

Talouden ja toiminnan seurantaraportti 1-8/2023



- Vuoden 2023 talousarvio on 13,9 milj. euroa ylijäämäinen sote-uudistukseen liittyvien väli-aikaisten vaikutusten johdosta
- Elokuun lopun toteutuman perusteella talouden ennustetaan toteutuvan kokonaisuutena lähellä talousarviota, mutta riski talousarviota heikommasta tuloksesta on olemassa
- Käyttötalouteen kohdistuu ylityspaineita hyvinvoinnin toimialalla sekä työllisyyspalveluissa
- Lisäksi palkkakustannukset nousevat arvioitua enemmän kunta-alan sopimuksiin liittyvän ns. perälautatarkastelun perusteella
- Vero- ja valtionosuusarvio hieman talousarviossa ennakoitua suurempi
- Rahastojen markkina-arvot nousseet, mutta näkymä edelleen epävarma



Kaupungin tulosenuste 1-8/2023

Peruskaupungin talousarvion mukainen ylijäämä on 9,2 milj. euroa. Joensuun Vesi ja rahastot mukaan lukien talousarvio on 13,9 milj. euroa ylijäämäinen. Talouden ylijäämäisyyttä selittää sote-uudistukseen liittyvät väliaikaiset vaikutukset. Verotulojen ja valtionosuuksien taso alenee vuodesta 2024 alkaen ja kaupungin taloudellinen tilanne heikkenee merkittävästi.

Elokuun lopun toteutumaan perustuvan ennusteen mukaan käyttötalouteen kohdistuu ylityspaineita. Hyvinvoinnin toimialan talous on ylittymässä selvästi, lisäksi kunta-alan virka- ja työehtosopimuksiin sisältyneen ns. perälautatarkastelun perusteella palkkakustannukset nousevat talousarviossa arvioituun nähden. Korotukset perustuvat sopimuksessa sovittuihin verrokkialojen työehtosopimusten korotuksiin. Lisäksi myyntivoittotavoitteen ja työllisyyspalveluiden talousarvion toteutumiseen liittyy epävarmuutta ja Tilakeskuksen tulos on jäämässä kertaluontoisten rakennusten arvonalennuskirjauksien johdosta asetetusta tavoitteesta.

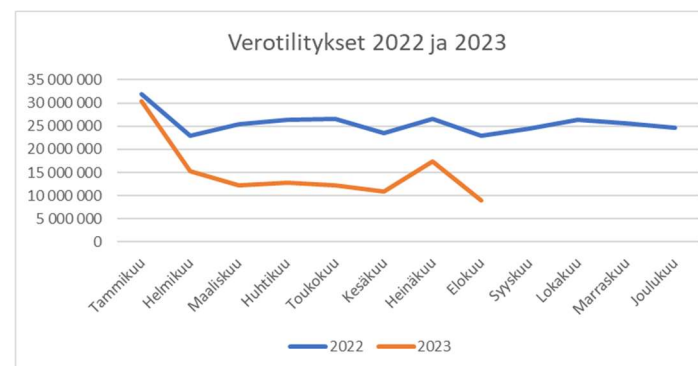
Verokertymän arvio on tässä vaiheessa hieman ennakoitua parempi, koska verokertymä on kasvanut koko maan tasolla ennakoitua enemmän. Vuoden 2022 valmistuvaa verotusta koskevien ennakkotietojen mukaan Joensuun verotulojen kasvu on kuitenkin jäämässä koko maasta, mistä seuraa kaupungin jako-osuuden pieneneminen, kun verotilityksiä oikaistaan vastaamaan valmistunutta verotusta marras- ja joulukuussa. Verotilitysten tason ennakoidaan myös laskevan vuonna 2024, kun sote-uudistukseen liittyvät ns. verohännät poistuvat. Verohännät näkyivät erityisesti tammikuun tilityksissä, joiden taso oli vielä korkea, koska tilitys perustui pääosin joulukuussa maksettuihin, aiempien korkeampien veroprosenttien perusteella tilitettäviin veroihin.

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

Joensuun Vesi liikelaitoksen arvioidaan tässä vaiheessa toteutuvan talousarvion mukaisena.

Rahastojen markkina-arvo on kehittynyt kuluvana vuonna myönteisesti ja mikäli loppuvuosi on markkinoilla myönteinen, rahastojen tulos toteutuu talousarviossa arvioitua paremmin. Sijoitusmarkkinoiden kehitykseen liittyy kuitenkin edelleen epävarmuutta.

Kokonaisuutena kuluva vuosi voi toteutua lähellä hyväksyttyä talousarviota verorahoituksen tason toteutuessa talousarviossa arvioitua suurempana. Käyttötalouden ylityspaineiden johdosta riski talousarviota heikommasta tuloksesta on kuitenkin edelleen olemassa. Käyttötalouden ylitys kasvattaa lisäksi tulevien vuosien talouden sopeutuspainetta, joten siltä osin näyttää, että talousarviossa asetettu tavoite välttää nettomenoja ja tulevien vuosien sopeustarvetta lisääviä muutoksia ei ole toteutumassa.



Peruskaupungin toteutuma 1-8/2023

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

	Ta 2023	Tot. 2023	Tot. %	Tot. 2022	Muutos% 2022-2023
Toimintatuotot	102 728 750	70 265 436	68,4	71 717 491	-2
Myyntituotot	16 221 483	10 171 123	62,7	13 641 383	-25,4
Maksutuotot	5 542 300	2 961 982	53,4	3 058 186	-3,1
Tuet ja avustukset	9 249 837	9 171 121	99,1	9 684 078	-5,3
Muut toimintatuotot	71 715 130	47 961 210	66,9	45 333 845	5,8
Valmistus omaan käyttöön	2 868 000	1 839 142	64,1	2 016 713	-8,8
Toimintakulut	-285 599 750	-191 252 450	67	-368 634 259	-48,1
Henkilöstökulut	-111 538 938	-77 921 232	69,9	-74 636 455	4,4
Palvelujen ostot	-81 383 106	-52 960 595	65,1	-235 451 597	-77,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16 338 523	-9 102 916	55,7	-10 010 600	-9,1
Avustukset	-18 078 939	-10 318 040	57,1	-10 298 822	0,2
Muut toimintakulut	-58 260 244	-40 949 668	70,3	-38 236 785	7,1
Toimintakate	-180 003 000	-119 147 872	66,2	-294 900 054	-59,6
Verotulot	164 300 000	123 651 049	75,3	211 831 967	-41,6
Valtionosuudet	55 400 000	37 316 200	67,4	116 432 766	-68
Rahoitustuotot ja -kulut	-2 600 000	-160 102	6,2	1 463 981	-110,9
Vuosikate	37 097 000	41 659 275	112,3	34 828 660	19,6
Poistot ja arvonalentumiset	-29 660 000	-20 022 122	67,5	-19 554 659	2,4
Tilikauden tulos	7 437 000	21 637 153	290,9	15 274 001	41,7
Poistoeron muutos	1 800 000	0	0	0	0
Tilikauden ylijäämä (alij.)	9 237 000	21 640 653	234,3	15 274 001	41,7

Henkilötyövuosien kehitys 1–8/2023

Henkilötyökuukausia kertyi elokuussa 2298 kun vuoden 2022 elokuussa henkilötyökuukausien määrä oli 2342. Henkilötyökuukausien määrä on vähentynyt edellisvuoden vastaavaan aikaan nähden 44 henkilötyökuukaudella. Laskua on tapahtunut hyvinvoinnin ja kaupunkiympäristön toimialoilla.

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.

Vuoden 2023 kahdeksan ensimmäisen kuukauden aikana peruskaupungin osalta palkkoja ja palkkioita on maksettu ilman sivukuluja 62,4 milj. euroa, mikä on 5,8 % (3,4 milj. euroa) edellisvuotta enemmän. Vakinaisten palkkasumma on kasvanut 7,8 % (4,3 milj. euroa) sekä tilapäisten ja määräaikaisten palkkasumma on noussut 0,6 milj. euroa edellisen vuoden tasoon verrattuna. Palkkasumman nousua selittää työehtosopimusten määrittämät korotukset.

HTKK kuukausittain	KH ja osallisuus- ja vetovoima- palvelut	Hyvinvoinnin toimiala	Kaupunkiymp 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
Kesä	319	1634	214	50	2216
Heinä	311	1552	225	52	2139
Elo	269	1764	214	51	2298
KA/KK	269	1810	204	50	2333

HTTK Toimiala	Vakituiset			Määräaikaiset			Yhteensä		
	8/2023	8/2022	Muutos	8/2023	8/2022	Muutos	8/2023	8/2022	Muutos
KH ja osallisuus- ja vetovoimapalvelut	85	76	9	184	196	-12	269	272	-3
Hyvinvoinnin toimiala	1351	1336	15	413	457	-44	1764	1794	-30
Kaupunkiympäristön toimiala	183	189	-6	31	36	-5	214	224	-10
Joensuun Vesi	47	45	2	4	6	-2	51	51	0
YHTEENSÄ	1666	1647	19	632	695	-63	2298	2342	-44

Kaupunginhallituksen toimiala

Kaupunginhallituksen alaiset tulosalueet ovat toteutumassa pääosin talousarvion mukaisina. Kunta-alan virka- ja työehtosopimuksiin sisältyneen ns. perälautatarkastelun perusteella palkkakustannukset nousevat talousarviossa arvioituun nähden ja aiheuttaa painetta pysyä talousarviossa. Lisäksi yleishallinnon tulosalueelle kohdistuu iso riski, että myyntivoittotavoitteesta (2 milj. euroa) jäädään, mikä on huomioitu tulosalueen ennusteissa.

Työmarkkinatuen kuntaosuus on ollut lievässä nousussa alkuvuodesta 2023 lähtien ja toteutunut noin 5 % edellisvuotta suurempana. Toukokuussa nousuennuste talousarvioon nähden oli noin 1 mil. euroa, jonka myötä päätettiin asettaa säästötoimia työllisyyspalvelujen tulosalueelle. Säästötoimet kohdentuivat työllistämiseen sekä tiloihin varattuihin määrärahoihin. Elokuun loppuun perustuvan ennusteen mukaisesti työmarkkinatuki toteutuu noin talousarvioon nähden noin 850 000 euroa suurempana. Muilta osin työllisyyden tulosalue on toteutumassa talousarvion mukaisena

	Ta 2023	Tot. 2023	Tot. %	Tot. 2022	Muutos% 2022-2023	Ennuste 31.12.2023
120 Yleishallinto						
Tuotot	2 857 737	559 117	19,6	1 569 056	-64,4	
Kulut	-8 555 137	-6 969 756	81,5	-10 285 455	-32,2	
Netto	-5 697 400	-6 410 639	112,5	-8 716 399	-26,5	-4 670 091
140 Työllistäminen						
Tuotot	1 375 000	1 000 820	72,8	1 758 698	-43,1	
Kulut	-16 325 400	-10 913 245	66,8	-11 589 240	-5,8	
Netto	-14 950 400	-9 912 425	66,3	-9 830 542	0,8	-15 800 400
150 Konsernipalvelut						
Tuotot	1 848 243	1 223 951	66,2	3 014 161	-59,4	
Kulut	-6 538 643	-4 259 780	65,1	-7 098 675	-40,0	
Netto	-4 690 400	-3 035 828	64,7	-4 084 514	-25,7	-4 690 400
174 Ympäristöterveydenhuolto						
Tuotot	0	0	0	0	0,0	
Kulut	-1 236 000	-930 669	75,3	-865 849	7,5	
Netto	-1 236 000	-930 669	75,3	-865 849	7,5	-1 236 000
184 Elinvoimapaalvelut						
Tuotot	0	0	0	6 403	-100,0	
Kulut	-2 350 400	-2 339 263	99,5	-2 525 688	-7,4	
Netto	-2 350 400	-2 339 263	99,5	-2 519 285	-7,1	-2 350 400
190 Pohjois Karjalan hankintatoimi						
Tuotot	1 304 470	641 066	49,1	654 534	-2,1	
Kulut	-1 304 470	-878 592	67,4	-926 198	-5,1	
Netto	0	-237 526	*****	-271 663	-12,6	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 elokuun lopun toteutumien perusteella toteutuvan talousarvion mukaisesti.

	Ta 2023	Tot. 2023	Tot. %	Tot. 2022	Muutos% 2022-2023	Ennuste 31.12.2023
1240 Joensuun markkinointi ja tapahtumapalvelut						
Tuotot	110 000	90 208	82	50 069	80,2	
Kulut	-1 267 500	-954 835	75,3	-857 668	11,3	
Netto	-1 157 500	-864 627	74,7	-807 599	7,1	-1 157 500
3100 Osallisuus ja vetov.palv. yhteiset						
Tuotot	89 500	60 051	67,1	74 854	-19,8	
Kulut	-1 200 000	-749 004	62,4	-765 701	-2,2	
Netto	-1 110 500	-688 952	62	-690 847	-0,3	-1 110 500
3200 Viestintä						
Tuotot	0	111	*****	0	*****	
Kulut	-307 000	-164 377	53,5	-211 911	-22,4	
Netto	-307 000	-164 266	53,5	-211 911	-22,5	-307 000

Hyvinvoinnin toimiala

Hyvinvoinnin toimialalla on ylityspainetta 5,2 milj. euroa. Vuoden 2023 työehtosopimusten mukaiset palkankorotukset olivat 1,7 milj. euroa suuremmat kuin talousarviovaiheessa ennakoitiin ja nämä on huomioitu kaikkien tulosalueiden ennusteissa. Talous- ja hallintopalveluissa odotetaan ylitystä 0,07 milj. euroa palkankorotusten ja muiden ennakoimattomien menojen vuoksi.

Hyvinvoinnin edistämisen palveluissa on ylityspainetta noin 0,75 milj. euroa, josta ennakoimattoman palkankorotuksen vaikutus 0,3 milj. euroa. Kustannuspainetta kohdistuu erityisesti vammaisten lasten opetuksen kuluihin 0,3 milj. euroa. Osa edellä kuvatuista kuluista korvataan kaupungille takautuvasti. Ylityspainetta on koulunkäynninohjaajissa 0,15 milj. euroa.

Koulutuspalveluissa ylityspaine suhteessa talousarvioon on 1,7 milj. euroa, josta vuokrien tekniset tarkistukset vuodelle 2023 ovat 0,5 milj. euroa ja palkankorotusten vaikutukset 0,5 milj. euroa. Monikielisten opetuksessa (kieku) on ylityspainetta 0,5 milj. euroa, joka kompensoidaan kaupungille takautuvasti. Koulukuljetuksissa on ylityspainetta 0,2 milj. euroa. Perusopetuksen osalta ylityspaine on 1 milj. euroa, josta palkankorotusten ja vuokrien teknisten tarkastusten osuus on yhteensä 0,7 milj. euroa. Lukio-koulutuksen osalta ennustetaan alitusta 0,1 milj. euroa.

Varhaiskasvatuksessa ylityspaine on 1,7 milj. euroa. Ylityspainetta on yksityisessä varhaiskasvatuksessa 0,4 milj. euroa ja Kotihoidontuessa 0,3 milj. euroa. Päiväkotien ylityspaine on 1,1 milj. euroa (aiemmin 1,2 milj. euroa), josta palkankorotusten osuus on 0,5 milj. euroa ja vuokrien teknisten tarkastusten 0,1 milj. euroa. Perhepäivähoidon odotetaan alittavan talousarvion 0,1 milj. euroa.

Kulttuuripalveluissa ylityspainetta tuo vuokrien tekniset tarkastukset ja palkankorotukset 0,35 milj. euroa.

Liikuntapalveluissa ylityspaine on 0,65 milj. euroa. Liikuntapalveluissa vuoden 2023 talousarvion pohjana ollut vuoden 2022 talousarvio ylittyi 0,45

milj. euroa. Ylitys muodostuu pääosin henkilöstökuluista ja palvelujen ostoista ja lisäksi tulojen odotetaan toteutuvan talousarviota pienempänä 0,1 milj. euroa.

Toimielin/tulosalue	Ta 2023	Tot. 2023	Tot. %	Tot. 2022	Muutos% 2022- 2023	Ennuste 31.12.2023
46 Kasvatus ja koulutuslautakunta						
400 Hyvinvointipalv. talous ja hal						
Tuotot	918 000	535 393	58,3	491 574	8,9	918 000
Kulut	-1 730 000	-1 063 089	61,5	-1 064 487	-0,1	-1 797 000
Netto	-812 000	-527 696	65	-572 913	-7,9	-879 000
405 Hyvinvoinnin edistämisen palvelut						
Tuotot	4 827 000	6 669 164	138,2	7 110 296	-6,2	5 019 500
Kulut	-20 965 000	-12 569 134	60	-10 672 139	17,8	-21 898 000
Netto	-16 138 000	-5 899 969	36,6	-3 561 843	65,6	-16 878 500
410 Koulutuspalvelut						
Tuotot	1 465 000	806 658	55,1	703 974	14,6	1 665 000
Kulut	-75 769 000	-44 771 283	59,1	-40 749 131	9,9	-77 638 000
Netto	-74 304 000	-43 964 625	59,2	-40 045 158	9,8	-75 973 000
440 Varhaiskasvatuspalvelut						
Tuotot	1 645 000	928 899	56,5	1 217 937	-23,7	1 640 300
Kulut	-46 035 000	-28 209 182	61,3	-26 048 675	8,3	-47 710 300
Netto	-44 390 000	-27 280 283	61,5	-24 830 738	9,9	-46 070 000
46 Kasvatus ja koulutuslautakunta						
Tuotot	8 855 000	8 940 114	101	9 523 781	-6,1	9 242 800
Kulut	-144 499 000	-86 612 687	59,9	-78 534 432	10,3	-149 043 300
Netto	-135 644 000	-77 672 573	57,3	-69 010 652	12,6	-139 800 500
47 Kulttuuri ja liikuntalautakunta						
660 Kulttuuripalvelut						
Tuotot	4 496 000	2 523 412	56,1	2 304 937	9,5	4 506 000
Kulut	-19 927 000	-11 861 554	59,5	-10 609 187	11,8	-20 286 300
Netto	-15 431 000	-9 338 142	60,5	-8 304 250	12,5	-15 780 300
690 Liikuntapalvelut						
Tuotot	2 788 000	1 396 873	50,1	1 145 248	22	2 688 000
Kulut	-12 740 000	-7 437 152	58,4	-6 792 490	9,5	-13 290 000
Netto	-9 952 000	-6 040 279	60,7	-5 647 242	7	-10 602 000
47 Kulttuuri ja liikuntalautakunta						
Tuotot	7 284 000	3 920 285	53,8	3 450 185	13,6	7 194 000
Kulut	-32 667 000	-19 298 706	59,1	-17 401 677	10,9	-33 576 300
Netto	-25 383 000	-15 378 422	60,6	-13 951 492	10,2	-26 382 300
HYVINVOINNIN TOIMIALA YHTEENSÄ						
Tuotot	16 139 000	12 860 399	79,7	12 973 965	-0,9	16 436 800
Kulut	-177 166 000	-105 911 394	59,8	-95 936 109	10,4	-182 619 600
Netto	-161 027 000	-93 050 995	57,8	-82 962 144	12,2	-166 182 800

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. Rakentamisen hiljentyminen vuoksi rakennus- ja ympäristölautakunnan toimintakatteen toteutumaennuste on talousarviota heikompi. Alitusta vastaava säästö pystytään osoittamaan kaupunkirakennepalvelujen tulosalueilta.

Joukkoliikenteen matkamäärien toteutuma tammi-heinäkuulta on +23 % vuoden 2022 vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Lisääntynyt matkustus kasvattaa toimintatuottoja. Vastaavasti linja-autoliikenteen kustannusindeksin muutos nostaa toimintamenoja. Vastuualueen talouden ennustetaan toteutuvan hieman talousarviota heikompana.

Maaomaisuuden osalta näkymät ovat säilyneet talousarvion osalta aiemmin raportoidun mukaisina. Tontteja ei juuri mene eivätkä luovutetut tontit lähde juurikaan rakentumaan. Tonttikysynnän hiljentyminen vaikuttaa tuleviin maanvuokrakertymiin ja laskee kuluvaan vuoden lohkomistoimituksista ja rakennushankkeiden maastomittauksista saatavaksi ennakoituja tuloja.

Yhdyskuntatekniikassa on käynnissä kesäajan viheralueiden hoitotyöt, katualueiden kunnossapito- ja korjaustyöt, uusien liikennemerkkien asennus, ajoratamaalausten teko ja asfalttipintaukset. Katujen ja pyöräteiden kuntoa on kesän aikana kartoitettu kaupunkilaisia osallistavalla mobiilipelillä. Uutta katuvalojen ohjausjärjestelmää ollaan ottamassa käyttöön loppuvuodesta. Katujen hoidossa on kustannusnousua kohonneiden polttoaine- ja aliurakakustannusten takia, minkä takia tulosalueen taloudessa on ylityspaineita.

Rakennusvalvonnan alkuvuosi on tulojen kehittymisen kannalta ollut edellisvuotta huomattavasti hiljaisempi, koska luvitetut rakennuskohteet ovat olleet pienempiä ja rakennuslupien hakeminen asuinrakentamisen osalta

on vähentynyt huomattavasti. Toiminta on ollut samaa tasoa, kuin edellisinä vuosina. Lupien kappalemäärä on ollut lähes edellisten vuosien tasoa, mutta kuutiomäärä on huomattavasti pienentynyt varsinkin asuinrakentamisen lupien osalta. Merkittävin muutos on tapahtunut kerrostalolupien osalta, sillä alkuvuodesta ei ole myönnetty lupia kerrostaloille. Tulosalueen toimintakatteen ennustetaan toteutuvan talousarviota heikompana. 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	17 090 891	65,5	19 100 511	-10,5	27 948 500
Kulut	-33 422 500	-20 533 063	61,4	-23 519 103	-12,7	-35 111 500
Netto	-7 333 000	-3 442 172	46,9	-4 418 593	-22,1	-7 163 000
80 Joensuun alueellinen jätelautakunta						
Tuotot	209 000	194 596	93,1	185 740	4,8	209 000
Kulut	-209 000	-109 937	52,6	-98 910	11,1	-209 000
Netto	0	84 659	*****	86 830	-2,5	0
85 Rakennus- ja ympäristölautakunta						
Tuotot	1 434 000	791 791	55,2	875 592	-9,6	1 254 000
Kulut	-1 817 000	-1 114 278	61,3	-936 270	19	-1 807 000
Netto	-383 000	-322 487	84,2	-60 678	431,5	-553 000
RAPORTTI YHTEENSÄ						
Tuotot	27 732 500	18 077 278	65,2	20 161 843	-10,34	29 411 500
Kulut	-35 448 500	-21 757 278	61,4	-24 554 283	-11,4	-37 127 500
Netto	-7 716 000	-3 680 000	47,7	-4 392 440	-16,2	-7 716 000

Tilakeskuksen talouden ja toiminnan toteutumaennusteet ovat tarkentuneet siten, että talousarvion tulostavoite on saavutettavissa. Reijolan koulun ja päiväkodin uusinvestoinnit on kaavaillut toteutettaviksi lähivuosina. Tämän takia on tarpeen tehdä nykyisille rakennuksille kertaluontoinen arvonalennus siten, että rakennusten tasearvot nollautuvat normaaleilla poistolla käyttöajan päättyessä. Kertaluontoisen arvonalennuksen suuruus on noin 1, 048 milj. euroa.

Tulosalue	Ta 2023	Tot. 2023	Tot. %	Tot. 2022	Muutos% 2022-2023	Ennuste 31.12.2023
295 Tilakeskus						
Tuotot	53 998 600	37 970 537	70,3	37 990 866	-0,1	55 242 600
Kulut	-51 078 600	-35 462 117	69,4	-36 647 208	-3,2	-53 370 600
Netto	2 920 000	2 508 421	85,9	1 343 657	86,7	1 872 000

Yhdyskuntatekniikan investoinnit

Investointikokonaisuuden odotetaan toteutuvan euromääräisesti suunnitelmien mukaisesti, vaikkakin joitain muutoksia on ohjelmaan jouduttu tekemään. Myllykosken riippusilta ja Hammaslahden kuntoportaati on siirretty vuodelle 2024. Kiihtelysvaaran koirapuistoon varattu määräraha käytetään Hietajärven uimarannan kunnostukseen. Käynnissä ovat mm. Cederberginaukion, Syväsataman laajennusosan, Koulukatu - Rauhankatu kiertoliittymän, Mutalan ja Nepenmäen alueiden peruskorjaus, Itärannan rakentaminen sekä Kukkilinnunpuiston 1. vaiheen rakentaminen.

Yhdyskuntatekniikka		Ta 2023	Tot. 2023	Ennuste 31.12.2023
Uudisrakentaminen	menot	-3 207 000	-2 407 928	-4 037 556
	tulot	0	0	
Uudisrakentaminen	netto	-3 207 000	-2 407 928	-4 037 556
Peruskorjaus	menot	-7 625 000	-2 875 809	-7 957 500
	tulot	69 000	14 056	483 056
Peruskorjaus	netto	-7 556 000	-2 861 753	-7 474 444
Satama- ja ulkoliikuntapaikkahankkeet	menot	-3 840 000	-1 825 162	-3 057 000
	tulot	1 103 000		1 103 000
Satama- ja ulkoliikuntapaikkahankkeet	netto	-2 737 000	-1 825 162	-1 954 000
YHTEENSÄ	menot	-14 672 000	-7 108 899	-15 052 056
Rahoitusosuudet	tulot	1 172 000	14 056	1 586 056
NETTOINVESTOINNIT	netto	-13 500 000	-7 094 843	-13 466 000

Kone- ja laiteinvestoinnit

KONE- JA LAITEINVESTOINNIT		Ta 2023	Tot. 2023	Ennuste 31.12.2023
Kone- ja laiteinvestoinnit	menot	-417 000	-434 171	-440 000
	tulot	0	0	0
	netto	-417 000	-434 171	-440 000

Toimitilainvestoinnit

Sirkkalan liikuntakeskuksen rakennus on vastaanotettu. Rakennustyöt ovat valmistuivat elokuun loppuun mennessä. Lisäkorjaustarpeet viivästyttivät urakoiden aikataulua niin, että maksueriä siirtyi vuodelta 2022 vuodelle 2023. Hankkeelle on saatu päätös valtionavusta 0,75 milj. euroa, josta valmiusastetta vastaava osuus 0,225 milj. euroa kirjattiin tuloksi vuoden 2022 tilinpäätöksessä. Valtionavun 2. erä 0,375 milj. euroa maksettiin maaliskuussa. Valtionavun viimeinen erä haetaan maksuun syksyn aikana.

Sirkkalan koulun muutos yläkouluksi -hankkeen työt ovat valmistuneet vaiheen 2 osalta ja tilat otettu käyttöön elokuussa. Hanke toteutui kustannusennusteen puitteissa ja aikataulun mukaisesti.

Rantakylän kirjaston ja nuorisotilan peruskorjauksen rakennustyöt ovat valmistuneet. Tilat otetaan käyttöön syksyn 2023 aikana. Hanke toteutui kustannusennusteen puitteissa ja aikataulun mukaisesti.

Pekkan uuden pelastusaseman rakennustyöt ovat valmistuneet ja tilat otettu käyttöön. Hankkeelle on saatu päätös Palosuojelurahaston avustuksesta 210 000 euroa, josta valmiusastetta vastaava osuus 0,1 milj. euroa kirjattiin tuloksi vuoden 2022 tilinpäätöksessä. Loppuosa haetaan maksatukseen vuoden 2023 aikana. Hanke toteutui hyväksytyn kustannusarvion mukaisesti.

Wärtsilätalon C-siiven peruskorjaus valmistui elokuun loppuun mennessä. Hanke toteutui aikataulussa ja kustannusarvion puitteissa.

Mehtimäen jäärheilukeskuksen peruskorjauksen ja laajennuksen rakennustyöt ovat käynnistyneet. Rakentamisen aloitus ja valmistuminen viivästyi noin kahdella kuukaudella urakkakilpailutuksen uusimisen takia. Hankkeen hyväksytty kustannusarvio (KV 12.12.2022 §145) on 15,1 milj. euroa, mutta tämänhetkisen arvion mukaan kustannusennuste on 17,95 milj. euroa. Lisämäärärahan tarve ratkaistiin investointien kokonaismäärärahan puitteissa mm. vähentämällä pienten hankkeiden määrärahavarausta kuluvalta vuodelta ja huomioimalla myönnetty päätös valtionavusta (KH

19.6.2023 §263). Hankkeelle on myönnetty valtionavustusta liikuntapaikkojen rakentamiseen 0,75 milj. euroa.

Enon koulun rakennustyöt ovat käynnistyneet kesällä. Hankkeen kustannusennuste on toteutumassa hyväksytyn kustannusarvion puitteissa ja aikataulussa. Rakennustyöt on määrä valmistua loppukesästä 2024.

Kaupungintalon muutos museoksi -hankkeen toteutussuunnittelu on valmistumassa urakkalaskentaa varten. Hankkeen yhteydessä on tarkoitus saneerata kaupunginteatterin esitystekniikka, jonka suunnittelu käynnistyi maaliskuussa. Hankkeelle on myönnetty valtionavustusta kulttuuripaikkojen rakentamiseen 0,9 milj. euroa. Rakennus- ja korjaustyöt on tarkoitus käynnistää joulukuussa 2023.

Hammaslahden uuden koulun urakat ovat laskennassa. Rakennustyöt on tarkoitus aloittaa loppuvuodesta 2023.

Niinivaaran ulkoliikkumiskeskuksen huoltorakennuksen rakennustyöt ovat käynnissä. Urakkatarjouksen perusteella hankkeen kustannusennuste on 0,912 milj. euroa, hyväksytyn kustannusarvion ollessa 0,888 milj. euroa. Näin ollen hankkeen talousarvioon varatun investointivarauksen kustannusarvion ylitys tulisi olemaan 2,7 %.

Hallinnon tilojen kalustaminen käsittää Torikatu 19:sta valmistuvien hallinnon toimitilojen irtokalusteiden ja varusteiden hankinnan. Mm. irtokaluste-hankinnasta, lamelliverhoista on tehty hankintapäätökset ja -sopimukset. Kalustaminen ja varustaminen käynnistyvät, kun tilat luovutetaan kaupungin käyttöön loppusyksystä 2023. Hankintakustannukset ovat toteutuksessa sidotun määrärahan mukaisesti tai alittavat sen.

Toimitilojen investointiohjelman toteutuminen (1 000 €)

Hanke	Kust.arvio	Aik. tot.	TA 2023	Tot. 2023	Ennuste 2023	Ennuste kust.arvio
1586_Hallinnon tilojen kalustaminen, Torikatu 19	720 M	24	720	35	720	744
1594_Sirkkalan muutos yläkouluksi vaihe 1 ja 2	5 598 M	4 091	1 300	1 296	1 300	5 598
1570_Hammaslahden koulu ja liikuntasali	11 655 M	0	655	266	655	11 655
1593_Sirkkalan liikuntakeskus	6 633 M	2 449	3 364	3 292	3 364	6 633
1573_Niinivaaran ulkoliik.keskus.huoltorak.	750 T	225	525	375	525	750
1573_Niinivaaran ulkoliik.keskus.huoltorak.	888 M	0	888	329	912	912
1580_Rantakylän kirjaston ja nuorisotoimen tilojen peruskorjaus	1 696 M	101	1 576	1 251	1 576	1 696
1581_1576 Kaupungintalon muutos museoksi ja Kaupunginteatterin esitystekniikka	6 500 M	0	400	157	400	6 500
1583_Pekalan pelastusasema	900 T				270	900
1583_Pekalan pelastusasema	1 519 M	693	819	839	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	1 039	7 669	17 950
1590_Wärtsilätalo, C-siiven peruskorjaus	750 T				225	750
1587_1585 Enon kouluhanke*	3 900 M	139	3 700	3 278	3 700	3 900
Pienet hankkeet	7 805 M	165	3 435	877	3 435	7 805
Rakennusten ja osakkeiden myyntitulot	2 000 M	1 767	2 000	468	1 481	1 481
Muut koneet ja kalusto	300 T	604	300	30	300	300
	0 M	0	0	0	0	0
Investoinnit yhteensä	64 010 M	9 748	26 007	13 127	26 031	66 393
	2 910 T	934	1 035	456	1 425	2 910
	61 100 N	8 814	24 972	12 671	24 606	63 483

* 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 31.8.2023 muodostuu siten, että Evlin hallinnoiman salkun arvo on 46,7 milj. euroa ja OP:n 35,7 milj. euroa. Nordean hallinnoiman elinkeinorahaston salkun markkina-arvo per 31.8.2023 on 24,8 milj. euroa.

milj.€	EVLI		OP		NORDEA	
Osakesijoitukset	14,20	30 %	7,53	21 %	7,54	30 %
Korkosijoitukset	30,54	65 %	25,22	71 %	14,82	60 %
Muut sijoitukset	2,00	4 %	2,93	8 %	2,40	10 %
Yhteensä	46,74		35,68		24,76	

Rahastojen markkina-arvojen kehitys on ollut alkuvuonna myönteinen, vaikkakin markkinoiden kehitykseen liittyy edelleen paljon epävarmuutta. Rahastojen yhteenlaskettu elokuun lopun tilanteen mukainen markkina-arvo on runsas 4 milj. euroa, 4,0 % vuodenvaihdetta korkeammalla tasolla. Rahastojen tilikauden tulos on noin 2,9 milj. euroa ylijäämäinen. Talousarviossa asetettujen tavoitteiden (2,4 milj. euron ylijäämä ja markkina-arvojen 4,0 %:n nousu) arvioiden tässä vaiheessa toteutuvan ja mikäli loppuvuoden kehitys on myönteinen, tulos jää talousarviossa arvioitua paremmaksi. Kuten sijoitusmarkkinoiden kehitykseen, myös kaupungin rahastojen tavoitteiden toteutumiseen liittyy kuitenkin edelleen epävarmuutta.

