

Tilapalvelut liikelaitoksen talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2026–2027

LLJ 13.11.2024 § 90
594/02.02.00/2024

Tilapalvelut liikelaitos vastaa kaupungin omistamien kiinteistöjen vuokrauksesta, kunnossapidosta, kiinteistöhuollosta ja ylläpitokustannuksista. Lisäksi liikelaitos vastaa kaupungin ruokapalvelujen toiminnasta. Ruokapalvelut toimivat nettobudjetointiperiaatteella. Tilapalveluissa toimintakate kattaa tilojen pääomakustannukset pääosin, kuten pääoman korkotuotot omistajalle, mutta ei kata kaikkia poistoja eikä investointeihin hankitun rahoituksen kustannuksia. Liikelaitoksen tilikauden tulosenuste on -1 003 450 euroa (negatiivinen).

Liikelaitos on valmistellut ehdotuksen talousarvioksi 2025 ja taloussuunnitelmaksi 2026–2027, **liite 2**.

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

Kaupunginhallitus on antanut toimintakateraamiksi liikelaitokselle 1 200 000 euroa. Toimintakateraamin tason nosto johtuu siitä, että liikelaitoksen vuokrataloille kolmena vuotena maksama avustusvaade on päättynyt ja liikevaihdosta saatava tuotto kasvaa tämän vuoksi. Liikelaitoksen talousarvioesityksessä on mukana tilapalvelujen ja ruokapalvelujen toiminnan tuotot ja kustannukset, poistot ja liikelaitokselle kuuluvat rahoituskulut. Vuosille 2025–2027 ei ole varattu rakennusten purkukustannuksiin määrärahoja, joten myöskään poistoissa ei ole rakennusten purkamisesta aiheutuvia alaskirjauseriä.

Tilapalvelut liikelaitoksen talousarvio vuodelle 2025 ja taloussuunnitelma 2026–2027 on seuraava:

LIKELAITOKSEN JOHTOKUNTA TALOUSARVIO 2025 JA -SUUNNITELMA 2026-2027					
TULOSLASKELMA (sis.ulk)	TA	TA	Muutos	TS	TS
vt. ed. vuosi ao. palvelut	2024	2025	2024-2025	2026	2027
	€	€	%	€	€
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	1 276 620	1 346 600	5,5	1 385 000	1 428 600
Maksutuotot	0	0	0,0	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0,0	0	0
Muut toimintatuotot	6 926 530	6 613 200	-4,5	6 692 400	6 791 900
TOIMINTATUOTOT	8 203 150	7 959 800	-3,0	8 077 400	8 220 500
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut	-774 880	-798 050	3,0	-801 400	-825 400
Palvelujen ostot	-3 296 940	-3 178 810	-3,6	-3 210 000	-3 243 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 621 070	-2 448 950	-6,6	-2 522 000	-2 598 100
Avustukset	-450 000	0	-100,0	0	0
Muut toimintakulut	-260 260	-333 990	28,3	-344 000	-354 000
TOIMINTAKULUT	-7 403 150	-6 759 800	-8,7	-6 877 400	-7 020 500
TOIMINTAKATE	800 000	1 200 000	50,0	1 200 000	1 200 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-281 700	-281 700	0,0	-281 700	-281 700
VIISIKATE	518 300	918 300	77,2	918 300	918 300
Poistot ja arvonalentumiset	-2 012 760	-1 921 750	-4,5	-1 995 000	-2 005 000
TILIKAUDEN TULOS	-1 494 460	-1 003 450	-32,9	-1 076 700	-1 086 700
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 494 460	-1 003 450	-32,9	-1 076 700	-1 086 700

Liikelaitoksen kirjanpidollisen kaavan mukainen vuoden 2025 talousarvio ja taloussuunnitelma 2026–2027 on seuraava:

TILAPALVELUT LIIKELAITOS TALOUSARVIO 2025 ja -SUUNNITELMA 2026-2027					
TULOSLASKELMA LL (sis.ulk)	TA	TA	Muutos	TS	TS
	2024	2025	2024-2025	2026	2027
	€	€	%	€	
83000 Liikevaihto	8 203 150	7 959 800	-3,0	8 077 400	8 220 500
84010 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 621 070	-2 448 950	-6,6	-2 522 000	-2 588 100
84070 Palvelujen ostot	-3 296 940	-3 178 810	-3,6	-3 210 000	-3 243 000
84100 Henkilöstökulut	-774 880	-798 050	3,0	-801 400	-825 400
84200 Poistot ja arvonalentumiset	-2 012 760	-1 921 750	-4,5	-1 995 000	-2 005 000
84300 Liiketoiminnan muut kulut	-710 260	-333 990	-53,0	-344 000	-354 000
84400 Liikelylijäämä (-alijäämä)	-1 212 760	-721 750	-40,5	-795 000	-795 000
84500 Rahoitustuotot ja -kulut	-281 700	-281 700	0,0	-281 700	-281 700
89999 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 494 460	-1 003 450	-32,9	-1 076 700	-1 076 700

Liitteinä 3 ja 4 on laajemmat tuloslaskelmat sekä kaupungin rakenteen että liikelaitoskaavan mukaisesti esitettyinä.

Liikelaitos vastaa myös sille eriytettyjen lainojen lyhennyksistä korkojen lisäksi. Lyhennykset ovat vuonna 2025 noin 1,1 miljoonaa euroa, joten liikelaitoksen tuloksella ei voida kattaa lainojen lyhennyksiä laisinkaan. Lainojen korkojen nousu vaikuttaa myös liikelaitoksen lainoista maksamiin korkojen määrään.

Investointisuunnitelma sisältää 2 690 000 euron investoinnit, mikä tarkoittaa investointien rahoittamista kaupungin ottamilla lainoilla. **Liitteenä 5** on liikelaitoksen rahoituslaskelma.

Liikelaitoksen valmisteleva investointisuunnitelma talousarviovuodelle 2025 ja suunnitelmavuosille 2026–2027 on esitetty **liitteessä 6**. Suurimmat investointikustannukset ovat kone- ja korjaushallin uudisrakennuksen investointi ja kiinteistöjen korjausinvestoinnit. Rakennusten ikääntyessä ja kunnan heiketessä on korjausinvestointitarve kasvanut voimakkaasti.

Liikelaitoksen käyttösuunnitelma tulee hyväksyä talousarvion esitysvuonna talousarvion hyväksymisen jälkeen.

Valmistelija

Liikelaitoksen toimitusjohtaja Esa Pöyliö, 040 610 9738
Talous- ja kehittämisjohtaja Tuula Kuvaja, 040 730 0236

Esittelijä

Liikelaitoksen toimitusjohtaja Pöyliö Esa Kemijärvi

Päätösehdotus

Liikelaitoksen johtokunta esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen - valtuustolle hyväksyttäväksi tilapalvelut liikelaitoksen talousarvion 2025 ja taloussuunnitelman 2026–2027 sekä osana talousarviota tilapalvelut liikelaitoksen investointisuunnitelman vuosille 2025-2027.

Päätös

Eino Meriläinen esitti, että Kylpylä-Uimahalli Poukaman korjaustöihin varataan vuodelle 2025 850.000 €, vuodelle 2026 900.000 € ja vuodelle 2027 250.000 €. Matti Hietanen kannatti Eino Meriläisen esitystä.

Puheenjohtaja totesi, että koska asiassa oli tehty liikelaitoksen toimitusjohtajan esityksestä poikkeava kannatettu esitys, asia on ratkaistava äänestyksellä.

Puheenjohtaja teki seuraavan äänestysesityksen: Ne, jotka ovat liikelaitoksen toimitusjohtajan esityksen kannalla vastaavat JAA ja ne, jotka ovat Eino Meriläisen esityksen kannalla vastaavat EI. Äänestysesitys hyväksyttiin. Suoritetussa äänestyksessä annettiin 3 JAA-ääntä (Timo Tuominen, Anita Ruokamo ja Aulikki Imporanta) ja 3 EI-ääntä (Eino Meriläinen, Matti Hietanen ja Juha Pikkarainen). Puheenjohtaja totesi, että koska äänet menivät tasan, niin puheenjohtajan ääni ratkaisee. Puheenjohtaja totesi liikelaitoksen toimitusjohtajan esityksen tulleen päätökseksi.