

Talouden kuukausiraportti 9-2025

Tuloslaskelma

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - syys									
	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	70 437	60 805	9 632	15,8 %	46 764	50,6 %	68 331	90 133	81 074	9 059
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	718	1 244	-526	-42,3 %	817	-12,0 %	1 483	1 534	1 659	-126
TOIMINTAKULUT	-140 847	-144 069	3 221	-2,2 %	-125 114	12,6 %	-169 764	-194 392	-192 092	-2 301
TOIMINTAKATE	-69 692	-82 019	12 328	-15,0 %	-77 533	-10,1 %	-99 950	-102 726	-109 359	6 633
VEROTULOT	88 805	88 324	482	0,5 %	89 495	-0,8 %	118 457	116 188	117 765	-1 577
KUNNALLISVERO	70 153	70 652	-499	-0,7 %	70 266	-0,2 %	94 717	92 626	94 202	-1 577
KIINTEISTÖVERO	15 201	14 507	694	4,8 %	15 290	-0,6 %	18 863	19 342	19 342	0
YHTEISÖVERO	3 451	3 165	286	9,0 %	3 939	-12,4 %	4 876	4 220	4 220	0
VALTIONOSUDET	14 175	14 201	-26	-0,2 %	8 996	57,6 %	12 011	18 935	18 935	0
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-1 608	-5 026	3 417	-68,0 %	-3 463	-53,6 %	-6 230	-5 064	-6 701	1 637
UUOSIKATE	31 681	15 480	16 201	104,7 %	17 496	81,1 %	24 288	27 333	20 640	6 694
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-18 206	-18 838	633	-3,4 %	-17 087	6,5 %	-23 005	-25 118	-25 118	0
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT	0	0	0				0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	13 475	-3 358	16 834		409		1 283	2 216	-4 478	6 694
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOS	56	0	56		62	-10,6 %	83	56	0	56
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	13 531	-3 358	16 889		471		1 366	2 271	-4 478	6 749

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	88 805	-0,8 %	76 012	70 266	70 153	-0,2 %	14 206	15 290	15 201	-0,6 %	5 181	3 939	3 451	-12,4 %
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)			116 188	-1,3 %			92 626	-1,7 %			19 342	0,0 %			4 220	0,0 %

(Veronsaajien palvelun kausitilitykset)

Toimintakate palvelualueittain

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - syys									
	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
Sitovuustasot										
toimintakatteen										
Tarkastuslautakunta	-53	-71	19	-26,3 %	-65	-19,4 %	-101	-95	-95	0
Konsernipalvelut	-7 256	-8 121	864	-10,6 %	-6 860	5,8 %	-9 174	-10 828	-10 828	0
Tilaomistus	9 389	9 039	350	3,9 %	8 305	13,0 %	12 116	12 054	12 052	2
Kaupunkikehitys	-7 332	-8 393	1 061	-12,6 %	-7 510	-2,4 %	-9 179	-10 135	-11 190	1 056
Käyttööm. nettomyynti ja maankäyttö	10 980	3 778	7 202	190,6 %	2 118	418,5 %	4 371	10 860	5 038	5 823
Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	-63 397	-61 388	-2 009	3,3 %	-63 429	-0,1 %	-84 110	-83 411	-81 851	-1 560
Kotikuntakorvaus	-3 349	-3 716	366	-9,9 %	-1 982	69,0 %	-2 710	-4 954	-4 954	0
Hyvinvoinnin palvelualue	-7 690	-9 680	1 990	-20,6 %	-9 300	-17,3 %	-12 314	-11 416	-12 907	1 491
Työttömyysturva ja työllisyysalueosuus	-7 196	-8 049	853	-10,6 %	-2 900	148,1 %	-4 337	-10 910	-10 732	-178
Keski-Uudenmaan työllisyysalue	2 001	0	2 001		0		0	0	0	0
Järvenpään Vesi	4 212	4 582	-370	-8,1 %	4 089	3,0 %	5 488	6 110	6 110	0
Yhteensä	-69 692	-82 019	12 328	99,0 %	-77 533	618,4 %	-99 950	-102 726	-109 359	6 633

Toimintakate Avainalueittain

Konsernipalvelut

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - syys									
Konsernipalvelut					Ed. vuosi					TPE ero MKS
	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	
TOIMINTATUOTOT	4 725	5 021	-296	-5,9 %	4 975	-5,0 %	6 732	6 648	6 695	-47
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	150	225	-75	-33,2 %	83	81,8 %	147	250	300	-50
TOIMINTAKULUT	-12 132	-13 367	1 235	-9,2 %	-11 918	1,8 %	-16 054	-17 725	-17 822	97
TOIMINTAKATE	-7 256	-8 121	864	-10,6 %	-6 860	5,8 %	-9 174	-10 828	-10 828	0
HENKILÖSTÖKULUT	-5 931	-6 678	747	-11,2 %	-5 849	1,4 %	-7 855	-8 889	-8 904	15

Toimintatuotot sisältävät kertaeriä, jotka kirjautuvat myöhemmin vuoden aikana (mm. työterveyshuollon kelakorvaus). Vaalikorvaus toteutui budjetoitua pienempänä. Pysäköintivirhemaksut alittavat budjetoidun.

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, henkilöstövaihdoksista 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 pysyneet budjetissa.

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

Konsernipalveluiden tuotoissa näkyy vanhoja tuloutuneita sote saamisista, joilla katetaan vuoden aikana kertyvät vanhat sote-menot. Vanhoja sote saamisista tuloutuu enemmän kuin menoja tulee kertymään. Opetuksen laiteusinta on toteutumassa ja uusitun laitekannan leasingmaksut tulevat näkymään viimeisellä vuosineljänneksellä. Laitetkannan uusinnan toteutumiseen on varauduttu budjetissa jo aiemmin, jonka johdosta alkuvuoden osalta leasingmaksut näyttävät alittumista. Leasingmaksut ovat sisäisen laskutuksen perusta, jonka takia sisäistä laskutusta tullaan oikaisemaan samassa suhteessa alittuvien menojen kanssa.

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 toimintakateen ennustetaan toteutuvan budjetin mukaisena.

Talouspalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	502	513	-11	-2,2 %	499	0,5 %	666	669	684	-15
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0		0	0	0	
TOIMINTAKULUT	-831	-934	103	-11,0 %	-887	-6,4 %	-1 202	-1 230	-1 245	15
TOIMINTAKATE	-329	-421	91	-21,7 %	-388	-15,2 %	-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 on tarkoitus toteuttaa 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. Tuottojen alittuma pystytään kattamaan talouspalveluiden sisältä.

Hallintopalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	271	267	4	1,5 %	290	-6,3 %	388	357	357	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	7	11	-4	-33,9 %	11	-34,3 %	18	15	15	0
TOIMINTAKULUT	-1 831	-1 867	35	-1,9 %	-1 750	4,6 %	-2 367	-2 489	-2 489	0
TOIMINTAKATE	-1 553	-1 588	35	-2,2 %	-1 449	7,1 %	-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	626	903	-277	-30,7 %	678	-7,7 %	1 159	1 205	1 205	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		14	-100,0 %	14	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-1 901	-2 067	167	-8,1 %	-1 776	7,0 %	-2 437	-2 756	-2 756	0
TOIMINTAKATE	-1 275	-1 164	-111	9,5 %	-1 084	17,6 %	-1 264	-1 552	-1 552	0

Toimintatuottoihin kirjataan työterveyshuollon kelakorvaus vasta tilinpäätöksen yhteydessä.

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

Toimintakulujen alitus johtuu pääosin palveluiden ostoista, jotka eivät kerry tasaisesti vuoden aikana. On odotettavissa palveluiden ostojen alittumaa, jolla tullaan kattamaan konsernipalveluiden kohdentamatonta sopeutusveloitetta.

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - syys									
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	-447	-528	81	-15,3 %	-430	4,1 %	-590	-704	-704	0
TOIMINTAKATE	-447	-528	81	-15,3 %	-429	4,2 %	-583	-704	-704	0

Viestintä- ja markkinointipalveluiden kauden toimintakulut alittavat käyttösuunnitelman ja on odotettavissa että kulut tulevat alittumaan. Alituksella tullaan kattamaan konsernipalveluiden kohdentamatonta sopeutusvelvoitetta.

Vuodelle on varattu juhluvarausrahaa 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	3 105	3 105	0	0,0 %	2 923	6,2 %	3 640	4 140	4 140	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	143	214	-71	-33,1 %	57	148,8 %	115	235	285	-50
TOIMINTAKULUT	-3 791	-3 905	114	-2,9 %	-3 464	9,4 %	-4 636	-5 156	-5 206	50
TOIMINTAKATE	-543	-586	43	-7,4 %	-483	12,4 %	-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 alittuminen pystytään kattamaan tietohallinnon sisäältä.

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 näytävät alittumista. Leasingmaksut ovat sisäisen laskutuksen perusta, jonka takia sisäistä laskutusta tullaan oikaisemaan samassa suhteessa alittuvien menojen kanssa.

Pysäköinninvalvonta	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	135	180	-45	-25,2 %	173	-22,0 %	236	190	240	-50
TOIMINTAKULUT	-104	-111	7	-6,6 %	-100	3,4 %	-131	-133	-148	15
TOIMINTAKATE	31	69	-38	-55,0 %	72	-57,1 %	105	57	92	-35

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

Kaupungin yhteiset	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	35	0	35		241	-85,6 %	377	36	0	36
TOIMINTAKULUT	-2 069	-2 633	565	-21,4 %	-2 147	-3,6 %	-2 809	-3 529	-3 511	-18
TOIMINTAKATE	-2 034	-2 633	599	-22,8 %	-1 906	6,7 %	-2 432	-3 493	-3 511	18

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 varausa 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. Vanhoja sote saamisia tuloutuu selkeästi enemmän kuin menoja tulee kertymään. Vanhoihin sote-menoihin ei tehdä budjettivaroja. Toteumatilanne huomioidaan tilinpäätösennusteissa.

Muut konsernipalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	52	53	-1	-1,2 %	171	-69,6 %	258	52	70	-18
TOIMINTAKULUT	-770	-936	166	-17,8 %	-951	-19,1 %	-1 330	-1 212	-1 248	35
TOIMINTAKATE	-718	-883	166	-18,8 %	-780	-8,0 %	-1 072	-1 160	-1 178	17

Muihin konsernipalveluihin kuuluu mm. luottamuselinten toiminta, vaalien vaalikorvaus toteutui budjettia pienempänä. Luottamuselinten toiminta alittaa budjetin raportointiajanjaksolla. Loppuvuoden osalta kertymän odotetaan kuitenkin kasvavan ja ennustetaan toteutuvan 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	-389	-386	-3	0,7 %	-413	-5,8 %	-551	-515	-515	0
TOIMINTAKATE	-389	-386	-3	0,7 %	-413	-5,8 %	-551	-515	-515	0

Kaupungin osuuteena verotuskustannuksista näkyy kauden 1-9/2025 osuudet. Osuudet laskutetaan kolmen kuukauden jaksoissa.

Verotuskustannukset toteutuvat budjetin mukaisesti.

Tarkastuslautakunta

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - syys									TPE ero
Tarkastuslautakunta	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	MKS
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		0	-100,0 %	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-53	-71	19	-26,3 %	-65	-19,4 %	-101	-95	-95	0
TOIMINTAKATE	-53	-71	19	-26,3 %	-65	-19,4 %	-101	-95	-95	0
HENKILÖSTÖKULUT	-18	-23	5	-21,3 %	-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 - syys									TPE ero
Tilaomistus	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	MKS
TOIMINTATUOTOT	21 961	21 830	131	0,6 %	20 259	8,4 %	27 795	29 381	29 107	274
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	3	0	3		0		0	4	0	4
TOIMINTAKULUT	-12 575	-12 791	216	-1,7 %	-11 953	5,2 %	-15 679	-17 331	-17 055	-276
TOIMINTAKATE	9 389	9 039	350	3,9 %	8 305	13,0 %	12 116	12 054	12 052	2
HENKILÖSTÖKULUT	-166	-193	28	-14,3 %	-127	30,4 %	-172	-226	-258	32

Toimintatuotot tulevat ylittämään budjetoidun. Vuoden aikana on tullut uusia vuokralaisia Bulevardikortteliin KELA ja Kirjastokadun osakkeeseen Tuusulan kunnan sairaalakoulu. Myös syyskuun alusta Oikeuspalveluvirasto siirtyi Bulevardikorttelin tiloihin. Sisäisistä vuokrista jää toteutumatta tyhjillään olevan JYK Kansakoulun osuus ja puretun Pesäpuun päiväkodin vuokraus, mutta budjettiin ei ole huomioitu Bulevardikorttelin muutostyön veloitusta TE-palveluilta ja muilta palvelutoriksi muutetun tilan käyttäjiltä, joka tuo tälle vuodelle yli 100 t€ tulon. Myös vakuutuskorvaus Kartanon teknisen työn tilasta parantaa tuottoennustetta, vaikka tulosvaikutusta sillä ei ole, koska kuluja on kertynyt vastaavasti. Yhteensä tuotot ennustetaan talousarviota noin 274 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. Vihtakadun ylösajosta voi tulla jo tämän vuoden lopussa hieman budjetoimattomia kuluja. 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. Toimintakatteen ennustetaan toteutuvan melko lähelle budjetoitua, vaikka Mestaritoiminnan laskutuksessa on iso riski ylittyy. Vuokratuottojen huomattava kasvu ja pienempänä toteutuneet henkilöstö- ja vuokratulot pienentävät 315 t€ ylitysriskiä.

Kaupunkikehitys

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - syys										TPE ero
Kaupunkikehitys	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi		TP 2024	TPE 2025	MKS 2025		MKS
					Toteuma	Muutos (%)					
TOIMINTATUOTOT	2 395	2 124	271	12,8 %	2 475	-3,2 %	4 250	3 355	2 832		523
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	463	839	-376	-44,8 %	591	-21,6 %	1 127	1 110	1 119		-9
TOIMINTAKULUT	-10 191	-11 356	1 165	-10,3 %	-10 576	-3,6 %	-14 556	-14 600	-15 141		542
TOIMINTAKATE	-7 332	-8 393	1 061	-12,6 %	-7 510	-2,4 %	-9 179	-10 135	-11 190		1 056
HENKILÖSTÖKULUT	-3 295	-3 667	372	-10,1 %	-3 323	-0,8 %	-4 338	-4 592	-4 889		297

Kaupunkikehityksen palvelualueen toimintatuottojen ennuste on noin 520 t€ toimintatuottovaatimusta suurempi. Toimintatuotot ovat toteutuneet budjetoitua paremmin syyskuun loppuun mennessä. Alitusta ennakoidaan syntyvän jätehuoltotuotoissa 250 t€, lumenkaatopaikka tuotoissa 50 t€ ja muissa yhteistoimintakorvauksissa noin 45 t€ (ainoastaan johtavan rakennustarkastajan palkan edelleen veloitus Hyvinkäältä). Mittaus-, halkomis- ja muista lohkostoimituksista jäänee toteutumatta reilut 100 t€. Joukkoliikenteen valtionapuja ennakoidaan saatavan 210 t€ budjetoitua vähemmän johtuen subvention pienennyksestä. Ylityksiä ennakoidaan saatavan kaivu ja sijoituslupatuotoista noin 750 t€, rakennusvalvonnan lupatuotoista noin 150 t€. Lisäksi Elyn maksamia SUP siivoukustunnusten korvauksia on kirjattu kesän aikana noin 86 t€:lla kaupunkitekniikkaan. Maanvuokratuotot ylittyvät noin 260 t€ johtuen sopimusten siirroista, ja uudesta isommasta vuokraohteesta (DC-hanke).

Valmistus omaan käyttöön ennustetaan toteutuvan hieman budjetoitua heikommin.

Toimintakulut ovat toteutuneet syyskuun loppuun mennessä budjetoitua paremmin.

Toimintakuluissa säästöä on mahdollista saada henkilöstökuluissa noin 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 1 M€ budjetoitua parempana johtuen toimintamenojen ennustetuista alituksista, sekä toimintatuottojen ylityksistä. Palvelualueeseen kohdistuu myös säästötoimenpiteitä noin 600 t€:lla ja raporttia laadittaessa 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	-586	-629	43	-6,9 %	-564	3,9 %	-673	-778	-839	61
TOIMINTAKATE	-586	-629	43	-6,9 %	-564	3,9 %	-618	-778	-839	61

Yritys- ja elinkeinopalveluilla ei ole toimintatuottoja.

Toimintakulut ovat toteutuneet syyskuun 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	914	1 280	-366	-28,6 %	1 403	-34,8 %	1 752	1 674	1 706	-32
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	98	38	61	162,6 %	73	34,5 %	112	110	50	60
TOIMINTAKULUT	-3 417	-4 059	642	-15,8 %	-3 641	-6,2 %	-4 964	-5 087	-5 412	325
TOIMINTAKATE	-2 404	-2 742	337	-12,3 %	-2 165	11,0 %	-3 101	-3 303	-3 655	353

Toimintatuotot ovat toteutuneet syyskuun loppuun mennessä budjetoitua heikommin. Maanvuokria on veloitettu normaalisti syyskuun loppuun mennessä, mutta vuoden loppua kohden maanvuokrien ennustetaan ylittyvän 250 t€ johtuen sopimusten siirroista ja yhdestä uudesta isommasta vuokraohteesta (DC-hanke). Mittaus- ja halkomistoimituksia on ollut vuoden puoliväliin mennessä vähän, eikä loppuvuodellekaan ole odotettavissa merkittävää muutosta. Näiden osalta toimintatuotoissa jäätäneen noin 88 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 30 t€ budjetoitua heikompana johtuen edellä mainituista syistä. Valmistus omaan käyttöön on toteutunut parempana budjetoituun nähden, ja sen ennustetaan toteutuvan vuoden loppuun mennessä 60 te budjetoitua parempana johtuen eri ICT-hankkeista, joihin saatu aktivoitua henkilöstökuluja.

Toimintakulut ovat toteutuneet budjetoitua paremmin syyskuun 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. 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. Säästötoimittaja 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 350 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. Ennusteen mukaan säästötoimenpiteiden tavoitteisiin päästään yhdyskuntasuunnittelun osalta.

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - syys									
Kaupunkiteknikka	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	979	461	518	112,5 %	807	21,3 %	1 963	1 066	614	451
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	365	802	-437	-54,5 %	495	-26,4 %	993	1 000	1 069	-69
TOIMINTAKULUT	-5 470	-5 839	369	-6,3 %	-5 643	-3,1 %	-7 969	-7 667	-7 785	118
TOIMINTAKATE	-4 126	-4 576	450	-9,8 %	-4 340	-4,9 %	-5 014	-5 601	-6 102	501

Toimintatuotot ovat toteutuneet syyskuun loppuun mennessä budjetoitua paremmin johtuen mm. kaivu- ja sijoituslupien laskutuksista. Ylitystä kaivu- ja sijoituslupissa on odotettavissa kokonaisuudessaan noin 750 t€, koska edelliseltä vuodelta jäi laskuttamatta reilun 270 t€:n saatavat operaattorin viivytelyn takia, lisäksi eri operaattorit ovat hakeneet aktiivisesti lupia kuluneen vuoden aikana. Maankaatopaikkatulojen ennustetaan toteutuvan noin 240 t€ budjetoitua heikommin (alueella ei juurikaan rakenneta), ja lumenkaatopaikkatulojen alittunevat noin 50 t€. Ainolan alueen taiderahoja (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 noin 450 t€ budjetoitua paremmin. Valmistus omaan käyttöön jäänee toteutumatta noin 60-70 te.

Toimintakulut ovat toteutuneet budjetoitua paremmin syyskuun loppuun mennessä. Säästöjä syntyyne 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 500 t€ budjetoitua parempana johtuen toimintatuotoista ja henkilöstökulujen säästöistä. Tehdyn ennusteen valossa kaupunkiteknikan 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	502	383	119	31,0 %	266	89,0 %	480	615	511	104
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		22	-100,0 %	22	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-493	-602	109	-18,2 %	-513	-3,9 %	-646	-737	-803	66
TOIMINTAKATE	10	-219	228	-104,4 %	-225	-104,3 %	-143	-122	-292	170

Toimintatuotot ovat toteutuneet syyskuun loppuun mennessä budjetoitua paremmin johtuen kesän ja alkusyksyn suuremmasta lupatuottojen kertymästä. Lupatuottoja oletetaan kertyvän noin 150 t€ budjetoitua enemmän. Yhteistoimintakorvausten osalta jäätäneen noin 46 t€ johtuen siitä, että niitä tulee ainoastaan johtavan rakennustarkastajan osalta Hyvinkäältä. Toimintatuotot toteutunevat lupatuottojen ylityksestä johtuen noin 100 t€ parempana.

Toimintakuluissa säästöjä arvioitiin syntyvän alustavan ennusteen mukaan noin 65 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 maksetaan rakennusvalvonnan palkoista. Muissa kuluissa ei syntyne säästöjä kuluvan vuoden osalta. Toimintakate toteutuu noin 170 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	-225	-227	2	-0,7 %	-216	4,6 %	-304	-331	-303	-28
TOIMINTAKATE	-225	-227	2	-0,7 %	-216	4,6 %	-304	-331	-303	-28

Kauken johtoon ei synny toimintatuottoja.

Toimintakulut ovat toteutuneet syyskuun loppuun mennessä lähes budjetoidusti. Loppuvuoden osalta ennustetaan, että palkkakustannukset ylittyisivät noin 28 t€, sillä kokouspalkkiot olivat jääneet siirtymättä budjettipohjaan vuoden 25 osalta. Virhe huomattu syyskuussa. Toimintakateen ennustetaan ylittyvän 28 t€.

Käyttöomaisuuden nettomyyntivoitto ja maankäyttökorvaukset

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - syys									
Käyttöom. nettomyynti ja maankäyttökorvaukset					Ed. vuosi					TPE ero
	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	MKS
TOIMINTATUOTOT	11 464	4 165	7 299	175,3 %	2 517	355,4 %	5 731	11 538	5 553	5 985
TOIMINTAKULUT	-484	-387	-98	25,3 %	-400	21,1 %	-1 359	-678	-515	-163
TOIMINTAKATE	10 980	3 778	7 202	190,6 %	2 118	418,5 %	4 371	10 860	5 038	5 823
HENKILÖSTÖKULUT	-299	-305	6	-2,0 %	-255	17,4 %	-348	-395	-407	12

Toimintatuotoissa on kertynyt maanmyyntivoittoja syyskuun loppuun mennessä noin 9 M€:lla (Huom! Puuttuvia maanmyyntitulototeumakirjauksia lisätty raportille) 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 syyskuun loppuun mennessä reilulla 11,4 M€:lla. Maanmyyntivoittoja ei pitäisi toteutua juurikaan enempää loppuvuodelle. Toimintatuottoennuste olisi näin ollen noin reilut 5,9 M€ budjetoitua parempi.

Toimintakulut ovat toteutuneet budjetoitua suurempina syyskuun loppuun mennessä johtuen siitä, että käyttöomaisuuden nettomyyn-teihin on kirjattu kuluja palveluiden ostoihin myytävien kiinteistöjen arviokirjoista, sekä pimatutkimuksista. Vuoden 2024 tilinpäätökseen kirjatun varauksen purulla -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 160 t€:lla. Ylitystä ennakoidaan aiheutuvan pimakuluista edellä kerrotun mukaan 60 t€, sekä muista palveluiden ostoista 100 t€.

Ennusteen valossa KOM:n toimintakate toteutuisi reilut 5,8 M€ budjetoitua parempana.

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - syys									
Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue					Ed. vuosi					TPE ero
	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	MKS
TOIMINTATUOTOT	3 737	3 378	359	10,6 %	3 142	18,9 %	4 996	5 324	4 504	820
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	20	76	-56	-74,2 %	22	-9,7 %	39	31	101	-70
TOIMINTAKULUT	-67 154	-64 842	-2 312	3,6 %	-66 592	0,8 %	-89 145	-88 766	-86 456	-2 310
TOIMINTAKATE	-63 397	-61 388	-2 009	3,3 %	-63 429	-0,1 %	-84 110	-83 411	-81 851	-1 560
HENKILÖSTÖKULUT	-39 726	-38 374	-1 352	3,5 %	-39 431	0,8 %	-52 278	-52 673	-51 166	-1 507

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen talousarvion ennustetaan ylittyvän. Elokuun ennusteeseen nähden ennuste on pysynyt samana. Ennusteessa on huomioitu syksyn 2025 oppimisen tuen muutoksen vaikutukset kustannuksiin sekä toiminta-alueittain opiskelevien uuden luokan kustannukset. 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. Palvelujen ostojen ylitys on tulossa ennen kaikkea palvelusetelikustannusten ylittymisestä. Avustuksissa sekä muissa toimintakuluissa on syntymässä mahdollisesti pientä säästöä, mutta näillä ei ole kokonaisuuden kannalta suurta merkitystä. Palvelualueen toimintakuluihin sisältyy hankemenoja yhteensä 743te. 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	13	38	-25	-65,7 %	14	-9,5 %	27	20	50	-30
TOIMINTAKULUT	-577	-697	120	-17,2 %	-561	2,9 %	-769	-775	-930	155
TOIMINTAKATE	-562	-660	97	-14,8 %	-529	6,3 %	-723	-752	-880	128

Toimintatuottoja on 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 huomioitu rekrytointiprosessista aiheutuvat kustannukset palvelualueelle, jotka on arvioitu olevan noin 20te. Toimintakulut ovat alittumassa kaikissa tiliryhmissä. Ei merkittäviä muutoksia elokuun ennusteeseen.

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - syys									
Varhaiskasvatuspalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	1 585	1 724	-139	-8,0 %	1 634	-3,0 %	2 577	2 401	2 299	102
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	20	-19	-98,3 %	3	-89,0 %	4	1	26	-25
TOIMINTAKULUT	-26 403	-25 995	-408	1,6 %	-26 461	-0,2 %	-35 220	-35 088	-34 660	-428
TOIMINTAKATE	-24 817	-24 251	-566	2,3 %	-24 823	0,0 %	-32 639	-32 686	-32 335	-351

Varhaiskasvatuspalveluiden toimintatuotot ovat ylittymässä hieman. Toimintatuottojen ennuste on sama kuin elokuun ennusteessa.

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

Toimintakuluissa koholla ajankohtaan nähden ovat henkilöstökulut sekä palvelujen ostot. Elokuun ennusteeseen verrattuna henkilöstökulujen ennustetta on muutettu noin 50te paremmaksi. Palvelujen ostot ovat ylittymässä selvästi, johtuen ennen kaikkea palvelusetelikustannusten kasvusta. Palvelusetelin kustannusten ennustetaan ylittävän tänä vuonna noin 800te, jossa on huomioitu 1.8. voimaan tullut indeksikorotus.

Varhaiskasvatuksen avustukset ovat toteutumassa arviolta noin 130te talousarviota paremmin. Kokonaisuutena avainalueen ennuste on pysynyt käytännössä samana kuin elokuussa.

Opetuspalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	2 150	1 654	496	30,0 %	1 490	44,3 %	2 400	2 920	2 205	715
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	6	19	-12	-66,0 %	4	44,9 %	8	10	25	-15
TOIMINTAKULUT	-40 174	-38 150	-2 024	5,3 %	-39 571	1,5 %	-53 156	-52 903	-50 866	-2 037
TOIMINTAKATE	-38 018	-36 477	-1 540	4,2 %	-38 076	-0,2 %	-50 748	-49 973	-48 636	-1 337

Toimintatuottojen ennakoidaan toteutuvan talousarviota paremmin. Tulojen ennuste on parantunut heinäkuuhun nähden noin 100te mm.

myyntituottojen ja tukien ja avustusten ennusteen muutoksesta johtuen. Maksutuotot ovat jäämässä talousarviossa matalammaksi, mutta toisaalta kasvaneet muut toimintatuotot kompensoivat maksutuottojen alittumista. Valmistus omaan käyttöön tulee alittumaan investointihankkeiden aikataulumuutosten vuoksi. Toteutumatta jäävät vokit on katettava muusta toiminnasta. Vokit kirjausten ennustetaan toteutuvan vain noin 10te.

Toimintakulut ovat koholla henkilöstökuluissa sekä palvelujen ostoissa. Henkilöstökulujen osalta ennuste on pysynyt samana kuin elokuussa.

Palvelujen ostojen ennustetta on korjattu elokuun ennusteesta noin 200te heikommaksi. Toiminta-alueittain opiskelevien luokan osalta talousarvionmuutos on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 15.9. Tarvikkeiden, avustusten ja muiden toimintakulujen ennuste on pysynyt saman kuin elokuussa. Avainalueen ennuste on kokonaisuutena pysynyt käytännössä samana kuin elokuun ennusteessa.

Kotikuntakorvaus

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - syys									
Kotikuntakorvaus	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		736	-100,0 %	1 007	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-3 349	-3 716	366	-9,9 %	-2 718	23,2 %	-3 717	-4 954	-4 954	0
TOIMINTAKATE	-3 349	-3 716	366	-9,9 %	-1 982	69,0 %	-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 - syys									
Hyvinvoinnin palvelualue	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	5 746	3 655	2 092	57,2 %	4 740	21,2 %	6 946	6 377	4 873	1 504
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		25	-100,0 %	25	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-13 436	-13 335	-102	0,8 %	-14 064	-4,5 %	-19 285	-17 793	-17 780	-14
TOIMINTAKATE	-7 690	-9 680	1 990	-20,6 %	-9 300	-17,3 %	-12 314	-11 416	-12 907	1 491
HENKILÖSTÖKULUT	-6 760	-6 732	-27	0,4 %	-7 052	-4,1 %	-9 635	-8 953	-8 976	23

Palvelualueen toimintatuottojen ennakoidaan toteutuvan suunniteltua paremmin ennen kaikkea kotoutumiskorvausten vuoksi. 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. Lisäksi hanketuottoja siirtyy vuodelle 2026, mikä vähentää toimintatuottojen toteumaa. Tämä on huomioitu ennusteessa. 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.

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - syys									
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	-295	-368	72	-19,7 %	-847	-65,1 %	-1 497	-420	-491	70
TOIMINTAKATE	-295	-368	72	-19,7 %	-847	-65,1 %	-388	-420	-491	70

Avainalueen talous toteutuu talousarviota paremmin. Ei muutoksia edelliseen ennusteeseen nähden.

Liikunta ja Kulttuuri	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	2 217	2 120	96	4,5 %	2 461	-9,9 %	3 136	2 765	2 827	-62
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		22	-100,0 %	22	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-9 303	-8 966	-337	3,8 %	-9 254	0,5 %	-12 497	-12 230	-11 954	-276
TOIMINTAKATE	-7 087	-6 845	-241	3,5 %	-6 771	4,7 %	-9 339	-9 465	-9 127	-338

Liikunnan ja kulttuurin toimintatuottojen toteuma on perässä tasaisen vauhdin toteumaa, mutta tuloista puuttuu syyskuulta mm. uimahallin tulot, jotka kirjautuvat lokakuulle. Myös Järvenpää-talon tuotot eivät toteudu tasaisesti vaan tulevat loppuvuoden aikana. Avainalueen tuotot ovat ennusteen mukaan jäämässä noin 60te talousarviota heikommaksi. Myyntituotot ovat jäämässä talousarviosta, mutta näiden alittumista 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. Toimintakulujen ennustetta on muutettu elokuun ennusteeseen verrattuna henkilöstökulujen osalta 60te paremmaksi, palvelujen ostojen osalta noin 40te heikommaksi erityisesti siivouskulujen osalta ja tarvikkeiden osalta n. 30te heikommaksi. 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. Kaikki palveluiden tuottamisen näkökulmasta ei-pakolliset hankinnat tulisi jättää tekemättä ja siirtää ensi vuodelle.

Yhteisöllisyys ja elinikäinen oppiminen	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	3 530	1 534	1 995	130,1 %	2 279	54,9 %	2 700	3 612	2 046	1 566
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		3	-100,0 %	3	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-3 838	-4 001	163	-4,1 %	-3 963	-3,2 %	-5 291	-5 143	-5 335	192
TOIMINTAKATE	-308	-2 467	2 159	-87,5 %	-1 681	-81,7 %	-2 588	-1 531	-3 289	1 758

Toimintatuotot ylittävät talousarvion johtuen kotoutumiskorvausten talousarviossa arvioitua korkeamman toteuman vuoksi. Avainalueen maksutuotot tulevat toteutumaan 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 paraneminen noin 40te sekä palvelujen ostojen ennusteen paraneminen noin 40te. Ennusteen muutokset pohjautuvat syyskuun toteumiin ja niistä arvioitiin loppuvuoden kuluihin.

Työttömyysturva ja työllisyysalueosuus

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - syys									
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	-7 196	-8 049	853	-10,6 %	-2 900	148,1 %	-4 337	-10 910	-10 732	-178
TOIMINTAKATE	-7 196	-8 049	853	-10,6 %	-2 900	148,1 %	-4 337	-10 910	-10 732	-178

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 hieman positiivisemmaksi alkusyksyn toteumien pohjalta verrattuna elokuun toteumaan.

Keski-Uudenmaan työllisyysalue

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - syys									
Keski-Uudenmaan työllisyysalue	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	12 197	12 104	93	0,8 %	0		0	16 139	16 139	0
TOIMINTAKULUT	-10 197	-12 104	1 908	-15,8 %	0		0	-16 139	-16 139	0
TOIMINTAKATE	2 001	0	2 001		0		0	0	0	0
HENKILÖSTÖKULUT	-5 481	-5 642	161	-2,8 %	0		0	-7 522	-7 522	0
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0		0		0	0	0	0
VUOSIKATE	2 001	0	2 001		0		0	0	0	0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	0	0	0		0		0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	2 001	0	2 001		0		0	0	0	0

Keski-Uudenmaan työllisyysalueen tulos syyskuun lopussa on 2 M€ käyttösuunnitelmaa parempi. Työllisyysalueella on ollut 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 ja syyskuun lopussa toteuma on 1,2 M€ jäljessä kumulatiivisesta käyttösuunnitelmasta. 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 ostojen ennustetaan alittuvan 500 t€ ja alitus ohjataan käytettäväksi avustuksiin. Avustusten toteuma syyskuun lopussa on 2,4 M€ eli 500 t€ alle kumulatiivisen käyttösuunnitelman. Avustusten määräraha vuodelle 2025 on 4,4 M€ jos siihen lasketaan mukaan 500 t€ siirto palvelujen ostoista. Avustusten toteuman alitus syyskuun lopussa johtuu siitä, että myönnettyt tuet siirtyvät kirjanpitoon tilikauden aikana vain, jos niille haetaan maksatus. Tilinpäätöksessä kaikki vuodelle 2025 kohdistuvat tuet, joille ei ole haettu maksatusta tullaan kirjaamaan vuoden 2025 kuluksi. Syyskuun lopun tilanteessa myönnettyjä, mutta vielä maksamattomia tukia vuodelle 2025 on kaiken kaikkiaan noin 1,2M€. Starttirahoja myönnetään loppuvuoden aikana noin 200 t€, harkinnanvaraisia kulukorvauksia noin 100 t€ ja loput noin 500 t€ käytetään palkkatukiin. Avustusten ennustetaan toteutuvan 4,4 M€ mukaisesti. Tilikauden tuloksen ennustetaan toteutuvan tavoitteen mukaisena.

Järvenpään vesi

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - syys									
Järvenpään Vesi	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	8 211	8 528	-318	-3,7 %	7 920	3,7 %	10 874	11 371	11 371	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	82	104	-22	-21,2 %	97	-15,5 %	146	139	139	0
TOIMINTAKULUT	-4 081	-4 050	-31	0,8 %	-3 927	3,9 %	-5 531	-5 401	-5 401	0
TOIMINTAKATE	4 212	4 582	-370	-8,1 %	4 089	3,0 %	5 488	6 110	6 110	0
HENKILÖSTÖKULUT	-941	-996	55	-5,6 %	-964	-2,4 %	-1 248	-1 328	-1 328	0
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-1 052	-1 055	4	-0,4 %	-1 050	0,1 %	-1 401	-1 407	-1 407	0
VUOSIKATE	3 160	3 527	-367	-10,4 %	3 039	4,0 %	2 839	4 703	4 703	0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 649	-2 811	162	-5,8 %	-2 506	5,7 %	-3 355	-3 748	-3 748	0
TILIKAUDEN TULOS	511	716	-204	-28,5 %	533	-4,0 %	-1 917	954	954	0

1.1.-30.9.2025 veden- ja jäteveden myynti osoittaa että ollaan jäljessä talousarviosta ja on myös vähentynyt viime vuodesta. 1.4.2025 hinnankorotukset vaikuttavat vielä vähän loppuvuodesta. Vesivuodot ovat kasvattaneet ostetun mittaamattoman talousveden määrää ja kulujua, mutta tilanne on paremmalla tasolla kuin vuonna 2024. 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 15.9.2025	Toteuma 9/2025	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2025	Ylitys +/ Alitus -
Tulot	1 575	1 720	-145	109 %	2 695	1 121
Menot	29 879	13 522	16 358	45 %	26 690	-3 189
Netto	-28 305	-11 802	-16 503	42 %	-23 995	-4 310

Valtuustoon nähden sitova

IRTAIMISTO- JA ICT-INVESTOINNIT 1000 €	MTA 2025 KV 15.9.2025	Toteuma 9/2025	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2025	Ylitys +/ Alitus -
Tulot	0	0	0		0	0
Menot	1 768	659	1 109	37 %	1 558	-210
Netto	-1 768	-659	-1 109	37 %	-1 558	-210
Tilaomistus	-200	-2	-198	1 %	-200	0
Hyvinvoinnin palvelualue	-262	-39	-223	15 %	-262	0
Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	-244	-46	-198	19 %	-164	-80
ICT investoinnit	-1 062	-572	-490	54 %	-932	-130

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 määrärahat yleisvarauksena sekä liikuntapalveluiden ja Järvenpää-talon investointeihin. Lisäksi siirtomäärärahaa tuli lisäys museopalveluiden kehittämisinvestointeihin. Arvio tässä vaiheessa on, että määrärahat tullaan 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. TA-muutoksella KV 31.3.2025 § 20 on ICT-investointien kokonaisuuteen lisätty määrärahaa (231t€) turvatekniikkainvestointeihin. Määrärahan ennakoidaan kuluvaan kokonaan ja ennustetta on korjattu tämän mukaisesti.

KEHITYSINVESTOINNIT 1000 €	MTA 2025 KV 15.9.2025	Toteuma 9/2025	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2025	Ylitys +/ Alitus -
Tulot	0	0	0		0	0
Menot	296	106	190	35,8 %	196	-100
Netto	-296	-106	-190	35,8 %	-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. Syyskuun toteuma sisältää korjattavia kirjauksia. Kirjaukset tullaan korjaamaan lokakuun aikana.

MAA- JA VESIALUEET 1000 €	MTA 2025 KV 15.9.2025	Toteuma 9/2025	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2025	Ylitys +/ Alitus -
Maanmyynti	385	1 241	-856	323 %	1 300	916
Maanosto	1 232	195	1 037	15,8 %	1 232	0
Netto	-848	1 045	-1 893	-123 %	68	-916

Perustelu poikkeamalle

Maata on myyty syyskuun loppuun mennessä noin 9 M€:lla (netto), bruttona reilulla 10 M€:lla. Myydyn maan tasearvojen muutos oli hieman reilut 1,2 M€, joten myynneistä on kirjattu tulokseen voittoa noin 9 M€.

Maata on ostettu reilulla 125 te:lla syyskuun loppuun mennessä. Loput maanostokustannukset purkukuluja.

OSAKKEET JA OSUDET 1000 €	MTA 2025 KV 15.9.2025	Toteuma 9/2025	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2025	Ylitys +/ Alitus -
Tulot	0	0	0		0	0
Menot	2 122	1 127	995	53,1 %	2 122	0
Netto	-2 122	-1 127	-995	53,1 %	-2 122	0
Koy Järvenpään terveystalo	-1 585	-964	-621	60,8 %	-1 585	0
Koy Ainolan pysäköinti	-374	0	-374	0,0 %	-374	0
Saunakallion ostoskeskus	-100	-100	0	100,0 %	-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 kuluvaan 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 kuluvaan vuoden 2025 aikana.

RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT 1000 €	MTA 2025 KV 15.9.2025	Toteuma 9/2025	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2025	Ylitys +/- Alitus -	Hankkeen kokonais- budjetti
Tulot	0	0	0		0	0	
Menot	10 291	3 335	6 956	32,4 %	8 412	-1 879	
Netto	-10 291	-3 335	-6 956	32,4 %	-8 412	-1 879	
Tekniset ja toiminnalliset investoinnit	-3 372	-1 108	-2 264	32,9 %	-2 872	-500	
Hankevalmistelu ja riskivaraus	-350	-2	-348	0,6 %	-350	0	
Mankalan koulu, kevennetty peruskorjaus	-595	-137	-458	23,0 %	-595	0	9 950
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	0,1 %	-70	-229	700
JYK 1 vaihe	-641	-65	-576	10,1 %	-641	0	22 060
JYK 2 vaihe, uudisrakennuksen laajennus	-2 509	-1 960	-549	78,1 %	-2 509	0	3 986
JYK 3 vaihe, Kansakoulunkatu 1 korjausinvestointi	-400	-17	-383	4,3 %	-50	-350	5 460
Kartanon yhtenäiskoulu	0	-29	29		0	0	23 750
Kyrölän koulun muutos (pk)	-10	-7	-3	74,3 %	-10	0	2 130
Oinaskadun hanke	-15	-10	-5	69,0 %	-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 erii 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€. Haaraen koulun muutostyön määrärahavaraus poistettiin valtuuston päätöksellä talousarviosta maaliskuussa. Myös Närekadun muutostyöt jäävät Haaraen 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 15.9.2025	Toteuma 9/2025	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2025	Ylitys +/ Alitus -
Tulot	1 190	274	916	23,0 %	1 190	0
Menot	14 140	8 001	6 139	56,6 %	13 042	-1 098
Netto	-12 950	-7 727	-5 223	59,7 %	-11 852	-1 098
Uudisrakentaminen	-9 982	-5 483	-4 499	54,9 %	-8 884	-1 098
Peruskorjaus	-2 968	-2 244	-724	75,6 %	-2 968	0

Perustelu poikkeamalle

Tarkastelujaksolla jatkettiin urakoiden Anni-tädin kylä, Kinnarinpolku, Laurilan vesihuollon peruskorjaus, sekä Ainolan vaihe 1 viimeistelyt toteutusta. Tarkastelujaksolla jatkettiin myös 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 on tehty 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.

Omajohtoisessa rakentamisessa jatkettiin satukallion peruskorjaushankkeen toteutusta sekä toteutettiin pieniä viimeistely ja liikenneturvallisuuskohteita. Valaistuksen saneerauksen osalta suurpainenatriumlamppujen ja elohopealamppujen vaihtotyö jatkuivat käytössä olevan määrärahan puitteissa. Infran suunnittelu on mukana kaikissa kärkihankkeissa sekä kaavoituksen osalta niissä hankkeissa, joissa tarvitaan yleisten alueiden infran suunnittelua. Lisäksi suunnittelussa on peruskorjauskohteita, joilla on tavoitteena toteuttaa peruskorjausta vuosien 2026-28 aikana sekä keskustan kehittämisen hankkeita, esimerkiksi OP-korttelin infran suunnittelua jatketaan hankkeen etenemisen mukaan.

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.

Talouden näkökulmasta vuoden 2025 investointiohjelman kohteista on aktivoitu siirtomäärärahojen jälkeen uudisrakentamisen osalta noin 89 % (vesi 53 %) ja peruskorjauskohteiden osalta 87 % (vesi 100 %).

LIIKUNTAPAIKAT 1000 €	MTA 2025 KV 15.9.2025	Toteuma 9/2025	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2025	Ylitys +/ Alitus -	Hankkeen kokonais- budjetti
Tulot	0	205	-205		205	205	
Menot	30	98	-68	326,8 %	128	98	
Netto	-30	107	-137	-356,5 %	77	-107	
Keskuskenttä ja Juholanpelto	0	107	-107		107	-107	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 15.9.2025	Toteuma 9/2025	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2025	Ylitys +/ Alitus -
Tulot	0	0	0		0	0
Menot	5 500	1 627	3 873	29,6 %	5 500	0
Netto	-5 500	-1 627	-3 873	29,6 %	-5 500	0

Perustelu poikkeamalle

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

INVESTOINNIT YHTEENSÄ, KAUPUNKI JA JÄRVENPÄÄN VESI	MTA 2025 KV 15.9.2025	Toteuma 9/2025	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2025	Ylitys +/ Alitus -
Tulot	1 575	1 720	-145	109,2 %	2 695	1 121
Menot	35 379	15 148	20 231	42,8 %	32 190	-3 189
Netto	-33 805	-13 429	-20 376	39,7 %	-29 495	-4 310

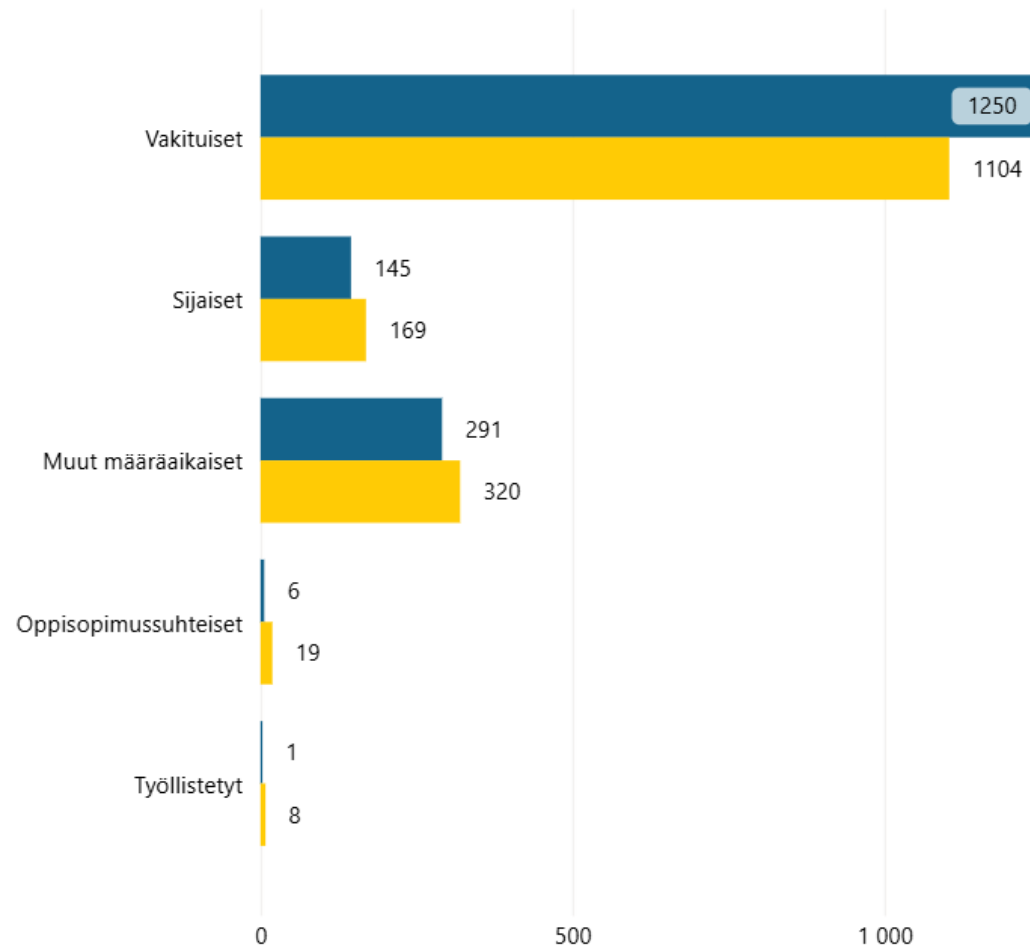
Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA KAUPUNKI + JÄRVENPÄÄN VESI, 1000 €	TP 2024	MTA 2025 KV 15.9.2025	TPE 2025
Tulorahoitus			
Vuosikate	24 288	20 640	27 333
Satunnaiset erät	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-3 696	-5 153	-8 850
Investoinnit			
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-34 434	-35 379	-32 190
Rahoitusosuudet inv.menoihin	802	1 190	1 395
Käyttöomaisuuden myyntitulot	8 159	5 538	10 150
Varsinainen toiminta ja investoinnit yht.	-4 881	-13 165	-2 162
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	13 165	-5 748
Lainakannan muutokset	-676	13 165	2 162
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalmiuden muutokset	4 201	0	0
Rahoitustoiminta yht.	3 525	13 165	2 162
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	13 165	2 162
Lainakanta 31.12. *	254 075	267 240	256 237
Lainat €/asukas *	5 421	5 699	5 464
Investointien tulorahoitus %	72,2	60,4	88,8

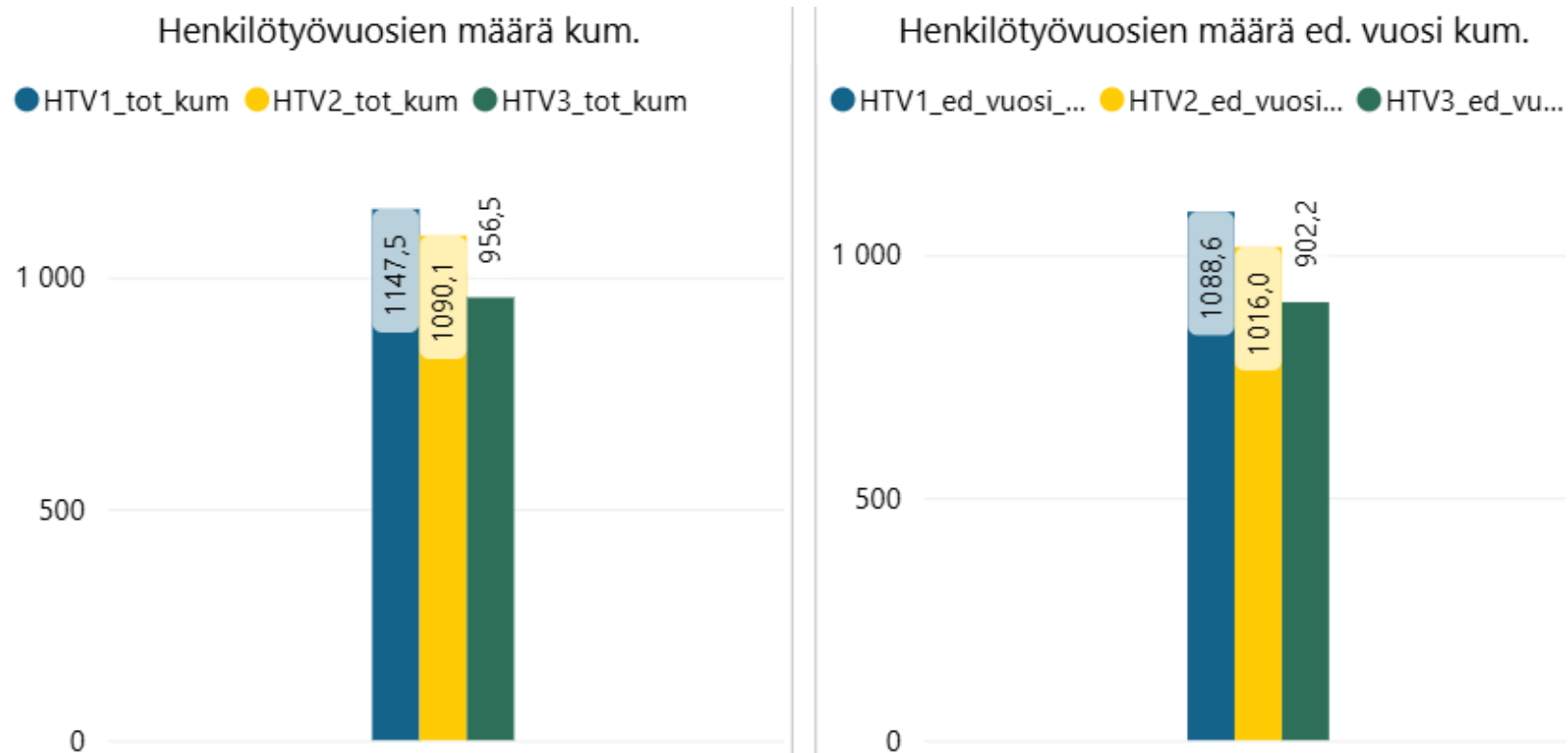
HR kuukausiraportti 9/2025

Henkilöstön määrä palvelussuhteittain

● Lkm_toteuma ● Lkm_edellinen vuosi



Henkilötyövuodet



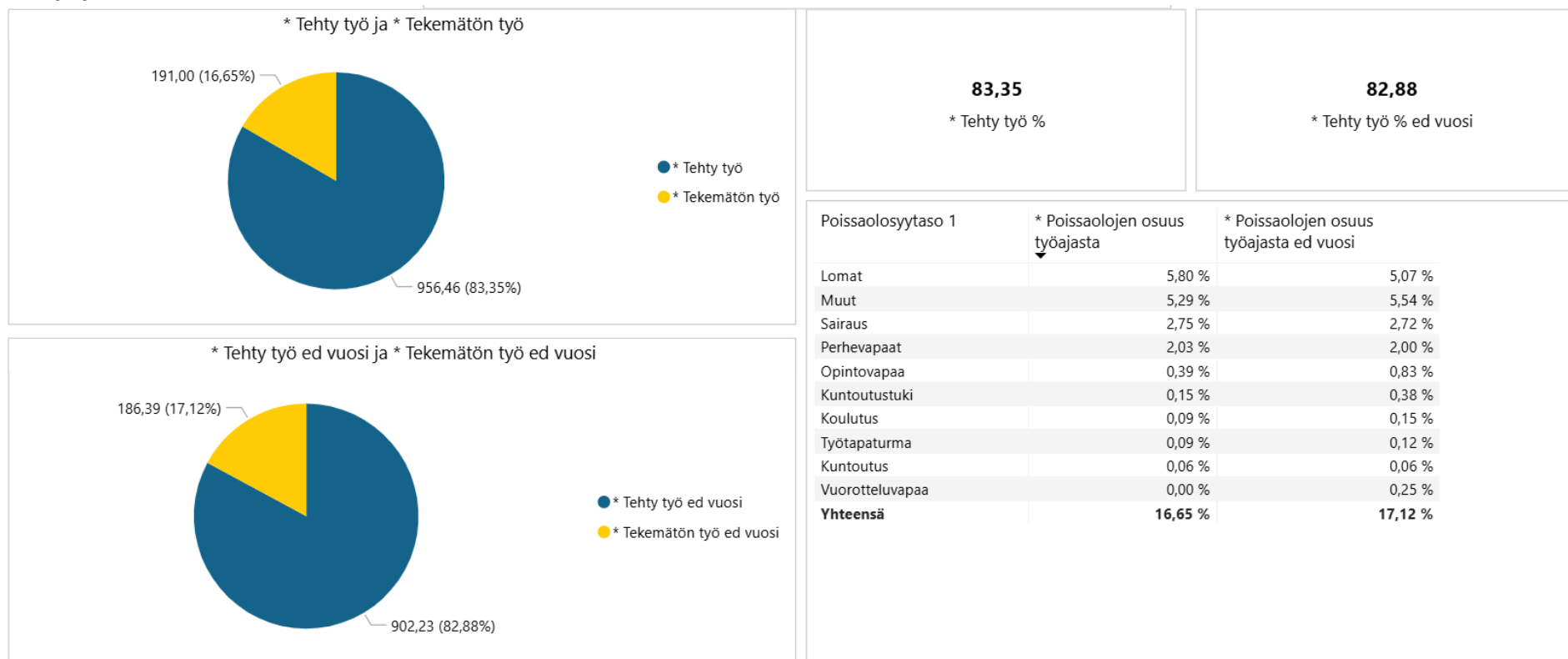
HTV1 = palveluksessaolopäivien lukumäärä kalenteripäivinä / 365 * (osa-aikaprosentti/100)

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 = HTV3/HTV1 (=(palveluksessaolopäivät-poissaolopäivät)/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

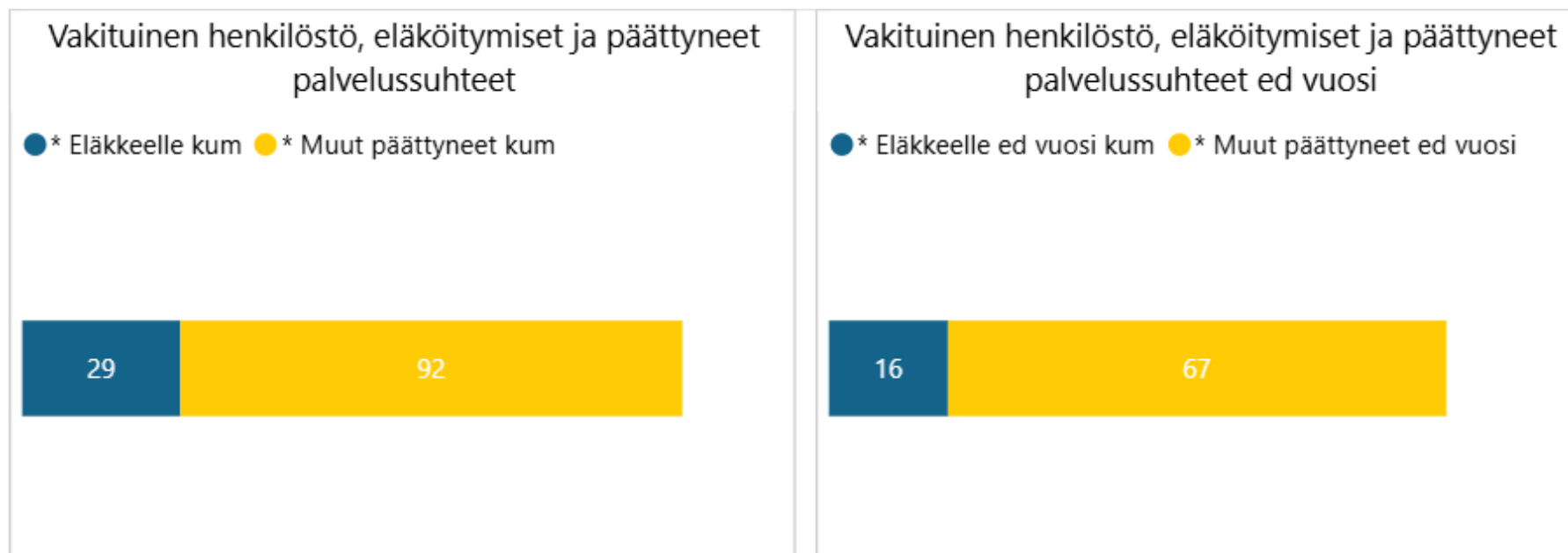
Poissaolosyytaso 1	Kalenteripv_kum	Kalenteripv_ed vuosi_kum	Kalenteripv_kum_vs_ ed vuosi_kum (pv)
Sairaus	16655	15405	1250
18640 Opetus ja kasvatus-ltk	11082	12964	-1882
18650 Hyvinvointi-ltk	2401	1622	779
18610 Kaupunginhallitus	739	413	326
18620 Kaupunkikehitys-ltk	291	350	-59
18680 Veden johtokunta	190	56	134
18662 Keski-Uudenmaan työllisyysalue	1952		1952
Yhteensä	16655	15405	1250

*Kaupunginhallitus sisältää konsernipalvelut ja tilaomistuksen

Työtapaturmapoissaolot palvelualueittain

Poissaolosyytaso 1	Kalenteripv_kum	Kalenteripv_ed vuosi_kum	Kalenteripv_kum_vs_ ed vuosi_kum (pv)
Työtapaturma	527	675	-148
18640 Opetus ja kasvatus-ltk	363	653	-290
18650 Hyvinvointi-ltk	82	11	71
18680 Veden johtokunta		11	-11
18620 Kaupunkikehitys-ltk	70		70
18662 Keski-Uudenmaan työllisyysalue	12		12
Yhteensä	527	675	-148

Vaihtuvuus ja eläköityminen



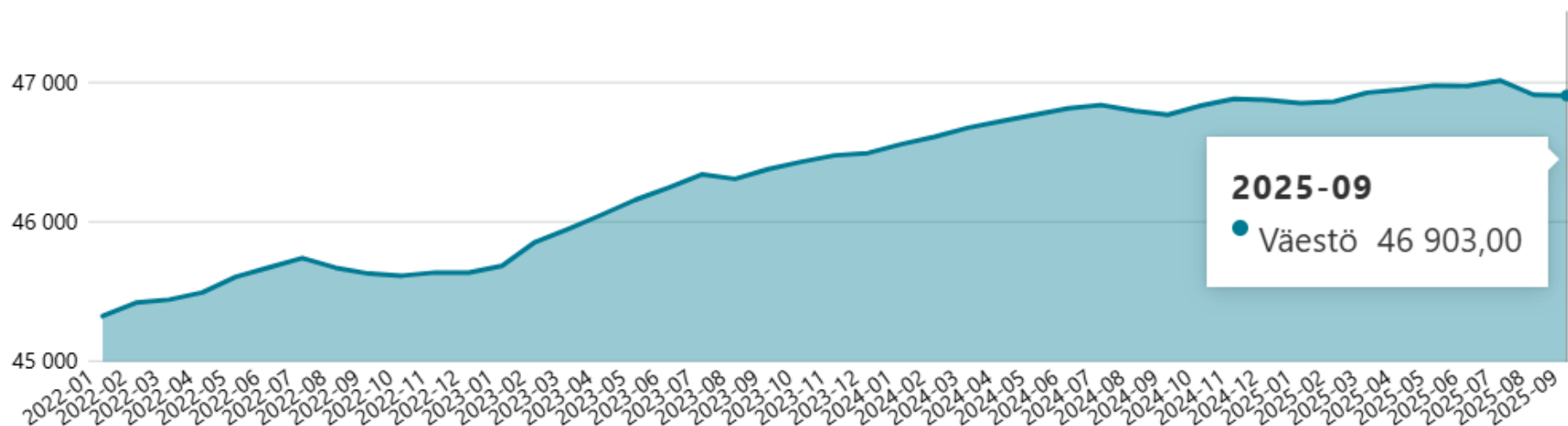
Henkilötyövuodet palvelualueittain

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	61,3	54,8	6,4	11,7%	60,2	54,3	5,8	10,7%	48,6	45,1	3,5	7,8%
186150 Tilaomistus	2,1	2,0	0,1	3,9%	2,1	1,5	0,6	43,5%	1,8	1,3	0,6	44,0%
186200 Kaupunkikehitys	48,2	49,9	-1,7	-3,4%	47,7	49,0	-1,2	-2,5%	40,2	40,7	-0,5	-1,3%
186250 Käyttöomaisuuden nettomyynti	3,0	2,9	0,1	1,7%	2,8	2,5	0,3	12,3%	2,3	2,6	-0,3	-13,0%
186400 Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	772,7	814,1	-41,4	-5,1%	727,2	753,4	-26,3	-3,5%	651,9	675,3	-23,3	-3,5%
186500 Hyvinvoinnin palvelualue	145,4	152,5	-7,1	-4,6%	139,0	143,2	-4,2	-3,0%	120,6	127,4	-6,7	-5,3%
186620 TE-palvelut	102,7		102,7		99,1		99,1		81,3		81,3	
186800 Järvenpään vesi	12,1	12,3	-0,2	-1,7%	12,1	12,1	0,0	-0,1%	9,7	9,9	-0,2	-1,8%
Yhteensä	1 147,5	1 088,6	58,8	5,4%	1 090,1	1 016,0	74,2	7,3%	956,5	902,2	54,2	6,0%

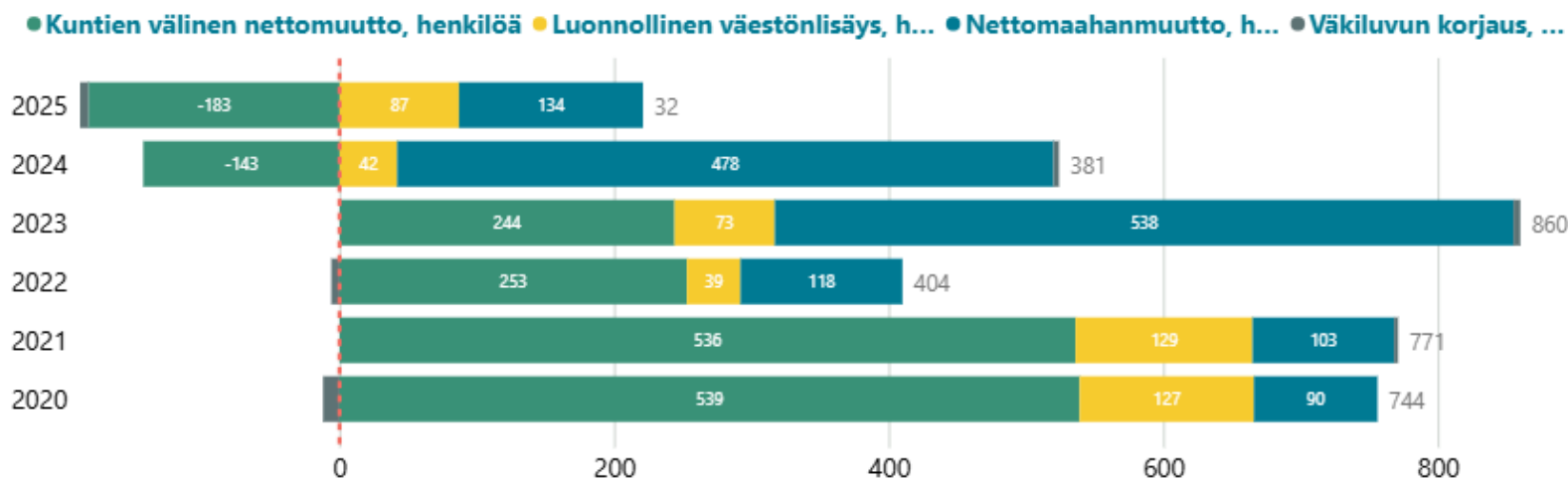
Koulutuspäivien raportointitapaa on muutettu, eikä kaikkia koulutuspäiviä ole vähennetty HTV2 ja HTV3:sta.

Väestö kuukausiraportti 9/2025

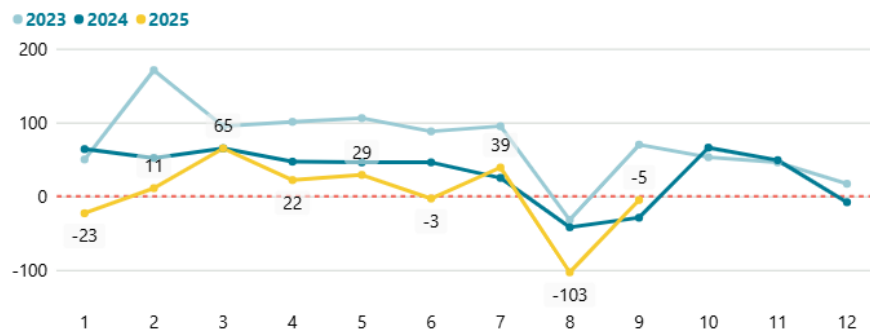
Väestö yhteensä



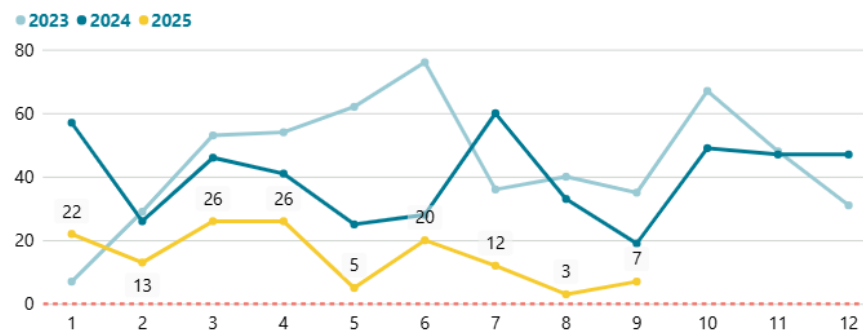
Väestönlisäys- ja vähenemä



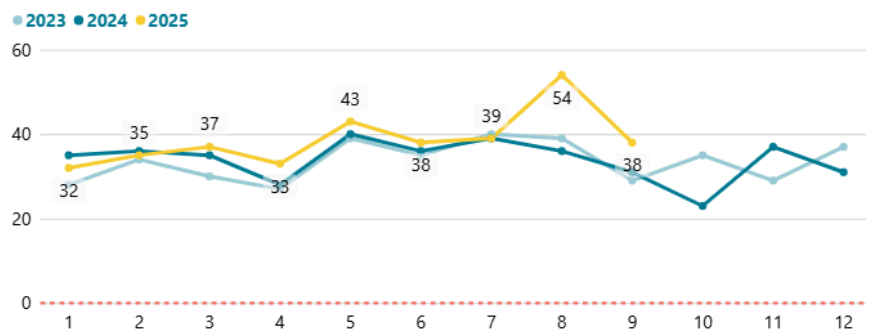
Väkiluvun kokonaismuutos, henkilöä



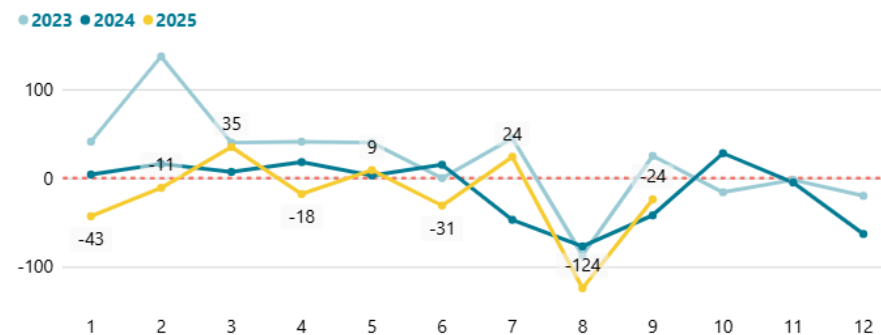
Nettomaahanmuutto, henkilöä



Elävänä syntyneet, henkilöä

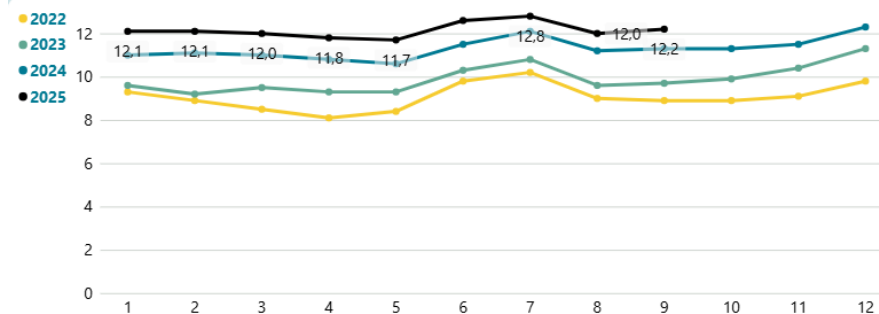


Kuntien välinen nettomuutto, henkilöä

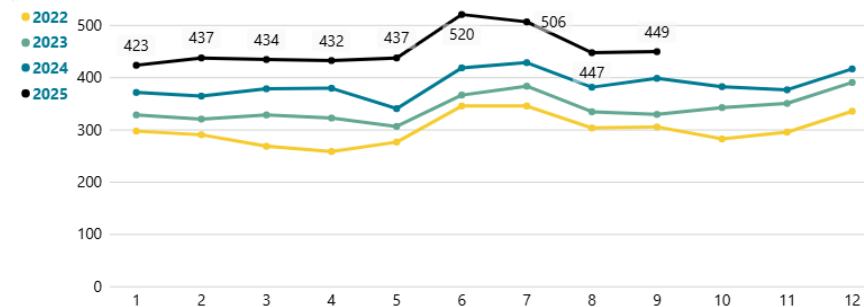


Työllisyys kuukausiraportti 9/2025

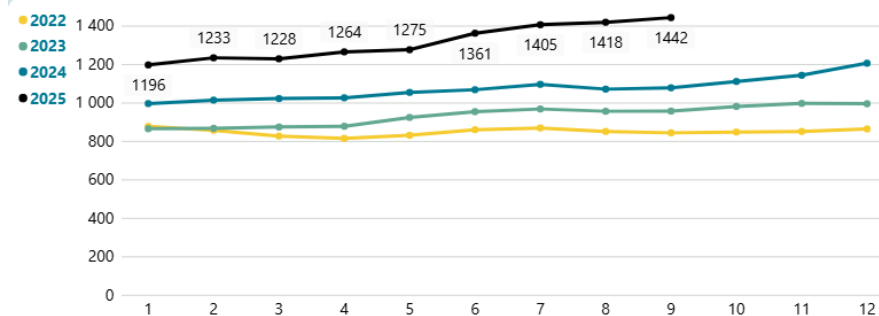
Työttömien työnhakijoiden %-osuus työvoimasta kuukauden laskentapäivänä, %



Työttömät työnhakijat, alle 25-vuotiaat kuukauden laskentapäivänä, henkilöä



Työttömät työnhakijat, pitkäaikaistyöttömät kuukauden laskentapäivänä, henkilöä



Avoimet työpaikat kuukauden laskentapäivänä, kpl

