

Talouden ja toiminnan seurantaraportti 1-8/2024



- Talouden tilanne heikkenee vuodesta 2023 verotulojen ja valtionosuuksien tason vakiintuessa sote-uudistuksen jälkeiselle pysyvälle tasolle
- Vuoden 2024 talousarvio on talousarviomuutoksen jälkeen 14,8 milj. euroa alijäämäinen
- Elokuun toteutumaennusteen mukaan alijäämä on pienenemässä talousarvioon nähden käyttötalouden sekä verotulojen ennakoitua paremman kehityksen myötä
- Rahastojen kehitys on ollut kuluvana vuonna myös myönteinen, vaikkakin sijoitusmarkkinoiden kehitykseen liittyy epävarmuutta
- Vireillä olevan talousarviomuutoksen mukainen alijäämä on 9,1 milj. euroa



Kaupungin tuloseennuste 1-8/2024

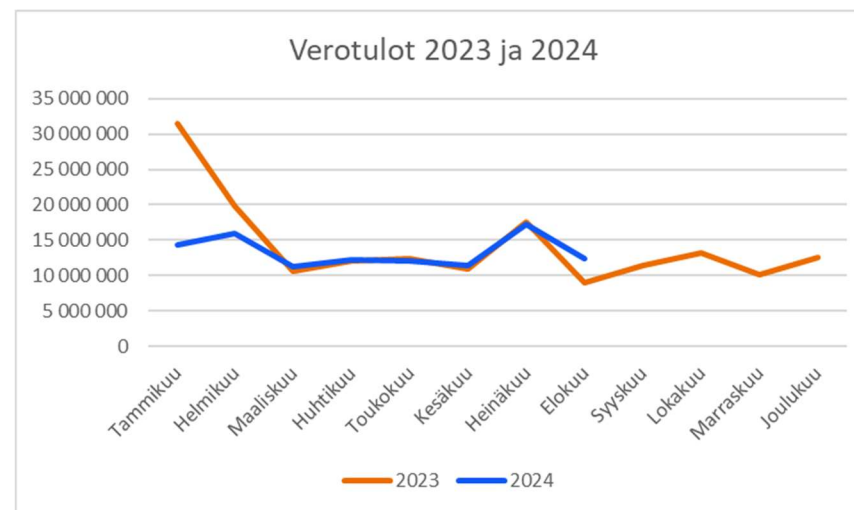
Peruskaupungin muutetun talousarvion mukainen alijäämä on 19,9 milj. euroa. Joensuun Vesi ja rahastot mukaan lukien talousarvio on 14,8 milj. euroa alijäämäinen. Talous heikkenee voimakkaasti vuodesta 2023 verotulojen ja valtionosuuksien tason vakiintuessa sote-uudistuksen jälkeiselle pysyvälle tasolle.

Elokuun lopun ennusteen mukaan peruskaupungin käyttötalouden nettomenot ovat jäämässä tulosalueiden ennusteiden mukaan runsas 1 milj. euroa talousarviossa arvioitua pienemmiksi. Myönteistä kehitystä selittää käynnistynyt talouden sopeutustyö sekä vuoden 2023 arvioitua pienempi toteutuma, joka loi hyvän pohjan kuluvan vuoden talousarvion toteutumiseksi. Käyttötalouden toteutumiseen liittyy kuitenkin myös riskejä, joista suurimmat kohdistuvat käyttötalouden myyntivoittotavoitteen toteutumiseen. Mikäli myynnit eivät etene suunnitelmallisesti, käyttötalouden ennuste heikkenee nyt arvioidusta.

Verotulokertymä on tammi-elokuussa 12 % edellisvuotta matalammalla tasolla. Vuoden 2023 kertymää nosti aiemmilta vuosilta kertyneet verohännät, joiden vaikutuksen poistuminen on näkynyt erityisesti alkuvuoden tilityksissä ja loppuvuonna muutos edelliseen vuoteen nähden pienenee. Kuluvan vuoden verotilitysten ja vuoden 2023 valmistuvaa verotusta koskevien ennakkotietojen perusteella verotuloja kertynee hieman talousarviossa arvioitua enemmän. Ennakollisten tietojen mukaan Joensuun maksuunpantu kunnallisvero aleni vuonna 2023 pääasiallisesti sote-uudistuksen seurauksena 56,2 % edellisvuoteen nähden, mikä oli koko maata vähemmän. Koko maan vastaava luku on ennakkotietojen mukaan 58,5 %. Kunnallisveron vuotta 2023 koskevia tilityksiä oikaistaan marraskuussa vastaamaan valmistuvaa verotusta, mikä on nostamassa kuluvan vuoden veroarviota. Tässä vaiheessa kunnallisveroarvio onkin 4,5 milj. euroa alkuperäistä talousarviota suurempi. Vastaavasti joulukuussa oikaistaan kuluvan vuoden tilityksiä. Ennakolliset tiedot joulukuun jako-osuuksien oikaisuista julkaistaan vasta loppuvuodesta,

mutta on mahdollista, että oikaisu parantaa kuluvan vuoden kertymää nyt ennakoitua ja kunnallisveroja kertyy nyt ennakoitua enemmän.

Yhteisöveron osalta ennuste on heikentynyt alkuvuoden aikana ja kertymääarviota on pienennetty alkuperäiseen talousarvioon nähden. Kiinteistöveroja voi kertyä hieman enemmän. Kokonaisuutena verokertymääarviota on nostettu syyskuussa käsittelyssä olevassa talousarviomuutoksessa noin 4 milj. eurolla.



Valtionosuuksia on kertymässä noin 39,6 milj. euroa, noin 0,1 milj. euroa alkuperäistä talousarviota enemmän. Vuonna 2023 valtionosuuksia kertyi yli 56 milj. euroa, joten valtionosuuksien määrä alenee merkittävästi sote-uudistukseen liittyvän jälkikäteistarkastuksen johdosta.

Korkotaso on laskenut kesästä alkaen. Korkotason lasku heijastuu viiveellä lainasalkun korkomenojen tasoon nykyisten lainojen koronarkistuspäivien ja uusien lainojen kilpailutusten myötä. Korkomenoarviota tarkistettiin pienemmäksi jo kesäkuun talousarviomuutoksen yhteydessä ja tässä vaiheessa korkomenojen arvioidaan toteutuvan

muutetun talousarvion mukaisesti. Sen sijaan rahoitustuottoja kertyy talousarviossa arvioitua enemmän, mikä on huomioitu syyskuun talousarviomuutoksessa.

Joensuun Vesi liikelaitoksen arvioidaan tässä vaiheessa toteutuvan talousarvion mukaisena.

Rahastojen kehitys on ollut myönteinen ja rahastojen on ennustettu toteutuvan tässä vaiheessa talousarvion mukaisena. Sijoitusmarkkinoiden kehitykseen liittyy kuitenkin epävarmuustekijöitä, jotka voivat vaikuttaa myös kaupungin sijoitusomaisuuden arvon kehitykseen.

Kokonaisuutena tässä vaiheessa arvioidaan, että kuluvan vuoden alijäämä pienenee noin 9 milj. euroon. Taustalla on erityisesti vuoden 2023 käyttötalouden myönteinen toteutuma, talouden sopeutustoimenpiteet sekä tulokehitys erityisesti verotulojen ja osinkotulojen osalta. Talousarvion toteutumiseen liittyy kuitenkin edelleen myös riskejä omaisuuden myynnin ja mm. Suomen talouden alkuvuoden vaisun kehityksen johdosta. Toisaalta mikäli sijoitusmarkkinoiden sekä verotulojen kehitys on loppuvuonna myönteinen, alijäämä voi jäädä ennakoitua pienemmäksi. Talouden sopeutustarve ei kuitenkaan ole poistunut, koska näkymä tuleville vuosille on edelleen haastava.

Peruskaupungin toteutuma 1-8/2024

Toteutumat eivät kaikilta osin ole vertailukelpoisia edellisvuoteen nähden.

	Ta 2024	Tot. 2024	Tot. %	Tot. 2023	Muutos% 2023-2024
Toimintatuotot	112 535 447	70 898 597	63	70265436	0,9
Myyntituotot	18 667 667	10 872 528	58,2	10 171 123	6,9
Maksutuotot	5 698 652	3 021 700	53	2 961 982	2
Tuet ja avustukset	9 665 200	6 093 623	63	9 171 121	-33,6
Muut toimintatuotot	78 503 928	50 910 746	64,9	47 961 210	6,1
Valmistus omaan käyttöön	2 470 000	1 523 462	61,7	1 839 142	-17,2
Toimintakulut	-300 093 447	-192 239 775	64,1	-191 252 450	0,5
Henkilöstökulut	-118 272 635	- 77 223 344	65,3	- 77 921 232	-0,9
Palvelujen ostot	- 84 769 778	- 52 078 382	61,4	- 52 960 595	-1,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 16 276 157	- 9 296 215	57,1	- 9 102 916	2,1
Avustukset	- 16 462 849	- 9 707 739	59	- 10 318 040	-5,9
Muut toimintakulut	- 64 312 028	- 43 934 096	68,3	- 40 949 668	7,3
Toimintakate	-185 088 000	-119 817 716	64,7	-119 147 872	0,6
Verotulot	159 200 000	108 331 775	68	123 651 049	-12,4
Valtionosuudet	39 550 000	26 110 994	66	37 316 200	-30
Rahoitustuotot ja -kulut	- 4 450 000	- 1 534 073	34,5	- 160 102	858,2
Vuosikate	9 212 000	13 090 980	142,1	41 659 275	-68,6
Poistot ja arvonalentumiset	- 30 922 000	- 20 571 993	66,5	- 20 022 122	2,7
Tilikauden tulos	- 21 710 000	- 7 481 013	34,5	21 637 153	-134,6
Poistoeron muutos	1 800 000	-	0	-	0
Tilikauden ylijäämä (alij.)	- 19 910 000	- 7 478 313	37,6	21 640 653	-134,6

Henkilötyövuosien kehitys 1–8/2024

Henkilötyökuukausia kertyi elokuussa 2 181 kun vuoden 2023 elokuussa henkilötyökuukausien määrä oli 2 229. Henkilötyökuukausien määrä on laskenut, vähennystä edellisen vuoden vastaavaan aikaan nähden oli 48 henkilötyökuukautta. Vähennys kohdistuu kaikille toimialoille.

Vuoden 2024 kahdeksan ensimmäisen kuukauden aikana peruskaupungin osalta palkkoja ja palkkioita on maksettu ilman sivukuluja 62,4 milj. euroa, kasvua edelliseen vuoteen verrattuna ei ole. Vaki-naisten palkkasumma on kasvanut 3,6 % (1,6 milj. euroa) sekä tilapäisten ja sijaisten palkkasumma on vähentynyt 1,7 milj. euroa edellisen vuoden tasoon verrattuna. Tilapäisten ja sijaisten palkkasumman vähentymistä selittää hankerahoitukseen liittyvät muutokset, mutta myös osaltaan sairauspoissaolojen vähentyminen edellisestä vuodesta sekä taloudelliset menojarrutukset.

Raportointia on muutettu edellisen 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.

KK	KH ja osall.- ja vetovoimapalv.	Hyvinvoinnin toimiala	Kaupunkiympäristön toimiala	Joensuun Vesi	Yhteensä
Tammi	287	2465	188	49	2989
Helmi	286	2479	189	49	3003
Maalis	256	1851	189	45	2341
Huhti	253	1864	186	46	2349
Touko	218	1820	206	48	2292
Kesä	277	1591	214	49	2131
Heinä	260	1493	212	48	2013
Elo	225	1700	209	47	2181
Ka htkk/kk	2062	1908	199	48	2412

HTTK Toimiala	Vakituiset			Määräaikaiset			Yhteensä		
	8/2023	8/2024	Muutos	8/2023	8/2024	Muutos	8/2023	8/2024	Muutos
KH ja osallisuus- ja vetovoimapalvelut	83	113	-30	175	112	63	258	225	33
Hyvinvoinnin toimiala	1314	1289	25	398	411	-13	1712	1700	12
Kaupunkiympäristön toimiala	179	172	7	32	37	-5	211	209	2
Joensuun Vesi	46	43	3	2	4	-2	48	47	1
YHTEENSÄ	1622	1617	5	607	564	43	2229	2181	48

Kaupunginhallituksen toimiala

Yleishallinnon talousarviossa on huomioitu tonttien myyntivoittotavoite (2 milj. euroa) sekä myyntivoittoarvio muiden kuntien alueella sijaitsevan metsäkiinteistön myynnistä. Talousarvion toteutuminen edellyttää näiden molempien tavoitteiden toteutumista, mihin liittyy epävarmuutta

Työllisyyspalvelujen palvelutoiminta on toteutunut suunnitellun mukaisesti kaupungin talouden sopeutustoimet huomioiden. Kaupunginvaltuuston päätöksen mukaisesti kustannuksia on vähennetty työllistämiseen ja työllistämisen kuntalisään kohdentuen 355 000 €. Työmarkkinatuen kuntaosuus on heinäkuun loppuun mennessä toteutunut n. 7 % edellisvuotta pienempänä. Talousarvioon varattu määräraha tulee riittämään, mikäli työmarkkinatuen kuntaosuus pysyy alkuvuoden tasoisena.

Konsernipalveluiden talousarvio on toteutumassa talousarviossa arvioitua myönteisemmin. Toteutumaa parantaa erityisesti International House Joensuun tulokertymä. Lisäksi mm. tulosalueelle keskitetysti varattu työmatkaliikkumisen tuen määräraha sekä koulutusmäärärahat toteutuvat arvioitua pienempänä.

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

	Ta 2024	Tot. 2024	Tot. %	Tot. 2023	Muutos% 2023-2024	Ennuste 31.12.2024
120 Yleishallinto						
Tuotot	3 381 200	512 213	15,1	549 448	-6,8	
Kulut	-7 594 200	-4 802 944	63,2	-6 852 197	-29,9	
Netto	-4 213 000	-4 290 731	101,8	-6 302 749	-31,9	-4 213 000
140 Työllistäminen						
Tuotot	1 296 500	790 635	61	1 096 411	-27,9	
Kulut	-15 880 500	-9 584 901	60,4	-9 888 205	-3,1	
Netto	-14 584 000	-8 794 266	60,3	-8 791 794	0	-14 584 000
150 Konsernipalvelut						
Tuotot	2 010 062	1 878 031	93,4	1 232 523	52,4	
Kulut	-7 462 062	-4 901 757	65,7	-4 194 563	16,9	
Netto	-5 452 000	-3 023 727	55,5	-2 962 040	2,1	-4 772 000
174 Ympäristöterveydenhuolto						
Tuotot	0	0	0	0	0	
Kulut	-1 242 000	-842 553	67,8	-827 417	1,8	
Netto	-1 242 000	-842 553	67,8	-827 417	1,8	-1 270 000
184 Elinvoimapaalvelut						
Tuotot	0	0	0	0	0	
Kulut	-2 633 000	-2 181 576	82,9	-2 338 723	-6,7	
Netto	-2 633 000	-2 181 576	82,9	-2 338 723	-6,7	-2 633 000
190 Pohjois Karjalan hankintatoimi						
Tuotot	1 337 285	575 983	43,1	628 937	-8,4	
Kulut	-1 337 285	-937 663	70,1	-878 348	6,8	
Netto	0	-361 680	*****	-249 411	45	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 vetovoima-alan toimialan toiminta on käynnissä suunnitelmien mukaisesti.

Kaikkien vastualueiden käyttötalouden ennustetaan tässä vaiheessa toteutuvan suunnitelmien mukaisesti.

Toimielin/ vastualue	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	96 450	87,7	78 182	23,4	110 000
Kulut	-1 208 908	-977 953	80,9	-941 194	3,9	-1 208 908
Netto	-1 098 908	-881 503	80,2	-863 011	2,1	-1 098 908
3100 Osallisuus ja vetov.palv. yhteiset						
Tuotot	56 400	34 814	61,7	58 074	-40,1	56 400
Kulut	-1 218 830	-775 715	63,6	-735 723	5,4	-1 218 830
Netto	-1 162 430	-740 901	63,7	-677 649	9,3	-1 162 430
3200 Viestintä						
Tuotot	0	0	0	111	-100	0
Kulut	-305 662	-174 451	57,1	-163 654	6,6	-305 662
Netto	-305 662	-174 451	57,1	-163 543	6,7	-305 662
Osallisuus- ja vetovoimapalvelut yhteensä						
Tuotot	166 400	131 264	78,9	136 366	-3,7	166 400
Kulut	-2 733 400	-1 928 119	70,5	-1 840 571	4,8	-2 733 400
Netto	-2 567 000	-1 796 855	70	-1 704 205	5,4	-2 567 000

Hyvinvoinnin toimiala

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

Hyvinvoinnin toimialan talouden odotetaan alittavan talousarvion.

Koulutus- ja nuorisopalveluissa sekä varhaiskasvatuspalveluissa tehdään tulosalueiden sisällä vastuualueiden välisiä talousarviomuutoksia, jotka ovat kasvatus- ja koulutuslautakunnan päätettävissä.

Koulutus- ja nuorisopalveluissa talousarvion ennustetaan toteutuvan kokonaisuudessaan talousarvion mukaisena toimintakatteen osalta. Vastuualueiden väliset muutokset johtuvat kotikuntakorvausten muutoksista, tulojen ja henkilöstökulujen tarkennuksista.

Varhaiskasvatuksen muutoksiin vaikuttaa eniten lapsimäärien vaihtelut eri palveluissa. Kokonaisuutena varhaiskasvatuspalvelujen odotetaan alittavan talousarvion. Tätä tarkennetaan syyskuun osavuosisikatsauksessa.

Liikuntapalvelujen talousarvion ennustetaan toteutuvan noin 0,4 milj. euroa ylijäämäisenä, koska jäähallin peruskorjaus valmistuu odotettua myöhemmin.

Hallinto- ja kulttuuripalvelujen talous on toteutunut odotetusti.

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	488 003	66,9	620 772	-21,4	729 000
Kulut	-1 477 000	-971 977	65,8	-1 920 328	-49,4	-1 477 000
Netto	-748 000	-483 974	64,7	-1 299 556	-62,8	-748 000
420 Koulutus- ja nuorisopalvelut						
Tuotot	7 068 000	5 221 778	73,9	7 689 804	-32,1	6 399 000
Kulut	-102 674 000	-66 113 927	64,4	-64 431 271	2,6	-102 005 000
Netto	-95 606 000	-60 892 149	63,7	-56 741 467	7,3	-95 606 000
440 Varhaiskasvatuspalvelut						
Tuotot	1 508 000	695 082	46,1	1 011 598	-31,3	1 408 000
Kulut	-49 759 000	-32 216 835	64,7	-32 431 070	-0,7	-49 659 000
Netto	-48 251 000	-31 521 753	65,3	-31 419 472	0,3	-48 251 000
46 Kasvatus ja koulutuslautakunta						
Tuotot	9 305 000	6 404 863	68,8	9 322 174	-31,3	8 536 000
Kulut	-153 910 000	-99 302 739	64,5	-98 782 736	0,5	-153 141 000
Netto	-144 605 000	-92 897 876	64,2	-89 460 562	3,8	-144 605 000
Toimielin/tulosalue	Ta 2024	Tot. 2024	Tot. %	Tot. 2023	Muutos % 2023- 2024	Ennuste 31.12.2024
47 Kulttuuri ja liikuntalautakunta						
660 Kulttuuripalvelut						
Tuotot	4 556 000	2 818 299	61,9	2 747 331	2,6	4 582 000
Kulut	-20 597 000	-13 409 040	65,1	-13 268 016	1,1	-20 623 000
Netto	-16 041 000	-10 590 741	66	-10 520 685	0,7	-16 041 000
690 Liikuntapalvelut						
Tuotot	2 836 000	1 776 086	62,6	1 604 261	10,7	2 836 000
Kulut	-14 554 000	-9 213 340	63,3	-8 464 145	8,9	-14 116 000
Netto	-11 718 000	-7 437 254	63,5	-6 859 884	8,4	-11 280 000
47 Kulttuuri ja liikuntalautakunta						
Tuotot	7 392 000	4 594 385	62,2	4 351 592	5,6	7 418 000
Kulut	-35 151 000	-22 622 380	64,4	-21 732 161	4,1	-34 739 000
Netto	-27 759 000	-18 027 995	64,9	-17 380 569	3,7	-27 321 000
HYVINVOINNIN TOIMIALA YHTEENSÄ						
Tuotot	16 697 000	10 999 247	65,9	13 673 766	-19,6	15 954 000
Kulut	-189 061 000	-121 925 119	64,5	-120 514 896	1,2	-187 880 000
Netto	-172 364 000	-110 925 871	64,4	-106 841 130	3,8	-171 926 000

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 0,36 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-elokuun kasvu oli + 10 % verrattuna edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan. Tammi-elokuussa toteutui yhteensä noin 1,85 milj. matkaa. Matkamäärien lisääntyminen lisää joukkoliikenteen tuloja. Toteutumaennuste vuodelle 2024 on tällä hetkellä 2,8 milj. matkaa. Henkilöliikenteen valtionavustuksen määrää ei vielä kukaan ole tiedossa vuodelle 2024. Talousarviossa varauduttiin samaan suuruuteen kuin aiesopimuksessa oli sovittu vuodelle 2023.

Repokallion alueelta myytävän liiketontin luovutus tapahtuu syyskuussa vanhojen rakennusten purkamisen ja kiinteistönmuodostuksen hoiduttua kesän aikana. 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 toteutettu esteettömyystoimenpiteitä laaditun ohjelman mukaisesti, jatkettu liikenneturvallisuuskohteiden toteuttamista sekä tehty pienempiä katuverkon korjaustöitä. Liikennemerkkien

vaihto lakimuutoksen takia jatkuu edelleen. Puistojen hoidossa normaalin kesähoidon lisäksi poikkeuksellisen kuiva kesä on vaikuttanut viheralueiden hoitoon ja lisännyt kastelutarvetta. Talouden sopeuttamistoina joitakin laajempia nurmenleikkausalueita on vaihdettu murskausalueiksi. Puistoissa olevat syötävät kasvit on kartoitettu ja ne on julkaistu myös kaupungin verkkosivuilla. Valokuituoperaattoreita on ohjeistettu kaivutöiden viimeistelyssä.

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. Luvitettu kuutiomäärä ja rakennusten tilavuus on ollut suurempi kuin viime vuonna johtuen kahden kerrostalon luvituksesta. Kahdeksan 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.

Ympäristönsuojelussa tulojen toteutuminen talousarvion mukaisena edellyttää arvioitujen maa-aineslupien käsittelyä syksyn aikana. Ympäristönsuojeluyksikön tulot ovat koostuneet maa-aineslupa- ja ympäristölupamaksuista, rekisteröintimaksuista sekä melupäästösten ja valvontaohjelman mukaisten tarkastusten maksuista. Ilmoitukset ja havainnot (erityisesti roskaantumisasiat) ovat työllistäneet ympäristönsuojeluyksikköä.

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	17 076 945	58,5	17 090 891	-0,1	29 128 500
Kulut	-33 621 500	-20 169 548	60	-20 533 063	-1,8	-33 206 500
Netto	-4 438 000	-3 092 603	69,7	-3 442 172	-10,2	-4 078 000
80 Joensuun alueellinen jätelautakunta						
Tuotot	219 000	176 025	80,4	194 596	-9,5	219 000
Kulut	-219 000	-119 351	54,5	-109 937	8,6	-219 000
Netto	0	56 674	*****	84 659	-33,1	0
85 Rakennus- ja ympäristölautakunta						
Tuotot	1 318 000	832 090	63,1	791 791	5,1	1 293 000
Kulut	-1 832 000	-1 040 985	56,8	-1 114 278	-6,6	-1 807 000
Netto	-514 000	-208 895	40,6	-322 487	-35,2	-514 000
RAPORTTI YHTEENSÄ						
Tuotot	30 720 500	18 085 060	58,9	18 077 278	0,04	30 640 500
Kulut	-35 672 500	-21 329 884	59,8	-21 757 278	-2,0	-35 232 500
Netto	-4 952 000	-3 244 824	65,5	-3 680 000	-11,8	-4 592 000

Tilakeskuksen talousarviossa esitetty tilojen vuokrausastetavoitteen toteutuminen (94,3 %) vuoden lopussa on epätodennäköistä. Vuokrien tuoton pieneneminen sekä kaukolämmön kustannuksen tason nousu pyrity jo vuoden aikana sopeuttamaan tulosalueen toiminnassa, mutta sopeutuksen suuruuden vuoksi (n. 1 milj. euroa) ei tulostavoitetta välttämättä saavuteta. Reijolan kolme sarjaisen koulun ja 11 osastoisen päiväkodin hankesuunnittelu on keskeytetty kesäkuun kaupunginvaltuuston jälkeen. Tilakeskuksen tuloksen ennustetaan toteutuvan noin 0,15 milj. 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	39 149 766	66,4	36 709 846	6,6	58 911 000
Kulut	-54 415 000	-35 644 697	65,5	-33 502 577	6,4	-54 528 000
Netto	4 533 000	3 505 069	77,3	3 207 269	9,3	4 383 000

Yhdyskuntatekniikan investoinnit

Lähes kaikki tälle vuodelle ohjelmoidut hankkeet ovat valmistuneet tai käynnissä. Kaikki uudisrakentamiskohteet pystytään toteuttamaan suunnitellusti. Uudisrakennusalueiden viimeistelytöitä on siirretty osittain eteenpäin vähäisen asuntorakentamisen vuoksi. Viime vuodelta kesken jääneet hankkeet on saatu viimeistelytöiden osalta valmiiksi.

Työmaat ovat käynnissä mm. Mäyränkadulla ja Saukonkadulla, Reijolassa Mansikkatien alueella, Nuohoojankadun alueella, Utran pyörätiellä, Uimaharjussa ja Enossa, Sairaalakadulla ja Kirkkokadulla. Yhteishankkeena Kontiolahden ja Liperin sekä ELY-keskuksen kanssa toteutettava pyöräteiden viitoituksen parantaminen on käynnissä. Reijolaan on valmistunut Ahvalontien leikkipaikan peruskorjaus ja Penttilään pumptrack- ja skeittialue.

Investointien kokonaistoteutuman arvioidaan olevan talousarvion mukainen, mikäli meneillään olevien urakoiden sisältöön ei tule toteutusvaiheessa merkittäviä muutoksia.

Yhdyskuntatekniikka		Ta 2024	Tot. 2024	Ennuste 31.12.2024
Uudisrakentaminen	menot	-2 823 000	-1 365 039	-2 838 800
	tulot		0	100 000
Uudisrakentaminen	netto	-2 823 000	-1 365 039	-2 738 800
Peruskorjaus	menot	-7 580 000	-2 982 541	-7 727 400
	tulot			150 000
Peruskorjaus	netto	-7 580 000	-2 982 541	-7 577 400
Satama- ja ulkoliikuntapaikkahankkeet	menot	-705 000	-224 152	-1 000 500
	tulot	8 000	0	216 700
Satama- ja ulkoliikuntapaikkahankkeet	netto	-697 000	-224 152	-783 800
YHTEENSÄ	menot	-11 108 000	-4 571 732	-11 566 700
Rahoitusosuudet	tulot	8 000	0	466 700
NETTOINVESTOINNIT	netto	-11 100 000	-4 571 732	-11 100 000

Kone- ja laiteinvestoinnit

Määräraha on käytetty uuden tiehöylän ja yhteiskäyttöautojen latauspisteiden sähköliittymän hankintaan.

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

Toimitilainvestoinnit

Mehtimäen jääurheilukeskuksen peruskorjauksen ja laajennuksen rakennustyöt ovat käynnissä. Hankkeen hyväksytty kustannusarvio (KV 12.12.2022 §145) on 15,1 milj. euroa, mutta tämänhetkisen talousarviossa 2024 käsitellyn 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). Tämänhetkisen (elokuu 2024) arvion mukaan lisä- ja muutostyöt ovat kasvattamassa kustannusennustetta 7,2 %. Hankkeelle on myönnetty valtionavustusta liikuntapaikkojen rakentamiseen 0,75 milj. euroa, jonka ensimmäinen osa 0,2 milj. 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 talvikuukausina todetut säähäiriöt sekä helmikuussa järjestetty lakko ovat niin ikään luoneet aikataulupainetta. Rakennustyöt ovat valmistumassa niin, että ensimmäinen yleisötapahtuma voidaan järjestää joulukuun alussa 2024. Käyttöäön jälkeen jää tehtäväksi viimeistely- mittaus- ja säätötöitä, jotka valmistuvat tammikuun 2025 loppuun mennessä.

Enon koulun rakennustyöt valmistuivat uudisrakennuksen osalta kesäkuun loppuun. C-osan muutostyö valmistuu heinäkuun loppuun mennessä ja pihatyöt alkusyksystä. Hankkeen kustannusennuste on toteutumassa hyväksytyn kustannusarvion puitteissa ja aikataulussa. Enon koulussa opetus on aloitettu elokuussa.

Kaupungintalon muutos museoksi –hankkeen rakennustyöt käynnistyivät joulukuussa 2023. Hankkeelle on myönnetty valtionavustusta kulttuuripaikkojen rakentamiseen 0,9 milj. euroa, josta ensimmäinen erä 0,2 milj. euroa on maksettu vuonna 2023. Hanke on etenemässä hyväksytyn kustannusarvion puitteissa ja 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 hyväksytyn kustannusarvion puitteissa.

Taidemuseon peruskorjauksen toteutus suunnittelu on kilpailutuksessa ja suunnittelu käynnistyy elokuussa 2024.

Mehtimäen pallokentän huoltorakennus toteutetaan KVR-urakkana. Urakoitsija on valittu ja varsinaiset rakennustyöt käynnistyvät loppusyksystä 2024. Hankkeelle on haettu ja myönnetty valtionavustusta liikuntapaikkojen rakentamiseen yhteensä 0,29 milj. euroa.

Toimitilojen investointiohjelman 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	3 890	6 594	11 655
		T				
1581_1576 Kaupungintalon muutos museoksi ja Kaupunginteatterin esitystekniikka	6 500 M	372	5 250	1 420	4 828	6 500
	900 T	243	300	117	300	900
1582_1584 Mehtimäen jäärheiluk. laajennus ja peruskorjaus	17 950 M	5 319	12 433	7 635	13 710	19 249
	750 T	225	525		525	750
1587_1585 Enon kouluhanke*	7 805 M	3 372	5 597	3 611	4 433	7 805
		T				
8300_ Taidemuseon perusparannus	7 350 M		250	1	250	7 350
		T				
8301_Mehtimäen pallokentän huoltotilat	1 115 M		400	40	385	1 070
	290 T				87	290
Pienet hankkeet	1 409 M	1 155	1 409	716	1 409	1 409
		T				
Rakennusten ja osakkeiden myyntitulot	300 T	603	300	1 051	1 055	1 055
Investoinnit yhteensä	53 784 M	11 277	31 944	17 313	31 609	55 038
	2 240 T	1 071	1 125	1 168	1 967	2 995
	51 544 N	10 206	30 819	16 145	29 642	52 043

* 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 31.8.2024 muodostuu siten, että Evlin hallinnoiman salkun arvo on 51,98 milj. euroa ja OP:n 39,49 milj. euroa. Nordean hallinnoiman elinkeinorahaston salkun markkina-arvo per 31.5.2024 on 27,04 milj. euroa.

Kunkin omaisuudenhoitajan salkku jaoteltuna osake-, korko- ja muihin sijoituksiin ja salkut arvostettuna markkina-arvoon (pääoma + korot) per 31.8.2024:

milj.€	EVLI	OP	NORDEA			
Osakesijoitukset	17,15	33 %	12,31	31 %	8,28	30 %
Korkosijoitukset	32,54	63 %	24,33	62 %	16,54	61 %
Muut sijoitukset	2,29	4 %	2,85	7 %	2,47	9 %
Yhteensä	51,98		39,49		27,28	

Rahastojen markkina-arvojen kehitys on ollut alkuvuonna ja erityisesti kesällä varsin myönteinen, vaikkakin markkinoilla on edelleen heiluntaa. Erityisesti elokuussa nähtiin voimakasta laskua, mutta lasku on korjautunut nopeasti sen jälkeen. Rahastojen yhteenlaskettu elokuun lopun tilanteen mukainen markkina-arvo on 6,85 milj. euroa, 6,1 % vuodenvaihdetta korkeammalla tasolla. Rahastojen kirjanpidollinen tulos oli elokuun lopussa noin 2,7 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.

