

Talouden kuukausiraportti 8-2025

Tuloslaskelma

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - elo									
	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	60 357	54 049	6 308	11,7 %	41 957	43,9 %	68 331	88 602	81 074	7 528
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	619	1 106	-487	-44,0 %	661	-6,4 %	1 483	1 508	1 659	-151
TOIMINTAKULUT	-124 967	-127 294	2 327	-1,8 %	-110 569	13,0 %	-169 764	-194 566	-190 941	-3 625
TOIMINTAKATE	-63 991	-72 139	8 148	-11,3 %	-67 951	-5,8 %	-99 950	-104 456	-108 208	3 752
VEROTULOT	77 992	78 510	-518	-0,7 %	78 277	-0,4 %	118 457	116 664	117 765	-1 100
KUNNALLISVERO	65 287	62 802	2 485	4,0 %	65 068	0,3 %	94 717	93 102	94 202	-1 100
KIINTEISTÖVERO	9 622	12 895	-3 273	-25,4 %	9 547	0,8 %	18 863	19 342	19 342	0
YHTEISÖVERO	3 083	2 814	270	9,6 %	3 663	-15,8 %	4 876	4 220	4 220	0
VALTIONOSUUDET	12 589	12 574	15	0,1 %	7 940	58,5 %	12 011	18 935	18 861	73
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-1 271	-4 467	3 196	-71,5 %	-3 334	-61,9 %	-6 230	-5 464	-6 701	1 237
VIISIKATE	25 318	14 478	10 840	74,9 %	14 933	69,6 %	24 288	25 679	21 717	3 962
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-16 108	-16 745	637	-3,8 %	-15 119	6,5 %	-23 005	-25 118	-25 118	0
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT	0	0	0				0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	9 210	-2 267	11 477		-187		1 283	561	-3 401	3 962
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOS	49	0	49		55	-10,6 %	83	49	0	49
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	9 259	-2 267	11 527		-132		1 366	611	-3 401	4 011

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	77 992	-0,4 %	73 998	65 068	65 287	0,3 %	8 892	9 547	9 622	0,8 %	4 728	3 663	3 083	-15,8 %
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 - elo									
	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
Sitovuustasot										
toimintakatteen										
Tarkastuslautakunta	-52	-64	11	-17,3 %	-56	-5,5 %	-101	-95	-95	0
Konsernipalvelut	-6 339	-7 218	880	-12,2 %	-5 926	7,0 %	-9 174	-10 828	-10 828	0
Tilaomistus	8 154	8 034	120	1,5 %	8 368	-2,6 %	12 116	11 907	12 052	-144
Kaupunkikehitys	-6 627	-7 481	854	-11,4 %	-6 947	-4,6 %	-9 179	-10 679	-11 222	543
Käyttööm. nettomyynti ja maankäyttö	8 857	3 379	5 478	162,1 %	2 144	313,1 %	4 371	10 010	5 069	4 941
Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	-56 619	-54 497	-2 122	3,9 %	-56 386	0,4 %	-84 110	-83 350	-81 746	-1 604
Kotikuntakorvaus	-2 990	-3 303	313	-9,5 %	-1 739	71,9 %	-2 710	-4 954	-4 954	0
Hyvinvoinnin palvelualue	-7 214	-8 605	1 391	-16,2 %	-8 446	-14,6 %	-12 314	-11 477	-12 907	1 430
Työttömyysturva ja työllisyysalueosuu	-6 317	-6 458	141	-2,2 %	-2 548	147,9 %	-4 337	-11 100	-9 686	-1 414
Keski-Uudenmaan työllisyysalue	1 832	0	1 832		0		0	0	0	0
Järvenpään Vesi	3 323	4 073	-750	-18,4 %	3 585	-7,3 %	5 488	6 110	6 110	0
Yhteensä	-63 991	-72 139	8 148	80,3 %	-67 951	505,7 %	-99 950	-104 456	-108 208	3 752

Toimintakate Avainalueittain

Konsernipalvelut

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - elo									
Konsernipalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	4 205	4 463	-258	-5,8 %	4 435	-5,2 %	6 732	6 656	6 695	-39
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	124	200	-76	-37,9 %	78	59,4 %	147	250	300	-50
TOIMINTAKULUT	-10 668	-11 882	1 214	-10,2 %	-10 439	2,2 %	-16 054	-17 733	-17 822	89
TOIMINTAKATE	-6 339	-7 218	880	-12,2 %	-5 926	7,0 %	-9 174	-10 828	-10 828	0
HENKILÖSTÖKULUT	-5 312	-5 936	624	-10,5 %	-5 267	0,9 %	-7 855	-8 894	-8 904	10

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.

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	446	456	-10	-2,2 %	444	0,5 %	666	669	684	-15
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0		0	0	0	
TOIMINTAKULUT	-732	-830	98	-11,8 %	-793	-7,7 %	-1 202	-1 230	-1 245	15
TOIMINTAKATE	-286	-374	88	-23,6 %	-349	-18,1 %	-536	-561	-561	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.

Talouspalveluiden toimintatuotot sisältävät laskutuslisän käyttöönoton sopeutustoimenpiteen, joka on otettu pienesti käyttöön. Tuotot kohdentuvat laskutettavaan yksikköön eikä talouspalveluihin.

Hallintopalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	241	238	4	1,5 %	258	-6,3 %	388	357	357	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	7	10	-3	-25,7 %	10	-24,3 %	18	15	15	0
TOIMINTAKULUT	-1 640	-1 659	19	-1,2 %	-1 561	5,1 %	-2 367	-2 489	-2 489	0
TOIMINTAKATE	-1 391	-1 411	20	-1,4 %	-1 294	7,5 %	-1 960	-2 117	-2 117	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	555	803	-248	-30,9 %	583	-4,8 %	1 159	1 205	1 205	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		14	-100,0 %	14	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-1 695	-1 838	143	-7,8 %	-1 585	6,9 %	-2 437	-2 756	-2 756	0
TOIMINTAKATE	-1 140	-1 035	-105	10,2 %	-988	15,4 %	-1 264	-1 552	-1 552	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 - elo									
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	-389	-470	81	-17,1 %	-388	0,4 %	-590	-704	-704	0
TOIMINTAKATE	-389	-470	81	-17,1 %	-387	0,5 %	-583	-704	-704	0

Viestintä- ja markkinointipalveluiden kauden toimintakulut alittavat käyttösuunnitelman, mutta vuositasolla kulujen ennustetaan toteutuvan budjetin mukaisesti. Vuodelle on varattu juhluvuosirahaa 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	2 760	2 760	0	0,0 %	2 598	6,2 %	3 640	4 140	4 140	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	117	190	-73	-38,6 %	54	115,8 %	115	235	285	-50
TOIMINTAKULUT	-3 304	-3 471	167	-4,8 %	-2 931	12,7 %	-4 636	-5 156	-5 206	50
TOIMINTAKATE	-428	-521	93	-17,9 %	-279	53,6 %	-882	-782	-782	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 allittuminen pystytään kattamaan tietohallinnon sisältä. Syksyllä tulossa vanhempainvapaita, mikä johtanee lisääntyviin konsulttipalveluihin investointihankkeissa.

Opetuksen laiteusinta on toteutumassa ja uusitun laitekannan leasingmaksut tulevat näkymään viimeisellä vuosineljänneksellä. Laitekannan uusinnan toteutumiseen on varauduttu budjetissa jo aiemmin, jonka johdosta alkuvuoden osalta leasingmaksut näyttävät allittumista. Leasingmaksut ovat sisäisen laskutuksen perusta, jonka takia sisäistä laskutusta tullaan oikaisemaan samassa suhteessa allittuvien menojen kanssa.

Pysäköinninvalvonta	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	117	160	-43	-26,7 %	153	-23,2 %	236	200	240	-40
TOIMINTAKULUT	-92	-99	7	-6,8 %	-89	3,3 %	-131	-138	-148	10
TOIMINTAKATE	25	61	-36	-58,7 %	64	-60,2 %	105	62	92	-30

Toiminnassa on ollut ja on raportointihetkellä jälleen henkilövajausta, jonka vuoksi sekä toimintatuotot että toimintakulut alittavat budjetin raportointiajanjaksolla. Tuottojen allittumaa ei pystytä täysimääräisesti kattamaan yksikön allittuvista toimintakuluista.

Kaupungin yhteiset	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	34	0	34		229	-85,2 %	377	34	0	34
TOIMINTAKULUT	-1 867	-2 351	483	-20,6 %	-1 927	-3,1 %	-2 809	-3 529	-3 526	-3
TOIMINTAKATE	-1 833	-2 351	517	-22,0 %	-1 698	7,9 %	-2 432	-3 495	-3 526	31

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 selkeästi enemmän kuin menoja tulee kertymään. Vanhoihin sote-menoihin ei tehdä budjettivaroja.

Toteumatilanne huomioidaan tilinpäätösennusteessa.

Muut konsernipalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	52	47	5	11,1 %	171	-69,6 %	258	52	70	-18
TOIMINTAKULUT	-690	-822	132	-16,1 %	-891	-22,6 %	-1 330	-1 215	-1 233	17
TOIMINTAKATE	-638	-775	137	-17,7 %	-720	-11,4 %	-1 072	-1 163	-1 163	-1

Muihin konsernipalveluihin kuuluu mm. luottamuselinten toiminta, vaalien kustannukset ja korvaukset, kaupunginjohto ja konsernipalveluiden yhteiset. Kunta- ja aluevaalit alittivat 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	-343	84	-24,5 %	-275	-5,8 %	-551	-515	-515	0
TOIMINTAKATE	-259	-343	84	-24,5 %	-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 - elo									
Tarkastuslautakunta					Ed. vuosi					TPE ero
	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	MKS
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		0	-100,0 %	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-52	-64	11	-17,3 %	-56	-5,5 %	-101	-95	-95	0
TOIMINTAKATE	-52	-64	11	-17,3 %	-56	-5,5 %	-101	-95	-95	0
HENKILÖSTÖKULUT	-18	-21	2	-11,5 %	-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 - elo									
Tilaomistus					Ed. vuosi					TPE ero
	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	MKS
TOIMINTATUOTOT	19 365	19 404	-39	-0,2 %	18 608	4,1 %	27 795	29 231	29 107	124
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	3	0	3		0		0	3	0	3
TOIMINTAKULUT	-11 214	-11 370	156	-1,4 %	-10 240	9,5 %	-15 679	-17 326	-17 055	-271
TOIMINTAKATE	8 154	8 034	120	1,5 %	8 368	-2,6 %	12 116	11 907	12 052	-144
HENKILÖSTÖKULUT	-147	-172	25	-14,3 %	-113	29,9 %	-172	-226	-258	32

Toimintatuottojen ennustetaan ylittävän budjetoidun, vaikka toistaiseksi tulot vielä alittuvat, koska laskutus ei ole ajan tasalla. Vuoden aikana on tullut uusia vuokralaisia Bulevardikortteliin KELA ja Kirjastokadun osakkeeseen Tuusulan kunnan sairaalakoulu. Myös syyskuun alusta Oikeuspalveluvirasto siirtyi Bulevardikorttelin tiloihin. Sisäisistä wokrista jää toteutumatta tyhjillään olevan JYK Kansakoulun osuus ja puretun Pesäpuun päiväkodin vuokraus. Myös vakuutuskorvaus Kartanon teknisen työn tilasta parantaa tuottoennustetta, vaikka tulosvaikutusta sillä ei ole, koska kuluja on kertynyt vastaavasti. Yhteensä tuotot ennustetaan talousarviota noin 124 t€ paremmiksi.

Toimintakulujen ennustetaan ylittävän budjetoidun, koska talousarviossa varauduttiin Mestaritoiminnan 2,9 M€ laskutukseen, mutta lopullinen Mestaritoiminnan arviolaskutus on 315 t€ talousarviota korkeampi. Lisäksi Mestaritoiminnan uuteen palvelusopimukseen kuulumattomien erien erillislaskutukseen varattu budjetti on riskinä ylittyy. Laskutus tehdään osittain toteuman mukaan tai kvartaaleittain, jonka vuoksi budjetti ei ole vielä ylittynyt. Myös energiakulujen ennustetaan ylittävän budjetoidut kulut lämmityksen osalta. Kuluja tasaa budjetoitua pienemmäksi jäävät henkilöstökulut ja vuokratuluihin on varauduttu suuremmilla korotuksilla kuin mitä on toteutunut varsinkin Terveystalon osalta. Heinäkuussa rahoitusvastike 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 144 t€ budjetoitua pienempänä, vaikka Mestaritoiminnan laskutuksessa on iso riski ylittyä. Vuokratuottojen kasvu ja pienempänä toteutuneet henkilöstö- ja vuokratulot pienentävät 315 t€ ylitysriskiä.

Kaupunkikehitys

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - elo									
Kaupunkikehitys					Ed. vuosi					TPE ero MKS
	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	
TOIMINTATUOTOT	1 966	1 888	78	4,1 %	1 953	0,6 %	4 250	2 904	2 832	72
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	407	746	-339	-45,4 %	490	-16,9 %	1 127	1 085	1 119	-34
TOIMINTAKULUT	-9 001	-10 115	1 114	-11,0 %	-9 390	-4,2 %	-14 556	-14 668	-15 173	505
TOIMINTAKATE	-6 627	-7 481	854	-11,4 %	-6 947	-4,6 %	-9 179	-10 679	-11 222	543
HENKILÖSTÖKULUT	-2 925	-3 259	335	-10,3 %	-2 978	-1,8 %	-4 338	-4 629	-4 889	260

Kaupunkikehityksen palvelualueen toimintatuottojen ennuste on noin 72 t€ toimintatuottovaatimusta suurempi. Toimintatuotot ovat toteutuneet budjetoitua paremmin elokuun loppuun mennessä. Alitusta ennakoidaan syntyvän jätehuoltotuotoissa 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 450 t€, rakennusvalvonnan lupatuotoista noin 150 t€. Lisäksi Elyn maksamia SUP siivouskustannusten korvauksia on kirjattu kesän aikana noin 86 t€:lla kaupunkitekniikkaan. Maanvuokratuotot toteutunevat budjetoidusti.

Valmistus omaan käyttöön ennustetaan toteutuvan hieman budjetoitua heikommin.

Toimintakulut ovat toteutuneet elokuun loppuun mennessä budjetoitua paremmin.

Toimintakuluissa säästöä on mahdollista saada henkilöstökuluissa noin 260 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 540 t€ budjetoitua parempana johtuen toimintamenojen ennustetuista alituksista, sekä toimintatuottojen ylityksistä. Palvelualueeseen kohdistuu myös säästötoimenpiteitä noin 600 t€:lla ja raporttia laadittaessa (syysk. alku) näyttäisi vahvasti siltä, että näihin säästöihin tullaan pääsemään vuoden 2025 osalta, mikäli mitään yllättävää ei tapahdu toimintatuotoissa ja kuluissa. Ennustetta seurataan Kauken joryssä 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	-541	-559	19	-3,3 %	-529	2,1 %	-673	-778	-839	61
TOIMINTAKATE	-541	-559	19	-3,3 %	-529	2,1 %	-618	-778	-839	61

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

Toimintakulut ovat toteutuneet elokuun loppuun mennessä budjetoitua pienempinä. Toimintakulujen parempi toteutuminen johtuu palvelujen ostojen 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	906	1 138	-231	-20,3 %	1 269	-28,6 %	1 752	1 413	1 706	-293
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	79	33	46	136,7 %	70	12,6 %	112	85	50	35
TOIMINTAKULUT	-2 968	-3 608	640	-17,7 %	-3 235	-8,3 %	-4 964	-5 087	-5 412	325
TOIMINTAKATE	-1 982	-2 437	455	-18,7 %	-1 897	4,5 %	-3 101	-3 589	-3 655	67

Toimintatuotot ovat toteutuneet elokuun loppuun mennessä budjetoitua heikommin. Maanvuokria on veloitettu normaalisti elokuun 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 tulisi 240 t€ vuodelle 2025. Kokonaisuutena toimintatuottojen ennustetaan toteutuvan noin 320 t€ budjetoitua heikompana johtuen edellä mainituista syistä. Valmistus omaan käyttöön on toteutunut parempana budjetoitua nähden, ja sen ennustetaan toteutuvan vuoden loppuun mennessä 35 te budjetoitua parempana.

Toimintakulut ovat toteutuneet budjetoitua paremmin elokuun loppuun mennessä. Säästöjä on syntynyt mm. henkilöstökulujen takia, sillä osa tehtävistä (mm. asemakaavapääll., ympäristöpääll.) on ollut täyttämättä osan alkanutta vuotta. Lisäksi kavasuunnittelija 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. Säästötoimitetta 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 67 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 - elo									
Kaupunkitekniikka	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	569	410	160	38,9 %	434	31,1 %	1 963	876	614	261
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	329	713	-384	-53,9 %	398	-17,4 %	993	1 000	1 069	-69
TOIMINTAKULUT	-4 874	-5 190	317	-6,1 %	-4 964	-1,8 %	-7 969	-7 667	-7 785	118
TOIMINTAKATE	-3 976	-4 068	92	-2,3 %	-4 132	-3,8 %	-5 014	-5 791	-6 102	311

Toimintatuotot ovat toteutuneet elokuun loppuun mennessä budjetoitua paremmin johtuen mm. kaivu- ja sijoituslupien laskutuksista. Ylitystä kaivu- ja sijoitusluissa on odotettavissa kokonaisuudessaan noin 450 t€, koska edelliseltä vuodelta jäi laskuttamatta reilun 270 t€:n saatavat operaattorin viivittelyn takia, lisäksi eri operaattorit ovat hakeneet aktiivisesti lupia kuluneen vuoden aikana. Maankaatopaikkatulojen ennustetaan toteutuvan noin 240 t€ budjetoitua heikommin (alueella ei juurikaan rakenneta), ja lumenkaatopaikkatuotot alittunevat noin 50 t€. Ainolan alueen taiderahojä (eivät investointien avustuksia) saataneen tuloutettua noin 25 t€ kuluvalle vuodelle. Kesäkuun loppuun mennessä avainalueelle on myös saatu Elyltä siivouskustannuskorvauksia vuodelta 2023 noin 86 t€. Toimintatuottojen ennustetaan toteutuvan reilut 260 t€ budjetoitua paremmin.

Valmistus omaan käyttöön jäänee toteutumatta noin 60-70 te.

Toimintakulut ovat toteutuneet budjetoitua paremmin elokuun 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 reilut 300 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/jäädäytyt, alueurakasta saatavat säästöt jne.)

Rakennusvalvonta	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	490	341	150	43,9 %	251	95,7 %	480	615	511	104
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		22	-100,0 %	22	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-430	-535	105	-19,7 %	-469	-8,4 %	-646	-802	-803	1
TOIMINTAKATE	61	-194	255	-131,2 %	-196	-130,9 %	-143	-187	-292	105

Toimintatuotot ovat toteutuneet elokuun loppuun mennessä budjetoitua paremmin johtuen kesän suuremmasta lupatuottojen kertymästä.

Lupatuottoja oletetaan kertyvän noin 150 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 arvioitiin syntyvän alustavan ennusteen mukaan noin 45 t€ henkilöstökuluista, koska rakennustarkastajan, toimistosihteerin ja lvi-tarkastajan tehtävät ovat olleet täyttämättä alkuvuonna. Lvi-tarkastajan palvelut ostetaan kuitenkin Hyvinkäältä jatkossa, ja jonka kustannuksista Järvenpää maksaa 50%, lisäksi kiinteistöveroselvityksen määräaikainen tekijä, sekä määräaikainen tietomallikoordinaattori syövät säästöt näillä näkyvin kokonaan. Muissa kuluissa ei syntyne säästöjä kuluvan vuoden osalta. Toimintakate toteutuu noin 100 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	-189	-223	34	-15,1 %	-192	-1,7 %	-304	-334	-334	0
TOIMINTAKATE	-189	-223	34	-15,1 %	-192	-1,7 %	-304	-334	-334	0

Ei budjetoitu toimintatuottoja.

Toimintakulut ovat toteutuneet elokuun 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 - elo									
Käyttöom. nettomyynti ja maankäyttökorvaukset					Ed. vuosi					
	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	9 404	3 702	5 702	154,0 %	2 432	286,7 %	5 731	10 688	5 553	5 135
TOIMINTAKULUT	-547	-323	-224	69,4 %	-288	90,1 %	-1 359	-678	-484	-194
TOIMINTAKATE	8 857	3 379	5 478	162,1 %	2 144	313,1 %	4 371	10 010	5 069	4 941
HENKILÖSTÖKULUT	-269	-271	2	-0,8 %	-230	17,1 %	-348	-395	-407	12

Toimintatuotoissa on kertynyt maanmyyntivoittoja elokuun loppuun mennessä noin 6,9 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 9,4 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 suurempina elokuun loppuun mennessä johtuen siitä, että käyttötalouden puolelle on virheellisesti kirjattu yksi maanosto heinäkuulta reilut 100te. Osto oikaistaan syyskuun aikana taseeseen maa-alueisiin. Vuoden 2024 tilinpäätökseen kirjatun varauksen purusta -350t€ (Palosuojelurahasto, liittyi paloaseman kiinteistön myyntiin) saadaan konpensoitua hieman vastikkeista aiheutuneita menoja. 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 kertynee reilulla 360 t€:lla vuodelle 2025.

Toimintakuluissa syntyyneen alitusta ainoastaan henkilöstömenoista noin 12 t€ johtuen yhden henkilön alkuvuoden vanhempainvapaasta. Koko vuoden osalta toimintakulut ylittynevät 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 - elo									
Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue					Ed. vuosi					
	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	3 168	3 003	166	5,5 %	2 904	9,1 %	4 996	5 231	4 504	727
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	15	67	-52	-77,6 %	22	-30,2 %	39	31	101	-70
TOIMINTAKULUT	-59 803	-57 567	-2 235	3,9 %	-59 311	0,8 %	-89 145	-88 612	-86 351	-2 261
TOIMINTAKATE	-56 619	-54 497	-2 122	3,9 %	-56 386	0,4 %	-84 110	-83 350	-81 746	-1 604
HENKILÖSTÖKULUT	-35 575	-34 040	-1 535	4,5 %	-35 199	1,1 %	-52 278	-52 740	-51 061	-1 679

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen talousarvion ennustetaan ylittyvän. Heinäkuun ennusteeseen nähden ennuste on pysynyt samana. Ennusteessa on huomioitu syksyn 2025 oppimisen tuen muutoksen vaikutukset kustannuksiin sekä toiminta-alueittain opiskelevien uuden luokan kustannukset. Toiminta-alueittain opiskelevien luokan osalta talousarviomuutos on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 15.9., mutta ei vielä näy elokuun ennusteessa käyttösuunnitelmassa. 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 ylitymisestä. Henkilöstökulut ovat ylittymässä erityisesti opetuksen avainalueella ja pienemmässä määrin myös varhaiskasvatuksessa. Palvelujen ostojen ylitys on tulossa ennen kaikkea palvelusetelikustannusten ylitymisestä. Avustuksissa sekä muissa toimintakuluissa on syntymässä mahdollisesti pientä säästöä, mutta näillä ei ole kokonaisuuden kannalta suurta merkitystä. 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		18	-87,2 %	19	3	0	3
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	10	33	-23	-69,2 %	14	-27,9 %	27	20	50	-30
TOIMINTAKULUT	-512	-620	108	-17,3 %	-485	5,6 %	-769	-794	-930	136
TOIMINTAKATE	-500	-586	87	-14,8 %	-453	10,3 %	-723	-771	-880	109

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 selkeästi. 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. Merkittävimmät muutokset edelliseen ennusteeseen ovat henkilöstökulujen ennusteen paraneminen 25te ja palvelujen ostojen ennusteen paraneminen 10te.

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - elo									
Varhaiskasvatuspalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	1 373	1 533	-160	-10,4 %	1 441	-4,8 %	2 577	2 403	2 299	104
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	17	-17	-98,0 %	3	-89,0 %	4	1	26	-25
TOIMINTAKULUT	-23 549	-23 107	-443	1,9 %	-23 669	-0,5 %	-35 220	-35 105	-34 660	-445
TOIMINTAKATE	-22 176	-21 557	-620	2,9 %	-22 224	-0,2 %	-32 639	-32 701	-32 335	-366

Varhaiskasvatuspalveluiden toimintatuotot ovat ylittymässä hieman. Toimintatuottojen ennustetta on muutettu edelliseen verrattuna 43te heikommaksi.

Valmistus omaan käyttöön tulee alittumaan investointihankkeiden aikataulumuutosten vuoksi. Toteutumatta jäävät vokit on katettava muusta toiminnasta. Ennusteessa on arvioitu, että vok kirjauskia tulee vuodelle 2025 noin 1te.

Toimintakuluissa koholla ajankohtaan nähden ovat henkilöstökulut sekä palvelujen ostot. Heinäkuun ennusteeseen verrattuna henkilöstökulujen ennustetta on muutettu 20te paremmaksi. Palvelujen ostot ovat ylittymässä selvästi, johtuen ennen kaikkea palvelusetelikustannusten kasvusta. Palvelusetelin kustannusten ennustetaan ylittävän tänä vuonna noin 750te, jossa on huomioitu 1.8. voimaan tullut indeksikorotus.

Varhaiskasvatuksen avustukset ovat toteutuksessa arviolta noin 100te talousarviota paremmin. Henkilöstökulujen muutoksen lisäksi merkittävimmät muutokset ennusteeseen ovat tarvikkeiden ennusteen paraneminen 10te, avustusten ennusteen paraneminen 15te. Kokonaisuutena avainalueen ennuste on pysynyt käytännössä samana kuin heinäkuussa.

Opetuspalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	1 793	1 470	323	22,0 %	1 445	24,2 %	2 400	2 825	2 205	620
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	5	17	-12	-73,0 %	4	3,8 %	8	10	25	-15
TOIMINTAKULUT	-35 741	-33 841	-1 900	5,6 %	-35 158	1,7 %	-53 156	-52 713	-50 761	-1 952
TOIMINTAKATE	-33 943	-32 354	-1 589	4,9 %	-33 709	0,7 %	-50 748	-49 878	-48 531	-1 347

Toimintatuottojen ennakoidaan 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 heinäkuun ennusteeseen verrattuna 35te paremmaksi. 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 ja palvelujen ostojen ennuste on pysynyt samana kuin heinäkuussa. Toiminta-alueittain opiskelevien luokan osalta talousarvionmuutos on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 15.9. Tarvikkeiden ja avustusten ennuste on pysynyt saman kuin heinäkuussa, mutta muiden toimintakulujen ennustetta on heikennetty 28te elokuun toteuman perusteella. Avainalueen ennuste on kokonaisuutena pysynyt käytännössä samana kuin heinäkuun ennusteessa.

Kotikuntakorvaus

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - elo									
Kotikuntakorvaus	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		646	-100,0 %	1 007	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-2 990	-3 303	313	-9,5 %	-2 385	25,4 %	-3 717	-4 954	-4 954	0
TOIMINTAKATE	-2 990	-3 303	313	-9,5 %	-1 739	71,9 %	-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 - elo									
Hyvinvoinnin palvelualue	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	4 785	3 249	1 537	47,3 %	3 963	20,7 %	6 946	6 382	4 873	1 509
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		25	-100,0 %	25	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-11 999	-11 853	-146	1,2 %	-12 434	-3,5 %	-19 285	-17 859	-17 780	-79
TOIMINTAKATE	-7 214	-8 605	1 391	-16,2 %	-8 446	-14,6 %	-12 314	-11 477	-12 907	1 430
HENKILÖSTÖKULUT	-6 063	-5 984	-79	1,3 %	-6 249	-3,0 %	-9 635	-9 060	-8 976	-84

Palvelualueen toimintatuottojen ennakoidaan toteutuvan suunniteltua paremmin ennen kaikkea kotoutumiskorvausten vuoksi. Maksutuotot sekä muut toimintatuotot ovat toteutuksessa 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 toteutuksessa ennakoitua parempana.

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - elo									
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	-264	-327	63	-19,2 %	-762	-65,3 %	-1 497	-420	-491	71
TOIMINTAKATE	-264	-327	63	-19,2 %	-762	-65,3 %	-388	-420	-491	71

Avainalueen talous toteutuu talousarviota paremmin. Edelliseen ennusteeseen verrattuna merkittävimmät muutokset ovat henkilöstökulujen toteuman parantuminen 7te, palvelujen ostojen ennusteen heikkeneminen 9te.

Liikunta ja Kulttuuri	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	1 655	1 885	-230	-12,2 %	2 022	-18,1 %	3 136	2 765	2 827	-62
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		22	-100,0 %	22	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-8 323	-7 970	-353	4,4 %	-8 146	2,2 %	-12 497	-12 230	-11 954	-276
TOIMINTAKATE	-6 667	-6 085	-583	9,6 %	-6 103	9,3 %	-9 339	-9 465	-9 127	-338

Liikunnan ja kulttuurin toimintatuottojen toteuma on perässä tasaisen vauhdin toteumaa. Avainalueen tuotot ovat ennusteen mukaan jäämässä noin 60te talousarviota heikommaksi. Myynti- ja maksutuotot ovat jäämässä talousarviosta, mutta näiden liittumista 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 tarvehankintojen osalta talousarvio on toteutumassa suunnitellusti. Avustukset on maksettu alkuvuodesta ja toteuma tasaantuu vuoden edetessä. Avainalue tulee ylittämään talousarvio, mikäli ei tehdä toimenpiteitä kustannuskasvun hillitsemiseksi. Erityisesti palvelujen ostoihin sekä tarvehankintoihin on kiinnitettävä huomiota, koska toteumat ovat selvästi yli tasaisen toteumavauhdin. Merkittävimmät muutokset edelliseen ennusteeseen ovat toimintatuottojen ennusteen heikkeneminen 20te ja muiden toimintakulujen ennusteen paraneminen 30te.

Yhteisöllisyys ja elinikäinen oppiminen	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	3 130	1 364	1 766	129,5 %	1 941	61,3 %	2 700	3 617	2 046	1 571
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		3	-100,0 %	3	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-3 412	-3 557	144	-4,1 %	-3 526	-3,2 %	-5 291	-5 209	-5 335	126
TOIMINTAKATE	-282	-2 193	1 911	-87,1 %	-1 582	-82,2 %	-2 588	-1 592	-3 289	1 697

Toimintatuotot ylittävät talousarvion johtuen kotoutumiskorvausten talousarviossa arvioitua korkeamman toteuman vuoksi. Kotoutumiskorvauksia ennustetaan tulevan vuodelle 2025 noin 2,7 miljoonaa euroa, kun huomioidaan korvauksista tehtävät siirrot muille palvelualueille. Talousarviossa kotoutumiskorvauksia arvioitiin tulevan noin miljoona euroa. Avainalueen maksutuottojen ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti ja muiden toimintatuottojen noin 10te talousarviota paremmin. Avainalueen henkilöstökulujen, palvelujen ostojen sekä tarvikkeiden kokonaisuuksien arvioidaan alittavan talousarvion. Avustukset on maksettu tammikuussa ja toteuma tasaantuu vuoden kuluessa. Muut toimintakulut toteutuvat talousarvion mukaisesti. Edelliseen ennusteeseen verrattuna merkittävimmät muutokset ovat henkilöstökulujen toteumaennusteen heikkeneminen 23te, palvelujen ostojen ennusteen paraneminen 40te, tarvikkeiden ennusteen paraneminen 30te ja muiden toimintakulujen ennusteen heikkeneminen 13te. Avainalueen ennustetaan alittavan talousarvion selvästi.

Työttömyysturva ja työllisyysalueosuus

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - elo									
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	-6 317	-6 458	141	-2,2 %	-2 548	147,9 %	-4 337	-11 100	-9 686	-1 414
TOIMINTAKATE	-6 317	-6 458	141	-2,2 %	-2 548	147,9 %	-4 337	-11 100	-9 686	-1 414

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 syysä kohden tultaessa. Ennustetta on tarkistettu huomioidalla touko-kesäkuun etuusmaksujen kuukausimuutos, jonka perusteella on tehty arvio loppuvuoden toteumasta. Sitovuustaso on edelleen ylittymässä, mutta kustannusten kasvun vauhti on hieman hidastunut kevään arviosta.

Keski-Uudenmaan työllisyysalue

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - elo									
Keski-Uudenmaan työllisyysalue	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	10 851	10 759	92	0,9 %	0		0	16 139	16 139	0
TOIMINTAKULUT	-9 020	-10 759	1 740	-16,2 %	0		0	-16 139	-16 139	0
TOIMINTAKATE	1 832	0	1 832		0		0	0	0	0
HENKILÖSTÖKULUT	-4 916	-5 015	99	-2,0 %	0		0	-7 522	-7 522	0
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0		0		0	0	0	0
VUOSIKATE	1 832	0	1 832		0		0	0	0	0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	0	0	0		0		0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	1 832	0	1 832		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 mukaisina. Palvelujen ostot eivät ole toteutuneet suunnitellun mukaisesti. Vaikean työmarkkinatilanteen takia työnantajien kanssa tehtävien yhteishankintakoulutusten määrä on jäänyt vähäiseksi. Lisäksi ostettavia valmennuspalveluita on korvattu kuntien valmennuksilla ja tehtävien siirtoon liittyvät järjestelyt hidastivat asiakasohjausta alkuvuoden ajan. Palvelujen ostoista ohjataan noin 440te määrärahaa avustuksiin, pääasiassa starttirahojen myöntämiseen. Tilikauden tuloksen ennustetaan toteutuvan tavoitteen mukaisena.

Järvenpään vesi

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - elo									
Järvenpään Vesi	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	6 611	7 581	-969	-12,8 %	7 015	-5,8 %	10 874	11 371	11 371	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	70	93	-23	-24,8 %	47	48,4 %	146	139	139	0
TOIMINTAKULUT	-3 358	-3 600	243	-6,7 %	-3 477	-3,4 %	-5 531	-5 401	-5 401	0
TOIMINTAKATE	3 323	4 073	-750	-18,4 %	3 585	-7,3 %	5 488	6 110	6 110	0
HENKILÖSTÖKULUT	-836	-885	50	-5,6 %	-858	-2,6 %	-1 248	-1 328	-1 328	0
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-935	-938	3	-0,3 %	-935	0,0 %	-1 401	-1 407	-1 407	0
VUOSIKATE	2 389	3 135	-746	-23,8 %	2 650	-9,9 %	2 839	4 703	4 703	0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 355	-2 499	144	-5,8 %	-2 228	5,7 %	-3 355	-3 748	-3 748	0
TILIKAUDEN TULOS	34	636	-602	-94,6 %	422	-91,9 %	-1 917	954	954	0

1.1.-31.8.2025 veden- ja jäteveden myynti osoittaa että ollaan jäljessä talousarviosta ja on myös vähentynyt viime vuodesta. Suurkuluttaja asiakkaiden elokuun laskutus on kirjattu syyskuulle. Kaupungin kiinteistöjä ei ole vielä laskutettu heinä-elokuulta 1.4.2025 hinnankorotukset vaikuttavat vielä vuoden kuluessa. Vesi- ja jäteveden ostot ovat kasvattaneet ostetun mittaamattoman talousveden määrää ja kuluja, mutta tilanne on paremmalla tasolla kuin vuonna 2024. Vesi- ja jäteveden löytämisen osalle on hankittu maaliskuussa wodon etsintälaitteet, jolla on saatu jo hyviä tuloksia. Laskuttamaton talousvesi on nyt n. 19 %. Tammikuun osalta jäteveden määrät olivat normaalia suuremmat johtuen sateista ja lumien sulamisista. Jätevesimäärät tällä hetkellä ovat viime vuosia pienemmät. Todennäköisesti suuri vaikutus on tehdyillä saneeraustoilla. Laskuttamaton jätevesi on nyt n. 40 %. Tällä hetkellä ennustetaan, että sitova tulostavoite saavutetaan.

Investoinnit

KAUPUNGIN INVESTOINNIT 1000 €	MTA 2025 KV 26.5.2025	Toteuma 8/2025	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2025	Ylitys +/- Alitus -
Tulot	1 575	1 643	-69	104 %	2 695	1 121
Menot	31 984	11 561	20 423	36 %	25 312	-6 672
Netto	-30 410	-9 918	-20 492	33 %	-22 617	-7 793

Valtuustoon nähden sitova

IRTAIMISTO- JA ICT-INVESTOINNIT 1000 €	MTA 2025 KV 26.5.2025	Toteuma 8/2025	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2025	Ylitys +/- Alitus -
Tulot	0	0	0		0	0
Menot	1 768	518	1 250	29 %	1 327	-441
Netto	-1 768	-518	-1 250	29 %	-1 327	-441
Tilaomistus	-200	-1	-199	1 %	-200	0
Hyvinvoinnin palvelualue	-262	-38	-224	14 %	-262	0
Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	-244	-20	-224	8 %	-164	-80
ICT investoinnit	-1 062	-458	-604	43 %	-701	-361

Perustelu poikkeamalle

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

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

Hyvinvoinnin investoinnit: Irtaimistoinvestointeihin on varattu määrärahat 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, tietoturva parannukset, RYHTI-hanke, rakentamisen lupien ja tietojen kehittäminen, AI ja koneoppiminen 2024 sekä arkistojen digitoinnit.

KEHITYSINVESTOINNIT 1000 €	MTA 2025 KV 26.5.2025	Toteuma 8/2025	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2025	Ylitys +/- Alitus -
Tulot	0	0	0		0	0
Menot	296	82	214	27,8 %	196	-100
Netto	-296	-82	-214	27,8 %	-196	-100

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 8/2025	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2025	Ylitys +/- Alitus -
Maanmyynti	385	1 164	-780	303 %	1 300	916
Maanosto	1 232	166	1 066	13,5 %	1 232	0
Netto	-848	998	-1 845	-118 %	68	-916

Perustelu poikkeamalle

Maata on myyty elokuun loppuun mennessä noin 6,9 M€:lla (netto), bruttona noin 8,2 M€:lla. Myydyn maan tasearvojen muutos oli hieman reilut 1,1 M€, joten myynneistä on kirjattu tulokseen voittoa noin 6,9 M€.

Maata on ostettu reilulla 200 te:lla elokuun loppuun mennessä. Loput maanostokustannukset purkukuluja.

OSAKKEET JA OSUUDET 1000 €	MTA 2025 KV 26.5.2025	Toteuma 8/2025	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2025	Ylitys +/- Alitus -
Tulot	0	0	0		0	0
Menot	2 122	940	1 182	44,3 %	2 122	0
Netto	-2 122	-940	-1 182	44,3 %	-2 122	0
Koy Järvenpään terveystalo	-1 585	-857	-728	54,1 %	-1 585	0
Koy Ainolan pysäköinti	-374	0	-374	0,0 %	-374	0
Saunakallion ostoskeskus	-100	-20	-80	20,0 %	-100	0
Koy Järvenpään pysäköintitalo	-63	-63	0	100,0 %	-63	0

Perustelu poikkeamalle

Koy Järvenpään Terveystalon kirjaus 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.

RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT 1000 €	MTA 2025 KV 26.5.2025	Toteuma 8/2025	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2025	Ylitys +/- Alitus -	Hankkeen kokonais- budjetti
Tulot	0	0	0		0	0	
Menot	12 696	2 671	10 025	21,0 %	8 412	-4 284	
Netto	-12 696	-2 671	-10 025	21,0 %	-8 412	-4 284	
Tekniset ja toiminnalliset investoinnit	-3 372	-862	-2 510	25,6 %	-2 872	-500	
Hankevalmistelu ja riskivaraus	-350	0	-350	0,1 %	-350	0	
Mankalan koulu, kevennetty peruskorjaus	-3 000	-25	-2 975	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 %	-70	-229	700
JYK 1 vaihe	-641	-64	-577	10,0 %	-641	0	22 060
JYK 2 vaihe, uudisrakennuksen laajennus	-2 509	-1 660	-849	66,2 %	-2 509	0	3 986
JYK 3 vaihe, Kansakoulunkatu 1							
korjausinvestointi	-400	-17	-383	4,3 %	-50	-350	5 460
Kartanon yhtenäiskoulu	0	-28	28		0	0	23 750
Kyrölän koulun muutos (pk)	-10	-7	-3	73,4 %	-10	0	2 130
Oinaskadun hanke	-15	-8	-7	56,0 %	-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. Hankintahinta tarkentuu syksyn aikana.

Mankalan korjaushankkeen rakennustyöt eivät ole alkaneet vuonna 2025 ja hankkeen tämän vuoden budjettia on laskettu muutostalousarviossa 15.9.2025 3,0 M€:sta 0,565 M€:on. 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 tarkennettiin muutostalousarviossa 15.9.2025 9,95 M€:oon. Suunnittelu on alkanut touko-kesäkuussa ja hankesuunnitelma on tarkoitus tuoda päätöksentekoon syys-lokakuussa. Hankkeen rakennustyöt alkavat näillä näkymin vuonna 2026.

Suvirannan museoinnin hankesuunnitelmavaihe käynnistyy syksyllä 2025.

JYK 1 vaihe – uudisrakennuksen takuu-aika 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 ylittymään ja mahdollisen ylityksen määrää ei ole edellytyksiä vielä arvioida.

JYK 2 uudisosan laajennukselle myönnettiin valtuustossa maaliskuussa lisämääräraha ja rakennustyöt on aloitettu touko-kesäkuussa. Hanke etenee aikataulussa kustannusarvion mukaisesti.

JYK 3. vaihe Kansakoulunkadun kevennetyn korjauksen hankesuunnitelma etenee ja on tarkoitus tuodaan kaupunginhallituksen käsittelyyn syksyllä 2025. Kartanon yhtenäiskoulu -hankkeessa on tehty selvitystä uudishanke- ja peruskorjausvaihtoehdoista. Selvitys on tarkoitus tuoda päätöksentekoon syksyn aikana.

Kyrölän ja Oinaskadun hankkeissa kuluvalle vuodelle toteutuu takuuajan kustannuksia.

Siirtomäärärahaesitykset on huomioitu Suvirannan, JYK 1. ja 2. vaiheen sekä Oinaskadun ennusteisiin.

KUNNALLISTEKNIikka 1000 €	MTA 2025 KV 26.5.2025	Toteuma 8/2025	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2025	Ylitys +/- Alitus -
Tulot	1 190	274	916	23,0 %	1 190	0
Menot	13 840	7 094	6 746	51,3 %	11 904	-1 936
Netto	-12 650	-6 820	-5 830	53,9 %	-10 714	-1 936
Uudisrakentaminen	-9 682	-5 133	-4 549	53,0 %	-7 746	-1 936
Peruskorjaus	-2 968	-1 687	-1 281	56,8 %	-2 968	0

Perustelu poikkeamalle

Tarkastelujaksolla jatkettiin urakoiden Anni-tädin kylän, Kinnarinpolku, Laurilan vesihuollon peruskorjaus, sekä Ainolan vaihe 1 viimeistelyt toteutusta. Omajohtoisessa rakentamisessa jatkettiin peruskorjaushanke satukallion alueella sekä toteutettiin pieniä viimeistely ja liikenneturvallisuuskohteita. 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 esitettiin määrärahan siirto talousarviomuutoksella 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 tarkemmin tiedossa. Nyt olevan tiedon mukaisesti hankkeen toteutus ajoittuu vuodelle 2027. 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 89 % (vesi 53 %) ja peruskorjauskohteiden osalta 87 % (vesi 100 %).

LIIKUNTAPAIIKAT 1000 €	MTA 2025 KV 26.5.2025	Toteuma 8/2025	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2025	Ylitys +/- Alitus -	Hankkeen kokonais- budjetti
Tulot	0	205	-205		205	205	
Menot	30	89	-59	297,9 %	119	89	
Netto	-30	116	-146	-385,4 %	86	-116	
Keskuskenttä ja Juholanpelto	0	116	-116		116	-116	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. Ennusteen alitus on seurausta avustuksen kirjaamisesta vuodelle 2025. Hankkeen kokonaiskustannukset tulevat olemaan talousarvion mukaiset

JÄRVENPÄÄN VEDEN INVESTOINNIT 1000 €	MTA 2025 KV 26.5.2025	Toteuma 8/2025	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2025	Ylitys +/- Alitus -
Tulot	0	0	0		0	0
Menot	5 500	1 333	4 167	24,2 %	5 500	0
Netto	-5 500	-1 333	-4 167	24,2 %	-5 500	0

Perustelu poikkeamalle

Kaupunkitekniikan ja Veden yhteishankkeista suurimpana käynnissä olevana hankkeena on Anni-tädin kylä. Omana hankkeena ja omana työnä on rakennettu Kuusaankujan vesijohtojen yhdistäminen, Vanhan yhdystien vesihuolto ja Pajutien vesihuollon rakentaminen. Suunnitteluista suurimpana kuluna on toteutunut Siirtoviemärihankkeen suunnittelusta. Investoinnit arvioidaan toteutuvan suunnitellusti. Kaupunkitekniikka ei ole vielä elokuun käynnissä olevia hankkeita laskuttanut Järvenpään Vedeltä.

INVESTOINNIT YHTEENSÄ, KAUPUNKI JA JÄRVENPÄÄN VESI	MTA 2025 KV 26.5.2025	Toteuma 8/2025	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2025	Ylitys +/- Alitus -
Tulot	1 575	1 643	-69	104,4 %	2 695	1 121
Menot	37 484	12 894	24 590	34,4 %	30 812	-6 672
Netto	-35 910	-11 251	-24 659	31,3 %	-28 117	-7 793

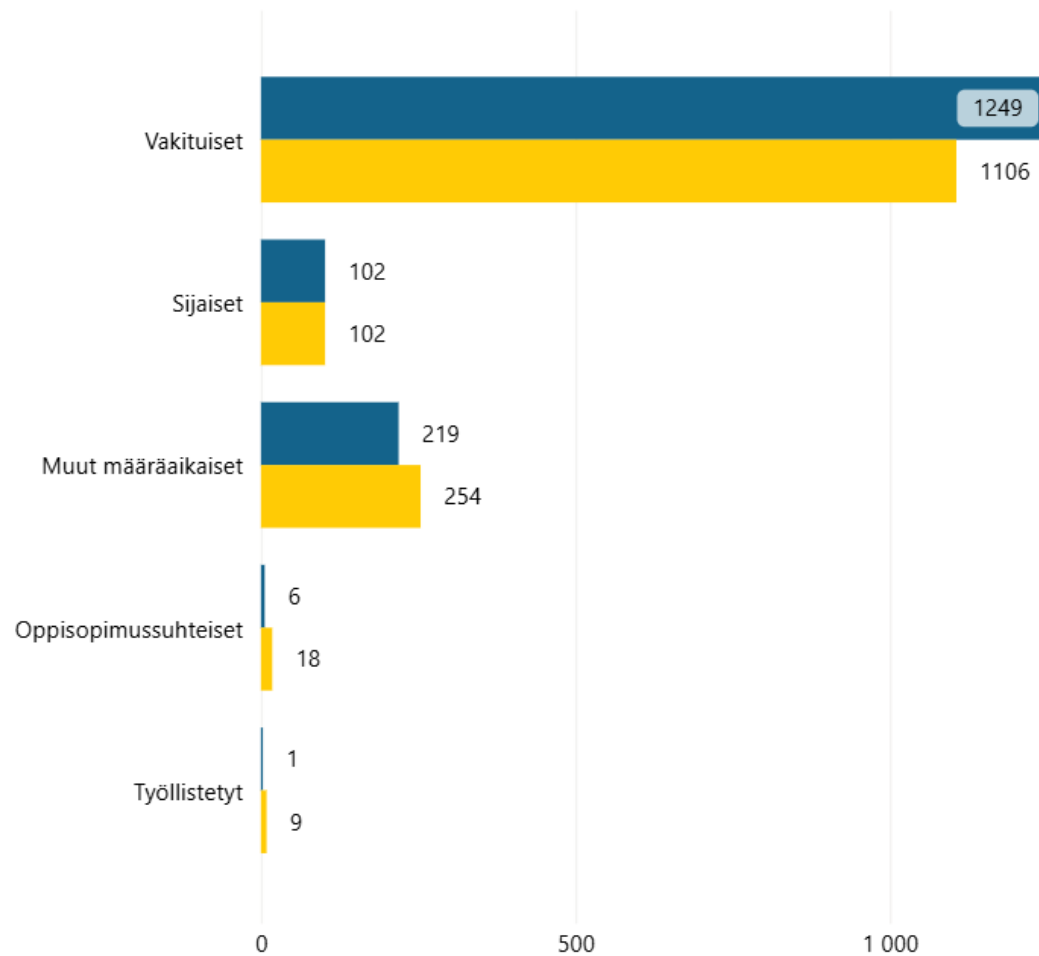
Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA KAUPUNKI + JÄRVENPÄÄN VESI, 1000 €	TP 2024	MTA 2025 KV 26.5.2025	TPE 2025
Tulorahoitus			
Vuosikate	24 288	21 717	25 679
Satunnaiset erät	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-3 696	-5 153	-8 000
Investoinnit			
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-34 434	-37 484	-30 812
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	-2 438
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	-5 471
Lainakannan muutokset	-676	14 192	2 438
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalmiuden muutokset	4 201	0	0
Rahoitustoiminta yht.	3 525	14 192	2 438
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	2 438
Lainakanta 31.12. *	254 075	268 268	256 513
Lainat €/asukas *	5 421	5 721	5 470
Investointien tulorahoitus %	72,2	59,8	87,3

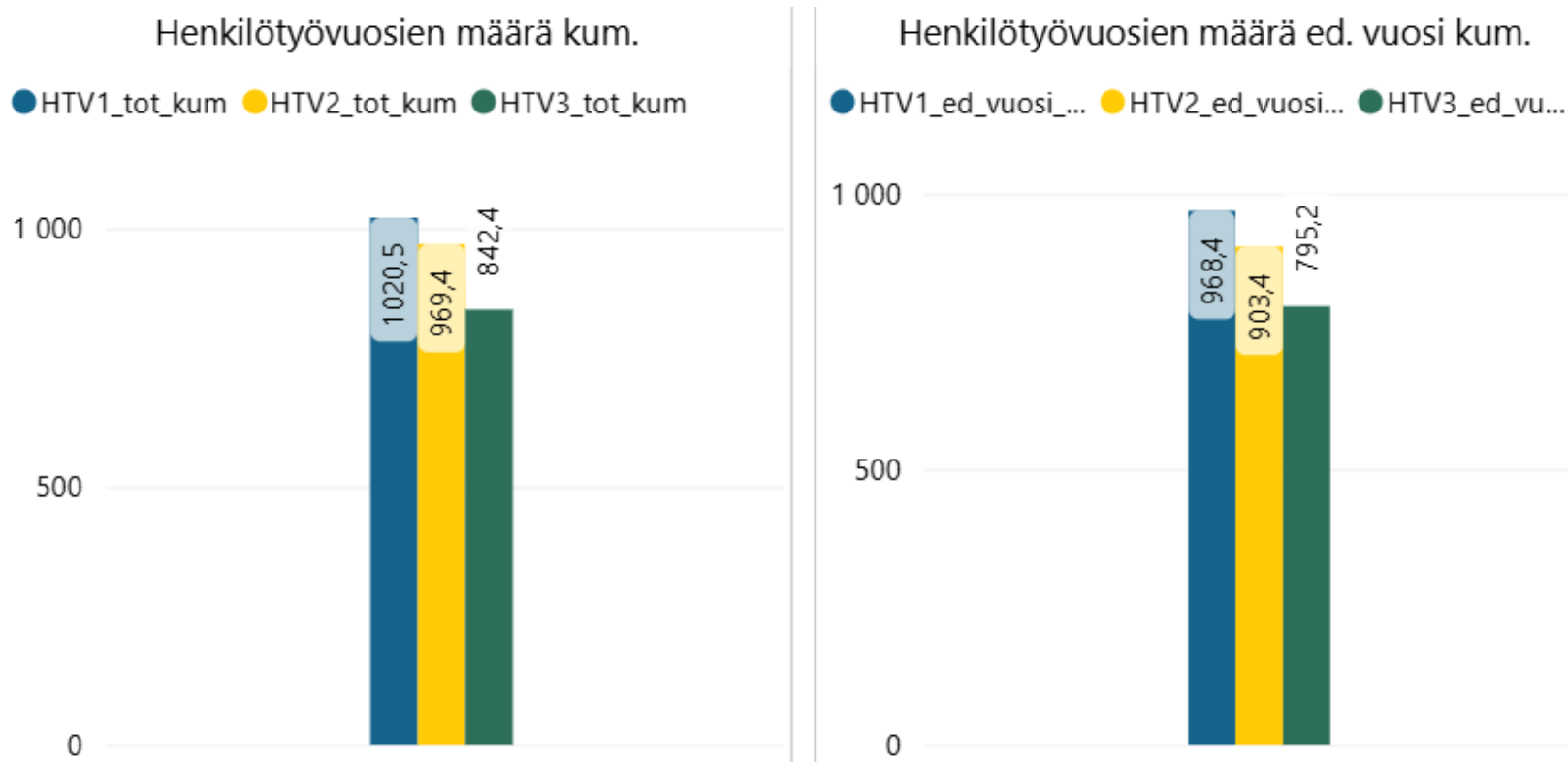
HR kuukausiraportti 8/2025

Henkilöstön määrä palvelussuhteittain

● Lkm_toteuma ● Lkm_edellinen vuosi



Henkilötyövuodet



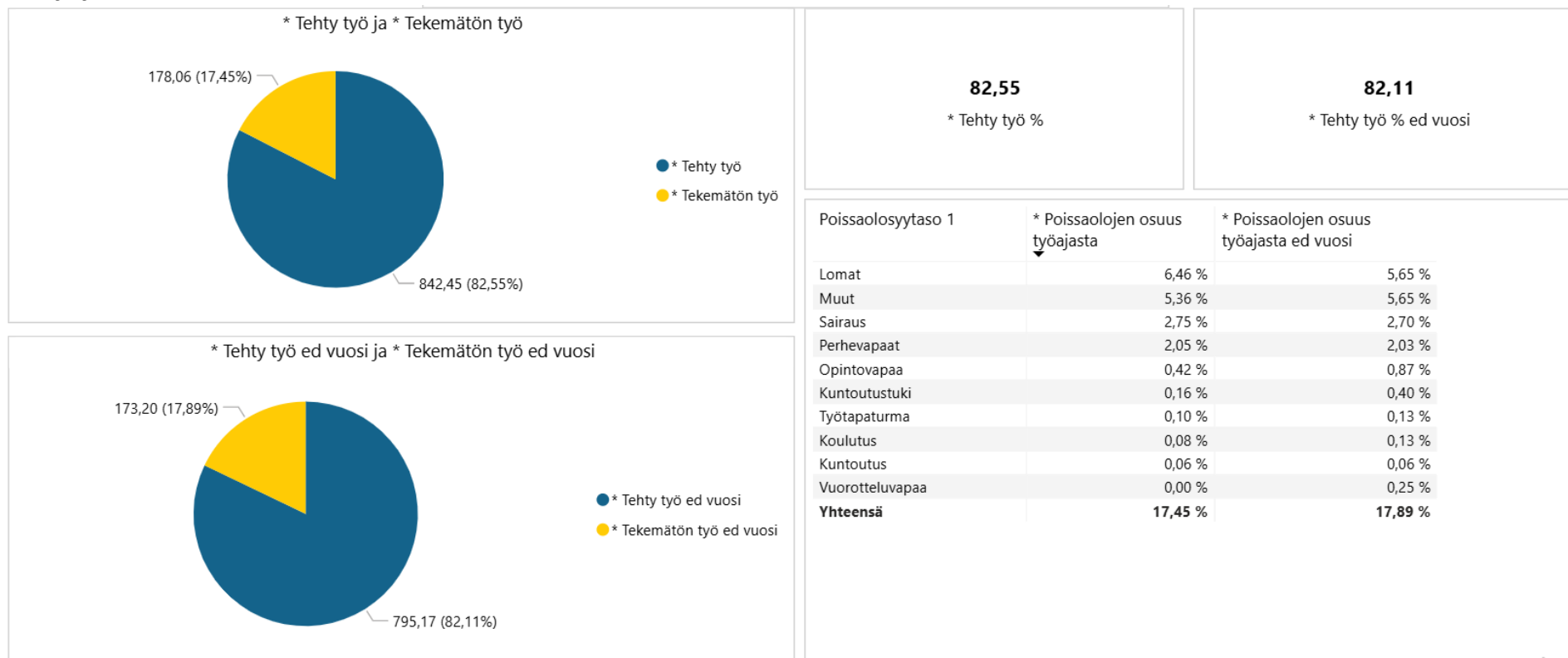
HTV1 = palveluksessaolopäivien lukumäärä kalenteripäivinä / 365 * (osa-aikaprosentti/100)

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



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

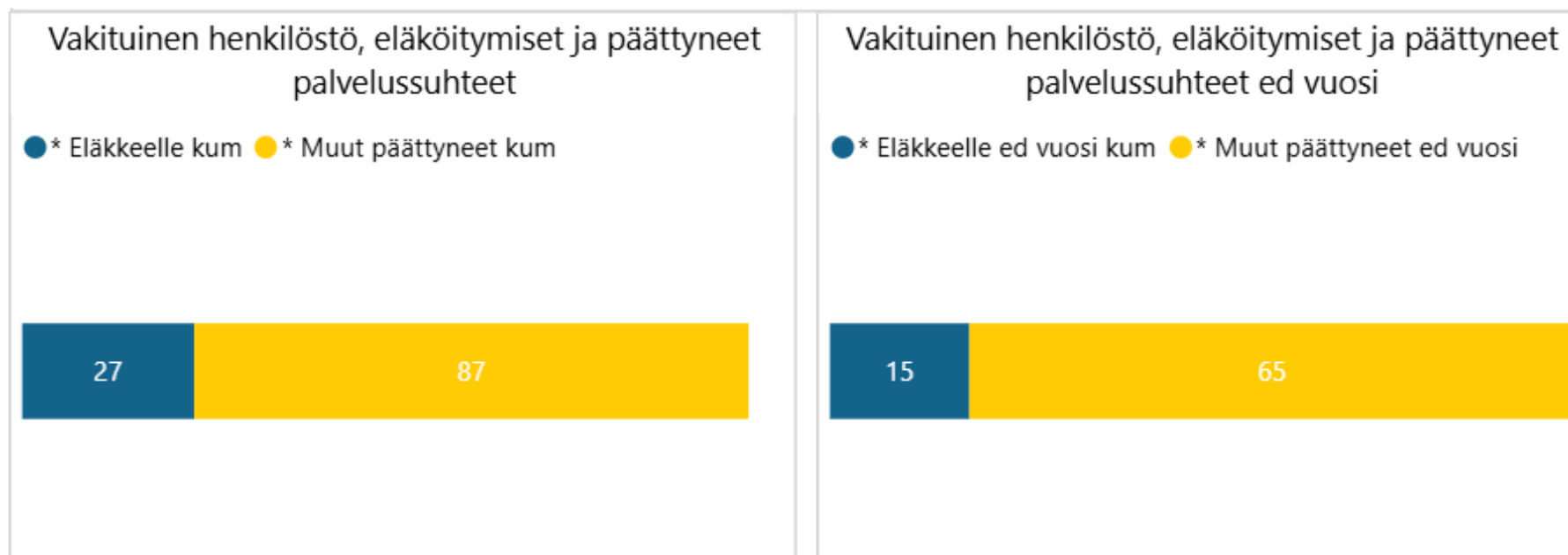
Poissaolosyytaso 1	Kalenteripv_kum	Kalenteripv_ed vuosi_kum	Kalenteripv_kum_vs_ ed vuosi_kum (pv)
Sairaus	14596	13414	1182
⊕ 18640 Opetus ja kasvatus-ltk	9869	11346	-1477
⊕ 18650 Hyvinvointi-ltk	2098	1370	728
⊕ 18610 Kaupunginhallitus	609	324	285
⊕ 18620 Kaupunkikehitys-ltk	271	322	-51
⊕ 18680 Veden johtokunta	152	52	100
⊕ 18662 Keski-Uudenmaan työllisyysalue	1597		1597
Yhteensä	14596	13414	1182

*Kaupunginhallitus sisältää konsernipalvelut ja tilaomistuksen

Työtapaturmapoissaolot palvelualueittain

Poissaolosyytaso 1	Kalenteripv_kum	Kalenteripv_ed vuosi_kum	Kalenteripv_kum_vs_ ed vuosi_kum (pv)
Työtapaturma	526	637	-111
⊕ 18640 Opetus ja kasvatus-ltk	362	628	-266
⊕ 18650 Hyvinvointi-ltk	82	9	73
⊕ 18620 Kaupunkikehitys-ltk	70		70
⊕ 18662 Keski-Uudenmaan työllisyysalue	12		12
Yhteensä	526	637	-111

Vaihtuvuus ja eläköityminen



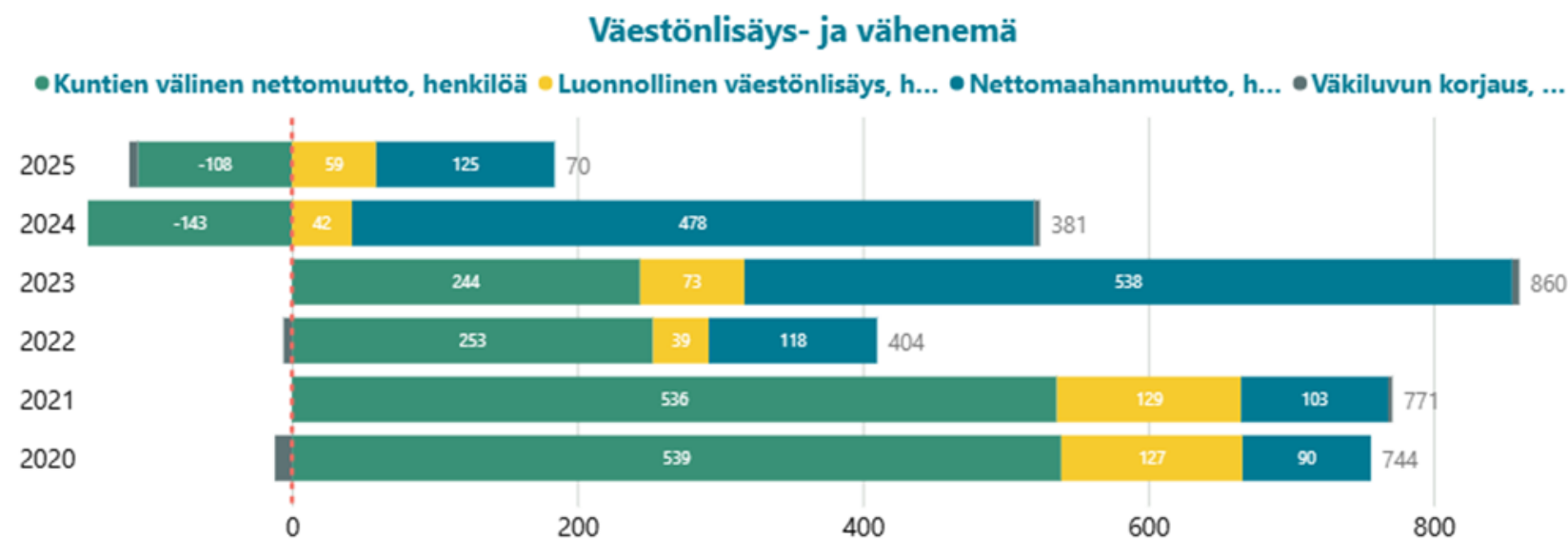
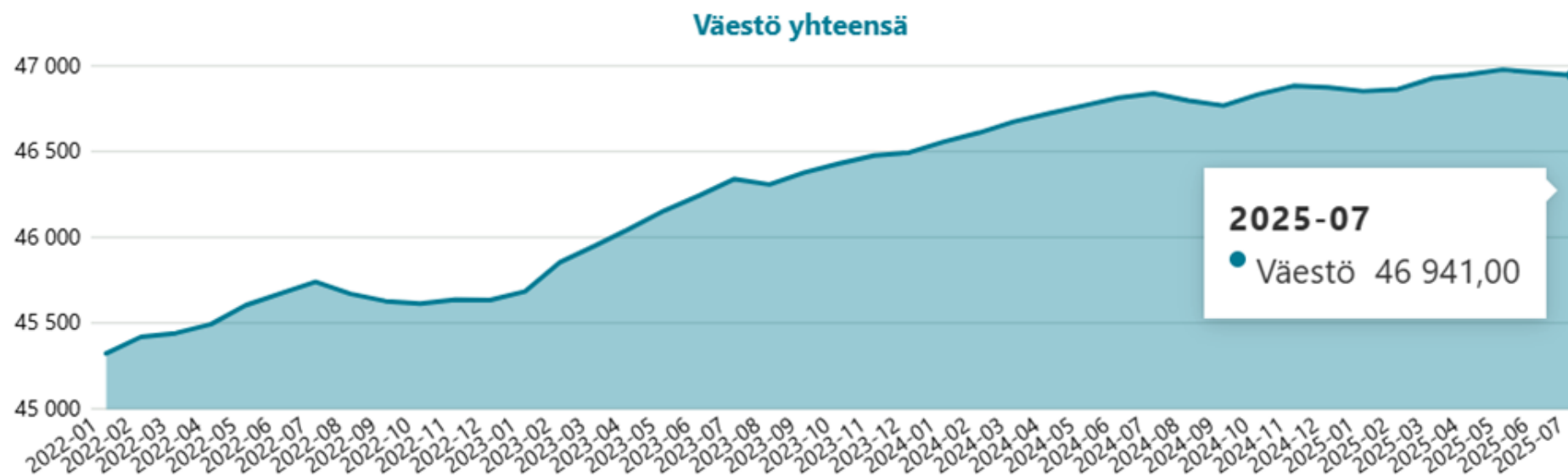
Henkilötyövuodet palvelualueittain

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	54,4	48,7	5,7	11,6%	53,5	48,4	5,1	10,5%	42,6	39,4	3,1	7,9%
186150 Tilaomistus	1,9	1,9	0,0	-0,2%	1,8	1,3	0,5	42,6%	1,6	1,2	0,4	35,0%
186200 Kaupunkikehitys	42,6	44,6	-2,0	-4,5%	42,1	43,6	-1,5	-3,4%	34,8	35,7	-0,9	-2,5%
186250 Käyttöomaisuuden nettomyynti	2,6	2,6	0,0	1,9%	2,5	2,3	0,2	10,6%	2,0	2,3	-0,3	-13,3%
186400 Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	687,0	724,1	-37,0	-5,1%	646,3	669,9	-23,5	-3,5%	574,4	595,6	-21,3	-3,6%
186500 Hyvinvoinnin palvelualue	129,6	135,5	-5,9	-4,4%	124,0	127,2	-3,2	-2,5%	106,4	112,1	-5,7	-5,1%
186620 TE-palvelut	91,6		91,6		88,3		88,3		72,1		72,1	
186800 Järvenpään vesi	10,7	11,0	-0,2	-2,1%	10,7	10,7	0,0	-0,3%	8,6	8,8	-0,2	-2,1%
Yhteensä	1 020,5	968,4	52,1	5,4%	969,4	903,4	65,9	7,3%	842,4	795,2	47,3	5,9%

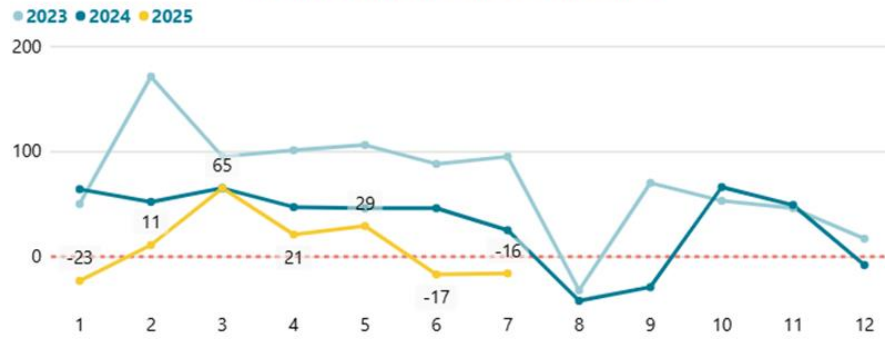
Koulutuspäivien raportointitapaa on muutettu, eikä kaikkia koulutuspäiviä ole vähennetty HTV2 ja HTV3:sta.

Väestö kuukausiraportti 7/2025

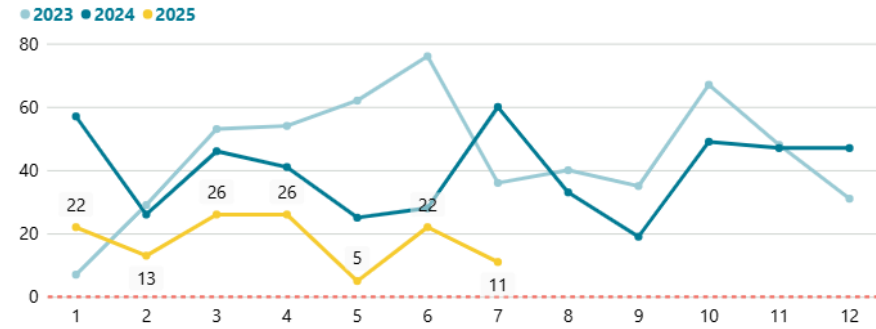
*8/2025 ei julkaistu raportin tekohetkellä



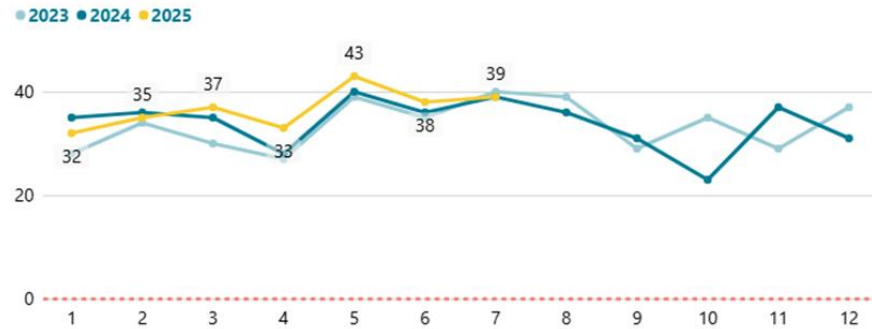
Väkiluvun kokonaismuutos, henkilöä



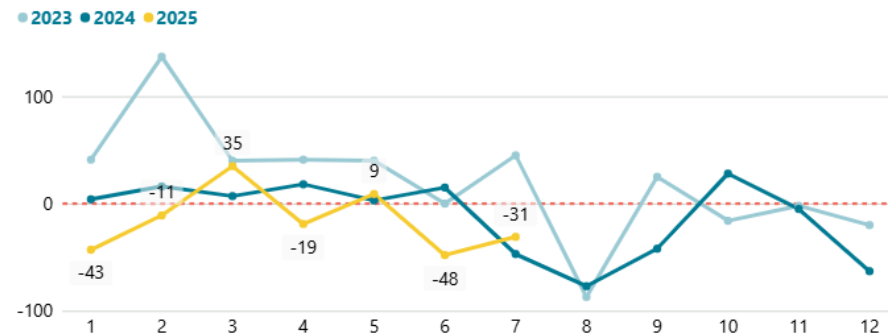
Nettomaahanmuutto, henkilöä



Elävänä syntyneet, henkilöä



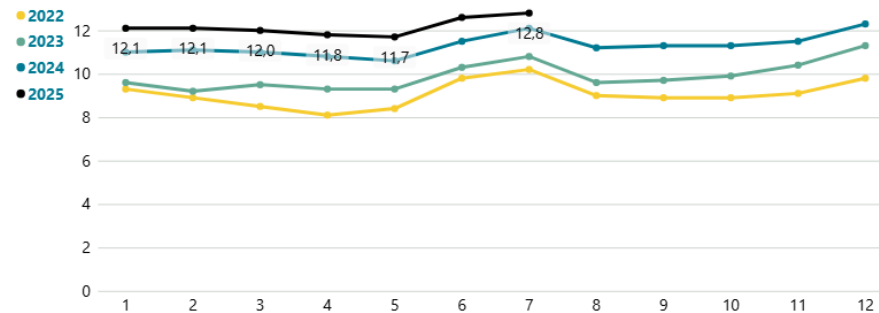
Kuntien välinen nettomuutto, henkilöä



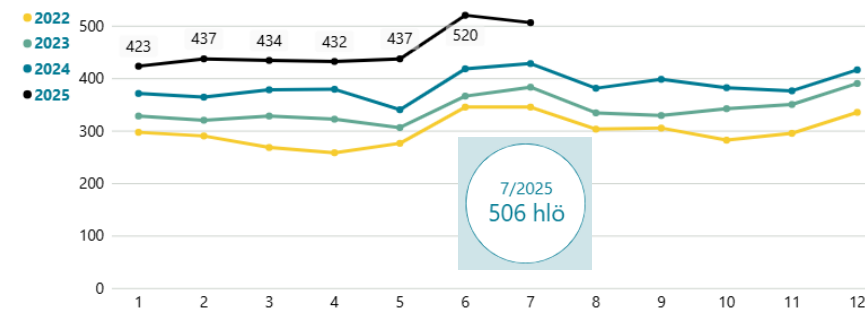
Työllisyys kuukausiraportti 7/2025

*8-2025 tietoja ei julkaistu raportin tekohetkellä

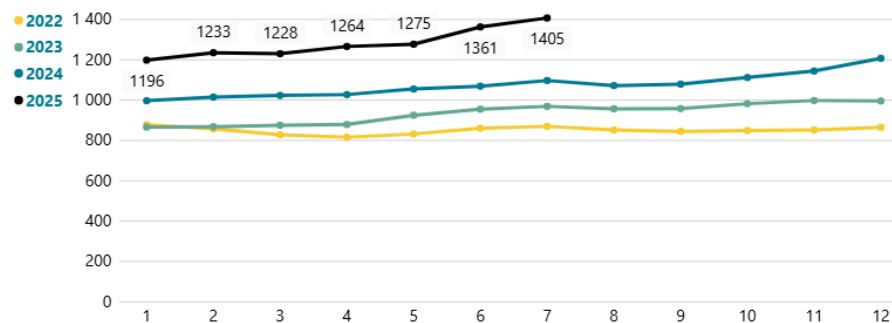
Työttömien työnhakijoiden %-osuus työvoimasta kuukauden laskentapäivänä, %



Työttömät työnhakijat, alle 25-vuotiaat kuukauden laskentapäivänä, henkilöä



Työttömät työnhakijat, pitkäaikaistyöttömät kuukauden laskentapäivänä, henkilöä



Avoimet työpaikat kuukauden laskentapäivänä, kpl

