

Talouden ja toiminnan seurantaraportti 1-11/2023



- 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
- Marraskuun lopun toteutuman perusteella talouden ennustetaan toteutuvan kokonaisuutena muutetun talousarvion mukaisena tai hieman sitä paremmin
- Rahastojen markkina-arvot kasvoivat selvästi marraskuussa



Kaupungin tulosen nuste 1-11/2023

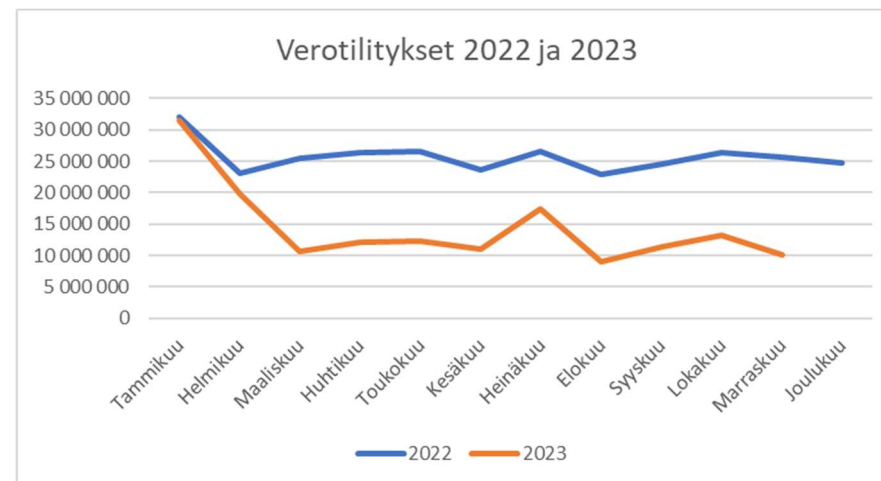
Peruskaupungin muutetun talousarvion mukainen ylijäämä on 9,5 milj. euroa. Joensuun Vesi ja rahastot mukaan lukien muutettu talousarvio on 10,9 milj. euroa ylijäämäinen. Talousarviomuutoksessa huomioitiin varautuminen arvioituihin tuloksen käsittelyeriin, joka pienentää tilikauden ylijäämää. Talouden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

Talousarviomuutoksessa huomioitiin käyttötalouden osalta kunta-alan virka- ja työehtosopimuksiin sisältyneen ns. perälautatarkastelun perusteella toteutuneet palkankorotukset sekä kertaerä sekä hyvinvoinnin toimialan muutostarpeet. Käyttötalous toteutuu kokonaisuutena lähellä muutettua talousarviota tai hieman sitä paremmin. Työllisyyspalvelujen tulosalueelle kohdistuu edelleen ylityspaineita, mutta vastaavasti kaupunkiympäristön toimialan ennakoidaan toteutuvan talousarviota alemmalla tasolla.

Veroja arvioidaan kokonaisuutena kertyvän muutetun talousarvion mukaisesti 169,5 milj. euroa tai hieman sitä enemmän, mikäli joulukuun tilitys toteutuu ennakkolistien tietojen mukaisesti. Vuoden 2022 verotusta koskevien tietojen mukaan Joensuun verotulojen kasvu jäi koko maasta ja marras- ja joulukuun tilityksissä kaupungin jako-osuus kuntaryhmän sisällä aleni loppuvuodesta.

Verotilitysten tason ennakoidaan 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 hieman yli 56 milj. euroa. Valtionosuuksien määrä alenee vuonna 2024 merkittävästi sote-uudistukseen liittyvän jälkikäteistarkastuksen johdosta.



Korkomenoissa on ylityspainetta, mutta on mahdollista, että korkotuloja ja -rahoitustuottoja kertyy vähän arvioitua enemmän.

Joensuun Vesi liikelaitoksen arvioidaan tässä vaiheessa toteutuvan talousarvion mukaisena.

Rahastojen markkina-arvo on kehittynyt kuluvana vuonna myönteisesti, vaikkakin alkusyksyn aikana markkina-arvot laskivat. Marraskuu oli varsin vahva sijoitusmarkkinoilla ja mikäli loppuvuodesta ei markkina-arvot laske selvästi, rahastojen tulos ylittää talousarviossa arvioitua.

Edellä esitetty huomioiden marraskuun lopun toteutumaan perustuvan ennusteen mukaan on mahdollista, että talous toteutuu kokonaisuutena muutetun talousarvion mukaisesti tai hieman sitä paremmin. Vuoden 2023 tilinpäätöksen tulokseen liittyy kuitenkin edelleen epävarmuutta ja lopullinen tulos on selvillä helmikuun puolen välin jälkeen.

Peruskaupungin toteutuma 1-11/2023

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

	Ta 2023	Tot. 2023	Tot. %	Tot. 2022	Muutos% 2022-2023
Toimintatuotot	104 569 550	97 915 863	93,6	98 861 336	-1,0
Myyntituotot	17 031 483	14 420 659	84,7	17 793 181	-19
Maksutuotot	5 362 300	4 746 269	88,5	5 796 983	-18,1
Tuet ja avustukset	10 099 137	11 554 089	114,4	12 270 759	-5,8
Muut toimintatuotot	72 076 630	67 194 848	93,2	63 000 414	6,7
Valmistus omaan käyttöön	3 268 000	2 996 029	91,7	3 268 324	-8,3
Toimintakulut	-293 800 350	-261 574 463	89	-514 653 728	-49,2
Henkilöstökulut	-115 156 916	-106 024 134	92,1	-101 574 104	4,4
Palvelujen ostot	-84 356 729	-73 638 940	87,3	-332 028 506	-77,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16 488 521	-12 229 422	74,2	-14 492 329	-15,6
Avustukset	-18 348 939	-14 561 387	79,4	-14 782 246	-1,5
Muut toimintakulut	-59 449 245	-55 120 580	92,7	-51 776 543	6,5
Toimintakate	-185 962 800	-160 662 571	86,4	-412 524 069	-61,1
Verotulot	169 500 000	158 259 932	93,4	288 386 490	-45,1
Valtionosuudet	56 000 000	51 309 775	91,6	160 623 066	-68,1
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 500 000	-1 036 618	69,1	1 396 847	-174,2
Vuosikate	38 037 200	47 870 518	125,9	37 882 334	26,4
Poistot ja arvonalentumiset	-30 380 000	-27 467 532	90,4	-26 853 404	2,3
Tilikauden tulos	7 657 200	20 402 986	266,5	11 028 930	85,0
Poistoeron muutos	1 800 000	0	0	0	0,0
Tilikauden ylijäämä (alij.)	9 457 200	20 406 486	215,8	11 028 930	85,0

Henkilötyövuosien kehitys 1–11/2023

Henkilötyökuukausia kertyi marraskuussa 2281 kun vuoden 2022 marraskuussa henkilötyökuukausien määrä oli 2319. Henkilötyökuukausien määrä on vähentynyt edellisvuoden vastaavaan aikaan nähden 38 henkilötyökuukaudella. Laskua on tapahtunut hyvinvoinnin sekä kaupungin hallituksen ja osallisuus- ja vetovoimapalveluiden toimialoilla.

Raportointia on muutettu vuoden alusta kuntatyönantajan henkilöstöraportoinnin suositusten 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 yhdentoista ensimmäisen kuukauden aikana peruskaupungin osalta palkkoja ja palkkioita on maksettu ilman sivukuluja 84,9 milj. euroa, mikä on 5,8 % (4,6 milj. euroa) edellisvuotta enemmän. Vakinaisten palkkasumma on kasvanut 7,5 % (4,3 milj. euroa) sekä tilapäisten ja määräaikaisten palkkasumma on noussut 0,5 milj. euroa edellisen vuoden tasoon verrattuna. Palkkasumman nousua selittää työehtosopimusten määrittämät korotukset.

HTKK	KH ja osallisuus- ja vetovoimapalvelut	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
Syys	251	1786	202	48	2288
Loka	250	1846	207	50	2352
Marras	227	1812	194	48	2281
KA./KK	262	1811	203	49	2326

HTTK	Vakituiset			Määräaikaiset			Yhteensä		
Toimiala	11/2023	11/2022	Muutos	11/2023	11/2022	Muutos	11/2023	11/2022	Muutos
KH ja osallisuus- ja vetovoimapalvelut	85	77	9	142	173	-32	227	250	-23
Hyvinvoinnin toimiala	1265	1276	-11	547	559	-12	1812	1834	-22
Kaupunkiympäristön toimiala	179	169	10	14	18	-4	194	187	6
Joensuun Vesi	45	44	2	3	4	-1	48	48	1
Yhteensä	1575	1565	10	706	754	-48	2281	2319	-38

Kaupunginhallituksen toimiala

Kaupunginhallituksen alaiset tulosalueet ovat toteutumassa pääosin muutetun talousarvion mukaisina. Työllisyyspalveluiden tulosalueeseen kohdistuu kuitenkin edelleen ylityshkaa 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. Myyntivoittotavoitetta pienennettiin 2 milj. eurosta 1 milj. euroon. Tämän hetken arvion mukaan myyntivoitot tulevat jäämään tätäkin pienemmäksi. On kuitenkin mahdollista, että yleishallinto toteutuu kokonaisuutena muutetun talousarvion mukaisena.

Työmarkkinatuen kuntaosuus on syyskaudella toteutunut lähellä edellisen vuoden tasoa. 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	Ennuste
120 Yleishallinto					
Tuotot	1 857 737	2 522 515	135,8	3 006 838	
Kulut	-8 555 137	-9 312 152	108,8	-11 666 411	
Netto	-6 697 400	-6 789 637	101,4	-8 659 573	-6 697 400
140 Työllistäminen					
Tuotot	1 375 000	1 295 613	94,2	1 515 137	
Kulut	-16 325 400	-13 890 854	85,1	-14 187 145	
Netto	-14 950 400	-12 595 241	84,2	-12 672 009	-15 700 400
150 Konsernipalvelut					
Tuotot	1 868 243	1 868 458	100	3 641 162	
Kulut	-6 578 643	-5 790 324	88	-8 616 681	
Netto	-4 710 400	-3 921 866	83,3	-4 975 519	-4 710 400
174 Ympäristöterveydenhuolto					
Tuotot	0	0	0	0	
Kulut	-1 236 000	-1 138 687	92,1	-1 058 494	
Netto	-1 236 000	-1 138 687	92,1	-1 058 494	-1 236 000
184 Elinvoimapaalvelut					
Tuotot	0	0	0	44 456	
Kulut	-2 370 400	-2 378 846	100,4	-2 531 959	
Netto	-2 370 400	-2 378 846	100,4	-2 487 503	-2 370 400
190 Pohjois Karjalan hankintatoimi					
Tuotot	1 304 470	1 073 569	82,3	1 001 982	
Kulut	-1 304 470	-1 163 225	89,2	-1 104 519	
Netto	0	-89 655	*****	-102 537	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 marraskuun lopun toteutumien perusteella toteutuvan talousarvion mukaisesti.

	Ta 2023	Tot. 2023	Tot. %	Tot. 2022	Ennuste
1240 Joensuun markkinointi ja tapah					
Tuotot	110 000	151 438	137,7	67 304	
Kulut	-1 267 500	-1 183 008	93,3	-1 032 365	
Netto	-1 157 500	-1 031 570	89,1	-965 061	-1 157 500
3100 Osallisuus ja vetov.palv. yht					
Tuotot	89 500	91 785	102,6	100 935	
Kulut	-1 236 000	-1 047 443	84,7	-913 063	
Netto	-1 146 500	-955 658	83,4	-812 128	-1 146 500
3200 Viestintä					
Tuotot	0	111	*****	0	
Kulut	-307 000	-240 206	78,2	-260 211	
Netto	-307 000	-240 095	78,2	-260 211	-307 000

Hyvinvoinnin toimiala

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

Hyvinvoinnin toimialalla palveluissa on noudatettu tiukkaa kulukuria. Työterveyshuollon kustannukset on marraskuussa lähes kaksinkertaistuneet aiempiin kuukausiin nähden koko toimialalla. Sijaiskulut ovat nousseet merkittävästi syksyn aikana erityisesti koulutuspalveluissa.

Hyvinvoinnin toimialan talouden odotamme edelleen toteutuvan muutetun talousarvion mukaisesti.

Toimielin/tulosalue	Ta 2023	Tot. 2023	Tot. %	Tot. 2022	Muutos % 2022- 2023	Ennuste 31.12.2023
46 Kasvatus ja koulutuslautakunta						
400 Hyvinvointipalvelut talous ja hallinto						
Tuotot	918 000	841 016	91,6	772 307	8,9	918 000
Kulut	-1 797 000	-1 650 887	91,9	-1 588 833	3,9	-1 797 000
Netto	-879 000	-809 871	92,1	-816 525	-0,8	-879 000
405 Hyvinvoinnin edistämisen palvelut						
Tuotot	5 019 500	7 270 815	144,9	7 880 254	-7,7	5 019 500
Kulut	-21 898 000	-19 399 968	88,6	-16 754 305	15,8	-21 898 000
Netto	-16 878 500	-12 129 153	71,9	-8 874 051	36,7	-16 878 500
410 Koulutuspalvelut						
Tuotot	1 665 000	1 164 473	69,9	1 533 484	-24,1	1 665 000
Kulut	-77 638 000	-70 964 947	91,4	-64 570 019	9,9	-77 638 000
Netto	-75 973 000	-69 800 474	91,9	-63 036 535	10,7	-75 973 000
440 Varhaiskasvatuspalvelut						
Tuotot	1 640 300	1 311 176	79,9	1 748 793	-25	1 640 300
Kulut	-47 710 300	-42 673 321	89,4	-40 753 779	4,7	-47 710 300
Netto	-46 070 000	-41 362 145	89,8	-39 004 986	6	-46 070 000
46 Kasvatus ja koulutuslautakunta						
Tuotot	9 242 800	10 587 481	114,5	11 934 838	-11,3	9 242 800
Kulut	-149 043 300	-134 689 124	90,4	-123 666 935	8,9	-149 043 300
Netto	-139 800 500	-124 101 643	88,8	-111 732 097	11,1	-139 800 500
47 Kulttuuri ja liikuntalautakunta						
660 Kulttuuripalvelut						
Tuotot	4 506 000	4 087 243	90,7	3 776 439	8,2	4 506 000
Kulut	-20 286 300	-18 125 015	89,3	-16 368 041	10,7	-20 286 300
Netto	-15 780 300	-14 037 772	89	-12 591 602	11,5	-15 780 300
690 Liikuntapalvelut						
Tuotot	2 688 000	2 331 961	86,8	1 943 997	20	2 688 000
Kulut	-13 290 000	-11 839 491	89,1	-10 830 952	9,3	-13 290 000
Netto	-10 602 000	-9 507 530	89,7	-8 886 954	7	-10 602 000
47 Kulttuuri ja liikuntalautakunta						
Tuotot	7 194 000	6 419 204	89,2	5 720 436	12,2	7 194 000
Kulut	-33 576 300	-29 964 506	89,2	-27 198 993	10,2	-33 576 300
Netto	-26 382 300	-23 545 301	89,2	-21 478 557	9,6	-26 382 300
HYVINVOINNIN TOIMIALA YHTEENSÄ						
Tuotot	16 436 800	17 006 685	103,5	17 655 274	-3,7	16 436 800
Kulut	-182 619 600	-164 653 629	90,2	-150 865 928	9,1	-182 619 600
Netto	-166 182 800	-147 646 944	88,8	-133 210 654	10,8	-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 1,1 milj. euroa talousarviota parempana.

Repokallion asemakaava jaettiin kahteen osaan Lidlin asemakaavan kii-reellisyyden vuoksi. Kontiosuon uudelleen käynnistetyt kaavamuutoksen aurinkovoimala-aluetta soviteltiin valituksen tehneiden kanssa. Ojalan-kaarto ja Kanavatie 6 asemakaavan muuttamisesta valmisteltiin vastine Itä-Suomen hallinto-oikeuteen. Kaavavalitukset aiheuttivat kaikkinsa runsaasti ennalta arvaamatonta lisätyötä ja siksi kaksi asemakaavan muu-tosta jouduttiin siirtämään suunnitellusta aikataulusta helmikuun lautakun-taan. Yhdyskuntasuunnittelun vastuualueen toimintakatteen ennustetaan toteutuvan noin 100 000 euroa talousarviota parempana. Tulojen kertymiin on vaikuttanut yleinen talouden heikko tilanne. Menopuolella henkilöstö-menot ja asiantuntijapalvelut toteutuvat talousarviota alhaisempina. Tär-kein yksittäinen tekijä on ollut kaavoitusarkkitehdin viran täyttämättömyys.

Joukkoliikenteen matkamäärien toteutuma tammi-heinäkuulta on + 20 % vuoden 2022 vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Lisääntynyt matkustus kasvattaa toimintatuottoja. Vastaavasti linja-autoliikenteen kustannus-indeksin muutos nostaa toimintamenoja.

Maaomaisuuden osalta tontinluovutusmäärä on vuoden 2023 osalta ollut alhainen johtuen yleisestä taloustilanteesta ja rakennuskustannusten nou-susta. Tonttikysynnän hiljentyminen vaikuttaa tuleviin maanvuokrakerty-miin ja laskee kuluvan vuoden lohkomistositouksista ja rakennushankkei-den maastomittauksen tuloja. Toisaalta vajailla resursseilla toimimisen myötä palkkamenoissa on kertynyt säästöjä, ja televerkko-operaattorien rakennushankkeiden kaapelikartoituksesta saatavat tulot paikkaavat ta-

loutta. Sopimustoiminnasta saatavat tulot toteutuvat talousarviota suurem-pina. Alueiden rakentaminen ja kunnossapito toteutuu talousarviovarausta pienempinä. Maaomaisuuden tulosalueen toimintakatteen toteutumaen-nuste on noin 700 000 euroa talousarviota parempi.

Yhdyskuntatekniikassa on syyssiivoukset ja mm. siltojen kausihuollot saatu tehtyä ja aloitettu ensimmäiset talvihoitotyöt aurauksilla ja liukkaudentor-junnalla. Utrasaarten ja Kukkosensaaren puuvarastojen teko on käyn-nissä. Yhdyskuntatekniikan puitesopimukset on kilpailutettu ja laadullinen arviointi on käynnissä. Sopimukset tulevat voimaan ensi vuoden alusta. Yhdyskuntatekniikan toimintakatteen arvioidaan toteutuvan noin 100 000 euroa talousarviota parempana.

Rakennusvalvonnan alkuvuosi on tulojen kehittymisen kannalta ollut edel-lisvuotta hiljaisempi. Luvitettuja kohteita on ollut noin 10 prosenttia vähem-män kuin aiemmin. Luvitettujen rakennusten kuutiomäärä on ollut edellis-vuoden tasoa vaikkakin asuinrakennusten kuutiomäärä on puolittunut edel-listä vuodesta, ja rakennuslupien hakeminen asuinrakentamisen osalta on vähentynyt noin kolmasosan. Toiminta on muuten ollut lähes samaa tasoa, kuin edellisinä vuosina. Tulosalueen toimintakatteen ennustetaan toteutu-van hieman parempana, kuin se on muutetussa talousarviossa. Toimin-nassa rakennusvalvonta on keskittynyt 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	24 382 453	87,2	27 405 958	-11	28 413 500
Kulut	-35 111 500	-29 392 618	83,7	-32 916 187	-10,7	-34 576 500
Netto	-7 163 000	-5 010 166	69,9	-5 510 229	-9,1	-6 163 000
80 Joensuun alueellinen jätelautakunta						
Tuotot	209 000	208 203	99,6	217 310	-4,2	209 000
Kulut	-209 000	-146 669	70,2	-136 086	7,8	-209 000
Netto	0	61 534	*****	81 224	-24,2	0
85 Rakennus- ja ympäristölautakunta						
Tuotot	1 254 000	1 214 810	96,9	1 114 836	9	1 318 500
Kulut	-1 807 000	-1 504 635	83,3	-1 273 244	18,2	-1 766 500
Netto	-553 000	-289 825	52,4	-158 408	83	-448 000
RAPORTTI YHTEENSÄ						
Tuotot	29 411 500	25 805 466	87,7	28 738 104	-10,20	29 941 000
Kulut	-37 127 500	-31 043 923	83,6	-34 325 517	-9,6	-36 552 000
Netto	-7 716 000	-5 238 457	67,9	-5 587 413	-6,2	-6 611 000

Tilakeskuksen talouden ja toiminnan ennustetaan toteutuvan kaupunginvaltuuston hyväksymän talousarviomuutoksen mukaisena eli tulostavoitteen ennustetaan toteutuvan.

Tulosalue	Ta 2023	Tot. 2023	Tot. %	Tot. 2022	Muutos% 2022-2023	Ennuste 31.12.2023
295 Tilakeskus						
Tuotot	55 242 600	50 943 166	92,2	46 109 704	10,5	55 242 600
Kulut	-53 370 600	-45 447 879	85,2	-45 232 394	0,5	-53 370 600
Netto	1 872 000	5 495 287	293,6	877 310	526,4	1 872 000

Yhdyskuntatekniikan investoinnit

Investoinneissa toteutuma voi olla jonkin verran talousarviota pienempi, sillä lokakuun aikana tulleet pakkaskelit siirtävät joidenkin hankkeiden viimeistelytöitä ensi kevääseen. Valmistuneita hankkeita ovat mm. Ukonniemen satamakentän laajennus, Torikatu 19 jalkakäytävä ja Mutalassa Suutarin-, Räätilin- ja Sirrinkadun peruskorjaus. Koulukatu – Rauhankatu -kiertoliittymä on avattu liikenteelle. Ensi vuoden hankkeiden valmistelu on käynnissä.

Yhdyskuntatekniikka		Ta 2023	Tot. 2023	Ennuste 31.12.2023
Uudisrakentaminen	menot	-3 207 000	-3 744 373	-4 134 700
	tulot	0	0	
Uudisrakentaminen	netto	-3 207 000	-3 744 373	-4 134 700
Peruskorjaus	menot	-7 625 000	-6 375 652	-7 390 000
	tulot	69 000	14 056	483 056
Peruskorjaus	netto	-7 556 000	-6 361 596	-6 906 944
Satama- ja ulkoliikuntapaikkahankkeet	menot	-3 840 000	-3 068 677	-3 168 500
	tulot	1 103 000	12 900	1 103 000
Satama- ja ulkoliikuntapaikkahankkeet	netto	-2 737 000	-3 055 777	-2 065 500
YHTEENSÄ	menot	-14 672 000	-13 188 702	-14 693 200
Rahoitusosuudet	tulot	1 172 000	26 956	1 586 056
NETTOINVESTOINNIT	netto	-13 500 000	-13 161 746	-13 107 144

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 maksueriä siirtyi vuodelta 2022 vuodelle 2023. Hankkeelle on saatu päätös valtionavusta 750 000 euroa, josta valmiusasetta vastaava osuus 225 000 euroa kirjattiin tuloksi vuoden 2022 tilinpäätöksessä. Valtionavun 2. erä 375 000 euroa maksettiin maaliskuussa. Valtionavun viimeinen erä haettiin maksuun marraskuun aikana. Edellisen osavuosikatsauksen jälkeen hankkeelle kohdistui urakoiden viimeisiä maksueriä ja lisätöitä, jotka oletettiin kirjautuneen syyskuulle osavuosikatsaukseen. Näin ei kuitenkaan ollut ja hankkeen kustannukset ovat ylittymässä talousarviossa hyväksytystä n. 5 %.

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.

Pekkanen uuden pelastusaseman rakennustyöt ovat valmistuneet ja tilat otettu käyttöön. Hankkeelle on saatu päätös Palosuojelurahaston avustuksesta 210 000 euroa, josta valmiusastetta vastaava osuus 105 000 euroa kirjattiin tuloksi vuoden 2022 tilinpäätöksessä. Loppuosalle on tehty maksatushakemus lokakuussa. Hankkeen kustannukset ylittyvät hieman, n. 4 % hyväksytystä, ollen n. 1 583 000 euroa (hyväksytty 1 519 000 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 750 000 euroa, jonka ensimmäinen osa 225 000 euroa on maksettu elokuussa. Hankkeen aikataulu ja kustannusennuste tarkentuu talven 2024 aikana, purkutyövaiheessa on todettu muutamia lisä- ja muutostöitä, joilla on ollut kustannus- ja aikatauluvaikutusta.

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 rakentamisen valmisteluvaiheessa. Hankkeelle on myönnetty valtionavustusta kulttuuripaikkojen rakentamiseen 900 000 euroa. Rakennus- ja korjaustyöt on tarkoitus käynnistää joulukuussa 2023.

Hammaslahden uuden koulun rakentaminen on käynnistynyt. Hankkeen kustannusennuste on tämänhetkisen arvion mukaan toteutumassa hyväksytyn kustannusarvion puitteissa.

Niinivaaran ulkoliikkumiskeskuksen huoltorakennuksen rakennustyöt ovat käynnissä ja työt ovat valmistumassa vuoden loppuun. Urakkatarjouksen perusteella hankkeen kustannusennuste on 912 000 euroa, hyväksytyn kustannusarvion ollessa 888 000 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. Uudet kalusteet on hankittu ja asennettu pääosaltaan. Käytössä olevat ja siirtyvät kalusteet muutetaan uusiin tiloihin marras-joulukuun aikana. Hankintakustannukset ovat toteutumassa sidotun määrärahan mukaisesti tai alittavat sen mm. olemassa olevien kalusteiden hyödyntämisen takia.

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	383	720	744
	T					
1594_Sirkkalan muutos yläkouluksi, vaiheet 1 ja 2	5 598 M	4 091	1 300	1 570	1 507	5 598
	T					
1570_Hammaslahden koulu ja liikuntasali	11 655 M	0	655	715	900	11 655
	T					
1593_Sirkkalan liikuntakeskus	6 633 M	2 449	3 364	4 405	4 184	6 633
	750 T	225	525	375	525	750
1573_Niinivaaran ulkoliik.kesk. huoltorak.	888 M	0	888	661	912	912
	T					
1580_Rantakylän kirjaston ja nuorisotoimen tilojen peruskorjaus	1 696 M	101	1 576	1 377	1400	1 501
	T					
1581_1576 Kaupungintalon muutos museoksi ja Kaupunginteatterin esitystekniikka	6 500 M	0	400	248	750	6 500
	900 T				270	900
1583_Pekkalän pelastusasema	1 519 M	693	819	845	890	1 583
	210 T	105	210		105	210
1582_1584 Mehtimäen jääurheiluk. laajennus ja peruskorjaus	17 950 M	318	7 150	3 459	5 199	17 950
	750 T			225	225	750
1590_Wärtsilätalo, C-siiven peruskorjaus	3 900 M	139	3 700	3 574	3 700	3 839
	T					
1587_1585 Enon kouluhanke*	7 805 M	165	3 435	2 591	2043	7 805
	T					
Pienet hankkeet	1 481 M	1767	2 000	1 026	962	962
	T			51		
Rakennusten ja osakkeiden myyntitulot	300 T	604	300	200	300	300
	66 345 M	9 748	26 007	20 854	23 167	65 682
Investoinnit yhteensä	2 910 T	934	1 035	851	1 425	2 910
	63 435 N	8 814	24 972	20 003	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 30.11.2023 muodostuu siten, että Evlin hallinnoiman salkun arvo on 47,5 milj. euroa ja OP:n 36,1 milj. euroa. Nordean hallinnoiman elinkeinorahaston salkun markkina-arvo per 30.11.2023 on 25,0 milj. euroa.

milj.€	EVLI		OP		NORDEA	
Osakesijoitukset	15,67	33 %	11,02	31 %	7,55	30 %
Korkosijoitukset	29,76	63 %	22,09	61 %	15,11	60 %
Muut sijoitukset	2,02	4 %	2,97	8 %	2,35	9 %
Yhteensä	47,46		36,08		25,02	

Sijoitusmarkkinoilla on kuluvan vuoden aikana ollut jonkin verran heiluntaa. Markkina-arvojen kehitys oli alkusyksystä negatiivista, mutta marraskuu oli sijoitusmarkkinoilla varsin vahva. Rahastojen yhteenlaskettu loka-kuun lopun tilanteen mukainen markkina-arvo on runsas 5,5 milj. euroa, 5,3 % vuodenvaihdetta korkeammalla tasolla. Rahastojen tilikauden tulos on 3,6 milj. euroa ylijäämäinen. Talousarviossa asetettujen tavoitteiden (2,4 milj. euron ylijäämä ja markkina-arvojen 4,0 %:n nousu) arvioidaan ylittyvän, jos ei loppuvuonna markkina-arvot laske voimakkaasti.

