

Talouden ja toiminnan seurantaraportti 1-4/2024



- Talouden tilanne heikkenee vuodesta 2023 verotulojen ja valtionosuuksien tason vakiintuessa sote-uudistuksen jälkeiselle pysyvälle tasolle
- Vuoden 2024 talousarvio on 16,3 milj. euroa alijäämäinen
- Huhtikuun lopun toteutumaennusteen mukaan talousarvion arvioidaan toteutuvan
- Talouden sopeutustoimenpiteet voivat toteutuessaan parantaa jo vuoden 2024 toteutumaa



Kaupungin tulosenuste 1-4/2024

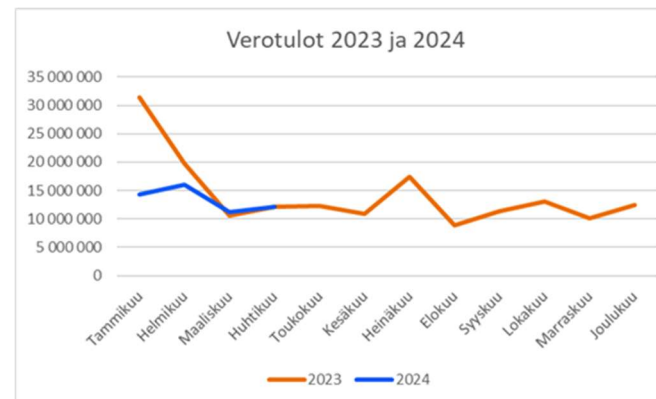
Peruskaupungin talousarvion mukainen alijäämä on 21,2 milj. euroa. Joensuun Vesi ja rahastot mukaan lukien talousarvio on 16,3 milj. euroa alijäämäinen. Talous heikkenee voimakkaasti vuodesta 2023 verotulojen ja valtionosuuksien tason vakiintuessa sote-uudistuksen jälkeiselle tasolle.

Huhtikuun lopun ennusteen mukaan peruskaupungin käyttötalouden talousarvio on toteutumassa. Vuoden 2023 toteutuma jäi käyttötalouden osalta kokonaisuutena 6 milj. euroa arvioitua pienemmäksi. Osin tätä selittää kertaluontoiset tekijät, mutta loppuvuoden arvioitua pienempi menokehitys luo hyvän pohjan kuluvan vuoden talousarvion toteutumiselle. On mahdollista, että käyttötalous toteutuu kokonaisuutena arvioitua pienempänä, mitä tukee myös talouden sopeutustoimenpiteet, joista osa pienentää jo vuoden 2024 menotasoja. Vuotta 2024 koskevat muutokset on tarkoitettu käsitellä talousarviomuutoksena kesäkuun kaupunginvaltuuston kokouksessa.

Verotulokertymä on tammi-huhtikuussa 27 % edellisvuotta matalammalla tasolla. Vuoden 2023 kertymää nosti aiemmilta vuosilta kertyneet verohännät, joiden vaikutuksen poistuminen näkyy voimakkaasti erityisesti alkuvuoden tilityksissä. Talousarviossa verohäntien vaikutusten poistuminen on huomioitu, joten kokonaisuutena veroarvio on tässä vaiheessa talousarvion mukainen. Yhteisöveron osalta ennuste on kuitenkin heikentynyt alkuvuoden aikana, mutta on mahdollista, että kunnallisveroja kertyy hieman arvioitua enemmän.

Valtionosuuksia on kertymässä hieman yli 39 milj. euroa, joka on noin 0,4 milj. euroa talousarviossa arvioitua vähemmän. Vuonna 2023 valtionosuuksia kertyi yli 56 milj. euroa, joten valtionosuuksien määrä alenee merkittävästi sote-uudistukseen liittyvän jälkikäteistarkastuksen johdosta. Kaupunki, kuten osa muistakin kunnista, on hakenut oikaisua kuluvan vuoden valtionosuuksien määrään. Val-

tiovarainministeriö tulee tarkistamaan valtionosuuspäätöksiä kuntien oikaisuvaatimusten johdosta, mutta korjausten ei arvioida olevan mittakaavaltaan suuria.



Korkotaso on laskenut vuoden 2023 lopun korkeimmista lukemista, kuten talousarvion valmistelussa ennakoitiin. Korkotason lasku heijastuu viiveellä lainasalkun korkomenojen tasoon nykyisten lainojen korontarkistuspäivien ja uusien lainojen kilpailutusten myötä. Vaikutus vuodelle 2024 jäänee vielä suhteellisen pieneksi. Korkomenojen arvioidaan kuitenkin jäävän talousarviossa arvioitua matalammaksi, koska osa vuodelle 2023 suunnitellusta lainan nostosta siirtyi vuodelle 2024. Toisaalta uutta lainaa joudutaan nostamaan kuluvana vuonna arvioitua enemmän. Vuoden 2023 arvioitua pienemmäksi jääneen lainakannan johdosta vuoden 2024 lainakannan ei arvioida kasvavan ennakoidusta.

Joensuun Vesi liikelaitoksen arvioidaan tässä vaiheessa toteutuvan talousarvion mukaisena.

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

Kokonaisuutena tässä vaiheessa arvioidaan, että talousarvio on toteutumassa hieman talousarviossa arvioitua paremmin. Talousarvion toteutumiseen liittyy kuitenkin myös riskejä mm. myyntivoittotavoitteiden ja Suomen talouden ennakoitua heikomman kehityksen johdosta. Lisäksi on huomattava, että talous on toteutuessaan talousarvion mukaisenakin tai hieman sitä paremmin huomattavan alijäämäinen.

Peruskaupungin toteutuma 1-4/2024

Toteutumat eivät kaikilta osin ole vertailukelpoisia.

	Ta 2024	Tot. 2024	Tot. %	Tot. 2023	Muutos% 2023-2024
Toimintatuotot	112 520 447	35 122 193	31,2	37 971 390	-7,5
Myyntituotot	18 667 667	4 716 684	25,3	4 586 268	2,8
Maksutuotot	5 698 652	1 859 995	32,6	1 884 083	-1,3
Tuet ja avustukset	9 665 200	3 537 598	36,6	7 807 385	-54,7
Muut toimintatuotot	78 488 928	25 007 916	31,9	23 693 653	5,5
Valmistus omaan käyttöön	2 470 000	365 616	14,8	524 910	-30,3
Toimintakulut	-300 817 447	-93 980 682	31,2	-92 868 728	1,2
Henkilöstökulut	-118 742 943	-36 641 149	30,9	-36 491 929	0,4
Palvelujen ostot	-84 672 526	-26 027 709	30,7	-26 350 280	-1,2
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16 272 545	-5 014 032	30,8	-5 215 223	-3,9
Avustukset	-16 819 039	-4 302 838	25,6	-4 556 816	-5,6
Muut toimintakulut	-64 310 394	-21 994 955	34,2	-20 254 479	8,6
Toimintakate	-185 827 000	-58 492 873	31,5	-54 372 428	7,6
Verotulot	159 200 000	53 745 692	33,8	74 014 501	-27,4
Valtionosuudet	39 550 000	13 032 384	33	18 658 100	-30,2
Rahoitustuotot ja -kulut	-5 050 000	-1 158 452	22,9	163 615	-808
Vuosikate	7 873 000	7 126 751	90,5	38 463 788	-81,5
Poistot ja arvonalentumiset	-30 922 000	-10 262 995	33,2	-9 959 663	3
Tilikauden tulos	-23 049 000	-3 136 244	13,6	28 504 125	-111
Poistoeron muutos	1 800 000	0	0	0	0
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-21 249 000	-3 133 544	14,7	28 507 625	-111

Henkilötyövuosien kehitys 1–4/2024

Henkilötyökuukausia kertyi huhtikuussa 2 349 kun vuoden 2023 huhtikuussa henkilötyökuukausien määrä oli 2 346. Henkilötyökuukausien määrä on lähes ennallaan, kasvua edellisen vuoden vastaavaan aikaan nähden oli 3 henkilötyökuukaudella.

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. Kasvu kohdistuu hyvinvoinnin toimialalle.

Vuoden 2024 neljän ensimmäisen kuukauden aikana peruskaupungin osalta palkkoja ja palkkioita on maksettu ilman sivukuluja 29,6 milj. euroa, mikä on 2,3 % (0,6 milj. euroa) edellisvuotta enemmän. Vakinaisten palkkasumma on kasvanut 6,4 % (1,3 milj. euroa) sekä tilapäisten ja sijaisten palkkasumma on vähentynyt 0,7 milj. euroa edellisen vuoden tasoon verrattuna. Vakituisten henkilöstön palkkojen kasvua selittävät edellisen vuoden yleiskorotukset ja keskitetyt järjestelyerät. Tilapäisten ja sijaisten palkkasumman vähentymistä selittää hankerahoitukseen liittyvät muutokset, mutta myös osaltaan sairauspoissaolojen vähentyminen edellisestä vuodesta sekä taloudelliset menojarutukset.

KK	KH ja osallisuus- ja veto-voimapaalvelut	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
Ka htkk/kk	271	2165	188	47	2671

HTTK	Vakituiset			Määräaikaiset			Yhteensä		
Toimiala	4/2023	4/2024	Muutos	4/2023	4/2024	Muutos	4/2023	4/2024	Muutos
KH ja osallisuus- ja vetovoimapaalvelut	79	84	5	170	169	-1	249	253	4
Hyvinvoinnin toimiala	1264	1271	7	602	593	-9	1866	1864	-2
Kaupunkiympäristön toimiala	174	176	2	10	10	0	184	186	2
Joensuun Vesi	44	45	1	3	1	-2	47	46	-1
YHTEENSÄ	1561	1576	15	785	773	-12	2346	2349	3

Kaupunginhallituksen toimiala

Kaupunginhallituksen toimialan tulosalueiden arvioidaan tässä vaiheessa toteutuvan kokonaisuutena talousarvion mukaisena.

Yleishallinnon talousarviossa on huomioitu tonttien myyntivoittotavoite (2 milj. euroa) sekä myyntivoittoarvio muiden kuntien alueella sijaitsevan metsäkiinteistön myynnistä. Talousarvion toteutuminen edellyttää näiden molempien tavoitteiden toteutumista. Tulosalueelle sisältyy keskitetty varaus kunta-alan palkkasopimuksen mukaisiin palkankorotuksiin järjestelyerien osalta sekä arvio työttömyysvakuutusmaksun alenemisesta. Nämä on tarkoitettu kohdentaa tulosalueille talousarviomuutoksen yhteydessä kesäkuussa.

Työllisyyden tulosalueen toiminta on toteutumassa suunnitellun mukaisesti palvelutuotannon osalta. Vaikka pitkäaikaistyöttömyys on kääntynyt lievään nousuun loppuvuodesta, työmarkkinatuen kuntaosuus on toteutunut edellisvuoteen nähden hieman matalammalla tasolla. Talousarvion määrärahan riittävyyttä työmarkkinatuen kustannuksiin pystytään arvioimaan siinä vaiheessa vuotta, kun laskutuskautaus on nykyistä enemmän.

Konsernipalveluiden talousarvio on toteutumassa talousarvion mukaisena. Talousarviossa on huomioitu keskitetysti työmatkaliikkumisen tuki. Tältä osin on mahdollista, että varattu määräraha (0,2 milj. euroa) ei toteudu

	Ta 2024	Tot. 2024	Tot. %	Tot. 2023	Muutos% 2023-2024	Ennuste 31.12.2024
120 Yleishallinto						
Tuotot	3 381 200	218 910	6,5	295 366	-25,9	3 381 200
Kulut	-8 231 200	-2 539 244	30,8	-3 423 266	-25,8	-8 231 200
Netto	-4 850 000	-2 320 334	47,8	-3 127 900	-25,8	-4 850 000
140 Työllistäminen						
Tuotot	1 296 500	417 062	32,2	403 888	3,3	1 296 500
Kulut	-16 246 500	-4 352 973	26,8	-4 361 739	-0,2	-16 246 500
Netto	-14 950 000	-3 935 911	26,3	-3 957 851	-0,6	-14 950 000
150 Konsernipalvelut						
Tuotot	2 010 062	821 966	40,9	599 755	37,1	2 010 062
Kulut	-7 464 062	-2 541 967	34,1	-2 721 846	-6,6	-7 464 062
Netto	-5 454 000	-1 720 001	31,5	-2 122 091	-18,9	-5 454 000
174 Ympäristöterveydenhuolto						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	-1 242 000	-413 483	33,3	-413 239	0,1	-1 242 000
Netto	-1 242 000	-413 483	33,3	-413 239	0,1	-1 242 000
184 Elinvoimapaalvelut						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	-2 634 000	-1 302 108	49,4	-1 408 525	-7,6	-2 634 000
Netto	-2 634 000	-1 302 108	49,4	-1 408 525	-7,6	-2 634 000
190 Pohjois Karjalan hankintatoimi						
Tuotot	1 322 285	314 664	23,8	343 822	-8,5	1 322 285
Kulut	-1 322 285	-479 173	36,2	-442 346	8,3	-1 322 285
Netto	0	-164 508	*****	-98 524	67	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 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	3 917	3,6	9 669	-59,5	110 000
Kulut	-1 211 600	-502 510	41,5	-342 904	46,5	-1 211 600
Netto	-1 101 600	-498 593	45,3	-333 235	49,6	-1 101 600
3100 Osallisuus ja vetov.palv. yhteiset						
Tuotot	56 400	17 484	31	29 751	-41,2	56 400
Kulut	-1 219 800	-292 581	24	-277 327	5,5	-1 219 800
Netto	-1 163 400	-275 096	23,6	-247 576	11,1	-1 163 400
3200 Viestintä						
Tuotot	0	0	0	111	-100	0
Kulut	-307 000	-82 235	26,8	-108 987	-24,5	-307 000
Netto	-307 000	-82 235	26,8	-108 876	-24,5	-307 000
Osallisuus- ja vetovoimapalvelut yhteensä						
Tuotot	166 400	21 401	12,9	39 530	-45,9	166 400
Kulut	-2 738 400	-877 326	32	-729 217	20,3	-2 738 400
Netto	-2 572 000	-855 925	33,3	-689 687	24,1	-2 572 000

Hyvinvoinnin toimiala

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

Hyvinvoinnin toimialan toiminta on käynnistynyt suunnitelmien mukaisesti.

Koulutus- ja nuorisopalveluissa talousarvion ennustetaan toteutuvan kokonaisuudessaan talousarvion mukaisena toimintakatteen osalta. Kehittämishankkeiden tulojen odotetaan jäävän talousarviosta 0,8 M€, mutta myös menojen odotamme pienevän vastaavasti. Oppimisen tuen osalta ennustamme talousarvion alitusta 0,2 M€, mutta toisaalta ennustamme vastaavaa ylitystä perusopetuksessa. Lisäksi painetta perusopetuksen talouteen tuo valtionvarainministeriön kotikuntakorvauksen perusosan korjaus (tarkentuu myöhemmin). Nuorisopalveluissa valtionavustukset pienenevät 0,05 M€ ja vastaavasti menot sopeutetaan tämän mukaiseksi.

Hyvinvointialueilta siirtyi kuntien maksettavaksi muihin kuntiin sijoitettujen lasten varhaiskasvatusmenot. Arvolta tämä muuttaa varhaiskasvatuksen menoja 0,14 M€ ja tuloja 0,05 M€. Varhaiskasvatuksen avustajille varatut palkkamenot tulevat ylittymään alustan arvion mukaan 0,2 M€, koska hankkeella rahoitettujen avustajien määrä vähenee merkittävästi aikaisemmista vuosista. Avustajia tarvitaan varhaiskasvatuslain mukaisesti tukea tarvitseville lapsille. Perhepäivähoidon ja kotihoidon-tuen odotetaan alittavan talousarvion, joilla pyritään kattamaan edellä mainitut ylitykset. Varhaiskasvatuksen sairauspoissaolot ovat lähteneet nousuun edelliseen vuoteen verrattuna, joka voi myös aiheuttaa painetta talousarviossa pysymiseen.

Hallinto-, kulttuuri- ja liikuntapalvelujen 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	240 267	33	306 201	-21,5	729 000
Kulut	-1 485 000	-454 664	30,6	-918 469	-50,5	-1 485 000
Netto	-756 000	-214 397	28,4	-612 268	-65	-756 000
420 Koulutus- ja nuorisopalvelut						
Tuotot	7 068 000	2 964 147	41,9	6 777 446	-56,3	6 201 000
Kulut	-102 607 000	-32 190 232	31,4	-31 196 660	3,2	-101 740 000
Netto	-95 539 000	-29 226 085	30,6	-24 419 213	19,7	-95 539 000
440 Varhaiskasvatuspalvelut						
Tuotot	1 508 000	318 826	21,1	679 036	-53	1 558 000
Kulut	-49 652 000	-15 985 536	32,2	-15 562 648	2,7	-49 702 000
Netto	-48 144 000	-15 666 710	32,5	-14 883 612	5,3	-48 144 000
46 Kasvatus ja koulutuslautakunta						
Tuotot	9 305 000	3 523 239	37,9	7 762 683	-54,6	8 488 000
Kulut	-153 744 000	-48 630 431	31,6	-47 677 982	2	-152 927 000
Netto	-144 439 000	-45 107 192	31,2	-39 915 300	13,0	-144 439 000
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	1 548 662	34	1 561 758	-0,8	4 563 000
Kulut	-20 604 000	-6 648 498	32,3	-6 500 775	2,3	-20 604 000
Netto	-16 048 000	-5 099 836	31,8	-4 939 016	3,3	-16 041 000
690 Liikuntapalvelut						
Tuotot	2 836 000	856 965	30,2	920 654	-6,9	2 836 000
Kulut	-14 462 000	-4 551 799	31,5	-4 333 769	5	-14 462 000
Netto	-11 626 000	-3 694 834	31,8	-3 413 115	8,3	-11 626 000
47 Kulttuuri ja liikuntalautakunta						
Tuotot	7 392 000	2 405 627	32,5	2 482 413	-3,1	7 399 000
Kulut	-35 066 000	-11 200 297	31,9	-10 834 543	3,4	-35 066 000
Netto	-27 674 000	-8 794 670	31,8	-8 352 131	5,3	-27 667 000
HYVINVOINNIN TOIMIALA YHTEENSÄ						
Tuotot	16 697 000	5 928 866	35,5	10 245 095	-42,1	15 887 000
Kulut	-188 810 000	-59 830 728	31,7	-58 512 526	2,3	-187 993 000
Netto	-172 113 000	-53 901 862	31,3	-48 267 431	11,7	-172 106 000

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 talouden ennustetaan kokonaisuutena toteutuvan hyväksytyn talousarvion mukaisesti.

Kontiosuon energia-alueen asemakaavamuutos P2X:n osalta oli nähtävillä. Kaavasta saatiin yksi mielipide ja kymmenen lausuntoa. Repokallion liiketonttien asemakaavasta järjestettiin osallisille keskustelutilaisuus tilanteen selkeyttämiseksi maanomistajille. Tilaisuuden jälkeen seuraavalla viikolla Repokallion liiketonttien kaava saavutti lainvoimaisuuden

Joukkoliikenteen matkamäärät ovat jatkaneet kasvuaan. Tammi-huhtikuun kasvu oli + 12 % verrattuna edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan. Tammi-huhtikuussa toteutui yhteensä noin 1 170 000 matkaa. Matkamäärien lisääntyminen lisää joukkoliikenteen tuloja.

Maaomaisuudessa Repokallion asemakaavan lainvoimaistumisen jälkeen päästään tekemään tonttikauppaa Lidl:n kanssa ja purkamaan liikerakentamisen tieltä asuinrakennuksia. Penttiläncatu 7-9 osoitteessa olevien rakennusten ja tontin ostajan löytymisen sekä uudisrakentaminen edellyttää poikkeamista asemakaavasta, jota koskevaa ratkaisua odotellaan myyntihankkeen edistämisen mahdollistamiseksi. Omakotija kerrostalotontteja on jatkuvasti haettavissa, mutta kysyntä on hiljaista. Erityisryhmien asumiseen on vireillä kahden tontin myyntineuvottelut.

Yhdyskuntatekniikassa ovat käynnistyneet kevätsiivoukset mm. hiekoitusmateriaalin poistolla liikenne- ja viheralueilta. Työtä on viivästyttänyt vaihtelevat kevään sääolosuhteet. Lisäksi on tehty pienempiä talvivauriokorjauksia. Puistojen hoidossa on kilpailutettu ryhmäkasvien hankinta

vuosille 2024–2027. Kausityöntekijöitä on valittu 14 henkilöä ja koululaisia kesätöihin 54 henkilöä

Rakennusvalvonnan alkuvuosi on talouden osalta ollut samalla ja toiminta matalammalla tasolla kuin edellisinä vuosina. Lupien kappalemäärä on ollut pienempi, kuin edellisinä vuosina. Myös luvitettu kuutiomäärä on ollut pienempi kuin viime vuonna. Rakennusvalvonta keskittyy normaalin toiminnan lisäksi kiinteistöveroselvityksen tekemiseen.

Ympäristönsuojelussa kevään eteneminen on vaikuttanut siihen, että ympäristönsuojeluyksikköön on tullut useita ilmoituksia roskaantumista sekä roskien polttamisesta aiheutuvista savuhaitoista. Valvontaohjelman mukaisia tarkastuksia on toteutettu

Toimielin/tulosalue	Ta 2024	Tot. 2024	Tot. %	Tot. 2023	Muutos% 2023-2024	Ennuste 31.12.2024
75 Kaupunkirakennelautakunta						
tulosalueet 210-280 yhteensä						
Tuotot	30 505 785	7 866 085	27	8 093 009	-2,8	30 505 785
Kulut	-34 921 785	-8 702 483	25,9	-8 967 013	-3	-34 921 785
Netto	-4 416 000	-836 398	18,9	-874 004	-4,3	-4 416 000
80 Joensuun alueellinen jätelautakunta						
Tuotot	219 000	0	0	0	0	219 000
Kulut	-219 000	-55 334	25,3	-50 855	8,8	-219 000
Netto	0	-55 334	*****	-50 855	8,8	0
85 Rakennus- ja ympäristölautakunta						
Tuotot	1 318 000	417 086	31,6	390 151	6,9	1 318 000
Kulut	-1 830 000	-515 910	28,2	-506 099	1,9	-1 830 000
Netto	-512 000	-98 825	19,3	-115 948	-14,8	-512 000
RAPORTTI YHTEENSÄ						
Tuotot	32 042 785	8 283 171	25,9	8 483 160	-2,36	32 042 785
Kulut	-36 970 785	-9 273 727	25,1	-9 523 967	-2,6	-36 970 785
Netto	-4 928 000	-990 557	20,1	-1 040 807	-4,8	-4 928 000

Tilakeskuksen talousarviossa esitetty tilojen vuokrausastetavoitteen toteutuminen (94,3 %) vuoden lopussa on epätodennäköistä. Vuokrauksen toimintakate toteutunee talousarviota heikompana. Ylitys sopeutetaan tulosalueen toiminnassa siten, että asetettu tulostavoite saavutetaan mm. purkukustannusten odotettua pienemmällä toteumalla sekä vähentämällä hankesuunnitteluun käytettävien asiantuntijapalveluiden

ostoa (Älykäs- ja ilmastoviisas rakentaminen-hankkeen hyödyntäminen).

Tulosalue	Ta 2024	Tot. 2024	Tot. %	Tot. 2023	Muutos% 2023-2024	Ennuste 31.12.2024
295 Tilakeskus						
Tuotot	58 948 000	19 481 769	33	18 085 683	7,7	59 648 000
Kulut	-54 415 000	-18 218 219	33,5	-17 044 265	6,9	-55 115 000
Netto	4 533 000	1 263 551	27,9	1 041 418	21,3	4 533 000

Yhdyskuntatekniikan investoinnit

Kuluvan vuoden urakkakohteina toteutettavat rakennushankkeet ovat vielä pääosin valmistelu- ja kilpailutusvaiheessa. Oma rakentamisyksikkö on käynnissä olevien työmaiden lisäksi aloittanut Mäyräkadun saneerauksen. Urakkakohteista on kilpailutettu Reijolassa Mansikkatien ja Karpalotien peruskorjaus. Suuremmista suunnitteluhankkeista on käynnistynyt Tikkamäentie-Karjalankatu-kiertoliittymän suunnittelu. Investointiohjelmaan avataan uutena hankkeena Haapajoki 2025 -alueen suunnittelu. Kustannusennusteita on tarkennettu hankekohtaisesti. Investointien kokonaistoteutuman arvioidaan olevan talousarvion mukainen.

Yhdyskuntatekniikka		Ta 2024	Tot. 2024	Ennuste 31.12.2024
Uudisrakentaminen	menot	-2 823 000	-513 922	-2 708 300
	tulot		0	201 600
Uudisrakentaminen	netto	-2 823 000	-513 922	-2 506 700
Peruskorjaus	menot	-7 580 000	-301 826	-7 960 000
	tulot			150 000
Peruskorjaus	netto	-7 580 000	-301 826	-7 810 000
Satama- ja ulkoliikuntapaikkahankkeet	menot	-705 000	-9 345	-975 000
	tulot	8 000	0	191 700
Satama- ja ulkoliikuntapaikkahankkeet	netto	-697 000	-9 345	-783 300
YHTEENSÄ	menot	-11 108 000	-825 093	-11 643 300
Rahoitusosuudet	tulot	8 000	0	543 300
NETTOINVESTOINNIT	netto	-11 100 000	-825 093	-11 100 000

Kone- ja laiteinvestoinnit

Määräraha on käytetty uuden tiehöylän ja yhteiskäyttöautojen latauspisteen 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. Rakentamisen aloitus ja valmistuminen viivästyi noin kahdella kuukaudella urakkakilpailutuksen uusimisen takia. Hankkeen hyväksytty kustannusarvio (KV 12.12.2022 §145) on 15,1 M€, mutta tämänhetkisen arvion 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). Hankkeelle on myönnetty valtionavustusta liikunta- paikkojen 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 talvikuukausina 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 viimeistelymittaus- ja säätötöitä, jotka valmistuvat tammikuun 2025 loppuun mennessä.

Enon koulun rakennustyöt käynnistyivät kesällä 2023. Hankkeen kustannusennuste on toteutumassa hyväksytyn kustannusarvion puitteissa ja aikataulussa. Rakennustyöt on määrä valmistua loppukesästä 2024.

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. 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. Hanke on tämänhetkisen arvion mukaan toteutumassa hyväksytyn kustannusarvion puitteissa.

Taidemuseon peruskorjauksen toteutus suunnittelu on kilpailutuksessa ja suunnittelu käynnistyy kilpailutuksen päätyttyä.

Mehtimäen pallokentän huoltorakennus toteutetaan KVR-urakkana. Viitesuunnittelu on valmis ja urakkakilpailutus on käynnistetty. Rakennustyöt käynnistyvät loppusyksystä 2024. Hankkeelle on haettu valtionavustusta liikuntapaikkojen rakentamiseen, avustuspäätöstä ei ole vielä saatu.

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	2 243	6 605	11 655
	T					
1581_1576 Kaupungintalon muutos museoksi ja Kaupunginteatterin esitystekniikka	6 500 M	372	5 250	392	5 250	6 500
	900 T	243	300	117	300	900
1582_1584 Mehtimäen jääurheiluk. laajennus ja peruskorjaus	17 950 M	5 319	12 433	3 990	12 433	17 950
	750 T	225	525		525	750
1587_1585 Enon kouluhanke*	7 805 M	3 372	5 597	1 695	5 597	7 805
	T					
8300_ Taidemuseon perusparannus	7 350 M		250		250	7 350
	T					
8301_Mehtimäen pallokentän huoltotilat	1 115 M		400	14	400	1 115
	T					
Pienet hankkeet	1 409 M	1 155	1 409	198	1 409	1 409
	T					
Rakennusten ja osakkeiden myyntitulot	300 T	603	300	20	300	300
	53 784 M	11 277	31 944	8 532	31 944	53 784
Investoinnit yhteensä	1 950 T	1 071	1 125	137	1 125	1 950
	51 834 N	10 206	30 819	8 395	30 819	51 834

* 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 30.4.2024 muodostuu siten, että Evlin hallinnoiman salkun arvo on 49,9 milj. euroa ja OP:n 38,0 milj. euroa. Nordean hallinnoiman elinkeinorahaston salkun markkina-arvo per 30.4.2024 on 26,3 milj. euroa.

Kunkin omaisuudenhoitajan salkku jaoteltuna osake-, korko- ja muihin sijoituksiin ja salkut arvostettuna markkina-arvoon (pääoma + korot) per 30.4.2024:

milj.€	EVLI	OP	NORDEA
Osakesijoitukset	16,67	33 %	13,23
Korkosijoitukset	30,66	61 %	21,93
Muut sijoitukset	2,54	5 %	2,84
Yhteensä	49,87	38,00	26,31

Rahastojen markkina-arvojen kehitys on ollut alkuvuonna myönteinen, vaikkakin markkinoilla on edelleen heiluntaa ja rahastojen markkina-arvot laskivat huhtikuussa. Rahastojen yhteenlaskettu huhtikuun lopun tilanteen mukainen markkina-arvo on 2,3 milj. euroa, noin 2,1 % vuodenvaihdetta korkeammalla tasolla. Rahastojen kirjanpidollinen tulos oli huhtikuun lopussa noin 0,6 milj. euroa ylijäämäinen. Sijoitusmarkkinoiden kehitykseen liittyy epävarmuutta, mutta tässä vaiheessa vuodelle 2024 asetetun tuottotavoitteen 5,0 % ja tilikauden tulostavoitteen 2,5 milj. euroa on arvioitua olevan mahdollista toteutua.

