

Jyväskylän kaupunki

Vuoden 2025 talousarvion muutokset

2. muutokset, syksy 2025

Kaupunginhallitus 1.12.2025

Sisältö

Sivu

Talousarviomuutokset syksy 2025	3
Tulossuunnitelma 2025	4
Rahoitussuunnitelma 2025	5
Liitteet:	
Sivistyslautakunta 19.11.2024 § 108	6
Kaupunkirakennelautakunta 11.11.2025 § 201	9
Elinkeino- ja työllisyyslautakunta 13.11.2025 § 31	10

Talousarviomuutokset syksy 2025

1000 euroa	Tulot	Menot
KÄYTTÖTALOUSOSA		
Konsernihallinto	290,0	-1 370,0
Elinkeino- ja työllisyyspalvelut	4 114,2	3 491,6
Kasvun ja oppimisen palvelut	-1 130,0	3 580,0
Kaupunkirakennepalvelut	-2 100,0	0,0
Käyttötalousosa yhteensä	1 174,2	5 701,6
Vuosikatevaikutus		6 875,8
Tulosvaikutus		6 875,8
Rahoitustarve yhteensä (lyhytaikaisten lainojen muutos)		6 875,8
RAHOITUSOSA		
Lyhytaikaisten lainojen muutos		
Rahoitustarpeen edellyttämä lainoituksen muutos		-6 875,8

Tulossuunnitelma 2025

Liikelaitokset riveittäin yhdisteltynä

1000 euroa	TA 2025	Muutokset kevät	Muutokset syksy	Muutokset syksy 2.	TA+M 2025
Toimintatulot	208 211,3	682,8	203,0	1 174,2	210 421,3
Toimintamenot	-578 593,5	-181,6	1 353,8	5 701,6	-571 869,7
Toimintakate	-370 382,2	501,2	1 556,8	6 875,8	-361 448,4
Verotulot	351 629,9	-3 900,0	-5 700,0	0,0	342 029,9
Valtionosuudet	48 544,4	217	233,4	0,0	48 995,0
Rahoitustulot ja -menot	11 447,5	0,0	1 400,0	0,0	12 847,5
Korkotulot	8 565,0	0,0	0,0	0,0	8 565,0
Muut rahoitustulot	13 202,5	0,0	0,0	0,0	13 202,5
Korkomenot	-10 300,0	0,0	1 400,0	0,0	-8 900,0
Muut rahoitusmenot	-20,0	0,0	0,0	0,0	-20,0
Vuosikate	41 239,6	-3 181,6	-2 509,8	6 875,8	42 424,0
Poistot ja arvonalentumiset	-60 265,0	0,0	0,0	0,0	-60 265,0
Tilikauden tulos	-19 025,4	-3 181,6	-2 509,8	6 875,8	-17 841,0
Poistoeron lisäys / vähennys	340,4	0,0	0,0	0,0	340,4
Varausten lisäys / vähennys	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rahastojen lisäys / vähennys	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilikauden yli-/alijäämä	-18 685,0	-3 181,6	-2 509,8	6 875,8	-17 500,6
Vuosikate poistoista	68,4 %				70,4 %
Kumulatiivinen yli-/alijäämä	99 220,7				100 405,1

Rahoitussuunnitelma 2025

Liikelaitokset riveittäin yhdisteltynä

1000 euroa	TA 2025	Muutokset kevät	Muutokset syksy	Muutokset syksy 2.	TA+M 2025
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
Vuosikate	41 239,6	-3 181,6	-2 509,8	6 875,8	42 424,0
Satunnaiset erät	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tulorahoituksen korjauserät	-9 925,0	0,0	0,0	0,0	-9 925,0
Toiminnan rahavirta	31 314,6	-3 181,6	-2 509,8	6 875,8	32 499,0
Investointimenot	-83 656,0	-10 163,7	-3 050,0	0,0	-96 869,7
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutus- tulot	11 000,0	0,0	0,0	0,0	11 000,0
Investointien rahavirta	-72 656,0	-10 163,7	-3 050,0	0,0	-85 869,7
Toiminnan ja investointien rahavirta	-41 341,4	-13 345,3	-5 559,8	6 875,8	-53 370,7
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
Antolainauksen muutokset	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Antolainojen lisäykset	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Antolainojen vähennykset	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lainakannan muutokset	41 341,4	13 345,3	5 559,8	-6 875,8	53 370,7
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	60 000,0	0,0	0,0	0,0	60 000,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 342,9	0,0	0,0	0,0	-2 342,9
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-16 315,7	13 345,3	5 559,8	-6 875,8	-4 286,4
Oman pääoman muutokset	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Muut maksuvalmiuden muutokset	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rahoituksen rahavirta	41 341,4	13 345,3	5 559,8	-6 875,8	53 370,7
Rahavarojen muutos	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lainakanta	406 404,1				418 433,399
Lainakanta €/asukas					2 774



§ 108

Sivistyksen toimialan kasvun ja oppimisen palvelujen määrärahamuutos vuoden 2025 talousarvioon

JyväskyläDno-2025-562

Valmistelijat / lisätiedot:

Riikka Perkiö, talous- ja hallintopäällikkö, riikka.perkio@jyvaskyla.fi
Kati Kämppi, controller, kati.kamppi@jyvaskyla.fi

Perustelut:

Sivistyksen toimialalla on kaksi lautakuntaa; sivistyslautakunta ja kulttuuri- ja liikuntalautakunta. Toimialan kokonaisuus muodostuu kahdesta valtuustoon nähden sitovasta määrärahasta: Kasvun ja oppimisen palvelujen määräraha sivistyslautakunnan alaisuudessa ja kulttuuri- ja liikuntapalvelujen määräraha kulttuuri- ja liikuntalautakunnan alaisuudessa.

Kasvun ja oppimisen palvelujen määrärahaan on tarve tehdä alla esitetty muutos vuoden 2025 muutettuun talousarvioon nähden.

Kasvun ja oppimisen palvelujen määrärahamuutos vuoden 2025 talousarvioon:

Toimialan yhteiset palvelut ja hallinto

Kasvun ja oppimisen hanketoiminta on ollut kuluvan vuoden talousarviolla varattua määrärahasoaa merkittävästi vähäisempää, jonka vuoksi ulkopuolisen rahoitukset tulot (toimintatulot) tai hanketoiminnan oman toiminnan kulut (toimintakulut) toteutuvat talousarviolla suunniteltua pienempänä. Omarahoitusosuus (toimintakate) toteutuu suunnitellun mukaisesti.

Konsernihallinnon vyörytyseriä (laskennalliset toimialoille kohdentuvat tapaturmavakuutusmaksut, työttömyysvakuutusmaksut sekä muut erät) ei ole Kasvun ja oppimisen palvelujen määrärahan talousarviovalmisteluissa kuluvalle vuodelle huomioitu. Laskennallisia toimintatuloja arvioidaan toteutuvan edellisen vuoden 2024 toteuman mukaisesti n. 600 000 euroa sekä laskennallisia toimintakuluja n. 600 000 euroa.

Toimialan hallinnon kokonaisuudessa toimintatulojen arvioidaan ylittävän talousarviolla suunnitellun n. 20 000 euroa. Toimintakulujen ylityksen arvioidaan olevan n. 180 000 euroa, johtuen toimialan ICT-palvelujen ostoista (palvelujen hinnankorotukset, lisenssi- ja ylläpitomaksut) sekä päällekkäisistä henkilöstömenoista hallinnon eläköitymisiin liittyen.

Toimialan yhteisten palvelujen ja hallinnon talousarviomäärärahan mukaista tulotavoitetta alennetaan 1 180 000 euroa ja toimintakuluista vähennetään 1 020 000 euroa (vaikutus toimintakatteeseen on 160 000 euroa).

Varhaiskasvatuksen palvelualue



Varhaiskasvatuspalvelujen toimintatuottojen ennakoidaan ylittävän talousarviolla suunnitellun yhteensä n. 340 000 eurolla pääasiassa hoitopäivämaksujen toteutuessa suunniteltua suurempina.

Toimintakulut toteutuvat talousarviota noin 3,1 miljoonaa euroa pienempänä. Henkilöstökulujen ennakoidaan toteutuvan talousarviolla suunniteltua 1,84 miljoonaa euroa pienempänä. Toteumaan ovat vaikuttaneet varhaiskasvatuksen loma-aikojen päivystysjärjestelyt, toiminnan sijaisjärjestelyt sekä henkilöstöresurssin joustava käyttö toiminnan muutoksien mukaan. Toimintaan on tarvittu talousarviolla suunniteltua pienempi henkilöstöresurssi. Palvelujen ostojen ennakoidaan toteutuvan talousarviolla suunniteltua 0,8 miljoonaa euroa pienempänä. Aineet, tarvikkeet ja tavarat toteutuvat 40 000 euroa suunniteltua suurempana talousarviolla huomioimattoman palvelualueen yhteisen oppivälineistön hankinnan vuoksi. Avustusten kokonaisuudessa lasten kotihoidon tuki toteutuu 0,5 miljoonaa euroa talousarviota pienempänä, kun tuen piirissä olevien lasten lukumäärä aiempien vuosien tapaan vähenee.

Varhaiskasvatuksen palvelualueen määrärahaan esitetään lisättäväksi 340 000 euroa toimintatuloja tulotavoitetta korottaen ja toimintakuluista vähennetään 3,1 miljoonaa euroa (vaikutus toimintakatteeseen on 3 440 000 euroa).

Perusopetuksen palvelualue

Perusopetuksen palvelualueen toimintatulot toteutuvat 450 000 euroa talousarviolla suunniteltua pienempinä. Aamu- ja iltapäivätoiminnan sekä Vertti-toiminnan tuottojen ennakoidaan jäävän talousarviosta 0,6 miljoonaa euroa. Jyväskylään lastensuojelulain nojalla sijoitettujen oppilaiden kasvavan määrän myötä saadut myyntitulot toteutuvat 50 000 euroa suunniteltua suurempana ja ELY-korvaukset monikulttuurisen opetuksen kustannusten kattamiseksi toteutuvat 100 000 euroa talousarviota suurempana.

Palvelualueen henkilöstökulut toteutuvat talousarviolla suunniteltua 0,85 miljoonaa euroa pienempänä erityisesti iltapäivätoiminnan palvelutuottajamallin purkamisen, ennakoitua pienemmän henkilöstöresurssitarpeen sekä koulunkäynninohjaajien kesäkauden aikaisten lomajärjestelyjen vuoksi. Palvelujen ostojen kokonaisuus ylittyy 1,15 miljoonalla eurolla muun muassa valtion erityiskoulun palvelujen ostojen, lastensuojelulain nojalla muihin kuntiin sijoitettujen oppilaiden asiakaspalvelujen ostojen, opetuksen koulukuljetuskustannusten, Monetra Keski-Suomen palveluostojen sekä Kylän kattauksen ruokapalveluostojen vuoksi. Koulujen tarvikeostojen ennakoidaan toteutuvan suunniteltua 150 000 euroa pienempinä.

Perusopetuksen palvelualueen määrärahaan esitetään tulotavoitetta laskettavaksi 450 000 euroa ja toimintakuluihin lisättäväksi 150 000 euroa (vaikutus toimintakatteeseen on 600 000 euroa).

Nuorisopalvelujen palvelualue

Vuoden 2025 talousarviovalmistelussa kohdennettiin nuorisopalvelujen palvelualueelle määrärahavaraus (toimintatulot 380 000 euroa, toimintakulut 790 000 euroa) SIB-tulosperusteisen vaikuttavuusinvestointihankkeeseen. Monivuotisen



hankkeen vuosikohtaiset toimintakulut (tulospalkkiot) sekä toimintatulot (tulot yhteistyökumppaneilta) perustuvat hankkeen vaikuttavuuteen, eivätkä kuluvalle vuodelle talousarvioon varatut määrärahat riitä ennakoituun laskutukseen nähden.

Nuorisopalvelujen palvelualueen määrärahaan esitetään lisättäväksi 160 000 euroa toimintatuloihin tulotavoitetta korottavasti ja toimintakuluihin 390 000 euroa (vaikutus toimintakatteeseen 230 000 euroa).

Ehdotus

Esittelijä: Eino Leisimo, toimialajohtaja

Sivistyslautakunta esittää kaupunginhallitukselle, että Kasvun ja oppimisen palvelujen määrärahaa muutetaan seuraavasti:

- Toimialan yhteisten palvelujen ja hallinnon määrärahan toimintakatteeseen lisätään 160 000 euroa (toimintatuloista vähennetään 1,18 miljoonaa euroa ja toimintakuluista vähennetään 1,02 miljoonaa euroa).
Toimialan yhteisten palvelujen ja hallinnon määrärahan toimintakate on muutoksen jälkeen 6 163 599 euroa (toimintatulot 1 576 000 euroa ja toimintakulut 7 739 599 euroa).
- Varhaiskasvatuksen palvelualueen määrärahan toimintakatteesta vähennetään 3,44 miljoonaa euroa (toimintatuloja korotetaan 340 000 euroa ja toimintakuluista vähennetään 3,1 miljoonaa euroa).
Varhaiskasvatuksen palvelualueen määrärahan toimintakate on muutoksen jälkeen 105 320 637 euroa (toimintatulot 4 356 100 euroa ja toimintakulut 109 676 466 euroa).
- Perusopetuksen palvelualueen määrärahan toimintakatteeseen lisätään 600 000 euroa (toimintatuloja vähennetään 450 000 euroa ja toimintakuluihin lisätään 150 000 euroa).
Perusopetuksen palvelualueen määrärahan toimintakate on muutoksen jälkeen 144 888 877 euroa (toimintatulot 5 614 500 euroa ja toimintakulut 150 503 377 euroa).
- Nuorisopalvelujen palvelualueen määrärahan toimintakatteeseen lisätään 235 000 euroa (toimintatuloihin lisätään 160 000 euroa ja toimintakuluja lisätään 390 000 euroa).
Nuorisopalvelujen palvelualueen määrärahan toimintakate on muutoksen jälkeen 6 336 159 euroa (toimintatulot 1 549 400 euroa ja toimintakulut 7 885 559 euroa).

Vaikutus Kasvun ja oppimisen palvelujen toimintakatteeseen on yhteensä 2,45 miljoonaa euroa toimintakatetta pienentävä. Kasvun ja oppimisen palvelujen toimintakate on muutoksen jälkeen yhteensä 262 709 002 euroa (toimintatulot 13 096 000 euroa ja toimintakulut 275 805 002 euroa).



§ 201

LISÄPYKÄLÄ: Kaupunkirakennepalvelut toimialan määrärahamuutokset vuoden 2025 talousarvioon

JyväskyläDno-2025-562

Valmistelija / lisätiedot:

Mari Pitkänen, talous- ja hallintopäällikkö, mari.pitkanen@jyvaskyla.fi

Perustelut

Kaupunkirakennepalveluiden vuoden 2025 talousarvioon on tarkoituksenmukaista tehdä muutoksia, jotta talousarvio vastaa paremmin kuluvan vuoden toimintaa.

Talousarvioon esitetään muutoksia Kaupunkisuunnittelu palvelualueen osalta. Rakentamisen suhdanteen jatkuessa alavireisenä, on maanmyyntivoitto toteutumassa alkuperäisessä talousarviossa arvioitua 10 miljoonaa euroa merkittävästi pienempänä. Tämän hetken arvion mukaan maanmyyntivoittoa kertyy noin 6,5 miljoonaa euroa. Sitä vastoin maanvuokratulojen arvioidaan ylittyvän noin 0,5 miljoonaa euroa. Hipposhankkeen lähtiessä rakentumaan realisoituu Kaupunkisuunnittelun palvelualueelle ulkoista tuloa noin 0,9 miljoonaa euroa. Yhteensä muutokset heikentävät Kaupunkirakennepalveluiden talousarviota 2,1 miljoonaa euroa.

Lautakunnan tulee esittää talousarviomuutostarpeet kaupunginhallitukselle käsiteltäväksi 26.11.2025 pidettävässä kokouksessa.

Ehdotus

Esittelijä: Hannu Kantonen, toimialajohtaja

Kaupunkirakennelautakunta esittää kaupunginhallitukselle, että Kaupunkirakennepalveluiden määrärahaa muutetaan vähentämällä maanmyyntivoitosta 3,5 miljoonaa euroa ja lisäämällä maanvuokratuottoihin 0,5 miljoonaa euroa sekä tonttipalveluiden tuloihin 0,9 miljoonaa euroa. Muutoksen toimintakate on – 16,039,4 miljoonaa euroa.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.



§ 31

Elinkeino- ja työllisyyspalveluiden toimialan määrärahamuutokset vuoden 2025 talousarvioon

JyväskyläDno-2025-562

Valmistelija / lisätiedot:

Ville Kärkkäinen, talous- ja hallintopäällikkö, ville.karkkainen@jyvaskyla.fi

Liitteet

- 1 Elinkeino- ja työllisyyspalveluiden vuoden 2025 talousarviomuutokset
- 2 Elinkeino- ja työllisyyspalveluiden vuoden 2025 talousarviomuutokset (tarkistettu 13.11.2025)

Elinkeino- ja työllisyyspalveluiden vuoden 2025 talousarvioon on tarpeen tehdä muutoksia, jotta talousarvio vastaa paremmin kuluvan vuoden toimintaa.

Talousarvioon esitetään liitteen mukaisia muutoksia. Isoimpina muutoksina ovat hallinto- ja talousyksikköön tuleva kulujen lisäys kunnan maksuosuus työttömyystuista, jota esitetään korotettavaksi 2.658.000 eurolla, 29.300.000 euroon, elinkeinopalveluissa suurimpana muutoksena on erityiskustannuspaikan palveluostojen pienennys 400.000 euroa ja työllisyyspalveluissa suurimmat muutokset ovat laskennalliset kotoutumiskorvauksien lisäys 3.400.000 eurolla, 5.800.000 euroon, palveluostojen pienennys 1.400.000 euroa, sekä kaupungin sisäiseen tarkoitukseen varattu oppisopimustuki 1.200.000 euroa.

Ehdotus

Esittelijä: Ari Tolonen, toimialajohtaja

Elinkeino- ja työllisyyslautakunta esittää kaupunginhallitukselle, että Elinkeino- ja työllisyyspalvelujen määrärahoihin tehdään liitteen mukaiset muutokset. Muutoksen jälkeen toimialan toimintatulot ovat 9.423.500 euroa, toimintakulut ovat 62.688.600 euroa ja toimintakate on - 53.265.100 euroa.

Kokouskäsittely

Elinkeino- ja työllisyyslautakunta päätti, että tähän asiaan otetaan pöydältä käsiteltäväksi uusittu päätösliite Elinkeino- ja työllisyyspalveluiden vuoden 2025 talousarviomuutokset (tarkistettu 13.11.2025).

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.