

Osavuositarkastus 1-9/2025



- Vuoden 2025 talousarvio on talousarviomuutoksen jälkeen vajaat 1,0 milj. euroa alijäämäinen
- Talousarvio sisältää talouden sopeutustoimenpiteitä noin 10 milj. eurolla, lisäksi veronkorotus lisäsi tulokertymää noin 3 milj. eurolla
- Talousarvion ennakoitaan kokonaisuutena toteutuvan talousarvion mukaisena, mutta toteutumaan liittyy epävarmuutta erityisesti heikentyneen verokertymäennusteen johdosta
- Väestömäärä kasvaa, mutta kasvutahti edellisvuotta hitaampaa
- Heikko suhdannetilanne nostaa edelleen työttömien määrää

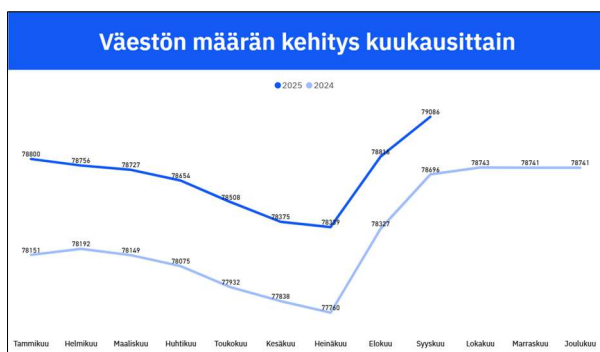


Kaupungin väestömäärän ja työttömyysasteen kehitys 1-9/2025

Väestömäärä syyskuussa 79 086

Joensuun väestömäärä oli syyskuun lopussa 79 086. Väestömäärä kasvoi 390 henkilöllä vuoden 2024 syyskuun tilanteeseen nähden. Vuodenvaihteen väestömäärä oli 78 741, joten muutos vuodenvaihteeseen nähden on 345. Väestömäärä laskee tyypillisesti alkuvuodesta valmistuneiden opiskelijoiden muuttoliikkeen johdosta. Elo-syyskuussa väestömäärä kääntyy vastaavasti nousuun.

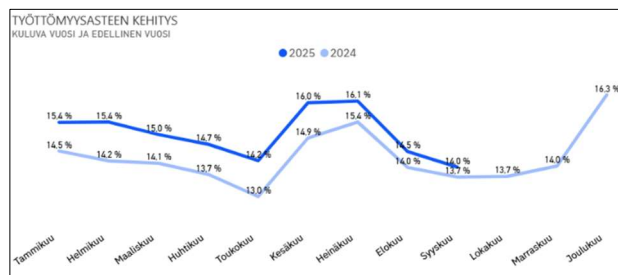
Ennakkotietojen mukaan syntyneiden määrä tammi-syyskuussa oli 405, joka oli 2 syntynyttä vähemmän kuin edellisvuoden syyskuun lopun tilanteessa. Kuolleiden määrä oli 575, edellisenä vuonna 607. Nettomuutto siirtolaisuus mukaan lukien oli 509. Vuonna 2024 vastaava luku oli 847.



Työttömyysaste syyskuussa 14,0 %

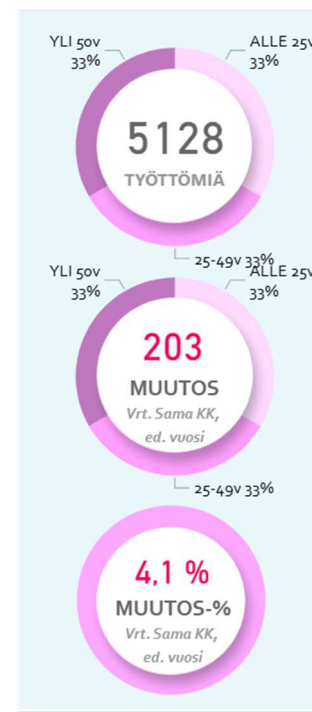
Työttömyysaste oli syyskuussa 14,0 %, mikä oli 0,3 % -yksikköä suurempi kuin vuoden 2024 vastaavana ajankohtana.

Työttömiä työnhakijoita oli 5 128 ja avoimia työpaikkoja 208. Työttömien työnhakijoiden määrä oli 203 henkilöä suurempi kuin edellisenä vuonna.



Työttömistä työnhakijoista oli naisia 42,2 % (2164), alle 25-vuotiaita 14,3 % (734), yli 50-vuotiaita 32,7 % (1675), yli vuoden työttömänä olleita 46,2 % (2370) ja vajaakuntoisia 13,4 % (688).

Joensuun tavoin työllisyystilanne on haastava myös muissa isoissa kaupungeissa. Joensuun työttömyysaste on kuitenkin edelleen korkea suurten kaupunkien vertailussa, mutta syyskuun vertailussa Lahden, Turun, Jyväskylän ja Kotkan työttömyysaste oli Joensuuta korkeampi. Tampereen työttömyysaste oli Joensuun tavoin 14,0 %.



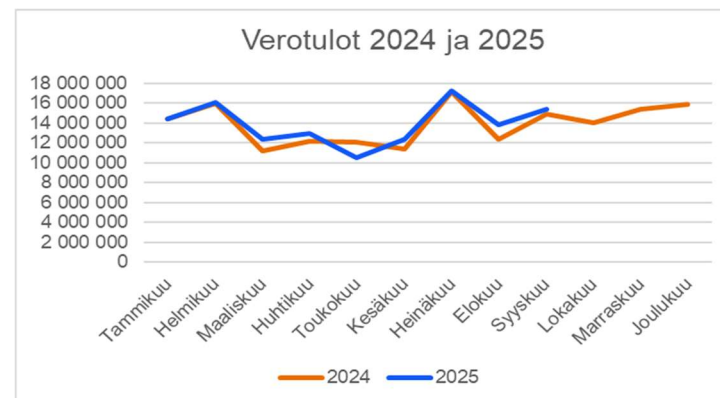
Koko maassa työttömien työnhakijoiden osuus oli syyskuussa 11,4 %, kun edellisen vuoden syyskuussa työttömyysaste oli 10,4 %. Joensuun seutukunnan työttömyysaste oli syyskuussa 13,3 % (ed. vuonna 12,6 %) ja koko Pohjois-Karjalan 13,6 % (ed. vuonna 12,9 %).

Kaupungin tulosenuste 1-9/2025

Peruskaupungin talousarvion mukainen alijäämä on talousarviomuutoksen jälkeen 6,1 milj. euroa. Joensuun Vesi ja rahastot mukaan lukien talousarvio on vajaat 1,0 milj. euroa alijäämäinen. Talousarvio sisältää talouden sopeutustoimenpiteitä noin 10 milj. eurolla, lisäksi veronkorotus lisäsi tulokertymää noin 3 milj. eurolla.

Syyskuun lopun ennusteen mukaan peruskaupungin käyttötalouden talousarvio voi kokonaisuutena toteutua. Käyttötaloudessa on eräitä eriä, kuten työttömyysturvan rahoitusvastuu, jotka ovat toteutumassa arvioitua suurempana, mutta vastaavasti taas eriä, jotka toteutuvat selvästi talousarvioon nähden paremmin (mm. kotoutumisen laskennalliset korvaukset, kaupunkiympäristön toimiala). Talousarvion toteutumista on osaltaan auttanut vuoden 2024 hyvä kehitys, minkä myötä vuoden 2024 käyttötalouden toteutuma jäi noin 7 milj. euroa talousarviossa arvioitua pienemmäksi. Toimialojen arvioiden mukaan myös talousarvioon sisältyvät talouden sopeutustoimet ovat pääosin toteutumassa, vaikkakin yksittäisten toimenpiteiden toteutumiseen liittyy epävarmuutta tai on riski, että koko asetettua tavoitetta ei saavuteta.

Verotulokertymä oli tammi-syyskuussa 1,6 % edellisvuotta korkeampi. Verokertymäennusteet ovat koko maan tasolla heikentyneet vuoden aikana talouden vaimean suhdannetilanteen myötä. Kuluven vuoden verotulokertymää laskee lisäksi toukokuussa tehty oikaisu kuntaryhmän jako-osuuteen sekä vuoden 2024 että vuoden 2025 osalta. Kaupungin osalta tilityksiä on alentanut myös kiinteistöverotilityksiin heinäkuussa tehdyt aikaisempia vuosia koskevat oikaisut. Oikaisut perustuvat kiinteistöveropäätöksiin tehtyihin muutoksiin. Heikentyneen tilanteen myötä tällä hetkellä näyttää, että verokertymä jää talousarviossa arvioitua pienemmäksi. Kuntaliiton verokehitysarvioon perustuva kiinteistöverotilitysten oikaisut huomioiva veroennuste on tässä vaiheessa noin 3-4 milj. euroa talousarviota matalampi.



Valtionosuuksia on kertymässä muutetun talousarvion mukaisesti noin 52,3 milj. euroa. Vuonna 2024 jätetty valitus hallinto-oikeudelle peruspalvelujen valtionosuuksiin liittyen on edelleen käsittelyssä.

Peruskaupungin rahoitustuottojen ja -kulujen osalta on riski, että toteutuma jää hieman talousarviossa arvioitua heikommaksi, koska talouden sopeutuksen linjausten mukaisen kertaluontoisen osinkotulotavoitteen toteutumiseen kuluvana vuonna liittyy epävarmuutta.

Joensuun Vesi liikelaitoksen ennuste on tässä vaiheessa talousarvion mukainen.

Sijoitusmarkkinat ovat kehittyneet kevään markkinanotkahduksen jälkeen myönteisesti. Loppuvuoden kehitykseen liittyy epävarmuutta, mutta tässä vaiheessa ennakoidaan, että tulevaisuus- ja elinkeinorahastoille asetettu tilikauden tulostavoite toteutuisi. Mikäli loppuvuoden kehitys on myönteistä, tulostavoite voi myös ylittyä.

Yhteenvedona voidaan todeta, että kokonaisuutena vuoden 2025 talousarvio voi toteutua talousarvion mukaisena tai jopa hieman sitä paremmin heikosta verokertymästä huolimatta, mikäli muut erät (erityisesti tulevaisuus- ja elinkeinorahastot ja käyttötalous) kehittyvät suotuisasti loppuvuonna.

Peruskaupungin toteutuma 1-9/2025

Toteutumat eivät kaikilta osin ole vertailukelpoisia TE-palveluiden muutoksen vuoksi.

	Ta 2025	Tot. 2025	Tot. %	Tot. 2024	Muutos% 2024-2025
Toimintatuotot	140 203 850	106 505 135	76,0	81 389 629	30,9
Myyntituotot	42 548 589	31 805 091	74,8	12 059 825	163,7
Maksutuotot	7 380 439	6 116 968	82,9	3 787 780	61,5
Tuet ja avustukset	7 345 944	4 893 300	66,6	6 536 366	-25,1
Muut toimintatuotot	82 928 878	63 689 776	76,8	59 005 658	7,9
Valmistus omaan käyttöön	2 530 000	2 053 755	81,2	1 811 466	13,4
Toimintakulut	-340 328 847	-244 412 933	71,8	-215 529 989	13,4
Henkilöstökulut	-125 814 495	-93 056 494	74,0	-86 628 472	7,4
Palvelujen ostot	-103 765 608	-72 587 083	70,0	-59 139 422	22,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-15 446 880	-10 425 349	67,5	-10 106 954	3,2
Avustukset	-27 435 682	-17 905 700	65,3	-10 880 458	64,6
Muut toimintakulut	-67 866 182	-50 438 306	74,3	-48 774 683	3,4
Toimintakate	-197 594 997	-135 854 043	68,8	-132 328 894	2,7
Verotulot	170 900 000	125 216 937	73,3	123 222 158	1,6
Valtionosuudet	52 300 000	39 212 362	75,0	29 495 365	32,9
Rahoitustuotot ja -kulut	-2 400 000	-1 190 695	49,6	-2 292 972	-48,1
Vuosikate	23 205 003	27 384 561	118,0	18 095 656	51,3
Poistot ja arvonalentumiset	-31 300 000	-23 382 292	74,7	-23 135 493	1,1
Tilikauden tulos	-8 094 997	4 002 269	-49,4	-5 039 836	-179,4
Poistoeron muutos	2 000 000	0	0,0	0	0,0
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-6 094 997	4 003 769	-65,7	-5 037 136	-179,5

Henkilötyökuukausien ja palkkasumman kehitys

Henkilötyökuukausia kertyi syyskuussa 2 297 kun vuoden 2024 syyskuussa henkilötyökuukausien määrä oli 2 216. Henkilötyökuukausien määrä on lisääntynyt edellisvuoteen nähden 81 henkilötyökuukaudella. Kasvu selittyy vuoden alusta alkaneen työllisyysalueen toiminnalla.

Henkilöstön sairauspoissaolokehitys on alkuvuonna hiukan kasvanut edelliseen vuoteen verrattuna, kasvua on noin 5 % edellisestä vuodesta.

Vuoden 2025 yhdeksän ensimmäisen kuukauden aikana peruskaupungin osalta palkkoja ja palkkioita on maksettu ilman sivukuluja 75,3 milj. euroa, mikä on 7,4 % (5,4 milj. euroa) edellisvuotta enemmän. Vakinaisten palkkasumma on kasvanut 11,6 % (6,1 milj. euroa) ja tilapäisten ja sijaisten palkkasumma on kasvanut edellisen vuoden tasosta 0,3 milj. euroa ollen nyt 14,0 milj. euroa. Palkkasumman kasvua selittää erityisesti TE-palvelujen järjestämisvastuun muutos.

KK	KH	P-K:n työll.alue	Hyvin- voinnin toimiala	Kaupunkiympä- ristön toimiala	Joen- suun Vesi	Yh- teensä
Tammi	173	154	1768	174	47	2316
Helmi	172	156	1784	177	47	2336
Maalis	170	156	1775	178	47	2325
Huhti	172	156	1800	181	48	2358
Touko	173	159	1795	202	49	2378
Kesä	212	156	1569	236	50	2223
Heinä	174	153	1486	236	50	2099
Elo	162	155	1698	208	48	2270
Syys	159	157	1739	196	47	2297
Ka htkk/kk	174	156	1713	199	48	2289

HTTK Toimiala	Vakituiset			Määräaikaiset			Yhteensä		
	9/2024	9/2025	Muutos	9/2024	9/2025	Muutos	9/2024	9/2025	Muutos
KH *	112	100	-12	109	59	-50	221	159	-62
P-K:n Työll.alue	0	129	129		28	28	0	157	157
Hyvinvoinnin toimiala **	1282	1335	53	470	404	-66	1752	1739	-13
Kaupunkiympäristön toimiala	171	173	2	29	22	-6	200	196	-4
Joensuun Vesi	42	44	1	1	3	2	43	47	3
YHTEENSÄ	1607	1781	174	608	516	-92	2216	2297	81

* Vuosi 2024 sis. työllisyyspalv.

** Sis. hyv. ja osall.edistäm. ltk 6/2025 al-
kaen

Kaupunginhallituksen toimiala

Yleishallinnon talousarvion toteutumiseen liittyy riskejä. Yleishallinnon tulosalue sisältää myyntivoittotavoitteet tonttien myynnistä sekä Lykynlammen alueen metsäomaisuuden luopumista. Vuoden 2025 tulosta parantaa osaltaan Pärnävaaran alueen metsäomaisuuden myynnin siirtyminen vuodelta 2024, mutta kokonaisuutena myyntivoittotavoitteen saavuttamiseen liittyy tässä vaiheessa epävarmuutta.

Työelämän ja kotoutumisen palvelujen tulosalue sisältää varauksen kaupungin maksuosuuteen työllisyysalueelle ja työttömyysturvan rahoitusvastuuseen sekä määrärahat työllisyysalueen palveluvalikoimaa täydentäville työllisyyspalveluille. Työelämän palvelujen palveluvalikoimassa ovat työtömille työnhakijoille suunnattu duuniagentin palvelu, työkykykoordinointi, työllistämisen kuntalisä sekä kynnyksetön työhön ja koulutukseen suuntaavaa asiakaspalvelu. Kotoutumisen (International House Joensuu) palveluita ovat mm. ulkomailta Joensuuhun muuttaneille tarkoitettu yksilöllinen matalan kynnyksen neuvonta, yhteiskuntaan ja palvelujärjestelmään perehdyttävät koulutukset, suomen kielen lyhytkurssit sekä oleskelulupaneuvonta. Työelämän ja kotoutumisen palvelujen tulosalueen tulojen arvioidaan toteutuvan noin 1,5 milj. euroa arvioitua suurempana. Tämä johtuu tilapäistä suojelua saavien kuntaan muutosta ja kunnalle maksettavista, tilapäistä suojelua saavien palvelujen järjestämisen laskennallisista korvauksista.

Kaupungin osuus työllisyysalueen kustannuksiin on tässä vaiheessa talousarvion mukainen, mutta on mahdollista, että talousarvio toteutuu arvioitua pienempänä. Ennen vuotta 2025 tehtyjen palkkatukien sekä muiden tukien ja korvausten maksatukset näyttävät toteutuvan arvioitua pienempänä. Arviot ovat perustuneet valtion aikaisten päätösten mukaisiin määrärahan sidontatietoihin. Työttömyysturvan rahoitusvastuun menot ovat sen sijaan kasvaneet alkuvuonna ennakoitua enemmän. Kuntien rahoitusvastuun laajeneminen huomioitiin talousarviossa valtionosuuden lisäyksen mukaisena, mikä tämän hetken arvion mukaan näyttää riittämättömältä. Osaltaan suurempaa kasvua selittää myös heikko työllisyystilanne. Työelämän ja kotoutumisen palvelujen tulosalueen ennuste on tässä vaiheessa

kokonaisuutena kuitenkin talousarvion mukainen, koska tulosalueen ennakoitua suurempi tulokertymä kompensoi työttömyysturvan rahoitusvastuun ylitystä.

Konsernipalveluiden, elinvoimapalveluiden sekä hankintatoimen tulosalueiden talouden arvioidaan tässä vaiheessa toteutuvan talousarvion mukaisesti. Sen sijaan ympäristöterveydenhuollon tulosalueelle kohdistuu ylityspainetta hyvinvointialueen kustannuskehityksen seurauksena

Kaupunginhallituksen toimialan palveluihin ja niiden talouteen liittyy riskejä, jotka liittyvät erityisesti heikon suhdannetilanteen vaikutuksiin. Talousarvioon sisältyvät talouden sopeutustoimet ovat pääosin toteutumassa, mutta muiden kuntien alueella sijaitsevan metsäomaisuuden myyntitavoitteen toteutumiseen liittyy epävarmuutta. Lisäksi on huomattava, että talousarvion mukainen tavoite jäi kaupunginvaltuuston 17.6.2025 § 49 asettamaa tavoitetta pienemmäksi. Osa vuoden 2025 talousarvioon sisällyttämättä toimenpiteistä on kuitenkin toteutumassa, mutta pidemmällä siirtymäajalla.

	Ta 2025	Tot. 2025	Tot. %	Tot. 2024	Muutos% 2024-2025	Ennuste 31.12.2025
120 Yleishallinto						
Tuotot	4 564 400	3 127 138	68,5	688 720	354,1	
Kulut	-9 417 100	-7 551 839	80,2	-7 217 140	4,6	
Netto	-4 852 700	-4 424 701	91,2	-6 528 420	-32,2	-5 352 700
140 Työelämän ja kotoutumisen palv						
Tuotot	1 284 000	2 778 245	216,4	2 086 829	33,1	
Kulut	-28 532 000	-20 807 781	72,9	-11 426 516	82,1	
Netto	-27 248 000	-18 029 536	66,2	-9 339 687	93,0	-27 248 000
150 Konsernipalvelut						
Tuotot	1 888 464	1 535 700	81,3	1 094 281	40,3	
Kulut	-7 272 464	-5 316 932	73,1	-4 814 936	10,4	
Netto	-5 384 000	-3 781 232	70,2	-3 720 654	1,6	-5 384 000
174 Ympäristöterveydenhuolto						
Tuotot	0	0	0,0	0	0,0	
Kulut	-1 302 000	-974 110	74,8	-946 421	2,9	
Netto	-1 302 000	-974 110	74,8	-946 421	2,9	-1 392 000
184 Elinvoimapaalvelut						
Tuotot	0	20 247	*****	0	*****	
Kulut	-2 670 000	-2 384 007	89,3	-2 189 964	8,9	
Netto	-2 670 000	-2 363 760	88,5	-2 189 964	7,9	-2 670 000
190 Pohjois Karjalan hankintatoimi						
Tuotot	1 448 000	590 587	40,8	671 844	-12,1	
Kulut	-1 448 000	-1 064 043	73,5	-1 048 031	1,5	
Netto	0	-473 456	*****	-376 187	25,9	0

Pohjois-Karjalan työllisyysalue

Pohjois-Karjalan työllisyysalueen talous on toteutunut kokonaisuudessaan talousarvion mukaisena. Kustannuspaikkakohtaisesti arvioitua suurempana ovat toteutuneet yhteisten palvelujen (3500) menot yleisten toimintakulujen, kuten toimisto- ja ICT-palvelujen osalta. Arvioituna pienempänä syyskuun loppuun mennessä ovat toteutuneet asiakaskohtaiset palveluhankinnat.

Palkkatuen ja harkinnanvaraisten kulukorvausten valtion tekemät sidonnat sekä niiden toteuma aiheuttaa epävarmuutta loppuvuoden toteumaan. On todennäköistä, että sidontoja purkautuu ennakoitua reilummin vapauttaen määrärahoja suunnitellusta. Purkautuvan sidonnan suuruusluokasta riippumatta työllisyysalueen talouden arvioidaan toteutuvan talousarvion puitteissa.

Työllisyysalueen kustannukset jaetaan kunnille valtionosuusperusteisesti sekä aiheuttamisperusteen mukaan. Kuntakohtaiset toteumat vaihtelevat riippuen siitä, kuinka paljon kuntaan on myönnetty asiakaskohtaisia etuusia ja palveluita. Aiheuttamisperusteisiin kustannuksiin on tehty korjauksia virheellisesti taseeseen kirjautuneiden etuusmenojen vuoksi. Tällä hetkellä minkään kunnan ei arvioida ylittävän kuntakohtaisesti arvioitua aiheuttamisperusteisiin kustannuksiin suunnattua määrärahaa.

	Ta 2025	Tot. 2025	Tot. %	Tot. 2024	Muutos% 2024-2025	Ennuste 31.12.2025
350 Pohjois-Karjalan työllisyysalue						
Tuotot	21 811 000	16 352 732	75,0	0	*****	
Kulut	-21 811 000	-13 032 499	59,8	0	*****	
Netto	0	3 320 233	*****	0	*****	0

Hyvinvoinnin toimiala

Hyvinvoinnin toimiala muodostuu kasvatus- ja koulutuslautakunnasta, kulttuuri- ja liikuntalautakunnasta sekä hyvinvoinnin ja osallisuuden edistämisen lautakunnasta.

Hyvinvoinnin toimialan ennustaan alittavan talousarvion 0,2 M€.

Hallintopalveluiden talouden ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisena.

Koulutus- ja nuorisopalveluissa talousarvion ennustetaan ylittävän noin 0,4 M€. Ylitystä odotamme oppimisen tuen (1,2 M€), perusopetuksen (0,3 M€) ja nuorisopalvelujen (0,05 M€) vastuualueilta. Talousarviossa ei varauduttu oppimisen tuen uudistukseen, koska siinä vaiheessa tarkkoja lisäkustannuksia ei voitu arvioida. Lisäksi vammaisopetuksen lapsimäärä on kasvanut enemmän kuin talousarviossa varauduttiin, joka on lisännyt koulunkäynninohjaajien tarvetta. Talousarvion alitusta odotamme vastuualueilta koulutuspalveluiden yhteiset (0,7 M€), monikielisten opetus (0,1 M€), aamu- ja iltapäivätoiminta (0,1 M€) sekä lukiokoulutus (0,25 M€).

Varhaiskasvatuspalveluissa kuluvalta vuodelta odotamme talousarvion alitusta 0,4 M€. Talousarvio alittuu yhteisissä palveluissa (0,5 M€) ja kotihoidontuessa (0,1 M€). Perhepäivähoidon (0,15 M€) ja yksityisen varhaiskasvatuksen (0,05 M€) kohdalla odotamme ylitystä.

Kulttuuri- ja liikuntapalveluissa talouden ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisena. Hyvinvoinnin ja osallisuuden edistämisen palveluiden talouden ennustetaan toteutuvan talousarviota parempana 0,2M€.

Hyvinvoinnin toimialan sopeutustoimet ovat toteutumassa tänä vuonna lähes suunnitellusti. Poikkeuksena on Kiihtelysvaaran kirjaston muuttaminen omatoimikirjastoksi. Tätä ei ole lähdetty edistämään, koska tarkennetut laskelmat tilojen muutokuluista ovat merkittävästi alkuperäistä arviota suuremmat, jolloin muutoksesta ei synny arvioitua vuosittaista säästöä (20 000 €).

Toimialan palveluihin ei kohdistunut kuntalaisten palveluita tai taloutta haastavia riskejä.

Toimiala/tulosalue	Ta 2025	Tot. 2025	Tot. %	Tot. 2024	muutos% 2024- 2025	Ennuste 31.12.2025
46 Kasvatus ja koulutuslautakunta						
400 Hyvinvointipalvelu, hallintopalvelut						
Tuotot	732 800	549 336	75	540 154	1,70	732 800
Kulut	-1 207 000	-898 666	74,5	-871 831	3,10	-1 207 000
Netto	-474 200	-349 330	73,7	-331 677	5,30	-474 200
420 Koulutus- ja nuorisopalvelut						
Tuotot	6 769 000	5 151 448	76,1	5 352 611	-3,80	6 485 500
Kulut	-103 917 997	-76 653 552	73,8	-74 194 992	3,30	-104 034 497
Netto	-97 148 997	-71 502 105	73,6	-68 842 381	3,90	-97 548 997
440 Varhaiskasvatuspalvelut						
Tuotot	1 355 000	826 292	61	795 863	3,80	1 455 000
Kulut	-49 950 000	-36 428 927	72,9	-36 039 478	1,10	-49 650 000
Netto	-48 595 000	-35 602 634	73,3	-35 243 615	1,00	-48 195 000
46 Kasvatus ja koulutuslautakunta						
Tuotot	8 856 800	6 527 076	73,7	6 688 628	-2,4	8 673 300
Kulut	-155 074 997	-113 981 145	73,5	-111 106 301	2,6	-154 891 497
Netto	-146 218 197	-107 454 069	73,5	-104 417 673	2,9	-146 218 197
Toimiala/tulosalue	Ta 2025	Tot. 2025	Tot. %	Tot. 2024	2024- 2025	Ennuste 31.12.2025
47 Kulttuuri ja liikuntalautakunta						
660 Kulttuuripalvelut						
Tuotot	4 668 000	3 653 430	78,3	3 458 904	5,60	4 798 000
Kulut	-20 700 600	-15 154 618	73,2	-14 654 565	3,40	-20 830 600
Netto	-16 032 600	-11 501 189	71,7	-11 195 661	2,70	-16 032 600
690 Liikuntapalvelut						
Tuotot	3 072 000	2 125 038	69,2	2 003 957	6,00	3 072 000
Kulut	-15 758 250	-11 669 401	74,1	-10 261 991	13,70	-15 758 250
Netto	-12 686 250	-9 544 363	75,2	-8 258 034	15,60	-12 686 250
47 Kulttuuri ja liikuntalautakunta						
Tuotot	7 740 000	5 778 467	74,7	5 462 861	5,8	7 870 000
Kulut	-36 458 850	-26 824 019	73,6	-24 916 556	7,7	-36 588 850
Netto	-28 718 850	-21 045 552	73,3	-19 453 695	8,2	-28 718 850
Toimiala/tulosalue	Ta 2025	Tot. 2025	Tot. %	Tot. 2024	2024- 2025	Ennuste 31.12.2025
48 Hyvinv. ja osall. edistäm. Itk						
480 Hyvinv. ja osallisuuden palvelu						
Tuotot	55 100	57 371	104,1	80 392	-28,60	55 100
Kulut	-2 195 350	-1 340 213	61	-1 598 303	-16,10	-1 995 350
Netto	-2 140 250	-1 282 843	59,9	-1 517 911	-15,50	-1 940 250
48 Hyvinv. ja osall. edistäm. Itk						
Tuotot	55 100	57 371	104,1	80 392	-28,6	55 100
Kulut	-2 195 350	-1 340 213	61	-1 598 303	-16,1	-1 995 350
Netto	-2 140 250	-1 282 842	59,9	-1 517 911	-15,5	-1 940 250
HYVINVOINNIN TOIMIALA YHTEENSÄ						
Tuotot	16 651 900	12 362 914	74,2	12 231 881	1,1	16 598 400
Kulut	-193 729 197	-142 145 377	73,4	-137 621 159	3,3	-193 475 697
Netto	-177 077 297	-129 782 464	73,3	-125 389 278	3,5	-176 877 297

Kaupunkiympäristön toimiala

Kaupunkiympäristön toimiala muodostuu kaupunkirakennelautakunnan, Joensuun alueellisen jätelautakunnan ja rakennus- ja ympäristölautakunnan alaisista toiminnoista sekä Joensuun Vesi liikelaitoksesta. Joensuun Vesi raportoi toiminnastaan erikseen. Toimialan talouden ennustetaan toteutuvan 2,05 milj. euroa talousarviota parempana. Pääosa alituksesta tulee Tilakeskukselta ja toinen merkittävä tekijä on arvoitua suurempi hulevesilaskutus.

Joensuun seudun yleiskaava 2040 rakennemallit asetettiin nähtäville ja lausunnoille. Noljakan päiväkotia koskeva asemakaavan muutos oli ehdotuksena nähtävillä. Sortavalan sotekeskuksen asemakaavamuutos pysäytettiin Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen ilmoituksen perusteella.

Joukkoliikenteen matkamäärät ovat jatkaneet kasvuaan. Tammi-syyskuussa kasvu oli + 4 % verrattuna edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan. Tammi-syyskuussa toteutui noin 2 169 000 matkaa. Liikenteen arvonlisävero nousi 10 prosentista 14 prosenttiin. Arvonlisäverottomat myyntitulot ovat 2,5 % suuremmat tammi-syyskuussa verrattuna edelliseen vuoteen. Kelan koulumatkatuki on 9 % pienempi verrattuna vuoden 2024 vastaavaan ajankohtaan eli 65 000 euroa. Vähennys on huomattavasti suurempi kuin arvonlisäverokannan muutos. Kelan koulumatkatukea arvioidaan vuonna 2025 kertyvän 300 000 euroa talousarviota vähemmän. Loppuvuoden lipputulojen kertymään tulee vaikuttamaan 2.6.2025 voimaan tullut lippu- ja vyöhykeuudistus, jossa on huomioitu mm. arvonlisäverokannan muutos.

Maaomaisuudessa on käynnissä erillispientalotonttien syksyn tonttihaku. Purku-urakoiden kilpailutus on käynnissä Länsikadulla, Repokalliontiellä ja Kontiolahden puolella Matkalahdessa olevien omakotitalojen purkamiseksi. Vuoden vaihteessa päättyvien, noin 200 maanvuokrasopimuksen jatkaminen on käynnissä.

Yhdyskuntatekniikassa katujen hoidossa on käynnissä normaalien kunnossapitotöiden lisäksi graffititöihryjen poistoa, linja-autokatosten korjauksia (n. 30 kpl), ajoratamaalaukset ja liikennemerkkien uusiminen (n. 900

kpl). Puistojen hoidossa on ollut koekäytössä ensimmäinen robottiruohonleikkuri. Yhteistyössä Taitamon ja Marttojen kanssa on tehty kokeilua kierätystekstiilien käytöstä istutusryhmien katemateriaalina. Kesän aikana on istutettu uusia puita ja pensaita noin 300 kpl. Vieraslajien esiintymäkartoja on päivitetty. Viisi vanhaa leikkipaikkaa on suunnitelman mukaisesti poistettu käytöstä. Hulevesilaskutuksen taustajärjestelmä on saatu valmiiksi ja ensimmäiset laskut ovat lähteneet syyskuun lopussa. Talouden ennustetaan toteutuvan talousarviota parempana.

Jätelautakunnan talouden ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti muilta osin kuin henkilöstömenojen osalta. Henkilöstömenojen arvioidaan ylittävän toimintavuonna määräaikaisen henkilöstön palkkaamisen vuoksi noin 30 000 eurolla. Mikäli toimintavuonna kulut ylittävät jätemaksuista kertyvät tuotot, katetaan erotus jätemaksuista aiempina vuosina kertyneestä ylijäämästä, joka on kirjattu lautakunnan siirtovelaksi taseeseen. Lautakunnan alainen toiminta on käynnissä suunnitelmien mukaisesti.

Rakennus- ja ympäristölautakunnan talouden ennustetaan alittuvan 76 000 euroa. Ennustetta on muutettu ympäristönsuojelun ja rakennusvalvonnan tulosalueelta. Rakennusvalvonnan toimintamenojen osalta ennustetta pienennetty. Ympäristönsuojelun osalta toimintatulot ylittävät talousarvion ja toimintamenojen ennustetaan alittuvan talousarvioon nähden.

Pysäköinninvalvonnan talouden ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti edellyttäen, että kantakaupungin liikennemäärät ja pysäköinninvalvonnan henkilöresurssit säilyvät nykyisellä tasolla.

Rakennusvalvonnan alkuvuosi on talouden osalta ollut hieman alemmalla tasolla kuin edellisinä vuosina. Lupien kappalemäärä on ollut pienempi kuin edellisinä vuosina, johon vaikuttaa osaltaan uuden rakentamislain lupakynnyksen nostaminen. Lupakynnyksen alle jäävät luvat ovat taloudellisesti pienessä roolissa. Viime vuoteen verrattuna luvitettu kuutiomäärä on ollut 92 % suurempi ja toimintatulojen toteutuma on ollut hieman suurempi isojen kohteiden luvituksen ansiosta. Talousarvion mukaisen tulostavoite tullaan todennäköisesti alittamaan pienempien toimintamenojen johdosta. Toiminnassa rakennusvalvonta keskittyy normaalin toiminnan lisäksi vielä

uuden rakentamislain tuomien muutosten viemiseen käytännön toimintaan ja uuden rakennusjärjestyksen opetteluun.

Ympäristönsuojelun talouden ennustetaan alittuvan hieman talousarvioon verrattuna. Ympäristönsuojelun tulot ovat toteutuneet suurempina verrattaessa tilannetta edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan. Tulot koostuvat muun muassa maa-aines- ja ympäristölupamaksuista, valvontamaksuista sekä ilmoitusten käsittelystä ja niistä annettavista päätöksistä. Koko vuoden tuotot toteutuvat ympäristönsuojelun osalta talousarviota hieman suurempana.

Ympäristönsuojeluyksikölle kuuluvien valvonnallisten työtehtävien ohella on käsitelty kuntalaisilta saapuneita ilmoituksia. Ilmoituksia on saapunut muun muassa melusta, pölystä, roskaantumisista ja rotista. Talousjätevesien käsittelyvaatimuksiin liittyviä poikkeamispäätöksiä on tehty vuoden 2025 aikana. Puhdistustasovaatimuksia koskevat poikkeamispäätökset ovat määräaikaaisia. Syyskuusta alkaen ympäristönsuojelussa on toteutettu maa-ainesten ottamiseen liittyvää valvontaa.

Toimielin/tulosalue	Ta 2025	Tot. 2025	Tot. %	Tot. 2024	Muutos% 2024-2025	Ennuste 31.12.2025
75 Kaupunkirakennelautakunta						
tulosalueet 210-280 yhteensä						
Tuotot	31 866 500	24 669 973	77,4	21 016 796	17,4	32 586 500
Kulut	-35 462 500	-24 462 617	69,0	-22 979 991	6,5	-35 884 500
Netto	-3 596 000	207 356	-5,8	-1 963 195	-110,6	-3 298 000
80 Joensuun alueellinen jätelautakunta						
Tuotot	226 000	183 149	81,0	176 025	12,4	226 000
Kulut	-226 000	-164 886	73,0	-137 181	0,6	-226 000
Netto	0	18 263	*****	64 730	-47,4	0
85 Rakennus- ja ympäristölautakunta						
Tuotot	1 418 000	1 047 428	73,9	932 048	12,4	1 350 000
Kulut	-1 850 000	-1 167 792	63,1	-1 160 924	0,6	-1 706 000
Netto	-432 000	-120 364	27,9	-228 876	-47,4	-356 000
RAPORTTI YHTEENSÄ						
Tuotot	33 510 500	25 900 550	77,3	22 124 869	17,07	34 162 500
Kulut	-37 538 500	-25 795 295	68,7	-24 278 096	6,2	-37 816 500
Netto	-4 028 000	105 255	-2,6	-2 153 227	-104,9	-3 654 000

Tilakeskuksen tuloksen ennustetaan olevan 1,7 milj. euroa talousarviota parempi. Syynä on vuonna 2025 tyhjiä tilojen kulujen siirto kustannuspaikalle 2113 Kehitettävät tilat sekä ulkoisten vuokramenojen pieneneminen (mm. leasingkohteiden korko sekä ulkoisista vuokrista luopuminen). Tulokertymää kasvattaa em. tyhjiä tilojen vuokraus (mm. Ollilan ja Väisälänkadun päiväkotien käytön jatko vuoden loppuun), koska näistäkin tulot eivät mene kustannuspaikalle 2113 vaan tulevat tilakeskukselle. Lisäksi loppuvuoden ennuste energian ja veden kulutusmääristä on talousarviota parempi.

Tulosalue	Ta 2025	Tot. 2025	Tot. %	Tot. 2024	Muutos% 2024-2025	Ennuste 31.12.2025
295 Tilakeskus						
Tuotot	61 486 586	45 795 909	74,5	44 002 810	4,1	62 486 586
Kulut	-35 872 586	-24 681 476	68,8	-25 158 979	-1,9	-35 172 586
Netto	25 614 000	21 114 433	82,4	18 843 830	12,0	27 314 000

Riskienhallinnan toteutuminen

Kaupunkiympäristön toimialalla riskienhallinta on kiinteä osa päivittäistä toimintaa. Riskejä hallitaan esimerkiksi erilaisten toimintaohjeiden, toimitasuunnitelmien ja sisäisen valvonnan avulla.

Kuluvana vuonna olemme ennusteen mukaan saavuttamassa merkittävimmät toimeenpano-ohjelmissa asetetut tavoitteet, mikä tarkoittaa strategian toteuttamiseen liittyvien riskien olevan hallinnassa.

Aiemmin raportoitujen vahinkojen jälkeen ei toiminnassa ole tapahtunut merkittäviä poikkeamia. Sopimushallinta- tai aikataulusiskejä ei ole toimintavuoden aikana toteutunut. Talous on ennusteen mukaan toteutumassa hyvin. Henkilöstöresurssienkin osalta tilanne on korjaantumassa.

Yleisesti ottaen voi todeta riskienhallinnan onnistuneen vähintään kohtuullisesti.

Yhdyskuntatekniikan investoinnit

Kaikki kuluvan vuoden investointikohteet on kilpailutettu ja ovat käynnissä tai valmistuneet. Käynnissä ovat mm. Uimaharjun ja Enon alueiden katusaneeraukset, Nuohoojankadun alue, Jukolankadun hulevesilinjan saneeraus, Tikkamäentien/Karjalankadun kiertoliittymä, Utrantien jk/pp-tien saneeraus, Itäsillan peruskorjaus ja Niinivaaran hiekkatekonurmikenttä.

Valmistuneita kohteita ovat mm. Saukonkadun peruskorjaus, Haapajoen alueen viimeistelyt, Repokalliontie, Ristipuiston esteettömän leikkipaikan peruskorjaus, Kalastajankadun matonpesupaikka ja pyöräteiden ajoratamaalaukset.

Tälle vuodelle suunnitellut Haapajoen ja liksenjoen siltojen rakentamisen aloitukset siirtyvät ensi vuoteen pitkien vesilupakäsittelyaikojen takia.

Investointien kustannustaso on ollut odotetun mukainen ja kokonaiskustannusten arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Yhdyskuntatekniikka		Ta 2025	Tot. 2025	Ennuste 31.12.2025
Uudisrakentaminen	menot	-13 331 000	-1 310 966	-12 733 811
	tulot	122 500	0	226 940
Uudisrakentaminen	netto	-13 208 500	-1 310 966	-12 506 871
Peruskorjaus	menot	-7 603 000	-4 932 537	-8 151 200
	tulot	496 500	0	319 071
Peruskorjaus	netto	-7 106 500	-4 932 537	-7 832 129
Satama- ja ulkoliikuntapaikkahankkeet	menot	-1 240 000	-603 127	-1 393 000
	tulot	20 000	57 000	197 000
Satama- ja ulkoliikuntapaikkahankkeet	netto	-1 220 000	-546 127	-1 196 000
YHTEENSÄ	menot	-22 174 000	-6 846 630	-22 278 011
Rahoitusosuudet	tulot	639 000	57 000	743 011
NETTOINVESTOINNIT	netto	-21 535 000	-6 789 630	-21 535 000

Kone- ja laiteinvestoinnit

Alueurojen kilpailutus on käynnissä.

KONE- JA LAITEINVESTOINNIT		Ta 2025	Tot. 2025	Ennuste 31.12.2025
Kone- ja laiteinvestoinnit	menot	-386 000	-69 573	-386 000
	tulot	0	0	0
	netto	-386 000	-69 573	-386 000

Tilakeskuksen toimitilainvestoinnit

Investointimenot ovat tämänhetkisen arvion mukaan ylittämässä talousarvion n. 750 000 eurolla. Ylitys johtuu kustannusten siirtymisestä viime vuodelta kuluvalle, hankkeisiin ei ole tullut uusia kustannusten ylityspaineita. Lopullinen ylitys riippuu isolta osalta Taidemuseon hankkeen etenemisestä ja siten laskutuksesta. Hankekuvauksissa on esitetty nimettyjen hankkeiden tilanne.

Mehtimäen jääturheilukeskuksen peruskorjauksen ja laajennuksen rakennustyöt valmistuivat niin että kohteen urakat otettiin vastaan 29.11.2024. Ensimmäinen yleisötapahtuma järjestettiin onnistuneesti 5.12.2024. Talven ja kesän aikana tehtiin jälkitöitä ja pienehköjä lisä- ja muutostöitä, mm. opasteiden lisääminen tiloihin ja lauhdelämmön käyttöönotto.

Hankkeen kustannusennuste on tarkentunut 19,030 milj. euroon Vuodelle 2025 määrärahan tarve on tarkentunut siten 220 000 eurosta 610 000 euroon. Hankkeessa siirtyi urakoiden viimeisiä maksueriä ja lisätöitä maksettavaksi vuodelle 2025 muun muassa putki- ja rakennusurakoissa. Lisäksi rakennusurakasta tehtiin 360 000 euron pidätys talvella 2024 työmaalla tapahtuneen jäätymisvahingon vuoksi. Jäätymisvahinkoasian korjaustyöt on aloitettu ja korvauskäsittely on saatu vakuutusyhtiöstä sekä asia sovittua pääurakoitsijan kanssa.

Kaupungintalon muutos museoksi –hankkeen rakennustyöt valmistuivat pääosin tammikuun lopussa ja tilat luovutettiin käyttäjälle kalustettavaksi ja varustettavaksi. Hankkeen yhteydessä tehtiin kuluneen talven ai-

kana parannuksia yläpohjan lämmöneristykseen ja tuuletukseen, jolla parannettiin rakenteen toimivuutta ja vähennetään kunnossapidon tarvetta (jään poisto vesikatolla). Hankkeen yhteydessä uusitaan teatterin esitystekniikka, joka tehtiin kesän 2025 näytäntötauon aikana. Lisäksi kesän aikana tehtiin märkätilakorjaus lisätyönä, jota ei voitu tehdä talvella teatterin ollessa toiminnassa.

Hankkeen hankesuunnitelman mukainen hyväksytty kustannusarvio (KV 3.10.2022 §112) oli 6,5 milj. euroa, josta teatteritekniikan uusimisen osuus on 900 000 euroa. Tämänhetkisen kustannusennusteen mukaan kustannukset ovat jäämässä alle hyväksytyn kustannusarvion, kustannusennuste on yhteensä 5,5 milj. euroa, josta teatterin esitystekniikan kustannusennuste on 0,925 milj. euroa. Määrärahan tarve kuluvalle vuodelle on tarkentunut 1,3 milj. eurosta 2,12 milj. euroon. Kasvu johtuu viimeisten maksuerien sekä lisätöiden kohdentumisesta kuluvalle vuodelle sekä pienistä em. lisätöistä, jotka katsottiin välttämättömäksi toteuttaa hankkeen yhteydessä.

Hammaslahden uuden koulun rakennustyöt valmistuivat kesäkuun aikana. Hankkeen hankesuunnitelmassa hyväksytty kustannusarvio (KV 3.10.2022 § 108) on 11 665 000 euroa, joka on toteutumassa. Opetus uusissa tiloissa käynnistyi syyslukukauden 2025 alusta. Määrärahan tarve kuluvalle vuodelle on laskenut 4,0 milj. eurosta 3,62 milj. euroon hankkeen edistyttyä ennakoitua nopeammin.

Taidemuseon peruskorjauksen rakennustyöt käynnistyivät heinäkuun aikana. Hankkeen hankesuunnitelmassa hyväksytty (KV 2.10.2023) kustannusarvio on 7,35 milj. euroa. Saatujen urakkatarjousten perusteella hanke on toteutumassa kustannusarvion mukaisesti tai hieman alittamassa sen, kustannusennuste tällä hetkellä on noin 7,15 milj. euroa. Määrärahan tarve kuluvalle vuodelle on tarkentunut 3,0 milj. euroon. Hankkeelle on haettu ja myönnetty 0,4 milj. euroa opetus- ja kulttuuriministeriöltä investointiavustus kulttuuritilojen peruskorjaus- ja perustamishankkeisiin.

Mehtimäen pallokentän huoltorakennuksen rakennustyöt valmistuivat pääosaltaan heinäkuun loppuun mennessä aikataulussa. Tilojen luovutus käyttäjille tapahtuu elokuun alkupuolella. Hanke toteutettiin KVR-urakkana,

jossa urakoitsija vastaa toteutussuunnittelusta. Hankkeen hankesuunnitelman mukainen ja hyväksytty kustannusarvio (KH 18.12.2023 § 481) on 1,1 milj. euroa. Hankkeen kustannusennuste on 1,02 milj. euroa. Hankkeelle on myönnetty valtionavustusta liikuntapaikkojen rakentamiseen 0,29 milj. euroa, joka kohdentuu vuosille 2024–2025. Määrärahan tarve kuluvalle vuodelle on tarkentunut 0,73 milj. eurosta 0,75 milj. euroon. Kasvu johtuu rakennustöiden aloituksen pienestä siirtymisestä syksyllä 2024.

Hanke	Kust.arvio	Aik. tot.	TA 2025	Tot. 2025	Ennuste 2025	Ennuste kust.arvio	Valm.%
1570_Hammaslahden koulu ja liikuntasali	11 655 M	8 034	4 002	3 581	3 621	11 655	99,66 %
1581_1576 Kaupungintalon muutos museoksi ja Kaupunginteatterin esitystekniikka	6 500 M	3379	1 300	2 109	2 121	5 500	99,78 %
1582_1584 Mehtimäen jääurheiluk. laajennus ja peruskorjaus	900 T	810	0	0	90	900	90,00 %
8300_Taidemuseon perusparannus	17 950 M	18 420	220	591	610	19 030	99,90 %
	750 T	750	0	150	750	750	120,00 %
8301_Mehtimäen pallokentän huoltotilat	7 350 M	119	3 100	639	3 000	7 150	10,60 %
	T			0	175	400	
Pienet hankkeet	1 115 M	266	735	717	754	1 020	96,37 %
	290 T	121	203	145	203	290	91,72 %
Rakennusten ja osakkeiden myyntitulot	2 000 M	1457	2 000	1 094	2 000	2 000	
	T						
	550 T	303	550	15	15	0	
Investoinnit yhteensä	46 570 M	31 675	11 357	8 731	12 106	46 355	
	2 490 T	1 984	753	310	1 233	2 340	
	44 080 N	29 691	10 604	8 421	10 873	44 015	

Joensuun Vesi -liikelaitos

Joensuun Veden taloudellinen tulostavoite talousarvion mukaan vuodelle 2025 on 2,2 milj. euroa. Tämänhetkisen arvion mukaan Joensuun Veden talousarvio toteutuu suunnitellulla tavalla ja laitos pystyy saavuttamaan sille asetetut taloudelliset tavoitteet.

Käyttöön otetun Niinivaaran uuden vesitornin rakentamista jatkettiin julkisivuverhouksen asentamisella ja viimeistelytoilla. Viereinen, käytöstä poistettu vesitorni on saatu purettua. Lisäksi Niinivaaran vanhalla vesisäiliöllä on saneeraussuunnitelman mukaisesti aloitettu piha-alueiden raivaus. Erolanniemen vedenottamon vedentuotannon kapasiteetin lisäykseen liittyvä koepumppaus on meneillään. Lisäksi jatkettiin Ukko-Puhakan vedenottamon kaivon koepumppausta. Kontiolahden kunnan kanssa saatiin valmiiksi toimenpideohjelma vedenhankinnan ja vedenjakelun toimintavarmuuden parantamiseksi.

Etäluettavien vesimittareiden vaihtoja on jatkettu mm. Pyhäselän alueella. Tänä vuonna mittareita on vaihdettu kokonaisuudessaan noin 1650 kappaletta.

Yhdyskuntatekniikan kanssa yhteisen työohjelman puitteissa vesihuollon osalta työt ovat valmistuneet Karjalankadun kiertoliittymässä, Itäsillalla ja Enossa Kauppatiellä. Mutalassa sekä Repokalliontiellä työt ovat valmistumassa ja Uimaharjussa Jussintien alueella saneeraushanke on edelleen käynnissä. Joensuun Veden omista saneeraushankkeista ovat valmistuneet Jukolankadun sekä Ruuhitien alueen hankkeet tämän vuoden osalta. Hasanniemen kohdan vesistöalituksen saneeraukseen liittyvät työt sekä alitus VT 9:n kohdalla ovat käynnissä.

Kuhasalon jätevedenpuhdistamolla on aloitettu selkeytysaltaiden betonirakenteiden injektointikorjaukset. Lisäksi meneillään on uuden ympäristöluvan edellyttämän kolmannen puhdistuslinjan kilpailutus.

Riskienhallintaan liittyen kiinteistöjen osalta laajennetaan edelleen kameravalvontaa.

Tuloslaskelma € Tammikuu-Syyskuu 2025 Joensuun Vesi -liikelaitos

30.9.2025

	Ta 2025	Tot. 2025	Tot. %	Tot. 2024	Muutos% 2024-2025
Liikevaihto	17 600 000	13 273 465	75,4	13 194 301	0,6
Valmistus omaan käyttöön	700 000	601 578	85,9	517 892	16,2
Liiketoiminnan muut tuotot	20 000	13 546	67,7	11 611	16,7
Materiaalit ja palvelut	-6 719 047	-4 837 715	72	-4 113 303	17,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 125 000	-2 064 255	66,1	-1 849 886	11,6
Ostot tilikauden aikana	-3 125 000	-2 064 255	66,1	-1 849 886	11,6
Palvelujen ostot	-3 594 047	-2 773 460	77,2	-2 263 417	22,5
Henkilöstökulut	-2 809 953	-2 106 934	75	-2 040 543	3,3
Palkat ja palkkiot	-2 257 896	-1 709 385	75,7	-1 653 295	3,4
Henkilösivukulut	-552 057	-397 549	72	-387 248	2,7
Eläkekulut	-492 920	-346 880	70,4	-344 266	0,8
Muut henkilösivukulut	-59 137	-50 668	85,7	-42 981	17,9
Poistot ja arvonalentumiset	-5 215 000	-3 911 250	75	-4 515 000	-13,4
Suunnitelman muk. poistot	-5 215 000	-3 911 250	75	-4 515 000	-13,4
Liiketoiminnan muut kulut	-441 000	-321 973	73	-361 278	-10,9
Liikelylijäämä (-alijäämä)	3 135 000	2 710 717	86,5	2 693 680	0,6
Rahoitustuotot ja -kulut	-935 000	-696 307	74,5	-725 212	-4
Korkotuotot	190 000	144 620	76,1	115 824	24,9
Muut rahoitustuotot	8 000	8 598	107,5	8 489	1,3
Kunnalle maksetut korkokulut	-315 000	-236 250	75	-236 250	0
Korvaus peruspääomasta	-818 000	-613 274	75	-613 274	0
Ylijäämä (alij.) ennen satunnaisia eriä	2 200 000	2 014 411	91,6	1 968 468	2,3
Ylijäämä (alij.) ennen varauksia	2 200 000	2 014 411	91,6	1 968 468	2,3
Poistoeron muutos	250 000	0	0	0	0
Vapaaeht. varauksen muutos	0	0	0	0	0
Tilikauden ylijäämä (alij.)	2 450 000	2 014 411	82,2	1 968 468	2,3

Toteutumien vertailussa huom. hulevesien viemäröinnin siirtyminen peruskaupungille 1.1.2025 alkaen.

Rahastot

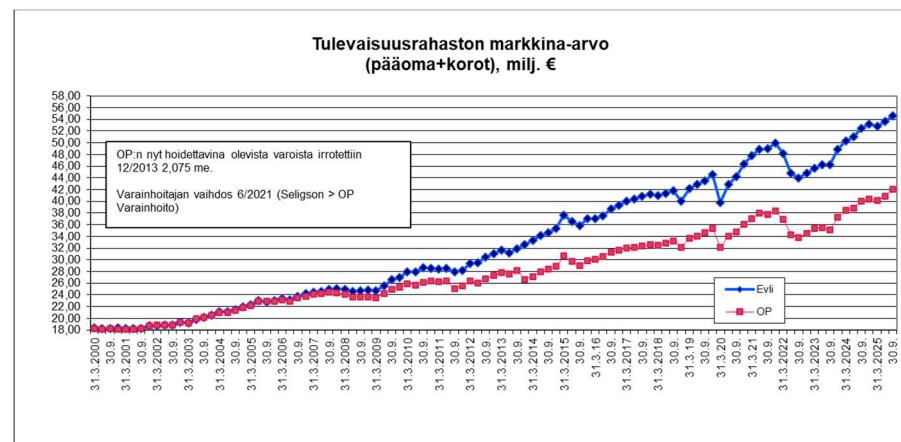
Tulevaisuus- ja elinkeinorahaston varat ovat kolmen omaisuudenhoitajan hoidettavana. Tulevaisuusrahaston varoja hoitaa Evli Varainhoito Oy ja OP Varainhoito Oy. Elinkeinorahaston omaisuutta hoitaa Nordea Investment Management Suomi Oy. Rahastojen varat on kirjanpidollisesti eriytetty kaupungin muusta toiminnasta.

Tulevaisuusrahaston markkina-arvo per 30.9.2025 muodostuu siten, että Evlin hallinnoiman salkun arvo on 54,7 milj. euroa ja OP:n 42,1 milj. euroa. Nordean hallinnoiman elinkeinorahaston salkun markkina-arvo per 30.9.2025 on 29,1 milj. euroa.

milj.€	EVLI		OP		NORDEA	
Osakesijoitukset	10,69	20 %	14,97	36 %	10,08	35 %
Korkosijoitukset	41,15	75 %	24,40	58 %	16,32	56 %
Muut sijoitukset	2,82	5 %	2,67	6 %	2,72	9 %
Yhteensä	54,66		42,05		29,12	

Sijoitusmarkkinoiden kehitys on ollut myönteistä kevään markkinanotkahduksen jälkeen. Tulevaisuus- ja elinkeinorahaston yhteenlaskettu markkina-arvo oli syyskuun lopussa 125,8 milj. euroa (3,5 %) vuodenvaihteen tasoa korkeampi. Tilikauden tulos oli syyskuun lopussa 3,5 milj. euroa.

Sijoitusmarkkinoiden kehitykseen liittyy epävarmuustekijöitä, mutta tässä vaiheessa arvioidaan, että tilikauden tulostavoite 2,7 milj. euroa saavutetaan ja mikäli loppuvuoden kehitys on myönteistä, tilikauden tulostavoite voi myös ylittyä. Markkina-arvon kehitystä koskevan tuottotavoitteen (5,0 %) saavuttaminen on epävarmaa.



	3 /2023	6/2023	9/2023	12/2023	3/2024	6/2024	9/2024	12/2024	3/2025	6/2025	9/2025
Tulevaisuusrahasto	81,0	81,7	81,4	86,1	88,8	89,8	92,5	93,6	92,9	95,7	96,7
Elinkeinorahasto	24,3	24,5	24,5	25,8	26,5	26,8	27,6	28,0	27,6	28,8	29,1
Yhteensä	105,3	106,3	105,9	111,9	115,3	116,6	120,1	121,6	120,5	124,4	125,8