Menojäännöspoisto |
| Liikenteen ohjauslaitteet                            | 25 %      | Menojäännöspoisto |
| Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet          | 25 %      | Menojäännöspoisto |
| <b>Koneet ja kalusto</b>                             |           |                   |
| Rautaiset alukset                                    | 15 vuotta | Tasapoisto        |
| Puiset alukset ja muut uivat työkoneet               | 8 vuotta  | Tasapoisto        |
| Muut kuljetusvälineet                                | 5 vuotta  | Tasapoisto        |
| Muut liikkuvat työkoneet                             | 5 vuotta  | Tasapoisto        |
| Muut raskaat koneet                                  | 10 vuotta | Tasapoisto        |
| Muut kevyet koneet                                   | 5 vuotta  | Tasapoisto        |
| Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet            | 5 vuotta  | Tasapoisto        |
| Atk-laitteet   | 3 vuotta  | Tasapoisto        |
| Muut laitteet ja kalusteet                           | 5 vuotta  | Tasapoisto        |
| <b>Vedenottamot ja jätevedenpuhdistamot</b>          |           |                   |
| Rakennukset  | 8 %       | Menojäännöspoisto |
| Pumput   | 25 %      | Menojäännöspoisto |
| Muut koneet  | 18 %      | Menojäännöspoisto |
| <b>Vesitorni</b>                                     | 40 vuotta | Tasapoisto        |

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 euroa, on kunnassa kirjattu vuosikuluiksi.

## 4.3 Taseen liitetiedot

## TASEEN LIITETIEDOT

| Hollolan kunta | 2018 | 2017 |
|----------------|------|------|
|----------------|------|------|

## TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

## PYSYVÄT VASTAAVAT

## AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

**Aineettomat oikeudet**

|                                   |                  |             |
|-----------------------------------|------------------|-------------|
| Poistamaton hankintameno 1.1. (+) | 0,00             | 22 545,01   |
| Lisäykset (investoinnit) (+)      | 29 782,50        | 0,00        |
| Vähennykset (-)                   | 0,00             | -22 545,01  |
| Siirrot erien välillä (+/-)       | 16 614,11        | 0,00        |
| Kauden poistot (-)                | -5 076,54        | 0,00        |
| <b>Aineettomat oikeudet</b>       | <b>41 320,07</b> | <b>0,00</b> |

**Muut pitkävaikutteiset menot**

|                                     |                   |                  |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|
| Poistamaton hankintameno 1.1. (+)   | 66 812,61         | 125 764,12       |
| Siirrot erien välillä (+/-)         | 699 593,44        | 0,00             |
| Kauden poistot (-)                  | -75 746,60        | -58 951,51       |
| <b>Muut pitkävaikutteiset menot</b> | <b>690 659,45</b> | <b>66 812,61</b> |

**Keskeneräiset aineettomat hyödykkeet**

|   |                     |                   |
|---|---------------------|-------------------|
| Poistamaton hankintameno 1.1. (+)           | 357 179,21          | 0,00              |
| Lisäykset (investoinnit) (+)                | 2 906 755,87        | 357 179,21        |
| Siirrot erien välillä (+/-)                 | -16 614,11          | 0,00              |
| <b>Keskeneräiset aineettomat hyödykkeet</b> | <b>3 247 320,97</b> | <b>357 179,21</b> |

|                               |                     |                   |
|-------------------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b> | <b>3 979 300,49</b> | <b>423 991,82</b> |
|-------------------------------|---------------------|-------------------|

## AINEELLISET HYÖDYKKEET

**Maa- ja vesialueet**

|                                   |                      |                      |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Poistamaton hankintameno 1.1. (+) | 23 699 521,60        | 23 159 122,60        |
| Lisäykset (investoinnit) (+)      | 375 684,80           | 466 525,43           |
| Vähennykset (-)                   | -113 251,33          | -54 722,93           |
| Siirrot erien välillä (+/-)       | 0,00                 | 128 596,50           |
| <b>Maa- ja vesialueet</b>         | <b>23 961 955,07</b> | <b>23 699 521,60</b> |

**Rakennukset**

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| Poistamaton hankintameno 1.1. (+)                     | 57 223 354,05        | 62 126 142,78        |
| Lisäykset (investoinnit) (+)                          | 944 342,35           | 823 980,05           |
| Vähennykset (-)                                       | -4 212 588,11        | 0,00                 |
| Siirrot erien välillä (+/-)                           | 0,00                 | 643 419,69           |
| Kauden poistot (-)                                    | -3 225 577,86        | -6 370 188,47        |
| Arvonlennukset (-) ja arvonalennusten palautukset (+) | -946 728,12          | 0,00                 |
| <b>Rakennukset</b>                                    | <b>49 782 802,31</b> | <b>57 223 354,05</b> |



| Hollolan kunta  | 2018                  | 2017                  |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Kiinteät rakenteet ja laitteet</b>                             |                       |                       |
| Poistamaton hankintameno 1.1. (+)                                 | 37 192 169,50         | 37 235 932,00         |
| Lisäykset (investoinnit) (+)                                      | 3 699 882,14          | 0,00                  |
| Rahoitusosuudet tilikaudella                                      | 0,00                  | -5 000,00             |
| Vähennykset (-)   | -104 675,86           | 0,00                  |
| Siirrot erien välillä (+/-)                                       | 6 260 966,70          | 3 929 210,16          |
| Kauden poistot (-)  | -5 088 992,39         | -3 967 972,66         |
| Arvonlennukset (-) ja arvonalennusten palautukset (+)             | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Kiinteät rakenteet ja laitteet</b>                             | <b>41 959 350,09</b>  | <b>37 192 169,50</b>  |
| <b>Koneet ja kalusto</b>  |                       |                       |
| Poistamaton hankintameno 1.1. (+)                                 | 985 546,60            | 1 402 416,59          |
| Lisäykset (investoinnit) (+)                                      | 70 026,00             | 34 524,22             |
| Rahoitusosuudet tilikaudella                                      | 0,00                  | 0,00                  |
| Vähennykset (-)   | -1 503,40             | -15 074,87            |
| Siirrot erien välillä (+/-)                                       | 2 586 348,13          | 81 283,57             |
| Kauden poistot (-)  | -882 359,59           | -517 602,91           |
| Arvonlennukset (-) ja arvonalennusten palautukset (+)             | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Koneet ja kalusto</b>  | <b>2 758 057,74</b>   | <b>985 546,60</b>     |
| <b>Muut aineelliset hyödykkeet</b>                                |                       |                       |
| Poistamaton hankintameno 1.1. (+)                                 | 28 798,37             | 28 798,37             |
| <b>Muut aineelliset hyödykkeet</b>                                | <b>28 798,37</b>      | <b>28 798,37</b>      |
| <b>Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat</b>                   |                       |                       |
| <b>Ennakkomaksut</b>  |                       |                       |
| Poistamaton hankintameno 1.1. (+)                                 | 125 877,52            | 125 877,52            |
| <b>Ennakkomaksut</b>  | <b>125 877,52</b>     | <b>125 877,52</b>     |
| <b>Keskeneräiset hankinnat</b>                                    |                       |                       |
| Poistamaton hankintameno 1.1. (+)                                 | 9 639 082,12          | 5 940 061,30          |
| Lisäykset (investoinnit) (+)                                      | 887 623,90            | 8 481 530,74          |
| Siirrot erien välillä (+/-)                                       | -9 546 908,27         | -4 782 509,92         |
| Arvonlennukset (-)  | -17 258,17            | 0,00                  |
| <b>Keskeneräiset hankinnat</b>                                    | <b>962 539,58</b>     | <b>9 639 082,12</b>   |
| <b>Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat</b>                   | <b>1 088 417,10</b>   | <b>9 764 959,64</b>   |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>                                     | <b>119 579 380,68</b> | <b>128 894 349,76</b> |
| <b>SIOITUKSET</b>   |                       |                       |
| <b>Osakkeet ja osuudet</b>  |                       |                       |
| <b>Osakkeet ja osuudet tytäryhteisöissä</b>                       |                       |                       |
| Kirjanpitoarvo 1.1. (+)   | 2 118 056,79          | 1 538 056,79          |
| Lisäykset (investoinnit) (+)                                      | 40 000,00             | 580 000,00            |
| Vähennykset (-)   | -100 953,00           | 0,00                  |
| <b>Osakkeet ja osuudet tytäryhteisöissä</b>                       | <b>2 057 103,79</b>   | <b>2 118 056,79</b>   |
| <b>Kuntayhtymäosuudet</b>   |                       |                       |
| Kirjanpitoarvo 1.1. (+)   | 11 142 255,73         | 11 142 255,73         |
| <b>Kuntayhtymäosuudet</b>   | <b>11 142 255,73</b>  | <b>11 142 255,73</b>  |
| <b>Osakkeet ja osuudet osakkuus- ja muissa omistusyhteisöissä</b> |                       |                       |
| <b>Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet</b>                        |                       |                       |
| Kirjanpitoarvo 1.1. (+)   | 34 560,93             | 34 560,93             |
| <b>Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet</b>                        | <b>34 560,93</b>      | <b>34 560,93</b>      |

| Hollolan kunta   | 2018                 | 2017                 |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Muut osakkeet ja osuudet</b>                        |                      |                      |
| Kirjanpitoarvo 1.1. (+)                                | 721 391,22           | 1 918 375,03         |
| Lisäykset (investoinnit) (+)                           | 0,00                 | 86 360,00            |
| Vähennykset (-)  | -3 253,53            | -1 283 343,81        |
| <b>Muut osakkeet ja osuudet</b>                        | <b>718 137,69</b>    | <b>721 391,22</b>    |
| <b>Osakkeet ja osuudet</b>                             | <b>13 952 058,14</b> | <b>14 016 264,67</b> |
| <b>Muut lainasaamiset</b>                              |                      |                      |
| <b>Pääomalainasaamiset tytäryhteisöiltä</b>            |                      |                      |
| Hankintameno 1.1.                                      | 0,00                 | 330 000,00           |
| Vähennykset (-)  | 0,00                 | -330 000,00          |
| <b>Hankintameno 31.12.</b>                             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>                           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>Pääomalainasaamiset muilta</b>                      |                      |                      |
| Lisäykset (+)  | 1 283 175,28         | 1 283 175,28         |
| <b>Hankintameno 31.12.</b>                             | <b>1 283 175,28</b>  | <b>1 283 175,28</b>  |
| <b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>                           | <b>1 283 175,28</b>  | <b>1 283 175,28</b>  |
| <b>Muut lainasaamiset tytäryhteisöiltä</b>             |                      |                      |
| Lisäykset (+)  | 550 000,00           | 550 000,00           |
| Vähennykset (-)  | -55 000,00           | 0,00                 |
| <b>Hankintameno 31.12.</b>                             | <b>495 000,00</b>    | <b>550 000,00</b>    |
| <b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>                           | <b>495 000,00</b>    | <b>550 000,00</b>    |
| <b>Muut lainasaamiset muilta</b>                       |                      |                      |
| Hankintameno 1.1.                                      | 33 616,00            | 96 266,00            |
| Lisäykset (+)  | 180 900,00           | 0,00                 |
| Vähennykset (-)  | -44 530,00           | -62 650,00           |
| <b>Hankintameno 31.12.</b>                             | <b>169 986,00</b>    | <b>33 616,00</b>     |
| <b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>                           | <b>169 986,00</b>    | <b>33 616,00</b>     |
| <b>Muut lainasaamiset yhteensä</b>                     | <b>1 948 161,28</b>  | <b>1 866 791,28</b>  |
| <b>Muut saamiset</b>                                   |                      |                      |
| <b>Muut saamiset muilta</b>                            |                      |                      |
| Hankintameno 1.1.                                      | 0,00                 | 0,00                 |
| Lisäykset (+)  | 3 000,00             | 0,00                 |
| Hankintameno 31.12.                                    | 3 000,00             | 0,00                 |
| <b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>                           | <b>3 000,00</b>      | <b>0,00</b>          |
| <b>Muut saamiset yhteensä</b>                          | <b>3 000,00</b>      | <b>0,00</b>          |
| <b>Sijoitukset</b>                                     | <b>15 903 219,42</b> | <b>15 883 055,95</b> |
| <b>Omistuksia muissa yhteisöissä</b>                   |                      |                      |
| <b>Olellaiset kuntayhtymäosuuksien arvon muutokset</b> |                      |                      |
| Hollola-Lahden vesilaitoskuntayhtymä                   |                      |                      |
| Tasearvo 1.1.  | 344 244,20           | 344 244,20           |
| Lisäykset tilikaudella                                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Vähennykset tilikaudella                               | 0,00                 | 0,00                 |
| Tasearvo 31.12.  | 344 244,20           | 344 244,20           |
| Kunnan osuus kuntayhtymän peruspääomasta               | 344 244,20           | 344 244,20           |
| Ero  | 0,00                 | 0,00                 |

| Hollolan kunta                              | 2018         | 2017         |
|---|--------------|--------------|
| <b>Eteva kuntayhtymä</b>                    |              |              |
| Tasearvo 1.1.                               | 193 577,33   | 193 577,33   |
| Lisäykset tilikaudella                      | 0,00         | 0,00         |
| Vähennykset tilikaudella                    | 0,00         | 0,00         |
| Tasearvo 31.12.                             | 193 577,33   | 193 577,33   |
| Kunnan osuus kuntayhtymän peruspääomasta    | 96 044,01    | 96 044,01    |
| Ero   | 97 533,32    | 97 533,32    |
| <b>Koulutuskeskus Salpaus kuntayhtymä</b>   |              |              |
| Tasearvo 1.1.                               | 3 913 521,39 | 3 913 521,39 |
| Lisäykset tilikaudella                      | 0,00         | 0,00         |
| Vähennykset tilikaudella                    | 0,00         | 0,00         |
| Tasearvo 31.12.                             | 3 913 521,39 | 3 913 521,39 |
| Kunnan osuus kuntayhtymän peruspääomasta    | 3 913 525,37 | 3 629 948,11 |
| Ero   | -3,98        | 283 573,28   |
| <b>Päijät-Hämeen liitto</b>                 |              |              |
| Tasearvo 1.1.                               | 24 208,41    | 24 208,41    |
| Lisäykset tilikaudella                      | 0,00         | 0,00         |
| Vähennykset tilikaudella                    | 0,00         | 0,00         |
| Tasearvo 31.12.                             | 24 208,41    | 24 208,41    |
| Kunnan osuus kuntayhtymän peruspääomasta    | 24 208,41    | 24 208,41    |
| Ero   | 0,00         | 0,00         |
| <b>Päijät-Hämeen Hyvinvointikuntayhtymä</b> |              |              |
| Tasearvo 1.1.                               | 6 666 704,40 | 6 666 704,40 |
| Lisäykset tilikaudella                      | 0,00         | 0,00         |
| Vähennykset tilikaudella                    | 0,00         | 0,00         |
| Tasearvo 31.12.                             | 6 666 704,40 | 6 666 704,40 |
| Kunnan osuus kuntayhtymän peruspääomasta    | 6 666 704,40 | 6 666 704,40 |
| Ero   | 0,00         | 0,00         |
| <b>Omistukset muissa yhteisöissä</b>        |              |              |
| <b>Tytäryhteistöt</b>                       |              |              |
| Hollolan Asuntalot Oy, Hollola, 100%        |              |              |
| Kuntakonsernin osuus                        |              |              |
| Omasta pääomasta                            | 985          | -232         |
| Vieraasta pääomasta                         | 13636        | 14369        |
| Tilikauden voitto/tappio                    | 97           | -38          |
| Hollolan Palveluasunnot Oy, Hollola, 100%   |              |              |
| Kuntakonsernin osuus                        |              |              |
| Omasta pääomasta                            | 1120         | 1121         |
| Vieraasta pääomasta                         | 352          | 706          |
| Tilikauden voitto/tappio                    | 0            | 0            |
| Hämeenkosken Biolämpö Oy, Hollola, 100%     |              |              |
| Kuntakonsernin osuus                        |              |              |
| Omasta pääomasta                            | 49           | 13           |
| Vieraasta pääomasta                         | 1100         | 1127         |
| Tilikauden voitto/tappio                    | 36           | -20          |
| Asunto Oy Tervasmiihu, Hollola, 88,08%      |              |              |
| Kuntakonsernin osuus                        |              |              |
| Omasta pääomasta                            | 85           | 85           |
| Vieraasta pääomasta                         | 490          | 519          |
| Tilikauden voitto/tappio                    | 0            | 0            |
| Kiint. Oy Harmaaleppä, Hollola, 61,40%      |              |              |
| Kuntakonsernin osuus                        |              |              |
| Omasta pääomasta                            | 593          | 593          |
| Vieraasta pääomasta                         | 1153         | 1273         |
| Tilikauden voitto/tappio                    | 0            | 0            |

| Hollolan kunta                                      | 2018              | 2017              |
|---|-------------------|-------------------|
| Hollolan Tilapalvelu Oy, Hollola, 100%              |                   |                   |
| Kuntakonsernin osuus                                |                   |                   |
| Omasta pääomasta                                    | 56                | 56                |
| Vieraasta pääomasta                                 | 1188              | 603               |
| Tilikauden voitto/tappio                            | 0                 | -44               |
| <b>Kuntayhtymät</b>                                 |                   |                   |
| Hollolan-Lahden vesilaitos ky, Hollola, 60%         |                   |                   |
| Kuntakonsernin osuus (1000 €)                       |                   |                   |
| Omasta pääomasta                                    | 1141              | 1148              |
| Vieraasta pääomasta                                 | 564               | 617               |
| Tilikauden voitto/tappio                            | -7                | -7                |
| Koulutuskeskus Salpaus ky, Lahti, 8,82%             |                   |                   |
| Kuntakonsernin osuus (1000 €)                       |                   |                   |
| Omasta pääomasta                                    | 6548              | 5913              |
| Vieraasta pääomasta                                 | 1833              | 1680              |
| Tilikauden voitto/tappio                            | 200               | 215               |
| Päijät-Hämeen liitto, Lahti, 11,32%                 |                   |                   |
| Kuntakonsernin osuus (1000 €)                       |                   |                   |
| Omasta pääomasta                                    | 445               | 370               |
| Vieraasta pääomasta                                 | 822               | 539               |
| Tilikauden voitto/tappio                            | 75                | 42                |
| Päijät-Hämeen Hyvinvointikuntayhtymä, Lahti, 11,01% |                   |                   |
| Kuntakonsernin osuus (1000 €)                       |                   |                   |
| Omasta pääomasta                                    | 7018              | 6796              |
| Vieraasta pääomasta                                 | 14047             | 14327             |
| Tilikauden voitto/tappio                            | 80                | 20                |
| Eteva kuntayhtymä, Mäntsälä, 0,60%                  |                   |                   |
| Kuntakonsernin osuus (1000 €)                       |                   |                   |
| Omasta pääomasta                                    | 100               | 91                |
| Vieraasta pääomasta                                 | 298               | 304               |
| Tilikauden voitto/tappio                            | 9                 | 3                 |
| <b>Osakkuusyhteistöt</b>                            |                   |                   |
| Kiint. Oy Liikejalava, Hollola, 35,46%              |                   |                   |
| Kuntakonsernin osuus (1000 €)                       |                   |                   |
| Omasta pääomasta                                    | 1                 | 39                |
| Vieraasta pääomasta                                 | 0                 | 0                 |
| Tilikauden voitto/tappio                            | 1                 | 0                 |
| <b>VAIHTUVIEN VASTAAVIEN SAAMISET</b>               |                   |                   |
| <b>SAAMISET TYTÄRYHTEISÖILTÄ, KUNTAYHTY-</b>        |                   |                   |
| <b>MILTÄ JA OSAKKUUS- JA</b>                        |                   |                   |
| <b>OMISTUSYHTEISYHTEISÖILTÄ</b>                     |                   |                   |
| <b>Saamiset tytäryhteisöiltä</b>                    |                   |                   |
| <b>Pitkäaikaiset</b>                                |                   |                   |
| Lainasaamiset                                       | 495 000,00        | 550 000,00        |
| <b>Pitkäaikaiset yhteensä</b>                       | <b>495 000,00</b> | <b>550 000,00</b> |
| <b>Lyhytaikaiset</b>                                |                   |                   |
| Myyntisaamiset                                      | 14 798,72         | 64 615,00         |
| Muut saamiset                                       | 333,35            | 40 333,35         |
| <b>Lyhytaikaiset yhteensä</b>                       | <b>15 132,07</b>  | <b>104 948,35</b> |
| <b>Saamiset tytäryhteisöiltä yhteensä</b>           | <b>510 132,07</b> | <b>654 948,35</b> |

| Hollolan kunta   | 2018                | 2017                |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä</b> |                     |                     |
| Myyntisaamiset   | 40 737,20           | 173 317,55          |
| Siirtosaamiset   | 1 109 468,00        | 1 608 694,00        |
| <b>Yhteensä</b>  | <b>1 150 205,20</b> | <b>1 782 011,55</b> |
| <b>Saamiset yhteensä</b>                                 | <b>1 660 337,27</b> | <b>2 436 959,90</b> |
| <b>SIIRTOSAAMISIIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT</b>        |                     |                     |
| <b>Lyhytaikaiset siirtosaamiset</b>                      |                     |                     |
| EU-tuet ja muut avustukset                               | 118 458,14          | 99 890,60           |
| Kelan korvaukset työterveyshuollosta                     | 111 539,50          | 103 209,38          |
| Leasing vuokrat  | 455 329,55          | 0,00                |
| Lipeä vahinko Lahti Aqua                                 | 107 711,60          | 237 543,27          |
| ELY palkkatuet   | 54 145,56           | 108 048,53          |
| PHHYKY sairaanhoito                                      | 1 109 468,00        | 1 608 694,00        |
| AVI, saatava Lemminkäinen Oy *)                          | 247 604,29          | 247 604,29          |
| KEVA varhearvio  | 32 501,15           | 39 301,61           |
| Muut tulojäämät  | 49 138,63           | 136 860,03          |
| <b>Muihin siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät</b> | <b>2 285 896,42</b> | <b>2 581 151,71</b> |

\*) Lemminkäinen Oyj on tallettanut Etelä-Suomen aluehallintovirastolle 447.604,29 euroa Hollolan kunnan lukuun Helsingin käräjäoikeuden tuomion nro 13/65000 perusteella ensisijaisesti tuomitun korvauksen Hollolan kunnalle. Kunnan kirjanpidossa ko. saatava on kirjattu siirtosaamisiin ja korvauksen pääoma hankintamenon vähennykseksi, oikeudenkäyntikulujen korvaus palvelujen ostojen vähennykseksi sekä korot muihin rahoitustuottoihin. Korvattavaa summaa on piennetty 200.0000 eurolla varovaisuuden periaatteen mukaisesti.

| Hollolan kunta  | 2018                 | 2017                 |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>TASEEN VASTATTAVAA KOSKEVAT LIITETIEDOT</b>  |                      |                      |
| <b>OMAN PÄÄOMAN ERITTELY</b>  |                      |                      |
| <b>Peruspääoma</b>  |                      |                      |
| Peruspääoma 1.1.  | 65 882 500,88        | 65 882 500,88        |
| <b>Peruspääoma</b>  | <b>65 882 500,88</b> | <b>65 882 500,88</b> |
| <b>Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) muutos</b>  |                      |                      |
| Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) 1.1.   | 17 959 428,25        | 17 891 314,12        |
| Siirrot   | 0,00                 | 0,00                 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) 31.12.   | 17 959 428,25        | 17 891 314,12        |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä)  | -2 109 331,17        | 68 114,13            |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>   | <b>81 732 597,96</b> | <b>83 841 929,13</b> |
| <b>ERITTELY POISTOEROSTA</b>  |                      |                      |
| Investointivaraukseen liittyvä poistoero  | 22 323,81            | 28 221,40            |
| <b>Poistoero yhteensä</b>   | <b>22 323,81</b>     | <b>28 221,40</b>     |
| <b>VELAT, JOTKA ERÄÄNTYVÄT MYÖH. KUIN 5V. KULUTTUA</b>  |                      |                      |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta   | 9 643 182,62         | 14 183 993,96        |
| <b>Velat, jotka erääntyvät myöh. kuin 5 v. kuluttua</b>   | <b>9 643 182,62</b>  | <b>14 183 993,96</b> |
| <b>ERITTELY OLENNAISISTA PAKOLLISIIN VARAUKSIIN MERKITYISTÄ ERISTÄ</b>  |                      |                      |
| <b>Muut pakolliset varaukset</b>  |                      |                      |
| Osuus Metsäkartellin oikeudenkäyntikuluista   | 0,00                 | 204 184,49           |
| <b>Muut pakolliset varaukset</b>  | <b>0,00</b>          | <b>204 184,49</b>    |
| <b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>   | <b>0,00</b>          | <b>204 184,49</b>    |
| <b>VELAT TYTÄRYHTEISÖILLE, KUNTAYHTYMILLE, JOISSA KUNTA ON JÄSENEÄ SEKÄ OSAKKUUS- JA OMISTUSYHTEISYHTEISÖILLE</b> |                      |                      |
| <b>Velat tytäryhteisöille</b>   |                      |                      |
| <b>Lyhytaikaiset</b>  |                      |                      |
| Ostovelat   | 1 097 469,98         | 45 615,58            |
| <b>Yhteensä</b>   | <b>1 097 469,98</b>  | <b>45 615,58</b>     |
| <b>Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä</b>   |                      |                      |
| <b>Pitkäaikaiset</b>  |                      |                      |
| Siirtovelat - potilasvahinkovastuu  | 1 272 588,66         | 1 235 906,66         |
| <b>Lyhytaikaiset</b>  |                      |                      |
| Ostovelat   | 6 141,21             | 3 090 085,61         |
| Siirtovelat   | 0,00                 | 150 000,00           |
| <b>Yhteensä</b>   | <b>6 141,21</b>      | <b>3 240 085,61</b>  |
| <b>MUIDEN VELKOJEN ERITTELY</b>   |                      |                      |
| <b>Pitkäaikainen</b>  |                      |                      |
| Liittymismaksut   | 10 655 880,57        | 10 494 000,67        |
| <b>Lyhytaikainen</b>  |                      |                      |
| Muut velat  | 917 611,31           | 590 824,09           |
| <b>Muut velat yhteensä</b>  | <b>11 573 491,88</b> | <b>11 084 824,76</b> |

| Hollolan kunta   | 2018                 | 2017                 |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>SIIRTOVELKOKIIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT</b>  |                      |                      |
| <b>Pitkäaikaiset siirtovelat</b>   |                      |                      |
| Siirtovelat jäsenkuntayhtymille, potilasvahinkovastuu                                    | 1 272 588,66         | 1 235 906,66         |
| <b>Lyhytaikaiset siirtovelat</b>   |                      |                      |
| Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset  | 3 642 925,74         | 3 473 294,32         |
| Korkojaksotukset   | 101 221,18           | 126 094,41           |
| Hämeenkosken Biolämpö SVOP sijoitus  | 0,00                 | 150 000,00           |
| Hyvinvointipalvelualueen käyttötaloushankkeiden saldon siirto v. 2018                    | 77 448,48            | 129 193,61           |
| Muut menojäämät  | 1 248 203,86         | 115 635,02           |
| <b>Muihin siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät</b>                                 | <b>5 069 799,26</b>  | <b>3 994 217,36</b>  |
| <b>VUOKRAVASTUUT</b>   |                      |                      |
| <b>Leasingvastuut</b>  |                      |                      |
| Seuraavalla tilikaudella maksettavat   | 464 042,22           | 453 752,41           |
| Myöhemmin maksettavat  | 813 277,87           | 941 063,48           |
| <b>Yhteensä</b>  | <b>1 277 320,09</b>  | <b>1 394 815,89</b>  |
| <b>Kiinteistöleasingvastuut Kuntarahoitus Oy:ltä yhteensä</b>                            |                      |                      |
| Seuraavalla tilikaudella maksettavat   | 1 287 331,06         | 1 203 523,74         |
| Myöhemmin maksettavat  | 21 722 634,70        | 21 777 414,47        |
| <b>Yhteensä</b>  | <b>23 009 965,76</b> | <b>22 980 938,21</b> |
| <b>VASTUUSITOUMUKSET</b>   |                      |                      |
| <b>Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta</b>                         |                      |                      |
| Alkuperäinen pääoma  | 21 820 587,00        | 21 820 587,00        |
| Jäljellä oleva pääoma  | 13 246 528,97        | 15 686 276,24        |
| <b>Takaukset muiden puolesta</b>   |                      |                      |
| Alkuperäinen pääoma  | 1 985 906,26         | 1 985 906,26         |
| Jäljellä oleva pääoma  | 126 992,76           | 212 425,15           |
| <b>VASTUU KUNTIEN TAKAUSKESKUKSEN TAKAUSVASTUISTA</b>                                    |                      |                      |
| Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.                                      | 135 769 692,00       | 133 185 822,00       |
| Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.              | 87 225,76            | 88 024,44            |
| Lisäksi Hollolan kunta on antanut pankkitakauksen OP Yrityspankki OYJ:lle 525 000 euroa. |                      |                      |
| <b>MUUT TALOUDELLISET VASTUUT</b>  |                      |                      |
| <b>Maankäyttösopimusvastuut</b>  |                      |                      |
| Seuraavalla tilikaudella maksettavat   | 469 000,00           | 0,00                 |
| Myöhemmin maksettavat  | 2 000 000,00         | 469 000,00           |
| <b>Yhteensä</b>  | <b>2 469 000,00</b>  | <b>469 000,00</b>    |

| Hollolan kunta   | 2018                 | 2017                 |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Muut sopimusvastuut</b>   |                      |                      |
| Seuraavalla tilikaudella maksettavat   | 6 408 111,00         | 6 418 111,00         |
| Myöhemmin maksettavat  | 17 700 300,63        | 24 108 411,63        |
| <b>Yhteensä</b>  | <b>24 108 411,63</b> | <b>30 526 522,63</b> |
| <b>Johdannaissopimukset</b>  |                      |                      |
| Koronvaihtosopimus, Kuntarahoitus Oyj, no 34743<br>(talousjohtaja 2.7.2015, 1§21)  |                      |                      |
| Käypä arvo   | -448 328,09          | -408 007,96          |
| Nimellisarvo   | 10 000 000,00        | 10 000 000,00        |
| Sopimus on voimassa 3.7.2023 asti. Koronvaihtosopimuksessa maksettava kiinteä korko 1,106 %-yksikkö p.a./6 kk euribor. Maksupäivät 3.1. ja 3.7. alkaen 3.1.2017  |                      |                      |
| Koronvaihtosopimus, Nordea Bank Ab, no 1625689<br>(talousjohtaja 8.1.2016, 1§21)   |                      |                      |
| Käypä arvo   | -109 050,00          | -154 009,00          |
| Nimellisarvo   | 10 000 000,00        | 10 000 000,00        |
| Sopimus on voimassa 12.1.2023 asti. Koronvaihtosopimuksessa maksettava kiinteä korko 1,49 %-yksikkö p.a./3 kk euribor. Maksupäivät 12.1., 12.4., 12.7., ja 12.10.  |                      |                      |
| Johdannaissopimukset ovat koronvaihtosopimuksia. Kaikki johdannaissopimukset on tehty lainakan-<br>nan suojaamistarkoituksessa. Kunta on sitoutunut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koronvaiht-<br>tosopimuksilla kiinteään korkoon.   |                      |                      |
| Kunnanhallitus on 31.8.2015 ja yhdistymishallitus 14.9.2015 päättänyt, että korkoriskin hallinnassa kor-<br>komenojen nousua vastaan suojatun osuuden (suojausaste) on oltava seuraavien rajojen mukainen:<br>Hollolan kunnan lainasalkku suojataan siten, että vuosien 1-5 osalta suojattu osuus on vähintään 40 %<br>ja enintään 60 %. Vuoden 5 jälkeen suojausaste on enintään 50 %.  |                      |                      |
| Kuntarahoituksen lainasalkkuanalyysin mukaan suojausaste 31.12.2018 on ollut 44,35 % (ilman kiin-<br>teistö-leasing-hankkeita) ja leasing-sopimusten kanssa 39,33 %.   |                      |                      |
| Johdannaissopimuksia on tehty kaksi vuosina 2015-2016. Uusia johdannaissopimuksia ei ole tehty v.<br>2018. Tehdyt johdannaissopimukset kohdistuvat koko taseen vieraaseen pääomaan siten, että 20 milj.<br>euroa lainasalkusta on suojattu johdannaisilla.   |                      |                      |
| 1. Kuntarahoituksen kanssa v. 2015 tehty 10 milj. eur johdannaissopimus on koronvaihtosopimus, joka<br>on tehty lainakannan suojaamistarkoituksessa. Kunta on sitoutunut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan<br>koron koronvaihtosopimuksella kiinteään korkoon. Sopimuksen alkamispäivä 3.7.2016. Sopimus on<br>voimassa 3.7.2023 asti. Koronvaihtosopimuksessa maksettava kiinteä korko 1,106 %-yksikköä p.a./6<br>kk euribor. Maksupäivät 3.1. ja 3.7.. Korot on kirjattu korkokuluihin. Johdannaissopimuksessa ei ole<br>erillistä purkuehtoa. Sopimuksen lisäksi noudatetaan johdannaissopimuksen ehtoja. Sopimuksella<br>on siirrytty 10 milj. tasesuojauksen osalta kiinteään korkoon, joten korkokustannukset ovat tältä osin<br>olleet 69 182,22 euroa suuremmat kuin ilman johdannaissopimusta.                |                      |                      |
| 2. Nordean kanssa v. 2016 tehty 10 milj. eur johdannaissopimus on lukkiutuva koronvaihtosopimus,<br>joka on tehty lainakannan suojaamistarkoituksessa. Kunta on sitoutunut pitkäaikaisten lainojen vaihtu-<br>van koron koronvaihtosopimuksella kiinteään korkoon. Sopimuksen alkamispäivä on 12.1.2016. So-<br>pimus on voimassa 12.1.2023 asti. koronvaihtosopimuksessa maksettava kiinteä korko 1,49 % kun 3<br>kk:n euriborin kynnystaso 0,25 % ylittyy. Korkopäivät 12.1., 12.4., 12.7. ja 12.10. Korkoja ei ole realisoitunut,<br>joten niistä ei ole aiheutunut kirjauksia. Johdannaissopimuksessa ei ole erillistä purkuehtoa. Sopimuk-<br>sen lisäksi noudatetaan johdannaissopimuksen ehtoja. Johdannaissopimus ei ole toistaiseksi al-<br>haisesta korkotasosta johtuen realisoitunut kynnysellisyysvuoksi. |                      |                      |
| <b>Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu</b>  | 11 142 240,00        | 11 142 240,00        |



Hollolan kunnalle saattaa muodostua palautusvastuu 1.1.2006 alkaen uudisrakennusten ja perustamishankkeiden arvonlisäverosta, mikäli kiinteistöjä myydään tai niiden käyttötarkoitus muuttuu vähennykseen tai palautukseen oikeuttamattomaan käyttöön (AVL 11 luku 120§). Palautusvastuuta määriteltäessä otetaan huomioon kiinteistöt, joiden osalta vastuun toteutuminen on todennäköistä investointi- tai taloussuunnitelmaan tai toimenpideohjelmaan perustuen.

|   |                   |                  |
|---|-------------------|------------------|
| Koivukoto palveluasuminen, koivukuja 7 Hämeenkoski  | 456 658,49        | 528 202,88       |
| Hämeenkosken kunnanvirasto+asuntosiipi, Koivukuja 3 | 4 182,95          | 8 365,89         |
| Pyhäniemen vanhainkoti                              | 62 221,39         | 83 118,71        |
| <b>Yhteensä</b>                                     | <b>523 062,83</b> | <b>619 687,5</b> |

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu</b> | <b>11 142 240,00</b> | <b>11 142 240,00</b> |
|---|----------------------|----------------------|

## HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

### Henkilöstön lukumäärä 31.12.

|                       |            |            |
|-----------------------|------------|------------|
| Konsernipalvelut      | 38         | 37         |
| Sivistys              | 577        | 551        |
| Tekninen              | 61         | 140        |
| <b>Kunta yhteensä</b> | <b>676</b> | <b>728</b> |

|                 |            |            |
|-----------------|------------|------------|
| Naisia          | 552        | 595        |
| Miehiä          | 124        | 133        |
| <b>Yhteensä</b> | <b>676</b> | <b>728</b> |

|                           |            |            |
|---------------------------|------------|------------|
| Vakinaiset                | 550        | 610        |
| Määräaikaiset ja sijaiset | 105        | 91         |
| Työllistetyt              | 21         | 27         |
| <b>Yhteensä</b>           | <b>676</b> | <b>728</b> |

### Henkilöstökulut

|                                       |                      |                      |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan | 31 084 829,35        | 31 036 071,88        |
| <b>Henkilöstökulut yhteensä</b>       | <b>31 084 829,35</b> | <b>31 036 071,88</b> |

### Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

|  |                 |                  |
|--|-----------------|------------------|
| Kokoomus/Hollola                                 | 4060,36         | 5 115,15         |
| Kristillisdemokraatit                            | 56,67           | 141,93           |
| Keskusta   | 3920,95         | 4 164,43         |
| Sosiaalidemokraatit                              | 5256,81         | 3 936,28         |
| Vasemmistoliitto                                 | 203,65          | 358,74           |
| Vihreät  | 1879,5          | 1 269,45         |
| Perussuomalaiset                                 | 2977,89         | 2 752,37         |
| Sininen Tulevaisuus ry                           | 31,3            | 10,00            |
| <b>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</b> | <b>18387,13</b> | <b>17 762,75</b> |

### Tilintarkastajan palkkiot

#### BDO Audiator Oy

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| Tilintarkastuspalkkiot                  | 19 907,76        | 19 823,10        |
| Tilintarkastajan lausunnot              | 131,25           | 1 098,00         |
| Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät | 7 519,00         | 6 044,75         |
| Muut palkkiot                           | 4 459,00         | 1 868,22         |
| <b>Palkkiot yhteensä</b>                | <b>32 017,01</b> | <b>28 834,07</b> |

## Kunnan ja sen intressitahoihin kuuluva liitetieto

Kunnanjohtajan kanssa on vuonna 2017 (kv 35 §) solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu tietyissä tapauksissa vuoden palkkaa vastaavasta erokorvauksesta. Sopimus on edelleen ollut voimassa v. 2018.

Kunta ei ole vuonna 2018 päättänyt konserniyhteisöjä tai muita koskevista lainoista, lainatakauksista tai muista järjestelyistä.

Uuden tytäryhtiön Hollolan Tilapalvelu Oy:n kanssa on tehty palvelusopimus kiinteistöhoitoa koskevista palveluista. Kiinteistöhoitoa koskevat palvelut ulkoistettiin yhtiölle vuoden 2018 alusta. Kunta on ostanut yhtiöltä palveluita 4 milj. euron arvosta.

Tytäryhtiö Hollolan Palveluasunnot Oy:ltä ja Hollolan Asuntotalot Oy:ltä ei ole ollut vuonna 2018 palveluostoa lainkaan.

Ostot tytäryhtiö Hämeenkosken Biolämpö Oy:ltä olivat yht. n. 228 t euroa.

Kunta on omistajana myös Provincia Oy:ssä sekä Lahden Työn Paikka Oy:ssä, joista kunta molemmista ostaa merkittävän määrän kunnan palvelutuotantoon liittyviä palveluita. Ostot vuonna 2018 Procvincia Oy:ltä olivat yht. n. 542 t euroa ja Lahden Työn Paikka Oy:ltä n. 337 t euroa. Kunta on osakkaana myös Työterveys Wellamo Oy:ssä, josta työterveyshuollon palveluita on ostettu 200 t eurolla. Päijät-Hämeen Jätehuolto Oy:n palveluita on ostettu puolestaan 27 t eurolla.

Kunta on ollut osakkaana myös Päijät-Hämeen Tekstiilihuolto Oy:ssä. Pääosa osakkeista on myyty v. 2018. Palveluja on ostettu n. 24 t eurolla.

Muita intressitahoja (ja kuntakonserniin kuuluvia) ovat kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenkuntana. Näitä ovat Päijät-Hämeen hyvinvointikuntayhtymä (ostot n. 69 milj. eur), Päijät-Hämeen liitto (maksut n. 2,4 milj. eur) ja Hollolan-Lahden Vesilaitoskuntayhtymä (ostot n.120 t eur).

Kunnalla on käytössään konsernitili, johon on liitetty Hollolan Tilapalvelu Oy. Tili sisältää Tilapalveluiden osalta 1 milj. euron limiitin.

Konsernin lähipiiriin/intressipiiriin kanssa ei ole ollut tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia.

## Tunnusluvut

## Hollolan kunta

| TUNNUSLUVUT  | 2018       | 2017        |
|--|------------|-------------|
| <b>Tuloslaskelman tunnusluvut</b>                                  |            |             |
| Toimintatuotot/Toimintakulut, %                                    | 11,5 %     | 13,2 %      |
| Vuosikate/Poistot, %   | 85,3 %     | 146,4 %     |
| Vuosikate, €/asukas  | 377        | 672         |
| Asukasmäärä  | 23 591     | 23 789      |
| Henkilöstön lukumäärä  |            | 728         |
| <b>Rahoituslaskelman tunnusluvut</b>                               |            |             |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä<br>5 vuodelta, euroa | -9 042 532 | -10 404 564 |
| Investointien tulo-rahoitus, %                                     | 98,5 %     | 147,6 %     |
| Lainanhoitokate  | 14,8       | 22,6        |
| Kassan riittävyys, pv  | 24,6       | 35          |
| <b>Taseen tunnusluvut</b>  |            |             |
| Oma-varaisuusaste, %   | 56,4 %     | 53,4 %      |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, %                                   | 47,4 %     | 52,8 %      |
| Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, % *)                   | 63,7 %     | 53,8 %      |
| Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €                                     | 15 850     | 17 959      |
| Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas                                   | 672        | 755         |
| Lainakanta 31.12. €/asukas   | 1 914      | 2 236       |
| Lainakanta   | 45 145 756 | 53 191 839  |
| Lainakanta 31.12., 1000 €  | 45 145     | 53 192      |
| Lainasaamiset 31.12., 1000 €                                       | 1 948      | 1 867       |

## 4.4 Vesihuoltolain edellyttämät liitetiedot

### Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät

#### Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

#### Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

#### Avustusten käsittely

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintameno vähennykseksi.

### TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

| TOIMINTATUOTOT  | 2018             | 2017             |
|-----------------|------------------|------------------|
| <b>Ulkoiset</b> |                  |                  |
| Vesimaksut      | 1 334 545        | 1 339 291        |
| Jätevesimaksut  | 2 080 978        | 2 142 996        |
| Perusmaksut     | 647 780          | 659 506          |
| <b>Yhteensä</b> | <b>4 063 303</b> | <b>4 141 793</b> |

## Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt 25.9.2017 päivitetyn poistosuunnitelman käyttöön 1.1.2018 alkaen. Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioitun taloudellisen käyttöiän mukaan.

**Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:**

### Aineelliset hyödykkeet

#### Rakennukset ja rakennelmat

Hallinto- ja laitosrakennukset 20 vuotta Tasapoisto

#### Kiinteät rakenteet ja laitteet

Muut maa- ja vesirakenteet 20 % Menojäännöspoisto

Vedenjakelu- ja viemäriverkosto 30 vuotta Tasapoisto

Sähkö-, vesi yms. laitosten laitoskoneet ja laitteet 25 % Menojäännöspoisto

Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet 25 % Menojäännöspoisto

#### Koneet ja kalusto

Muut laitteet ja kalusteet 5 vuotta Tasapoisto

#### Vedenottamot ja jätevedenpuhdistamot

Rakennukset 8 % Menojäännöspoisto

Pumput 25 Menojäännöspoisto

Muut koneet 18 Menojäännöspoisto

**Vesitorni** 40 vuotta Tasapoisto

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 euroa, on kunnassa kirjattu vuosikuluiksi.

## TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

### AINEETTOMAT JA AINEELLISET HYÖDYKKEET PYSYVIEN VASTAAVIEN MUUTOKSET

| Aineelliset hyödykkeet                 | Maa- ja vesialueet | Rakennukset       | Kiinteät rakenteet   | Koneet ja kalusto | Keskeneräiset työt | Yhteensä             |
|--|--------------------|-------------------|----------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| Poistamaton hankintameno 1.1.          | 188 965,58         | 572 340,59        | 25 537 685,92        | 32 963,59         | 686 390,13         | 27 018 345,81        |
| Lisäykset tilikauden aikana            | 5 131,30           | 22 656,00         | 1 549 316,67         |                   | 457 253,66         | 2 034 357,63         |
| Rahoitusosuudet tilikaudella           | 0,00               | 0,00              | 0,00                 | 0,00              | 0,00               | 0,00                 |
| Vähennykset tilikauden aikana          | 0,00               | 0,00              | 0,00                 | 0,00              | -1 661,10          | -1 661,10            |
| Siirrot erien välillä -/+              | 0,00               | 0,00              | 655 522,98           | 0,00              | -655 522,98        | 0,00                 |
| Tilikauden poisto                      | 0,00               | -38 891,30        | -1 473 209,99        | -5 933,45         | 0,00               | -1 518 034,74        |
| Arvonalennukset ja niiden palautukset  | 0,00               | 0,00              | 0,00                 | 0,00              | 0,00               | 0,00                 |
| <b>Poistamaton hankintameno 31.12.</b> | <b>194 096,88</b>  | <b>556 105,29</b> | <b>26 269 315,58</b> | <b>27 030,14</b>  | <b>486 459,71</b>  | <b>27 533 007,60</b> |
| Arvonkorotukset                        | 0,00               | 0,00              | 0,00                 | 0,00              | 0,00               | 0,00                 |
| <b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>           | <b>194 096,88</b>  | <b>556 105,29</b> | <b>26 269 315,58</b> | <b>27 030,14</b>  | <b>486 459,71</b>  | <b>27 533 007,60</b> |

## SIIRTOSAAMISIIN SISÄLTYVÄT

## OLENNAISET ERÄT

## Lyhytaikaiset siirtosaamiset

## Siirtosaamiset

|  | 2018              | 2017              |
|--|-------------------|-------------------|
| Lahti Aqua, lipeä vahinko                    | 107 711,60        | 237 543,27        |
| Muut siirtosaamiset                          | 37,55             | 40,39             |
| Siirtosaamiset yhteensä                      | 107 749,15        | 237 583,66        |
| <b>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</b> | <b>107 749,15</b> | <b>237 583,66</b> |

## TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

## Oman pääoman erittely

## Peruspääoma 1.1.

## Peruspääoma 31.12.

## Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.

## Siirto edelliseltä tilikaudelta

## Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.

## Tilikauden ylijäämä/alijäämä

## Oma pääoma yhteensä

|   | 2018                 | 2017                 |
|---|----------------------|----------------------|
| Peruspääoma 1.1.                              | 9 302 673,01         | 9 302 673,01         |
| <b>Peruspääoma 31.12.</b>                     | <b>9 302 673,01</b>  | <b>9 302 673,01</b>  |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.          | 4 257 851,93         | 4 080 523,62         |
| Siirto edelliseltä tilikaudelta               | -66 989,14           | 177 328,31           |
| <b>Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.</b> | <b>4 190 862,79</b>  | <b>4 257 851,93</b>  |
| <b>Tilikauden ylijäämä/alijäämä</b>           | <b>-178 455,84</b>   | <b>-66 989,14</b>    |
| <b>Oma pääoma yhteensä</b>                    | <b>13 315 079,96</b> | <b>13 493 535,80</b> |

## Erittely poistoerosta

## Investointivaraukseen liittyvä poistoero

## Poistoero yhteensä

|  | 2018             | 2017             |
|--|------------------|------------------|
| Investointivaraukseen liittyvä poistoero | 22 323,81        | 28 221,40        |
| <b>Poistoero yhteensä</b>                | <b>22 323,81</b> | <b>28 221,40</b> |

## Pitkäaikaiset velat

## Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

## Rahoitus- ja vakuutuslaitokset

## Pitkäaikaiset velat yhteensä

|                                     | 2018        | 2017        |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Rahoitus- ja vakuutuslaitokset      | 0,00        | 0,00        |
| <b>Pitkäaikaiset velat yhteensä</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

| Vieras pääoma                                      | 2018          |               | 2017          |               |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
|  | Pitkäaikainen | Lyhytaikainen | Pitkäaikainen | Lyhytaikainen |
| <b>Velat kuntayhtymille, joissa kunta jäsenenä</b> |               |               |               |               |
| Ostovelat  | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| <b>Yhteensä</b>                                    | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |

| Muiden velkojen erittely   | 2018                 |               | 2017                 |                  |
|----------------------------|----------------------|---------------|----------------------|------------------|
|                            | Pitkäaikainen        | Lyhytaikainen | Pitkäaikainen        | Lyhytaikainen    |
| <b>Muut velat</b>          |                      |               |                      |                  |
| <b>Muut velat</b>          |                      |               |                      |                  |
| Liittymismaksut            | 11 036 968,47        | 0,00          | 10 747 887,07        | 0,00             |
| Muut velat                 | 0,00                 | 0,00          | 0,00                 | 26 035,57        |
| <b>Muut velat yhteensä</b> | <b>11 036 968,47</b> | <b>0,00</b>   | <b>10 747 887,07</b> | <b>26 035,57</b> |

## Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

|   | 2018              | 2017             |
|---|-------------------|------------------|
| <b>Lyhytaikaiset</b>                      |                   |                  |
| <b>Tuloennakot ja menojäämät</b>          |                   |                  |
| Korkojaksotukset                          | 11 283,07         | 14 414,40        |
| Muut siirtovelat                          | 95 432,96         | 126,83           |
| <b>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</b> | <b>106 716,03</b> | <b>14 541,23</b> |
| <b>Siirtovelat yhteensä</b>               | <b>106 716,03</b> | <b>14 541,23</b> |

## HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

| Henkilöstön lukumäärä 31.12. | 2018     | 2017     |
|------------------------------|----------|----------|
| Vesihuoltolaitos             | 1        | 1        |
| <b>Yhteensä</b>              | <b>1</b> | <b>1</b> |

## Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu

| Hanke   | Päätös  | Vastuu päättyy | Myönnetty avustus |
|---|---|----------------|-------------------|
| <b>VESIHUOLTOLAITOS</b>   |   |                |                   |
| Herralan siirtovesijohto ja -viemäri (työllisyysperusteinen investointiavustus) | HÄMELY/0070/05.02.09/2010/ 6.8.2010             | 31.12.2025     | 793 000,00        |
| Raaskantien I vaiheen ja Tynnyri- mäen tien vesihuolto                          | HÄMELY/2242/2014 ja HÄMELY/2246/2014/ 16.3.2015 | 31.12.2030     | 55 000,00         |

## HOLLOLAN VESIHUOLTOLAITOS

| TULOSLASKELMA                                   | Vesihuolto ilman<br>huleveden<br>viemäroinnin<br>osuutta<br>01.01. - 31.12.2018 | Vesihuoltolain<br>edellyttämä<br>laskennallinen eriytys,<br>huleveden viemärointi<br>01.01. - 31.12.2018 |
|---|---|--|
| <b>Liikevaihto</b>                              | <b>4 063 302,92</b>   | <b>0,00</b>  |
| Valmistus omaan käyttöön                        | 0,00  | 0,00   |
| Liiketoiminnan muut tuotot                      | 500,00  | 0,00   |
| Tuet ja avustukset                              |   |  |
| Materiaalit ja palvelut                         | -2 352 552,84   | 0,00   |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                   | -157 251,98   | 0,00   |
| Palvelujen ostot                                | -2 195 300,86   | 0,00   |
| Henkilöstökulut                                 | -40 611,04  | 0,00   |
| Palkat ja palkkiot                              | -20 000,00  | 0,00   |
| Henkilösivukulut                                | -20 611,04  | 0,00   |
| Eläkekulut                                      | -17 814,02  | 0,00   |
| Muut henkilösivukulut                           | -2 797,02   | 0,00   |
| Poistot ja arvonalentumiset                     | -1 413 433,41   | -106 262,43  |
| Suunnitelman mukaiset poistot                   | -1 411 772,31   | -106 262,43  |
| Arvonalentumiset                                | -1 661,10   | 0,00   |
| Liiketoiminnan muut kulut                       | -4 404,36   | 0,00   |
| <b>Liikelylijäämä</b>                           | <b>252 801,27</b>   | <b>-106 262,43</b>   |
| Rahoitustuotot ja -kulut:                       |   |  |
| Korkotuotot                                     | 0,00  | 0,00   |
| Muille maksetut korkokulut                      | -24 950,16  | -3 242,11  |
| Korvaus peruspääomasta                          | -272 430,00   | -30 270,00   |
| Muut rahoituskulut                              | 0,00  | 0,00   |
| <b>Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaiseriä</b> | <b>-44 578,89</b>   | <b>-139 774,54</b>   |
| <b>Ylijäämä(alijäämä)ennen varauksia</b>        | <b>-44 578,89</b>   | <b>-139 774,54</b>   |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)          | 5 484,76  | 412,83   |
| <b>Tilikauden ylijäämä (-alijäämä)</b>          | <b>-39 094,13</b>   | <b>-139 361,71</b>   |

Erillisiä huleveden käyttömaksuja tai huleveden vuosittaisia perusmaksuja ei ole toistaiseksi käytössä. Hulevesiverkosto ei vaadi säännöllistä ennakkohuoltoa tai korjausta, josta aiheutuisi kuluja.



## HOLLOLAN VESIHUOLTOLAITOS

|   | Vesihuolto ilman<br>huleveden<br>viemäröinnin<br>osuutta | Vesihuoltolain<br>edellyttämä<br>laskennallinen<br>eriytys, huleveden<br>viemäröinti |
|---|--|--|
| RAHOITUSLASKELMA                            | 01.01. - 31.12.2018                                      | 01.01. - 31.12.2018  |
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                  |  |  |
| Tulorahoitus                                | 1 368 854,52   | -33 512,11   |
| Liikelyljäämä                               | 252 801,27   | -106 262,43  |
| Poistot ja arvonalennukset                  | 1 413 433,41   | 106 262,43   |
| Rahoitustuotot ja -kulut                    | -297 380,16  | -33 512,11   |
| <b>Investointien rahavirta</b>              | <b>-1 947 043,97</b>                                     | <b>-87 313,66</b>  |
| Investointimenot                            | -1 947 043,97  | -87 313,66   |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b> | <b>-578 189,45</b>                                       | <b>-120 825,77</b>   |
| <br>  |  |  |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                |  |  |
| Lainakannan muutokset                       | -300 000,00  | 0,00   |
| Pitkäaikaisen lainojen vähennys muilta      | -300 000,00  | 0,00   |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta     | 0,00   | 0,00   |
| <b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>        | <b>998 917,96</b>  | <b>0,00</b>  |
| Saamisten muutos kunnalta                   | 0,00   | 0,00   |
| Saamisten muutos muilta                     | 67 502,52  | 0,00   |
| Korottomien velkojen muutos kunnalta        | 460 734,60   | 0,00   |
| Korottomien velkojen muutos muilta          | 470 680,84   | 0,00   |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                | <b>698 917,96</b>  | <b>0,00</b>  |
| <br>  |  |  |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                   | 120 728,51   | -120 825,77  |
| <br>  |  |  |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                   |  |  |
| Rahavarat 31.12.                            | 0,00   | 0,00   |
| Rahavarat 1.1.                              | -97,26   | -97,26   |

Hollolan vesihuoltolaitoksella on hulevedelle käytössä liittymismaksu, joka on ollut käytössä 1.3.2003 alkaen alueilla, joilla on vesihuoltolaitoksen omistama huleveden keräilyverkosto. Ainoat kustannukset hulevesiverkostosta ovat investointeja (uudis- tai peruskorjausinvestointeja).

## HOLLOLAN VESIHUOLTOLAITOS

|  | Vesihuolto<br>ilman huleve-<br>den viemäroin-<br>nin osuutta<br>31.12.2018 | Vesihuoltolain<br>edellyttämä<br>laskennallinen<br>eriytys, huleveden<br>viemärointi<br>31.12.2018 |
|--|--|--|
| <b>TASE</b>                                      |  |  |
| <b>VASTAAVAA</b>                                 |  |  |
| <b>A PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                       |  |  |
| II AINEELLISET HYÖDYKKEET                        |  |  |
| 1. MAA- JA VESIALUEET                            | 194 096,88   | 0,00   |
| 2. RAKENNUKSET                                   | 556 105,29   | 0,00   |
| 3. KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET                | 24 156 663,58  | 2 112 652,00   |
| 4. KONEET JA KALUSTO                             | 27 030,14  | 0,00   |
| 6. ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET HAN-<br>KINNAT | 486 459,71   | 0,00   |
| AINEELLISET HYÖDYKKEET                           | 25 420 355,60  | 2 112 652,00   |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                         | <b>25 420 355,60</b>   | <b>2 112 652,00</b>  |
| <b>C VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>                     |  |  |
| II SAAMISET                                      |  |  |
| LYHYTAIKAISET SAAMISET                           |  |  |
| 1. MYYNTISAAMISET                                | 235 879,98   | 0,00   |
| 4. MUUT SAAMISET                                 | 61 294,11  | 0,00   |
| 5. SIIRTOSAAMISET                                | 107 749,15   | 0,00   |
| LYHYTAIKAISET SAAMISET                           | 404 923,24   | 0,00   |
| SAAMISET   | 404 923,24   | 0,00   |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>                       | <b>404 923,24</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>VASTAAVAA</b>                                 | <b>25 825 278,84</b>   | <b>2 112 652,00</b>  |
| <b>VASTATTAVAA</b>                               |  |  |
| <b>A OMA PÄÄOMA</b>                              |  |  |
| I PERUSPÄÄOMA                                    | -8 372 405,71  | -930 267,30  |
| IV EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ     | -4 618 903,48  | 428 040,69   |
| V TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ                   | 39 094,13  | 139 361,71   |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                                | <b>-12 952 215,06</b>  | <b>-362 864,90</b>   |
| <b>B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>    |  |  |
| 1. POISTOERO                                     | -20 091,43   | -2 232,38  |
| <b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>      | <b>-20 091,43</b>  | <b>-2 232,38</b>   |
| <b>E VIERAS PÄÄOMA</b>                           |  |  |
| I PITKÄAIKAINEN                                  |  |  |
| 2. LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOK-<br>SILTA  | -663 750,00  | -86 250,00   |
| 9. MUUT VELAT/LIITTYMISMAKSUT JA MUUT VE-<br>LAT | -9 767 717,10  | -1 269 251,37  |
| PITKÄAIKAINEN                                    | -10 431 467,10   | -1 355 501,37  |
| II LYHYTAIKAINEN                                 |  |  |
| 2. LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOK-<br>SILTA  | -265 500,00  | -34 500,00   |
| 3. LAINAT KUNNALTA                               | -1 807 728,07  | -234 902,52  |
| 7. OSTOVELAT                                     | -322 327,60  | -41 884,38   |
| 10 SIIRTOVELAT                                   | -106 716,03  | 0,00   |
| LYHYTAIKAINEN                                    | -2 502 271,70  | -311 286,90  |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                             | <b>-12 933 738,80</b>  | <b>-1 666 788,27</b>   |
| <b>VASTATTAVAA</b>                               | <b>-25 906 045,29</b>  | <b>-2 031 885,55</b>   |

## 4.5 Konsernitilinpäätöksen liitetiedot

### Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

### Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kunnan tytäryhtiöt sekä kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä, kuin myös osakkuusyhteisöt.

| Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä |                                    |                     |
|---|------------------------------------|---------------------|
|   | Yhdistelty konsernitilinpäätökseen |                     |
|   | Yhdistelty (kpl)                   | Ei yhdistelty (kpl) |
| <b>Tytäryhteisöt</b>  |                                    |                     |
| Kiinteistö- ja asunto-osakeyhtiöt                           | 4                                  | -                   |
| Osakeyhtiö  | 2                                  | -                   |
| Kuntayhtymät  | 5                                  | -                   |
| Osakkuusyhteisöt  | 1                                  | -                   |
| <b>Yhteensä</b>   | <b>12</b>                          | <b>-</b>            |

### Konsernitilinpäätöksen poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset on jaettu v. 2015 alkaen uuden konsernitilinpäätösohjeen mukaisesti konsernituloslaskelmassa laskennallisten verojen muutokseen ja tilikauden yli- tai alijäämään sekä konsernitaseessa omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan.

### Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Kuntayhtymien keskinäiset tapahtumat on eliminoitu pienemmän omistusosuuden mukaan. Se osa sisäisistä eristä, jotka sisältyvät molempien osapuolten tilinpäätökseen, eliminoidaan. Kiinteistövero ja ei ole eliminoitu, koska niitä eivät kaikki ilmoittaneet. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

### Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kunnan ja kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu. Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle.

### Vähemmistöosuudet

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

### Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistötytäryhteisöjen ja asunto-osakeyhtiöiden aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi yhteisöjen omien ilmoitusten perusteella ja jäännösarvojen ero kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisön poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

## **Kuntayhtymät**

Kuntayhtymät on yhdistelty konsernitilinpäätökseen peruspääomaosuuden suhteessa.

## **Osakkuusyhteisöt**

Osakkuusyhtiöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

## **Poikkeavat arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät**

Konsernitilinpäätöstä laadittaessa on noudatettu samoja arvostus- ja jaksotusperiaatteita kuin kunnan tilinpäätöksessä.

## **Konsernirakenteet muutokset tilikaudella**

Hollolan kunta on perustanut uuden 100% omistaman tytäryhtiön Hollolan Tilapalvelu Oy:n tilikaudella 2017 ja yhtiön toiminta on virallisesti alkanut 1.1.2018. Hollolan palveluasunnot Oy ja Hollolan Asuntotalot Oy ovat fuusioituneet 31.12.2018.

## **Edellisen tilikauden vertailukelpoisuus**

Edellisen tilikauden tasekirjan konsernin pysyvien vastaavien, rakennusten ja osakkeiden arvonnkorotusten, osalta virheelliset liitetiedot on korjattu kuluneen vuoden tasekirjaan.

## **Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin**

Edellisen tilikauden tulos/tase tietoja on muutettu vastaamaan kuluneen tilikauden jaottelua.

## HOLLOLA-KONSERNI

|                                  |             |             |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Konsolidoidut liitetiedot</b> | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|----------------------------------|-------------|-------------|

---

**Konsernituloslaskelman liitetiedot**Toimintatuotot tehtäväkokonaisuuksina

|                               |                      |                      |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Sosiaali- ja terveystoimintat | 73 259 669,75        | 71 548 552,88        |
| Opetus- ja kulttuuripalvelut  | 4 929 354,29         | 5 121 796,60         |
| Yhdyskuntapalvelut            | 8 227 490,90         | 10 018 732,90        |
| Asumis- ja kiinteistöpalvelut | 4 191 103,16         | 4 143 455,94         |
| Muut palvelut                 | 5 945 754,41         | 5 705 123,56         |
|                               | <b>96 553 372,51</b> | <b>96 537 661,88</b> |

Satunnaiset tuotot ja kulutMuut satunnaiset tuotot

|                                |                   |                   |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Muut satunnaiset tuotot        | 656 939,27        | 155 883,74        |
| <b>Muut satunnaiset tuotot</b> | <b>656 939,27</b> | <b>155 883,74</b> |

Muut satunnaiset kulut

|                               |                    |                  |
|-------------------------------|--------------------|------------------|
| Muut satunnaiset kulut        | -588 391,16        | -3 461,65        |
| <b>Muut satunnaiset kulut</b> | <b>-588 391,16</b> | <b>-3 461,65</b> |

**Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot**Luovutusvoitot

|                                    |                     |                   |
|------------------------------------|---------------------|-------------------|
| Luovutusvoitot, Maa- ja vesialueet | 629 325,75          | 487 733,18        |
| Luovutusvoitot, Rakennukset        | 643 602,07          | 1 478,08          |
| Luovutusvoitot, Muut               | 95 542,29           | 70 422,52         |
| <b>Luovutusvoitot</b>              | <b>1 368 470,11</b> | <b>559 633,78</b> |

Luovutustappiot

|                                     |             |                |
|-------------------------------------|-------------|----------------|
| Luovutustappiot, Maa- ja vesialueet | 0,00        | -168,53        |
| Luovutustappiot, Muut               | 0,00        | 0,00           |
| <b>Luovutustappiot</b>              | <b>0,00</b> | <b>-168,53</b> |

**Pakollisten varausten muutokset**Muut pakolliset varaukset

|   |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| Muut pakolliset varaukset 1.1.          | 1 558 996,57        | 1 415 705,62        |
| Lisäykset                               | 215 218,37          | 322 505,96          |
| Vähennykset                             | -376 354,38         | -179 215,01         |
| <b>Muut pakolliset varaukset 31.12.</b> | <b>1 397 860,56</b> | <b>1 558 996,57</b> |

## HOLLOLA-KONSERNI

## Konsernitaseen liitetiedot

2018

2017

Taseen vastaavaa koskevat liitetiedotMaa- ja vesialueet erittely

|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| Kiinteistöjen liittymismaksut                            | 734 365,85           | 753 842,24           |
| Muut maa- ja vesialueet                                  | 24 376 330,78        | 24 114 822,28        |
| <b>Maa- ja vesialueet yhteensä ilman arvonkorotuksia</b> | <b>25 110 696,63</b> | <b>24 868 664,52</b> |
| Arvonkorotukset  | 20 381,28            | 20 381,28            |
| Maa- ja vesialueet                                       | <b>25 131 077,91</b> | <b>24 889 045,80</b> |

Rakennusten arvonkorotukset

|                                    |                     |                     |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Rakennusten arvonkorotukset 1.1.   | 1 193 518,13        | 1 657 513,29        |
| Kuntayhtymäosuusien lisäykset      | 0,00                | 57 302,83           |
| Vähennykset                        | -43 538,03          | -521 297,99         |
| <b>Rakennusten arvonkorotukset</b> | <b>1 149 980,10</b> | <b>1 193 518,13</b> |

Osakkeiden arvonkorotukset

|                                   |                 |                 |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Osakkeiden arvonkorotukset 1.1.   | 3 655,90        | 8 121,07        |
| Kuntayhtymäosuusien lisäykset     | 0,00            | 635,32          |
| Vähennykset                       | -1 832,51       | -5 100,49       |
| <b>Osakkeiden arvonkorotukset</b> | <b>1 823,39</b> | <b>3 655,90</b> |

Pitkäaikaiset saamiset

|                               |                     |                     |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Myyntisaamiset                | 1 106 217,07        | 1 204 349,55        |
| Muut saamiset                 | 0,00                | 543 016,91          |
| Siirtosaamiset                | 3 249,44            | 1 920,35            |
| <b>Pitkäaikaiset saamiset</b> | <b>1 109 466,51</b> | <b>1 749 286,82</b> |

Lyhytaikaiset saamiset

|                               |                      |                      |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Myyntisaamiset                | 5 103 673,67         | 5 696 279,56         |
| Muut saamiset                 | 3 185 737,83         | 3 518 070,66         |
| Siirtosaamiset                | 2 537 508,11         | 2 636 908,23         |
| <b>Lyhytaikaiset saamiset</b> | <b>10 826 919,61</b> | <b>11 851 258,45</b> |

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

|   |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset                      |                     |                     |
| Siirtyvät korot                                   | 0,00                | 835,81              |
| Jaksotetut henkilöstökulut                        | 796,13              | 484,45              |
| Valtionapu- ja EU-tukisaamiset                    | 106 335,99          | 16 592,71           |
| Kelan korvaukset työterveyshuollosta              | 341 104,73          | 151 805,33          |
| Muut siirtosaamiset                               | 2 092 520,69        | 2 468 861,55        |
| <b>Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät</b> | <b>2 540 757,54</b> | <b>2 637 744,04</b> |

## HOLLOLA-KONSERNI

## Konsernitaseen liitetiedot

2018

2017

Taseen vastattavia koskevat liitetiedotOman pääoman erien muutokset**Peruspääoma**

Peruspääoma 1.1.

65 882 500,88

65 882 500,88

**Peruspääoma****65 882 500,88****65 882 500,88****Arvonkorotusrahasto**

Arvonkorotusrahasto 1.1.

1 320 632,32

1 814 065,47

Kuntayhtymäosuuksien lisäykset

0,00

61 486,26

Vähennys

-45 370,54

-554 919,41

**Arvonkorotusrahasto****1 275 261,78****1 320 632,32****Muut omat rahastot**

Muut omat rahastot 1.1.

72 661,51

72 661,51

Lisäykset

357,53

0,00

**Muut omat rahastot****73 019,04****72 661,51**Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) muutos

Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) 1.1.

23 158 391,61

18 250 994,92

Yritysmyyntit

185 012,58

0,00

Aikaisempiin tilikausiin liittyvät korjaukset

7 426,21

0,00

**Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)****23 350 830,39****18 250 994,92**Tilikauden ylijäämä**-1 867 195,75****4 907 396,69****Muut pakolliset varaukset**

Hollolan kunta

0,00

204 184,49

Päijät-Hämeen hyvinvointikuntayhtymä

1 386 895,12

1 329 158,23

Koulutuskeskus Salpaus ky

10 965,44

25 653,86

**Pakolliset varaukset yhteensä****1 397 860,56****1 558 996,58****Maksuvalmiuden kannalta merkittävä sekkitalilimiitti**

Luotollisen sekkitalin limiitti

2 814 911,13

2 814 911,13

**Pitkäaikaiset velat**

Muut velat

530 531,05

484 975,00

Siirtovelat

1 132 442,44

1 279 015,10

**Pitkäaikaiset velat****1 662 973,49****1 763 990,10****Lyhytaikaiset velat**

Saadut ennakot

59 416,06

50 183,11

Ostovelat

7 530 426,29

12 122 488,80

Muut velat

2 234 699,83

2 545 374,35

Siirtovelat

13 153 633,36

10 346 354,21

**Lyhytaikaiset velat****22 978 175,54****25 064 400,47**Liittymismaksut ja muut velat

Muut velat muille

1 132 442,44

1 099 800,09

Liittymismaksut

10 665 068,87

10 504 466,72

**Liittymismaksut ja muut velat****11 797 511,31****11 604 266,81**

## HOLLOLA-KONSERNI

## Konsernitaseen liitetiedot

2018

2017

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| Pitkäaikaiset siirtovelat                 |                      |                      |
| Potilasvahinkovastuut                     | 193 324,47           | 179 215,01           |
| Muut siirtovelat jäsenkuntayhtymille      | 939 117,71           | 1 099 800,09         |
| Muut siirtovelat                          | 0,26                 | 0,00                 |
| <b>Pitkäaikaiset siirtovelat yhteensä</b> | <b>1 132 442,44</b>  | <b>1 279 015,10</b>  |
| <br>                                      |                      |                      |
| Lyhytaikaiset siirtovelat                 |                      |                      |
| Verovelat                                 | 312,45               | 332,31               |
| Jaksotetut henkilöstökulut                | 9 143 813,90         | 8 584 310,23         |
| Valtionosuus- ja EU-tukiennakot           | 141 132,98           | 96 974,85            |
| Korkojaksotukset                          | 14 729,57            | 0,00                 |
| Muut siirtovelat                          | 3 853 644,46         | 1 843 951,83         |
| <b>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</b> | <b>13 153 633,36</b> | <b>10 346 354,21</b> |

## HOLLOLA-KONSERNI

## Konsernin vakuudet ja vastuusitoumukset

2018

2017

Velat, joiden vakuudeksi on annettu kiinnityksiä ja osakkeita

|  |                      |                     |
|--|----------------------|---------------------|
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta,<br>vakuutena kiinteistökiinnityksiä | 16 475 847,67        | 3 154 883,24        |
| <b>Velat, joiden vakuudeksi on annettu<br/>kiinnityksiä ja osakkeita</b>     | <b>16 475 847,67</b> | <b>3 154 883,24</b> |

Lainojen vakuudeksi annetut kiinnitykset ja osakkeet

|  |                      |                     |
|--|----------------------|---------------------|
| Rahoitus- ja vakuutuslaitoslainojen vakuudeksi<br>annetut kiinteistökiinnitykset | 12 440 332,58        | 3 497 842,12        |
| <b>Lainojen vakuudeksi annetut kiinnitykset ja osakkeet</b>                      | <b>12 440 332,58</b> | <b>3 497 842,12</b> |

Muut omasta puolesta annetut vakuudet

|  |                      |             |
|--|----------------------|-------------|
| Kiinteistökiinnitykset                       | 12 544 515,67        | 0,00        |
| Takaukset                                    | 525 000,00           | 0,00        |
| <b>Muut omasta puolesta annetut vakuudet</b> | <b>13 069 515,67</b> | <b>0,00</b> |

Leasingvastuut

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| Alle vuoden sisällä erääntyvät leasingvastuut | 2 246 869,40         | 1 740 479,60         |
| Myöhemmin erääntyvät leasingvastuut           | 23 089 596,71        | 22 848 400,84        |
| <b>Leasingvastuut</b>                         | <b>25 336 466,11</b> | <b>24 588 880,44</b> |

Muut vuokravastuut, voimassa 31.12.2061 asti

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| Alle vuoden sisällä erääntyvät leasingvastuut | 12 576 576,89        | 0,00                 |
| Myöhemmin erääntyvät leasingvastuut           | 21 630 807,33        | 0,00                 |
| <b>Muut vuokravastuut</b>                     | <b>34 207 384,22</b> | <b>0,00</b>          |
| <b>Vuokravastuut</b>                          | <b>59 543 850,33</b> | <b>24 588 880,44</b> |

Kunnan vastuusitoumukset

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| Alkuperäinen pääoma, takaukset tytäryhtiöiden puolesta   | 21 820 587,00 | 21 820 587,00 |
| Jäljellä oleva pääoma, takaukset tytäryhtiöiden puolesta | 13 246 528,97 | 15 686 276,24 |



|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Alkuperäinen pääoma, takaukset muiden puolesta                                   | 2 003 424,99   | 2 003 424,99   |
| Jäljellä oleva pääoma, takaukset muiden puolesta                                 | 140 496,78     | 226 659,11     |
| Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.                              | 135 769 692,00 | 133 185 822,00 |
| Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuk-<br>sen rahastosta 31.12. | 87 225,76      | 88 024,44      |

## HOLLOLA-KONSERNI

| Konsernin vakuudet ja vastuusitoumukset                 | 2018                 | 2017                 |
|---|----------------------|----------------------|
| <u>Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt</u>             |                      |                      |
| Sopimusvastuut *)                                       | 820 986,78           | 16 186,92            |
| Johdannaissopimukset nimellisarvo                       | 20 000 000,00        | 20 000 000,00        |
| Johdannaissopimukset käypä arvo                         | -557 378,09          | -562 016,96          |
| Vuokravastuut   | 30 340,13            | 26 587,65            |
| Sopimukseen sisältyvät palautusvastuut                  | 235 863,03           | 235 255,88           |
| Arvonlisäveron palautusvastuu **)                       | 523 062,83           | 619 687,50           |
| Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu ***) | 11 142 240,00        | 11 142 240,00        |
| <b>Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt</b>             | <b>32 468 732,42</b> | <b>31 477 940,99</b> |

\*) Kunnan omista sopimusvastuista löytyy tarkempi erittely kunnan liitetietojen kohdalta.

### \*\*\*) Arvonlisäveron palautusvastuu

Hollolan kunnalle ja konserniyhtiöille saattaa muodostua palautusvastuu 1.1.2006 alkaen uudisrakennusten ja perusparantamisen hankintamenojen arvonlisäveroista, mikäli kiinteistöjä myydään tai niiden käyttötarkoitus muuttuu vähennykseen tai palautukseen oikeuttamattomaan käyttöön (AVL 11 luku 120§). Palautusvastuuta määriteltäessä otetaan huomioon kiinteistöt, joiden osalta vastuun toteutuminen on todennäköistä investointi- tai taloussuunnitelmaan tai toimenpideohjelmaan perustuen.

### \*\*\*\*) Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu

Perustamishankkeeseen saatua valtionosuutta tai -avustusta vastaava suhteellinen osa hankitun omaisuuden käyvästä arvosta voidaan kokonaan tai osaksi määrätä palautettavaksi valtiolle, jos hankittu omaisuus luovutetaan toiselle taikka jos toiminta lopetetaan tai omaisuuden käyttötarkoitusta muutetaan pysyvästi eikä omaisuutta käytetä muuhun valtionosuuteen oikeuttavaan toimintaan. Jos omaisuus luovutetaan toiselle, joka käyttää omaisuutta valtionosuuteen oikeuttavaan toimintaan, tästä luovutuksesta johtuva palautus voidaan jättää määräämättä, jos luovuttaja omaisuuden luovutuksen yhteydessä sitoutuu vastaamaan palautusehdoista myös luovutuksen jälkeen tai jos luovutuksen saaja sitoutuu vastaaviin omaisuuden luovuttajaa koskeviin palautusehtoihin. Palautusta ei määrätä suoritettavaksi, jos valtionosuuden myöntämisestä on kulunut yli 15 vuotta. Vastuu perustuu lakiin opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta 29.12.2009/1705, 7:53§ sekä lakiin sosiaali- ja terveydenhuollon suunnittelusta ja valtionosuudesta 3.8.1992/733, 4:30§.

Tarkempi erittely kunnan perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuista löytyy kunnan liitetietojen kohdalta.

## HOLLOLA-KONSERNI

| Konsolidoidut tunnusluvut  | 2018    | 2017    |
|--|---------|---------|
| Toimintatuotot/Toimintakulut, %  | 44,7 %  | 45,8 %  |
| Vuosikate/Poistot, %   | 85,9 %  | 131,2 % |
| Vuosikate, €/asukas  | 499     | 794     |
| Asukasmäärä  | 23 591  | 23 789  |
| Investointien tulo-rahoitus, %   | 98,00 % | 103,4 % |
| Lainanhoitokate  | 6,6     | 8,9     |
| Kassan riittävyys, pv  | 30,5    | 37,6    |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä viideltä vuodelta, 1 000 € | 2 593   | -9 929  |
| Omavaraisuusaste, %  | 46,5 %  | 44,2 %  |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, %   | 44,3 %  | 48,9 %  |
| Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, %                            | 70,4 %  | 49,6 %  |
| Kertynyt ylijäämä, 1 000 €   | 21 484  | 23 158  |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas                                   | 911     | 973     |
| Konsernin lainakanta 31.12., 1 000 €                                     | 65 624  | 75 250  |
| Konsernin lainat, €/asukas   | 2 782   | 3 163   |
| Lainasaamiset 31.12., 1 000 €  | 1 713   | 1 576   |
| Henkilöstön lukumäärä  | 1 587   | 881     |

## 5. Taseyksiköiden erillistilinpäätöslaskelmat

## 5.1 Vesihuoltolaitos

## HOLLOLAN VESIHUOLTOLAITOS

| TULOSLASKELMA                                   | 1.1. - 31.12.2018   | 1.1. - 31.12.2017   |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>Liikevaihto</b>                              | <b>4 063 302,92</b> | <b>4 134 904,54</b> |
| Valmistus omaan käyttöön                        | 0,00                | 6 888,00            |
| Liiketoiminnan muut tuotot                      | 500,00              | 0,00                |
| Materiaalit ja palvelut                         | -2 352 552,84       | -2 282 868,06       |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                   | -157 251,98         | -108 070,12         |
| Palvelujen ostot                                | -2 195 300,86       | -2 174 797,94       |
| Henkilöstökulut                                 | -40 611,04          | -18 220,92          |
| Palkat ja palkkiot                              | -20 000,00          | 6 545,67            |
| Henkilösivukulut                                | -20 611,04          | -24 766,59          |
| Eläkekulut                                      | -17 814,02          | -22 744,75          |
| Muut henkilösivukulut                           | -2 797,02           | -2 021,84           |
| Poistot ja arvonalentumiset                     | -1 519 695,84       | -1 590 722,75       |
| Suunnitelman mukaiset poistot                   | -1 518 034,74       | -1 590 722,75       |
| Arvonalentumiset                                | -1 661,10           | 0,00                |
| Liiketoiminnan muut kulut                       | -4 404,36           | -4 102,47           |
| <b>Liikelylijäämä</b>                           | <b>146 538,84</b>   | <b>245 878,34</b>   |
| Rahoitustuotot ja -kulut:                       |                     |                     |
| Muille maksetut korkokulut                      | -330 892,27         | -318 765,07         |
| Korvaus peruspääomasta                          | -28 192,27          | -15 949,63          |
| Muut rahoituskulut                              | -302 700,00         | -302 700,00         |
| Muut rahoituskulut                              | 0,00                | -115,44             |
| <b>Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaiseriä</b> | <b>-184 353,43</b>  | <b>-72 886,73</b>   |
| <b>Ylijäämä(alijäämä)ennen varauksia</b>        | <b>-184 353,43</b>  | <b>-72 886,73</b>   |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)          | 5 897,59            | 5 897,59            |
| <b>Tilikauden ylijäämä (-alijäämä)</b>          | <b>-178 455,84</b>  | <b>-66 989,14</b>   |
| <b>TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>               |                     |                     |
| Sijoitetun pääoman tuotto, %                    | 1,8 %               | 3,1 %               |
| Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %            | 1,5 %               | 3,1 %               |
| Voitto, %                                       | -4,5 %              | -1,8 %              |



## HOLLOLAN VESIHUOLTOLAITOS

| TASE                              | 31.12.2018           | 31.12.2017           |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| VASTAAVAA                         |                      |                      |
| A PYSYVÄT VASTAAVAT               |                      |                      |
| II AINEELLISET HYÖDYKKEET         |                      |                      |
| 1. MAA- JA VESIALUEET             | 194 096,88           | 188 965,58           |
| 2. RAKENNUKSET                    | 556 105,29           | 572 340,59           |
| 3. KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET | 26 269 315,58        | 25 537 685,92        |
| 4. KONEET JA KALUSTO              | 27 030,14            | 32 963,59            |
| ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET    |                      |                      |
| 6. HANKINNAT                      | 486 459,71           | 686 390,13           |
| AINEELLISET HYÖDYKKEET            | 27 533 007,60        | 27 018 345,81        |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>          | <b>27 533 007,60</b> | <b>27 018 345,81</b> |
| C VAIHTUVAT VASTAAVAT             |                      |                      |
| II SAAMISET                       |                      |                      |
| LYHYTAIKAISET SAAMISET            |                      |                      |
| 1. MYYNTISAAMISET                 | 235 879,98           | 224 202,09           |
| 3. SAAMISET KUNNALTA              | 0,00                 | 0,00                 |
| 4. MUUT SAAMISET                  | 61 294,11            | 10 640,01            |
| 5. SIIRTOSAAMISET                 | 107 749,15           | 237 583,66           |
| LYHYTAIKAISET SAAMISET            | 404 923,24           | 472 425,76           |
| SAAMISET                          | 404 923,24           | 472 425,76           |
| IV RAHAT JA PANKKISAAMISET        | 0,00                 | 97,26                |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>        | <b>404 923,24</b>    | <b>472 523,02</b>    |
| <b>VASTAAVAA</b>                  | <b>27 937 930,84</b> | <b>27 490 868,83</b> |

## HOLLOLAN VESIHUOLTOLAITOS

## VASTATTAVAA

31.12.2018

31.12.2017

## A OMA PÄÄOMA

|   |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
| I PERUSPÄÄOMA                                     | -9 302 673,01         | -9 302 673,01         |
| EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLIJÄÄMÄ/ ALI-<br>IV JÄÄMÄ | -4 190 862,79         | -4 257 851,93         |
| V TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ                    | 178 455,84            | 66 989,14             |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                                 | <b>-13 315 079,96</b> | <b>-13 493 535,80</b> |

## B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. POISTOERO                                | -22 323,81        | -28 221,40        |
| <b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b> | <b>-22 323,81</b> | <b>-28 221,40</b> |

## E VIERAS PÄÄOMA

|                                     |                |                |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| I PITKÄAIKAINEN                     |                |                |
| LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOK- |                |                |
| 2. SILTA                            | -750 000,00    | -1 050 000,00  |
| MUUT VELAT/LIITTYMISMAKSUT JA MUUT  |                |                |
| 9. VELAT                            | -11 036 968,47 | -10 747 887,07 |
| PITKÄAIKAINEN                       | -11 786 968,47 | -11 797 887,07 |

## II LYHYTAIKAINEN

|                                     |               |               |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOK- |               |               |
| 2. SILTA                            | -300 000,00   | -300 000,00   |
| 3. LAINAT KUNNALTA                  | -2 042 630,59 | -1 581 895,99 |
| 7. OSTOVELAT                        | -364 211,98   | -248 751,77   |
| 8. KOROTTOMAT VELAT KUNNALTA        | 0,00          | 0,00          |
| MUUT VELAT/LIITTYMISMAKSUT JA MUUT  |               |               |
| 9. VELAT                            | 0,00          | -26 035,57    |
| 10 SIIRTOVELAT                      | -106 716,03   | -14 541,23    |
| LYHYTAIKAINEN                       | -2 813 558,60 | -2 171 224,56 |

**-14 600**

## VIERAS PÄÄOMA

**527,07 -13 969 111,63****-27 937**

## VASTATTAVAA

**930,84 -27 490 868,83**

## TASEEN TUNNUSLUVUT

|                                  |       |       |
|----------------------------------|-------|-------|
| Omavaraisuusaste, %              | 47,7  | 49,2  |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 359,3 | 337,8 |
| Kertynyt ylijäämä, 1000 eur      | 4 012 | 4 191 |
| Lainakanta 31.12., 1000 eur      | 1 050 | 1 350 |

## 5.2 Toimitilapalvelut

## HOLLOLAN TOIMITILAPALVELUT

| TULOSLASKELMA                          | 1.1. - 31.12.2018    | 1.1. - 31.12.2017    |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Liikevaihto</b>                     | <b>14 051 474,57</b> | <b>15 530 182,08</b> |
| Valmistus omaan käyttöön               | 0,00                 | 31 000,00            |
| Liiketoiminnan muut tuotot             | 2 493 179,24         | 3 521 069,39         |
| Muut tuet ja avustukset                | 0,00                 | 0,00                 |
| Materiaalit ja palvelut                | -7 459 428,80        | -6 563 520,18        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat          | -3 097 656,51        | -3 555 158,94        |
| Palvelujen ostot                       | -4 361 772,29        | -3 008 361,24        |
| Henkilöstökulut                        | -2 155 893,34        | -3 362 725,59        |
| Palkat ja palkkiot                     | -1 537 633,50        | -2 539 634,76        |
| Henkilösivukulut                       | -618 259,84          | -823 090,83          |
| Eläkekulut                             | -551 382,79          | -707 920,94          |
| Muut henkilösivukulut                  | -66 877,05           | -115 169,89          |
| Poistot ja arvonalentumiset            | -4 547 352,58        | -6 741 179,82        |
| Suunnitelman mukaiset poistot          | -4 547 352,58        | -6 741 179,82        |
| Arvonalentumiset                       | 0,00                 | 0,00                 |
| Liiketoiminnan muut kulut              | -1 668 424,27        | -1 503 432,32        |
| <b>Liikelylijäämä</b>                  | <b>713 554,82</b>    | <b>911 393,56</b>    |
| Rahoitustuotot ja -kulut:              |                      |                      |
| Korkotuotot                            | -17 635,93           | -69,97               |
| Kunnalle maksetut korkokulut           | 55,96                | 99,76                |
| Muut rahoituskulut                     | -17 544,44           | 0,00                 |
| Muut rahoituskulut                     | -147,45              | -169,73              |
| <b>Ylijäämä ennen satunnaiseriä</b>    | <b>695 918,89</b>    | <b>911 323,59</b>    |
| Satunnaiset tuotot ja kulut:           |                      |                      |
| Satunnaiset kulut                      | -583 863,25          | 0,00                 |
| <b>Ylijäämä ennen varauksia</b>        | <b>112 055,64</b>    | <b>911 323,59</b>    |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+) | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Tilikauden ylijäämä</b>             | <b>112 055,64</b>    | <b>911 323,59</b>    |
| <b>TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>      |                      |                      |
| Sijoitetun pääoman tuotto, %           | 1,9 %                | 2,4 %                |
| Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %   | 0,2 %                | 1,4 %                |
| Voitto, %                              | 0,8 %                | 5,9 %                |

## HOLLOLAN TOIMITILAPALVELUT

| RAHOITUSLASKELMA                               | 1.1. - 31.12.2018    | 1.1. - 31.12.2017    |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |                      |                      |
| Tulorahoitus                                   | 4 601 931,28         | 7 652 503,41         |
| Liikelyljäämä                                  | 713 554,82           | 911 393,56           |
| Poistot ja arvonalennukset                     | 4 547 352,58         | 6 741 179,82         |
| Satunnaiset erät                               | -583 863,25          | 0,00                 |
| Tulorahoituksen korjauserät                    | -57 476,94           | 0,00                 |
| Rahoitustuotot ja -kulut                       | -17 635,93           | -69,97               |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 | <b>3 185 806,48</b>  | <b>-1 589 542,59</b> |
| Investointimenot                               | -1 113 337,52        | -1 589 542,59        |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 4 299 144,00         | 0,00                 |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>    | <b>7 787 737,76</b>  | <b>6 062 960,82</b>  |
| <br><b>Rahoituksen rahavirta</b>               |                      |                      |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                  | -7 787 737,76        | -8 022 953,23        |
| Saamisten muutos kunnalta                      | -7 972 009,68        | -8 680 503,77        |
| Saamisten muutos muilta                        | -498 441,09          | 1 828 256,98         |
| Korottomien velkojen muutos kunnalta           | 0,00                 | 0,00                 |
| Korottomien velkojen muutos muilta             | 682 713,01           | -1 170 706,44        |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   | <b>-7 787 737,76</b> | <b>-8 022 953,23</b> |
| <br><b>Rahavarojen muutos</b>                  | <b>0,00</b>          | <b>-1 959 992,41</b> |
| <br><b>Rahavarojen muutos</b>                  |                      |                      |
| Rahavarat 31.12.                               | 0,00                 | 0,00                 |
| Rahavarat 1.1.                                 | 0,00                 | 1 959 992,41         |

## RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

|   |               |           |
|---|---------------|-----------|
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 2 vuodelta, eur | 14 524 136,48 | 6 736 399 |
| Investointien tulorahoitus, %                                 | -164,6        | 481,4     |
| Pääomamenojen tulorahoitus, %                                 | -146,3        | 481,4     |
| Quick Ratio   | 6,3           | 4,3       |
| Current Ratio   | 6,3           | 4,3       |



## HOLLOLAN TOIMITILAPALVELUT

| TASE   | 31.12.2018            | 31.12.2017            |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>VASTAAVAA</b>                             |                       |                       |
| <b>A PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                   |                       |                       |
| II AINEELLISET HYÖDYKKEET                    |                       |                       |
| 1. MAA- JA VESIALUEET                        | 952 954,20            | 984 298,96            |
| 2. RAKENNUKSET                               | 49 226 697,02         | 56 651 013,46         |
| 3. KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET            | 864 108,56            | 1 151 569,89          |
| 4. KONEET JA KALUSTO                         | 102 597,04            | 134 794,83            |
| 6. ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET HANKINNAT  | 145 764,66            | 46 126,46             |
| AINEELLISET HYÖDYKKEET                       | 51 292 121,48         | 58 967 803,60         |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                     | <b>51 292 121,48</b>  | <b>58 967 803,60</b>  |
| <b>C VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>                 |                       |                       |
| II SAAMISET                                  |                       |                       |
| LYHYTAIKAISET SAAMISET                       |                       |                       |
| 1. MYYNTISAAMISET                            | 21 150,87             | 184 595,61            |
| 3. SAAMISET KUNNALTA                         | 17 013 668,06         | 9 041 658,38          |
| 4. MUUT SAAMISET                             | 411 344,98            | 118 079,11            |
| 5. SIIRTOSAAMISET                            | 477 620,36            | 109 000,40            |
| LYHYTAIKAISET SAAMISET                       | 17 923 784,27         | 9 453 333,50          |
| SAAMISET                                     | 17 923 784,27         | 9 453 333,50          |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>                   | <b>17 923 784,27</b>  | <b>9 453 333,50</b>   |
| <b>VASTAAVAA</b>                             | <b>69 215 905,75</b>  | <b>68 421 137,10</b>  |
| <b>VASTATTAVAA</b>                           |                       |                       |
| <b>A OMA PÄÄOMA</b>                          |                       |                       |
| I PERUSPÄÄOMA                                | -37 171 894,22        | -37 171 894,22        |
| IV EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ | -801 065,09           | 110 258,50            |
| V TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ               | -112 055,64           | -911 323,59           |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                            | <b>-38 085 014,95</b> | <b>-37 972 959,31</b> |
| <b>E VIERAS PÄÄOMA</b>                       |                       |                       |
| I PITKÄAIKAINEN                              |                       |                       |
| 3. LAINAT KUNNALTA                           | -28 271 545,11        | -28 271 545,11        |
| PITKÄAIKAINEN                                | -28 271 545,11        | -28 271 545,11        |
| II LYHYTAIKAINEN                             |                       |                       |
| 3. LAINAT KUNNALTA                           | -1 029 598,40         | -1 029 598,40         |
| 5. SAADUT ENNAKOT                            | -5 204,08             | -5 673,41             |
| 7. OSTOVELAT                                 | -1 477 910,21         | -768 129,42           |
| 9. MUUT VELAT/LIITTYMISMAKSUT JA MUUT VELAT  | -49 651,06            | -48 934,19            |
| 10 SIIRTOVELAT                               | -296 981,94           | -324 297,26           |
| LYHYTAIKAINEN                                | -2 859 345,69         | -2 176 632,68         |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                         | <b>-31 130 890,80</b> | <b>-30 448 177,79</b> |
| <b>VASTATTAVAA</b>                           | <b>-69 215 905,75</b> | <b>-68 421 137,10</b> |
| <b>TASEEN TUNNUSLUVUT</b>                    |                       |                       |
| Omavaraisuusaste, %                          | 55,0                  | 55,5                  |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, %             | 188,1                 | 159,8                 |
| Kertynyt ylijäämä, 1000 eur                  | 913                   | 801                   |
| Lainakanta 31.12., 1000 eur                  | 29 301                | 29 301                |

## 6. Konserniyhtiöt

Talousarviossa on hyväksytty konserniyhtiöille seuraavat yleiset ja yhtiökohtaiset tavoitteet:

### Yleiset tytäryhteisöjä koskevat tavoitteet

- Tytäryhtiöiden tulee toimia kunnanvaltuuston hyväksymän strategian mukaisesti ja konserniohjetta noudattaen
- Kaikilta yhtiöiltä edellytetään tervettä pitkäjänteistä taloudenpitoa ja kannattavuutta
- Tytäryhteisöjen tulee mahdollisuuksien mukaan hyödyntää tukityöllistämisen
- Konsernin sisäiset palveluostot on keskitettävä tarkoituksenmukaisesti koko konsernin etu huomioiden

| Yhtiö                             | Tavoite v. 2018   | Toteuma 31.12.2018   |
|-----------------------------------|---|--|
| <b>Hollolan Asuntotalot Oy</b>    | <p>Asiakaspalautteet hyvää tasoa</p> <p>Kiinteistönhoitoon liittyvien palveluiden hankintojen siirtämisen konsernin sisäisesti vuoden loppuun mennessä, vähintään selvitys</p> <p>Täyttöaste 98 %</p> <p>Vuokrataso kilpailukykyinen (vrt. Lahden seutu)</p> <p>Pitkän tähtäimen korjaus- ja kehityssuunnitelman laatiminen</p> <p>Strategian laatiminen</p> <p>Asuntojen markkinoinnin vahvistaminen</p> | <p>Asiakaspalautteet ei toteutettu vuoden aikana sulautumisen vuoksi. Toteutetaan 2019 vuoden aikana.</p> <p>Hallinnon yhtenäistyminen toteutui 1.6.2018 alkaen toimitusjohtajuuden vaihtuessa. 1.5.2019 toteutuu isännöitsijäpalveluiden myynti yhtiölle Hollolan Tilapalvelu Oy:ltä. Yhtiön toimihenkilöstö eläköityy kokonaisuudessaan vuoden 2019 aikana, jonka seurauksena kirjanpito siirtyy tilitoimistolle ja uusi henkilö palkataan vuokrakoordinaattoriksi. Yhtiön ICT-ratkaisut uusitaan vuoden 2019 aikana. Sähköinen huoltokirja otetaan myös käyttöön alkuvuodesta. Kiinteistöjen ylläpitosopimus kilpailutetaan yhdessä kunnan Vesikansan kohteiden kanssa vuoden 2019 aikana.</p> <p>Täyttöaste oli vuoden aikana 94,5 - 96,6%. Tavoitetta ei saavutettu vaihtuvuuden, asuntojen saneeraus- ja isojen asuntojen heikon kysynnän vuoksi.</p> <p>Yhtiön vuokrataso oli 2018 10,95€/m<sup>2</sup>/kk. Yksityisten vuokrantarjoajien keskiarvovuokra Hollolan kuntakeskuksen alueella on noin 10,96€/m<sup>2</sup>/kk. Lahden Talojen keskivuokra Lahden alueella on noin 10,50€/m<sup>2</sup>/kk vastaavan ikäisissä kohteissa, riippuen myös asuntojen sijainnista.</p> <p>PTS- suunnitelma on laadittu ja hyväksytty hallituksessa 5 vuodelle 22.12.2019. Liitteenä suunnitelma.</p> <p>Ei ole toteutunut. Vaatii omistajaohjausta.</p> <p>Selvitettiin vuokraohjelman käytettävyyttä markkinointiin, ei ollut mahdollista vuoden 2018 aikana. Vaihtoehdoksi tehtiin markkinointisopimus Vuokraoven kanssa ja markkinointi alkaa 03/2019 palvelun kautta.</p> |
| <b>Hollolan Palveluasunnot Oy</b> | <p>Asiakaspalautteet hyvää tasoa</p> <p>Kiinteistönhoitoon liittyvien palveluiden hankintojen siirtämisen konsernin sisäisesti vuoden loppuun mennessä, vähintään selvitys</p> <p>Täyttöaste 98 %</p> <p>Vuokrataso kilpailukykyinen (vrt. Lahden seutu)</p> <p>Pitkän tähtäimen korjaus- ja kehityssuunnitelman laatiminen</p> <p>Strategian laatiminen</p>  | <p>Yhtiö on sulautunut Hollolan Asuntotalot Oy:ön, ja tavoitteiden toteumat on raportoitu osana Hollolan Asuntotalot Oy:n tavoitteita.</p>   |

|   |   |  |
|---|---|--|
|   | <p>Asuntojen markkinoinnin vahvistaminen</p> <p>Palvelutuotannon pitkän tähtäimen suunnitelma ja riskien arviointi ml. sote-uudistuksen vaikutukset</p>   |  |
| <b>Hämeenkosken Biolämpö Oy</b>                                       | <p>Yhtiön talouden tasapainottaminen, tulos positiivinen</p> <p>Kiinteistöhoitoon liittyvien palveluiden hankintojen siirtämisen konsernin sisäisesti vuoden loppuun mennessä, vähintään selvitys</p>   | <p>Yhtiö on toteuttanut yhtiön talouden tasapainottamiseen liittyviä toimenpiteitä ja tulos on saatu positiiviseksi tarkastelujakson aikana, siitä huolimatta, että kunta peri lämpölinjan vuokran.</p> <p>Yhtiön palveluiden hankinta on toteutettu Hollolan Tilapalvelu Oy:n toimesta.</p>   |
| <b>Hollolan Tilapalvelut Oy (ent. Kiinteistönhallintapalvelut Oy)</b> | <p>Palvelusopimuksen ja vastuunjakotaulukon mukainen toiminta, tapaamiset tilaajan kanssa sopimuksen mukaisesti</p> <p>Haahtela-järjestelmän aktiivinen seuranta ja hyödyntäminen</p> <p>Asiakaspalautteisiin vastaaminen sovitusajassa</p> <p>Kiinteistöjen salkutusmalli, riskikiinteistöjen tunnistaminen ja pitkän tähtäimen kiinteistökehityssuunnitelman laatiminen</p> <p>Kiinteistökokonaisuuden kehittäminen ja tilojen kunnossapidosta huolehtiminen palvelusopimuksen mukaisesti</p> <p>Aktiivinen ja asiakkaiden tarpeita joustavasti palvelevan toimintatavan jatkuva kehittäminen</p> | <p>Omistajalle on toteutettu tilannekatsauksia seuraavasti: Konserni- jaostolle 19.3, 4.6, 13.8, 10.9 ja 12.11. Yhteistyöjohtoryhmälle 4.6, 27.8, 24.9, 22.10 ja 17.12. Lisäksi kunnan taloushallinnon ja elinvoiman kanssa on pidetty yhteistyöpalavereita 18.1, 20.2, 12.4, 15.5, 10.8, 20.8, 23.8, 28.8 ja 17.12. Palvelusopimuksen mukainen toiminta on toteutunut ennakoitusti ja tapaamiset elinvoimajohtajan kanssa ovat toteutuvat kuukausittain.</p> <p>Järjestelmä on aktiivisessa käytössä.</p> <p>Asiakaspalautteisiin ja vikailmoituksiin vastaaminen on toteutunut resurssien puitteissa.</p> <p>Kunnan kiinteistösalikutuksen osalta toteuma on ennakoitua paremmassa tilanteessa.</p> <p>Kiinteistökokonaisuuden kehittäminen ja tilojen kunnossapidosta huolehtiminen on toteutunut odotetusti PTS-korjausten ja investointien osalta.</p> <p>Asiakastarpeita palvelevan toimintatavan osalta on toteutettu yhteistyötä sivistystoimen ja Hykyn kanssa yhteisten palaverien muodossa.</p> |

## 7. Käytetyt kirjanpitokirjat ja tositelajit

| Kirjanpidon osa                 | Tosite-laji | Numero-sarja |   | Kirjanpitojärjestelmien keskinäiset yhteydet   | Miten ja missä säilytetään   |
|---------------------------------|-------------|--------------|---|--|--|
| Tilinpäätös                     |             |              |   | Yrityksen tasekirjassa on esitetty kirjanpidon edellyttämä tilinpäätös, toimintakertomus sekä luettelo kirjanpidoista ja aineistosta | Yrityksessä paperilla  |
| Pääkirjanpito                   |             |              | Pää- ja Päiväkirjat   | Pääkirjanpitoon kootaan yhteenveto esijärjestelmien tapahtumista   | Tapahtumat säilytetään sähköisenä DA-arkistossa  |
| Käyttöomaisuus                  |             |              |   |  |  |
|                                 | AA          | 01           | Käyttöomaisuuskirjaus   | KOM osa SAP-järjestelmää, joka on integroitu suoraan pääkirjanpitoon   | SAP kirjanpitojärjestelmässä   |
|                                 | AF          | 03           | Poistokirjaukset  |  |  |
|                                 | AP          | 03           | AA kausiajo   |  |  |
|                                 | PU          | 77           | Pääkirjat. (purku)  |  |  |
| Kirjanpitotosite - Tasaustosite |             |              |   |  |  |
|                                 | AB          | 01           | pankin, myyntireskontran, ostoreskontran välitilien tasaukset | osa SAP-järjestelmää, joka on integroitu suoraan pääkirjanpitoon   | SAP kirjanpitojärjestelmässä   |
| Pääkirjatilitosite              |             |              |   |  |  |
|                                 | SA          | 01           | oikaisumuistio  | Pääkirjatositteet viedään pääkirjanpitoon manuaalisesti  | SAP kirjanpitojärjestelmässä liitteinen  |
|                                 | SE          | 01           | oikaisumuistio, excel sisäänajo                               |  |  |
|                                 | SB          | 12           | Pääkirjatilikirjaus, jaksotus                                 |  |  |
|                                 | JP          | 12           | jaksotustositteen purku                                       |  |  |
|                                 | KU          | 07           | Muistio, sisäinen   |  |  |
|                                 | KT          | 08           | Muistio, toistuvais-suoritus                                  |  |  |
|                                 | Y1          | 06           | Yritysten välinen kirjaus                                     |  |  |
|                                 | SK          | 21           | Kassatosite   |  |  |
| Alv-vero kauden vaihteessa      |             |              |   |  |  |
|                                 | SV          | 01           | alv saatava- ja velkatilien netotus                           | osa SAP-järjestelmää, joka on integroitu suoraan pääkirjanpitoon   | SAP kirjanpitojärjestelmässä, sähköisessä DA arkistossa  |
| Liittymät                       |             |              |   |  |  |
|                                 | L1          | 02           | FK Palkkaliittymä   | Tapahtumat siirretään liittymän kautta pääkirjanpitoon tapahtumakohtaisesti  | Palkkakirjanpito ja siihen liittyvät erittelyt ja laskelmat säilytetään sähköisenä DA-arkistossa |
|                                 | L2          | 02           | TEM Matkalaskuliittymä  |  |  |
|                                 | L4          | 02           | CPU-kassapankki   |  |  |
|                                 | L8          | 02           | FK Palkkaliittymä - lomapalkkavaraukset                       |  |  |

**Rahoituskirjanpito**

|                        |    |                                      |   |   |
|------------------------|----|--------------------------------------|---|---|
| R2                     | 04 | Rahoitus - Maksatus, pankin välitili | SAP järjestelmä   | Tapahtumat säilytetään sähköisenä DA-arkistossa |
| <b>Myyntireskontra</b> |    |                                      |   |   |
| RV                     | 98 | Laskun siirto                        | Myyntireskontran tapahtumat ovat osa SAP-järjestelmää, joka on integroitu suoraan pääkirjanpitoon | Tapahtumat säilytetään sähköisenä DA-arkistossa |
| DZ                     | 14 | Asiakkaat - maksu                    |   |   |
| DA                     | 16 | Asiakastosite                        |   |   |
| DG                     | 16 | Asiakkaat - hyvitys                  |   |   |
| DR                     | 18 | Asiakkaat - lasku                    |   |   |
| LT                     | 11 | Luottotappiokirjaus                  |   |   |
| <b>Ostoreskontra</b>   |    |                                      |   |   |
| KR                     | 19 | Toimittajat - lasku                  | Tositteet siirtyvät Basware IP:n kautta SAP järjestelmään   | Tapahtumat säilytetään sähköisenä DA-arkistossa |
| KG                     | 17 | Toimittajat - hyvit.                 |   |   |
| KM                     | 15 | Manuaalinen ostolaskun mitätöinti    | Ostoreskontran tapahtumat ovat osa SAP-järjestelmää, joka on integroitu suoraan pääkirjanpitoon   | Tapahtumat säilytetään sähköisenä DA-arkistossa |
| KZ                     | 15 | Toimittajat - maksu                  |   |   |
| KA                     | 13 | Toimittajatosite, Manuaalinen        |   |   |
| KM                     | 15 | Manuaalinen ostolaskun mitätöinti    |   |   |
| KZ                     | 15 | Toimittajat - maksu                  |   |   |
| <b>Tiliotteet</b>      |    |                                      |   |   |
| ZP                     | 20 | Maksukirjaus                         | Basware maksuliikenneohjelmasta liittymien kautta SAP kirjanpitojärjestelmään                     | Tapahtumat säilytetään sähköisenä DA-arkistossa |
| ZR                     | 20 | Pankki - täsmäytys                   |   |   |
| ZV                     | 20 | Maksuselvitys                        |   |   |
| <b>COFI-täsmäytys</b>  |    |                                      |   |   |
| SC                     | 78 | sisäinen laskenta                    |   | SAP kirjanpitojärjestelmässä                    |
| <b>Avaava tase</b>     |    |                                      |   |   |
| X1                     | 94 | Migraatio - avaava tase              | viedään manuaalisesti   | SAP kirjanpitojärjestelmässä                    |

Korkolasku käyttää numerosarjaa K1 (numerosarja 96)

Toistuvaistosite (pohjatosite) käyttää numerosarjaa X1 (91)

## 8. Tunnuslukujen laskentakaavat

### Tuloslaskelma

**Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista**  
 =  $100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$

**Vuosikate prosenttia poistoista**  
 =  $100 * \text{Vuosikate} / \text{Poistot} + \text{Arvonalentumiset}$

**Vuosikate € / asukas**  
 =  $\text{Vuosikate} / \text{Asukasmäärä}$

### Rahoituslaskelma

#### INVESTOINNIT

**Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €**  
 = toiminnan ja investointien rahavirta –välituloksen tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymä

**Investointien tulo-rahoitus, %**  
 =  $100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

**Pääomamenojen tulo-rahoitus, %**  
 =  $100 * \text{Vuosikate} / (\text{Investointien omahankintameno} + \text{Antolainojen nettolisäys} + \text{Lainanlyhennykset})$

#### LAINANHOITO

**Lainanhoitokate**  
 =  $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$

#### MAKSUVALMIUS

**Rahavarat 31.12.**  
 = Rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset

Kassasta maksut kootaan seuraavista eristä:

Tuloslaskelmasta:  
 Toimintakulut – Valmistus omaan käyttöön

Korkokulut

Muut rahoituskulut

#### Rahoituslaskelmasta:

Investointimenot

Antolainojen lisäys

Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

#### **Kassan riittävyys (pv)**

=  $365 \text{ pv} * \text{Rahavarat 31.12.} / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

### Tase

#### **Kertynyt ylijäämä (alijäämä)**

= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

#### **Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas**

=  $[\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}] / \text{Asukasmäärä}$

#### **Omanvaraisuusaste, %**

=  $100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

#### **Suhteellinen velkaantuneisuus, %**

=  $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

**Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista**

$$= 100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot} + \text{Vuokravastuut}) / \text{Käyttötulot}$$
**Lainakanta 31.12.**

$$= \text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$$
**Lainat € / asukas**

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätös-  
vuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

**Lainasaamiset 31.12.**

$$= \text{Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjasaamiset ja muut lainasaamiset}$$
**Taseyksikön tunnusluvut****Tuloslaskelma****Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %**

$$= 100 * (\text{Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Kunnalla maksetut korkokulut} + \text{Korvaus peruspääomasta}) / (\text{Oma pääoma} + \text{Lainat kunnalta} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset})$$
**Sijoitetun pääoman tuotto, %**

$$= 100 * (\text{Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Kunnalla maksetut korkokulut} + \text{Muille maksetut korkokulut} + \text{Korvaus peruspääomasta}) / (\text{Oma pääoma} + \text{Sijoitettu korollinen vieras pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset})$$
**Voitto, %**

$$= 100 * (\text{Yli-/alijäämä ennen varauksia} / \text{Liikevaihto})$$
**Rahoituslaskelma****Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €**

=toiminnan ja investointien rahavirta –välituloksen tilinpäätös- ja neljän edellisen vuoden kertymä

**Investointien tulorahoitus, %**

$$= 100 * (\text{Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Poistot ja arvonalentumiset} - \text{Tuloverot}) / \text{Investointien omahankintameno}$$
**Pääomamenojen tulorahoitus, %**

$$= 100 * (\text{Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Poistot ja arvonalentumiset} - \text{Tuloverot}) / (\text{Investointien omahankintameno} + \text{Antolainojen nettolisäys} + \text{Lainanlyhennykset})$$
**Lainanhoito Lainanhoitokate**

$$= (\text{Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Poistot ja arvonalentumiset} + \text{Korkokulut} - \text{Tuloverot}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$$
**Maksuvalmius****Current ratio**

$$= (\text{Vaihto-omaisuus} + \text{Lyhytaikaiset saamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Rahat ja pankkisaamiset}) / (\text{Lyhytaikainen vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot})$$
**Quick ratio**

$$= (\text{Rahat ja pankkisaamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Lyhytaikaiset saamiset}) / (\text{Lyhytaikainen vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot})$$
**Kassan riittävyys (pv)**

$$= 365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat 31.12.} / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$$

|             |   |
|-------------|---|
| <b>Tase</b> | <b>Kertynyt yli- / alijäämä</b><br>= Edellisten tilikausien yli- / alijäämä + Tilikauden yli- / alijäämä  |
|             | <b>Omavaraisuusaste, %</b><br>= $100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$ |
|             | <b>Suhteellinen velkaantuneisuus, %</b><br>= $100 \times (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$                                 |
|             | <b>Lainakanta 31.12.</b><br>= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)   |
|             | <b>Lainasaamiset 31.12.</b><br>= Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset  |

## Konsernin tunnusluvut

### Tuloslaskelma

**Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista**  
=  $100 \times \text{Toimintatuotot} / \text{Toimintakulut}$

**Vuosikate prosenttia poistoista**  
=  $100 \times \text{Vuosikate} / (\text{Poistot} + \text{Arvon alentumiset})$

**Vuosikate € / asukas**  
=  $\text{Vuosikate} / \text{Asukasmäärä}$

**Asukasmäärä**

### Rahoituslaskelma

#### INVESTOINNIT

**Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä viideltä vuodelta, €**

**Investointien tulorahoitus, %**  
=  $100 \times \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

#### LAINANHOITO

**Lainanhoitokate**  
=  $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$

#### MAKSUVALMIUS

**Kassan riittävyys (pv)**  
=  $365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat 31.12.} / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

Kassasta maksut kootaan seuraavista eristä:

Konsernituloslaskelmasta:

Toimintakulut

Korkokulut

Muut rahoituskulut

Konsernin rahoituslaskelmasta:

Investointimenot

Antolainasaamisten lisäykset

Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

## Tase

**Omavaraisuusaste (%)**  
=  $100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Vähemmistöosuus} + \text{Konsernireservi} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

**Suhteellinen velkaantuneisuus, %**  
=  $100 \times (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$



**Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista**

=  $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot} + \text{Vuokravastuut}) / \text{Käyttötulot}$

**Kertynyt yli / alijäämä (1 000) €**

=  $\text{Edellisten tilikausien yli- / alijäämä} + \text{Tilikauden yli- / alijäämä} / 1000$

**Kertynyt yli / alijäämä € / asukas**

=  $(\text{Edellisten tilikausien yli- / alijäämä} + \text{Tilikauden yli- / alijäämä}) / \text{Asukasmäärä}$

**Konsernin lainakanta (1000) € 31.12.**

=  $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

**Konsernin lainat (1000) € / asukas**

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla konsernin lainakanta tilinpäätös-  
vuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

**Konsernin lainasaamiset (1000) € 31.12.**

= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjasaamiset ja muut lainasaamiset

**Konsernin henkilöstömäärä 31.12.**

= Kunnan ja sen tytäryhteisöjen palveluksessa olleiden henkilöiden lukumäärä 31.12.

## 8. Tilinpäätöksen allekirjoitukset ja merkinnät

Hollolan kunta

Kunnanhallituksen ja kunnanjohtajan allekirjoitukset:

Hollolassa \_\_\_\_\_ 25 / 3 2019

-----  
-----  
-----  
-----  
-----  
-----  
-----  
-----  
-----

**Tilintarkastajan merkintä:**

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Hollolassa \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ 2019

BDO Audiator Oy, JHTT-yhteisö

-----

Tuulikki Tuononen, CIA, JHT, KHT



Hollolan kunta  
PL 66, (Virastotie 3), 15870 Hollola  
Puh. (03) 880 111  
Faksi (03) 880 3474  
[www.hollola.fi](http://www.hollola.fi), [kirjaamo@hollola.fi](mailto:kirjaamo@hollola.fi)  
sähköposti: etunimi.sukunimi@hollola