

## Talouden seuranta 1-11/2025



- 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
- Käyttötalous on toteutumassa kokonaisuutena arvioitua paremmin
- Verotulokertymä on jäämässä talousarviosta
- Rahastojen tulostavoite on toteutumassa ja ylittää talousarviossa asetetun tavoitteen
- Kokonaisuutena talousarvio voi toteutua talousarvion mukaisena tai sitä paremminkin heikosta verokertymästä huolimatta, mikäli muut erät jatkavat suotuista kehitystään myös joulukuussa



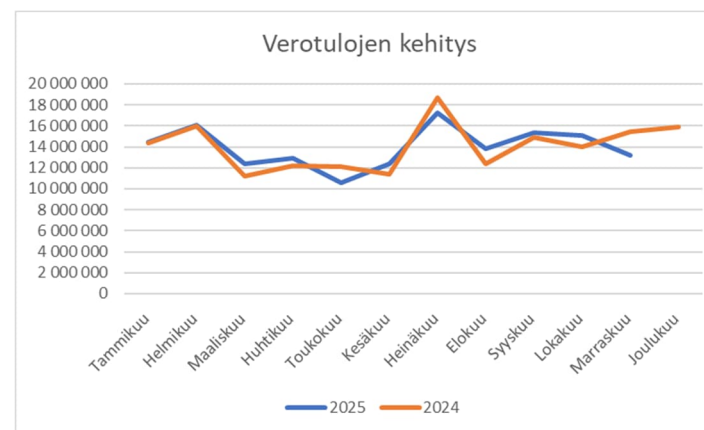
## Kaupungin tulosenuste 1-11/2025

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.

Marraskuun lopun ennusteen mukaan peruskaupungin käyttötalouden talousarvion arvioidaan toteutuvan kokonaisuutena asetettua tavoitetta paremmin. 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.

Verotulokertymä oli tammi-marraskuussa 0,6 % edellisvuotta korkeampi. Verokertymäennusteet ovat koko maan tasolla heikentyneet vuoden aikana talouden vaimean suhdannetilanteen myötä. Kuluvaan 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. Oikaisujen taustalla on hyvinvointialueen kiinteistöjen arvostusta koskeva Korkeimman hallinto-oikeuden ratkaisu. Joulukuussa oikaistaan vielä kunnallisveron jako-osuuksia vuoden 2024 toteutuneen verotuksen perusteella. Kuntaryhmän oikaisuista ei ole tässä vaiheessa vielä tietoa. Huomioiden kiinteistöveron oikaisut sekä erityisesti yhteisöveron heikko kehitys kuluvana vuonna, verotuloarvio jäänee 3-4 milj. euroa talousarviossa arvioitua pienemmäksi. Arvioissa ei ole ennakoitu joulukuussa tehtävää kuntaryhmän oikaisua, joka vaikuttaa lopullisten tilitysten määrään. Marras-joulukuun oikaisut ovat joka tapauksessa huomattavasti pienempiä kuin vuonna

2024, jolloin oikaisut paransivat tilikauden verokertymää sekä tilikauden tulosta poikkeuksellisen paljon.



Valtionosuuksia on kertymässä noin 0,1 milj. euroa talousarviota enemmän. Lopulliseen valtionosuuksien määrään vaikuttaa vielä lievästi opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuuksia koskeva joulukuun loppupuolella tarkentuva oikaisu toteutuneiden suoritelmien osalta. Vuonna 2024 jätetty valitus hallinto-oikeudelle peruspalvelujen valtionosuuksiin liittyen on edelleen käsittelyssä.

Peruskaupungin rahoitustuottojen toteutuma jäänee hieman arviosta, koska talouden sopeutuksen linjausten mukainen kertaluontoinen osinkotuottotavoite ei toteudu kuluvana vuonna. Muiden osinkotulojen ja lainojen korkomenojen sekä kilpailutetun konsernitilisopimuksen myötä nousseiden korkotulojen myötä rahoitustuottojen ja -kulojen kokonaisuus pysyy kuitenkin talousarviossa.

Joensuun Vesi liikelaitoksen ennuste on tässä vaiheessa talousarvion mukainen, mutta on mahdollista, että tilikauden tulos on asetettua tavoitetta parempi.

Sijoitusmarkkinoiden joulukuun kehitykseen liittyy epävarmuutta, mutta huomioiden marraskuun toteutuma on todennäköistä, että tilikauden tu-

lostavoite 2,7 milj. euroa saavutetaan ja toteutuma muodostuu talousarviota paremmaksi. Mikäli kehitys ei ole joulukuussa negatiivinen, myös markkina-arvon kehitystä koskeva tuottotavoite (5 %) toteutuu.

Yhteenvedona voidaan todeta, että kokonaisuutena vuoden 2025 talousarvio voi toteutua talousarvion mukaisena tai sitä paremminkin heikosta verokertymästä huolimatta, mikäli muut erät (erityisesti tulevaisuus- ja elinkeinorahastot ja käyttötalous) jatkavat suotuista kehitystään myös joulukuussa.

## 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
<b>Toimintatuotot</b>	<b>140 203 850</b>	<b>126 782 430</b>	<b>90,4</b>	<b>99 557 095</b>	<b>27,3</b>
Myyntituotot	42 548 589	38 987 326	91,6	16 505 031	136,2
Maksutuotot	7 380 439	7 068 456	95,8	4 859 677	45,5
Tuet ja avustukset	7 345 944	5 346 805	72,8	6 685 836	-20,0
Muut toimintatuotot	82 928 878	75 379 843	90,9	71 506 552	5,4
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>2 530 000</b>	<b>2 728 738</b>	<b>107,9</b>	<b>2 468 771</b>	<b>10,5</b>
<b>Toimintakulut</b>	<b>-340 328 847</b>	<b>-299 242 576</b>	<b>87,9</b>	<b>-263 557 672</b>	<b>13,5</b>
Henkilöstökulut	-125 814 495	-113 573 181	90,3	-105 409 233	7,7
Palvelujen ostot	-103 765 608	-89 447 153	86,2	-73 323 873	22,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-15 446 880	-12 602 604	81,6	-12 009 037	4,9
Avustukset	-27 435 682	-22 713 385	82,8	-13 502 109	68,2
Muut toimintakulut	-67 866 182	-60 906 253	89,7	-59 313 419	2,7
<b>Toimintakate</b>	<b>-197 594 997</b>	<b>-169 731 408</b>	<b>85,9</b>	<b>-161 531 805</b>	<b>5,1</b>
Verotulot	170 900 000	153 458 400	89,8	152 607 213	0,6
Valtionosuudet	52 300 000	48 017 845	91,8	36 264 145	32,4
Rahoitustuotot ja -kulut	-2 400 000	-1 689 898	70,4	-2 721 358	-37,9
<b>Vuosikate</b>	<b>23 205 003</b>	<b>30 054 938</b>	<b>129,5</b>	<b>24 618 196</b>	<b>22,1</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-31 300 000	-28 565 626	91,3	-28 262 493	1,1
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-8 094 997</b>	<b>1 489 312</b>	<b>-18,4</b>	<b>-3 644 297</b>	<b>-140,9</b>
Poistoeron muutos	2 000 000	0	0,0	0	0,0
<b>Tilikauden ylijäämä (alij.)</b>	<b>-6 094 997</b>	<b>1 490 812</b>	<b>-24,5</b>	<b>-3 641 597</b>	<b>-140,9</b>

## Henkilötyökuukausien ja palkkasumman kehitys

Henkilötyökuukausia kertyi marraskuussa 2 295 kun vuoden 2024 marraskuussa henkilötyökuukausien määrä oli 2 233. Henkilötyökuukausien määrä on lisääntynyt edellisvuoteen nähden 62 henkilötyökuukaudella. Kasvu selittyy vuoden alusta alkaneen työllisyysalueen toiminnalla.

Henkilöstön sairauspoissaolokehitys näyttää seurailevan edellisen vuoden kehitystä.

Vuoden 2025 yhdentoista ensimmäisen kuukauden aikana peruskaupungin osalta palkkoja ja palkkioita on maksettu ilman sivukuluja 92 milj. euroa, mikä on 8 % (6,8 milj. euroa) edellisvuotta enemmän. Vakinaisten palkkasumma on kasvanut 12,1 % (7,8 milj. euroa) ja tilapäisten ja sijais-ten palkkasumma on kasvanut edellisen vuoden tasosta 0,1 milj. euroa ollen nyt 17,4 milj. euroa. Palkkasumman kasvua selittää erityisesti TE-palvelujen järjestämisvastuun muutos.

KK	KH	P-K:n työll.alue	Hyvin- voinnin toimiala	Kaupunki ympäristön toimiala	Joensuun 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
Loka	159	158	1732	189	44	2283
Marras	165	154	1749	182	46	2295
Ka htkk/kk	172	156	1718	196	48	2289

HTTK Toimiala	Vakituiset			Määräaikaiset			Yhteensä		
	11/2024	11/2025	Muutos	11/2024	11/2025	Muutos	11/2024	11/2025	Muutos
KH *	114	101	-13	90	64	-26	204	165	-39
P-K:n Työll.alue	0	127	127	0	27	27	0	154	154
Hyvinvoinnin toimiala **	1277	1329	52	507	419	-88	1784	1749	-35
Kaupunkiympäristön toimiala	181	172	-9	16	10	-7	197	182	-16
Joensuun Vesi	46	43	-3	2	3	1	48	46	-2
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>1618</b>	<b>1772</b>	<b>154</b>	<b>615</b>	<b>523</b>	<b>-92</b>	<b>2233</b>	<b>2295</b>	<b>62</b>

## Kaupunginhallituksen toimiala

Yleishallinnon toteutuma ylittää talousarvion. Yleishallinnon tulosalue sisältää myyntivoittotavoitteet tonttien myynnistä sekä Lykyntlammen alueen metsäomaisuuden luopumisesta. Vuoden 2025 tulosta parantaa osaltaan Pärnävaaran alueen metsäomaisuuden myynnin siirtyminen vuodelta 2024, mutta myyntivoittotavoitetta ei saavuteta kokonaisuutena.

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 suuntaava 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 lähes 2 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 todennäköistä, että kaupungin maksuosuus toteutuu arvioitua pienempänä. Ennen vuotta 2025 tehtyjen palkkatukien sekä muiden tukien ja korvausten maksatukset sekä palvelujen ostot ovat toteutumassa arvioitua pienempänä. Etuuksien 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 tai sitä parempi, koska tulosalueen ennakoitua suurempi tulokertymä sekä työllisyysalueen maksuosuuden toteutuma-arvio kompensoi työttömyysturvan rahoitusvastuun ylitystä.

Konsernipalveluiden tulosalueen toteutuman jäävän talousarviota pienemmäksi. Elinvoimapalveluiden tulosalueen talouden arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti. Sen sijaan ympäristöterveydenhuollon tulosalueelle kohdistuu ylityspainetta hyvinvointialueen kustannuskehityksen seurauksena. Myös Pohjois-Karjalan hankintatoimen osalta näyttää, että toteutuma jää talousarviota heikommaksi. Toiminnan menot katetaan komissionmaksuilla, joiden riittävyttä arvioidaan useamman vuoden ajanjaksolla

	Ta 2025	Tot. 2025	Tot. %	Tot. 2024	Muutos% 2024-2025	Ennuste 31.12.2025
<b>120 Yleishallinto</b>						
Tuotot	4 564 400	3 358 304	73,6	1 474 354	127,8	
Kulut	-9 417 100	-8 373 258	88,9	-8 274 917	1,2	
Netto	-4 852 700	-5 014 953	103,3	-6 800 563	-26,3	-5 552 700
<b>140 Työelämän ja kotoutumisen palv</b>						
Tuotot	1 284 000	3 382 649	263,4	2 539 318	33,2	
Kulut	-28 532 000	-26 083 628	91,4	-14 217 435	83,5	
Netto	-27 248 000	-22 700 980	83,3	-11 678 117	94,4	-27 248 000
<b>150 Konsernipalvelut</b>						
Tuotot	1 888 464	1 901 880	100,7	1 344 242	41,5	
Kulut	-7 272 464	-6 526 454	89,7	-5 806 738	12,4	
Netto	-5 384 000	-4 624 574	85,9	-4 462 496	3,6	-5 184 000
<b>174 Ympäristöterveydenhuolto</b>						
Tuotot	0	0	0,0	0	0,0	
Kulut	-1 302 000	-1 192 483	91,6	-1 155 470	3,2	
Netto	-1 302 000	-1 192 483	91,6	-1 155 470	3,2	-1 375 000
<b>184 Elinvoimapalvelut</b>						
Tuotot	0	20 247	*****	0	*****	
Kulut	-2 670 000	-2 403 319	90,0	-2 207 104	8,9	
Netto	-2 670 000	-2 383 072	89,3	-2 207 104	8,0	-2 670 000
<b>190 Pohjois Karjalan hankintatoimi</b>						
Tuotot	1 448 000	905 278	62,5	976 256	-7,3	
Kulut	-1 448 000	-1 286 843	88,9	-1 267 848	1,5	
Netto	0	-381 566	*****	-291 592	30,9	0

## Pohjois-Karjalan työllisyysalue

Pohjois-Karjalan työllisyysalueen talous on toteutunut talousarvion mukaisena yleisten toimintakulujen, kuten henkilöstökustannusten, osalta. Epävarmuutta talouden toteumaan tuo palkkatuen sidontojen vapautuminen, jonka myötä palkkatukeen varattua määrärahaa purkautuu käyttämättömäksi. Lisäksi kaikki asiakaskohtaiset ostopalvelut eivät toteudu niihin määritellyn resurssin mukaisena. Sidontojen purkautumisen vuoksi työllisyysalueen talousarvio tulee alittumaan suunnitellusta. Sidontojen purkautumisen määrä tarkentuu vuoden vaihteessa.

Kustannukset jaetaan työllisyysalueen kunnille valtionosuusperiaatteen sekä aiheuttamisperiaatteen mukaisesti. Valtionosuuden jakautumisen perusteella jaetut kustannukset ovat toteutuneet suunnitellusti. Ostopalvelukustannukset muodostuvat asiakastarpeiden perusteella ja kustannukset jaetaan kunnille aiheuttamisperiaatteen mukaan. Ostopalvelujen toteutuksessa on kuntakohtaisia eroja. Tämänhetkisen tiedon mukaan kaikkien kuntien asiakaskohtaiset ostopalvelut toteutuvat arvioidun mukaisena tai alittavat arvioidun määrän.

	Ta 2025	Tot. 2025	Tot. %	Ennuste 31.12.2025
<b>3500 Yhteiset palvelut</b>				
Tuotot	21 811 000	19 973 446	91,6	21 811 000
Kulut	-1 331 665	-1 475 524	110,8	-1 331 665
Netto	20 479 335	18 497 922	90,3	20 479 335
<b>3510 Keskitetyt palvelut maakunta</b>				
Tuotot	0	0	0	0
Kulut	-1 023 100	-864 343	84,5	-1 023 100
Netto	-1 023 100	-864 343	84,5	-1 023 100
<b>3520 Henkilö asiakkaan palvelut Jns</b>				
Tuotot	0	0	0	0
Kulut	-2 329 809	-2 266 857	97,3	-2 329 809
Netto	-2 329 809	-2 266 857	97,3	-2 329 809
<b>3530 Henk.asiakkaan palv. maakunta</b>				
Tuotot	0	0	0	0
Kulut	-2 321 939	-2 099 416	90,4	-2 321 939
Netto	-2 321 939	-2 099 416	90,4	-2 321 939
<b>3560 Henkilöasiakkaan erityispalvel</b>				
Tuotot	0	0	0	0
Kulut	-1 310 228	-1 071 369	81,8	-1 310 228
Netto	-1 310 228	-1 071 369	81,8	-1 310 228
<b>3570 Ta palvelut+työll. ekosysteemi</b>				
Tuotot	0	12 919	*****	0
Kulut	-13 494 259	-8 515 623	63,1	-13 494 259
Netto	-13 494 259	-8 502 704	63	-13 494 259
<b>RAPORTTI YHTEENSÄ</b>				
Tuotot	<b>21 811 000</b>	<b>19 986 366</b>	<b>91,6</b>	<b>21 811 000</b>
Kulut	<b>-21 811 000</b>	<b>-16 293 133</b>	<b>74,7</b>	<b>-21 811 000</b>
Netto	<b>0</b>	<b>3 693 233</b>	<b>*****</b>	<b>0</b>

## Hyvinvoinnin toimiala

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

Hyvinvoinnin toimialan ennustaan alittavan talousarvion 0,3 milj. euroa.

Hallintopalveluiden talouden ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisena.

Koulutus- ja nuorisopalveluissa talousarvion ennustetaan ylittyvän noin 0,15 milj. euroa. Ylitystä odotamme oppimisen tuen (1,0 milj. euroa), perusopetuksen (0,05 milj. euroa) ja nuorisopalvelujen (0,1 milj. euroa) vastuualueilta. Ylitys muodostuu pääosin oppimisen tuen uudistuksesta. Talousarviossa ei varauduttu oppimisen tuen uudistukseen, koska siinä vaiheessa tarkkoja lisäkustannuksia ei voitu arvioida. Talousarvion alitusta odotamme vastuualueilta koulutuspalveluiden yhteiset (0,7 milj. euroa), monikielisten opetus (0,15 milj. euroa), aamu- ja iltapäivätoiminta (0,1 milj. euroa) sekä lukiokoulutus (0,05 milj. euroa).

Varhaiskasvatuspalveluissa kuluvalta vuodelta odotamme talousarvion alitusta 0,4 milj. euroa. Talousarvio alittuu yhteisissä palveluissa (0,5 milj. euroa), päiväkodeissa (0,05 milj. euroa) ja kotihoidontuessa (0,1 milj. euroa). Perhepäivähoidossa talousarvion ennustetaan ylittyvän (0,25 milj. euroa).

Kulttuuripalveluiden talouden ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisena.

Liikuntapalveluiden talousarvion ennustetaan ylittyvän 0,15 milj. euroa. Tulojen ennustetaan hieman talousarviota pienempänä ja menojen suurempana.

Hyvinvoinnin ja osallisuuden edistämisen palveluiden talouden ennustetaan toteutuvan talousarviota parempana 0,2 milj. euroa.

Toimielin/tulosalue	Ta 2025	Tot. 2025	Tot. %	Tot. 2024	muutos% 2024- 2025	Ennuste 31.12.2025
<b>46 Kasvatus ja koulutuslautakunta</b>						
<b>400 Hyvinvointipalvelu, hallintopalvelut</b>						
Tuotot	732 800	678 003	92,5	660 194	2,70	732 800
Kulut	-1 207 000	-1 097 132	90,9	-1 062 841	3,20	-1 207 000
Netto	-474 200	-419 129	88,4	-402 646	4,10	-474 200
<b>420 Koulutus- ja nuorisopalvelut</b>						
Tuotot	6 769 000	5 504 676	81,3	5 522 875	-0,30	6 085 500
Kulut	-103 917 997	-93 285 250	89,8	-90 926 063	2,60	-103 384 497
Netto	-97 148 997	-87 780 574	90,4	-85 403 187	2,80	-97 298 997
<b>440 Varhaiskasvatuspalvelut</b>						
Tuotot	1 355 000	1 084 277	80	1 011 499	7,20	1 455 000
Kulut	-49 950 000	-45 260 554	90,6	-44 692 161	1,30	-49 650 000
Netto	-48 595 000	-44 176 277	90,9	-43 680 662	1,10	-48 195 000
<b>46 Kasvatus ja koulutuslautakunta</b>						
Tuotot	8 856 800	7 266 955	82	7 194 569	1,0	8 273 300
Kulut	-155 074 997	-139 642 936	90	-136 681 064	2,2	-154 241 497
Netto	-146 218 197	-132 375 981	90,5	-129 486 496	2,2	-145 968 197
Toimielin/tulosalue	Ta 2025	Tot. 2025	Tot. %	Tot. 2024	2024- 2025	Ennuste 31.12.2025
<b>47 Kulttuuri ja liikuntalautakunta</b>						
<b>660 Kulttuuripalvelut</b>						
Tuotot	4 668 000	4 453 471	95,4	4 284 054	4,00	4 798 000
Kulut	-20 700 600	-18 810 470	90,9	-18 153 384	3,60	-20 830 600
Netto	-16 032 600	-14 356 999	89,5	-13 869 330	3,50	-16 032 600
<b>690 Liikuntapalvelut</b>						
Tuotot	3 072 000	2 560 863	83,4	2 440 390	4,90	2 992 000
Kulut	-15 758 250	-14 271 411	90,6	-12 482 701	14,30	-15 828 250
Netto	-12 686 250	-11 710 547	92,3	-10 042 311	16,60	-12 836 250
<b>47 Kulttuuri ja liikuntalautakunta</b>						
Tuotot	7 740 000	7 014 335	90,6	6 724 443	4,3	7 790 000
Kulut	-36 458 850	-33 081 881	90,7	-30 636 085	8,0	-36 658 850
Netto	-28 718 850	-26 067 547	90,8	-23 911 641	9,0	-28 868 850
Toimielin/tulosalue	Ta 2025	Tot. 2025	Tot. %	Tot. 2024	2024- 2025	Ennuste 31.12.2025
<b>48 Hyvinv. ja osall. edistäm. Itk</b>						
<b>480 Hyvinv. ja osallisuuden palvelu</b>						
Tuotot	55 100	68 765	124,8	85 519	-19,60	55 100
Kulut	-2 195 350	-1 634 991	74,5	-1 962 476	-16,70	-1 995 350
Netto	-2 140 250	-1 566 226	73,2	-1 876 957	-16,60	-1 940 250
<b>48 Hyvinv. ja osall. edistäm. Itk</b>						
Tuotot	55 100	68 765	124,8	85 519	-19,6	55 100
Kulut	-2 195 350	-1 634 991	74,5	-1 962 476	-16,7	-1 995 350
Netto	-2 140 250	-1 566 226	73,2	-1 876 957	-16,6	-1 940 250
<b>HYVINVOINNIN TOIMIALA YHTEENSÄ</b>						
Tuotot	16 651 900	14 350 055	86,2	14 004 531	2,5	16 118 400
Kulut	-193 729 197	-174 359 808	90	-169 279 625	3,0	-192 895 697
Netto	-177 077 297	-160 009 753	90,4	-155 275 094	3,0	-176 777 297

## 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 arvioitua suurempi hulevesilaskutus.

Mehtimäen masterplan ja symmetrisen kaupungin visio valmistuivat. Nollakan päiväkotia koskeva asemakaava eteni hyväksymisvaiheeseen. Uimahallin asemakaavan muutos tuli vireille. Luontoselvitysten viivästyminen siirsi Kotilahden ja Helatien kaavan käsittelyn vuoteen 2026.

Joukkoliikenteen talouden ennustetaan toteutuvan talousarviota heikompana. Merkittävin toimintakulujen muutos on palveluiden ostoissa. Joukkoliikenteen matkamäärät ovat jatkaneet kasvuaan tavoitteiden mukaisesti. Tammi-marraskuussa kasvu oli + 3,2 % verrattuna edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan. Tammi-marraskuussa toteutui noin 2 745 000 matkaa. Myynnin kasvussa ei olla talousarvioon ennustetussa tahdissa; myynti on asettunut aiempaa maltillisemmalle tasolle ja arvonlisäverottomat myyntitulot ovat samalla tasolla tammi-marraskuussa verrattuna edelliseen vuoteen. Loppuvuoden lipputulosten kertymään tulee vaikuttamaan 2.6.2025 voimaan tullut lippu- ja vyöhykeuudistus, jossa on huomioitu mm. arvonlisäverokannan muutos. Kelan koulumatkatuki on 2 % pienempi verrattuna vuoden 2024 vastaavaan ajankohtaan. Kelan koulumatkatukea arvioidaan vuonna 2025 kertyvän 300 000 euroa talousarviota vähemmän.

Maaomaisuudessa on valmiina kahden tontin myyminen Rantakylästä 60-paikkaisten tehostetun palveluasumisen kohteisiin. Kaupanteko näistä ajoittuu vuoden 2026 puolelle. Vuonna 2025 tehdään kiinteistökaupat ja esisopimukset YIT Housing Oy:n kanssa kolmesta Penttilänrannassa sijaitsevasta kerrostalotontista. Maankäyttösopimuskorvaukset toteutuvatkin aiemmin ennustetusta poiketen talousarvion mukaisina, kun vuoden 2025 puolelle saatiin sovittua aiemman maankäyttösopimuksen korvaukset noin

0,13 milj. euroa. Tulojen ennustetaan ylittävän 0,37 milj. euroa ja menojen alittuvan 0,24 milj. euroa talousarvioon nähden.

Yhdyskuntatekniikassa lumettoman alkutalven ansiosta on voitu keskittyä muun infran korjaustöihin. Näitä ovat olleet mm. graffititöihryjen poistot, linja-autokatosten korjaukset (n. 55 kpl), ajoratamaalaukset ja liikenne-merkkien uusimiset (n. 1100 kpl), hulevesikaivojen tyhjennykset ja avojien perkaukset. Kunnossapidon toiminnanohjausjärjestelmän markkina- vuoropuhelut on käyty. Puistojen hoidossa syysviivaukset ovat päättyneet. Vieraslajiksi luokiteltuja pihlaja-angervoistutuksia on poistettu runsaasti ja tehty muita reuna-alueiden raivauksia. Kuusi vanhaa leikkipaikkaa on suunnitelman mukaisesti poistettu käytöstä. Hulevesilaskutuksen ensimmäinen kerta on aiheuttanut palautteiden käsittelyä, virheellisten laskujen korjauksia ja hyvityksiä. Työturvallisuus on ollut hyvällä tasolla eikä työtaturmia ole tapahtunut. Talouden ennustetaan toteutuvan 0,57 milj. euroa talousarviota parempana.

Jätelautakunnan talouden ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti muilta osin kuin henkilöstömenojen osalta. Henkilöstömenojen arvioidaan ylittävän toimintavuonna määräaikaisen henkilöstön palkkaamisen vuoksi noin 15 000 eurolla. Mikäli toimintavuonna kulut ylittävät jätemaksuista kertyvät tuotot, katetaan erotus jätemaksuista aiempina vuosina kertyneestä ylijäämästä.

Rakennus- ja ympäristölautakunnan talouden ennustetaan toteutuvan talousarviota noin 0,2 milj. euroa parempana.

Pysäköinninvalvonnan talouden ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti edellyttäen, että kantakaupungin liikennemäärät ja pysäköinninvalvonnan henkilöresurssit säilyvät nykyisellä tasolla. Tuotot jäävät ennustettua pienemmäksi, mutta myös kulut toteutuvat pienempänä.

Rakennusvalvonnan loppuvuosi on talouden osalta kääntynyt talousarviota paremmaksi. 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 lupamäärä on ollut 27 % pienempi

ja toimintatulojen toteutuma on ollut hieman suurempi isojen kohteiden luvituksen ansiosta. Vuositavoite tuotoissa on kuitenkin ylitetty. Talousarvio tullaan todennäköisesti alittamaan toimintamenojen osalta. Toiminnassa rakennusvalvonta keskittyy normaalin toiminnan lisäksi vielä uuden rakentamislain tuomien muutosten viemiseen käytännön toimintaan ja uuden rakennusjärjestyksen opetteluun.

Ympäristönsuojelun talous toteutuu jonkin verran parempana talousarvioon verrattuna. Edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan ympäristönsuojelun tuotot ovat olleet huomattavasti suuremmat vuonna 2025. Merkittävimmät tuotot koostuvat lupamaksuista (maa-aines ja ympäristöluvat) sekä valvontaan liittyvistä maksuista. Tuotot toteutuvat ympäristönsuojelun osalta talousarvioita suurempana. Ympäristönsuojeluyksikössä on toteutettu ympäristölupien ja maa-ainelupien valvontaa valvontaohjelman mukaisesti. Lisäksi on käsitelty ympäristönsuojeluyksikköön saapuneita ilmoituksia. Vuoden aikana on tehty huomattava määrä talousjätevesien puhdistustasovaatimuksia koskevia poikkeamispäätöksiä. Maa-ainesten ottamisen valvontaa on toteutettu syksyllä.

Toimielin/tulosalue	Ta 2025	Tot. 2025	Tot. %	Tot. 2024	Muutos% 2024-2025	Ennuste 31.12.2025
<b>75 Kaupunkirakennelautakunta</b>						
<b>tulosalueet 210-280 yhteensä</b>						
Tuotot	31 866 500	28 013 912	87,9	25 382 312	10,4	31 375 000
Kulut	-35 462 500	-30 748 619	86,8	-28 655 207	7,3	-34 912 500
Netto	-3 596 000	-2 734 707	76,5	-3 272 895	-16,4	-3 537 500
<b>80 Joensuun alueellinen jätelautakunta</b>						
Tuotot	226 000	189 215	83,7	196 892	-3,9	235 000
Kulut	-226 000	-210 708	93,2	-172 551	22,1	-235 000
Netto	0	-21 492	*****	24 341	-188,3	0
<b>85 Rakennus- ja ympäristölahtakunta</b>						
Tuotot	1 418 000	1 284 022	90,6	1 160 840	10,6	1 406 000
Kulut	-1 850 000	-1 424 242	77,0	-1 421 016	0,2	-1 634 000
Netto	-432 000	-140 220	32,5	-260 176	-46,1	-228 000
<b>RAPORTTI YHTEENSÄ</b>						
Tuotot	<b>33 510 500</b>	<b>29 487 149</b>	<b>88,0</b>	<b>26 740 044</b>	<b>10,27</b>	<b>33 016 000</b>
Kulut	<b>-37 538 500</b>	<b>-32 383 569</b>	<b>86,3</b>	<b>-30 248 774</b>	<b>7,1</b>	<b>-36 781 500</b>
Netto	<b>-4 028 000</b>	<b>-2 896 420</b>	<b>71,9</b>	<b>-3 508 730</b>	<b>-17,5</b>	<b>-3 765 500</b>

Tilakeskuksen tuloksen ennustetaan olevan 1,8 milj. euroa talousarviota parempi. Syynä on vuonna 2025 tyhjen tilojen kulujen siirto kustannuspai-kalle 2113 Kehitettävät tilat sekä ulkoisten vuokramenojen pieneneminen (mm. leasingkohteiden korko sekä ulkoisista vuokrista luopuminen). Li-säksi loppuvuoden ennuste energian (lämpö ja sähkö) ja veden kulutus-määristä on talousarviota parempi.

Tulosalue	Ta 2025	Tot. 2025	Tot. %	Tot. 2024	Muutos% 2024-2025	Ennuste 31.12.2025
<b>295 Tilakeskus</b>						
Tuotot	61 486 586	56 024 372	91,1	54 497 672	2,8	60 456 843
Kulut	-54 539 586	-46 776 629	85,8	-47 626 309	-1,8	-51 700 150
Netto	6 947 000	9 247 744	133,1	6 871 363	34,6	8 756 693

## Yhdyskuntatekniikan investoinnit

Lähes kaikki kuluvan vuoden investointikohteet ovat valmistuneet tai jää-neet talvituolle. Käynnissä ovat vielä Nepenmäen alueen vesihuoltotyöt, Mehtimäen jalkapallokentän valaisinten asennus ja Asevelipuiston leikki-pakan peruskorjaus. Lukkotie – Avainkuja -jk/pp tien rakentaminen on al-kanut ja se jatkuu vuodenvaihteeseen saakka. Hanke on saanut EAKR-rahoitusta Pohjois-Karjalan Maakuntaliitolta 127 000 euroa.

Valmistuneita kohteita ovat mm. Karjalankadun kiertoliittymä, Repokallion-tie, Utrantien suojatiesaarekkeet ja Itäsillan saneeraus. Ensi kesälle vii-meistelytöitä jäi vielä mm. Niinivaaran hiekkatekonurmikentällä, Tiais-enpuistossa sekä Uimaharjun ja Enon katusaneeraustyömailla.

Investointien arvioidaan toteutuvan lähelle talousarviokehystä. Toteutuma on tällä hetkellä n. 93 % ja muutaman isomman hankkeen taloudellinen loppuselvitys on vielä tekemättä.

Yhdyskuntatekniikka		Ta 2025	Tot. 2025	Ennuste 31.12.2025	
Uudisrakentaminen	menot	-13 331 000	-12 288 973	-12 727 500	
	tulot	122 500	0	200 000	
Uudisrakentaminen		netto	-13 208 500	-12 288 973	-12 527 500
Peruskorjaus	menot	-7 603 000	-6 898 255	-7 916 571	
	tulot	496 500	0	319 071	
Peruskorjaus		netto	-7 106 500	-6 898 255	-7 597 500
Satama- ja ulkoliikuntapaikkahankkeet	menot	-1 240 000	-986 704	-1 584 000	
	tulot	20 000	57 000	174 000	
Satama- ja ulkoliikuntapaikkahankkeet		netto	-1 220 000	-929 704	-1 410 000
YHTEENSÄ		menot	-22 174 000	-20 173 932	-22 228 071
Rahoitusosuudet		tulot	639 000	57 000	693 071
NETTOINVESTOINNIT		netto	-21 535 000	-20 116 932	-21 535 000

## Kone- ja laiteinvestoinnit

Kaikki yhdyskuntatekniikan kalustoinvestoinnit kuluvalle vuodelle on tehty. Alueurojen kilpailutus on ratkennut ja aurat tilattu.

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 alittamassa talousarvion n. 0,53 milj. eurolla. Merkittävin muutos aiempiin ennusteisiin on Taidemuseon perusparannuksen laskutusennustee tarkentuminen kuluvalle vuodelle kolmesta miljoonasta eurosta kahteen miljoonaan euroon. Hankekuvauksissa on esitetty nimettyjen hankkeiden tarkempi tilanne.

**Mehtimäen jääurheilukeskuksen 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 19,08 milj. euroon Vuodelle 2025 määrärahan tarve on tarkentunut siten 0,22 milj. eurosta 0,66 milj. euroon. Hankkeessa siirtyi urakoiden viimeisiä maksueriä ja lisätöitä maksettavaksi vuodelle 2025 muun muassa putki- ja rakennusurakoissa. Lisäksi rakennusurakasta tehtiin 0,36 milj. 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 aikana 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 5,73 milj. euroa, josta teatterin esitystekniikan kustannusennuste on 0,925 milj. euroa. Määrärahan tarve kuluvalle vuodelle on tarkentunut 1,3 milj. eurosta 2,25 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. Opetus uusissa tiloissa käynnistyi syyslukukauden 2025 alusta.

Hankkeen hankesuunnitelmassa hyväksytty kustannusarvio (KV 3.10.2022 § 108) on 11,665 milj. euroa, joka on toteutumassa. Määrärahan tarve kuluvalle vuodelle on laskenut 4,0 milj. eurosta 3,58 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 talousarvion mukaisesta 3,1 miljoonasta eurosta kahteen miljoonaan. Muutos johtuu isojen maksuerien siirtymisestä ensi vuodelle, joka tullaan huomioimaan ensi vuoden talousarvion muutoksessa. 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. Urakan loppuvaiheessa tapahtui pienehkö vesivahinko wc-tiloissa, joka korjataan syksyn aikana. Korjauskustannuksista vastaa rakennustyön vakuuttaja. Tilat kuitenkin otettiin muilta osin käyttöön elokuun aikana.

Hanke toteutettiin KVR-urakkana, jossa urakoitsija vastaa toteutus suunnittelusta. Hankkeen hankesuunnitelman mukainen ja hyväksytty kustannusarvio (KH 18.12.2023 § 481) on 1,1 milj. euroa. Hankkeen kustannusennuste on tarkentunut 995 tuhanteen euroon. Hankkeelle on myönnetty valtionavustusta liikuntapaikkojen rakentamiseen 0,29 milj. euroa, joka kohdentuu vuosille 2024–2025.

## Toimitilojen investointiohjelman toteutuminen (1 000 €)

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 T	4 002	3 584	3 584	11 618	100,00 %
1581_1576 Kaupungintalon muutos museoksi ja Kaupunginteatterin esitystekniikka	6 500 M	3379 T	1 300	2 144	2 250	5 629	98,12 %
1582_1584 Mehtimäen jääturheiluk. laajennus ja peruskorjaus	900 M	810 T	0	0	90	900	90,00 %
8300_ Taidemuseon perusparannus	17 950 M	18 420 T	220	658	660	19 080	99,99 %
	750 M	750 T	0	0	0	750	100,00 %
8301_Mehtimäen pallokentän huoltotilat	7 350 M	119 T	3 100	1 634	2 000	7 150	24,52 %
				0	175	400	
Pienet hankkeet	1 115 M	266 T	735	719	729	995	98,99 %
	290 M	121 T	203	145	169	290	91,72 %
Rakennusten ja osakkeiden myyntitulot	2 000 M	1457 T	2 000	1 405	1 600	1 600	
	550 M	303 T	550	680	680	0	
<b>Investoinnit yhteensä</b>	<b>46 570 M</b>	<b>31 675 T</b>	<b>11 357</b>	<b>10 144</b>	<b>10 823</b>	<b>46 072</b>	
	<b>2 490 M</b>	<b>1 984 T</b>	<b>753</b>	<b>825</b>	<b>1 114</b>	<b>2 340</b>	
	<b>44 080 N</b>	<b>29 691 T</b>	<b>10 604</b>	<b>9 319</b>	<b>9 709</b>	<b>43 732</b>	

## 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 30.11.2025 muodostuu siten, että Evlin hallinnoiman salkun arvo on 55,4 milj. euroa ja OP:n 42,8 milj. euroa. Nordean hallinnoiman elinkeinorahaston salkun markkina-arvo per 30.11.2025 on 29,8 milj. euroa.

milj.€	EVLI		OP		NORDEA	
<b>Osakesijoitukset</b>	17,55	32 %	17,85	42 %	11,02	37 %
<b>Korkosijoitukset</b>	35,04	63 %	22,33	52 %	15,91	53 %
<b>Muut sijoitukset</b>	2,82	5 %	2,60	6 %	2,90	10 %
<b>Yhteensä</b>	55,41		42,77		29,83	

Sijoitusmarkkinoiden kehitys on ollut myönteistä kevään markkinanotkahduksen jälkeen. Tulevaisuus- ja elinkeinorahaston yhteenlaskettu markkina-arvo oli marraskuun lopussa 128,0 milj. euroa (5,3 %) vuodenvaihteen tasoa korkeampi. Tilikauden tulos oli marraskuun lopussa 4,4 milj. euroa.

Sijoitusmarkkinoiden joulukuun kehitykseen liittyy epävarmuutta, mutta huomioiden marraskuun toteutuma on todennäköistä, että tilikauden tulostavoite 2,7 milj. euroa saavutetaan ja toteutuma muodostuu talousarviota paremmaksi. Mikäli kehitys ei ole joulukuussa negatiivinen, myös markkina-arvon kehitystä koskeva tuottotavoite (5 %) toteutuu.

