

Talouden kuukausiraportti 7-2025

Tuloslaskelma

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - heinä						TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)				
TOIMINTATUOTOT	54 348	47 293	7 055	14,9 %	36 634	48,4 %	68 331	88 306	81 074	7 232
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	480	968	-488	-50,4 %	580	-17,2 %	1 483	1 615	1 659	-44
TOIMINTAKULUT	-110 360	-111 382	1 022	-0,9 %	-97 442	13,3 %	-169 764	-194 734	-190 941	-3 793
TOIMINTAKATE	-55 532	-63 122	7 590	-12,0 %	-60 228	-7,8 %	-99 950	-104 813	-108 208	3 395
VEROTULOT	68 116	68 696	-580	-0,8 %	69 029	-1,3 %	118 457	116 664	117 765	-1 100
KUNNALLISVERO	58 856	54 951	3 905	7,1 %	59 169	-0,5 %	94 717	93 102	94 202	-1 100
KIINTEISTÖVERO	6 441	11 283	-4 842	-42,9 %	6 457	-0,3 %	18 863	19 342	19 342	0
YHTEISÖVERO	2 819	2 462	357	14,5 %	3 402	-17,1 %	4 876	4 220	4 220	0
VALTIONOSUUDET	11 002	11 002	0	0,0 %	6 933	58,7 %	12 011	18 935	18 861	73
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-1 258	-3 909	2 651	-67,8 %	-3 233	-61,1 %	-6 230	-5 464	-6 701	1 237
VIISIKATE	22 329	12 668	9 661	76,3 %	12 500	78,6 %	24 288	25 322	21 717	3 605
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-14 096	-14 652	556	-3,8 %	-13 242	6,4 %	-23 005	-25 118	-25 118	0
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT	0	0	0				0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	8 233	-1 984	10 217		-743		1 283	204	-3 401	3 605
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOS	43	0	43		48	-10,6 %	83	43	0	43
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	8 276	-1 984	10 260		-694		1 366	247	-3 401	3 648

Verotulot

1 000 €	Verotulot yhteensä				Kunnallisverot				Kiinteistöverot				Yhteisöverot			
	2023	2024	2025	Muutos	2023	2024	2025	Muutos	2023	2024	2025	Muutos	2023	2024	2025	Muutos
Tammikuu	23 339	10 237	10 372	1,3 %	22 200	9 341	9 484	1,5 %	245	261	488	87,1 %	894	636	401	-37,0 %
Helmikuu	35 778	20 668	20 637	-0,2 %	32 609	18 119	18 486	2,0 %	843	868	926	6,7 %	2 326	1 681	1 225	-27,2 %
Maaliskuu	43 992	28 808	29 268	1,6 %	40 239	25 829	26 623	3,1 %	955	952	1 083	13,7 %	2 798	2 027	1 562	-22,9 %
Huhtikuu	52 236	37 646	38 295	1,7 %	47 884	34 174	35 211	3,0 %	1 129	1 085	1 212	11,7 %	3 223	2 387	1 872	-21,6 %
Toukokuu	60 841	46 589	45 472	-2,4 %	56 012	42 748	42 006	-1,7 %	1 204	1 116	1 279	14,6 %	3 625	2 725	2 188	-19,7 %
Kesäkuu	68 647	55 055	54 185	-1,6 %	63 400	50 779	50 248	-1,0 %	1 260	1 249	1 444	15,6 %	3 987	3 027	2 493	-17,6 %
Heinäkuu	81 546	69 029	68 116	-1,3 %	71 186	59 169	58 856	-0,5 %	5 996	6 457	6 441	-0,3 %	4 364	3 402	2 819	-17,1 %
Elokuu	87 618	78 277			73 998	65 068			8 892	9 547			4 728	3 663		
Syyskuu	95 398	89 495			76 012	70 266			14 206	15 290			5 181	3 939		
Lokakuu	104 818	99 858			82 412	77 552			16 835	18 031			5 572	4 276		
Marraskuu	113 642	108 287			90 148	85 560			17 645	18 133			5 848	4 594		
Joulukuu	123 853	118 457			98 811	94 717			18 600	18 863			6 442	4 876		
MKS	120 841	116 051	117 765	-0,6 %	96 087	91 900	94 202	-0,5 %	18 885	19 267	19 342	2,5 %	5 869	4 885	4 220	-13,4 %
Ennuste (poikkeama)			116 664	-0,9 %			93 102	-1,2 %			19 342	0,0 %			4 220	0,0 %

(Veronsaajien palvelun kausitilitykset)

Toimintakate palvelualueittain

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - heinä						TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)				
Sitovuustasot										
toimintakatteen										
Tarkastuslautakunta	-52	-56	3	-5,6 %	-56	-5,5 %	-101	-95	-95	0
Konsernipalvelut	-5 776	-6 316	540	-8,5 %	-5 230	10,5 %	-9 174	-10 828	-10 828	0
Tilaomistus	6 360	7 030	670	-9,5 %	6 309	0,8 %	12 116	11 900	12 052	-151
Kaupunkikehitys	-5 831	-6 546	715	-10,9 %	-5 968	-2,3 %	-9 179	-10 906	-11 222	316
Käyttöom. nettomyynti ja maankäyttö	9 107	2 957	6 150	208,0 %	2 175	318,7 %	4 371	10 010	5 069	4 941
Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	-49 713	-47 685	-2 028	4,3 %	-49 446	0,5 %	-84 110	-83 390	-81 746	-1 644
Kotikuntakorvaus	-2 628	-2 890	262	-9,1 %	-1 496	75,6 %	-2 710	-4 954	-4 954	0
Hyvinvoinnin palvelualue	-6 391	-7 529	1 138	-15,1 %	-7 310	-12,6 %	-12 314	-11 523	-12 907	1 384
Työttömyysturva ja työllisyysalueosuus	-5 392	-5 650	259	-4,6 %	-2 175	147,8 %	-4 337	-11 137	-9 686	-1 451
Keski-Uudenmaan työllisyysalue	1 529	0	1 529		0		0	0	0	0
Järvenpään Vesi	3 255	3 564	309	-8,7 %	2 969	9,7 %	5 488	6 110	6 110	0
Yhteensä	-55 532	-63 122	7 590	140,3 %	-60 228	543,2 %	-99 950	-104 813	-108 208	3 395

Toimintakate Avainalueittain

Konsernipalvelut

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - heinä									
Konsernipalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	3 688	3 905	-217	-5,6 %	3 932	-6,2 %	6 732	6 710	6 695	15
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	109	175	-66	-37,6 %	71	53,5 %	147	300	300	0
TOIMINTAKULUT	-9 574	-10 396	823	-7,9 %	-9 233	3,7 %	-16 054	-17 837	-17 822	-15
TOIMINTAKATE	-5 776	-6 316	540	-8,5 %	-5 230	10,5 %	-9 174	-10 828	-10 828	0
HENKILÖSTÖKULUT	-4 723	-5 241	517	-9,9 %	-4 685	0,8 %	-7 855	-8 984	-8 984	0

Toimintatuotot sisältävät kertaeriä, jotka kirjautuvat myöhemmin vuoden aikana (mm. työterveyshuollon kelakorvaus, vaalikorvaus).

Vaalikorvaus toteutui budjetoitua pienempänä.

Valmistus omaan käyttöön toteuma on alhainen, koska alkuvuonna investointiprojekteja on vähemmän ja eteneminen on ollut hitaampaa. Lisäksi TE-palvelu-uudistus on työllistänyt tietohallintopalvelua, eikä siihen kohdennettu työpanos kerrytä valmistus omaan käyttöön -toteumaa.

Toimintakuluissa alitusta syntyy henkilöstökuluissa poissaoloista, henkilöstövaihdoista ja täyttämättömistä tehtävistä johtuen. Raportin näyttämä henkilöstökulujen suuri alitus johtuu siitä, että koko kaupungin yhteistä varausta palkankorotusten tarkennuksiin on varattu konsernipalveluihin. Määräraha jaetaan palvelualueille neuvottelutuloksen mukaisesti syksyn aikana. Vuoden aikana on ostettu useampia ulkopuolisia selvityksiä ja käytetty juridisia asiantuntijoita. Toistaiseksi palveluiden ostot ovat kuitenkin toteutuneet budjetin mukaisena. Työterveyshuollon kokonaisbudjettia tarkistettiin vuodelle 2025. Alkuvuoden osalta näyttää, että työterveyshuolto toteutuu budjetin mukaisena.

Konsernipalveluiden tuotoissa näkyy vanhoja tuloutuneita sote saamisia, joilla katetaan vuoden aikana kertyvät vanhat sote-menot.

Toistaiseksi näyttää, että vanhoja sote saamisia tuloutuu enemmän kuin menoja tulee kertymään.

Konsernipalveluiden määrärahaan sisältyy sopeutustavoite, jonka saavuttamiseksi on tehty toimenpiteitä vuodesta 2020 alkaen. Viime vuodelta jääneellä siirtomäärärahalla katetaan osittain aiempien vuosien toteutumattomia sopeutuksia. Tehdyillä toimenpiteillä jo saavutetut, vuoden aikana eri yksiköissä tehtävät toimenpiteet ja muilla tavoin toteutuvat menosopeutukset kattavat asetettua tavoitetta. Tehostamistoimenpiteillä on saatu paikattua yksittäisiä ylityksiä kuluerän sisällä. Vuoden aikana on toteutumassa muutamia yksittäisiä tilinpäätöskirjauksia ja tasauseriä, jotka on pyritty huomioimaan ennusteessa mahdollisimman tarkasti. Erät sisältävät kuitenkin epävarmuuksia ja lopullinen tilanne selviää vasta tilinpäätöksessä.

Konsernipalveluiden toimintakatteen ennustetaan toteutuvan budjetin mukaisena.

Talouspalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	390	399	-9	-2,2 %	388	0,5 %	666	684	684	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0		0	0	0	
TOIMINTAKULUT	-630	-771	141	-18,3 %	-693	-9,1 %	-1 202	-1 322	-1 322	0
TOIMINTAKATE	-240	-372	133	-35,6 %	-305	-21,3 %	-536	-638	-638	0

Talouspalveluiden henkilöstökuluista säästyy henkilöstövajeen ja perhevapaiden takia. Alituksella katetaan konsernipalveluiden vuoden 2025 sopeutustavoitetta, joka on kohdennettu muihin konsernipalveluihin.

Talouspalveluihin on kohdennettu siirtomääräraha (50 t€), jolla toteutetaan ulkopuolinen selvitys opetuksen ja kasvatuksen taloussuunnitelman oikeasta tasosta.

Hallintopalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	211	208	3	1,5 %	225	-6,3 %	388	357	357	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	7	9	-1	-15,1 %	8	-4,1 %	18	15	15	0
TOIMINTAKULUT	-1 447	-1 466	19	-1,3 %	-1 369	5,7 %	-2 367	-2 513	-2 513	0
TOIMINTAKATE	-1 228	-1 249	21	-1,7 %	-1 136	8,1 %	-1 960	-2 141	-2 141	0

Hallintopalveluiden toteumaan sisältyy yhteisiä postikuluja, jotka jyvitetään vuoden lopussa käyttäjille.

Henkilöstökuluissa on pientä alitusta eläköitymisten myötä täyttämättä jätettyjen tehtävien, henkilöstömuutosten ja perhevapaiden takia. Alituksella katetaan konsernipalveluiden vuoden 2025 sopeutustavoitetta, joka on kohdennettu muihin konsernipalveluihin.

Hallintopalveluihin on lisätty siirtomääräraha konsultointipalvelun hankintaan ateria- ja siivouspalveluhankintaa koskevan sopimuskokonaisuuden osalta.

HR-palvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	484	703	-219	-31,2 %	510	-5,2 %	1 159	1 205	1 205	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		14	-100,0 %	14	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-1 477	-1 655	178	-10,8 %	-1 411	4,7 %	-2 437	-2 838	-2 838	0
TOIMINTAKATE	-994	-953	-41	4,3 %	-887	12,0 %	-1 264	-1 633	-1 633	0

Toimintatuottoihin kirjataan työterveyshuollon kelakorvaus vasta tilinpäätöksen yhteydessä.

Työterveyshuollon kokonaisbudjettia tarkistettiin vuodelle 2025. Alkuvuoden osalta näyttää, että työterveyshuolto toteutuu budjetin mukaisena.

Toimintakulujen alitus johtuu pääosin palveluiden ostoista, jotka eivät kerry tasaisesti vuoden aikana.

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - heinä									
Viestintä- ja markkinointipalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		0	-100,0 %	8	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-350	-411	61	-14,9 %	-342	2,2 %	-590	-704	-704	0
TOIMINTAKATE	-350	-411	61	-14,9 %	-342	2,3 %	-583	-704	-704	0

Viestintä- ja markkinointipalveluiden kauden toimintakulut alittavat käyttösuunnitelman, mutta vuositasolla kulujen ennustetaan toteutuvan budjetin mukaisesti. Vuodelle on varattu juhluvuosi rahaa 40te, mikä ei välttämättä tule käytetyksi kokonaisuudessaan kuluvan vuoden aikana.

Osallistuvan budjetoinnin seuraava kierros toteutetaan vuonna 2026.

Tietohallintopalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	2 415	2 415	0	0,0 %	2 274	6,2 %	3 640	4 140	4 140	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	102	166	-65	-38,8 %	49	106,0 %	115	285	285	0
TOIMINTAKULUT	-3 047	-3 081	34	-1,1 %	-2 528	20,5 %	-4 636	-5 282	-5 282	0
TOIMINTAKATE	-530	-500	-30	6,0 %	-205	158,6 %	-882	-858	-858	0

Valmistus omaan käyttöön toteuma on alhainen, koska alkuvuonna investointiprojekteja on vähemmän ja eteneminen on ollut hitaampaa.

Lisäksi TE-palvelu-uudistus on työllistänyt tietohallintopalvelua ja siihen kohdennettu työpanos ei kerrytä valmistus omaan käyttöön -toteumaa.

Tässä hetkessä näyttää, että valmistus omaan käyttöön -määrärahan alittuminen pystytään kattamaan tietohallinnon sisäältä.

Syksyllä tulossa vanhempainvapaita, mikä johtanee lisääntyviin konsulttipalveluihin investointihankkeissa.

Opetuksen laiteusinta on toteutuksessa ja uusitun laitekannan leasingmaksut tulevat näkymään viimeisellä vuosineljänneksellä. Laitekannan uusinnan toteutumiseen on varauduttu budjetissa jo aiemmin, jonka johdosta alkuvuoden osalta leasingmaksut näytävät alittumista. Leasingmaksut ovat sisäisen laskutuksen perusta, jonka takia sisäistä laskutusta tullaan oikaisemaan samassa suhteessa alittuvien menojen kanssa. Heinäkuun toteumaan sisältyy leasingmaksuja ajalta 1.7.-30.9.2025, jonka takia tuleva alitus ei näy vielä täysimääräisenä.

Pysäköinninvalvonta	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	104	140	-36	-26,0 %	138	-24,6 %	236	240	240	0
TOIMINTAKULUT	-80	-86	6	-7,1 %	-79	1,0 %	-131	-148	-148	0
TOIMINTAKATE	23	54	-30	-56,4 %	58	-59,7 %	105	92	92	0

Alkuvuodesta toiminnassa oli äkillistä henkilövajausta, jonka vuoksi sekä toimintatuotot että toimintakulut alittavat budjetin raportointiajanjaksolla.

Pysäköinninvalvonnessa aloitti uusi tarkastaja kesäkuun lopussa, näin saadaan ajan myötä maksujen kertymää parannettua.

Kaupungin yhteiset	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	33	0	33		226	-85,5 %	377	33	0	33
TOIMINTAKULUT	-1 644	-2 057	413	-20,1 %	-1 692	-2,9 %	-2 809	-3 529	-3 526	-3
TOIMINTAKATE	-1 611	-2 057	445	-21,7 %	-1 466	9,9 %	-2 432	-3 496	-3 526	30

Kaupungin yhteisiin sisältyy mm. sote-kustannusten menohännät, kokonaisturvallisuuden yksikkö sekä koko konsernin yhteisiä menoeriä (esim. Uudenmaan liiton ja Kuntaliiton jäsenmaksut, Kevan tasausmaksu). Yksikön vuoden 2025 luvut sisältävät koko kaupungin yhteistä varausta palkankorotusten tarkennuksiin. Koko kaupungin yhteinen varaus palkankorotusten tarkennuksiin jaetaan palvelualueille, kun palkankorotukset ovat toteutuneet.

Kevan tasausmaksun toteuma noudattaa budjetoitua.

Jäsenmaksujen toteumat painottuvat alkuvuoteen.

Yksikön tuotoissa näkyy vanhoja tuloutuneita sote saamisia, joilla katetaan vuoden aikana kertyvät vanhat sote-menot. Toistaiseksi näyttää, että vanhoja sote saamisia tuloutuu enemmän kuin menoja tulee kertymään.

Muut konsernipalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	52	41	11	27,0 %	170	-69,5 %	258	52	70	-18
TOIMINTAKULUT	-640	-568	-71	12,5 %	-842	-24,0 %	-1 330	-986	-974	-12
TOIMINTAKATE	-588	-528	-60	11,4 %	-672	-12,5 %	-1 072	-934	-904	-30

Muihin konsernipalveluihin kuuluu mm. luottamuselinten toiminta, vaalien kustannukset ja korvaukset, kaupunginjohto ja konsernipalveluiden yhteiset. Kunta- ja aluevaalit tulevat alittamaan budjetin vaikkakin aluevaalien vaalikorvaus toteutui budjettia pienempänä. Luottamuselinten toiminta alittaa budjetin raportointiajanjaksolla. Loppuvuoden osalta kertymän odotetaan kuitenkin kasvavan ja ennuste on laadittu tämän osalta budjetin mukaisena. Konsernipalveluiden määrärahaan sisältyy sopeutustavoite, jonka saavuttamiseksi on tehty toimenpiteitä vuodesta 2020 alkaen. Konsernipalveluidelle vuosittain asetettu sopeutustavoite (2025, 38 t€), jota ei ole kohdennettu yksiköihin, sisältyy muut konsernipalvelut kokonaisuuteen. Viime vuodelta jääneellä siirtomäärärahalla katetaan osittain aiempien vuosien toteutumattomia sopeutuksia. Tehdyillä toimenpiteillä jo saavutetut, vuoden aikana eri yksiköissä tehtävät toimenpiteet ja muilla tavoin toteutuvat menosopeutukset kattavat asetettua tavoitetta.

Verotus	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		0		0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-259	-300	41	-13,7 %	-275	-5,8 %	-551	-515	-515	0
TOIMINTAKATE	-259	-300	41	-13,7 %	-275	-5,8 %	-551	-515	-515	0

Kaupungin osuuteena verotuskustannuksista näkyy kauden 1-6/2025 osuudet. Osuudet laskutetaan kolmen kuukauden jaksoissa.

Verotuskustannukset toteutuvat budjetin mukaisesti.

Tarkastuslautakunta

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - heinä									
Tarkastuslautakunta					Ed. vuosi					TPE ero MKS
	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		0	-100,0 %	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-52	-56	3	-5,6 %	-56	-5,5 %	-101	-95	-95	0
TOIMINTAKATE	-52	-56	3	-5,6 %	-56	-5,5 %	-101	-95	-95	0
HENKILÖSTÖKULUT	-18	-18	0	1,1 %	-19	-5,5 %	-29	-31	-31	0

Tarkastuslautakunta on suoraan kaupunginvaltuuston alaisuudessa oleva toimielin, jonka tehtävänä on toiminnan ulkoinen valvonta. Kaupungin tarkastuskokonaisuudessa ulkoinen valvonta jakaantuu lakisääteiseen tilintarkastukseen ja luottamushenkilöistä koostuvan tarkastuslautakunnan arviointiin. Tarkastuslautakunnan toteuma koostuu kokouskuluista ja -palkkioista sekä lakisääteisen tilintarkastuksen kustannuksista. Kulujen ennustetaan toteutuvan budjetin mukaisesti.

Tilaomistus

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - heinä									
Tilaomistus					Ed. vuosi					TPE ero MKS
	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	
TOIMINTATUOTOT	16 311	16 979	-668	-3,9 %	15 741	3,6 %	27 795	29 186	29 107	79
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	2	0	2		0		0	2	0	2
TOIMINTAKULUT	-9 953	-9 949	-4	0,0 %	-9 432	5,5 %	-15 679	-17 288	-17 055	-233
TOIMINTAKATE	6 360	7 030	-670	-9,5 %	6 309	0,8 %	12 116	11 900	12 052	-151
HENKILÖSTÖKULUT	-129	-150	21	-14,2 %	-100	28,8 %	-172	-226	-258	32

Toimintatuottojen ennustetaan ylittävän budjetoidun, vaikka toistaiseksi tulot vielä alittuvat. Vuoden aikana on tullut uusia vuokralaisia Bulevardikortteliin KELA ja Kirjastokadun osakkeeseen Tuusulan kunnan sairaalakoulu. Myös alkusyksystä Oikeuspalveluvirasto tulee siirtymään Bulevardikorttelin tiloihin. Sisäisistä vuokrista jää toteutumatta tyhjillään olevan JYK Kansakoulun osuus ja puretun Pesäpuun päiväkodin vuokraus. Yhteensä tuotot ennustetaan talousarviota noin 79 t€ paremmiksi. Toimintakulut ylittävät budjetoidun, koska talousarviossa varauduttiin Mestari-toiminnan 2,9 M€ laskutukseen, mutta lopullinen Mestari-toiminnan arviolaskutus on 315 t€ talousarviota korkeampi. Lisäksi Mestari-toiminnan uuteen palvelusopimukseen kuulumattomien erien erillislaskutukseen varattu budjetti on riskinä ylittynyt. Myös energiakulujen ennustetaan ylittävän budjetoidut kulut lämmityksen osalta. Kuluja tasaa budjetoitua pienemmäksi jäävät henkilöstökulut ja vuokratuloihin on varauduttu suuremmilla korotuksilla kuin mitä on toteutunut varsinkin Terveystalon osalta. Heinäkuussa rahoitusvästike pieneni, joten loppuvuodelle ennustetaan . 178 t€ pienempää vuokratulua. Tilinpäätökseen tehtävä Terveystalon vastikkeiden tasaukseen on kuitenkin lisätty ennusteeseen varausta 100 t€. Toimintakatteen ennustetaan toteutuvan enää noin 151 t€ budjetoitua pienempänä, vaikka Mestari-toiminnan laskutuksessa on iso riski ylittyä. Vuokratuottojen kasvu ja pienempänä toteutuneet vuokratulot pienentävät 315 t€ ylitysriskiä.

Kaupunkikehitys

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - heinä									TPE ero
Kaupunkikehitys	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	MKS
TOIMINTATUOTOT	1 759	1 652	107	6,5 %	1 887	-6,8 %	4 250	2 574	2 832	-258
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	302	653	-351	-53,8 %	416	-27,5 %	1 127	1 144	1 119	25
TOIMINTAKULUT	-7 892	-8 851	959	-10,8 %	-8 271	-4,6 %	-14 556	-14 624	-15 173	549
TOIMINTAKATE	-5 831	-6 546	715	-10,9 %	-5 968	-2,3 %	-9 179	-10 906	-11 222	316
HENKILÖSTÖKULUT	-2 583	-2 852	269	-9,4 %	-2 635	-2,0 %	-4 338	-4 584	-4 889	305

Kaupunkikehityksen palvelualueen toimintatuottojen ennuste on noin 260 t€ toimintatuottovaatimusta pienempi. Alitusta ennakoidaan syntyvän jätehuoltotoitoissa 240 t€, lumenkaatopaikka tuotoissa 50 t€ ja muissa yhteistoimintakorvauksissa noin 45 t€ (ainoastaan johtavan rakennustarkastajan palkan edelleen veloitus Hyvinkäältä). Mittaus-, halkomis- ja muista lohkomistoimituksista jäänee toteutumatta reilut 100 t€. Joukkoliikenteen valtionapuja ennakoidaan saatavan 210 t€ budjetoitua vähemmän johtuen subvention pienennyksestä. Ylityksiä ennakoidaan saatavan kaivu ja sijoituslupatuotoista noin 250 t€. Maanvuokratuotot toteutunevat budjetoidusti. Valmistus omaan käyttöön ennustetaan toteutuvan budjetoidusti.

Toimintakulut ovat toteutuneet kesäkuun loppuun mennessä budjetoitua paremmin.

Toimintakuluissa säästöä on mahdollista saada henkilöstökuluissa reilulla 300 t€:lla. Säästöjä on avattu avainalueittain. Palveluiden ostoissa ennustetaan ja pyritään saamaan yhteensä noin 250 t€:n säästö joukkoliikenteen kuljetuspalveluista, sekä muiden palveluiden ostoista. Alituksella pyritään kattamaan toimintatuottojen alituksia. Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa ei ole näillä näkymin alitus mahdollisuutta johtuen mm. korkeasta energian hinnasta (katuvalaistus, lämmitys). Myös avustuksien ja muiden toimintakulujen ennakoidaan toteutuvan lähes budjetoidusti.

Toimintakate toteutunee reilut 300 t€ budjetoitua parempana johtuen toimintamenojen ennustetuista alituksista. Palvelualueeseen kohdistuu myös säästötoimenpiteitä noin 600 t€:lla ja raporttia laadittaessa (huhtik. loppu) näyttäisi vahvasti siltä, että näihin säästöihin tullaan pääsemään vuoden 2025 osalta, mikäli mitään yllättävää ei tapahdu toimintatuotoissa ja kuluissa. Ennustetta seurataan Kauken jorjyssä tiiviisti, ja sitä päivitetään kuukausiraportteihin.

Yritys- ja elinkeinopalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		0		55	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-517	-489	-27	5,6 %	-497	3,9 %	-673	-778	-839	61
TOIMINTAKATE	-517	-489	-27	5,6 %	-497	3,9 %	-618	-778	-839	61

Toimintatuottoja ei ollut budjetoitu lainkaan vuodelle 2025 Yritys- ja elinkeinopalveluihin.

Toimintakulut ovat toteutuneet kesäkuun loppuun mennessä budjetoitua pienempinä. Toimintakulujen parempi toteutuminen johtuu palkkojen säästöistä, sekä aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden, että muiden toimintakulujen pienemmästä toteumasta. Vuoden loppuun mennessä ennustetaan, että toimintakulut toteutuisivat noin 60 t€ budjetoitua parempana johtuen henkilöstösäästöistä. Projektipäällikön tehtävää ei ole tarkoitus täyttää vuoden 2025 aikana. Täyttämättä jättämisellä pyritään edesauttamaan Kauken sopeuttamistavoitteeseen n. 600 t€ pääsemistä. Muiden toimintakulujen ennustetaan toteutuvan budjetoidusti. Toimintakatteen ennustetaan toteutuvan noin 60 t€ budjetoitua parempana.

Yhdyskuntasuunnittelu	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	755	995	-240	-24,1 %	1 260	-40,1 %	1 752	1 383	1 706	-323
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	71	29	42	143,5 %	68	4,5 %	112	75	50	25
TOIMINTAKULUT	-2 568	-3 157	589	-18,7 %	-2 815	-8,8 %	-4 964	-5 088	-5 412	324
TOIMINTAKATE	-1 741	-2 132	391	-18,3 %	-1 486	17,2 %	-3 101	-3 629	-3 655	26

Toimintatuotot ovat toteutuneet kesäkuun loppuun mennessä budjetoitua heikommin. Maanvuokria on veloitettu normaalisti kesäkuun loppuun mennessä, mutta vuoden loppua kohden maanvuokrien ei ennusteta kuitenkaan ylittyvän budjetoitua. Mittaus- ja halkomistoimituksia on ollut vuoden puoliväliin mennessä vähän, eikä loppuvuodellekaan ole odotettavissa merkittävää muutosta. Näiden osalta toimintatuotoissa jäätäneen noin 118 t€. Joukkoliikenteen valtiontukia ei tulla saamaan budjetoitua määrää johtuen avustusprosentin pienennyksestä 35–40 % sijaan 20–25 %. Arvion mukaan tukia tulisi 240 t€ vuodelle 2025. Kokonaisuutena toimintatuottojen ennustetaan toteutuvan noin 320 t€ budjetoitua heikompana johtuen edellä mainituista syistä. Valmistus omaan käyttöön on toteutunut parempana budjetoituun nähden, ja sen ennustetaan toteutuvan 25 te budjetoitua parempana.

Toimintakulut ovat toteutuneet budjetoitua paremmin kesäkuun loppuun mennessä. Säästöjä on syntynyt mm. henkilöstökulujen takia, sillä osa tehtävistä (mm. asemakaavapääll., ympäristöpääll.) on ollut täyttämättä osan alkanutta vuotta. Lisäksi kaavasunnittelija irtisanoutui maaliskuun alussa. Alustavan varovaisen ennusteen mukaan henkilöstökuluista säästyisi noin 80 t€ vuoden loppuun mennessä. Palveluiden ostojen osalta pyritään kompensoimaan toimintatuottojen alitusta reilulla 240 t€:lla säästämällä määrärahoja soveltuvista menokohdista. Säästötoivoitetta edesauttaa Keski-Uudenmaan ympäristökeskuksen yhteistoimintakorvausten palautus (liika veloitus v.2024) 70 t€, joka on kohdistettu vuodelle 2025. Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa ei ole odotettavissa säästöjä. Muissa toimintakuluissa ei ennusteta saatavan säästöä. Toimintakate toteutunee noin 26 t€ budjetoitua paremmin. Avainalueelle kohdistuu myös osa Kaukeen kohdistuvista säästötoimenpiteistä (yht. 563 te +41 te). Toimenpiteet, jotka kohdistuvat suoraan avainalueella ovat joukkoliikenteen kuljetuspalveluiden palvelutason laskeminen -10 t€, sekä pysäköinnin muuttaminen maksulliseksi 56 t€. Kauke ltk 13.6.2024 § 40 hylkäsi esityksen pysäköinnin muuttamisesta maksulliseksi keskustassa. Alustavan ennusteen mukaan säästötoimenpiteiden tavoitteisiin päästään yhdyskuntasuunnittelun osalta.

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - heinä									
Kaupunkitekniikka	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	535	358	177	49,4 %	360	48,5 %	1 963	676	614	61
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	230	624	-393	-63,0 %	325	-29,2 %	993	1 069	1 069	0
TOIMINTAKULUT	-4 260	-4 541	282	-6,2 %	-4 367	-2,5 %	-7 969	-7 667	-7 785	118
TOIMINTAKATE	-3 494	-3 559	65	-1,8 %	-3 681	-5,1 %	-5 014	-5 922	-6 102	180

Toimintatuotot ovat toteutuneet kesäkuun loppuun mennessä budjetoitua paremmin johtuen mm. kaivu- ja sijoituslupien laskutuksista. Ylitystä kaivu- ja sijoitusluissa on odotettavissa kokonaisuudessaan noin 250 t€, koska edelliseltä vuodelta jäi laskuttamatta reilun 270 t€:n saatavat operaattorin viivittelyn takia. Maankaatopaikkatulojen ennustetaan toteutuvan noin 240 t€ budjetoitua heikemmin (alueella ei juurikaan rakenneta), ja lumenkaatopaikkatuotot alittunevat noin 50 t€. Ainolan alueen taiderahoja (eivät investointien avustuksia) saataneen tulotutettua noin 25 t€ kuluvalle vuodelle. Kesäkuun loppuun mennessä avainalueelle on myös saatu Elyltä siivouskustannuskorvauksia vuodelta 2023 noin 86 t€. Toimintatuottojen ennustetaan toteutuvan reilut 60 t€ budjetoitua paremmin.

Valmistus omaan käyttöön toteutuu budjetoidusti.

Toimintakulut ovat toteutuneet budjetoitua paremmin kesäkuun loppuun mennessä. Säästöjä syntyy henkilöstökulujen osalta alustavasti noin 120 t€ johtuen täyttämättömistä tehtävistä (suunn. palv hortonomi, suunn. insinööri ja kunnallistekninen asentaja). Tehtävien mahdollinen täyttäminen vaatii tehtäväkohtaista tarveharkintaa. Muiden kulujen, kuten esim. palveluiden ostojen osalta ei ole ennustettu toistaiseksi säästöjä vuodelle 2025. Toimintakateen ennustetaan toteutuvan noin 180 t€ budjetoitua parempana johtuen toimintatuotoista ja henkilöstökulujen säästöistä. Ennustetta tarkennetaan vuoden edetessä. Tehdyn ennusteen valossa kaupunkitekniikan avainalue pystyy myös osaltaan täyttämään sille asetetut vuodelle 2025 kohdistuvat säästövaatimukset (mm. tehtävien täyttämättä jättäminen/jäädäytys, alueurakasta saatavat säästöt jne.)

Rakennusvalvonta	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	468	298	170	57,2 %	267	75,7 %	480	515	511	4
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		22	-100,0 %	22	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-379	-468	90	-19,1 %	-419	-9,6 %	-646	-758	-803	45
TOIMINTAKATE	90	-170	260	-152,9 %	-130	-169,1 %	-143	-243	-292	49

Toimintatuotot ovat toteutuneet kesäkuun loppuun mennessä budjetoitua paremmin johtuen kesäkuun lopun suuremmasta lupatuottojen kertymästä. Lupatuottoja oletetaan kertyvän noin 50 t€ budjetoitua enemmän. Yhteistoimintakorvausten osalta jätetään noin 46 t€ johtuen siitä, että niitä tulee ainoastaan johtavan rakennustarkastajan osalta Hyvinkäältä. Toimintatuotot toteutunevat lupatuottojen ylityksestä johtuen lähes budjetoidusti. Toimintakuluissa säästöjä syntyy alustavan ennusteen mukaan noin 45 t€ henkilöstökuluista, koska rakennustarkastajan, toimistosihteerin ja lvi-tarkastajan tehtävät ovat olleet täyttämättä alkuvuonna. Lvi-tarkastajan palvelut on tarkoitus ostaa Hyvinkäältä jatkossa. Muissa kuluissa ei syntyne säästöjä kuluvan vuoden osalta. Toimintakate toteutuu noin 50 t€ budjetoitua parempana.

Kauke johto	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	-100,0 %	0		0	0	0	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0		0	0	0	
TOIMINTAKULUT	-169	-195	26	-13,4 %	-173	-2,4 %	-304	-334	-334	0
TOIMINTAKATE	-169	-195	26	-13,4 %	-173	-2,4 %	-304	-334	-334	0

Ei budjetoitu toimintatuottoja.

Toimintakulut ovat toteutuneet kesäkuun loppuun mennessä hieman budjetoitua paremmin. Loppuvuoden osalta ei ole tiedossa, että määrärahoja säästyisi. Ennustetta tarkennetaan soveltuvin osin vuoden edetessä. Toimintakateen ennustetaan toteutuvan budjetoidun mukaan.

Käyttöomaisuuden nettomyyntivoitto ja maankäyttökorvaukset

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - heinä									
Käyttöom. nettomyynti ja maankäyttökorvaukset	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	9 598	3 239	6 358	196,3 %	2 432	294,7 %	5 731	10 688	5 553	5 135
TOIMINTAKULUT	-491	-282	-208	73,7 %	-257	91,2 %	-1 359	-678	-484	-194
TOIMINTAKATE	9 107	2 957	6 150	208,0 %	2 175	318,7 %	4 371	10 010	5 069	4 941
HENKILÖSTÖKULUT	-242	-237	-5	2,1 %	-205	18,1 %	-348	-395	-407	12

Toimintatuotoissa on kertynyt maanmyyntivoittoja kesäkuun loppuun mennessä noin 6,7 M€:lla ja maankäyttösopimuskorvauksia (OP ja pysäköintitalo) reilulla 2 M€:lla. Tuottoihin on kirjattu myös yksi autopaikkojen vapaaksiosto 290 t€, sekä sakkoja rakentamisvelvoitteista noin 50 te:lla. Yhteensä tuottoja on kertynyt kesäkuun loppuun mennessä reilulla 9,2 M€:lla. Maanmyyntivoittoja ennustetaan toteutuvan vielä loppuvuodelle reilulla 1 M€:lla. Toimintatuottoennuste olisi näin ollen noin reilut 5,1 M€ budjetoitua parempi.

Toimintakulut ovat toteutuneet budjetoitua pienempinä kesäkuun loppuun mennessä johtuen vuoden 2024 tilinpäätökseen kirjatus varauksen purusta -350t€ (Palosuojelurahasto, liittyi paloaseman kiinteistön myyntiin). Pilaantuneista maa-alueista (Tempakanmäki) arvioidaan toteutuvan vuodelle 2025 noin 60 t€:n edestä kuluja. Lisäksi muihin toimintakuluihin on kirjattu kiinteistöjalostustarkoituksessa omistettujen pysäköintialueiden vuokra- ja vastikemenoja (Järvenpään pysäköinti Oy, Koy Järvenpään pysäköintitalo, Koy Ainolan Pysäköinti). Vastikemenoja kertyy reilulla 360 t€:lla vuodelle 2025.

Toimintakuluissa syntyy alitusta ainoastaan henkilöstömenoista noin 12 t€ johtuen yhden henkilön alkuvuoden vanhempainvapaasta. Koko vuoden osalta toimintakulut ylittyvät reilulla 190 t€:lla. Ylitystä ennakoidaan aiheutuvan pimakuluista edellä kerrotun mukaan 60 t€, sekä muista palveluiden ostoista 130 t€.

Ennusteen valossa KOM:n toimintakate toteutuisi reilut 4,9 M€ budjetoitua parempana.

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - heinä									
Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue					Ed. vuosi					TPE ero
	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	MKS
TOIMINTATUOTOT	2 997	2 627	369	14,1 %	2 648	13,2 %	4 996	5 239	4 504	735
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	14	59	-45	-75,7 %	21	-33,0 %	39	30	101	-71
TOIMINTAKULUT	-52 724	-50 371	-2 353	4,7 %	-52 116	1,2 %	-89 145	-88 659	-86 351	-2 308
TOIMINTAKATE	-49 713	-47 685	-2 028	4,3 %	-49 446	0,5 %	-84 110	-83 390	-81 746	-1 644
HENKILÖSTÖKULUT	-31 632	-29 785	-1 847	6,2 %	-31 203	1,4 %	-52 278	-52 785	-51 061	-1 724

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen talousarvion ennustetaan ylittyvän. Kesäkuun ennusteeseen nähden heinäkuun ennuste on heikentynyt noin 600te ennen kaikkea henkilöstökulujen ennusteen tarkennuksen myötä. Ylitys ennuste on tällä hetkellä sama kuin jo keväällä ennustettu ylitys. Ennusteessa on huomioitu syksyn 2025 oppimisen tuen muutoksen vaikutukset kustannuksiin sekä toiminta-alueittain opiskelevien uuden luokan kustannukset. Toiminta-alueittain opiskelevien luokan osalta on tulossa syyskuun valtuustoon talousarvionmuutos. Toimintatuottojen ennustetaan ylittyvän johtuen mm. varhaiskasvatuksen maksutuottojen ennakoitua paremman toteutumisen seurauksena sekä opetuksen toimintatuottojen toteutuessa talousarviota hieman paremmin. Palvelualueen talousarvio ennustettu ylitys tulee ennen kaikkea henkilöstökuluista sekä palvelujen ostojen ylittymisestä. Henkilöstökulut ovat ylittymässä erityisesti opetuksen avainalueella ja pienemmässä määrin myös varhaiskasvatuksessa. Palvelujen ostojen ylitys on tulossa ennen kaikkea palvelusetelikustannusten ylittymisestä. Siivous- ja puhtaanapito- sekä ravitsemuspalveluiden kesäkuussa koholla olleet kustannukset ovat kesän aikana tasaantuneet ja heinäkuun toteumat ovat budjetin mukaiset. Tarvikkeissa, avustuksissa sekä muissa toimintakuluissa on syntymässä mahdollisesti pientä säästöä, jolla voidaan pieneltä osin paikata henkilöstökulujen sekä palvelujen ostojen ylittymistä. Säästö on kuitenkin vain 100-200te. Palvelualueen talousarvio tulee ylittymään.

Opka Esikunta	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	2	0	2		13	-82,1 %	19	3	0	3
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	10	29	-19	-64,8 %	14	-27,9 %	27	20	50	-30
TOIMINTAKULUT	-457	-542	86	-15,8 %	-421	8,4 %	-769	-829	-930	101
TOIMINTAKATE	-444	-513	69	-13,5 %	-394	12,6 %	-723	-806	-880	74

Toimintatuottoja on kirjattu kesäkuun loppuun mennessä myyntituottoina 2te kuntavaalien järjestämisestä. Avainalueelle ei ole talousarviossa suunniteltuja tuottoja.

Valmistus omaan käyttöön on jäämässä budjetoidusta. Ennuste tässä vaiheessa on, että vok toteuma olisi hieman vähemmän kuin 2024, jolloin alitusta tulisi noin 30te. Vok-kirjauksien toteumaa heikentää opkan investointihankkeiden aikataulujen muutokset. Alittuvat vok-kirjaukset on katettava muusta toiminnasta.

Toimintakulut ovat alittumassa. Toimintakulujen ennusteessa on huomioitu palvelualuejohtajan siirtyminen toisen työnantajan palvelukseen sekä sijaisjärjestelyjen kustannukset. Lisäksi toimintakuluihin on pyritty huomioimaan rekrytointiprosessista aiheutuvat kustannukset palvelualueelle, jotka on arvioitu olevan noin 20te. Toimintakulut ovat alittumassa kaikissa tiliryhmissä.

Varhaiskasvatuspalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	1 343	1 341	2	0,2 %	1 365	-1,6 %	2 577	2 446	2 299	147
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	15	-15	-97,8 %	3	-89,0 %	4	0	26	-26
TOIMINTAKULUT	-20 764	-20 218	-546	2,7 %	-20 868	-0,5 %	-35 220	-35 145	-34 660	-485
TOIMINTAKATE	-19 420	-18 862	-558	3,0 %	-19 501	-0,4 %	-32 639	-32 699	-32 335	-364

Varhaiskasvatuspalveluiden toimintatuotot ovat ylittymässä. Muut toimintatuotot tulevat toteutumaan talousarvion mukaisesti. Hanketulojen ennustetaan ylittyvän noin 140te.

Valmistus omaan käyttöön tulee alittumaan investointihankkeiden aikataulumuutosten vuoksi. Toteutumatta jäävät vokit on katettava muusta toiminnasta. Ennuste on, että vok kirjauksia ei tälle vuodelle tule ollenkaan, jolloin heikentää toimintakatteen toteumaa 26te.

Toimintakuluissa koholla ajankohtaan nähden ovat henkilöstökulut sekä palvelujen ostot. Kesäkuun ennusteeseen verrattuna henkilöstökulujen ennustetta on muutettu 270te heikommaksi. Palvelujen ostot ovat ylittymässä selvästi, johtuen ennen kaikkea palvelusetelikustannusten kasvusta. Palvelusetelin kustannusten ennustetaan ylittyvän tänä vuonna noin 750te. Opka lautakunta päätti huhtikuussa leikata palvelusetelin arvoa 2%, mutta säilyttää indeksikorotuksen, minkä arvioidaan lisäävän palvelusetelikustannuksia noin 50te vuonna 2025 ja noin 120te vuonna 2026. Siivous- ja puhtaanapito- ja ravitsemuspalveluiden toteumat ovat tasaantuneet kesän aikana ja ovat budjetin mukaiset. Palvelujen ostojen ennustetta on muutettu kesäkuuhun verrattuna 40te positiivisemmaksi. Varhaiskasvatuksen avustukset ovat toteutumassa arviolta noin 100te talousarviota paremmin. Muiden toimintakulujen ennustetta on muutettu 80te positiivisemmaksi. Avainalueen ennuste on heikentynyt 150te verrattuna kesäkuun ennusteeseen.

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - heinä									
Opetuspalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	1 651	1 286	365	28,4 %	1 270	30,0 %	2 400	2 790	2 205	585
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	4	15	-11	-74,4 %	4	-8,7 %	8	10	25	-15
TOIMINTAKULUT	-31 503	-29 611	-1 893	6,4 %	-30 826	2,2 %	-53 156	-52 685	-50 761	-1 924
TOIMINTAKATE	-29 849	-28 310	-1 539	5,4 %	-29 552	1,0 %	-50 748	-49 885	-48 531	-1 354

Toimintatuottojen ennakoitaan toteutuvan talousarviota paremmin. Maksu- ja muut toimintatuotot ovat vielä tasaisen vauhdin toteuman alapuolella, mutta tuotoissa on paljon sellaisia eriä, jotka eivät toteudu kuukausittain. Muissa toimintatuotoissa merkittävä kokonaisuus on Keusotelta saatava korvaus vammaisten lasten iltapäivätoiminnan järjestämisestä, joka laskutetaan kaksi kertaa vuodessa. Toimintatuottojen ennustetta on korjattu kesäkuun ennusteeseen verrattuna 250te paremmaksi, kun ennusteeseen on lisätty 50te myyntituottoja sekä 110te s2-valtionavustuksesta sekä 90te muita toimintatuottoja, ennen kaikkea Keusotelta laskutettavaa vammaisopilaiden iltapäivätoiminnan laskutusta. Valmistus omaan käyttöön tulee alittumaan investointihankkeiden aikataulumuutosten vuoksi. Toteutumatta jäävät vokit on katettava muusta toiminnasta. Vok kirjausten ennustetaan toteutuvan vain noin 10te.

Toimintakulut ovat koholla henkilöstökuluissa sekä palvelujen ostoissa. Henkilöstökulujen ennustetta on heikennetty kesäkuun ennusteeseen nähden noin 700te sisältäen opetuksen tuen lisäyksen sekä toiminta-alueittain opiskelevien luokan lisäyksen. Toiminta-alueittain opiskelevien luokan osalta määrärahat vielä puuttuvat ja muutos on menossa syyskuun valtuustoon. Palvelujen ostoissa siivous- ja puhtaanapito- ja palveluiden sekä ravitsemuspalveluiden toteumat ovat tasaantuneet kesän aikana ja toteumat ovat budjetin mukaiset. Hankkeiden osuus palvelujen ostoista on n. 100te Tarvikkeiden, avustusten sekä muiden toimintakulujen ennustetaan toteutuvan suunnitellusti. Avainalueen ennuste on heikentynyt kesäkuun ennusteeseen verrattuna noin 450te.

Kotikuntakorvaus

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - heinä									
Kotikuntakorvaus	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		556	-100,0 %	1 007	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-2 628	-2 890	262	-9,1 %	-2 052	28,0 %	-3 717	-4 954	-4 954	0
TOIMINTAKATE	-2 628	-2 890	262	-9,1 %	-1 496	75,6 %	-2 710	-4 954	-4 954	0

Ennustetaan toteutuvan tässä vaiheessa talousarvion mukaisesti. Toteumasta puuttuu kaikki kotikuntakorvauksiin kirjattava laskutus muiden kuntien tuottamista opetuspalveluista.

Hyvinvoinnin palvelualue

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - heinä									
Hyvinvoinnin palvelualue	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	4 324	2 842	1 482	52,1 %	3 650	18,5 %	6 946	6 399	4 873	1 526
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		25	-100,0 %	25	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-10 716	-10 372	-344	3,3 %	-10 985	-2,4 %	-19 285	-17 922	-17 780	-142
TOIMINTAKATE	-6 391	-7 529	1 138	-15,1 %	-7 310	-12,6 %	-12 314	-11 523	-12 907	1 384
HENKILÖSTÖKULUT	-5 420	-5 236	-184	3,5 %	-5 528	-1,9 %	-9 635	-9 044	-8 976	-68

Palvelualueen toimintatuottojen ennakoitaan toteutuvan suunniteltua paremmin ennen kaikkea kotoutumiskorvausten vuoksi. Kesäkuun ennusteeseen verrattuna toimintatuottoja on otettu alaspäin 100te toteumien pohjalta. Maksutuotot sekä muut toimintatuotot ovat toteutumassa talousarvion mukaisesti tai hieman paremmin. Palvelualueen tuottojen toteumaa nostavat hanketulot, jotka on kirjattu suoraan tuloksi, mutta niitä vastaavia kaikkia menoja ei ole vielä syntynyt. Ennusteessa hankemenot on kuitenkin huomioitu koko vuoden osalta arviona. Toimintakulujen ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti huolimatta liikunnan ja kulttuurin avainalueen palvelujen ostojen sekä tarvikkeiden ylittymisestä. Yhteisöllisyyden ja elinikäisen oppimisen avainalueella on syntymässä säästöä kaikissa kuluryhmissä. Henkilöstökulujen ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti. Palvelualueen talousarvio on toteutumassa ennakoitua parempana.

Hyvinvointi johto	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		0		1 110	0	0	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0		0	0	0	
TOIMINTAKULUT	-233	-286	53	-18,6 %	-665	-64,9 %	-1 497	-419	-491	72
TOIMINTAKATE	-233	-286	53	-18,6 %	-665	-64,9 %	-388	-419	-491	72

Avainalueen talous toteutuu talousarviota paremmin. Säästöä on syntymässä henkilöstökustannuksissa, kun palvelualuejohtajan palkka jakautuu kahden palvelualueen kesken. Lisäksi myös muissa tiliryhmissä syntymässä pientä säästöä.

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - heinä									
Liikunta ja Kulttuuri	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	1 509	1 649	-140	-8,5 %	1 935	-22,0 %	3 136	2 785	2 827	-42
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		22	-100,0 %	22	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-7 428	-6 973	-454	6,5 %	-7 160	3,7 %	-12 497	-12 260	-11 954	-306
TOIMINTAKATE	-5 919	-5 324	-594	11,2 %	-5 203	13,7 %	-9 339	-9 475	-9 127	-348

Liikunnan ja kulttuurin toimintatuottojen toteuma on perässä tasaisen vauhdin toteumaa. Avainalueen tuotot ovat ennusteen mukaan jäämässä talousarviota heikommaksi ja muutoksena edelliseen kuukausiraporttiin toimintatuottoja on ennusteessa laskettu vielä 100te pienemmiksi. Myynti- ja maksutuotot ovat jäämässä ennakoitua heikommaksi, mutta näitä osaltaan kompensoi muiden toimintatuottojen selkeä ylittyminen. Muiden toimintatuottojen toteumaa nostaa vuoden alusta voimaan tullut maksujen uudistus, jossa poistettiin alle 18-vuotiaiden harrastustoiminnan maksuttomuus, joka näkyy erityisesti vuokratuottojen kasvuna.

Toimintakuluissa on syntymässä ylitystä palvelujen ostoissa sekä tarvikkeissa. Palveluiden ostot ovat koholla, mutta tasaantuvat vuoden edetessä sillä palveluiden ostoissa on muun muassa museopalveluiden näyttelyrakentamista sekä tapahtumapalveluiden kuluja, jotka on maksettu koko vuodelta. Koneiden ja kaluston kunnossapidon palvelujen ostot ovat selvästi koholla ja näiden tasaantuminen on epävarmaa. Tarvikkeissa ylitys on syntymässä Keskuskentän sähkökustannuksista, joita ei talousarviossa täysimääräisesti kyetty huomioida. Muiden tarvikkehankintojen osalta talousarvio on toteutuksessa suunnitellusti. Avustukset on maksettu alkuvuodesta ja toteuma tasaantuu vuoden edetessä. Avainalue tulee ylittämään talousarvio, mikäli ei tehdä toimenpiteitä kustannuskasvun hillitsemiseksi. Erityisesti palvelujen ostoihin sekä tarvikkehankintoihin on kiinnitettävä huomiota, koska toteumat ovat selvästi yli tasaisen toteumavauhdin.

Yhteisöllisyys ja elinikäinen oppiminen	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	2 815	1 193	1 622	135,9 %	1 715	64,2 %	2 700	3 614	2 046	1 568
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		3	-100,0 %	3	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-3 055	-3 112	57	-1,8 %	-3 160	-3,3 %	-5 291	-5 243	-5 335	92
TOIMINTAKATE	-239	-1 919	1 679	-87,5 %	-1 442	-83,4 %	-2 588	-1 629	-3 289	1 660

Toimintatuottojen ennustetaan ylittävän talousarvion johtuen kotoutumiskorvausten talousarviossa arvioitua korkeamman toteuman vuoksi.

Kotoutumiskorvauksia ennustetaan tulevan vuodelle 2025 noin 2,7 miljoonaa euroa, kun talousarviossa oli arvioituna hieman reilu miljoona.

Ennusteessa on huomioitu kotoutumiskorvauksista tehtävät siirrot muille palvelualueille. Avainalueen maksutuottojen ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti ja muiden toimintatuottojen noin 10te. Avainalueen henkilöstökulujen, palvelujen ostojen sekä tarvikkeiden kokonaisuuksien arvioidaan alittavan talousarvion. Avustukset on maksettu tammikuussa ja toteuma tasaantuu vuoden kuluessa. Muut toimintakulut toteutuvat talousarvion mukaisesti. Avainalueen ennustetaan alittavan talousarvion.

Työttömyysturva ja työllisyysalueosuus

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - heinä									
Työttömyysturva ja työllisyysalueosuus	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		0		0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-5 392	-5 650	259	-4,6 %	-2 175	147,8 %	-4 337	-11 137	-9 686	-1 451
TOIMINTAKATE	-5 392	-5 650	259	-4,6 %	-2 175	147,8 %	-4 337	-11 137	-9 686	-1 451

Työttömyysturvan ja työllisyysalueosuuden ennustetaan ylittävän budjetoidun. Tosiasiallisesti etuuskorvaukset ovat joka kuukausi ylittäneet laskennallisen kuukausittaisen budjetin ja menot ovat kasvaneet kuukausittain. Menojen kasvu on tasaantunut hieman syksyä kohden tultaessa. Ennusteessa on nyt laskettu kuukausittaiseksi muutokseksi 3,8%, joka on sama kuin touko-kesäkuun etuusmaksujen kuukausimuutos. Ylitystä tulee edelleen, mutta ylitysennuste on pienentynyt keväällä arvioidusta ja kulujen kasvu on hidastunut.

Te-alue on hakemassa lisämäärärahaa avustuksiin kuluvalle vuodelle, mitä tulee lisäämään kaupungin laskutusosuutta noin 155te.

Budjettiin varattu 250te riskivaraus ei riitä etuuskorvausten ja palvelujen ylityksiin, vaan määräraha ylittyy selvästi. Lisämääräraha on lisätty ennusteessa riskivaruksen päälle, joten riskivaruksen ennustetaan ylittävän 155te.

Keski-Uudenmaan työllisyysalue

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - heinä									
Keski-Uudenmaan työllisyysalue	Toteuma				Ed. vuosi					TPE ero
	MKS	Ero (€)	Ero (%)		Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	MKS	
TOIMINTATUOTOT	9 505	9 414	91	1,0 %	0	0	16 139	16 139	0	
TOIMINTAKULUT	-7 977	-9 414	1 438	-15,3 %	0	0	-16 139	-16 139	0	
TOIMINTAKATE	1 529	0	1 529		0	0	0	0	0	
HENKILÖSTÖKULUT	-4 359	-4 388	29	-0,7 %	0	0	-7 522	-7 522	0	
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0		0	0	0	0	0	
VUOSIKATE	1 529	0	1 529		0	0	0	0	0	
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	0	0	0		0	0	0	0	0	
TILIKAUDEN TULOS	1 529	0	1 529		0	0	0	0	0	

Työllisyysalueella on käynnissä yhteistoimintamenettely 5.3.-30.9 ja sen myötä tehtäviä ja toimintaa on organisoitu uudelleen.

Sijaistuksia on toteutettu sisäisillä järjestelyillä. Työllisyysalueella on ollut myös jonkin verran osa-aikaisuuksia työtehtävissä, jotka talousarviossa on suunniteltu kokoaikaisiksi. Järvenpään kaupungin kanssa tehdyn palvelusopimuksen perusteella keskitetyistä palveluista työllisyysalueelle kohdennettavat työtunnit ovat toteutuneet ennakoitua pienempinä. Kokonaisuutena henkilöstökulujen ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisin. Palvelujen ostot eivät ole toteutuneet suunnitellun mukaisesti. Vaikea työmarkkinatilanne on vaikuttanut työnantajayhteistyötä vaativien palvelujen toteutuksiin. Palvelujen ostoista ohjataan noin 300te määrärahaa starttirahojen myöntämiseen. Tilikauden tuloksen ennustetaan toteutuvan tavoitteen mukaisena.

Järvenpään vesi

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - heinä									
Järvenpään Vesi	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	6 166	6 633	-468	-7,1 %	5 788	6,5 %	10 874	11 371	11 371	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	53	81	-28	-34,3 %	47	13,4 %	146	139	139	0
TOIMINTAKULUT	-2 963	-3 150	187	-5,9 %	-2 867	3,4 %	-5 531	-5 401	-5 401	0
TOIMINTAKATE	3 255	3 564	-309	-8,7 %	2 969	9,7 %	5 488	6 110	6 110	0
HENKILÖSTÖKULUT	-722	-775	53	-6,8 %	-750	-3,8 %	-1 248	-1 328	-1 328	0
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-818	-821	3	-0,3 %	-818	0,0 %	-1 401	-1 407	-1 407	0
VUOSIKATE	2 437	2 743	-306	-11,2 %	2 151	13,3 %	2 839	4 703	4 703	0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 060	-2 187	126	-5,8 %	-1 949	5,7 %	-3 355	-3 748	-3 748	0
TILIKAUDEN TULOS	377	557	-180	-32,3 %	201	87,1 %	-1 917	954	954	0

1.1.-31.7.2025 veden- ja jäteveden myynti osoittaa että ollaan jäljessä talousarviosta ja on myös vähentynyt viime vuodesta ja edellisestä kvartaalista. 1.4.2025 hinnankorotukset vaikuttavat vielä vuoden kuluessa. Vesivuodot ovat kasvattaneet ostetun mittaamattoman talousveden määrää ja kulujua, mutta tilanne on paremmalla tasolla kuin vuonna 2024. Vesivuotojen löytämisen osalle on hankittu maaliskuussa vuodon etsintälaitteet, jolla on saatu jo hyviä tuloksia. Laskuttamaton talousvesi on nyt n. 18 %. Tammikuun osalta jäteveden määrät olivat normaalia suuremmat johtuen sateista ja lumien sulamisista. Jätevesimäärät tällä hetkellä ovat huomattavasti viime vuosia pienemmät. Todennäköisesti suuri vaikutus on tehdyillä saneerasuutöillä esim. Kaakkolassa. Laskuttamaton jätevesi on nyt n. 41 %. Tällä hetkellä ennustetaan, että sitova tulostavoite saavutetaan.

Investoinnit

KAUPUNGIN INVESTOINNIT 1000 €	MTA 2025 KV 26.5.2025	Toteuma 7/2025	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2025	Ylitys +/- Alitus -
Tulot	1 575	1 449	125	92 %	2 695	1 121
Menot	31 984	9 349	22 635	29 %	25 963	-6 021
Netto	-30 410	-7 900	-22 510	26 %	-23 268	-7 142

Valtuustoon näiden sitova

IRTAIMISTO- JA ICT-INVESTOINNIT 1000 €	MTA 2025 KV 26.5.2025	Toteuma 7/2025	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2025	Ylitys +/- Alitus -
Tulot	0	0	0		0	0
Menot	1 768	470	1 298	27 %	1 327	-441
Netto	-1 768	-470	-1 298	27 %	-1 327	-441
Tilaomistus	-200	-1	-199	1 %	-200	0
Hyvinvoinnin palvelualue	-262	-32	-230	12 %	-262	0
Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	-244	-10	-234	4 %	-164	-80
ICT investoinnit	-1 062	-427	-635	40 %	-701	-361

Perustelu poikkeamalle

Tilaomistuksen investoinnit: Irtaimistoinvestointeihin on varattuna määräraha kahden varavaimakoneen hankintaan. Hankinta toteutuu syksyllä 2025.

Opetuksen ja kasvatuksen investoinnit: Irtaimistoinvestointeihin on varattu määräraha yleisvarauksena sekä kolmen kohteen ensikertaiselle kalustamiselle. Irtaimistovaroja tulee jäämään käyttämättä erityisesti ensikertaisen varustamisen osalta, koska rakennushankkeiden aikataulut ovat muuttuneet ja kohteiden valmistuminen siirtynyt.

Hyvinvoinnin investoinnit: Irtaimistoinvestointeihin on varattu määräraha yleisvarauksena sekä liikuntapalveluiden ja Järvenpää-talon investointeihin. Lisäksi siirtomäärärahana tuli lisäys museopalveluiden kehittämisinvestointeihin. Arvio tässä vaiheessa on, että määrärahat tullaan pääasiassa käyttämään.

ICT-investoinnit: Toteuma on alhainen, koska alkuvuonna investointiprojektien eteneminen on ollut vähäistä. Alkuvuoden aikana edenneitä projekteja ovat mm. CaseMin kehittäminen, AD-eriyttämiset, kokonaisarkkitehtuuri ja tiedonhallintalain vaatimukset sekä arkistojen digitoinnit.

KEHITYSINVESTOINNIT 1000 €	MTA 2025 KV 26.5.2025	Toteuma 7/2025	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2025	Ylitys +/- Alitus -
Tulot	0	0	0		0	0
Menot	296	81	215	27,3 %	296	0
Netto	-296	-81	-215	27,3 %	-296	0

Perustelu poikkeamalle

Kehitysinvestointien määrärahavaraus on 200 t€ vuonna 2025. Määrärahaa ei ole toistaiseksi kohdennettu päätöksillä hankkeille.

Tiedolla johtamisen ja toimistotyön automatisoinnin (robotisaatio) hankkeet jatkuvat vuonna 2025 ja hankkeiden käyttämätön määräraha 96 t€ on siirretty kuluvalle vuodelle. Vuoden 2025 toteuma on näiden kahden jatkuvan hankkeen toteumaa.

MAA- JA VESIALUEET 1000 €	MTA 2025 KV 26.5.2025	Toteuma 7/2025	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2025	Ylitys +/- Alitus -
Maanmyynti	385	970	-586	252 %	1 300	916
Maanosto	1 232	72	1 160	5,9 %	1 232	0
Netto	-848	898	-1 745	-106 %	68	-916

Perustelu poikkeamalle

Maata on myyty kesäkuun loppuun mennessä noin 6,7 M€:lla (netto), bruttona noin 8 M€:lla. Myydyn maan tasearvojen muutos oli hieman reilut 1 M€, joten myynneistä on kirjattu tulokseen voittoa noin 6,7 M€.

Maata on ostettu reilulla 2 te:lla kesäkuun loppuun mennessä. Loput maanostokustannukset purkukuluja.

RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT 1000 €	MTA 2025 KV 26.5.2025	Toteuma 7/2025	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2025	Ylitys +/- Alitus -	Hankkeen kokonais- budjetti
Tulot	0	0	0		0	0	
Menot	12 696	2 026	10 670	16,0 %	8 991	-3 705	
Netto	-12 696	-2 026	-10 670	16,0 %	-8 991	-3 705	
Tekniset ja toiminnalliset investoinnit	-3 372	-680	-2 692	20,2 %	-2 872	-500	
Hankevalmistelu ja riskivaraus	-350	0	-350	0,1 %	-350	0	
Mankalan koulu, kevennetty peruskorjaus	-3 000	-23	-2 977	0,8 %	-595	-2 405	5 950
Närekadun päiväkodin osto ja siirto							
Kinnariin sekä pihaurakka	-2 100	0	-2 100	0,0 %	-1 300	-800	2 600
Suvirannan museointi	-299	0	-299	0,0 %	-299	0	700
JYK 1 vaihe	-641	-62	-579	9,6 %	-641	0	22 060
JYK 2 vaihe, uudisrakennuksen laajennus	-2 509	-1 204	-1 305	48,0 %	-2 509	0	3 986
JYK 3 vaihe, Kansakoulunkatu 1 korjausinvestointi	-400	-16	-384	4,1 %	-400	0	5 460
Kartanon yhtenäiskoulu	0	-27	27		0	0	23 750
Kyrölän koulun muutos (pk)	-10	-6	-4	57,3 %	-10	0	2 130
Oinaskadun hanke	-15	-8	-7	54,7 %	-15	0	8 200

Perustelu poikkeamalle

Teknisten ja toiminnallisten investointien (ns. allianssi-investoinnit) määrärahaa ei tulla käyttämään kokonaisuudessaan, koska hankkeiden edistäminen riippuu opkan ja hyvon palveluverkkosuunnitelmien päivityksissä tehtävistä linjauksista. Esim. Tahvontuvan päiväkodin korjaus ratkeaa palveluverkkopäivityksen yhteydessä ensi vuonna. Määrärahasta myös siirrettiin TA-muutoksella 31.3. yhteensä 328 t€ rakennuksiin kuulumattomia eriä ICT:lle ja irtaimistoon. Nummenkylän päiväkodin piharemontin toteutus siirtyi tälle vuodelle, kuten myös Koivusaaren sekä ja Anttilan koulun hissien peruskorjaus. Kohdistamattomien investointien budjetista huomioidaan Bulevardikorttelin muutostyö, jonka tämän vuoden osuus on noin 364 t€. Haarajoen koulun muutostyön määrärahavaraus poistettiin valtuuston päätöksellä talousarviosta maaliskuussa. Myös Närekadun muutostyöt jäävät Haarajoen muutostöiden peruuntumisen vuoksi toteutumatta ja budjetista arvioidaan toteutuvan vain kohteen hankinta kaupungin omistukseen. Mankalan korjaushankkeen rakennustyöt eivät ole alkaneet vuonna 2025. Suunnittelu on alkanut touko-kesäkuussa. Hankkeen etenemismallia on muutettu ja nyt ollaan etenemässä mallilla, jossa peruskorjaus toteutetaan yhtenä kokonaisuutena, aiemman 2-vaiheiseksi kaavailun toteutuksen sijaan. Tällä on vaikutuksia hankebudjettiin, jota täytyy tarkentaa. Hankkeen rakennustyöt alkavat näillä näkymin vuonna 2026. JYK 1 vaihe – uudisrakennuksen takuuaika päättyi tammikuussa 2025. Taloudellinen loppuselvitys on pidetty urakoitsijan kanssa 20.6.2023, mutta neuvottelut urakan loppukustannuksista ovat edelleen kesken. Toistaiseksi ennustetaan hankkeen kokonaiskustannusten toteutuvan budjetin mukaisina, mutta kokonaisbudjetti voi myös tulla ylittämään ja mahdollisen ylityksen määrää ei ole edellytyksiä vielä arvioida. JYK 2 uudisosan laajennukselle myönnettiin valtuustossa maaliskuussa lisämääräraha ja rakennustyöt on aloitettu touko-kesäkuussa. JYK 3. vaihe Kansakoulunkadun kevennetyn korjauksen hankesuunnitelma etenee ja tuodaan kaupunginhallituksen käsittelyyn syksyllä 2025. Suvirannan hankesuunnitelmavaihe käynnistyy syksyllä 2025. Kyrölän ja Oinaskadun hankkeissa kuluvalle vuodelle toteutuu takuuaajan kustannuksia. Siirtomäärärahaesitykset on huomioitu Suvirannan, JYK 1. ja 2. vaiheen sekä Oinaskadun ennusteisiin.

KUNNALLISTEKNIikka 1000 €	MTA 2025 KV 26.5.2025	Toteuma 7/2025	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2025	Ylitys +/- Alitus -
Tulot	1 190	274	916	23,0 %	1 190	0
Menot	13 840	5 826	8 014	42,1 %	11 904	-1 936
Netto	-12 650	-5 551	-7 099	43,9 %	-10 714	-1 936
Uudisrakentaminen	-9 682	-4 389	-5 293	45,3 %	-7 746	-1 936
Peruskorjaus	-2 968	-1 163	-1 805	39,2 %	-2 968	0

Perustelu poikkeamalle

Vuoden 2025 alkujaksolla saatiin käynnistettyä Anni-tädin kylän rakentamisurakka ja kilpailutettua Kinnarinpolun ja Laurilan vesihuollon 1 alueen peruskorjausurakat sekä Ainolan vaihe 1 viimeistelyurakka. Omajohtoisessa rakentamisessa aloitettiin peruskorjaushanke satukallion alueella. Tarkastelujaksolla jatkettiin yhteishankintaa Väyläviraston kanssa Ainolan aseman ympäristössä. Hankkeen ajoituksessa tapahtuneiden muutosten takia kustannuksista suuri osa tulee kohdistumaan vuodelle 2025, poiketen alkuperäisestä suunnitelmasta, jossa rahoitus oli suunniteltu jakautuvan tasaisemmin vuosille 2024, 2025 ja 2026. Hankkeen rahoitukseen tullaan esittämään määrärahan siirto talousarvionmuutoksella vuodelle 2026 budjetoiduista investointimäärärahoista. Ainolan alikulun saattaminen liikennöitävään kuntoon edellyttää vielä tulevissa investointiohjelmissa varauksia ja sopimista vielä rakentamattomien osa-alueiden osalta. Näitä ovat muun muassa alikulun ja läntisen puolen alikulun rakenteet ja näihin liittyvät kevyen liikenteen väylät. Valaisimien osalta suurpainenatriumlamppujen ja elohopealamppujen vaihtotyö ja katuvalaistuksen saneeraus jatkuivat käytössä olevan määrärahan puitteissa. ELY-keskuksen kanssa on toteutettu Vähänummentien ja Pohjoisväylän risteysalueen muutossuunnittelua. Hankkeen tiesuunnitelma on valmisteilla. Risteysalueelle tulee alikulku ja kevyen liikenteen reittien muutoksia, jotka saadaan pääosin toteutettua nykyisillä tiealueilla. Projektia vetää ELY-keskus ja hankkeesta tehdään myöhemmin toteuttamissopimus, kun ELY:n rahoitus ja ajankohta hankkeelle on tiedossa. Vuoden 2025 osalta hankkeita on jo aiemmin karsittu ja siirretty. Infran suunnittelun osalta ollaan mukana kaikissa kärkihankkeissa ja kaavoituksen osalta niissä hankkeissa, joissa tarvitaan yleisten alueiden infran suunnittelua. Lisäksi suunnittelussa on peruskorjauskohteista, joilla on tavoitteena toteuttaa peruskorjausta vuosien 2026-28 aikana. Keskustan kehittämisen hankkeita, esimerkiksi OP-korttelin infran suunnittelua jatketaan hankkeen etenemisen mukaan. Talouden näkökulmasta vuoden 2025 investointiohjelman kohteista on aktivoitu siirtomäärärahojen jälkeen uudisrakentamisen osalta noin 85 % (vesi 51 %) ja peruskorjauskohteiden osalta 84 % (vesi 100 %).

LIIKUNTAPAIKAT 1000 €	MTA 2025 KV 26.5.2025	Toteuma 7/2025	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2025	Ylitys +/- Alitus -	Hankkeen kokonais- budjetti
Tulot	0	205	-205		205	205	
Menot	30	61	-31	204,9 %	91	61	
Netto	-30	144	-174	-478,4 %	114	-144	
Keskuskeskittä ja Juholanpelto	0	144	-144		144	-144	10 600
Liikuntapaikkojen ylläpito	-30	0	-30	1,6 %	-30	0	

Perustelu poikkeamalle

Liikuntapaikkainvestoinneissa on vuodelle 2025 vain yksi hanke: kuntoratojen ylläpito ja kehittäminen, minkä lisäksi vuodelle kirjautuu Keskustan liikuntapuiston viimeiset avustukset. Hankkeen ennustetaan toteutuvan tämän vuoden aikana ja talousarvion mukaisesti.

OSAKKEET JA OSUDET 1000 €	MTA 2025 KV 26.5.2025	Toteuma 7/2025	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2025	Ylitys +/- Alitus -
Tulot	0	0	0		0	0
Menot	2 122	813	1 309	38,3 %	2 122	0
Netto	-2 122	-813	-1 309	38,3 %	-2 122	0
Koy Järvenpään terveystalo	-1 585	-750	-835	47,3 %	-1 585	0
Koy Ainolan pysäköinti	-374	0	-374	0,0 %	-374	0
Saunakallion ostoskeskus	-100	0	-100	0,0 %	-100	0
Koy Järvenpään pysäköintitalo	-63	-63	0	100,0 %	-63	0

Perustelu poikkeamalle

Koy Järvenpään Terveystalon kirjaukset tarkistetaan vuoden lopussa ja oikaistaan arvonlisäveron osalta, kun yhtiö vahvistaa kuluvan vuoden svop osuuden. Koy Järvenpään Pysäköintitalon pääomituksena peritty maankäyttömaksu on toteutunut suunnitellusti. Myös Koy Ainolan pysäköinnin pääomituksen odotetaan toteutuvan vuoden loppuun mennessä. Saunakallion osakkeiden oston arvioidaan toteutuvan suunnitellusti kuluvan vuoden 2025 aikana.

JÄRVENPÄÄN VEDEN INVESTOINNIT 1000 €	MTA 2025 KV 26.5.2025	Toteuma 7/2025	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2025	Ylitys +/- Alitus -
Tulot	0	0	0		0	0
Menot	5 500	1 070	4 430	19,4 %	5 500	0
Netto	-5 500	-1 070	-4 430	19,4 %	-5 500	0

Perustelu poikkeamalle

Kaupunkitekniikan ja Veden yhteishankkeista suurimpana käynnissä olevana hankkeena on Annitädin kylä. Omana hankkeena ja omana työnä on rakennettu Kuusaankujan vesijohtojen yhdistäminen, Vanhan yhdystien vesihuolto ja Pajutien vesihuollon rakentaminen. Suunnitelluista suurimpana kuluna on toteutunut Siirtoviemärihankkeen suunnittelusta. Investoinnit arvioidaan toteutuvan suunnitellusti. Kaupunkitekniikka ei ole vielä käynnissä olevista hankkeista heinäkuun osuutta laskuttanut Järvenpään Vedeltä ja kesäkuun osuus ei näy vielä kirjanpidossa.

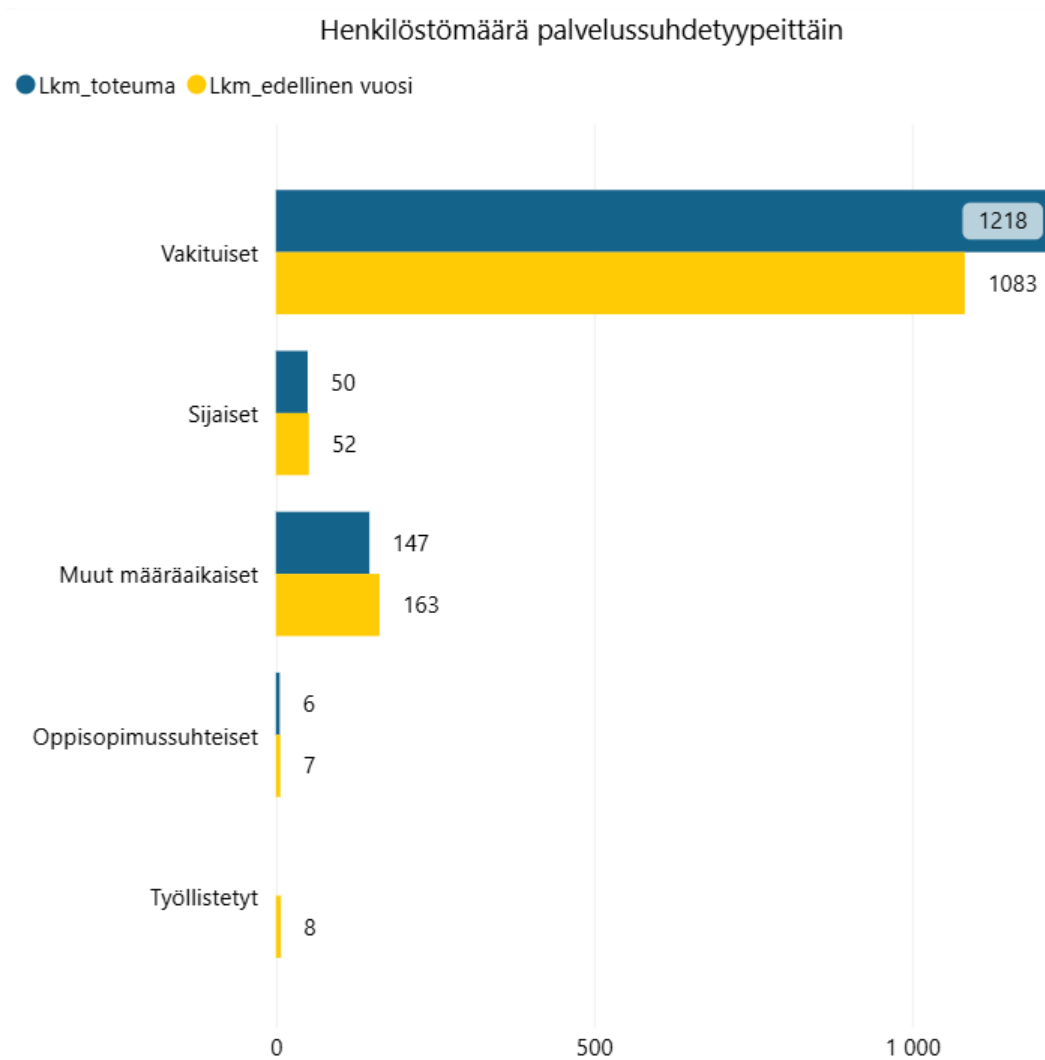
INVESTOINNIT YHTEENSÄ, KAUPUNKI JA JÄRVENPÄÄN VESI	MTA 2025 KV 26.5.2025	Toteuma 7/2025	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2025	Ylitys +/- Alitus -
Tulot	1 575	1 449	125	92,1 %	2 695	1 121
Menot	37 484	10 419	27 065	27,8 %	31 463	-6 021
Netto	-35 910	-8 970	-26 940	25,0 %	-28 768	-7 142

Rahoituslaskelma

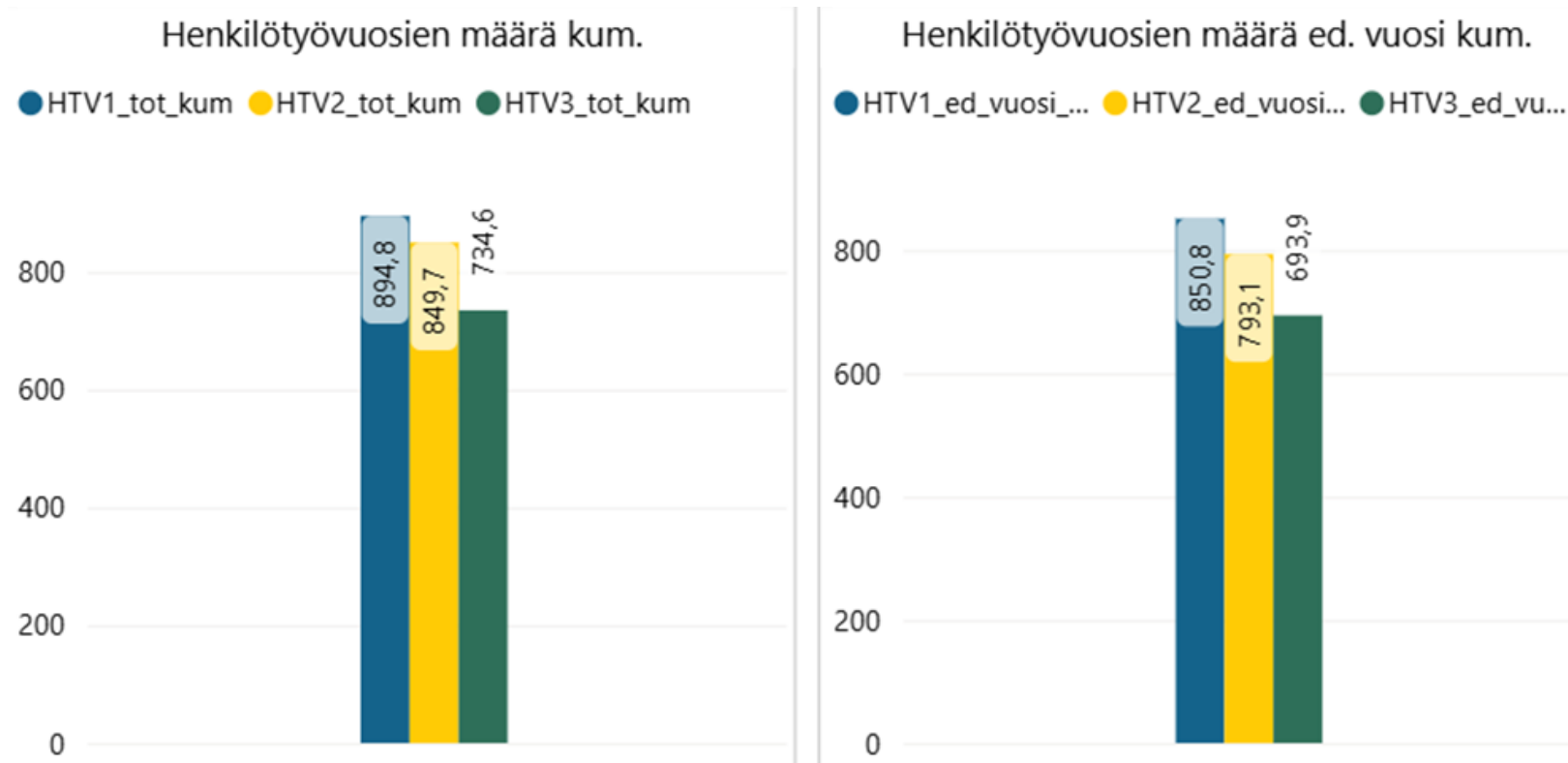
RAHOITUSLASKELMA KAUPUNKI + JÄRVENPÄÄN VESI, 1000 €	TP 2024	MTA 2025 KV 26.5.2025	TPE 2025
Tulorahoitus			
Vuosikate	24 288	21 717	25 322
Satunnaiset erät	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-3 696	-5 153	-8 000
Investoinnit			
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-34 434	-37 484	-31 463
Rahoitusosuudet inv.menoihin	802	1 190	1 395
Käyttöomaisuuden myyntitulot	8 159	5 538	9 300
Varsinainen toiminta ja investoinnit yht.	-4 881	-14 192	-3 446
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset			
Antolainasaamisten vähennykset			
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	65 000		25 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-88 757		-17 091
Lyhytaikaisten lainojen muutos	23 081	14 192	-4 463
Lainakannan muutokset	-676	14 192	3 446
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalmiuden muutokset	4 201	0	0
Rahoitustoiminta yht.	3 525	14 192	3 446
Kassavarojen muutos	-1 356	0	0
Kassavarat 31.12.	3 974	3 974	3 974
Asukasluku 31.12.	46 866	46 895	46 895
Nettolainanotto	-676	14 192	3 446
Lainakanta 31.12. *	254 075	268 268	257 521
Lainat €/asukas *	5 421	5 721	5 491
Investointien tulorahoitus %	72,2	59,8	84,2

HR kuukausiraportti 7/2025

Henkilöstön määrä palvelussuhdetyypeittäin



Henkilötyövuodet



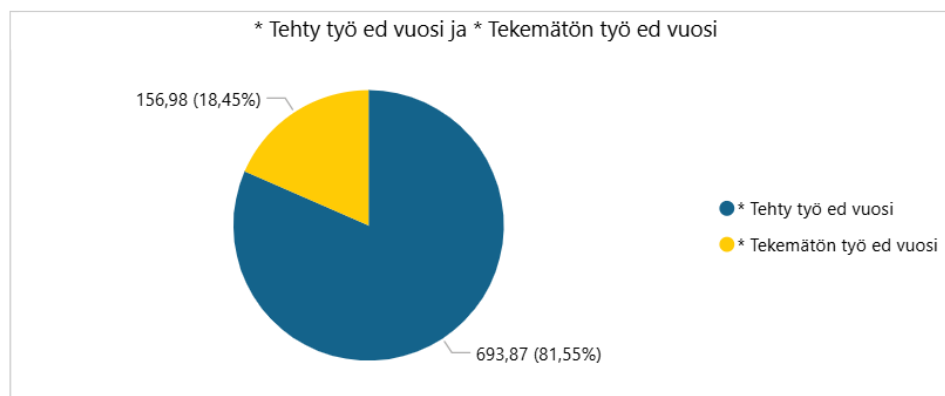
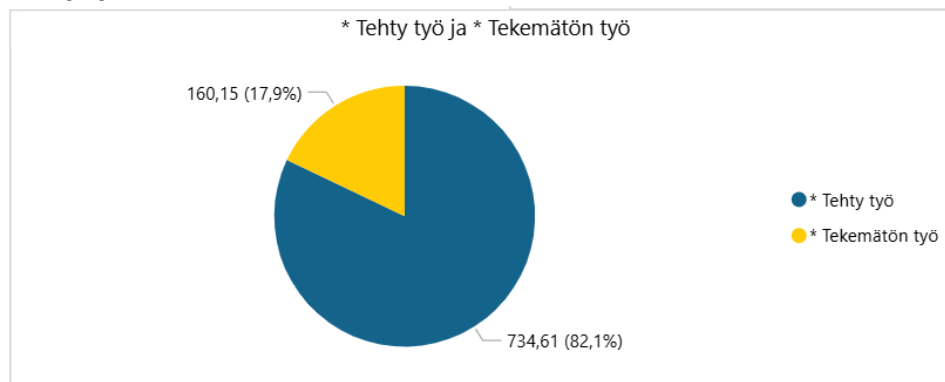
HTV1 = palveluksessaolopäivien lukumäärä kalenteripäivinä / 365 * (osa-aikaprosentti/100)

HTV2 = palkallisten palveluksessaolopäivien lukumäärä kalenteripäivinä / 365 * (osa-aikaprosentti/100)

HTV3 = palveluksessaolopäivien (vähennetty kaikki poissaolot) lkm kalenteripäivinä / 365 * (osa-aika-%/100)

Koulutuspäivien raportointitapaa on muutettu, eikä kaikkia koulutuspäiviä ole vähennetty HTV2 ja HTV3:sta.

Tehty työaika



82,10
* Tehty työ %

81,55
* Tehty työ % ed vuosi

Poissaolosyytaso 1	* Poissaolojen osuus työajasta	* Poissaolojen osuus työajasta ed vuosi
Lomat	6,67 %	5,92 %
Muut	5,42 %	5,77 %
Sairaus	2,83 %	2,77 %
Perhevapaat	2,08 %	2,07 %
Opintovapaa	0,47 %	0,91 %
Kuntoutustuki	0,17 %	0,41 %
Työtapaturma	0,11 %	0,15 %
Koulutus	0,08 %	0,14 %
Kuntoutus	0,06 %	0,06 %
Vuorotteluvapaa	0,01 %	0,25 %
Yhteensä	17,90 %	18,45 %

Tehty työ = $\text{HTV3} / \text{HTV1}$ ($= (\text{palveluksessaolopäivät} - \text{poissaolopäivät}) / \text{palveluksessaolopäivät}$)

Opetushenkilöstön osalta koulutyön kesäkeskeytys tai muut opetustyön keskeytykset eivät ole poissaoloja.

Koulutuspäivien raportointitapaa on muutettu, eikä kaikkia koulutuspäiviä ole vähennetty HTV3:sta

Sairauspoissaolot palvelualueittain

Poissaolosyytaso 1	Kalenteripv_kum	Kalenteripv_ed vuosi_kum	Kalenteripv_kum_vs_ ed vuosi_kum (pv)
Sairaus	13067	11963	1104
⊕ 18640 Opetus ja kasvatus-ltk	8994	10156	-1162
⊕ 18650 Hyvinvointi-ltk	1831	1185	646
⊕ 18620 Kaupunkikehitys-ltk	250	294	-44
⊕ 18610 Kaupunginhallitus	512	281	231
⊕ 18680 Veden johtokunta	117	47	70
⊕ 18662 Keski-Uudenmaan työllisyysalue	1363		1363
Yhteensä	13067	11963	1104

*Kaupunginhallitus sisältää konsernipalvelut ja tilaomistuksen

Työtapaturmapoissaolot palvelualueittain

Työtapaturma	515	635	-120
⊕ 18640 Opetus ja kasvatus-ltk	361	626	-265
⊕ 18650 Hyvinvointi-ltk	82	9	73
⊕ 18620 Kaupunkikehitys-ltk	60		60
⊕ 18662 Keski-Uudenmaan työllisyysalue	12		12
Yhteensä	515	635	-120

Vaihtuvuus ja eläköityminen

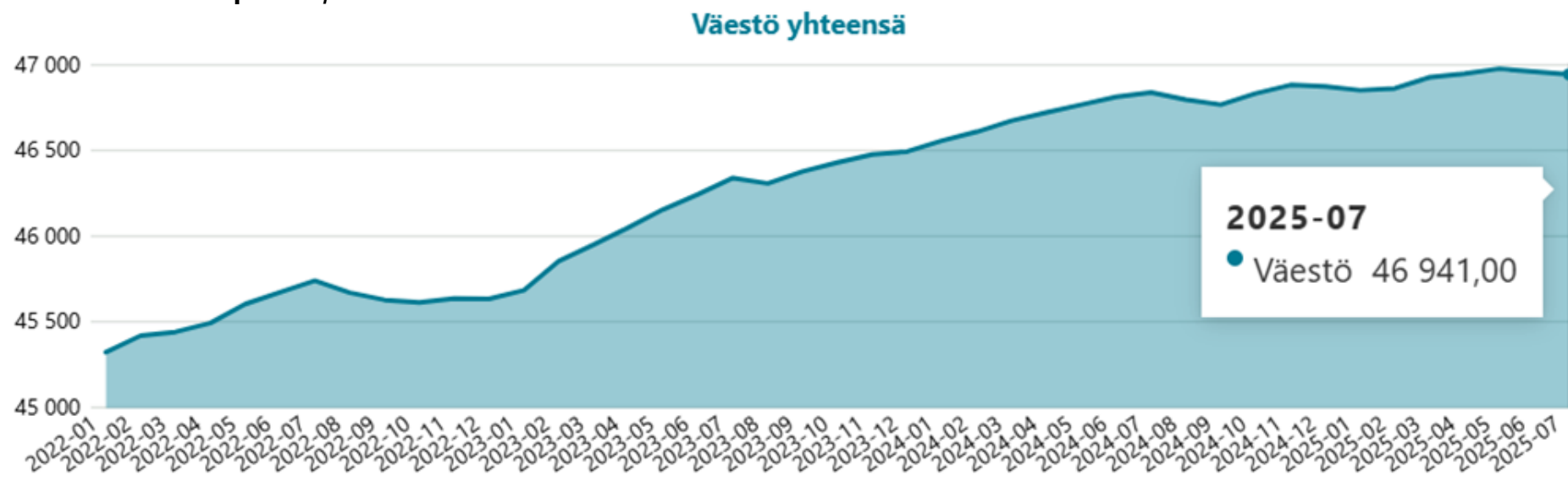


Henkilötövuodet palvelualueittain

KP-taso 3	HTV1_tot_kum	HTV1_ed_vuosi_kum	HTV1_tot_kum_vs_ed_vuosi_kum (lkm)	HTV1_tot_kum_vs_ed_vuosi_kum (%)	HTV2_tot_kum	HTV2_ed_vuosi_kum	HTV2_tot_kum_vs_ed_vuosi_kum (lkm)	HTV2_tot_kum_vs_ed_vuosi_kum (%)	HTV3_tot_kum	HTV3_ed_vuosi_kum	HTV3_tot_kum_vs_ed_vuosi_kum (lkm)	HTV3_tot_kum_vs_ed_vuosi_kum (%)
186100 Konsernipalvelut	47,5	42,4	5,0	11,8%	46,7	42,2	4,5	10,8%	37,0	34,1	2,9	8,6%
186150 Tilaomistus	1,6	1,7	-0,1	-5,2%	1,6	1,1	0,5	41,0%	1,4	1,0	0,3	31,2%
186200 Kaupunkikehitys	36,9	39,1	-2,2	-5,6%	36,5	38,2	-1,7	-4,4%	30,5	31,2	-0,7	-2,4%
186250 Käyttöomaisuuden nettomyynti	2,3	2,3	0,0	2,1%	2,2	2,0	0,2	10,0%	1,8	2,0	-0,3	-14,0%
186400 Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	602,5	636,4	-33,9	-5,3%	566,4	588,2	-21,8	-3,7%	499,2	519,5	-20,3	-3,9%
186500 Hyvinvoinnin palvelualue	114,5	119,4	-4,9	-4,1%	109,8	112,2	-2,4	-2,1%	93,8	98,4	-4,6	-4,6%
186620 TE-palvelut	80,2		80,2		77,2		77,2		63,6		63,6	
186800 Järvenpään vesi	9,2	9,5	-0,3	-3,3%	9,2	9,3	-0,1	-1,1%	7,4	7,6	-0,2	-2,9%
Yhteensä	894,8	850,8	43,9	5,2%	849,7	793,1	56,5	7,1%	734,6	693,9	40,7	5,9%

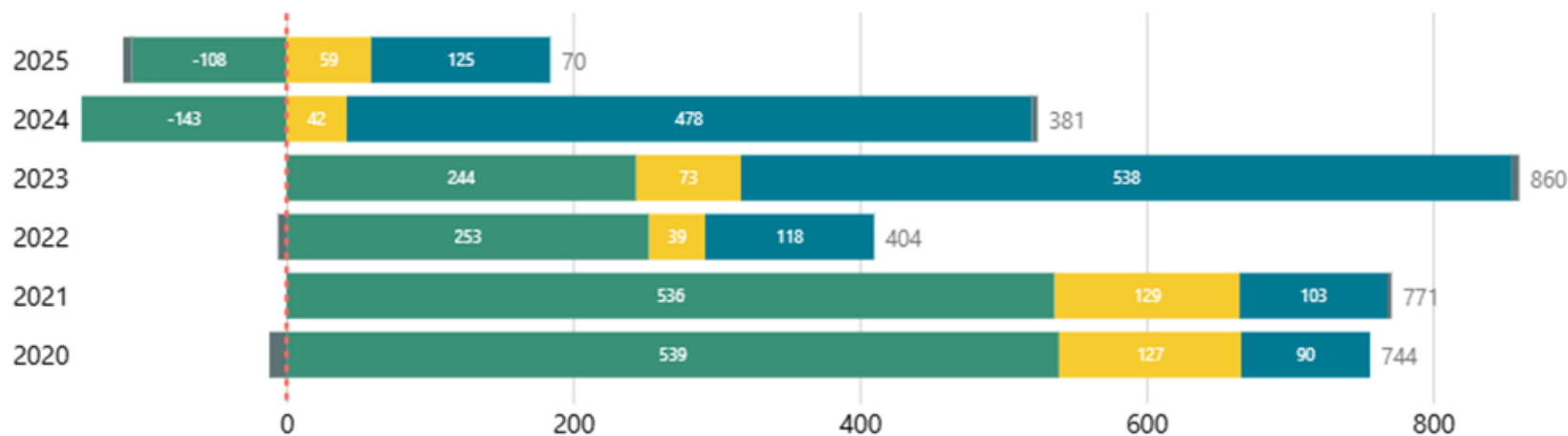
Koulutuspäivien raportointitapaa on muutettu, eikä kaikkia koulutuspäiviä ole vähennetty HTV2 ja HTV3:sta.

Väestö kuukausiraportti 7/2025

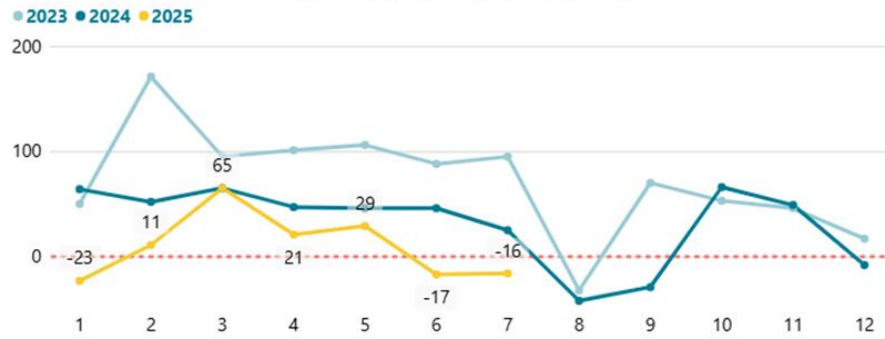


Väestönlisäys- ja vähenemä

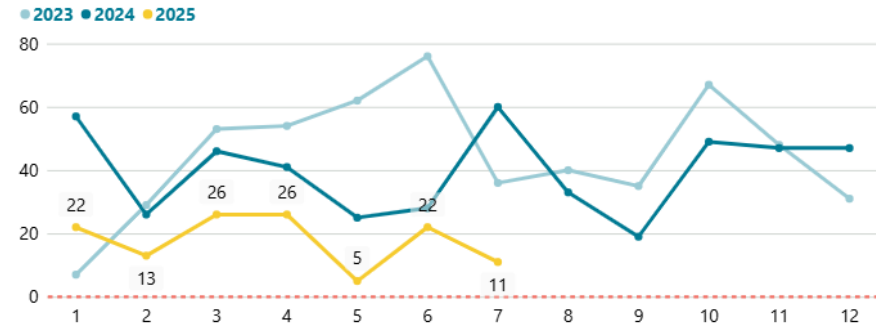
● Kuntien välinen nettomuutto, henkilöä ● Luonnollinen väestönlisäys, h... ● Nettomaahanmuutto, h... ● Väkiluvun korjaus, ...



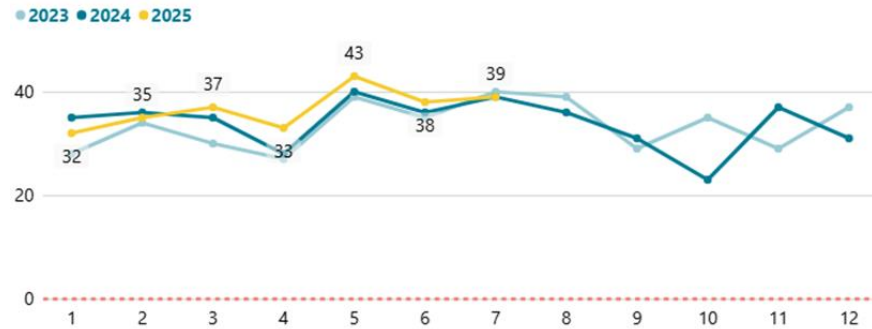
Väkiluvun kokonaismuutos, henkilöä



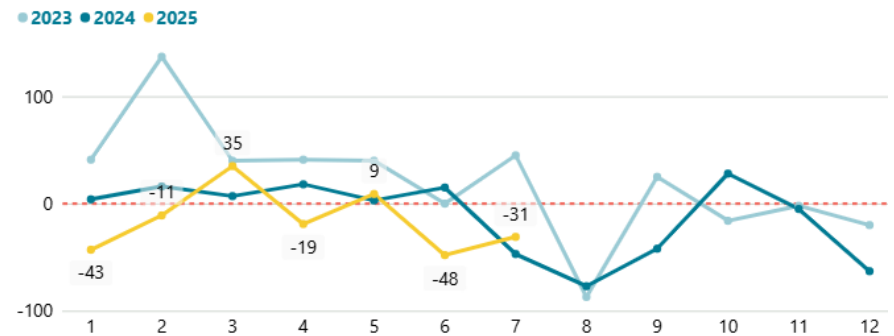
Nettomaahanmuutto, henkilöä



Elävänä syntyneet, henkilöä



Kuntien välinen nettomuutto, henkilöä



Työllisyys kuukausiraportti 6/2025

*7-2025 tietoja ei julkaistu raportin tekohetkellä

