

Kaupunginhallituksen tila- ja asuntojaosto 26.09.2022 § 48

§ 48

Tilapalvelut-liikelaitoksen esitys talousarvioksi ja taloussuunnitelmaksi käyttötalouden osalta 2023-2025

Valmistelijat / lisätiedot:
Turunen Päivi

etunimi.sukunimi@espoo.fi
Vaihde 09 816 21

Päätösehdotus Toimitusjohtaja Lehtinen Maija

Kaupunginhallituksen tila- ja asuntojaosto (johtokunta) antaa kaupunginhallitukselle liitteen mukaisen esityksen talousarvioksi ja taloussuunnitelmaksi vuosille 2023-2025 käyttötalouden osalta.

Käsittely

Päätös

Kaupunginhallituksen tila- ja asuntojaosto:
Esittelijän ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Selostus

Kehyksen ja taloussuunnitelman laadinta ovat saman prosessin peräkkäisiä osia. Käyttötalouden valmistelu alkaa kehysvaiheella ja tarkentuu myöhemmin syksyllä talousarvioksi ja -suunnitelmaksi sekä käyttösuunnitelmaksi.

Kaupungin talouskehysten valmistelun pohjana on vuosien 2020 ja 2021 tilinpäätöstiedot sekä vuoden 2022 talousarvio ja ennuste.

Liikelaitos valmistelee kaupunginjohtajan antaman kehysohjeen ja valtuuston päättämän lopullisen kehysten pohjalta taloussuunnitelmaesityksen lauta- ja johtokuntien käsiteltäväksi.

Vuosien 2023–2025 talouden suunnittelua tehdään erittäin epävarmoissa olosuhteissa Venäjän hyökkäyssodasta edelleen jatkuvasta koronavirusepidemiasta sekä Sote- ja pelastustoimen uudistuksen mukaisesta rahoitusmallista johtuen.

Valmisteluohjeen pohjalta valmistellaan toimialojen talousarvioesitykset. Kehysehdotusta päivitetään kuitenkin syksyn aikana taloustilanteen kehittymisen mukaisesti.

Käyttötalouden kehysvalmistelu on tehty yhteistyössä toimialojen talousjohdon kanssa. Valmistelussa on huomioitu palvelujen kohdeväestön tai palvelutarpeen kasvu, kuntien kustannus- ja palkkakehitystä hyvin kuvaava peruspalvelujen hintaindeksin muutos sekä päivitetystä TakE –ohjelmassa asetetut tuottavuustavoitteet. Kehyksessä on huomioitu myös toimialojen esittämien lakimuutosten taloudelliset vaikutukset.

Hyvinvointialueelle siirtyvien erien lisäksi kehyksessä on huomioitu Sote-uudistuksen vaikutukset sisäisten palvelujen kustannuksiin ja eläkemaksuihin sekä palkkaratkaisun vaikutus henkilöstökuluihin. Tilapalvelut-liikelaitokselle sisäisten palvelujen menojen lisäys on 0,2 milj. euroa.

Toimialojen kehysten henkilöstömenoihin sisältyy peruspalvelujen hintaindeksin mukainen varaus palkkaratkaisun mukaisiin palkankorotuksiin. Sote- ja pelastustoimen uudistuksen myötä nykyisestä eläkemenoperusteisesta maksusta siirrytään tasausmaksuun. Tämä lisää Espoon eläkemaksukustannuksia arviolta 7,2 milj. euroa, joka on lisätty toimialojen kehysten määrärahoihin. Tilapalvelut-liikelaitokselle eläkemaksukustannuslisäys on 0,8 milj. euroa, joka huomioitu tulostavoitteessa.

Lautakuntien ja johtokuntien on jätettävä kaupunginhallitukselle talousarvioesitys ja taloussuunnitelma ja sen liitteenä henkilöstösuunnitelma 30.9.2022 mennessä.

Kaupunginhallitus käsittelee vuoden 2023 talousarviota ja taloussuunnitelmaa 7.11.2022 ja 28.11.2022. Valtuusto päättää talousarviosta sekä taloussuunnitelmasta 12.12.2022.

Talousarvioesitys 2023 ja taloussuunnitelma vuosille 2024 - 2025

Liikelaitosta sitoo valtuustoon nähden kaupungin talousarviossa ja taloussuunnitelmassa esitetyt liikelaitoksen sitovat tulostavoitteet. Vuonna 2023 liikelaitoksen omistamille yhtiöille maksamat lainanlyhennykset toimivat lähtökohtana sitovalle tulostavoitteelle vuodelle 2023.

Sitova tulostavoite vuodelle 2023 on 21,4 milj. euroa ylijäämäinen tulos ennen varauksia. Tässä on huomioitu Metropolia Ammattikorkeakoululle maksettava vuokra-avustus sekä TAKE- tuottavuustavoite. Lisäksi sitovana tulostavoitteena on talonrakennusinvestointien hankkeiden toteutuminen valtuuston päättämän talousarvion sekä taloussuunnitelman investointiohjelman aikataulun ja kustannusarvion mukaisesti.

Vuosille 2023 - 2025 liikevaihtoon sisältyy arvio toimitilakannan muutoksesta ja muutoksen vaikutuksesta käyttökuluihin. Rahoitusvastiketulolla rahoitetaan kiinteistöyhtiöille maksettavat rahoitusvastikkeet. Rahoitusvastikkeiden lainojen lyhennysten maksua ei kirjata käyttötalouden kuluksi, vaan se on osa investointimenoa. Rahoitusvastikkeiden korkokulut ovat käyttötalouden kuluja.

Vuonna 2023 liikevaihdon arvioidaan tarkistuksen jälkeen olevan 286,6 milj. euroa. Sisäisten toimitilavuokratulojen osuus on 225,1 milj. euroa, ulkoisten vuokratuottojen 33,8 milj. euroa, sisäisten siivouspalveluiden 17 milj. euroa sekä sisäisten aula- ja turvallisuuspalveluiden 4,5 milj. euroa. Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen ulkoiset vuokrat on laskettu vuokraasetuksen 6 § sisäisen vuokramäärityksen perusteella.

Toimintamenoihin on budjetoitu 182,6 milj. euroa. Materiaali ja palvelujen ostot ovat 78,7 milj. euroa, josta 23,8 milj. euroa kohdistuu lämpö-, sähkö-, vesi- ja jätevesiostoihin. Henkilöstömenot ovat 24 milj. euroa. Sisäiset palvelujen ostot ovat 6,2 milj. euroa ja sisältävät taloushallinnon, henkilöstöpalveluiden, tietotekniikan ja muiden asiantuntijapalveluiden ostot. Liiketoiminnan muut menot ovat 1,1 milj. euroa.

Vastike- ja vuokramenojen osuus on 78,8 milj. euroa, joka sisältää sisäistä maanvuokraa 15,7 milj. euroa sekä muita sisäisiä auto- ja koneleasing maksuja 0,9 milj. euroa. Kiinteistöosakeyhtiöiden rahoitusvastikkeet ovat 21,3 milj. euroa, jotka sisältyvät investointimenoihin.

Poistojen osuus 56,3 milj. euroa.

Tilapalvelut-liikelaitoksen esitys talousarvioksi ja taloussuunnitelmaksi vuosille 2023 - 2025 käyttötalouden osalta ja henkilöstösuunnitelma ovat liitteenä.

Päätöshistoria

Liitteet

- 1 Tilapalvelut-liikelaitoksen henkilöstösuunnitelma 2023-2025
- 2 Tilapalvelut-liikelaitos Toiminta- ja taloussuunnitelma 2023-2025

Oheismateriaali

Tiedoksi