

## Tilapalvelut liikelaitoksen talousarvio 2023 ja taloussuunnitelma 2024-2025

LLJ 02.11.2022 § 89  
563/02.02.00/2022

Liikelaitos on valmistellut ehdotuksen talousarvioksi 2023 ja taloussuunnitelmaksi 2024-2025, **liite 4**.

Talousarviossa esitetään Tilapalvelut liikelaitoksen tehtäväsissällöt, käyttötalouden toiminnalliset tavoitteet, tuottavuustoimenpiteet, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimenpiteet sekä henkilöstöressurssien käyttö.

Kaupunginhallitus on antanut toimintakateramiksi liikelaitokselle 1 200 000 euroa ja ottanut huomioon raamissa, että liikelaitos kattaa toiminnastaan valtuuston vuokrataloille vuodelle 2023 hyväksymän avustuksen suuruudeltaan 650 000 euroa sekä kiinteistöohjelman mukaiset käytöstä poistettujen kiinteistöjen vuodelle 2023 suunnitellut purkukustannukset ja arvonalentumiset. Liikelaitoksen talousarvioesityksessä toimintakatteeksi esitetään kaupunginhallituksen antaman raamin mukaisesti 1 200 000 euroa.

Liikelaitoksen tuottamat siivouspalvelut siirtyvät vuoden alusta liikkeenluovutuksella Kemijärven Roikka Oy:n alaisuuteen ja siivouspalvelut ostetaan jatkossa kaupungin omistamiin kiinteistöihin palvelusopimuksella InHouse periaatteella. Lapponian keittiön toiminta sekä laitoshuolto-, materiaali- ja vaatehuoltopalvelut siirtyvät hyvinvointialueen palveluiksi 1.1.2023 lähtien liikkeenluovutuksen periaattein.

Kaupunkiin jäävät, liikelaitoksen alaisuudessa toimivat, ruokapalvelut toimivat nettobudjetointiperiaatteella ja tavoitteena on tuottaa palvelut mahdollisimman kustannustehokkaasti. Tilapalveluissa toimintakate kattaa tilojen pääomakustannukset pääosin, kuten pääoman korkotuotot omistajalle, mutta ei kata kaikkia poistoja eikä investointeihin hankitun rahoituksen kustannuksia. Liikelaitoksen tilikauden tulos on -829 250 euroa (negatiivinen).

Liikelaitoksen kirjanpidollisen kaavan mukainen vuoden 2023 talousarvio (tuloslaskelma) on seuraava:

<b>TILAPALVELUT LIIKELAITOS TALOUSARVIO 2023</b>			
TULOSLASKELMA LL (sis.ulk)	Budj.	Budj.	Muutos
	2022	2023	2022-2023
	€	€	%
<b>83000 Liikevaihto</b>	<b>9 741 010</b>	<b>8 303 960</b>	<b>85,2</b>
84010 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 251 810	-2 564 610	113,9
84070 Palvelujen ostot	-1 812 000	-2 811 220	155,1
84100 Henkilöstökulut	-1 986 980	-836 890	42,1
84200 Poistot ja arvonalentumiset	-1 811 400	-1 747 550	96,5
84300 Liiketoiminnan muut kulut	-1 290 220	-891 240	69,1
<b>84400 Liikelylijäämä (-alijäämä)</b>	<b>588 600</b>	<b>-547 550</b>	<b>-93,0</b>
<b>84500 Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>-281 700</b>	<b>-281 700</b>	<b>100,0</b>
<b>89999 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>306 900</b>	<b>-829 250</b>	<b>-270,2</b>

Liikelaitoksen kaupungin rakenteen mukainen vuoden 2023 talousarvio (tuloslaskelma) on seuraava:

**TILAPALVELUT LIIKELAITOS TALOUSARVIO 2023**

TULOSLASKELMA (sis.ulk)	Budj.	Budj.	Muutos
Liikelaitos (kaupunki)	2022	2023	2022-2023
	€	€	%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>			
Myyntituotot	2 095 190	1 292 940	61,7
Muut toimintatuotot	7 645 820	7 011 020	91,7
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>9 741 010</b>	<b>8 303 960</b>	<b>85,2</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>			
Henkilöstökulut	-1 986 980	-836 890	42,1
Palvelujen ostot	-1 812 000	-2 811 220	155,1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 251 810	-2 564 610	113,9
Avustukset	0	-650 000	100,0
Muut toimintakulut	-1 290 220	-241 240	18,7
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-7 341 010</b>	<b>-7 103 960</b>	<b>96,8</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>2 400 000</b>	<b>1 200 000</b>	<b>50,0</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>-281 700</b>	<b>-281 700</b>	<b>100,0</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>2 118 300</b>	<b>918 300</b>	<b>43,4</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-1 811 400</b>	<b>-1 747 550</b>	<b>96,5</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>306 900</b>	<b>-829 250</b>	<b>-270,2</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>306 900</b>	<b>-829 250</b>	<b>-270,2</b>

**Liitteenä 5 ja 6** on laajemmat tuloslaskelmat sekä kaupungin rakenteen että liikelaitoskaavan mukaisesti esitettyinä.

Liikelaitos vastaa myös sille eriytettyjen lainojen lyhennyksistä korkojen lisäksi. Lyhennykset ovat vuonna 2023 noin 0,9 miljoonaa euroa, joten liikelaitoksen tuloksella ei voida kattaa lainojen lyhennyksiä laisinkaan. Investointisuunnitelma sisältää 3 685 000 euron investoinnit, mikä tarkoittaa investointien rahoittamista kaupungin ottamalla lainoilla. **Liitteenä 7** on liikelaitoksen rahoituslaskelma.

Liikelaitoksen valmisteleva investointisuunnitelma talousarviovuodelle 2023 ja suunnitelmavuosille 2024-2025 on esitetty **liitteessä 8**. Suurimmat investoinnit ovat keskuskeittiön rakentaminen ja kiinteistöjen korjaukset. Rakennusten ikääntyessä ja kunnan heiketessä, myös korjausinvestoinnit kasvavat.

Liikelaitoksen käyttösuunnitelmassa tulee hyväksyä talousarvion esitysvuonna talousarvion hyväksymisen jälkeen.

Valmistelija

Talous- ja kehittämisjohtaja Tuula Kuvaja, puh. 040 730 0236

Esittelijä

Liikelaitoksen toimitusjohtaja Pöyliö Esa Kemijärvi

**Päätösehdotus**

Liikelaitoksen johtokunta esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen - valtuustolle hyväksyttäväksi tilapalvelut liikelaitoksen talousarvion 2023 ja taloussuunnitelman 2024-2025 sekä osana talousarviota tilapalvelut liikelaitoksen investointisuunnitelman vuosille 2023-2025.

## **Päätös**

Esa Pöyliö tekin muutetun päätösehdotuksen: Liikelaitoksen johtokunta esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen -valtuustolle hyväksyttäväksi tilapalvelut liikelaitoksen talousarvion 2023 ja taloussuunnitelman 2024-2025 sekä osana talousarviota tilapalvelut liikelaitoksen investointisuunnitelman vuosille 2023-2025 seuraavin muutoksin; toimintakulujen ryhmään Aineet, tarvikkeet ja tavarat sekä siellä tarkemmin tilille 4615 Sähkö, lisätään kuluja yhteensä 260.000 euroa arvioidun energiahinnan perusteella.

Päätösehdotus hyväksyttiin.