

Omistajaohjausjaosto/Pöytäkirja

Aika 02.11.2020 klo 12:00 - 13:25**Paikka** Kaupunginhallituksen kokoushuone, kaupungintalo, Rantakatu 20**Käsitellyt asiat**

		Sivu
§ 97	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 98	Pöytäkirjan tarkastajien valinta	4
§ 99	Osavuositarkastus 1.1.-30.9.2020	5
§ 100	Vuoden 2020 talousarvion muutos	7
§ 101	Vuoden 2021 veroprosentit	13
§ 102	Tytäryhteisöjen talouden ja toiminnan seurantaraportit 3/2020	15

Omistajaohjausjaosto/Pöytäkirja

Läsnä	Autti Hannele Eskelinen Seppo Rossi Hannes Järvinen Anni Törmälä Anssi	Jäsen Puheenjohtaja 1. Varapuheenjohtaja Jäsen Jäsen	Läsnä sähköisesti
Muu läsnäolo	Karjalainen Kari Himanka Riitta Horttanainen Jari Huikuri Satu Lipponen Anne	Kaupunginjohtaja, esittelijä Hallintopäällikkö, pöytäkirjanpitäjä, Kansliapäällikkö talousjohtaja asiakirjahallintopäällikkö	Paikalla § 99-101 klo 12:09-12:45 Paikalla klo 12:00- 13:25

Allekirjoitukset

Seppo Eskelinen
puheenjohtaja

Riitta Himanka
pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu 02.11.2020

Anssi Törmälä
pöytäkirjantarkastaja

Anni Järvinen
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirja on yleisesti nähtävillä

Pöytäkirja on asetettu yleisesti nähtäväksi 02.11.2020 yleisessä tietoverkossa.

Pöytäkirjanpitäjä

Riitta Himanka

Omistajaohjausjaosto

§ 97

02.11.2020

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

OMOHJ 02.11.2020 § 97

Puheenjohtaja päättää todeta kokouksen laillisesti koollekutsuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös:

Totesi.

Omistajaohjausjaosto

§ 98

02.11.2020

Pöytäkirjan tarkastajien valinta

OMOHJ 02.11.2020 § 98

Kaupunginjohtajan päätösehdotus:

Omistajaohjausjaosto päättää

valita pöytäkirjan tarkastajiksi Anssi Törmälän ja Anni Järvisen.

Päätös:

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Omistajaohjausjaosto

§ 99

02.11.2020

Osavuosikatsaus 1.1.-30.9.2020OMOHJ 02.11.2020 § 99
11/02.02.02.01/2020

Joensuun väestömäärä oli syyskuun lopussa 77 008. Väestömäärä on kasvanut edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan nähden 124 henkilöllä ja vuodenvaihteeseen nähden 158 henkilöllä. Kaupungin väestömäärä ylitti ensimmäistä kertaa 77 000 asukkaan rajan.

Työttömyysaste oli syyskuussa 14,9 %, mikä oli 2,4 % -yksikköä suurempi kuin vuoden 2019 vastaavana ajankohtana. Työttömiä työnhakijoita oli 5264 ja avoimia työpaikkoja 635. Työttömien työnhakijoiden määrä oli 802 henkilöä (+18 %) suurempi kuin edellisenä vuonna. Kasvusta noin puolet aiheutuu lomautuksista. Työttömistä työnhakijoista oli naisia 41,4 % (2181), alle 25-vuotiaita 14,1 % (740), yli 50-vuotiaita 36,0 % (1896) ja yli vuoden työttömänä olleita 31,2 % (1641). Työttömien määrä on noussut edellisvuoden syyskuuhun nähden kaikissa em. ryhmissä.

Peruskaupungin vuoden 2020 talousarvion mukainen alijäämä on 6,6 milj. euroa. Ulkoisen tuloksen alijäämä on 1,7 milj. euroa. Koronapandemia ja sen torjumiseksi tehdyt rajoitustoimet ovat vaikuttaneet kaupungin kuluvan vuoden meno- ja tuloarvioiden kehittymiseen. Kokonaisuutena verotulokertymä on jäämässä talousarviossa arvioitua heikommaksi. Käyttötalouden menot ovat oman toiminnan osalta toteutumassa rajoitustoimien johdosta arvioitua matalammalla tasolla, mutta käytötalouden menoja lisää varautuminen Siun sotien alijäämän kattamiseen. Rahastojen tulos jäänee asetettua tavoitetta pienemmäksi. Valtion mittavan kuntatalouden tukipaketin johdosta kaupungin talouden ennakoidaan kuitenkin kokonaisuutena olevan tasapainossa tai lievästi ylijäämäinen.

Henkilötyökuukausia kertyi syyskuussa 1993, kun vuoden 2019 syyskuussa henkilötyökuukausien määrä oli 2130. Henkilötyökuukausien määrä alentui edellisvuoden syyskuuhun nähden 137 henkilötyökuukaudella.

Osavuosikatsaus sisältää toimialakohtaiset yhteenvedot, jossa on esitetty keskeiset huomiot toimialojen talouden ja toiminnan toteutumisesta. Strategian tavoitteiden toteutuminen on esitetty erillisessä liitteessä.

Yksityiskohtaiset taloudellisten ja määrällisten tavoitteiden toteutumamaraportit on luettavissa sähköisen kokouksen oheismateriaalina.

Valmistelija: talousjohtaja

Kaupunginjohtajan päätösehdotus:

Omistajaohjausjaosto päättää

käsitellä osavuosikatsauksen ajalta 1.1.-30.9.2020 ja

esittää kaupunginhallitukselle, että kaupunginhallitus saattaa osavuosikatsauksen kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Päätös:

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Talousjohtaja Satu Huikuri oli kokouksessa asiantuntijana asian käsittelyn aikana.

Liitteet

1 Osavuosikatsaus 1.1.-30.9.2020

Omistajaohjausjaosto

§ 99

02.11.2020

- 2 Strategiaa johdettujen tavoitteiden toteutuminen ajalla 1.1.-30.9.2020

Oheismateriaali

Taloudellisten ja määrällisten tavoitteiden toteutuminen 1.1.-30.9.2020

Omistajaohjausjaosto

§ 100

02.11.2020

Vuoden 2020 talousarvion muutos

OMOHJ 02.11.2020 § 100

12/02.02.00.00/2020

Peruskaupungin talousarvion mukainen alijäämä on 6,6 milj. euroa. Joensuun Vesi-liikelaitos ja rahastot mukaan lukien vuoden 2020 talousarvio -1,7 milj. euroa alijäämäinen.

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaan kevään talousarviomuutoksen jälkeen esille tulleet talousarviomuutostarpeet pyritään kokoamaan yhteen ja käsittelemään ne kootusti kaupunginvaltuustossa syyskuussa. Lauta- ja johtokuntien mahdollisten talousarviomuutosesitysten käsittely tulee ajoittaa em. aikataulun mukaisesti.

Koronapandemian aiheuttama talouden suhdannetilanteen muutos ja pandemian torjuntaan liittyvät rajoitustoimet sekä valtion kuntatalouteen koronapandemian johdosta kohdistamat tukitoimet ovat aiheuttaneet kuluvan vuoden talousarvioon useita muutostarpeita. Lisäksi talousarviomuutoksessa on tarpeen huomioida kunta-alan uuden virka- ja työehtosopimuksen mukaisiin palkankorotuksiin varatun määrärahan jako tulosalueille sekä tehdä eräitä muita muutoksia.

Valtio on tukenut kuntataloutta voimakkaasti vuoden 2020 aikana koronapandemian kuntatalouteen aiheutuvien muutosten johdosta. Mittaluokaltaan merkittävin kuntataloutta tukeva toimenpidekokonaisuus päätettiin valtion 4. lisätalousarvion yhteydessä ja sitä koskevat vaikutusarviot tarkentuivat jo kesän aikana. Valtio linjasi vuoden 2021 budjettiriihen yhteydessä lisätukitoimista kuntatalouteen vuodelle 2020. Näiden toimenpiteiden vaikutusarvio on kuntatalouden osalta tarkentunut lokakuun aikana, minkä johdosta talousarviomuutoksen käsittely siirtyi talousarvion täytäntöönpano-ohjeissa asetettua tavoitetta ja tavanomaista käsittelyajankohtaa myöhemmäksi.

Käyttötalous

Kaupunginvaltuuston kokouksia on järjestetty koronan aiheuttaman poikkeustilanteen johdosta tavanomaista vähemmän. Kuluvalla vuodelle varattua määrärahaa voidaan tämän johdosta vähentää 20 000 eurolla.

Yleishallinnon tulosalueella on varauduttu keskitetysti koko kaupungin osalta uuden virka- ja työehtosopimuksen mukaisiin palkankorotuksiin. Uusi sopimus sisälsi 1.8.2020 voimaantulevia yleiskorotuksia. Niiden arvioitu kustannusvaikutus vuodelle 2020 on 0,49 milj. euroa, joka on huomioitu tässä pykälässä esitellyissä tulosaluekohtaisissa talousarviomuutoksissa. Yleishallinnon tulosalueen talousarvion toimintakate pienenee 1,817 milj. eurolla. Koska palkankorotusten kustannusvaikutus vuodelle 2020 on arvioitu pienempi, ns. käyttämättä jäävä osa varauksesta parantaa kuluvan vuoden tulosta.

Yleishallinnon tulosalueelle sisältyy yhteistoimintamenettelyjen toistaiseksi kohdentamattomia tavoitteita 0,16 milj. euroa. Poikkeustilan johdosta kuluvana vuonna kertyy kertaluontoisia säästöjä, joten kuluvan vuoden osalta määrärahaisten säästöjen tavoitteen voidaan katsoa toteutuvan. Muutos on huomioitu yleishallinnon talousarvion toimintamenoissa.

Kaupunginhallituksen toimialan alaisista tulosalueista työllistämisen, konsernipalveluiden ja Pohjois-Karjalan hankintatoimen talousarviot säilyvät muilta osin ennallaan, mutta luvuissa on huomioitu palkankorotusten vaikutus tulosalueiden talousarvioihin.

Omistajaohjausjaosto

§ 100

02.11.2020

Siun soten maksuosuuksien tulosalueella on huomioitu vuoden 2020 maksuosuuksien laskennassa havaitun teknisen virheen korjauksen vaikutus. Vuoden 2019 tilinpäätösennusteen määrittämisestä on löytynyt kaksi laskentateknistä virhettä, joiden seurauksena vuoden 2020 maksuosuuslaskennan pohjana olevat tammi-elokuun 2019 toteutuneisiin tietoihin perustuvat kohtakohtaiset ennusteet on määritelty virheellisesti. Siun sote on korjannut teknistä laskentavirhettä Siun soten yhtymävaltuuston kokouksessa lokakuussa hallintolain 51 §:n nojalla. Teknisten virheiden korjaus nostaa kaupungin vuoden 2020 maksuosuutta noin 0,766 milj. euroa.

Lisäksi Siun soten maksuosuuksien tulosalueen määrärahamuutosesityksessä on varauduttu Siun soten alijäämän kattamiseen. Siun sote on ennustanut, että kuntayhtymän talous jää koronapandemian aiheuttamien lisäkustannusten johdosta vajaat 9 milj. euroa alijäämäiseksi, minkä seurauksena kuntayhtymän katettava alijäämä on kasvamassa noin 16 milj. euroon. Joensuun vastuu katettavasta alijäämästä on vajaat 7 milj. euroa. Alijäämän kattamiseksi tehtävät kirjaukset päätetään erikseen kuntayhtymän katettavan alijäämän tarkennuttua ennen vuoden 2020 tilinpäätöksen valmistumista.

Kaupunginhallituksen omistajaohjausjaosto on käsitellyt 14.9.2020 § 82 Tilakeskuksen talousarviomuutosta. Muutoksessa on huomioitu Tilakeskuksen tulostavoitteeseen sekä investointiosaan vaikuttavia muutoksia. Tulostavoitteeseen vaikuttaa Pielisjoen koulun purkamisen vuoden 2020 aikana, mikä lisää kuluvan vuoden arvioituja purkukustannuksia 0,45 milj. euroa. Uuden sopimuskauden palkkaratkaisu lisää Tilakeskuksen henkilöstömenoja noin 16 000 euroa. Toisaalta poistoarvio on jäämässä talousarviossa arvioitua 0,4 milj. euroa pienemmäksi.

Omistajaohjausjaoston 14.9.2020 käsittelyn jälkeen on lisäksi tarkistettu vuonna 2020 tehtävien alaskirjausten arviota. Käytöstä poistettujen rakennusten osalta tulee tilinpäätöksessä tehdä alaskirjaukset niiden jäljellä olevasta tasearvosta lähtökohtaisesti heti käytön päätyttyä tai mikäli rakennukselle esimerkiksi etsitään uutta käyttöä viimeistään kolmen vuoden päästä käytön loppumisesta. Alaskirjaukset heikentävät Tilakeskuksen tulostavoitetta kuluvan vuoden osalta 3,37 milj. eurolla. Muutosten johdosta Tilakeskuksen vuoden 2020 tulostavoitetta on tarpeen muuttaa 3,436 milj. eurolla. Uusi tulostavoite olisi – 3 986 500 euroa.

Hyvinvoinnin toimialalla sekä kasvatus- ja koulutuslautakunta että kulttuuri- ja liikuntalautakunta ovat esittäneet muutoksia vuoden 2020 talousarvioon. Kasvatus- ja koulutuslautakunta on käsitellyt muutosesitystä heinäkuun lopun osavuosikatsausraportoinnin yhteydessä 20.8.2020 § 70 ja tarkentunut muutosesitystä syyskuun lopun osavuosikatsausraportoinnin yhteydessä 22.10.2020 § 92. Toimialan muutostarpeet johtuvat merkittävilta osin koronapandemian aiheuttamasta poikkeustilasta. Lisäksi esityksessä on huomioitu uuden sopimuskauden palkkaratkaisujen vaikutus, vuokratuluihin varatun määrärahan kohdennuksen muutos sekä koulutuspalvelujen muutostarve.

Hyvinvoinnin talous- ja hallintopalvelujen tulosalueen talousarvion vuokramenoihin varattua määrärahaa voidaan pienentää ja siirtää varausta koulutuspalveluiden tulosalueelle, jossa vuokramenojen varaus ei ole riittävä. Lisäksi tulosalueelta siirretään 0,09 milj. euroa henkilöstömenojen varasta hyvinvoinnin edistämisen tulosalueelle. Tulosalueen talousarvio voidaan pienentää 0,165 milj. eurolla. Koulutuspalvelujen talousarvioon kohdistuu erityisesti henkilöstömenojen sekä em. vuokramenojen johdosta ylityspaine. Muutostarve talousarvioon on 0,717 milj. euroa. Varhaiskasvatuspalveluissa hoidossa olevien lasten määrä oli kevään poikkeustilan aikana alhainen ja annettujen maksuhyvitysten johdosta tulokertymä on laskenut. Tulot ovat jäämässä 0,6 milj. euroa talousarviossa arvioitua pienemmäksi. Toisaalta menoja on arvioitu kertyvän kevään poikkeustilan

Omistajaohjausjaosto

§ 100

02.11.2020

aiheuttamien muutosten sekä toiminnallisten muutosten johdosta 1,5 milj. euroa talousarviossa arvioitua vähemmän. Varhaiskasvatuksen talousarviota voidaan muuttaa 0,9 milj. eurolla. Hyvinvoinnin edistämisen palveluissa kevään poikkeustilan aiheuttamien muutosten johdosta tulosalueen talousarvio on alittumassa 0,262 milj. euroa. Lisäksi tulosalueen talousarviomuutoksessa on huomioitu aiemmin esitetty 0,09 milj euron siirto hyvinvoinnin talous- ja hallintopalveluista. Kokonaisuutena kasvatus- ja koulutuslautakunnan talousarvion pienenee 0,528 milj. eurolla.

Kulttuuri- ja liikuntalautakunta on käsitellyt talousarviomuutosesitystä 1.9.2020 § 67. Pandemian aiheuttama poikkeustilanne vaikutti toimialan palveluihin. Muutosten johdosta kuluvan vuoden toteutumat ovat jäämässä talousarviossa arvioitua pienemmiksi. Kulttuuripalveluiden toteutuman on arvioitu jäävän 0,523 milj. euroa ja liikuntapalveluiden toteutuma 49 000 euroa talousarviossa arvioitua matalammaksi. Kokonaisuutena kulttuuri- ja lautakunnan talousarvio pienenee 0,572 milj. eurolla.

Kaupunkirakennelautakunta on käsitellyt talousarviomuutosesitystä 8.9.2020 § 146. Koronapandemia on vähentänyt joukkoliikenteen käyttöä. Joukkoliikenteen talousarvio on toteutumassa talousarviossa arvioitua heikompana. Kaupunkirakennelautakunnan talousarviomuutosesityksen jälkeen kaupunki on saanut joukkoliikenteen koronapandemian aiheuttamiin lippu- tulomenetyksiin ja elvyttäviin kehittämishankkeisiin saatiin syyskuussa valtionavustusta 0,575 milj. euroa. Valtionavustuksen myötä tulosalueen muutostarve pienenee 0,364 milj. euroon. Toisaalta yhteisten palvelujen ja yhdyskuntasuunnittelun tulosalueiden toimintakatteet toteutuvat noin 0,173 milj. euroa talousarviossa arvioitua parempana toimintamenoissa syntyvien säästöjen johdosta. Kokonaisuutena lautakunnan talousarvion muutostarve on 0,191 milj. euroa.

Rakennus- ja ympäristölautakunta on käsitellyt talousarviomuutosesitystä 19.9.2020 § 39. Lautakunnan toimintakatteen muutosesitys on 0,191 milj. euroa. Pysäköinninvalvonnan tulosalueen muutostarve on 0,154 milj. euroa, koska koronaviruspandemian aiheuttamien liikkumisrajoitusten ja suositusten seurauksena pysäköintien määrä kantakaupungin maksu- ja kiekkopaikoilla vähentyi huomattavasti, josta syystä virhemaksujen määrän arvioidaan jäävän alle talousarvion. Rakennusvalvonnan tulosalueen talousarviota on tarpeen muuttaa 37 000 eurolla. Muutos huomioi hallintosäännön muutoksessa toteutetun henkilöstösiirron yhdyskuntasuunnittelusta rakennusvalvontaan.

Investointiosa

Kaupunginhallituksen omistajaohjausjaosto on käsitellyt 14.9.2020 § 82 Tilakeskuksen talousarviomuutosta. Muutoksessa on huomioitu investointiansaan vuoden 2020 aikana tulleet muutostarpeet. Karsikon uudelle koululle oli osoitettu kuluvalle vuodelle 4,0 milj. euron määräraha. Hankesuunnitelman hyväksynnän siirtyminen vuoden 2020 puolelle vaikutti suunnittelu-aikatauluun, minkä seurauksena kuluvan vuoden menot toteutuvat noin 2 milj. euroa arvioitua pienempänä. Kilpajäähallin kattokannattajien vahvistuksen päivitetyn hankesuunnitelman ja kustannusarvion mukaan hankkeen kustannukset ovat 0,725 milj. euroa. Huomioiden vuoden 2020 talousarvion varaus sekä vuonna 2019 toteutuneet kustannukset, investointimenoja on tarpeen lisätä osalta 0,110 milj. eurolla. Tilakeskuksen talousarviomuutoksessa on lisäksi varauduttu jäähallirakennuksen ostamiseen Kiinteistö Oy Enon Jäähallilta (KH 31.8.2020 § 291). Muutosten seurauksena Tilakeskuksen investointimäärärahoja voidaan pienentää 1,866 milj. eurolla.

Tuloslaskelma

Omistajaohjausjaosto

§ 100

02.11.2020

Koronapandemian aiheuttaman talouden suhdannetilanteen heikkenemisen johdosta verotulokertymä on jäämässä talousarviossa arvioitua pienemmäksi, vaikkakaan verotulokertymä ei ole ollut niin heikko kuin keväällä koko maan osalta arvioitiin. Vuoden 2020 talousarviossa kunnallisverokertymäksi on arvioitu 234 milj. euroa. Syyskuun koko maan arvioihin pohjautuvan ennusteen mukaan kunnallisveroja on arvioitu kertyvän kuluvana vuonna 227 milj. euroa. Kunnallisverokertymä olisi siten jäämässä 7 milj. euroa talousarviossa arvioitua pienemmäksi. Talousarviota on tarpeen tarkistaa tältä osin. Koko vuoden kertymään vaikuttaa vuoden 2019 toteutuneen verotuksen perusteella tehtävät oikaisut marras- ja joulukuussa. Oikaisujen suuruus ei vielä ole joulukuun osalta selvillä. Tämän hetken tietojen mukaan kaupungin jako-osuus tulee pienentymään, mutta oikaisun suuruuteen vaikuttaa myös kuntaryhmän jako-osuuden muutos.

Yhteisöveroa arvioitiin talousarviossa kertyvän 22 milj. euroa. Tämän hetkisen arvion mukaan yhteisöverokertymä on lähellä talousarvion mukaista arviota, kun huomioidaan vuodelle 2020 valtion kuntatalouden tukipakettiin sisältyvä yhteisöveron kuntaryhmän jako-osuuden määräaikainen korotus. Talousarvion toteutumiseen liittyy riski, että kertymä jää hieman talousarviosta, mutta ero talousarvioon ei ole merkittävä. Tästä johtuen talousarvioon ei esitetä muutosta.

Kiinteistöveron osalta talousarviossa arvioitiin kertymäksi 21,7 milj. euroa. Kiinteistöveron tilitykset viivästyvät aiempaan nähden kiinteistöverotuksen valmistumisaikataulun muutoksen johdosta. Muutos siirtää osan vuoden 2020 kiinteistöveron tilityksistä vuodelle 2021. Tilitysten viivästyminen koko maan tasolla ei ole ollut aiemmin tiedossa. Tilitysmuutoksen takia kiinteistöverokertymän arvioidaan jäävän noin 2,4 milj. euroa talousarviosta, mikä on tarpeen huomioiden talousarviomuutoksessa.

Kaupunginvaltuuston helmikuussa hyväksymän talousarviomuutoksen mukaan valtionosuuksia on arvioitu kertyvän 151,5 milj. euroa. Valtiovarainministeriö on tehnyt kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta muutospäätöksen 7.8.2020 vuodelle 2020. Päätöksessä on huomioitu valtion koronavirusepidemiasta aiheutuvien taloudellisten vaikutusten ns. toisen vaiheen kuntatalouden tukipaketin toimenpiteitä (9,0 milj. euroa) sekä eräitä muita muutoksia (0,6 milj. euroa). Päätös lisää vuoden 2020 valtionosuuksia runsaat 9,6 milj. euroa.

Valtion 7. lisätalousarvio sisältää kuntatalouteen 400 milj. euron määräaikaisen valtionosuuslisäyksen, jonka on arvioitu nostavan kaupungin saamaa valtionosuutta noin 5 milj. eurolla. Lisäksi 7. lisätalousarvioon sisältyvä testaukseen ja jäljitykseen kohdennettava lisämääräraha kohdennetaan kuntien valtionosuuksien kautta testausmäärien suhteessa. Joensuun osuus on tästä arviolaskelman mukaan noin 4 milj. euroa.

Valtionosuuksia lisää myös yritysten verojen maksulykkäyksistä aiheutuvien veronmenetysten kompensatio, jonka suuruus on tarkistetun päätöksen mukaan 1,3 milj. euroa. Vastaava summa vähennetään kaupungin valtionosuuksista vuosina 2021-2022.

Huomioiden em. muutokset, valtionosuusarviota voidaan nostaa talousarvioon nähden 19,8 milj. eurolla. Valtion 7. lisätalousarvion mukaisista toimenpiteistä ei toistaiseksi ole päätöksiä, joten valtionosuuksien määrä voi hieman poiketa esitetystä arviosta.

Vuoden 2020 talousarviossa korkomenoihin on varattu 2,1 milj. eurolla. Tällä hetkellä näyttää, että korkomenoja kertyy arvioitua vähemmän ja arvioita voidaan alentaa 0,4 milj. eurolla.

Omistajaohjausjaosto

§ 100

02.11.2020

Poistojen ja arvonalentumisten muutoksessa huomioidaan Tilakeskuksen em. käyttötalouden muutoksen yhteydessä esillä ollut poistoarvion alentuminen 0,4 milj. eurolla talousarvion nähden sekä arvonalentumisten varauksen nosto 3,37 milj. eurolla. Peruskaupungin muut muutokset huomioiden poistojen ja arvonalentumisten arviota tulee nostaa 2,52 milj. eurolla. Muutoksessa on huomioitu myös Kiinteistö Oy Enon Jäähallin purkaminen (KH 31.8.2020 § 291).

Alaskirjausten yhteydessä tulee purettavaksi myös ko. kohteisiin kohdistuva poistoero. Tämä parantaa tilikauden yli-/alijäämää 0,95 milj. eurolla ja voidaan huomioida talousarviomuutoksessa.

Rahastot

Tulevaisuus- ja elinkeinorahastojen tilikauden tulostavoitteeksi on asetettu 2,4 milj. euroa vuodelle 2020. Koronaviruksen aiheuttaman talouden äkkipysähdysten myötä myös rahastojen markkina-arvojen kehitys oli alkuvuodesta poikkeuksellisen heikko. Markkina-arvot ovat nousseet vähitellen, mutta on todennäköistä, että asetettua tilikauden tulostavoitetta ei saavuteta. Huomioiden rahastojen tilikauden tuloksen toteutuma syyskuun lopussa ja loppuvuoden markkinakehitykseen liittyvä epävarmuus, on perusteltua laskea tilikauden tulostavoite 1,2 milj. euroon.

Taloudelliset ja määrälliset sekä toiminnalliset tavoitteet

Talousarvion määrärahoja koskevien muutosten yhteydessä on arvioitava myös toiminnallisten sekä taloudellisten ja määrällisten tavoitteiden toteutumista.

Edellä esitetyistä euromääräisistä muutoksista sekä mm. koronapandemian aiheuttamista toiminnan muutoksista aiheutuu muutostarpeita talousarviossa asetettuihin taloudellisiin ja määrällisiin tavoitteisiin. Muutokset on huomioitu pykälän liitteissä olevissa taulukoissa.

Toiminnallisten tavoitteiden osalta on esitetty muutostarpeita eräiden tavoitteiden tavoitetiloihin, lisäksi koronapandemian aiheuttaman poikkeustilan johdosta yksittäisiä kuluvalle vuodelle asetettuja tavoitteita esitetään tässä vaiheessa poistettavaksi, koska niiden osalta on tässä vaiheessa todettavissa, että poikkeuksellisen tilanteen johdosta ne eivät tule toteutumaan. Muutokset on huomioitu pykälän liitteenä olevassa taulukossa.

Rahoituslaskelma

Käyttötalousosan ja investointiosan muutokset vaikuttavat rahoituslaskelmaan.

Talousarvion mukaisen tilikauden tuloksen sekä investointimenoarvion pienentyminen on parantanut kuluvalle vuoden rahoitustilannetta. Talousarviossa varauduttiin nostamaan uutta pitkäaikaista lainaa 45 milj. eurolla. Tähän mennessä on nostettu 20 milj. euroa. Loppuvuoden rahoitustarve on muodostumassa ennakoitua pienemmäksi ja se on tarkoituksenmukaista järjestää lyhytaikaisella rahoituksella. Pitkäaikaisen lainan kilpailutukseen varaudutaan alkuvuodesta 2021. Talousarviomuutoksessa pitkäaikaisen lainojen lisäystä pienennetään 25 milj. eurolla. Lyhytaikaisen lainarahoituksen lisäykseen varaudutaan 14 milj. eurolla.

Yhteenveto

Peruskaupungin talousarvion on muutosten jälkeen 3,3 milj. euroa alijäämäinen. Joensuun Vesi -liikelaitos sekä rahastot huomioiden vuoden 2020 talousarvio on 0,5 milj. euroa ylijäämäinen.

Omistajaohjausjaosto

§ 100

02.11.2020

Muutokset huomioivat peruskaupungin käyttötalous- ja investointiosa sekä peruskaupungin ja ulkoinen tulos- ja rahoituslaskelma on esitetty pykälän liitteenä. Pykälän liitteenä on lisäksi esitys taloudellisten ja määrällisten sekä toiminnallisten tavoitteiden muutokseksi.

Valmistelija: talousjohtaja

Kaupunginjohtajan päätösehdotus:

Omistajaohjausjaosto päättää käsitellä esityksen vuoden 2020 talousarvion muutokseksi ja esittää kaupunginhallitukselle, että kaupunginhallitus saattaa talousarviomuutoksen kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi seuraavasti:

kaupunginvaltuusto päättää

muuttaa peruskaupungin käyttötalousosaa ja investointiosaa liitteiden mukaisesti,

hyväksyä uudeksi Tilakeskuksen tulostavoitteeksi -3 968 500 euroa,

muuttaa peruskaupungin sekä ulkoisia tulos- ja rahoituslaskelmia liitteiden mukaisesti sekä

hyväksyy muutokset vuoden 2020 taloudellisiin ja määrällisiin sekä toiminnallisiin tavoitteisiin liitteiden mukaisesti.

Päätös:

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Talousjohtaja Satu Huikuri oli kokouksessa asiantuntijana asian käsittelyn aikana.

Liitteet

- 3 Käyttötalouden muutos
- 4 Investointiosan muutos
- 5 Peruskaupungin tulos- ja rahoituslaskelma
- 6 Ulkoinen tulos- ja rahoituslaskelma
- 7 Toiminnallisten tavoitteiden muutokset
- 8 Taloudellisten ja määrällisten tavoitteiden muutokset

Omistajaohjausjaosto

§ 101

02.11.2020

Vuoden 2021 veroprosentitOMOHJ 02.11.2020 § 101
516/02.03.01.00/2020

Verotusmenettelystä annetun lain 91 a §:n mukaan kunnan tulee ilmoittaa tuloveroprosentin suuruus viimeistään verovuotta edeltävän vuoden marraskuun 17. päivänä. Kunnan tulee ilmoittaa tuloveroprosentti neljännesprosenttiyksikön tarkkuudella.

Kiinteistöverolain 11 §:n mukaan kunnan tulee ilmoittaa kiinteistöveroprosentit Verohallitukselle viimeistään verovuotta edeltävän vuoden marraskuun 17. päivänä. Kiinteistöveroprosentit määrätään kiinteistöverolaissa säädettyjen vaihteluvälien rajoissa prosentin sadasosan tarkkuudella.

Kiinteistöverojen vaihteluvälit ovat seuraavat:

Yleinen kiinteistövero	0,93-2,00 %
Vakituinen asuinrakennus	0,41-1,00 %
Muu asuinrakennus	0,93-2,00 %
Voimalaitosrakennus	0,93-3,10 %

Lisäksi yleishyödyllisen yhteisön veroprosentti voidaan määrätä välillä 0,00–2,00 % ja rakentamattomalle rakennuspaikalle voidaan määrätä erikseen veroprosentti, joka on vähintään 2,00 ja enintään 6,00.

Kaupunginvaltuuston hyväksymän konsernistrategian mukaan vastuullinen taloudenpito - hyvin tuotetut palvelut ja järkevä veroprosentti - määrittää toimintamme perustan. Strategiaan sisältyvien kestävä talouden tavoitteiden mukaan käyttötalousmenot sopeutetaan siten, että verotus ei kiristy verokkikaupunkeja enempää.

Koronapandemia on heikentänyt kuntatalouden ja myös kaupungin talouden tilannetta erityisesti ennakoitua heikomman verotulokehityksen kautta. Verotulokertymien alentuminen on toistaiseksi jäänyt pelättyä pienemmäksi. Talouden kehitykseen ja siten kaupungin verotulopohjan kehitykseen liittyy kuitenkin edelleen epävarmuutta.

Valtion mittavien toimenpiteiden johdosta kaupungin talouden arvioidaan olevan vuonna 2020 tasapainossa. Myös vuoden 2021 näkymät ovat kohtuulliset valtion tukiessa kuntataloutta edelleen määräaikaisten toimenpiteillä. Vuodesta 2022 eteenpäin talouden näkymät kuitenkin heikkenevät valtion toimenpiteiden päättyessä.

Tulevien vuosien talouden näkymät huomioden talousarviovalmistelun lähtökohtana on ollut, että veroprosentit vuodelle 2021 pidetään ennallaan. Tämä tukee osaltaan myös kuntalaisten ostovoimaa ja paikallisten yritysten edellytyksiä vaikeassa taloudellisessa tilanteessa.

Kaupunginjohtajan talousarvioesitys julkistetaan 5.11.2020. Kaupunginhallitus käsittelee talousarvioehdotusta ensimmäisen kerran 10.11.2020.

Valmistelija: talousjohtaja

Kaupunginjohtajan päätösehdotus:
Omistajaohjausjaosto päättää

käsitellä esityksen vuoden 2021 veroprosenteista ja

Omistajaohjausjaosto

§ 101

02.11.2020

esittää kaupunginhallitukselle, että kaupunginhallitus saattaa vuoden 2021 veroprosentit hyväksyttäväksi kaupunginvaltuustolle seuraavasti:

- tuloveroprosentiksi 20,50 %
- yleiseksi kiinteistöveroprosentiksi 1,10 %
- vakituisten asuinrakennusten kiinteistöveroprosentiksi 0,45 %
- muiden asuinrakennusten kiinteistöveroprosentiksi 1,00 %
- voimalaitosten kiinteistöveroprosentiksi 2,85 %

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin.

Keskustelun aikana Anni Järvinen ehdotti kaupunginjohtajan pohjaehdotuksesta poiketen 0,5 %:n korotusta tuloveroprosenttiin (21 %). Puheenjohtaja totesi esityksen rauenneen kannattamattomana.

Talousjohtaja Satu Huikuri oli kokouksessa asiantuntijana asian käsittelyn aikana.

Omistajaohjausjaosto

§ 102

02.11.2020

Tytäryhteisöjen talouden ja toiminnan seurantaraportit 3/2020

OMOHJ 02.11.2020 § 102

515/00.00.01.02.04/2020

Joensuun kaupungin hallintosäännön 9 §:n 6. kohdan mukaan omistajaohjausjaoston tehtävänä on seurata tytäryhteisöjen ja konserniin kuuluvien säätöiden toimintaa ja käsitellä niiden seurantaraportit.

Konserniohjeen mukaan kaupunginhallituksen omistajaohjausjaosto vastaa konserniohjauksesta, yhteisöjen talouden ja toiminnan seurannasta, yhteensovittamisesta ja valvonnan järjestämisestä.

Konserniohjeen mukaan kaupunginhallituksen omistajaohjausjaoston ohjauksessa ovat seuraavat tytäryhteisöt:

- Karelia Ammattikorkeakoulu Oy
- Itä-Suomen Liikuntaopisto Oy
- Joensuun Kodit Oy
- Opiskelija-asunnot Oy Joensuun Elli
- Joensuun Pysäköinti Oy
- Puhas Oy
- Joensuun Yrityskiinteistöt Oy
- Business Joensuu Oy

Tytäryhteisöt ovat toimittaneet Joensuun kaupungille talouden ja toiminnan seurantaraportit 3/2020.

Valmistelija: Hallintopäällikkö

Kaupunginjohtajan päätösehdotus:

Omistajaohjausjaosto päättää

merkitä tiedoksi liitteenä olevan tytäryhteisöjen talouden ja toiminnan seurantaraportin 3/2020.

Päätös:

Merkittiin tiedoksi.

Lisäksi todettiin raportissa seuraavat virheellisyydet:

- Joensuun Kodit Oy:n raportissa kohdassa tilikauden tulos ennuste-sarakkeen oikea luku on 100 ja investointimenot-rivin ennuste-sarakkeen oikea luku on 8 500.
- Business Joensuu Oy:n raportissa kohdissa kansainvälinen kasvu- ja alueen investoinnit ja vetovoima -rivien yksikkö 1000 €:n sijaan pitäisi olla milj.

Liitteet

9 Konserniraportointi 3_2020

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 97, § 98, § 99, § 100, § 101, § 102

MUUTOKSENHAKUKIELTO

Muutoksenhakukielto ja peruste:

Päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa, jolloin kuntalain (10.4.2015/410) 136 §:n nojalla tästä päätöksestä ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta.