

Talouden ja toiminnan seurantaraportti 1-10/2024



- Talouden tilanne on heikentynyt vuodesta 2023 verotulojen ja valtionosuuksien tason vakiintuessa sote-uudistuksen jälkeiselle pysyvälle tasolle
- Vuoden 2024 talousarvio on talousarviomuutoksen jälkeen 9,1 milj. euroa alijäämäinen
- Lokakuun lopun toteutumaennusteen mukaan alijäämä on pienenemässä talousarvioon nähdyn menokasvun hidastumisen, ennakoitua paremman tulokehityksen sekä sijoitusmarkkinoiden vahvan vuoden johdosta



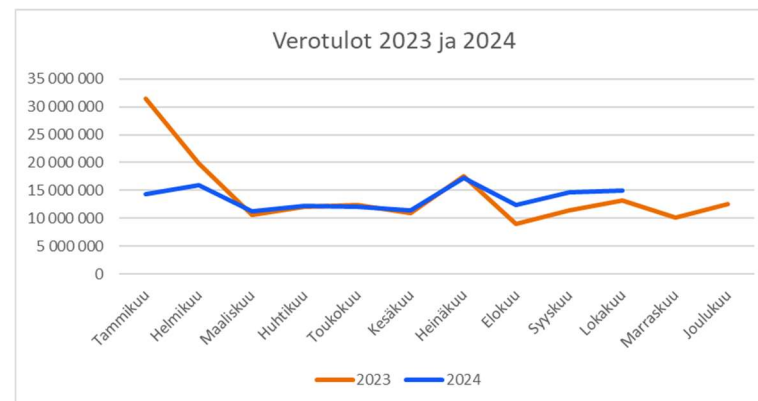
Kaupungin tulosenuste 1-10/2024

Peruskaupungin muutetun talousarvion mukainen alijäämä on 19,9 milj. euroa. Joensuun Vesi ja rahastot mukaan lukien talousarvio on 14,8 milj. euroa alijäämäinen. Talous on heikentynyt voimakkaasti vuodesta 2023 verotulojen ja valtionosuuksien tason vakiintuessa sote-uudistuksen jälkeiselle pysyvälle tasolle.

Lokakuun lopun ennusteen mukaan peruskaupungin käyttötalouden nettomenojen kehitys on jatkunut myönteisenä ja tulosalueiden ennusteiden mukaan talousarviot pääsääntöisesti toteutuvat tai jopa hieman alittavat arvioidun. Myyntivoittotavoite (tontit sekä Pärnävaaran metsäkiinteistöjen myynti) ei kuitenkaan tulle toteutumaan, minkä johdosta käyttötalous voi kokonaisuutena kuitenkin hienoisesti ylittyä.

Verotulokertymä on tammi-lokakuussa 7 % edellisvuotta matalammalla tasolla. Vuoden 2023 kertymää nosti aiemmilta vuosilta kertyneet verohännät, joiden vaikutuksen poistuminen näkyi erityisesti alkuvuoden tilityksissä ja loppuvuonna muutos edelliseen vuoteen nähden pienenee edelleen.

Koko maan tasolla verotulojen ennakoitaan laskevan vuoteen 2023 nähden noin 5 %. Joensuun verotulokehitys oli vuonna 2023 hieman koko maata parempaa ja kuluvana vuonna jako-osuuksiin tehtävien oikaisujen johdosta ennakoitaan, että verotulokertymä kehittyi hieman koko maan ennustetta paremmin. Joulukuun verotilitys on vasta 30.12. ja tarkempia tietoja tilityksistä ja mahdollisista joulukuussa tehtävistä oikaisuksista ei vielä ole käytettävissä. On kuitenkin mahdollista, että oikaisu parantaa kuluvan vuoden kertymää ja ennusteessa on arvioitu, että kunnallisveroja kertyy talousarviossa arvioitua enemmän, mikä tulee parantamaan tilikauden tulosta.



Valtionosuuksia on kertymässä hieman yli 39,65 milj. euroa, joka on muutetun talousarvion mukainen. Vuonna 2023 valtionosuuksia kertyi yli 56 milj. euroa, joten valtionosuuksien määrä alenee merkittävästi sote-uudistukseen liittyvän jälkikäteistarkastuksen johdosta. Kaupunki, kuten osa muistakin kunnista, haki muutosta kuluvan vuoden valtionosuuksien määrään, mutta valtiovarainministeriö hylkäsi oikaisuvaatimuksen. Kaupunki on tehnyt päätöksestä valituksen hallinto-oikeudelle.

Korkotaso on laskenut erityisesti kesän jälkeen. Korkotason lasku heijastuu viiveellä lainasalkun korkomenojen tasoon nykyisten lainojen korontarkistuspäivien ja uusien lainojen kilpailutusten myötä. Korkomenoarviota tarkistettiin pienemmäksi jo kesäkuun talousarviomuutoksen yhteydessä. On mahdollista, että korkomenojen toteutuma jää hieman tätä pienemmäksi korkotason laskun jatkumisen myötä.

Joensuun Vesi liikelaitoksen arvioidaan tässä vaiheessa toteutuvan talousarvion mukaisena.

Rahastojen kehitys on ollut myönteinen ja rahastojen on ennustettu toteuttavan asetettuja tavoitteita. Mikäli sijoitusmarkkinoille ei loppuvuonna kohdistu suuria laskuja, tulos ylittää talousarvion.

Tilinpäätöksen yhteydessä arvioidaan myös kaupungin omaisuuden arvostuksia taseessa. Tässä vaiheessa ennakoidaan, että arvonalentumisia joudutaan tekemään arvioitua enemmän, mikä heikentää kuluvan vuoden tulosta.

Kokonaisuutena arvioidaan, että kuluvan vuoden alijäämä jää muuttettua talousarviota pienemmäksi. Taustalla on käyttötalouden myönteinen kehitys, verotulokertymän nousu erityisesti vuotta 2023 koskevien oikaisujen seurauksena sekä varsin vahva sijoitusmarkkinoiden vuosi. Myös korkotason nopea lasku on tukenut talouden kehitystä. Talouden näkymä on kuitenkin säilynyt edelleen haastavana ja talouden sopeutustyötä tulee jatkaa suunnitelmallisesti.

Peruskaupungin toteutuma 1-10/2024

Toteutumat eivät kaikilta osin ole vertailukelpoisia edellisvuoteen nähden.

	Ta 2024	Tot. 2024	Tot. %	Tot. 2023	Muutos% 2023-2024
Toimintatuotot	112 356 447	90 716 481	80,7	90 067 574	0,7
Myyntituotot	19 747 667	14 459 451	73,2	12 926 341	11,9
Maksutuotot	5 698 652	4 402 135	77,2	4 412 584	-0,2
Tuet ja avustukset	8 316 200	6 537 456	78,6	11 148 342	-41,4
Muut toimintatuotot	78 593 928	65 317 439	83,1	61 580 308	6,1
Valmistus omaan käyttöön	2 470 000	2 158 801	87,4	2 514 183	-14,1
Toimintakulut	-299 234 447	-239 853 316	80,2	-238 078 479	0,7
Henkilöstökulut	-117 098 635	-95 996 360	82	-96 412 151	-0,4
Palvelujen ostot	-85 376 393	-66 436 062	77,8	-67 052 135	-0,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16 221 157	-11 032 948	68	-11 088 043	-0,5
Avustukset	-16 517 849	-12 255 383	74,2	-13 331 090	-8,1
Muut toimintakulut	-64 020 413	-54 132 564	84,6	-50 195 060	7,8
Toimintakate	-184 408 000	-146 978 034	79,7	-145 496 722	1
Verotulot	163 000 000	137 204 034	84,2	148 192 126	-7,4
Valtionosuudet	39 650 000	32 879 736	82,9	46 645 250	-29,5
Rahoitustuotot ja -kulut	-3 750 000	-2 341 011	62,4	-724 263	223,2
Vuosikate	14 492 000	20 764 726	143,3	48 616 391	-57,3
Poistot ja arvonalentumiset	-30 922 000	-25 698 993	83,1	-24 995 866	2,8
Tilikauden tulos	-16 430 000	-4 934 267	30	23 620 525	-120,9
Tuloksenkäsitteilyerät	2 200 000	2 700	0	3 500	-22,9
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-14 230 000	-4 931 567	34,7	23 624 025	-120,9

Henkilötyövuosien kehitys 1–10/2024

Henkilötyökuukausia kertyi lokakuussa 2 206 kun vuoden 2023 lokakuussa henkilötyökuukausien määrä oli 2 274. Henkilötyökuukausien määrä on laskenut 68 henkilötyökuukaudella edellisen vuoden vastaavaan aikaan nähden. Vähennys kohdistuu kaikille toimialoille.

Vuoden 2024 kymmenen ensimmäisen kuukauden aikana peruskaupungin osalta palkkoja ja palkkioita on maksettu ilman sivukuluja 96 milj. euroa, edelliseen vuoteen verrattuna kustannukset ovat hie- man laskeneet. Vakinaisten palkkasumma on kasvanut 3,6 %, 2,1 milj. euroa sekä tilapäisten ja sijaisten palkkasumma on vähentynyt 3,4 milj. euroa edellisen vuoden tasoon verrattuna. Tilapäisten ja sijaisten palkkasumman vähentymistä selittää hankerahoitukseen liittyvät muutokset, mutta myös osaltaan sairauspoissaolojen vä- hentyminen edellisestä vuodesta sekä taloudelliset menojarutuk- set. Lisäksi on huomattava, että vuonna 2023 palkkasummaa nosti sopimuksen mukaiset kertaerät, joita ei kohdistu vuoteen 2024.

Raportointia muutettiin vuoden 2023 alusta kuntatyönantajan hen- kilöstöraportoinnin suosituksen mukaiseksi, jotta luvut ovat jatkossa vertailukelpoisia eri kuntatyönantajien kesken. Muutoksen yhtey- dessä on muutettu käytettäviä raporttipohjia ja vertailuluvut on ajettu samalla raporttipohjalla vertailtavuuden vuoksi.

KK	KH ja osallisuus- ja vetovoimapalv.	Hyvinvoinnin toimiala	Kaupunki- ympäristön toimiala	Joensuun Vesi	Yhteensä
Tammi	287	2 465	188	49	2 989
Helmi	286	2 479	189	49	3 003
Maalis	256	1 851	189	45	2 341
Huhti	253	1 864	186	46	2 349
Touko	218	1 820	206	48	2 292
Kesä	277	1 591	214	49	2 131
Heinä	260	1 493	212	48	2 013
Elo	225	1 700	209	47	2 181
Syys	221	1 752	200	43	2 216
Loka	210	1 756	195	45	2 206
Ka htkk/kk	249	1 877	199	47	2 372

HTTK Toimiala	Vakituiset			Määräaikaiset			Yhteensä		
	10/2023	10/2024	Muutos	10/2023	10/2024	Muutos	10/2023	10/2024	Muutos
KH ja osallisuus- ja vetovoimapalv.	84	114	30	158	96	-62	242	210	-32
Hyvinvoinnin toimiala	1 281	1 274	-7	502	481	-21	1 783	1 756	-28
Kaupunkiympäristön toimiala	180	171	-8	22	24	2	202	195	-7
Joensuun Vesi	46	43	-2	1	2	1	47	45	-2
YHTEENSÄ	1 591	1 603	12	684	603	-80	2 274	2 206	-68

Kaupunginhallituksen toimiala

Yleishallinnon talousarviossa on huomioitu tonttien myyntivoittotavoite (2 milj. euroa) sekä myyntivoittoarvio muiden kuntien alueella sijaitsevan metsäkiinteistön myynnistä. Tässä vaiheessa näyttää, että myyntivoittotavoite ei tule toteutumaan ja tulosalueen toteutuma jää selvästi talousarviosta.

Työllisyyspalvelujen toiminta on keskittynyt maakunnallisen työllisyysalueen valmisteluun sekä duuniagentti- ja työkykykoordinaattoripalvelujen ja Taitamo-toiminnan järjestämiseen. Työmarkkinoiden muuttuva tilanne, kuten lomautusten ja työttömyyden kasvu, ovat lisänneet hieman asiakasmäärää ja toisaalta vaikuttaneet asiakkaiden työllistymismahdollisuuksiin. Taitamon osalta toimintaa on sopeutettu keväästä lähtien taloudelliset resurssit, kuntien palkkatuen päättyminen sekä maakunnallisen työllisyysalueen tuomat muutokset, huomioiden.

Työllisyyspalvelut tulosalueen talousarvio on toteutumassa kokonaisuutena suunnitellun mukaisesti. Työmarkkinatuen kuntaosuus on toteutunut edellisvuoteen nähden n. 10 % pienemmällä tasolla. On todennäköistä, että talousarvioon varattu määräraha riittää työmarkkinatuen loppuvuoden kustannuksiin.

Konsernipalveluiden talousarvio on toteutumassa muutetun talousarvion mukaisena tai hieman sitä paremmin.

Ympäristöterveydenhuollon talous on toteutumassa hieman arvioitua heikompana vuoden 2023 tasauslaskutuksen johdosta. Lisäksi kuluva vuoden menot voivat toteutua arvioitua suurempana eläinlääkärilanteen parantamiseen liittyvien toimenpiteiden seurauksena.

Kokonaisuutena kaupunginhallituksen toimialan ennustetaan ylittävän talousarvion, koska myyntivoittotavoite ei toteudu odotetusti.

	Ta 2024	Tot. 2024	Tot. %	Tot. 2023	Muutos% 2023-2024	Ennuste 31.12.2024
120 Yleishallinto						
Tuotot	3 381 200	1 175 488	34,8	1 922 188	-38,8	
Kulut	-7 594 200	-6 504 511	85,7	-8 925 217	-27,1	
Netto	-4 213 000	-5 329 024	126,5	-7 003 029	-23,9	-6 213 000
140 Työllistäminen						
Tuotot	1 296 500	1 053 732	81,3	1 208 300	-12,8	
Kulut	-15 880 500	-12 099 730	76,2	-12 673 760	-4,5	
Netto	-14 584 000	-11 045 998	75,7	-11 465 460	-3,7	-14 584 000
150 Konsernipalvelut						
Tuotot	2 600 062	2 509 663	96,5	1 693 969	48,2	
Kulut	-7 372 062	-6 083 922	82,5	-5 275 114	15,3	
Netto	-4 772 000	-3 574 259	74,9	-3 581 146	-0,2	-4 772 000
174 Ympäristöterveydenhuolto						
Tuotot	0	0	0	0	0	
Kulut	-1 242 000	-1 051 002	84,6	-1 034 546	1,6	
Netto	-1 242 000	-1 051 002	84,6	-1 034 546	1,6	-1 270 000
184 Elinvoimapaalvelut						
Tuotot	0	0	0	0	0	
Kulut	-2 633 000	-2 199 126	83,5	-2 370 901	-7,2	
Netto	-2 633 000	-2 199 126	83,5	-2 370 901	-7,2	-2 633 000
190 Pohjois Karjalan hankintatoimi						
Tuotot	1 337 285	872 241	65,2	1 049 744	-16,9	
Kulut	-1 337 285	-1 160 736	86,8	-1 062 732	9,2	
Netto	0	-288 494	*****	-12 989	2121,1	0

Osallisuus- ja vetovoimalautakunta

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

Vastuualueella 1240 tapahtumapalveluiden kustannuspaikalla 6122 toteutuu tuottoja ennakoitua paremmin johtuen vuoden 2024 suur tapahtumien tilapäismajoituksen sopimuksista. Toisaalta vastavuoroisesti tapahtumapalveluiden kulut ylittyvät johtuen sekä suur tapahtumien tilapäismajoituksen järjestelyistä että kuluvan vuoden aikana järjestetyistä vaaleista.

Osallisuus- ja vetovoima-alan toimialan toiminta on käynnissä suunnitelmien mukaisesti.

Kaikkien vastuualueiden käyttötalouden ennustetaan tässä vaiheessa toteutuvan suunnitelmien mukaisesti.

Toimielin/ vastuualue	Ta 2024	Tot. 2024	Tot. %	Tot. 2023	Muutos% 2023-2024	Ennuste 31.12.2024
Osallisuus- ja vetovoimapalvelut						
1240 Joensuun markkinointi ja tapahtumapalvelut						
Tuotot	110 000	146 015	132,7	132 842	9,9	110 000
Kulut	-1 208 908	-1 147 047	94,9	-1 101 060	4,2	-1 208 908
Netto	-1 098 908	-1 001 033	91,1	-968 218	3,4	-1 098 908
3100 Osallisuus ja vetov.palv. yhteiset						
Tuotot	56 400	44 206	78,4	78 371	-43,6	56 400
Kulut	-1 218 830	-936 640	76,8	-969 981	-3,4	-1 218 830
Netto	-1 162 430	-892 435	76,8	-891 611	0,1	-1 162 430
3200 Viestintä						
Tuotot	0	2	*****	111	-97,8	0
Kulut	-305 662	-232 456	76,1	-209 549	10,9	-305 662
Netto	-305 662	-232 454	76	-209 438	11	-305 662
Osallisuus- ja vetovoimapalvelut yhteensä						
Tuotot	166 400	190 223	114,3	211 323	-10	166 400
Kulut	-2 733 400	-2 316 144	84,7	-2 280 590	1,6	-2 733 400
Netto	-2 567 000	-2 125 921	82,8	-2 069 267	2,7	-2 567 000

Hyvinvoinnin toimiala

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

Hyvinvoinnin toimialan talouden odotetaan alittavan talousarvion. Tällä hetkellä talousarvion alituksen odotetaan olevan noin 0,5 milj. euroa.

Hallinto- ja kulttuuripalvelujen talous on toteutunut odotetusti.

Koulutus- ja nuorisopalveluissa odotetaan talousarvion alittuvan noin 0,2 milj. euroa.

Varhaiskasvatuspalveluissa on mahdollista alittaa talousarvio. Alitusta odotetaan erityisesti yksityisestä päivähoidosta sekä kaupungin päiväkotien kohdalla, mikäli loppuvuoden sairauspoissaolot eivät lisäänty merkittävästi.

Kulttuuripalveluissa talousarvion ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti toimintakatteen osalta.

Liikuntapalvelujen talousarvion ennustetaan alittuvan noin 0,3 milj. euroa. Jäähallin peruskorjaus valmistuu odotettua myöhemmin ja siksi vuokratulot ovat noin 0,4 milj. euroa pienemmät. Muissa toimintakuiluissa on pientä ylityspainetta. Tulotavoitteen saavuttaminen on myös haasteellinen.

Toimielin/tulosalue	Ta 2024	Tot. 2024	Tot. %	Tot. 2023	Muutos % 2023- 2024	Ennuste 31.12.2024
46 Kasvatus ja koulutuslautakunta						
400 Hyvinvointipalv. hallintopalvelut						
Tuotot	729 000	608 153	83,4	774 816	-21,5	729 000
Kulut	-1 477 000	-1 219 323	82,6	-2 321 709	-47,5	-1 477 000
Netto	-748 000	-611 169	81,7	-1 546 893	-60,5	-748 000
420 Koulutus- ja nuorisopalvelut						
Tuotot	6 399 000	5 474 468	85,6	8 269 940	-33,8	6 399 000
Kulut	-102 005 000	-82 997 594	81,4	-80 605 435	3	-101 805 000
Netto	-95 606 000	-77 523 125	81,1	-72 335 495	7,2	-95 406 000
440 Varhaiskasvatuspalvelut						
Tuotot	1 408 000	909 822	64,6	1 230 491	-26,1	1 408 000
Kulut	-49 659 000	-40 107 909	80,8	-39 763 843	0,9	-49 659 000
Netto	-48 251 000	-39 198 087	81,2	-38 533 352	1,7	-48 251 000
46 Kasvatus ja koulutuslautakunta						
Tuotot	8 536 000	6 992 444	81,9	10 275 248	-31,9	8 536 000
Kulut	-153 141 000	-124 324 826	81,2	-122 690 987	1,3	-152 941 000
Netto	-144 605 000	-117 332 382	81,1	-112 415 739	4,4	-144 405 000
47 Kulttuuri ja liikuntalautakunta						
660 Kulttuuripalvelut						
Tuotot	4 556 000	4 020 426	88,2	3 881 911	3,6	4 614 000
Kulut	-20 597 000	-16 668 286	80,9	-16 430 426	1,4	-20 655 000
Netto	-16 041 000	-12 647 860	78,8	-12 548 515	0,8	-16 041 000
690 Liikuntapalvelut						
Tuotot	2 836 000	2 218 205	78,2	2 121 520	4,6	2 836 000
Kulut	-14 554 000	-11 507 749	79,1	-10 727 545	7,3	-14 254 000
Netto	-11 718 000	-9 289 543	79,3	-8 606 024	7,9	-11 418 000
47 Kulttuuri ja liikuntalautakunta						
Tuotot	7 392 000	6 238 631	84,4	6 003 431	3,9	7 450 000
Kulut	-35 151 000	-28 176 034	80,2	-27 157 970	3,7	-34 909 000
Netto	-27 759 000	-21 937 403	79,0	-21 154 540	3,7	-27 459 000
HYVINVOINNIN TOIMIALA YHTEENSÄ						
Tuotot	15 928 000	13 231 075	83,1	16 278 679	-18,7	15 986 000
Kulut	-188 292 000	-152 500 860	81	-149 848 957	1,8	-187 850 000
Netto	-172 364 000	-139 269 785	80,8	-133 570 279	4,3	-171 864 000

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. Toimialan (pl. Tilakeskus) toimintakatteen ennustetaan kokonaisuutena toteutuvan noin 0,42 milj. euroa talousarviota parempana.

Kaavatöiden valmistelu on edennyt suurelta osin vuoden 2024 kaavoitustyöohjelman mukaisesti, lautakuntakäsittelyjen ja valmistuneiden asemakaavojen määrän painottuessa loppuvuoteen. Poikkeamislupien ja kaavamuuostosten hakumäärissä on ollut nähtävissä hienoista kasvua.

Joukkoliikenteen matkamäärät ovat jatkaneet kasvuaan. Tammi-lokuun kasvu oli + 9 % verrattuna edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan. Tammi-lokakuussa toteutui yhteensä noin 2,34 milj. matkaa. Matkamäärien lisääntyminen lisää joukkoliikenteen tuloja. Toteutumaennuste vuodelle 2024 on tällä hetkellä 2,8 milj. matkaa. Henkilöliikenteen valtionavustuksen määrästä vuodelle 2024 on luvassa lisätietoja marraskuun aikana. Talousarviossa varauduttiin samaan suuruuteen kuin aiesopimuksessa oli sovittu vuodelle 2023.

Repokallion alueelta on liiketontti myyty. Asuntorakentaminen on vähäistä, jolloin tonttikysyntäkin on hiljaista. Hoivarakentamisen puolella on rakentamiskiinnostusta, johon on vastattu varaamalla tontteja toteuttajatahon rakentamisen rahoituksen varmistumista odottamaan. Kahden kaupungin rakennuksia sisältävän asuntorakentamiseen jalostetun tontin myynnin maaliin saamiseksi käydään neuvotteluja.

Yhdyskuntatekniikassa on katujen ja viheralueiden hoidossa valmistauduttu tulevaan talveen. Lämmin syksy on säästänyt kustannuksia mutta toisaalta mm. hulevesipumppaamojen ja siltojen huollot ovat työllistäneet arvioitua enemmän. Puistojen hoidossa on käynnissä pensaiden ja

puiden hoitoleikkuut. Uusia puita tai pensaita on istutettu 260 kpl. Valokuituoperaattorit työllistävät edelleen viimeistelytöiden valvonnan osalta. Myönnettyjä katulupia tänä vuonna on syyskuun loppuun mennessä noin 250 kpl. Talouden ennustetaan toteutuvan hieman talousarviota parempana.

Rakennusvalvonnan alkuvuosi on talouden ja toiminnan osalta ollut vähän alhaisemmalla tasolla kuin edellisinä vuosina. Lupien kappalemäärä on ollut vähän yli 10 prosenttia pienempi, kuin edellisinä vuosina. Kymmenen kuukauden toteutuman perusteella näyttää siltä, että rakentaminen on aiempia vuosia hiljaisempaa. Varsinkin asuntorakentaminen on tällä hetkellä poikkeuksellisen hiljaista. Toiminnassa rakennusvalvonta keskittyy normaalin toiminnan lisäksi yhä kiinteistöveroselvityksen tekemiseen.

Ympäristönsuojelun osalta talouden ennustetaan toteutuvan lähes talousarvion mukaisesti. Tulot toteutuvat arvioitua pienempinä, koska vuoden lopulle odotettuja maa-aineslupia ei saada laskutukseen tämän vuoden puolella. Tulojen arvioidaan toteutuvan ympäristönsuojelun osalta noin 11000 € pienempinä. Talouden toteumaa ympäristönsuojeluyksikön osalta tasapainottaa se, että kulut ovat toteutuneet jonkin verran pienempinä. Ympäristönsuojeluyksikön tulot ovat koostuneet maa-aineslupa- ja ympäristölupamaksuista, rekisteröintimaksuista sekä melupäätösten ja valvontaohjelman mukaisten tarkastusten maksuista. Ilmoitukset, havainnot, tarkastukset sekä jätelainsäädännön valvontatehtävät ovat työllistäneet alkusyksyn aikana ympäristönsuojeluyksikköä. HIKKA-hankkeen toteuttamisen vuoksi henkilöstömenot ovat olleet suuremmat vuonna 2023 verrattuna vuoteen 2024.

Toimielin/tulosalue	Ta 2024	Tot. 2024	Tot. %	Tot. 2023	Muutos% 2023-2024	Ennuste 31.12.2024
75 Kaupunkirakennelautakunta tulosalueet 210-280 yhteensä						
Tuotot	29 183 500	23 410 982	80,2	22 647 332	3,4	29 198 500
Kulut	-33 621 500	-25 879 847	77	-26 409 105	-2	-33 216 500
Netto	-4 438 000	-2 468 865	55,6	-3 761 773	-34,4	-4 018 000
80 Joensuun alueellinen jätelautakunta						
Tuotot	219 000	176 025	80	194 641	-9,6	219 000
Kulut	-219 000	-154 381	71	-133 242	15,9	-219 000
Netto	0	21 644	*****	61 399	-64,7	0
85 Rakennus- ja ympäristölautakunta						
Tuotot	1 318 000	1 027 919	78	1 126 114	-8,7	1 293 000
Kulut	-1 832 000	-1 302 448	71	-1 362 217	-4,4	-1 807 000
Netto	-514 000	-274 530	53	-236 103	16,3	-514 000
RAPORTTI YHTEENSÄ						
Tuotot	30 720 500	24 614 926	80,1	23 968 087	2,70	30 710 500
Kulut	-35 672 500	-27 336 676	76,6	-27 904 564	-2,0	-35 242 500
Netto	-4 952 000	-2 721 750	55,0	-3 936 477	-30,9	-4 532 000

Tilakeskuksen talousarviossa esitetty tilojen vuokrausastetavoitteen toteutuminen (94,3 %) vuoden lopussa on epätodennäköistä. Vuokrien tuoton pieneneminen ja toisaalta ulos maksettavien vuokrien kasvu sekä kaukolämmön kustannuksen tason nousu on pyritty jo vuoden aikana sopeuttamaan tulosalueen toiminnassa, mutta sopeutuksen suuruuden vuoksi (n. 1 m€) ei tulostavoitetta saavuteta. Tilakeskuksen tuloksen enustetaan toteutuvan noin 500 000 euroa heikompana kuin talousarviossa.

Tulosalue	Ta 2024	Tot. 2024	Tot. %	Tot. 2023	Muutos% 2023-2024	Ennuste 31.12.2024
295 Tilakeskus						
Tuotot	58 948 000	48 928 073	83	46 089 943	6,2	58 741 000
Kulut	-54 415 000	-43 552 285	80,0	-40 936 093	6,4	-54 708 000
Netto	4 533 000	5 375 788	118,6	5 153 850	4,3	4 033 000

Yhdyskuntatekniikan investoinnit

Investointien toteutuma lokakuun lopussa on n. 75 %. Lähes kaikki työmaat on saatu tämän vuoden osalta päätökseen tai ne valmistuvat vuoden loppuun mennessä pieniä viimeistelyitä lukuun ottamatta. Enossa

osa Kauppatiestä jää murskepinnalle ja viimeistely siirtyy ensi kevääseen. Mäyränsäntien saneeraus, Koski-/Länsikadun kiertoliittymä, Karpalo- ja Mansikkatie, satamaraide, Utrantien jk/pp- tien 1. vaihe sekä Penttilänkulma ovat valmistuneet. Myllykosken siltaan on saatu Joensuun Leader-yhdistykseltä 103 000 euron avustus.

Hankkeiden kokonaiskustannukset ovat tällä hetkellä talousarviokehityksessä, mutta loppuvuoden kustannusten osalta seuranta jatketaan tiiviisti.

		Ta 2024	Tot. 2024	Ennuste 31.12.2024
Yhdyskuntatekniikka				
Uudisrakentaminen	menot	-2 823 000	-2 063 063	-2 909 135
	tulot		0	100 000
Uudisrakentaminen	netto	-2 823 000	-2 063 063	-2 809 135
Peruskorjaus	menot	-7 580 000	-5 528 386	-7 730 200
	tulot			150 000
Peruskorjaus	netto	-7 580 000	-5 528 386	-7 580 200
Satama- ja ulkoliikuntapaikkahankkeet	menot	-705 000	-750 977	-1 030 000
	tulot	8 000	13 500	319 335
Satama- ja ulkoliikuntapaikkahankkeet	netto	-697 000	-737 477	-710 665
YHTEENSÄ	menot	-11 108 000	-8 342 426	-11 669 335
Rahoitusosuudet	tulot	8 000	13 500	569 335
NETTOINVESTOINNIT	netto	-11 100 000	-8 328 926	-11 100 000

Kone- ja laiteinvestoinnit

Määräraha on käytetty uuden tiehöylän ja yhteiskäyttöautojen latauspisteen sähköliittymän hankintaan.

		Ta 2024	Tot. 2024	Ennuste 31.12.2024
KONE- JA LAITEINVESTOINNIT				
Kone- ja laiteinvestoinnit	menot	-620 000	-645 209	-645 209
	tulot	0	0	0
	netto	-620 000	-645 209	-645 209

Toimitilainvestoinnit

Mehtimäen jääruhelukeskuksen peruskorjauksen ja laajennuksen rakennustyöt ovat käynnissä. Hankkeen hyväksytyt kustannusarvio (KV

12.12.2022 §145) on 15,1 M€, mutta tämänhetkisen talousarviossa 2024 käsitellyn mukaan kustannusennuste on 17,95 M€. Lisämäärärahan tarve ratkaistiin investointien kokonaismäärärahan puitteissa mm. vähentämällä pienten hankkeiden määrärahavarausta kuluvalta vuodelta ja huomioimalla myönnetty päätös valtionavusta (KH 19.6.2023 §263). Tämänhetkisen arvion mukaan lisä- ja muutostyöt ovat kasvattamassa kustannusennustetta 7,24 %, eli hankkeen kustannusennuste olisi 19,249 M€. Hankkeelle on myönnetty valtionavustusta liikuntapaikkojen rakentamiseen 750 000 euroa, jonka ensimmäinen osa 225 000 euroa on maksettu elokuussa 2023. Purkutyö- ja runkovaiheessa on todettu muutamia lisä- ja muutostöitä, joilla on ollut kustannus- ja aikatauluvaikutusta. Tiukasta aikataulusta ja työmaan vaiheesta johtuen talvi-kuukausina todetut säähäiriöt sekä helmikuussa järjestetty lakko ovat niin ikään luoneet aikataulupainetta. Rakennustyöt ovat valmistumassa niin, että ensimmäinen yleisötapahtuma voidaan järjestää joulukuun alussa 2024. Käyttöönoton jälkeen jää tehtäväksi viimeistely- mittausta- ja säätötöitä, jotka valmistuvat tammikuun 2025 loppuun mennessä.

Enon koulun rakennustyöt valmistuivat uudisrakennuksen osalta kesäkuun loppuun. C-osan muutostyö valmistui heinäkuun loppuun mennessä ja pihatyöt alkusyksystä. Hankkeen kustannukset toteutuvat hyväksytyin kustannusarvion puitteissa (hyväksytty 7,805 M€, ennuste 7,605 M€) ja hanke valmistui aikataulussa. Enon koulussa opetus on aloitettu elokuussa.

Kaupungintalon muutos museoksi –hankkeen rakennustyöt käynnistyivät joulukuussa 2023. Hankkeelle on myönnetty valtionavustusta kulttuuripaikkojen rakentamiseen 900 000 euroa, josta ensimmäinen erä 243 000 euroa on maksettu vuonna 2023. Hankkeen kustannukset ovat jäämässä alle hyväksytyin (hyväksytty 6,5 M€, ennuste 6,0 M€) ja hanke on valmistumassa aikataulussa. Hankkeen yhteydessä on suunniteltu kaupunginteatterin esitystekniikan kunnostus, tältä osin hankinta on toteutumassa vasta vuoden 2025 aikana.

Hammaslahden uuden koulun rakentaminen etenee aikataulussa. Rakennustyöt on määrä valmistua keväällä 2025, jonka jälkeen tilat kalustetaan ja varustellaan kesän aikana. Tilat otetaan käyttöön syksyllä 2025. Hanke on tämänhetkisen arvion mukaan toteutumassa hyväksytyin kustannusarvion puitteissa (hyväksytty / ennuste 11,655 M€).

Taidemuseon peruskorjauksen toteutus suunnittelu on käynnistetty elokuussa 2024.

Mehtimäen pallokentän huoltorakennus toteutetaan KVR-urakkana. Urakoitsija on valittu ja varsinaiset rakennustyöt käynnistyivät lokuussa maanrakennustöillä. Hankkeelle on haettu ja myönnetty valtionavustusta liikuntapaikkojen rakentamiseen yhteensä 290 000 euroa. Hanke on toteutumassa hyväksytyin kustannusarvion puitteissa (hyväksytty / ennuste 1,115 M€) ja aikataulun mukaan. Hanke valmistuu heinäkuun loppuun mennessä.

Toimitilojen investiointiohjelman toteutuminen (1000 €)

Hanke	Kust.arvio	Aik. tot.	TA 2024	Tot. 2024	Ennuste 2024	Ennuste kust.arvio
1570_Hammaslahden koulu ja liikuntasali	11 655 M	1 059	6 605	5 446	6 605	11 655
		T				
1581_1576 Kaupungintalon muutos museoksi ja Kaupunginteatterin esitystekniikka	6 500 M	372	5 250	2 247	4 328	6 000
	900 T	243	300	117	300	900
1582_1584 Mehtimäen jääurheiluk. laajennus ja peruskorjaus	17 950 M	5 319	12 433	9 642	13 710	19 249
	750 T	225	525	375	525	750
1587_1585 Enon kouluhanke*	7 805 M	3 372	5 597	4 089	4 233	7 605
		T				
8300_ Taidemuseon perusparannus	7 350 M		250	46	250	7 350
		T				
8301_Mehtimäen pallokentän huoltotilat	1 115 M		400	86	385	1 115
	290 T				87	290
Pienet hankkeet	1 409 M	1 155	1 409	923	1 409	1 409
		T				
Rakennusten ja osakkeiden myyntitulot	300 T	603	300	1 051	1 051	1 051
	53 784 M	11 277	31 944	22 479	30 920	54 383
Investoinnit yhteensä	2 240 T	1 071	1 125	1 543	1 963	2 991
	51 544 N	10 206	30 819	20 936	28 957	51 392

* 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 31.10.2024 muodostuu siten, että Evlin hallinnoiman salkun arvo on 52,28 milj. euroa ja OP:n 39,71 milj. euroa. Nordean hallinnoiman elinkeinorahaston salkun markkina-arvo per 31.10.2024 on 27,47 milj. euroa.

Kunkin omaisuudenhoitajan salkku jaoteltuna osake-, korko- ja muihin sijoituksiin ja salkut arvostettuna markkina-arvoon (pääoma + korot) per 31.10.2024:

milj.€	EVLI	OP	NORDEA			
Osakesijoitukset	16,65	32 %	13,44	34 %	8,86	32 %
Korkosijoitukset	33,35	64 %	23,42	59 %	16,11	59 %
Muut sijoitukset	2,28	4 %	2,85	7 %	2,50	9 %
Yhteensä	52,28		39,71		27,47	

Rahastojen markkina-arvojen kehitys on ollut koko vuoden myönteinen, vaikka heiluntaa ja laskujakin on nähty. Erityisesti elokuussa nähtiin voimakasta laskua, mutta lasku on korjautunut nopeasti sen jälkeen. USA:n vaalien lähestyminen näkyi lokakuun lopun tilanteessa pienenä laskuna. Rahastojen yhteenlaskettu lokakuun lopun tilanteen mukainen markkina-arvo on 7,6 milj. euroa, 6,8 % vuodenvaihdetta korkeammalla tasolla. Rahastojen kirjanpidollinen tulos oli lokakuun lopussa noin 3,6 milj. euroa ylijäämäinen. Sijoitusmarkkinoiden kehitykseen liittyy loppuvuoden osalta epävarmuutta, mutta

tässä vaiheessa vuodelle 2024 asetetun tuottotavoitteen 5,0 % ja tilikauden tulostavoitteen 2,64 milj. euroa arvioidaan toteutuvan ja mahdollisesti ylittävänkin tavoitteet.

