

Talouden ja toiminnan seurantaraportti 1-5/2023



- Vuoden 2023 talousarvio on 13,9 milj. euroa ylijäämäinen
- Toukokuun lopun toteutumien perusteella talousarvion toteutumiseen liittyy epävarmuutta käyttötalouden ylityspaineiden johdosta
- Käyttötalouden ylityspaineet kohdistuvat erityisesti hyvinvoinnin toimialalle
- Lisäksi palkkakustannukset nousevat kunta-alan sopimukseen liittyvän ns. perälautatarkastelun perusteella
- Vero- ja valtionosuusarvio on hieman talousarviossa ennakoitua suurempi
- Rahastojen toteutumaan liittyy epävarmuutta, mutta ennuste on tässä vaiheessa talousarvion mukainen



Kaupungin tuloseennuste 1-5/2023

Peruskaupungin talousarvion mukainen ylijäämä on 9,2 milj. euroa. Joensuun Vesi ja rahastot mukaan lukien talousarvio on 13,9 milj. euroa ylijäämäinen.

Toukokuun lopun ennusteen mukaisesti talousarvion toteutumiseen liittyy edelleen epävarmuutta käyttötalouden ylityspaineiden johdosta. Kunta-alan virka- ja työehtosopimuksiin sisältyneen ns. perälauta-tarkastelun perusteella palkkakustannukset nousevat talousarviossa arvioituun nähden noin 2 milj. eurolla. Korotukset perustuvat sopimuksessa sovittuihin verokkialojen työehtosopimusten korotuksiin. Tulosaluekohtaiset kustannusvaikutukset tarkentuvat heinäkuun lopun perusteella tehtävään osavuositarkastukseen, eikä vaikutuksia ole huomioitu toistaiseksi tulosalueiden ennusteluvuissa. Lisäksi hyvinvoinnin toimialan talousarvioon kohdistuu ylityspaine. Ylityspaine on kuitenkin aiemmin keväällä arvioitua pienempi käynnistettyjen toimenpiteiden myötä. Toimenpiteitä on kuitenkin tarpeen edelleen jatkaa, jotta talousarviossa pysymisen varmistetaan.

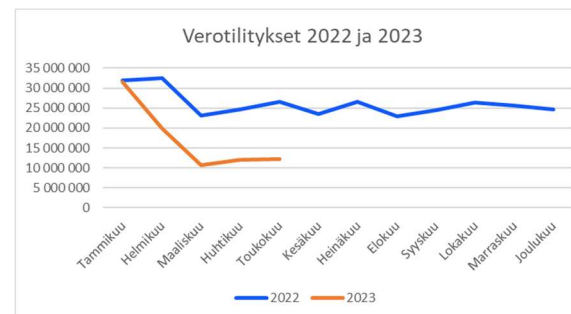
Verokertymän arvio on tässä vaiheessa hieman ennakoitua parempi sekä kunnallisveron että yhteisöverokertymän osalta. Tammikuun verotilitysten taso oli vielä korkea, koska tilitys perustui pääosin joulukuussa maksettuihin, aiempien korkeampien veroprosenttien perusteella tilitettäviin veroihin. Vuoden 2022 verotuksen toteutumasta saataneen ennakotietoa kesäkuun loppupuolella, jonka jälkeen on mahdollista arvioida toteutuneen verotuksen perusteella tehtävien oikaisujen suuruutta kuluvan vuoden verokertymään.

Valtionosuuksia arvioidaan kertyvän vajaan 56 milj. euroa, mikä on noin 0,6 milj. euroa talousarviossa arvioitua enemmän.

Myös Joensuun Vesi liikelaitoksen arvioidaan tässä vaiheessa toteutuvan talousarvion mukaisena.

Kokonaisuutena kuluva vuosi voi toteutua lähellä hyväksyttyä talousarviota, jos verotulokertymä ylittää ennustetun mukaisesti talousarvion ja

käyttötalouden sopeutustoimenpiteissä onnistutaan. Riski talousarviota heikommasta tuloksesta on kuitenkin olemassa.



Peruskaupungin toteutuma 1-5/2023

Tiliryhmäkohtaiset toteutumat eivät ole kaikilta osin vertailukelpoisia edellisvuoteen nähden. Sote-uudistuksen vaikutus näkyy erityisesti palvelujen ostoista, verotuloista sekä valtionosuuksissa.

	Ta 2023	Tot. 2023	Tot. %	Tot. 2022	Muutos% 2022-2023
Toimintatuotot	102 728 750	48 247 215	47	47 703 932	1,1
Myyntituotot	16 221 483	5 691 378	35,1	7 680 502	-25,9
Maksutuotot	5 542 300	2 282 013	41,2	2 211 610	3,2
Tuet ja avustukset	9 249 837	8 322 670	90	8 348 060	-0,3
Muut toimintatuotot	71 715 130	31 951 155	44,6	29 463 760	8,4
Valmistus omaan käyttöön	2 868 000	597 051	20,8	887 756	-32,7
Toimintakulut	-285 599 750	-115 715 285	40,5	-227 509 052	-49,1
Henkilöstökulut	-111 738 938	-45 855 435	41	-44 576 260	2,9
Palvelujen ostot	-81 383 106	-32 646 044	40,1	-146 425 407	-77,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16 338 523	-6 164 206	37,7	-6 706 363	-8,1
Avustukset	-17 878 939	-6 247 644	34,9	-6 023 461	3,7
Muut toimintakulut	-58 260 244	-24 801 955	42,6	-23 777 561	4,3
Toimintakate	-180 003 000	-66 871 018	37,1	-178 917 364	-62,6
Verotulot	164 300 000	86 313 522	52,5	138 869 422	-37,8
Valtionosuudet	55 400 000	23 322 625	42,1	72 786 442	-68
Rahoitustuotot ja -kulut	-2 600 000	-89 764	3,5	1 010 591	-108,9
Vuosikate	37 097 000	42 675 365	115	33 749 091	26,4
Poistot ja arvonalentumiset	-29 660 000	-12 431 330	41,9	-12 006 123	3,5
Tilikauden tulos	7 437 000	30 244 035	406,7	21 742 968	39,1
Poistoeron muutos	1 800 000	0	0	0	0
Tilikauden ylijäämä (alij.)	9 237 000	30 247 535	327,5	21 742 968	39,1

Henkilötyövuosien kehitys 1–5/2023

Henkilötyökuukausia kertyi toukokuussa 2468 kun vuoden 2022 toukokuussa henkilötyökuukausien määrä oli 2468. Henkilötyökuukausien määrä on kasvanut edellisvuoden vastaavaan aikaan nähden 11 henkilötyökuukaudella.

Raportointia on muutettu vuoden alusta kuntatyönantajan henkilöstöraportoinnin suosituksen mukaiseksi, jotta luvut ovat jatkossa vertailukelpoisia eri kuntatyönantajien kesken. Muutoksen yhteydessä on muutettu käytettäviä raporttipohjia ja vertailuluvut on ajettu samalla raporttipohjalla vertailtavuuden vuoksi. Kasvu kohdistuu hyvinvoinnin toimialalle.

Vuoden 2023 viiden ensimmäisen kuukauden aikana peruskaupungin osalta palkkoja ja palkkioita on maksettu ilman sivukuluja 36,7 milj. euroa, mikä on 4,3 % (1,5 milj. euroa) edellisvuotta enemmän. Vakinaisten palkkasumma on kasvanut 5,1 % (1,2 milj. euroa) sekä tilapäisten ja määräaikaisten palkkasumma on noussut 0,5 milj. euroa edellisen vuoden tasoon verrattuna.

Kuu- kausi/HTKK	KH ja osalli- suus- ja vetovoima	Hyvin- voinnin toimiala	Kaupunki- ympäristön toimiala	Joensuun Vesi	Yhteensä
Tammi	245	1955	200	51	2451
Helmi	227	1797	183	47	2254
Maalis	257	1983	200	50	2491
Huhti	249	1866	184	47	2346
Touko	279	1931	208	50	2468
Keskiarvo HTKK	978	1900	192	49	2386

HTTK	Vakitui- set			Määräai- kaiset			Yh- teensä		
Toimiala	5/2023	5/2022	Muutos	5/2023	5/2023	Muutos	5/2023	5/2022	Muutos
KH ja osallisuus- ja vetovoima- palvelut	83	76	7	196	228	-32	279	304	-25
Hyvinvoinnin toimiala	1312	1272	40	619	617	2	1931	1890	41
Kaupunkiympäristön toimiala	181	186	-5	27	28	-1	208	214	-6
Joensuun Vesi	45	45	0	5	4	0	50	49	0
YHTEENSÄ	1621	1579	42	847	878	-31	2468	2457	11

Kaupunginhallituksen toimiala

Kaupunginhallituksen alaisten tulosalueiden ennustetaan tässä vaiheessa toteutuvan talousarvion mukaisina.

Työllistämisen tulosalue on toteutunut talousarvion mukaisena lukuun ottamatta työmarkkinatuen kuntaosuutta, joka on kääntynyt lievään nousuun alkuvuodesta ja on tämän hetken arvion mukaan ylittämässä talousarvion. Henkilöstö- ja työllisyysjaoston päätöksen mukaisesti työllisyyspalveluista etsitään säästökohteita loppuvuoden osalta siten, jotta tulosalue pysyy kokonaisuutena talousarviossa.

työmarkkinatuen kuntaosuus ylitä tulosaluetta tämänhetkisen ennusteen mukaisesti.

	Ta 2023	Tot. 2023	Tot. %	Tot. 2022	Muutos% 2022-2023	Ennuste 31.12.2023
120 Yleishallinto						
Tuotot	2 857 737	321 042	11,2	240 789	33,3	
Kulut	-8 555 137	-4 710 201	55,1	-5 806 478	-18,9	
Netto	-5 697 400	-4 389 159	77,0	-5 565 689	-21,1	-5 697 400
140 Työllistäminen						
Tuotot	1 375 000	601 718	43,8	1 124 340	-46,5	
Kulut	-16 325 400	-5 636 702	34,5	-6 183 978	-8,8	
Netto	-14 950 400	-5 034 983	33,7	-5 059 638	-0,5	-14 950 400
150 Konsernipalvelut						
Tuotot	1 848 243	711 765	38,5	1 573 969	-54,8	
Kulut	-6 538 643	-3 141 833	48,1	-3 788 513	-17,1	
Netto	-4 690 400	-2 430 069	51,8	-2 214 544	9,7	-4 690 400
174 Ympäristöterveydenhuolto						
Tuotot	0	0	0,0	0	0,0	
Kulut	-1 236 000	-516 573	41,8	-480 638	7,5	
Netto	-1 236 000	-516 573	41,8	-480 638	7,5	-1 236 000
184 Elinvoimapaalvelut						
Tuotot	0	0	0,0	0	0,0	
Kulut	-2 350 400	-1 410 380	60,0	-1 508 494	-6,5	
Netto	-2 350 400	-1 410 380	60,0	-1 508 494	-6,5	-2 350 400
190 Pohjois Karjalan hankintatoimi						
Tuotot	1 304 470	372 446	28,6	365 175	2,0	
Kulut	-1 304 470	-541 073	41,5	-499 872	8,2	
Netto	0	-168 627	*****	-134 697	25,2	0

Osallisuus- ja vetovoimalautakunta

Osallisuus- ja vetovoima-alan toimiala muodostuu markkinointi- ja tapahtumapalveluista, maaseudun kehittämisestä, Joensuun palvelut -toimistosta, viestinnästä, matkailun edistämisestä ja pientapahtumatuista.

Osallisuus- ja vetovoimalautakunnan talouden ennustetaan toukokuun lopun toteutumien perusteella toteutuvan talousarvion mukaisesti.

	Ta 2023	Tot. 2023	Tot. %	Tot. 2022	Muutos% 2022-2023	Ennuste 31.12.2023
1240 Joensuun markkinointi ja tapah						
Tuotot	110 000	26 367	24,0	3 734	606,2	
Kulut	-1 267 500	-456 103	36,0	-441 211	3,4	
Netto	-1 157 500	-429 737	37,1	-437 477	-1,8	-1 157 500
3100 Osallisuus ja vetov.palv. yht						
Tuotot	89 500	32 537	36,4	45 000	-27,7	
Kulut	-1 200 000	-483 179	40,3	-322 202	50,0	
Netto	-1 110 500	-450 642	40,6	-277 202	62,6	-1 110 500
3200 Viestintä						
Tuotot	0	111	*****	0	*****	
Kulut	-307 000	-141 365	46,0	-34 508	309,7	
Netto	-307 000	-141 254	46,0	-34 508	309,3	-307 000
RAPORTTI YHTEENSÄ						
Tuotot	199 500	59 014	29,6	48 733	21,1	
Kulut	-2 774 500	-1 080 647	38,9	-797 921	35,4	
Netto	-2 575 000	-1 021 633	39,7	-749 188	36,4	-2 575 000

Hyvinvoinnin toimiala

Hyvinvoinnin toimiala muodostuu kasvatus- ja koulutuslautakunnasta ja kulttuuri- ja liikuntalautakunnasta. Hyvinvoinnin toimialan ennuste ei ole muuttunut huhtikuun lopun tilanteesta.

Hyvinvoinnin edistämisen palveluissa on ylityspainetta noin 0,5 milj. euroa. Kustannuspaine kohdistuu erityisesti vammaisten lasten opetuksen henkilöstökuluihin 0,3 milj. euroa (opettajat ja koulunkäynninohjaajat). Osa edellä kuvatuista kuluista kohdistuu kieli- ja kulttuuriryhmien pienluokkaopetusta vaativien kehitysvammaisten oppilaiden kustannuksiin, joita osittain korvataan kaupungille takautuvasti. Lisäksi ylityspainetta on muussa erityisopetuksessa ja koulunkäynninohjaajissa 0,15 milj. euroa. Sairaalaopetuksessa ylityspainetta on 0,05 milj. euroa.

Koulutuspalveluissa ylityspaine suhteessa talousarvioon on 0,9 milj. euroa, josta vuokrien tekniset tarkistukset vuodelle 2023 ovat 0,5 milj. euroa. Kieli- ja kulttuuriryhmien opetuksen ylityspaine on 0,5 milj. euroa. Toimintaan saatava lisärahoitus kattaa ylityksen. Perusopetuksen osalta odotetaan 0,2 milj. euroa ylitystä ja lukiokoulutuksen osalta 0,3 milj. euroa alitusta.

Varhaiskasvatuksessa ylityspaine on 0,6 milj. euroa. Ylityspaineet kohdistuvat yksityiseen varhaiskasvatukseen 0,4 milj. euroa (lapsimäärän kasvu, indeksikorotus palveluseleiden arvoihin ja tuen kertoimet), kotihoidontukeen 0,35 milj. euroa ja päiväkoteihin 0,2 milj. euroa, josta vuokrien tekniset tarkastukset vuodelle 2023 ovat 0,1 milj. euroa. Perhepäivähoito ja yhteiset palvelut alittavat talousarvion 0,35 milj. euroa.

Kulttuuripalveluissa ylityspainetta tuo vuokrien tekniset tarkastukset 0,15 milj. euroa. Liikuntapalveluissa ylityspainetta on 0,45 milj. euroa. Vuoden 2023 talousarvion pohjana ollut vuoden 2022 talousarvio ylittyi lähes 0,45 milj. euroa. Näiden lisäksi yleisen kustannustason kasvun ennakoidaan lisäävän ylitystä noin 0,2 milj. euroa. Ylityspainetta pienentää se, että tulojen ennakoidaan toteutuvan hieman talousarviota parempana ja lisäksi vuokramenot ovat ennakoitua pienemmät (vaikutus 0,2 milj. euroa) pie-

mentää se, että tulojen ennakoidaan toteutuvan hieman talousarviota parempana ja lisäksi vuokramenot ovat ennakoitua pienemmät (vaikutus yhteensä 0,2 milj. euroa).

Toimielin/tulosalue	Ta 2023	Tot. 2023	Tot. %	Tot. 2022	Muutos % 2022- 2023	Ennuste 31.12.2023
46 Kasvatus ja koulutuslautakunta						
400 Hyvinvointipalvelu talous ja hallinto						
Tuotot	918 000	382 830	41,7	352 024	8,8	918 000
Kulut	-1 730 000	-680 333	39,3	-737 244	-7,7	-1 730 000
Netto	-812 000	-297 503	36,6	-385 220	-22,8	-812 000
405 Hyvinvoinnin edistämisen palvelut						
Tuotot	4 827 000	6 599 108	136,7	6 411 949	2,9	5 012 000
Kulut	-20 965 000	-8 910 653	42,5	-7 748 138	15	-21 665 000
Netto	-16 138 000	-2 311 545	14,3	-1 336 189	73	-16 653 000
410 Koulutuspalvelut						
Tuotot	1 465 000	516 865	35,3	607 186	-14,9	1 665 000
Kulut	-75 769 000	-30 867 345	40,7	-28 538 862	8,2	-76 839 000
Netto	-74 304 000	-30 350 480	40,8	-27 931 676	8,7	-75 174 000
440 Varhaiskasvatuspalvelut						
Tuotot	1 645 000	734 701	44,7	840 409	-12,6	1 745 000
Kulut	-46 035 000	-19 095 821	41,5	-18 127 177	5,3	-46 735 000
Netto	-44 390 000	-18 361 119	41,4	-17 286 768	6,2	-44 990 000
46 Kasvatus ja koulutuslautakunta						
Tuotot	8 855 000	8 233 504	93	8 211 568	0,3	9 340 000
Kulut	-144 499 000	-59 554 151	41,2	-55 151 422	8	-146 969 000
Netto	-135 644 000	-51 320 647	37,8	-46 939 854	9,3	-137 629 000
Toimielin/tulosalue	Ta 2023	Tot. 2023	Tot. %	Tot. 2022	Muutos % 2022- 2023	Ennuste 31.12.2023
47 Kulttuuri ja liikuntalautakunta						
660 Kulttuuripalvelut						
Tuotot	4 496 000	1 777 531	39,5	1 633 449	8,8	4 496 000
Kulut	-19 927 000	-8 272 769	41,5	-7 381 032	12,1	-20 078 000
Netto	-15 431 000	-6 495 237	42,1	-5 747 583	13	-15 582 000
690 Liikuntapalvelut						
Tuotot	2 788 000	1 076 893	38,6	628 550	71,3	2 838 000
Kulut	-12 740 000	-5 156 642	40,5	-4 687 011	10	-13 240 000
Netto	-9 952 000	-4 079 749	41	-4 058 461	0,5	-10 402 000
47 Kulttuuri ja liikuntalautakunta						
Tuotot	7 284 000	2 854 425	39,2	2 262 000	26,2	7 334 000
Kulut	-32 667 000	-13 429 411	41,1	-12 068 043	11,3	-33 318 000
Netto	-25 383 000	-10 574 986	41,7	-9 806 044	7,8	-25 984 000
HYVINVOINNIN TOIMIALA YHTEENSÄ						
Tuotot	16 139 000	11 087 929	68,7	10 473 567	5,9	16 674 000
Kulut	-177 166 000	-72 983 562	41,2	-67 219 465	8,6	-180 287 000
Netto	-161 027 000	-61 895 633	38,4	-56 745 898	9,1	-163 613 000

Kaupunkiympäristön toimiala

Kaupunkiympäristön toimiala muodostuu kaupunkirakennelautakunnan, Joensuun alueellisen jätelautakunnan ja rakennus- ja ympäristölautakunnan alaisista toiminnoista sekä Joensuun Vesi liikelaitoksesta. Joensuun Vesi raportoi toiminnastaan erikseen.

Kaupunkiympäristön toimialan toiminta on käynnissä suunnitelmien mukaisesti. Tosin rekrytointihaasteet hankaloittavat edelleen eräiden osa-alueiden toimintaa. Kaupunkirakennepalvelujen toimintakatteen ennustetaan toteutuvan noin 300 000 euroa talousarviota parempana ja lupa- ja viranomaistoimintojen toimintakatteen talousarvion mukaisena.

Joukkoliikenteen matkamäärien toteutuma tammi-toukokuulta on + 26 % vuoden 2022 vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Lisääntynyt matkustus kasvattaa toimintatuottoja. Vastaavasti linja-autoliikenteen kustannusindeksin muutos nostaa toimintamenoja. Vastuualueen talouden ennustetaan kokonaisuutena tässä vaiheessa toteutuvan talousarvion mukaisena.

Maaomaisuuden osalta näkymät ovat säilyneet edelliskuussa raportoidun mukaisina. Tonttikysynnässä ja rakentamisessa ei ole tapahtunut merkittäviä muutoksia alkuvuoteen nähden. Tällä hetkellä maaomaisuus kilpailuttaa kerrostalotonttia rakennuksineen osoitteesta Penttilänkatu 7- 9.

Yhdyskuntatekniikassa on käynnissä viheralueiden hiekanpoisto, uusien liikennemerkkien asennus, ajoratamaalausten teko ja asfalttipintaukset. Avattavien siltojen keväthuollot on tehty. Katujen hoidossa on kustannusnousua kohonneiden polttoaine- ja aliurakkakustannusten takia, minkä takia tulosalueen taloudessa on ylityspaineita.

Rakennusvalvonnan alkuvuosi on tulojen kehittymisen kannalta ollut edellisvuotta hiljaisempi, koska luvitetut rakennuskohteet ovat olleet pienempiä. Lupien kappalemäärä on ollut edellisten vuosien tasoa, mutta kuutiomäärä ja toimintatulojen toteutuma ovat olleet pienempiä. Asuinrakentamisen lupien osalta lupamäärä on vähentynyt edellisvuoden tasosta jonkin verran, mutta kuutiomäärä on pienentynyt huomattavasti edellisestä vuodesta. Merkittävin muutos on tapahtunut kerrostalolupien osalta, sillä

alkuvuodesta ei ole myönnetty lupia kerrostaloille. Näyttää siltä, että talousarvion mukainen tulostavoite ei toteudu. Talouden ja toiminnan toteutumista arvioidaan tarkemmin heinäkuun osavuositarkastuksessa. Toiminnassa rakennusvalvonta keskittyy normaalin toiminnan lisäksi kiinteistöveroselvityksen tekemiseen, valmistautumaan toimitilamuutokseen sekä rakennetun ympäristön valvontaan.

Toimielin/tulosalue	Ta 2023	Tot. 2023	Tot. %	Tot. 2022	Muutos% 2022-2023	Ennuste 31.12.2023
75 Kaupunkirakennelautakunta						
tulosalueet 210-280 yhteensä						
Tuotot	26 089 500	12 504 425	47,9	13 041 911	-4,1	27 689 500
Kulut	-33 422 500	-11 560 438	34,6	-13 670 871	-15,4	-34 722 500
Netto	-7 333 000	943 987	-12,9	-628 960	-250,1	-7 033 000
80 Joensuun alueellinen jätelautakunta						
Tuotot	209 000	177 794	85,1	185 740	-4,3	209 000
Kulut	-209 000	-60 416	28,9	-57 323	5,4	-209 000
Netto	0	117 378	*****	128 418	-8,6	0
85 Rakennus- ja ympäristölautakunta						
Tuotot	1 434 000	484 477	33,8	531 546	-8,9	1 434 000
Kulut	-1 817 000	-645 715	35,5	-552 637	16,8	-1 817 000
Netto	-383 000	-161 238	42,1	-21 091	664,5	-383 000
RAPORTTI YHTEENSÄ						
Tuotot	27 732 500	13 166 696	47,5	13 759 197	-4,31	29 332 500
Kulut	-35 448 500	-12 266 569	34,6	-14 280 831	-14,1	-36 748 500
Netto	-7 716 000	900 127	-11,7	-521 634	-272,6	-7 416 000

Tilakeskuksen tulostavoitteen saavuttaminen on haasteellista koko ajan kasvavien kiinteistö- ja rakentamiskustannusten sekä talousarviota suurempien palkkojen sopimuskorotusten vuoksi. Tämä tulee vaikuttamaan osittain suunniteltuun käyttötalouteen siten, että kaikkia suunniteltuja toimenpiteitä ei voida välttämättä toteuttaa tänä vuonna. Yli 250 000 euron negatiivinen tulostavoite-ennuste pyritään tasoittamaan loppuvuoden toiminnan muutoksilla talousarvion saavuttamiseksi.

Tulosalue	Ta 2023	Tot. 2023	Tot. %	Tot. 2022	Muutos% 2022-2023	Ennuste 31.12.2023
295 Tilakeskus						
Tuotot	53 998 600	22 523 656	41,7	20 830 913	8,1	54 925 600
Kulut	-51 078 600	-20 493 617	40,1	-19 620 241	4,5	-52 262 600
Netto	2 920 000	2 030 039	69,5	1 210 672	67,7	2 663 000

Yhdyskuntatekniikan investoinnit

Investointien odotetaan toteutuvan suunnitelmien mukaisesti. Käynnissä ovat mm. Sortavalankadun pyörätien, Cederberginaukion, Haapajoen alueen, sataman laajennusosan, Tapionkentän tekonurmen ja Koulukatu -Rauhankatu kiertoliittymän rakentaminen. Itärannan peruskorjaus on aloitettu.

		Ennuste		
Yhdyskuntatekniikka		Ta 2023	Tot. 2023	31.12.2023
Uudisrakentaminen	menot	-3 207 000	-1 017 508	-3 975 500
	tulot	0	0	
Uudisrakentaminen	netto	-3 207 000	-1 017 508	-3 975 500
Peruskorjaus	menot	-7 625 000	-715 011	-7 915 556
	tulot	69 000	14 056	483 056
Peruskorjaus	netto	-7 556 000	-700 955	-7 432 500
Satama- ja ulkoliikuntapaikkahankkeet	menot	-3 840 000	-339 854	-3 195 000
	tulot	1 103 000		1 103 000
Satama- ja ulkoliikuntapaikkahankkeet	netto	-2 737 000	-339 854	-2 092 000
YHTEENSÄ	menot	-14 672 000	-2 072 373	-15 086 056
Rahoitusosuudet	tulot	1 172 000	14 056	1 586 056
NETTOINVESTOINNIT	netto	-13 500 000	-2 058 317	-13 500 000

Kone- ja laiteinvestoinnit

		Ennuste		
KONE- JA LAITEINVESTOINNIT		Ta 2023	Tot. 2023	31.12.2023
Kone- ja laiteinvestoinnit	menot	-417 000	-391 171	-440 000
	tulot	0	0	0
	netto	-417 000	-391 171	-440 000

Toimitilainvestoinnit

Sirkkalan liikuntakeskuksen rakennustyöt ovat käynnissä. Hankkeen kustannusennuste ja talousarviossa (12.12.2022 §145) hyväksytty määrärahavaraus on 6,63 milj. euroa, alv 0 %. Lisäkorjaustarpeet viivästyttivät urakoiden aikataulua niin, että maksueriä siirtyi vuodelta 2022 vuodelle 2023. Hankkeelle on saatu päätös valtionavusta 0,75 milj. euroa, josta valmius-

astetta vastaava osuus 0,225 milj. euroa kirjattiin tuloksi vuoden 2022 tilinpäätöksessä. Valtionavun 2. erä 0,375 milj. euroa maksettiin maaliskuussa. Rakennustyöt ovat valmistumassa elokuun loppuun mennessä.

Sirkkalan koulun muutos yläkouluksi -hankkeen työt ovat käynnissä vaiheen 2 osalta ja valmistuvat heinäkuun 2023 loppuun mennessä. Hankkeen talousarviossa (12.12.2022 §145) hyväksytty määrärahavaraus on 1,3 milj. euroa vuodelle 2023, hankkeen kokonaiskustannusennusteen ollessa 5,6 milj. euroa. Hanke on toteutumassa kustannusennusteen puitteissa ja aikataulun mukaisesti.

Rantakylän kirjaston ja nuorisotilan peruskorjauksen rakennustyöt käynnistyivät tammikuussa. Hankkeen hyväksytty kustannusarvio (KV 3.10.2022 §109) on 1,7 milj. euroa. Hanke etenee kustannusarvion mukaisesti ja rakennustyöt ovat valmistumassa heinäkuun loppuun mennessä.

Pekkanen uuden pelastusaseman rakennustyöt ovat pääosin valmiit, pihatyöt tehdään kesäkuun aikana. Hankkeelle on saatu päätös Palosuojelurahaston avustuksesta 0,21 milj. euroa, josta valmiusastetta vastaava osuus 0,1 milj. euroa kirjattiin tuloksi vuoden 2022 tilinpäätöksessä. Hanke etenee kustannusarvion mukaisesti ja aikataulussa.

Wärtsilätalon C-siiven peruskorjaus käynnistyi tammikuussa. Urakkatarjouksiin perustuva hankkeen kustannusennuste sekä talousarviossa (KV 12.12.2022 §145) hyväksytty määrärahavaraus vuodelle 2023 on 3,7 milj. euroa. Työt etenevät kustannusarvion puitteissa ja valmistuvat elokuun loppuun mennessä.

Mehtimäen jääurheilukeskuksen peruskorjauksen ja laajennuksen suunnittelu on valmistunut. Hankkeesta järjestettiin urakkakilpailutus maaliskuuhun aikana, mutta kilpailutuksessa ei saatu pääurakkaan tarjouspyynnön mukaisia tarjouksia, joten kilpailutus jouduttiin keskeyttämään. Urakkakilpailutus järjestetään uudelleen touko-kesäkuun aikana kaikkien urakoiden osalta, koska uusi kilpailutus vaikuttaa hankkeen rakentamisaikatauluun ja siten urakkaohjelmaan. Rakentamisen aloitus ja valmistumi-

nen on arvioitu viivästyvän noin kahdella kuukaudella. Hankkeen hyväksytty kustannusarvio (KV 12.12.2022 §145) on 15,1 milj. euroa, mutta tämänhetkisen arvion mukaan kustannusarvio on ylittymässä n. 10 %. Lisämäärärahan tarve ratkaistiin investointien kokonaismäärärahan puitteissa mm. vähentämällä pienten hankkeiden määrärahavarausta kuluvalta vuodelta ja huomioimalla saatu päätös valtionavusta (KH 17.4.2023 §138). Hankkeelle on myönnetty valtionavustusta liikuntapaikkojen rakentamiseen 0,75 milj. euroa.

Enon koulun toteutussuunnittelu on valmistunut ja urakoitsijat on saatu valittua. Rakentaminen käynnistyy alkukesästä. Hankkeen kustannusarvio (KV 12.12.2022 §145) on 7,8 milj. euroa.

Kaupungintalon muutos museoksi -hankkeen toteutussuunnittelu on käynnissä. Hankkeen yhteydessä on tarkoitus saneerata kaupunginteaterin esitystekniikka, jonka suunnittelu käynnistyi maaliskuussa. Hankkeen hyväksytty kustannusarvio on 6,5 milj. euroa. Hankkeelle on myönnetty valtionavustusta kulttuuripaikkojen rakentamiseen 0,9 milj. euroa.

Hammaslahden uuden koulun toteutussuunnittelu on käynnissä. Suunnitelmien on tarkoitus valmistua urakkalaskentaa varten alkusyksystä. Hankkeen hyväksytty kustannusarvio on 11,7 milj. euroa.

Niinivaaran ulkoliikkumiskeskuksen huoltorakennuksen urakka kilpailutettiin alkuvuodesta ja työt käynnistyivät huhtikuussa entisen huoltorakennuksen purkamisella. Urakkatarjouksen perusteella hankkeen kustannusennuste on 912 000 euroa, hyväksytyn kustannusarvion ollessa 0,888 milj. euroa. Näin ollen hankkeen talousarvioon varatun investointivarausten kustannusarvion ylitys tulisi olemaan 2,7 %.

Hallinnon tilojen kalustaminen käsittää Torikatu 19:sta valmistuvien hallinnon toimitilojen irtokalusteiden ja varusteiden hankinnan. Irtokalustehankinnan tarjousvertailu on käynnissä. Kalustaminen ja varustaminen käynnistyvät, kun tilat luovutetaan kaupungin käyttöön loppusyksystä 2023.

Toimitilojen investointiohjelman toteutuminen (1000 €)

Hanke	Kust.arvio	Aik. tot.	TA 2023	Tot. 2023	Ennuste 2023	Ennuste kust.arvio
1586_Hallinnon tilojen kalustaminen, Torikatu 19	720 M	24	720	0	720	744
1594_Sirkkalan muutos yläkouluksi vaihe 1 ja 2	5 598 M	4 091	1 300	770	1 300	5 598
1570_Hammaslahden koulu ja liikuntasali	11 655 M	0	655	110	655	11 655
1593_Sirkkalan liikuntakeskus	6 633 M	2 449	3 364	1 893	3 364	6 633
1573_Niinivaaran ulkoliik.keskus.huoltorak.	888 M	0	888	75	912	912
1580_Rantakylän kirjaston ja nuorisotoimen tilojen peruskorjaus	1 696 M	101	1 576	899	1 576	1 696
1581_1576 Kaupungintalon muutos museoksi ja Kaupunginteaterin esitystekniikka	6 500 M	0	400	73	400	6 500
1583_Pekalan pelastusasema	1 519 M	693	819	427	819	1 519
1582_1584 Mehtimäen jääurheiluk. laajennus ja peruskorjaus	210 T	105	210		105	210
1590_Wärtsilätalo, C-siiven peruskorjaus	15 096 M	318	7 150	207	7 894	16 956
1587_1585 Enon kouluhanke*	750 T				225	750
Pienet hankkeet	3 900 M	139	3 700	1 188	3 700	3 900
Rakennusten ja osakkeiden myyntitulot	7 805 M	165	3 435	78	3 435	7 805
Muut koneet ja kalusto	2 000 M	1 767	2 000	112	1 481	1 481
Investoinnit yhteensä	64 010 M	9 748	26 007	5 831	26 256	65 399
	2 910 T	934	1 035	375	1 425	2 910
	61 100 N	8 814	24 972	5 456	24 831	62 489

* Pitää sisällään uudisrakennuksen lisäksi C-rakennuksen muutostyöt.

Rahastot

Tulevaisuus- ja elinkeinorahaston varat ovat kolmen omaisuudenhoitajan hoidettavana. Tulevaisuusrahaston varoja hoitaa Evli Varainhoito Oy ja OP Varainhoito Oy. Elinkeinorahaston omaisuutta hoitaa Nordea Investment Management Suomi Oy. Rahastojen varat on kirjanpidollisesti eriytetty kaupungin muusta toiminnasta.

Tulevaisuusrahaston markkina-arvo per 31.5.2023 muodostuu siten, että Evlin hallinnoiman salkun arvo on 45,88 milj. euroa ja OP:n 35,37 milj. euroa. Nordean hallinnoiman elinkeinorahaston salkun markkina-arvo per 31.5.2023 on 24,34 milj. euroa.

Rahastojen markkina-arvojen kehitys on ollut alkuvuonna myönteinen, vaikkakin markkinoilla on edelleen heiluntaa. Rahastojen yhteenlaskettu toukokuun lopun tilanteen mukainen markkina-arvo on noin 2,5 milj. euroa, runsas 2,4 % vuodenvaihdetta korkeammalla tasolla. Tuotto jää alkuvuoden osalta vertailuindeksiin tuotosta, joka ylsi vajaaseen 2,9 %:iin. Rahastojen tilikauden tulos on hiukan alle 1,9 milj. euroa ylijäämäinen. Talousarviossa asetettujen tavoitteiden (2,4 milj. euron ylijäämä ja markkina-arvojen 4,0 %:n nousu) arvioidaan tässä vaiheessa toteutuvan, mutta sijoitusmarkkinoiden tulevaan kehitykseen liittyvästä epävarmuudesta johtuen myös kaupungin tavoitteiden toteutumiseen liittyy epävarmuutta.

Kunkin omaisuudenhoitajan salkku jaoteltuna osake-, korko- ja muihin sijoituksiin ja salkut arvostettuna markkina-arvoon (pääoma + korot) per 31.5.2023:

milj.€	EVLI		OP		NORDEA	
Osakesijoitukset	13,35	29 %	7,39	21 %	7,25	30 %
Korkosijoitukset	30,55	67 %	25,07	71 %	14,70	60 %
Muut sijoitukset	1,99	4 %	2,90	8 %	2,38	10 %
Yhteensä	45,88		35,37		24,34	

