

Talouden ja toiminnan seurantaraportti 1-10/2023



- Vuoden 2023 talousarvio on talousarviomuutoksen jälkeen 10,9 milj. euroa ylijäämäinen
- Sote-uudistukseen liittyvät väliaikaiset vaikutukset parantavat kaupungin taloutta kuluvana vuonna ja talouden tilanne heikkenee ensi vuonna voimakkaasti
- Lokakuun lopun toteutuman perusteella talouden ennustetaan toteutuvan kokonaisuutena muutetun talousarvion mukaisena
- Rahastojen markkina-arvojen kehitys kesän jälkeen heikkoa, kasvua kuitenkin vuodenvaihteeseen nähden



Kaupungin tuloseennuste 1-10/2023

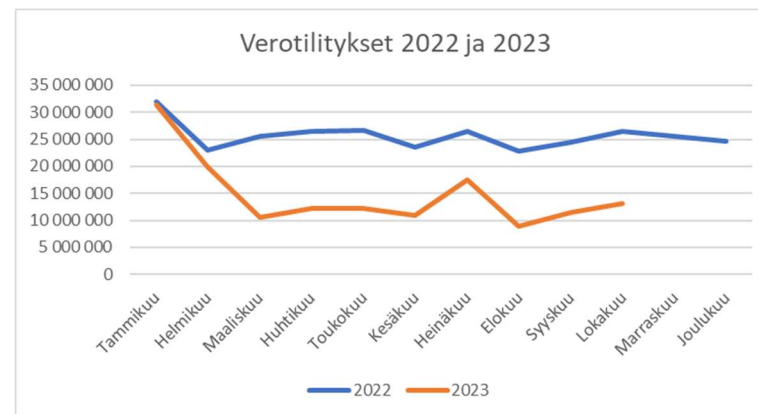
Peruskaupungin muutetun talousarvion mukainen ylijäämä on 9,5 milj. euroa. Joensuun Vesi ja rahastot mukaan lukien muutettu talousarvio on 10,9 milj. euroa ylijäämäinen. Talousarviomuutoksessa huomioitiin varautuminen arvioituihin tuloksenkäsittelyeriin, joka pienentää tilikauden ylijäämää. Talouden ylijäämäisyyttä selittää sote-uudistukseen liittyvät väliaikaiset vaikutukset. Verotulojen ja valtionosuuksien taso alenee vuodesta 2024 alkaen ja kaupungin taloudellinen tilanne heikkenee merkittävästi.

Lokakuun lopun toteutumaan perustuvan ennusteen mukaan on mahdollista, että talous toteutuu kokonaisuutena muutetun talousarvion mukaisesti. Talousarviomuutoksessa huomioitiin käyttötalouden osalta kunta-alan virka- ja työehtosopimuksiin sisältyneen ns. perälautatarkastelun perusteella toteutuneet palkankorotukset sekä kertaerä sekä hyvinvoinnin toimialan muutostarpeet. Käyttötalous toteutunee kokonaisuutena lähellä talousarviota, mutta työllisyyspalvelujen tulosalueelle kohdistuu edelleen ylityspaineita.

Veroja arvioidaan kokonaisuutena kertyvän muutetun talousarvion mukaisesti 169,5 milj. euroa, mikä on 5,3 milj. euroa alkuperäistä talousarviota enemmän. Tämä johtuu siitä, että verokertymä on kasvanut koko maan tasolla syksyllä 2022 ennakoitua enemmän. Vuoden 2022 valmistuvaa verotusta koskevien ennakkotietojen mukaan Joensuun verotulojen kasvu on kuitenkin jäämässä koko maasta, mistä seuraa kaupungin jako-osuuden pienentyminen, kun verotilityksiä oikaistaan vastaamaan valmistunutta verotusta marras- ja joulukuussa. Joulukuun oikaisusta ei vielä ole julkaistu ennakkotietoja. On mahdollista, että verotuloja kertyy kokonaisuutena hieman talousarviossa arvioitua enemmän, mikäli kuntaryhmän tai kaupungin jako-osuutta ei oikaista alaspäin.

Verotilitysten tason ennakoitaan laskevan vuonna 2024, kun sote-uudistukseen liittyvät ns. verohännät poistuvat. Verohännät näkyvät 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. Valtionosuuksien määrä alenee vuonna 2024 merkittävästi sote-uudistukseen liittyvän jälkikäteistarkastuksen johdosta.

Joensuun Vesi liikelaitoksen arvioidaan tässä vaiheessa toteutuvan talousarvion mukaisena.

Rahastojen markkina-arvo on kehittynyt kuluvana vuonna myönteisesti, vaikkakin markkina-arvot ovat syksyn aikana laskeneet, ja sen myötä rahastojen tilikauden tulos heikentynyt. Rahastojen arvioidaan tässä vaiheessa toteutuvan talousarvion mukaisena, mutta tuloksen toteutumiseen liittyy edelleen riskejä.

Peruskaupungin toteutuma 1-10/2023

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	104 569 550	90 067 574	86,1	90 300 792	-0,3
Myyntituotot	17 031 483	12 926 341	75,9	16 442 403	-21,4
Maksutuotot	5 362 300	4 412 584	82,3	5 295 198	-16,7
Tuet ja avustukset	10 099 137	11 148 342	110,4	10 320 037	8,0
Muut toimintatuotot	72 076 630	61 580 308	85,4	58 243 154	5,7
Valmistus omaan käyttöön	3 268 000	2 514 183	76,9	2 616 761	-3,9
Toimintakulut	-293 800 350	-238 078 479	81,0	-461 678 796	-48,4
Henkilöstökulut	-115 156 916	-96 412 151	83,7	-92 468 959	4,3
Palvelujen ostot	-84 356 729	-67 052 135	79,5	-295 367 808	-77,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16 488 521	-11 088 043	67,2	-12 942 400	-14,3
Avustukset	-18 348 939	-13 331 090	72,7	-13 483 834	-1,1
Muut toimintakulut	-59 449 245	-50 195 060	84,4	-47 415 795	5,9
Toimintakate	-185 962 800	-145 496 722	78,2	-368 761 243	-60,5
Verotulot	169 500 000	148 192 126	87,4	262 804 570	-43,6
Valtionosuudet	56 000 000	46 645 250	83,3	145 892 966	-68,0
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 500 000	-724 263	48,3	1 463 294	-149,5
Vuosikate	38 037 200	48 616 391	127,8	41 399 587	17,4
Poistot ja arvonalentumiset	-30 380 000	-24 995 866	82,3	-24 262 942	3,0
Tilikauden tulos	7 657 200	23 620 525	308,5	17 136 646	37,8
Poistoeron muutos	1 800 000	0	0,0	0	0,0
Tilikauden ylijäämä (alij.)	9 457 200	23 624 025	249,8	17 136 646	37,9

Henkilötyövuosien kehitys 1–10/2023

Henkilötyökuukausia kertyi lokakuussa 2352 kun vuoden 2022 lokakuussa henkilötyökuukausien määrä oli 2387. Henkilötyökuukausien määrä on vähentynyt edellisvuoden vastaavaan aikaan nähden 35 henkilötyökuukaudella. Laskua on tapahtunut hyvinvoinnin ja kaupunginhalituksen 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 kymmenen ensimmäisen kuukauden aikana peruskaupungin osalta palkkoja ja palkkioita on maksettu ilman sivukuluja 77,4 milj. euroa, mikä on 6 % (4,4 milj. euroa) edellisvuotta enemmän. Vaki-naisten palkkasumma on kasvanut 7,8 % (4,1 milj. euroa) sekä tilapäisten ja määräaikaisten palkkasumma on noussut 0,5 milj. euroa edellisen vuoden tasoon verrattuna. Palkkasumman nousua selittää työehtosopimusten määrittämät korotukset.

	KH ja osallisuus- ja veto-voimapalvelut	Hyvinvoinnin toimiala	Kaupunkiympäristön toimiala	Joensuun Vesi	Yhteensä
HTKK					
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
Syys	251	1786	202	48	2288
Loka	250	1846	207	50	2352
KA./KK	266	1811	204	50	2330

HTTK	Vakituiset			Määräaikaiset			Yhteensä		
Toimiala	10/2023	10/2022	Muutos	10/2023	10/2022	Muutos	10/2023	10/2022	Muutos
KH ja osallisuus- ja vetovoimapalvelut	85	79	6	165	184	-19	250	262	-12
Hyvinvoinnin toimiala	1313	1316	-3	533	562	-30	1846	1878	-32
Kaupunkiympäristön toimiala	184	174	10	23	25	-2	207	199	8
Joensuun Vesi	47	45	2	3	3	0	50	48	2
Yhteensä	1629	1613	16	723	774	-51	2352	2387	-35

Kaupunginhallituksen toimiala

Kaupunginhallituksen alaiset tulosalueet ovat toteutumassa pääosin muutetun talousarvion mukaisina. Työllisyyspalveluiden tulosalueeseen kohdistuu kuitenkin edelleen ylitysuhkaa työmarkkinatuen noususta johtuen. Talousarviomuutoksessa huomioitiin kunta-alan virka- ja työehtosopimukseen sisältyneen ns. perälautatarkastelun vaikutuksia palkkamenoihin sekä yleishallinnon tulosalueelle kohdentuvan myyntivoittotavoitteen jääminen alkuperäisessä talousarviossa arvioitua pienemmäksi.

Työmarkkinatuen kuntaosuus on syyskaudella toteutunut edellisen vuoden tasoisena. Alkuvuoden kasvu huomioiden tämänhetkisen talouden ennusteen mukaisesti työmarkkinatuki on ylittämässä talousarvion n. 750 000 €. Muilta osin työllisyyspalvelujen talous on toteutumassa talousarvion mukaisena.

	Ta 2023	Tot. 2023	Tot. %	Tot. 2022	Muutos% 2022-2023	Ennuste 31.12.2023
120 Yleishallinto						
Tuotot	1 857 737	1 922 188	103,5	1 791 936	7,3	
Kulut	-8 555 137	-8 925 217	104,3	-11 016 334	-19,0	
Netto	-6 697 400	-7 003 029	104,6	-9 224 399	-24,1	-6 697 400
140 Työllistäminen						
Tuotot	1 375 000	1 208 300	87,9	1 589 404	-24,0	
Kulut	-16 325 400	-12 673 760	77,6	-12 944 486	-2,1	
Netto	-14 950 400	-11 465 460	76,7	-11 355 083	1,0	-15 700 400
150 Konsernipalvelut						
Tuotot	1 868 243	1 693 969	90,7	3 328 766	-49,1	
Kulut	-6 578 643	-5 275 114	80,2	-7 913 382	-33,3	
Netto	-4 710 400	-3 581 146	76,0	-4 584 617	-21,9	-4 710 400
174 Ympäristöterveydenhuolto						
Tuotot	0	0	0,0	0	0,0	
Kulut	-1 236 000	-1 034 546	83,7	-961 843	7,6	
Netto	-1 236 000	-1 034 546	83,7	-961 843	7,6	-1 236 000
184 Elinvoimapaalvelut						
Tuotot	0	0	0,0	6 403	-100,0	
Kulut	-2 370 400	-2 370 901	100,0	-2 529 199	-6,3	
Netto	-2 370 400	-2 370 901	100,0	-2 522 796	-6,0	-2 370 400
190 Pohjois Karjalan hankintatoimi						
Tuotot	1 304 470	1 049 744	80,5	915 718	14,6	
Kulut	-1 304 470	-1 062 732	81,5	-1 023 075	3,9	
Netto	0	-12 989	*****	-107 357	-87,9	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 lokakuun 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	132 842	120,8	64 736	105,2	
Kulut	-1 267 500	-1 101 060	86,9	-945 799	16,4	
Netto	-1 157 500	-968 218	83,6	-881 063	9,9	-1 157 500
3100 Osallisuus ja vetov.palv. yht						
Tuotot	89 500	78 371	87,6	90 215	-13,1	
Kulut	-1 236 000	-969 981	78,5	-825 544	17,5	
Netto	-1 146 500	-891 611	77,8	-735 329	21,3	-1 146 500
3200 Viestintä						
Tuotot	0	111	*****	0	*****	
Kulut	-307 000	-209 549	68,3	-236 972	-11,6	
Netto	-307 000	-209 438	68,2	-236 972	-11,6	-307 000

Hyvinvoinnin toimiala

Hyvinvoinnin toimiala muodostuu kasvatus- ja koulutuslautakunnasta ja kulttuuri- ja liikuntalautakunnasta.

Hyvinvoinnin toimialalla palveluissa on noudatettu tiukkaa kulukuria.

Sairauspoissaolot ovat nousseet merkittävästi syksyn aikana, mikä näkyy erityisesti koulutuspalveluissa, mutta odotamme edelleen talouden toteutuvan hyvinvoinnin toimialalla muutetun talousarvion mukaisesti.

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	766 743	83,5	701 716	9,3	918 000
Kulut	-1 797 000	-1 494 902	83,2	-1 486 613	0,6	-1 797 000
Netto	-879 000	-728 159	82,8	-784 897	-7,2	-879 000
405 Hyvinvoinnin edistämisen palvelut						
Tuotot	5 019 500	7 265 026	144,7	7 180 757	1,2	5 019 500
Kulut	-21 898 000	-17 630 076	80,5	-15 128 689	16,5	-21 898 000
Netto	-16 878 500	-10 365 050	61,4	-7 947 932	30,4	-16 878 500
410 Koulutuspalvelut						
Tuotot	1 665 000	1 076 731	64,7	1 411 682	-23,7	1 665 000
Kulut	-77 638 000	-64 563 056	83,2	-58 725 217	9,9	-77 638 000
Netto	-75 973 000	-63 486 325	83,6	-57 313 536	10,8	-75 973 000
440 Varhaiskasvatuspalvelut						
Tuotot	1 640 300	1 166 748	71,1	1 583 239	-26,3	1 640 300
Kulut	-47 710 300	-39 002 952	81,7	-36 988 847	5,4	-47 710 300
Netto	-46 070 000	-37 836 205	82,1	-35 405 608	6,9	-46 070 000
46 Kasvatus ja koulutuslautakunta						
Tuotot	9 242 800	10 275 248	111,2	10 877 394	-5,5	9 242 800
Kulut	-149 043 300	-122 690 987	82,3	-112 329 366	9,2	-149 043 300
Netto	-139 800 500	-112 415 739	80,4	-101 451 973	10,8	-139 800 500
Toimielin/tulosalue	Ta 2023	Tot. 2023	Tot. %	Tot. 2022	Muutos % 2022- 2023	Ennuste 31.12.2023
47 Kulttuuri ja liikuntalautakunta						
660 Kulttuuripalvelut						
Tuotot	4 506 000	3 881 911	86,1	3 545 210	9,5	4 506 000
Kulut	-20 286 300	-16 430 426	81	-14 851 585	10,6	-20 286 300
Netto	-15 780 300	-12 548 515	79,5	-11 306 375	11	-15 780 300
690 Liikuntapalvelut						
Tuotot	2 688 000	2 121 520	78,9	1 749 664	21,3	2 688 000
Kulut	-13 290 000	-10 727 545	80,7	-9 830 887	9,1	-13 290 000
Netto	-10 602 000	-8 606 024	81,2	-8 081 223	6,5	-10 602 000
47 Kulttuuri ja liikuntalautakunta						
Tuotot	7 194 000	6 003 431	83,5	5 294 874	13,4	7 194 000
Kulut	-33 576 300	-27 157 970	80,9	-24 682 472	10	-33 576 300
Netto	-26 382 300	-21 154 540	80,2	-19 387 598	9,1	-26 382 300
HYVINVOINNIN TOIMIALA YHTEENSÄ						
Tuotot	16 436 800	16 278 679	99	16 172 267	0,7	16 436 800
Kulut	-182 619 600	-149 848 957	82,1	-137 011 838	9,4	-182 619 600
Netto	-166 182 800	-133 570 279	80,4	-120 839 571	10,5	-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. Toimialan talouden ennustetaan kokonaisuutena toteutuvan kaupunginvaltuuston hyväksymän talousarvionmuutoksen mukaisena.

Vuoden 2024 kaavoitustyöohjelman tekeminen ja Joensuun kaupunki suunnittelee ja rakentaa (sisältää kaavoituskatsauksen 2024) valmistelu käynnistyi ja eteni jouhevasti. Tämän vuoden tavoitteeksi asetettu yritys-vaikutusten arviointi valmistui lokakuun lopussa. Arvio on osa kaavaselos- tuksen vaikutusten arviointia. Yrityskaavojen vaikutuksia arvioidaan syste- maattisesti taulukkomuodossa liikennevalomallilla 14 kriteerin perusteella kaikissa tulevilla kaupungin elinkeinokaavoissa. Arviointia täydennetään tapauskohtaisesti lisäksi kuvin ja selostuksin.

Joukkoliikenteen matkamäärien toteutuma tammi-heinäkuulta on + 21 % vuoden 2022 vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Lisääntynyt matkustus kasvattaa toimintatuottoja. Vastaavasti linja-autoliikenteen kustannus- indeksiin muutos nostaa toimintamenoja.

Maaomaisuuden osalta näkymät ovat säilyneet talousarvion osalta aiem- min raportoidun mukaisina. Tonttikysyntä on hyvin hiljaista eikä luovutetut tontit lähde juurikaan rakentumaan. Tonttikysynnän hiljentyminen vaikuttaa tuleviin maanvuokrakertymiin ja laskee kuluvan vuoden lohkomistoimituk- sista ja rakennushankkeiden maastomittauksista saatavaksi ennakoituja tuloja. Toisaalta televerkko-operaattorien mittavien rakennushankkeiden kaapelikartoituksesta saatavat tulot paikkaavat taloutta.

Yhdyskuntatekniikassa on käynnissä talveen valmistavat työt. Syksyn ai- kana on istutettu uusia katu- ja puistopuita yli 80 kpl ja meluvalluille yhteis- työssä ENO-verkkokoulun kanssa kuusen taimia yli 120 kpl. Ajoratamaa- laukset ja korotettujen suojateiden korjaukset ovat edelleen käynnissä.

Uutta katuvalojen ohjausjärjestelmää asennetaan parhaillaan katuvalokes- kuksiin ja uusi kunnossapidon alueurakoitsija aloitti työt lokakuun alussa

Rakennusvalvonnan alkuvuosi on tulojen kehittymisen kannalta ollut edel- lisvuotta huomattavasti hiljaisempi, koska luvitetut rakennuskohteet ovat olleet pienempiä ja rakennuslupien hakeminen asuinrakentamisen osalta on vähentynyt huomattavasti. Lupien kappalemäärä on ollut lähes edellis- ten vuosien tasoa, mutta kuutiomäärä on huomattavasti pienentynyt. Toi- minnassa rakennusvalvonta keskittyy normaalin toiminnan lisäksi kiinteis- töveroselvityksen 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	27 948 500	22 647 332	81	25 374 021	-10,7	27 948 500
Kulut	-35 111 500	-26 409 105	75,2	-29 753 018	-11,2	-35 111 500
Netto	-7 163 000	-3 761 773	52,5	-4 378 997	-14,1	-7 163 000
80 Joensuun alueellinen jätelautakunta						
Tuotot	209 000	194 641	93,1	203 797	-4,5	195 000
Kulut	-209 000	-133 242	63,8	-124 375	7,1	-195 000
Netto	0	61 399	*****	79 422	-22,7	0
85 Rakennus- ja ympäristölautakunta						
Tuotot	1 254 000	1 126 114	89,8	1 025 831	9,8	1 254 000
Kulut	-1 807 000	-1 362 217	75,4	-1 155 438	17,9	-1 807 000
Netto	-553 000	-236 103	42,7	-129 608	82,2	-553 000
RAPORTTI YHTEENSÄ						
Tuotot	29 411 500	23 968 086	81,5	26 603 649	-9,91	29 397 500
Kulut	-37 127 500	-27 904 564	75,2	-31 032 831	-10,1	-37 113 500
Netto	-7 716 000	-3 936 477	51,0	-4 429 182	-11,1	-7 716 000

Tilakeskuksen talouden ja toiminnan ennustetaan toteutuvan kaupungin- valtuuston hyväksymän talousarvionmuutoksen mukaisena eli tulostavoit- teen ennustetaan toteutuvan.

Tulosalue	Ta 2023	Tot. 2023	Tot. %	Tot. 2022	Muutos% 2022-2023	Ennuste 31.12.2023
295 Tilakeskus						
Tuotot	55 242 600	46 089 943	83,4	42 105 885	9,5	55 242 600
Kulut	-53 370 600	-40 936 093	76,7	-40 923 032	0	-53 370 600
Netto	1 872 000	5 153 850	275,3	1 182 853	335,7	1 872 000

Yhdyskuntatekniikan investoinnit

Investoinneissa toteutuma voi olla jonkin verran talousarviota pienempi, sillä lokakuun aikana tulleet pakkaskelit siirtävät joidenkin hankkeiden viimeistelytöitä ensi kevääseen. Käynnissä ovat edelleen mm. Syväsataman laajennusosan, Koulukatu - Rauhankatu kiertoliittymän, Nepenmäen alueen peruskorjaus sekä Hirvolantien alue. Valmistuneita ovat Itärannan rakentaminen, Kukkilinnunpuiston 1. vaihe, Cederbergin aukio ja Haapajoen alue. Uutena hankkeena on avattu Nuohoojankadun saneerauksen suunnittelu.

Yhdyskuntatekniikka		Ta 2023	Tot. 2023	Ennuste 31.12.2023
Uudisrakentaminen	menot	-3 207 000	-3 418 035	-4 120 700
	tulot	0	0	
Uudisrakentaminen	netto	-3 207 000	-3 418 035	-4 120 700
Peruskorjaus	menot	-7 625 000	-5 334 880	-7 488 000
	tulot	69 000	14 056	483 056
Peruskorjaus	netto	-7 556 000	-5 320 824	-7 004 944
Satama- ja ulkoliikuntapaikkahankkeet	menot	-3 840 000	-2 274 859	-3 151 500
	tulot	1 103 000		1 103 000
Satama- ja ulkoliikuntapaikkahankkeet	netto	-2 737 000	-2 274 859	-2 048 500
YHTEENSÄ	menot	-14 672 000	-11 027 774	-14 760 200
Rahoitusosuudet	tulot	1 172 000	14 056	1 586 056
NETTOINVESTOINNIT	netto	-13 500 000	-11 013 718	-13 174 144

Kone- ja laiteinvestoinnit

KONE- JA LAITEINVESTOINNIT		Ta 2023	Tot. 2023	Ennuste 31.12.2023
Kone- ja laiteinvestoinnit	menot	-417 000	-437 411	-437 411
	tulot	0	0	0
	netto	-417 000	-437 411	-437 411

Toimitilainvestoinnit

Sirkkalan liikuntakeskuksen rakennus on vastaanotettu. Rakennustyöt valmistuivat elokuun loppuun mennessä. Lisäkorjaustarpeet viivästyttivät urakoiden aikataulua niin, että maksuerä siirtyi vuodelta 2022 vuodelle 2023.

Hankkeelle on saatu päätös valtionavusta 0,75 milj. euroa, josta valmiusastetta vastaava osuus 0,2 milj. euroa kirjattiin tuloksi vuoden 2022 tilinpäätöksessä. Valtionavun 2. erä 0,38 milj. euroa maksettiin maaliskuussa. Valtionavun viimeinen erä haetaan maksuun syksyn aikana. Hanke toteutui muutetun aikataulun mukaisesti ja muutetun kustannusarvion puitteissa.

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

Rantakylän kirjaston ja nuorisotilan peruskorjauksen rakennustyöt ovat valmistuneet ja tilat otettu käyttöön. Hanke toteutui aikataulussa ja kustannukset jäivät alle hyväksytyn.

Pekkalan uuden pelastusaseman rakennustyöt ovat valmistuneet ja tilat otettu käyttöön. Hankkeelle on saatu päätös Palosuojelurahaston avustuksesta 0,2 milj. euroa, josta valmiusastetta vastaava osuus 0,1 milj. euroa kirjattiin tuloksi vuoden 2022 tilinpäätöksessä. Loppuosa haetaan maksutukseen vuoden 2023 aikana. Hankkeen kustannukset ylittyvät hieman, n. 4 % hyväksytystä, ollen n.1,6 milj. euroa (hyväksytty 1,5 milj. euroa).

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

Mehtimäen jääurheilukeskuksen peruskorjauksen ja laajennuksen rakennustyöt ovat käynnissä. 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, jonka ensimmäinen osa 0,2 milj. euroa on maksettu elokuussa.

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

Kaupungintalon muutos museoksi -hanke on urakkakilpailutusvaiheessa. Hankkeelle on myönnetty valtionavustusta kulttuuripaikkojen rakentamiseen 0,9 milj. euroa. Rakennus- ja korjaustyöt on tarkoitus käynnistää joulukuussa 2023.

Hammastahden uuden koulun urakat ovat kilpailutetut. Rakennustyöt on tarkoitus aloittaa loppuvuodesta 2023. Hankkeen kustannusennuste on tämänhetkisen käsityksen mukaan toteutumassa hyväksytyn kustannusarvion puitteissa.

Niinivaaran ulkoliikkumiskeskuksen huoltorakennuksen rakennustyöt ovat käynnissä. Urakkatarjouksen perusteella hankkeen kustannusennuste on 0,9 milj. euroa, hyväksytyn kustannusarvion ollessa 0,89 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	43	720	744
	T					
1594_Sirkkalan muutos yläkouluksi, vaiheet 1 ja 2	5 598 M	4 091	1 300	1 563	1 507	5 598
	T					
1570_Hammastahden koulu ja liikuntasali	11 655 M	0	655	305	900	11 655
	T					
1593_Sirkkalan liikuntakeskus	6 633 M	2 449	3 364	4 372	4 184	6 633
	750 T	225	525	375	525	750
1573_Niinivaaran ulkoliik. kesk. huoltorak.	888 M	0	888	498	912	912
	T					
1580_Rantakylän kirjaston ja nuorisotoimen tilojen peruskorjaus	1 696 M	101	1 576	1 376	1400	1 501
	T					
1581_1576 Kaupungintalon muutos museoksi ja Kaupunginteatterin esitystekniikka	6 500 M	0	400	233	750	6 500
	900 T				270	900
1583_Pekkalan pelastusasema	1 519 M	693	819	844	890	1 583
	210 T	105	210		105	210
1582_1584 Mehtimäen jääurheiluk. laajennus ja peruskorjaus	17 950 M	318	7 150	2 495	5 199	17 950
	750 T			225	225	750
1590_Wärtsilätalo, C-siiven peruskorjaus	3 900 M	139	3 700	3 561	3 700	3 839
	T					
1587_1585 Enon kouluhanke*	7 805 M	165	3 435	2 363	2043	7 805
	T					
Pienet hankkeet	1 481 M	1767	2 000	814	962	962
	T			51		
Rakennusten ja osakkeiden myyntitulot	300 T	604	300	200	300	300
Investoinnit yhteensä	66 345 M	9 748	26 007	18 467	23 167	65 682
	2 910 T	934	1 035	851	1 425	2 910
	63 435 N	8 814	24 972	17 616	21 742	62 772

* 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 31.10.2023 muodostuu siten, että Evlin hallinnoiman salkun arvo on 45,8 milj. euroa ja OP:n 34,8 milj. euroa. Nordean hallinnoiman elinkeinorahaston salkun markkina-arvo per 31.10.2023 on 24,2 milj. euroa.

milj.€	EVLI		OP		NORDEA	
Osakesijoitukset	14,77	32 %	8,66	25 %	7,15	29 %
Korkosijoitukset	29,05	63 %	23,26	67 %	14,71	61 %
Muut sijoitukset	2,01	4 %	2,93	8 %	2,38	10 %
Yhteensä	45,83		34,84		24,24	

Sijoitusmarkkinoilla on kuluvan vuoden aikana ollut jonkin verran heiluntaa. Markkina-arvojen kehitys on ollut vuoden alusta mitattuna myönteinen, mutta markkina-arvot ovat kesän jälkeen laskeneet. Rahastojen yhteenlaskettu lokakuun lopun tilanteen mukainen markkina-arvo on runsas 1,8 milj. euroa, 1,8 % vuodenvaihdetta korkeammalla tasolla. Rahastojen tilikauden tulos on noin 2,0 milj. euroa ylijäämäinen. Talousarviossa asetettujen tavoitteiden (2,4 milj. euron ylijäämä ja markkina-arvojen 4,0 %:n nousu) arvioiden tässä vaiheessa toteutuvan, mutta tavoitteiden toteutumiseen liittyy paljon epävarmuutta.

