

Talouden kuukausiraportti 7-2026

Tuloslaskelma

1000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - heinä									
	Toteuma MKS		Ero (€) Ero (%)		Ed. vuosi Toteuma Muutos (%)		TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	50 832	43 568	7 264	16,7 %	54 348	-6,5 %	87 977	84 156	74 687	9 469
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	633	889	-256	-28,8 %	480	31,8 %	1 505	1 513	1 524	-12
TOIMINTAKULUT	-112 121	-114 128	2 007	-1,8 %	-110 360	1,6 %	-187 358	-201 283	-195 648	-5 635
TOIMINTAKATE	-60 656	-69 672	9 015	-12,9 %	-55 532	9,2 %	-97 876	-115 615	-119 437	3 822
VEROTULOT	72 555	72 674	-119	-0,2 %	68 116	6,5 %	116 133	121 900	124 585	-2 685
KUNNALLISVERO	63 528	58 712	4 816	8,2 %	58 856	7,9 %	92 019	98 040	100 649	-2 609
KIINTEISTÖVERO	5 969	11 414	-5 445	-47,7 %	6 441	-7,3 %	19 798	19 326	19 566	-240
YHTEISÖVERO	3 058	2 549	509	20,0 %	2 819	8,5 %	4 315	4 534	4 370	164
VALTIONOSUUDET	12 400	12 400	0	0,0 %	11 002	12,7 %	18 891	21 416	21 257	158
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-2 011	-3 664	1 653	-45,1 %	-1 258	59,9 %	-4 246	-5 781	-6 281	500
VIISIKATE	22 288	11 739	10 549	89,9 %	22 329	-0,2 %	32 901	21 920	20 124	1 796
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-14 914	-15 295	381	-2,5 %	-14 096	5,8 %	-24 502	-26 220	-26 220	0
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT	0	0	0				0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	7 374	-3 556	10 930	-307,4 %	8 233	-10,4 %	8 400	-4 301	-6 096	1 796
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOS	39	0	39		43	-10,5 %	74	39	0	39
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	7 413	-3 556	10 969	-308,4 %	8 276	-10,4 %	8 474	-4 262	-6 096	1 834

Verotulot

1000 €	Verotulot yhteensä				Kunnallisverot				Kiinteistöverot				Yhteisöverot			
	2024	2025	2026	Muutos	2024	2025	2026	Muutos	2024	2025	2026	Muutos	2024	2025	2026	Muutos
Tammikuu	10 237	10 372	10 656	2,7 %	9 341	9 484	9 938	4,8 %	261	488	281	-42,4 %	636	401	437	8,9 %
Helmikuu	20 668	20 637	21 453	4,0 %	18 119	18 486	19 480	5,4 %	868	926	583	-37,1 %	1 681	1 225	1 390	13,5 %
Maaliskuu	28 808	29 268	30 198	3,2 %	25 829	26 623	27 767	4,3 %	952	1 083	710	-34,4 %	2 027	1 562	1 721	10,1 %
Huhtikuu	37 646	38 295	39 297	2,6 %	34 174	35 211	36 466	3,6 %	1 085	1 212	785	-35,2 %	2 387	1 872	2 045	9,3 %
Toukokuu	46 589	45 472	49 022	7,8 %	42 748	42 006	45 926	9,3 %	1 116	1 279	740	-42,1 %	2 725	2 188	2 356	7,7 %
Kesäkuu	55 055	54 185	57 894	6,8 %	50 779	50 248	54 365	8,2 %	1 249	1 444	859	-40,5 %	3 027	2 493	2 670	7,1 %
Heinäkuu	69 029	68 116	72 555	6,5 %	59 169	58 856	63 528	7,9 %	6 457	6 441	5 969	-7,3 %	3 402	2 819	3 058	8,5 %
Elokuu	78 277	77 992			65 068	65 287			9 547	9 622			3 663	3 083		
Syyskuu	89 495	88 805			70 266	70 153			15 290	15 201			3 939	3 451		
Lokakuu	99 858	99 583			77 552	77 709			18 031	18 099			4 276	3 774		
Marraskuu	108 287	107 509			85 560	84 414			18 133	19 075			4 594	4 021		
Joulukuu	118 457	116 133			94 717	92 019			18 863	19 798			4 876	4 315		
MKS	116 051	116 188	124 585	7,3 %	91 900	92 626	100 649	9,4 %	19 267	19 342	19 566	-1,2 %	4 885	4 220	4 370	1,3 %
Ennuste (poikkeama)			121 900	-2,2 %			98 040	-2,6 %			19 326	-1,2 %			4 534	3,8 %

(Veronsaajien palvelun kausitilitykset)

Toimintakate palvelualueittain

1000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - heinä									
	Toteuma MKS		Ero (€) Ero (%)		Ed. vuosi Toteuma Muutos (%)		TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
Sitovuustasot toimintakatteen										
Tarkastuslautakunta	-63	-56	-7	11,7 %	-52	19,4 %	-85	-96	-96	0
Konsernipalvelut	-5 971	-7 201	1 230	-17,1 %	-5 776	3,4 %	-9 536	-11 172	-12 345	1 173
Tilaomistus	6 885	5 617	1 268	22,6 %	6 360	8,3 %	14 236	10 587	9 630	957
Kaupunkikehitys	-5 753	-6 864	1 110	-16,2 %	-5 831	-1,3 %	-9 344	-11 138	-11 766	628
Käyttöom. nettomyynti	5 167	2 295	2 872	125,1 %	9 107	-43,3 %	10 915	5 619	3 934	1 685
Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	-50 656	-49 416	-1 240	2,5 %	-49 713	1,9 %	-83 488	-85 373	-84 713	-659
Kotikuntakorvaus	-2 587	-2 947	360	-12,2 %	-2 628	-1,5 %	-5 303	-5 400	-5 052	-348
Hyvinvoinnin palvelualue	-7 119	-7 852	734	-9,3 %	-6 391	11,4 %	-10 799	-11 807	-13 461	1 655
Työttömyysturva ja työllisyysalue	-6 226	-6 712	485	-7,2 %	-5 392	15,5 %	-9 980	-12 775	-11 506	-1 269
Keski-Uudenmaan työllisyysalue	2 428	0	2 428		1 529	58,8 %	0	0	0	0
Järvenpään Vesi	3 240	3 464	-225	-6,5 %	3 255	-0,5 %	5 507	5 939	5 939	0
Yhteensä	-60 656	-69 672	9 015	93,4 %	-55 532	72,0 %	-97 876	-115 615	-119 437	3 822

Toimintakate Avainalueittain

Tarkastuslautakunta

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - heinä										TPE ero
Tarkastuslautakunta	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026		MKS
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		0		0	0	0		0
TOIMINTAKULUT	-63	-56	-7	11,7 %	-52	19,4 %	-85	-96	-96		0
TOIMINTAKATE	-63	-56	-7	11,7 %	-52	19,4 %	-85	-96	-96		0
HENKILÖSTÖKULUT	-16	-18	2	-11,2 %	-18	-12,0 %	-28	-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 -palkioista sekä lakisääteisen tilintarkastuksen kustannuksista. Kulujen ennustetaan toteutuvan budjetin mukaisesti.

Konsernipalvelut

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - heinä										TPE ero
Konsernipalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026		MKS
TOIMINTATUOTOT	3 620	3 899	-279	-7,2 %	3 688	-1,9 %	6 583	6 712	6 684		28
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	130	96	34	35,0 %	109	19,0 %	216	165	165		0
TOIMINTAKULUT	-9 721	-11 197	1 476	-13,2 %	-9 574	1,5 %	-16 335	-18 049	-19 194		1 145
TOIMINTAKATE	-5 971	-7 201	1 230	-17,1 %	-5 776	3,4 %	-9 536	-11 172	-12 345		1 173
HENKILÖSTÖKULUT	-4 553	-4 997	445	-8,9 %	-4 723	-3,6 %	-7 999	-7 934	-8 567		633

Toimintatuotot: Toimintatuottoihin kirjataan työterveyshuollon kelakorvaus vasta tilinpäätöksen yhteydessä. Konsernipalveluiden tuotoissa näkyy vanhoja tuloutuneita sote saamisia, joilla katetaan vuoden aikana kertyvät vanhat sote-menot sekä Järvenpää-raati -projektin avustus.

Valmistus omaan käyttöön eli investointikohteille tehtävän oman työn toteuman budjetointia korjattiin vuodelle 2026. Alkuvuodesta investointiprojekteja on edistetty vahvasti oman työnä. Tämän takia alkuvuoden osalta toteuma näyttää ylitystä. Oman työn toteuman kertymää seurataan.

Toimintakulut: Konsernipalvelujen henkilöstökulujen budjettiin sisältyy koko kaupungin yhteinen varaus palkankorotusten tarkennuksiin (774 t€ + 124 t€), josta on katettu Kivipuiston avustus 300t€. Avustusta vastaava määräraha on siirretty avustusmenojen tiliryhmään. Varauksesta esitetään purettavaksi talousarviomuutoksella 474 t€:n osuus, joka on huomioitu tilinpäätössennusteessa säästönä.

Konsernipalvelujen budjettiin sisältyy myös Hankintalain uudistuksen toimeenpanon riskivaraus (100 t€) ja Opkan siirtovelvoitteiden varaus (MTA 18.5.2026 1 087 t€), josta opkan arvioidaan käyttävän 660 t€. Konpassa esitetty säästö vastaa Opkan ylitysennusteeseen sisältyvää erää.

Muilla osin varausten toteutuminen selviää vuoden aikana.

Osallistuvan budjetoinnin määrärahavaraus vuodelle 2026 on 80 t€. Osallistuvan budjetin toteutukset ovat alkaneet.

Kesän aikana on maksettu Järvenpään osuus (23 t€) Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymän ajalta kerryttämättä jääneistä itsenäistymisvaroista.

Vanhoihin sote-menoihin ei tehdä budjettivarauksia, vaan vähäisiä menoja on katettu vanhoilla sotesaamisilla. Tällä hetkellä vanhoista sote-menoista aiheutuu lisäkustannuksia noin 18 t€, joka voidaan kattaa konpan muiden menokohtien säästöillä.

Vuonna 2026 ei ole säännönmukaisia vaaleja, jonka takia Keskusvaalilautakunnan määrärahat tulevat säästymään vuoden 2026 osalta.

Talouspalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026		TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	402	402	0	0,0 %	390	3,1 %	674	690	690		0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0		0	0	0		
TOIMINTAKULUT	-760	-819	59	-7,2 %	-630	20,8 %	-1 126	-1 404	-1 404		0
TOIMINTAKATE	-358	-417	59	-14,1 %	-240	49,3 %	-452	-715	-715		0

Talouspalveluiden henkilöstökuluissa on nähtävissä säästöjä perhevapaiden takia, säästön toteuma tarkennetaan vuoden aikana.

Talouspalveluihin vuonna 2025 kohdennettu määrärahavaraus (50 t€) opetuksen ja kasvatuksen taloussuunnitelman oikean tason selvityksen toteuttamiselle on siirretty talousarviomuutoksella (KV 18.5.2026 § 30) vuodelle 2026, koska selvitys ei toteutunut vuonna 2025. Selvitys on käynnissä.

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - heinä									
Hallintopalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	243	239	5	2,0 %	211	15,2 %	363	409	409	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	4	9	-5	-55,4 %	7	-47,5 %	7	15	15	0
TOIMINTAKULUT	-1 366	-1 459	94	-6,4 %	-1 447	-5,6 %	-2 399	-2 502	-2 502	0
TOIMINTAKATE	-1 119	-1 212	93	-7,7 %	-1 228	-8,9 %	-2 029	-2 078	-2 078	0

Hallintopalveluiden toteumaan sisältyy vähäisissä määrin yhteisiä postikuluja, jotka jyvitetään vuoden lopussa käyttäjille käyttöön perustuen.

Palveluiden ostot eivät kerry tasaisesti, kauden toimintakulut alittavat käyttösuunnitelman, mutta vuositasolla kulujen ennustetaan toteutuvan budjetin mukaisesti.

Hallintopalveluiden budjettiin sisältyy vuodelle 2026 määrärahavaraus konsultointipalvelun hankintaan ateria- ja siivouspalveluhankintaa koskevan sopimuskokonaisuuden osalta. Lisäksi vuodelle 2026 on lisätty 30 t€ talousarvionmuutoksella (KV 18.5.2026 § 30) ateriapalveluiden tilaamisen optimointia varten.

HR-palvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	445	731	-286	-39,1 %	484	-8,1 %	1 284	1 253	1 253	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0		0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-1 470	-1 637	166	-10,2 %	-1 477	-0,5 %	-2 580	-2 806	-2 806	0
TOIMINTAKATE	-1 026	-906	-120	13,2 %	-994	3,2 %	-1 296	-1 553	-1 553	0

Toimintatuottoihin kirjataan työterveyshuollon kelakorvaus vasta tilinpäätöksen yhteydessä. Toimintatuottojen osalta sisäiset veloitukset kertyvät tasaisesti.

Työterveyshuollon toimintakulujen kertymä on vuoden 2025 tasossa. Raportointihetkellä työterveyshuollon ennakoitua toteutuvan lähes budjetin mukaisesti.

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

HR-palveluiden budjettiin sisältyy YT-muutosturvan määrärahavaraus (110 t€). Määrärahasta on käytetty tähän mennessä n. 24 te. Määrärahan kohdentaminen tarkentuu syyskauden toimenpiteiden täsmentämisen yhteydessä.

Lisäksi budjettiin sisältyy Konsernipalveluiden vuoden 2024 säästynestä määrärahoista talousarvionmuutoksella siirretty määrärahaa matalan kynnyksen keskustelupalvelun pilotoimiseksi (33t€/vuosi vuosille 2026 ja 2027). Palvelu on otettu käyttöön alkuvuodesta 2026.

Viestintä- ja markkinointipalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	19	0	19		0		15	19	0	19
TOIMINTAKULUT	-509	-479	-30	6,2 %	-350	45,5 %	-647	-834	-822	-12
TOIMINTAKATE	-489	-479	-10	2,1 %	-350	40,0 %	-632	-815	-822	7

Toimintatuotoissa näkyy Järvenpää-raati -projektin avustus, joka kattaa 50 % projektin menoista. Avustuksen lisäksi yksikköön kirjautuu Järvenpää-raati projektin menoja, joita ei ole huomioitu budjetissa. Omavastuuosuus toteutuu mm. kaupungin työntekijöiden työpanoksen kirjauksista, jotka kirjautuvat ko. työntekijöiden omille kustannuspaikoille eikä kirjauksia keskitetä viestinnälle.

Vuodelle 2026 on varattu juhluvuosirahaa 40 t€. Vuoden 2025 käyttämättä jäänyt juhluvuosimääräraha 21t€ on siirretty vuodelle 2026 talousarvionmuutoksella (KV 18.5.2026 § 30). Lisäksi yksikköön on varattu matkailumarkkinointiin 50 t€.

Osallistuvan budjetoinnin määrärahavaraus vuodelle 2026 on 80 t€ ja määrärahan toteutuma noin 85 %.

Toimintakulujen ylitys johtuu edellä mainituista erillismäärärahoista, joiden käyttö on painottunut alkuvuoteen.

Tietohallintopalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	2 373	2 388	-15	-0,6 %	2 415	-1,8 %	3 978	4 093	4 093	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	126	88	38	43,7 %	102	23,6 %	208	150	150	0
TOIMINTAKULUT	-2 826	-2 930	104	-3,6 %	-3 047	-7,3 %	-4 893	-5 023	-5 023	0
TOIMINTAKATE	-328	-455	127	-28,0 %	-530	-38,2 %	-707	-780	-780	0

Toimintatuotot eivät kerry täysin tasaisesti, koska Konsernipalveluiden ja Tilaomistuksen sisäisissä veloituksissa kokeillaan vuoden 2026 aikana toteumatietoihin perustuva sisäisen laskutuksen mallia. Muuta palvelualueet laskutetaan budjettiin perustuen ja laskutus tasataan vuoden lopussa toteutuneiden kulujen mukaisesti.

Valmistus omaan käyttöön eli investointikohteille tehtävän oman työn toteuman budjetointia korjattiin vuodelle 2026. Alkuvuodesta investointiprojekteja on edistetty vahvasti oman työnä. Tämän takia alkuvuoden osalta toteuma näyttää ylitystä. Oman työn toteuman kertymää seurataan.

Pysäköinninvalvonta	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	128	140	-12	-8,5 %	104	23,6 %	174	240	240	0
TOIMINTAKULUT	-98	-106	9	-8,1 %	-80	21,7 %	-156	-182	-182	0
TOIMINTAKATE	30	34	-3	-10,0 %	23	29,9 %	19	58	58	0

Toimintatuotot kirjataan yksikön tuloksi maksuperusteisesti ja saatavat täsmätetään tilinpäätösvaiheessa.

Yksikön resurssitilanne on vakaa ja pysäköintivirhemaksutuottojen ennustetaan kertyvän budjetin mukaisesti.

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - heinä									
Kaupungin yhteiset	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	9	0	9		33	-71,4 %	40	9	0	9
TOIMINTAKULUT	-1 574	-2 482	908	-36,6 %	-1 644	-4,3 %	-2 738	-3 147	-4 254	1 107
TOIMINTAKATE	-1 564	-2 482	917	-37,0 %	-1 611	-2,9 %	-2 698	-3 138	-4 254	1 116

Kaupungin yhteisiin sisältyy mm. sote-kustannusten menohännät, kokonaisturvallisuuden yksikkö sekä koko konsernin yhteisiä menoeriä (esim. Uudenmaan liiton ja Kuntaliiton jäsenmaksut, Kevan tasausmaksu).

Yksikön vuoden 2026 budjettiin sisältyy koko kaupungin yhteinen varaus palkankorotusten tarkennuksiin (774 t€ + 124 t€), josta on katettu Kivipuiston avustus 300t€. Avustusta vastaava määräraha on siirretty muiden konsernipalveluiden -yksikköön. Varauksesta esitetään purettavaksi talousarviomuutoksella 9/2026 474 t€:n osuus, joka on huomioitu tilinpäätösnusteessa säästönä.

Budjettiin sisältyy myös Opkan siirtovelvoitteiden varaus (MTA 18.5.2026 1 087 t€), josta opkan arvioidaan käyttävän 660 t€. Kaupunginhallitus päätti, että opetukselle ja kasvatukselle esitetään siirtovarausta lisämäärärahaa palvelusetelimalksuihin. Palvelusetelimalksuun liittyvä määrärahasiirto (v. 2026 158 t€) on toteutettu talousarviomuutoksella (KV 18.5.2026 § 30) eikä summa näin ollen sisälly enää edellä mainittuun riskivaraukseen.

Kevan tasausmaksun budjetti korjattiin talousarviomuutoksella 3/2026 (KV 2.3.2026 § 6). Toteuma noudattaa muutettua budjettia.

Yksikön tuotoissa näkyy vanhoja tuloutuneita sote saamisista, joilla katetaan vuoden aikana kertyviä vanhoja sote-menoja. Kesän aikana on maksettu Järvenpään osuus (23 t€) Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymän ajalta kerryttämättä jääneistä itsenäistymisvaroista. Vanhoihin sote-menoihin ei tehdä budjettivaroja. Tällä hetkellä vanhoista sote-menoista aiheutuu lisäkustannuksia noin 18 t€, joka voidaan kattaa konpan muiden menokohtien säästöillä.

Muut konsernipalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		52	-100,0 %	54	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-863	-988	125	-12,6 %	-640	35,0 %	-1 276	-1 644	-1 694	50
TOIMINTAKATE	-863	-988	125	-12,6 %	-588	46,9 %	-1 222	-1 644	-1 694	50

Muihin konsernipalveluihin kuuluu mm. luottamuselinten toiminta, vaalien kustannukset ja korvaukset, kaupunginjohto ja konsernipalveluiden yhteiset.

Vuonna 2026 ei ole säännönmukaisia vaaleja, jonka takia toimintatuotoissa ei ole varausta vaalikorvaukselle. Lisäksi Keskusvaalilautakunnan määrärahat tulevat säästymään vuoden 2026 osalta.

Muihin konsernipalveluihin on muutostekijöinä varattu vuodelle 2026 Hankintalain uudistuksen toimeenpanon riskivaraus (100 t€).

Luottamuselinten toiminnan osalta toteuma näyttää alitusta kokouspalkkoiden maksatusaikataulun takia.

Palkankorotusvarauksesta katettava Kivipuiston avustus 300t€ sisältyy muihin konsernipalveluihin. Määrärahavarauksen siirto kaupungin yhteisistä muihin konsernipalveluihin on toteutettu.

Vuoden 2025 säästyneistä määrärahoista on vuodelle 2026 kohdennettu talousarviomuutoksella (KV 18.5.2026 § 30) päivitetyn kaupunkistrategian omaksumiseen ja läpikäyntiin 50 t€ ja yhtiöihin ja yhtiöjärjestelyihin liittyviin selvityksiin 50 t€.

Verotus	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		0		0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-255	-296	41	-13,9 %	-259	-1,7 %	-519	-508	-508	0
TOIMINTAKATE	-255	-296	41	-13,9 %	-259	-1,7 %	-519	-508	-508	0

Kaupungin osuuteena verotuskustannuksista näkyy kauden 1-6/2026 osuudet. Osuudet laskutetaan kolmen kuukauden jaksoissa. Verotuskustannukset toteutuvat budjetin mukaisesti.

Tilaomistus

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - heinä									
Tilaomistus	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	16 403	12 389	4 013	32,4 %	16 311	0,6 %	27 378	26 018	21 239	4 779
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		2	-100,0 %	4	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-9 517	-6 772	-2 745	40,5 %	-9 953	-4,4 %	-13 145	-15 431	-11 609	-3 821
TOIMINTAKATE	6 885	5 617	1 268	22,6 %	6 360	8,3 %	14 236	10 587	9 630	957
HENKILÖSTÖKULUT	-136	-142	5	-3,7 %	-129	5,8 %	-219	-243	-243	0

Toimintatuotot ylittävät huomattavasti budjetoidun, koska Terveystalon ja Pehtoorin vuokratuottoja ei huomioitu tämän vuoden budjettiin sotekiinteistöjen suunnitellun myynnin vuoksi. Ennusteessa on huomioitu kyseisten kohteiden vuokratuottojen kertymä yhdeksän kuukauden ajalle. Ennustetta korjataan, kun kohteiden siirtyminen pois kaupungin kiinteistökannasta vahvistuu.

Toimintakulut ylittävät myös huomattavasti budjetin, koska vastaavasti kuin vuokratuotoissa, myöskään Terveystalon vastikemaksuja ja Pehtoorin ylläpitokuluja ei oltu enää budjetoitu. Ennustetaan kyseisten kohteiden kuluja kertyvän yhdeksän kuukauden ajan.

Kunnossapitoon kohdentuu ennakkoimattomia kustannuseriä Vihtakadun koulun ja Kartanon koulun käyttöä turvaavista toimenpiteistä. Näiden osalta kustannussarvot ovat tarkentumassa, jonka jälkeen määrärahojen riittävyyttä arvioidaan tarkemmin. Toteumassa kunnossapidon erä kirjautuu jälkijunassa, koska toteuman mukaan laskutettaviin Mestari-toiminnan eriin tulee aina viive.

Alkuvuosi on energiakulujen, varsinkin lämmityksen osalta kustannuksiltaan korkeampaa. Kustannuskertymä tasoittuu vuoden kuluessa.

Sähkökulujen ennustetaan alittuvan, koska budjetoinnin aikaan ei ollut tietoa jäähallista saatavaa valmisteveron palautusta. Myös joidenkin rakennusten sähkökuluja on ylibudjetoitu. Henkilöstökulujen toteuma alittaa budjetoidun, koska lisäresurssiin varattuja määrärahoja ei vielä alkuvuodesta käytetty. Lisäresurssiin voi tulla loppuvuodesta tarve tilaomistuksen uudelleen organisoimisen vuoksi.

Toimintakatteen ennuste näyttää budjetoitua paremmalta johtuen em. sotekiinteistöjen myynnin peruuntumisesta/siirtymisestä.

Kaupunkikehitys

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - heinä										
Kaupunkikehitys	Toteuma	MKS	Ero (€)		Ero (%)	Ed. vuosi		TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
						Toteuma	Muutos (%)				
TOIMINTATUOTOT	2 106	1 530	576	37,6 %	1 759	19,7 %	3 787	2 700	2 623	77	
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	379	653	-274	-41,9 %	302	25,7 %	1 117	1 129	1 119	10	
TOIMINTAKULUT	-8 238	-9 046	808	-8,9 %	-7 892	4,4 %	-14 248	-14 967	-15 508	541	
TOIMINTAKATE	-5 753	-6 864	1 110	-16,2 %	-5 831	-1,3 %	-9 344	-11 138	-11 766	628	
HENKILÖSTÖKULUT	-2 995	-3 124	129	-4,1 %	-2 583	15,9 %	-4 548	-5 136	-5 356	220	

Toimintatuotot ovat toteutuneet heinäkuun loppuun mennessä budjetoitua paremmin johtuen ajankohtaan nähden suuremmista rakennuslupatuotoista, joita on kertynyt noin 500 t€:lla heinäkuun loppuun mennessä. Lisäksi maanvuokratuottoja on saatu reilut 200 t€ enemmän budjetoitua nähden heinäkuun loppuun mennessä (mm. Datacenter 120 te, maanmyyntien siirtojen hännät, kioskipaikat 58 te) . Vuoden loppuun mennessä kaupunkikehityksen toimintatuottojen ennuste on lähes 80 t€ toimintatuottovaatimusta suurempi. Alitusta ennakoidaan syntyvän jätehuoltotuotoissa (maankaatopaikka) noin 220 t€, lumenkaatopaikkatuotoissa 40 t€. Joukkoliikenteen valtionapuja ennakoidaan saatavan alustavan ennusteen mukaan 240 t€, ja lisäksi SUP-siivouskustannuskorvauksia on ennakoitu saatavan 50 t€ vuodelle 2026. Toimintatuotot ylittävät kaivu- ja sijoituslupatuottojen osalta 100 t€ ja lisäksi maanvuokratuottoja on ennustettu ja saatu reilut 200 t€ budjetoitua enemmän.

Valmistus omaan käyttöön ennustetaan toteutuvan hieman budjetoitua paremmin.

Toimintakulut ovat toteutuneet heinäkuun loppuun mennessä budjetoitua paremmin, ja niiden ennustetaan toteutuvan noin 540 t€ budjetoitua parempana. Säästöjä syntyy ennusteen mukaan henkilöstökuluissa reilulla 220 t€:lla. Säästöjä on avattu avainalueittain. Palveluiden ostoissa säästöjä ennustetaan saatavan palveluiden ostoissa reilulla 300 t€:lla. Kiihtyvistä inflaatiosta ja mm. energian hintojen noususta johtuen loppuvuodelle odotetaan kuitenkin hintojen korotuksia, jotka syönevät nyt ennustettua säästöä. Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa ennustetaan 100 t€:n ylitystä liittyen sähkö ja lämmityskuluihin. Muut toimintakulut toteutunevat budjetoidusti.

Toimintakate toteutuu toisen kvartaalin ennusteen mukaan 628 t€ budjetoitua parempana. TP2025-tietoihin eivät suoraan vertailukelpoisia, koska hankejohto on TP2025 mukana käyttöomaisuuden nettomyynnin kokonaisuudessa toisaalla.

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - heinä									
Yhdyskuntasuunnittelu	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	1 236	809	427	52,7 %	755	63,7 %	1 734	1 531	1 387	143
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	40	29	11	36,6 %	71	-43,9 %	114	60	50	10
TOIMINTAKULUT	-2 687	-3 220	533	-16,6 %	-2 568	4,6 %	-4 873	-5 303	-5 520	216
TOIMINTAKATE	-1 411	-2 381	971	-40,8 %	-1 741	-19,0 %	-3 025	-3 713	-4 082	369

Toimintatuotot ovat toteutuneet heinäkuun loppuun mennessä budjetoitua paremmin. Maanvuokria on veloitettu heinäkuun loppuun mennessä reilulla 1,1

Kaupunkitekniikka	Toteuma	MKS	Ero (€)		Ero (%)	Ed. vuosi		TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
						Toteuma	Muutos (%)				
TOIMINTATUOTOT	335	335	0	-0,1 %		535	-37,5 %	1 429	508	574	-66
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	337	624	-286	-45,9 %		230	46,4 %	971	1 069	1 069	0
TOIMINTAKULUT	-4 100	-4 322	222	-5,1 %		-4 260	-3,7 %	-7 670	-7 246	-7 410	164
TOIMINTAKATE	-3 428	-3 364	-65	1,9 %		-3 494	-1,9 %	-5 270	-5 669	-5 766	97

Toimintatuotot ovat toteutuneet heinäkuun loppuun mennessä lähes budjetoidusti. Kaivu- ja sijoituslupien laskutus käynnistyi huhtikuun aikana, kun operaattorit alkoivat varailmaan katualueita jne. Ylitystä kaivu- ja sijoituslupissa oletetaan toteutuvan vuoden loppuun mennessä noin 100 t€. Maankaatopaikkatuotoissa ennustetaan jäävän noin 220 t€ budjetoidusta (alueella ei juurikaan rakenneta ja omasta rakentamisesta tulee tuloja rajallisesti), ja lumenkaatopaikkatuotoissa jätätteen noin 40 t€. Elinvoimakeskuksesta ennustetaan saatavan vuodelle 2026 siivouskustannuskorvauksia vuodelta 2025 arviolta 50 t€. Toimintatuottojen ennustetaan toteutuvan vuoden loppuun mennessä 60–70 t€ budjetoitua heikommin.

Valmistus omaan käyttöön ennustetaan toteutuvan budjetoidusti.

Toimintakulut ovat toteutuneet heinäkuun loppuun mennessä budjetoitua paremmin. Säästöjä syntyy alustavan arvion mukaan henkilöstökulujen osalta noin 100 t€ johtuen täyttämättömistä tehtävistä tammi-huhtikuun aikana (suunn. palv hortonomi, tekn. johtaja 3 kk:ta säästöä ja aluevalvoja 4 kk:ta säästöä). Palveluiden ostojen osalta säästöä odotetaan saatavan valaistusurakassa 100 t€. Aineet, tarvikkeet ja tavarat ylittävät alustavasti noin 100 t€ johtuen sähkö- ja lämmityskustannusten kalleudesta (alkuvuosi tammi-helmik. erittäin kylmää). Muut toimintakulut toteutunevat lähes budjetoidusti. Alustavan ennusteen mukaan toimintakate toteutuisi 97 t€ budjetoitua parempana.

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - heinä									
Rakennusvalvonta	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	535	386	149	38,7 %	468	14,2 %	624	661	661	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	2	0	2		0		32	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-468	-492	24	-4,8 %	-379	23,7 %	-728	-773	-843	70
TOIMINTAKATE	68	-106	175	-164,3 %	90	-23,9 %	-72	-112	-182	70

Toimintatuotot ovat toteutuneet heinäkuun loppuun mennessä budjetoitua paremmin johtuen yhdestä isommasta luvituksesta (Oriola).Lupatuottoja oletetaan kertyvän kuitenkin budjetoidun mukaisesti vuodelle 2026. Yhteistoimintakorvauksien oletetaan toteutuvan budjetoidun 46t€ (palkan edelleen veloitus) mukaisesti Hyvinkäältä.Toimintatuottojen ennustetaan toteutuvan budjetoidusti vuoden loppuun mennessä. Toimintakulut ovat toteutuneet heinäkuun loppuun mennessä budjetoitua paremmin. Henkilöstökuluissa säästöjä syntyy noin 70 t€:lla (Rakennustarkastajan virka ollut täyttämättä helmikuusta, lupatarkastaja irtisanoutunut maaliskuussa, rakennustarkastajan osalta säästöä ennakoidaan kertyvän 6 kk:ta, ja lupatarkastajan osalta noin 8 kk:ta. Osan säästöistä syö kesäharjoittelija, joka otettu huomioon ennusteessa). Palveluiden ostoissa, aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa, sekä muissa toimintakuluissa ei ennusteta syntyvän säästöä vuoden loppuun mennessä. Toimintakate toteutuu ennusteen mukaan 70 t€ budjetoitua

Kauke johto	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		0		0	0	0	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0		0	0	0	
TOIMINTAKULUT	-983	-1 012	30	-2,9 %	-685	43,4 %	-977	-1 644	-1 735	91
TOIMINTAKATE	-982	-1 012	30	-2,9 %	-685	43,4 %	-977	-1 644	-1 735	91

Kauken johtoon (kaupunkikehityksen johto, yritykset ja yhteisöt, sekä projektijohto- ja maanmyynti) ei synny toimintatuottoja.

Toimintakulut ovat toteutuneet parempina heinäkuun loppuun mennessä. Henkilöstökuluista ennustetaan säästyvän vuoden loppuun mennessä noin 30 t€ (yksi tehtävä lakkautettu projektijohdossa toukokuun puoleen väliin). Palveluiden ostoissa lähinnä asiantuntijapalveluista säästynee reilut 40 t€. Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa ei oleteta syntyvän säästöä. Muissa toimintakuluissa ennustetaan saatavan noin 15 t€:n säästöt edustamiseen liittyvistä kuluista.

Toimintakatteen ennustetaan toteutuvan noin 90 t€ budjetoitua paremmin.

TP2025-tietoihin eivät suoraan vertailukelpoisia, koska hankejohto on TP2025 mukana käyttöomaisuuden nettomyynnin kokonaisuudessa toisaalla.

Käyttöomaisuuden nettomyyntivoitto ja maankäyttökorvaukset

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - heinä									
Käyttöom. nettomyynti	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	5 316	2 366	2 950	124,7 %	9 598	-44,6 %	11 862	6 256	4 056	2 200
TOIMINTAKULUT	-150	-71	-79	111,0 %	-491	-69,5 %	-947	-637	-122	-515
TOIMINTAKATE	5 167	2 295	2 872	125,1 %	9 107	-43,3 %	10 915	5 619	3 934	1 685
HENKILÖSTÖKULUT	0	0	0		-242	-100,0 %	-393	0	0	0

Toimintatuotoissa on kertynyt maanmyyntivoittoja heinäkuun loppuun mennessä 4,6 M€:lla. Lisäksi on veloitettu yksi sovintosopimuskorvaus 320 t€ ja osakkeiden luovutusvoittoja on kirjattu reilulla 77 t€:lla. Tonttikauppojen peruuntumisista on veloitettu yhteensä 37 t€.

Maankäyttösovimuskorvauksia on budjetoitu kuluvalle vuodelle 100 t€, mutta niitä ei näillä näkymin toteudu lainkaan vuodelle 2026.

Toimintatuottoja ennustetaan toteutuvan vuoden loppuun mennessä yhteensä 6,256 M€. Tuotto ennusteeseen sisältyy myös yksi autopaikkojen vapaaksiosto 270 t€, joka on veloitettu kesäkuun loppuun.

Toimintakuluja on toteutunut heinäkuun loppuun mennessä noin 150t€. Toteutuneissa kuluissa näkyy palveluiden ostoissa erilaisia asiantuntijakustannuksia mm. arviokirjoihin liittyen, sekä purkuihin liittyviä projektinjohtopalkkioita että pilaantuneista maa-alueista aiheutuneita kuluja. Palveluiden ostojen ennusteessa kuluja ennustetaan kertyvän vuoden loppuun mennessä 227 t€:lla. Palveluiden ostojen ennuste sisältää Intron eteläisen ojan ja sähköjohtojen siirron. Muissa toimintakuluissa näkyy vastikemenoja noin 9 t€:lla liittyen vastikemenoihin (Järvenpään pysäköinti Oy, Koy Järvenpään pysäköintitalo). Vastikemenoja odotetaan kertyvän 360 t€:lla vuodelle 2026 mukaan lukien Ainolan pysäköinti Oy. Lisäksi luottotappioita ennakoidaan kirjattavan 46 t€:lla.

KOM:n toimintakatteen ennustetaan toteutuvan vajaa 1,7 M€ budjetoitua parempana.

TP2025-tietoihin eivät suoraan vertailukelpoisia, koska hankejohto on mukana TP2025, se on vuonna 2026 toisaalla.

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - heinä									
Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue					Ed. vuosi					TPE ero
	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	MKS
TOIMINTATUOTOT	2 829	2 675	154	5,7 %	2 997	-5,6 %	5 747	5 235	4 586	649
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	52	59	-7	-11,3 %	14	264,8 %	44	80	101	-22
TOIMINTAKULUT	-53 538	-52 151	-1 387	2,7 %	-52 724	1,5 %	-89 279	-90 687	-89 401	-1 286
TOIMINTAKATE	-50 656	-49 416	-1 240	2,5 %	-49 713	1,9 %	-83 488	-85 373	-84 713	-659
HENKILÖSTÖKULUT	-32 736	-32 085	-651	2,0 %	-31 632	3,5 %	-52 975	-54 772	-55 002	231

Toimintakulujen ennustetaan ylittyvän. Pääosa ylityksestä, noin 400 tuhatta euroa tulee hanketuloista, joita ei ole huomioitu talousarviossa.

Muiden toimintatuottojen osuus ylityksestä on ennusteen mukaan noin 200 tuhatta euroa. Ennusteessa on huomioitu myyntituottoihin vuoden lopussa tuleva kotikuntalaskutustuotto sekä S2 valtionavustuksen ennakoitu tulo. Muiden toimintatuottojen ylitymisessä merkittävässä osassa ovat myös koulujen ja päiväkotien tiloista saatavat vuokratuotot, joissa erityisesti koulujen liikuntasalien tuotot ovat merkittäviä.

Valmistus omaan käyttöön ennustetaan alittuvan. Varhaiskasvatuksen investointihankkeet on siirtyneet, minkä vuoksi valmistus omaan käyttöön kirjauksia ei ennusteta juurikaan syntyvän. Opetuksen valmistus omaan käyttöön puolestaan tulee toteutumaan talousarviossa arvioitua paremmin, mikä on huomioitu ennusteessa. Hallinnon osalta toteuman ennustetaan alittuvan hieman.

Toimintakulujen ennustetaan ylittyvän. Toimintakulujen ennusteessa on huomioitu tehdyt säästötoimenpiteet ja niistä arvioitu syntyvä säästö.

Siivous- ja ateriapalveluiden osalta ennuste on laadittu talousarvion mukaisena ja tarkistetaan syksyn ennusteissa, kun talousarviomuutos uuden sopimuksen vaikutuksista on hyväksytty. Talousarviomuutoksen ei arvioida vaikuttavan toimintakatteen ennusteeseen, sillä toimintakulujen arvioidaan vähenevän ta-muutoksen verran. Ennusteessa on arvioitu loppuvuoden toteumaa suhteessa viime vuoden vastaavaan toteumaan sekä tilinpäätöstoteumaan. Tiedossa olevat merkittävät muutokset on pyritty huomioimaan ennusteessa arvioiduilla euroilla.

Opka Esikunta	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	1	0	1		2	-47,4 %	3	1	0	1
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	10	29	-19	-66,4 %	10	-4,5 %	29	28	50	-22
TOIMINTAKULUT	-488	-434	-54	12,5 %	-457	7,0 %	-803	-751	-744	-7
TOIMINTAKATE	-477	-405	-73	17,9 %	-444	7,5 %	-771	-721	-694	-27

Valmistus omaan käyttöön ennustetaan alittuvan. Alkuvuoden toteuman perusteella, jota on verrattu viime vuoden vastaavaan toteumaan sekä

tilinpäätökseen, kirjauksia ennustetaan toteutuvan noin 28 tuhatta euroa vuodelle 2026.

Toimintakulut ennustetaan toteutuvan lähes suunnitellusti. Esikunnan toteuma sisältää noin 16 tuhatta euroa virheellisesti kirjattuja menoja, jotka tullaan oikaisemaan elokuun toteumiin.

Varhaiskasvatuspalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi					TPE ero	
					Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	MKS	
TOIMINTATUOTOT	1 331	1 382	-50	-3,6 %	1 343	-0,9 %	2 404	2 327	2 368	-41	
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	1	15	-14	-93,0 %	0	215,9 %	0	2	26	-25	
TOIMINTAKULUT	-20 838	-20 798	-40	0,2 %	-20 764	0,4 %	-35 139	-35 925	-35 654	-271	
TOIMINTAKATE	-19 506	-19 401	-104	0,5 %	-19 420	0,4 %	-32 735	-33 597	-33 259	-337	

Toimintatuottojen ennustetaan hieman alittuvan. Tuottoennusteeseen ei ole huomioitu loma-aikojen sanktiomaksujen tuottoja, koska niiden toteutuminen on epätodennäköistä. Käyttösuunnitelmaan näitä tuloja on sisällytetty noin 70 tuhatta euroa. Heinäkuun tuottototeumasta puuttuvat heinäkuun asiakasmaksutuotot. Asiakasmaksutuotot heinäkuussa eivät ole kovin merkittävät johtuen lomakaudesta. Ennusteessa on arvioitu toteuman sekä viime vuoden vastaavan ajankohdan ja tilinpäätöksen pohjalta koko vuoden asiakasmaksutuottoja.

Valmistus omaan käyttöön tulee alittumaan investointihankkeiden aikataulumuutosten vuoksi.

Toimintakulut ovat ylitymässä. Toimintakulujen ennustetta on parannettu edelliseen ennusteeseen verraten noin 100 tuhatta euroa. Ennustetta on parannettu henkilöstökulujen sekä palvelujen ostojen osalta. Muutettu ennuste perustuu heinäkuun toteumaan jota on verrattu vuoden takaiseen vastaavaan ajankohtaan sekä vuoden 2025 tilinpäätökseen. Henkilöstökulujen ennustetaan toteutuvan talousarviota paremmin. Palvelujen ostot ovat selvästi koholla johtuen siitä, että avainalueen säästövelvoitteet on kohdennettu palvelujen ostoihin. Kaikki säästövelvoitteita vastaavia säästötoimenpiteitä ei ole vielä tehty/löydetty, minkä vuoksi palvelujen ostoissa on purkamattomia säästöjä talousarvioluvussa. Palvelujen ostojen kokonaisuus näyttää heinäkuun toteuman perusteella olevan hieman parempi kuin aikaisemmissa ennusteissa arvioitu, minkä vuoksi ennustetta on tältä osin hieman parannettu. Lasten kotihoidon tuen kustannukset ovat hieman kasvaneet kevään aikana ja ennusteessa avustusten osuutta on hieman heikennetty aikaisempaan nähden. Avainalue on ylitymässä.

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - heinä									
Opetuspalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	1 497	1 294	203	15,7 %	1 651	-9,4 %	3 340	2 907	2 218	689
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	41	15	27	183,9 %	4		14	50	25	25
TOIMINTAKULUT	-32 211	-30 919	-1 293	4,2 %	-31 503	2,2 %	-53 337	-54 012	-53 003	-1 008
TOIMINTAKATE	-30 673	-29 610	-1 063	3,6 %	-29 849	2,8 %	-49 982	-51 055	-50 760	-294

Toimintatuottojen ennustetaan ylittävän. Pääosin tämä johtuu hanketuloista ja ilman hankkeiden vaikutusta tuottojen ennustetaan ylittävän noin 200 tuhatta euroa. Ylityksen arvioidaan tulevan myynti- ja maksutuloista. Myyntituloissa on huomioitu siirtyvä kotoutumiskorvaus sekä kotikuntakorvaustulot sekä laskutuksesta tulevat tulot.

Valmistus omaan käyttöön tulee ylittymään, sillä jo alkuvuoden toteuma on ylittänyt talousarvion. Ennusteessa on arvioitu varovaisesti toteumaksi 50 tuhatta euroa. Tarkennetaan tulevissa ennusteissa.

Toimintakulut ovat ylittymässä. Toimintakulujen ennustetta on heikennetty edelliseen ennusteeseen nähden noin 100 tuhatta euroa. Ennustetta on heikennetty henkilöstökulujen osalta pohjautuen heinäkuun toteumaan jota on verrattu vuoden takaiseen vastaavaan ajankohtaan sekä vuoden 2025 tilinpäätökseen. Palvelujen ostot ovat selvästi koholla. Ennusteessa palvelujen ostojen kokonaisuutta on hieman kohennettu, noin 70 tuhatta euroa, edelliseen ennusteeseen nähden. Palvelujen ostojen selkeä ylittyminen johtuu siitä, että avainalueen säästövelvoitteet on kohdennettu palvelujen ostoihin. Kaikkia säästövelvoitteita vastaavia säästötoimenpiteitä ei ole vielä tehty/löydetty, minkä vuoksi palvelujen ostoissa on purkamattomia säästöjä talousarvioluvussa.

Kotikuntakorvaus

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - heinä									
Kotikuntakorvaus	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		0		0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-2 587	-2 947	360	-12,2 %	-2 628	-1,5 %	-5 303	-5 400	-5 052	-348
TOIMINTAKATE	-2 587	-2 947	360	-12,2 %	-2 628	-1,5 %	-5 303	-5 400	-5 052	-348

Kotikuntakorvausten ennustetaan ylittävän talousarvion noin 350te. Ennusteen mukaan kotikuntakorvausten valtionosuuskustannukset tulevat olemaan noin 4,5 miljoonaa euroa. Tämän päälle tulevat muut kotikuntakorvauskulut, joita maksetaan toisille opetuksen järjestäjille. Näitä kuluja oli vuonna 2025 noin 950 tuhatta euroa ja nyt ennusteessa on arvioitu kulujen olevan noin 900 tuhatta euroa. Muut kotikuntakorvauskulut ovat mm. sairaalakoulun kustannukset, tukijaksot ja opiskelu esimerkiksi valteri-kouluissa sekä vuodenvaihteessa tulevat kotikuntalaskutuksen kulut.

Hyvinvoinnin palvelualue

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - heinä									
Hyvinvoinnin palvelualue	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	3 517	2 751	766	27,8 %	4 324	-18,7 %	7 181	6 103	4 717	1 386
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0		0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-10 636	-10 604	-32	0,3 %	-10 716	-0,7 %	-17 980	-17 910	-18 178	269
TOIMINTAKATE	-7 119	-7 852	734	-9,3 %	-6 391	11,4 %	-10 799	-11 807	-13 461	1 655
HENKILÖSTÖKULUT	-5 437	-5 147	-289	5,6 %	-5 420	0,3 %	-9 025	-8 986	-8 824	-162

Toimintuotot toteutuvat suunniteltua paremmin kotoutumiskorvausten sekä maksutuuottojen ja muiden toimintatuottojen ylittymisen vuoksi.

Muilla osin toimintatuottojen ennustetaan toteutuvan talousarviossa arvioidun mukaisesti.

Toimintakulujen ennustetaan toteutuvan hieman talousarviota paremmin.

Hyvinvointi johto	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		0		0	0	0	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0		0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-188	-251	63	-25,2 %	-233	-19,4 %	-384	-335	-430	96
TOIMINTAKATE	-188	-251	63	-25,2 %	-233	-19,4 %	-384	-335	-430	96

Avainalueen ennustetaan toteutuvan talousarviota paremmin.

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - heinä									
Liikunta ja Kulttuuri	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	1 399	1 512	-112	-7,4 %	1 509	-7,3 %	2 963	2 710	2 591	119
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0		0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-7 277	-6 928	-349	5,0 %	-7 428	-2,0 %	-12 410	-12 152	-11 876	-276
TOIMINTAKATE	-5 878	-5 416	-461	8,5 %	-5 919	-0,7 %	-9 447	-9 442	-9 285	-157

Toimintatuottojen toimintatuottojen ennustetaan ylittävän ennen kaikkea liikuntatilojen ja -kenttien vuokratuottojen kasvun seurauksena. Tuottoennusteessa ei merkittävää muutosta suhteessa edelliseen ennusteeseen.

Toimintakulujen ennustetta on heikennetty noin 80 tuhatta euroa suhteessa edelliseen ennusteeseen. Henkilöstökulujen ennustetta on heikennetty noin 120 tuhatta euroa pohjautuen heinäkuun toteumaan jota on verrattu vastaavaan ajankohtaan viime vuonna sekä vuoden 2025 tilinpäätökseen. Tarvikkeiden osalta ennustetta on parannettu edelliseen verrattuna 40 tuhatta euroa. Tarvikkeiden osalta on kuitenkin huomioitava, että mahdolliset yllättävät tilojen pienet korjaustarpeet voivat keikauttaa ennustetta nopeastikin. Avainalueen toimintakate on heikentynyt 95 tuhatta euroa edelliseen ennusteeseen verrattuna.

Yhteisöllisyys ja elinikäinen oppiminen	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	2 118	1 240	878	70,8 %	2 815	-24,8 %	4 218	3 393	2 126	1 267
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0		0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-3 171	-3 425	254	-7,4 %	-3 055	3,8 %	-5 187	-5 423	-5 872	449
TOIMINTAKATE	-1 053	-2 185	1 132	-51,8 %	-239	339,8 %	-969	-2 030	-3 746	1 716

Toimintatuottojen ennustetaan ylittävän talousarvion kotoutumiskorvausten talousarviossa arvioitua korkeamman toteuman vuoksi. Myös maksutuottojen ennustetaan ylittävän toteuman ollessa tällä hetkellä korkeampi kuin samaan aikaan viime vuonna.

Toimintakulujen ennustetaan toteutuvan talousarviota paremmin. Toimintakuluissa ainoastaan henkilöstökulut ovat ajankohtaan nähden koholla, mutta tämä selittyy hankkeiden vaikutuksella ja kulut kompensoituvat hanketuloina. Pääosa avainalueen hankkeista on 100% hankerahoituksella, joten omavastuusuudetkaan eivät rasita toimintakatetta.

Työttömyysturva ja työllisyysalueosuus

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - heinä									
Työttömyysturva ja työllisyysalueosuus	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		0		0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-6 226	-6 712	485	-7,2 %	-5 392	15,5 %	-9 980	-12 775	-11 506	-1 269
TOIMINTAKATE	-6 226	-6 712	485	-7,2 %	-5 392	15,5 %	-9 980	-12 775	-11 506	-1 269

Työttömyysturvan ennustetaan ylittävän selvästi. Avustuskustannuksissa on paljon kuukausittaista vaihtelua. Ennusteessa on laskettu 2% kuukausittainen kasvu avustuskustannuksiin kevään ja syksyn osalta. Kesäkuukausille, kesä-elokuu, kasvuna on laskettu 5%, sillä kesäkuukausina tilanteen odotetaan heikentyvän. TEM:in viimeisimmän ennusteen mukaan työttömyyden ennustetaan lähtevän paranemaan vasta vuoden 2027 aikana. Nyt lasketulla ennusteella työttömyysturva tulisi ylittymään noin 1,3 miljoonaa euroa. Ennusteeseen liittyy paljon epävarmuutta ja ennusteen pohjaoletuksia tullaan tarkastamaan syksyn ennusteissa kun nähdään, miten kesäajan arvio on toteutunut.

Keski-Uudenmaan työllisyysalue

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - heinä									
Keski-Uudenmaan työllisyysalue	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	10 641	11 200	-559	-5,0 %	9 505	11,9 %	14 345	19 549	19 199	350
TOIMINTAKULUT	-8 212	-11 200	2 987	-26,7 %	-7 977	3,0 %	-14 345	-19 549	-19 199	-350
TOIMINTAKATE	2 428	0	2 428		1 529	58,8 %	0	0	0	0
HENKILÖSTÖKULUT	-4 814	-5 090	275	-5,4 %	-4 359	10,5 %	-7 265	-8 725	-8 725	0
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0		0		0	0	0	0
VUOSIKATE	2 428	0	2 428		1 529	58,8 %	0	0	0	0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	0	0	0		0		0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	2 428	0	2 428		1 529	58,8 %	0	0	0	0

Toimintatuotoissa näkyy talousarviomuutos, jolla lisättiin tuottoihin ja kuluihin nuorten työllistymisasetelin määräraha 1,2 miljoonaa euroa.

Nuorten työllistymisasetelin tulot haetaan toteutuneiden maksujen perusteella jälkikäteen, joten toteumaa ei vielä ole. Toimintatuottojen ennustetaan ylittävän käyttösuunnitelman 350 t€ yli 55-vuotiaiden muutosturvakoulutuksista saatavien korvausten myötä.

Toimintakulut kokonaisuutena tulevat toteutumaan käyttösuunnitelman mukaisesti. Toimintakulujen ero käyttösuunnitelmaan näyttää suurelta, mutta osittain syynä on se, että työllisyysalue on vasta keväällä saanut tehtyä uuden kilpailutuksen valmennuspalveluille ja sen myötä palvelujen hankinnat tulevat painottumaan loppuvuoteen. Ennusteen mukaan valmennuksiin varatut määrärahat tulevat käytetyksi vuonna 2026.

Kotoutuskoulutusten määrärahan ennustetaan alittavan käyttösuunnitelman 300 t€. Muihin työvoimakoulutuksiin varatusta määrärahasta arvioidaan jäävän käyttämättä noin 500 t€. Yli 55-vuotiaiden muutosturvakoulutuksista ennustetaan kertyvän 350 t€ ylitystä toimintakuluihin, mutta kulu saadaan laskutettua Työllisyysrahastolta, joten ylitys ei vaikuta tilikauden tulokseen. Avustuksista kirjanpitoon kirjataan kuluvalle vuodelle toteutuneet maksut, mutta määrärahaa kulutetaan jokaisen tehdyn myöntöpäätöksen myötä koko vuodelle 2026 tukiajan kulumisen perusteella kohdistuva määrä. Vuodelle 2026 on myönnetty noin 3,8 miljoonaa euroa eli kuluvan vuoden määrärahasta avustuksiin on käytetty noin 89 prosenttia. Avustusten arvioidaan ylittävän käyttösuunnitelman noin 800 t€.

Tilikauden tuloksen ennustetaan toteutuvan tavoitteen mukaisena.

Järvenpään vesi

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - heinä									
Järvenpään Vesi	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	6 400	6 756	-356	-5,3 %	6 166	3,8 %	11 094	11 582	11 582	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	72	81	-9	-11,6 %	53	34,6 %	125	139	139	0
TOIMINTAKULUT	-3 233	-3 373	141	-4,2 %	-2 963	9,1 %	-5 711	-5 782	-5 782	0
TOIMINTAKATE	3 240	3 464	-225	-6,5 %	3 255	-0,5 %	5 507	5 939	5 939	0
HENKILÖSTÖKULUT	-750	-794	44	-5,5 %	-722	3,9 %	-1 265	-1 361	-1 361	0
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-818	-821	3	-0,4 %	-818	0,0 %	-1 402	-1 407	-1 407	0
VUOSIKATE	2 422	2 644	-222	-8,4 %	2 437	-0,6 %	2 841	4 532	4 532	0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 135	-2 235	100	-4,5 %	-2 060	3,6 %	-3 543	-3 831	-3 831	0
TILIKAUDEN TULOS	287	409	-122	-29,9 %	377	-23,9 %	-2 104	701	701	0

1.1.-31.7.2026 veden- ja jäteveden myynti osoittaa että ollaan jäljessä talousarviosta, myynti on hieman kasvanut vuodesta 2025 ja toteuma on nyt n. 56 %. Kaupungin sisäisiä eriä ei ole vielä heinäkuun osalta laskutettu. Myyntimäärätavoitetta laskettiin käyttösuunnitelmassa hieman. 1.4.2026 voimaan tulleet veden ja perusmaksujen hinnankorotukset vaikuttavat parantavasti loppuvuoden aikana. Veden ostomäärä on käyttösuunnitelmassa arvioitu viime vuosien toteumien mukaan ja tällä hetkellä toteuma on n 58 %. Laskuttamaton talousvesi on nyt n. 18 %. Alkuvuoden osalta jäteveden määrät olivat ennakoitua pienemmät. Todennäköisesti suuri vaikutus on tehdyillä saneeraustoilla ja alkuvuoden vähäisillä sade- ja sulamisvesillä. Jätevesien johtamisesta aiheutuneet menot ovat toteutuneet nyt n. 55 %. Laskuttamaton jätevesi on nyt n. 39 %. Kuves nosti jäteveden toimittamisesta veloittavaa hintaa 1.6.2026 alkaen n. 7 %:lla, mikä lisää jäteveden kustannuksia. Ennustetaan, että sitova tulostavoite saavutetaan.

Investoinnit

KAUPUNGIN INVESTOINNIT 1000 €	MTA 2026 KV 18.5.2026	Toteuma 7/2026	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2026	Ylitys +/ Alitus -
Tulot	2 454	12	-2 442	0 %	1 388	-1 066
Menot	31 530	8 554	-22 975	27 %	28 325	-3 205
Netto	-29 076	-8 542	-20 533	29 %	-26 936	-2 139

Valtuustoon nähden sitova

IRTAIMISTO- JA ICT-INVESTOINNIT 1000 €	MTA 2026 KV 18.5.2026	Toteuma 7/2026	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2026	Ylitys +/ Alitus -
Tulot	0	17	17		17	17
Menot	1 927	519	-1 408	27 %	1 852	-75
Netto	-1 927	-502	-1 425	26 %	-1 835	-92
Tilaomistus	-508	-60	-449	12 %	-496	-12
Hyvinvoinnin palvelualue	-100	-13	-87	13 %	-100	0
Kaupunkikehityksen palvelualue	-99	0	-99	0 %	-99	0
Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	-240	-32	-208	13 %	-240	0
ICT investoinnit	-980	-397	-583	40 %	-900	-80

Perustelu poikkeamalle

Konsernipalvelut: Ei irtaimistoinvestointeja vuonna 2026

Tilaomistuksen investoinnit: Irtaimistoinvestointeihin oli varattu rahaa vuodelle 2025 kahden varavoimakoneen hankinnalle, toinen siirrettävä ja toinen kiinteä. Hankkeen rakennuslupa-asioiden käsittely viivästyi rakennusvalvontaviranomaisesta johtuneista syistä, joten vuonna 2025 toteutuivat vain hankkeen suunnittelu-, lupa- ja hankintatehtävät. Toteutuksen määrärahat on siirretty vuodelle 2026 talousarvionmuutoksella (KV 18.5.2026 § 30). Kiinteän varavoimakoneen toteutus vaatii mm. maanrakennustöitä, joita ei voi tehdä rautaiseen maahan. Lisäksi asennuspaikka on vilkkaan koulun parkkipaikan kupeessa, joten toteutus on päätetty ajoittaa kesälomakaudelle 2026. Toteutus on edennyt kesän aikana ja varavoimakoneen käyttöönotto tapahtuu loppukesästä.

Irtaimistoinvestointeihin sisältyy vuonna 2026 myös turvatekniikkainvestoinnit, joihin on vuodelle 2026 varattu määrärahaa yhteensä 231 t€. Vuoden 2025 turvatekniikkainvestoinnit sisältyivät ICT investointien kokonaisuuteen. Vuoden 2025 määrärahoista jäi käyttämättä 81 t€, joka on siirretty talousarvionmuutoksella (KV 18.5.2026 § 30) Tilaomistuksen irtaimistoon. Viime vuonna alkaneiden ja tälle vuodelle suunniteltujen turvatekniikkainvestointien arvioidaan toteutuvan muutetun talousarvion mukaisesti, pois lukien pari projektia, joita ei toteuteta turvallisuusinvestoinneista. Tämä on huomioitu ennusteissa.

Hyvinvoinnin investoinnit: Irtaimistoinvestointeihin on varattu määrärahat mm. liikuntapalveluiden investointeihin, museoiden kehittämiseen, tapahtumateltaan sekä musiikkiopiston soitinhankintoihin. Maaliskuun loppuun mennessä investointeja ei ole vielä toteutunut, mutta tapahtumateltoa sekä soitin hankinnat ovat toteutuksessa kevään aikana. Irtaimistoinvestointien ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Kaupunkikehityksen investoinnit: irtaimistoinvestointeihin on varattu vuodelle 2026 määrärahat mm. siirrettävän taukotilan uusimiseen, varautumiseen liittyviin nestesäiliöihin, syväkeräyssäiliöihin, sekä Vanhankylänniemen esteettömään käymälään. Lisäksi määrärahoja on varattu mittauspalveluiden takymetriin, sekä droneen. Irtaimistohankintojen osalta osa hankinnoista on laitettu tilaukseen, mutta niitä ei oltu vielä toimitettu heinäkuun loppuun mennessä. Ennusteen mukaan varatut rahat 99 t€ tullaan käyttämään vuoden aikana.

Opetuksen ja kasvatuksen investoinnit: Irtaimistoinvestointeihin on varattu määräraha yleisvarauksena ja JYKin 2 vaiheen kalustuksen määrärahana.

Investointeja ei ole toteutunut maaliskuun loppuun mennessä. Investointien arvioidaan tässä vaiheessa tulevan toteutumaan talousarvion mukaisesti.

ICT-investoinnit: Kevään 2026 aikana on otettu käyttöön uudistettu toimintamalli ja salkunhallinta järjestelmä, joilla ohjataan tällä hetkellä ICT-sidonnaisia kehitystoimia. Toimintamallin jalkautus jatkuu syksyn aikana. Syksyn 2025 aikana toteutettu kaupunkitasoinen tiedon- ja tiedostohallinnan esiselvitys on jatkunut kevään aikana projektisuunnitteluna ja varsinainen kehitysprojekti käynnistyy elokuussa 2026. Valmistelutyöt Järvenpään ympäristön irtautumisesta vanhasta Kuuma-ICT hallinta ympäristöstä ovat edenneet ja tavoitteena on saada irtautuminen valmiiksi vuoden loppuun mennessä. Toteumaan sisältyy kaksi hanketta, joihin on saatu ulkopuolinen rahoitus. Ko. hankkeiden avustukset sisältyvät tilinpäätösennusteeseen.

Valtuustoon nähden sitova

KEHITYSINVESTOINNIT 1000 €	MTA 2026 KV 18.5.2026	Toteuma 7/2026	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2026	Ylitys +/ Alitus -
Tulot	0	0	0		0	0
Menot	200	0	-200	0,0 %	100	-100
Netto	-200	0	-200	0,0 %	-100	-100

Perustelu poikkeamalle

Kehitysinvestointien määrärahavaraus on 200 t€ vuonna 2026. Määrärahaa kohdennetaan hakemuksen pohjalta joko kaupunginjohtajan tai kaupunginhallituksen päätöksellä hankkeelle. Päätöksentekijä riippuu hankkeen suuruudesta.

Toistaiseksi ei ole tiedossa hankkeita, joihin rahoitusta tulisi hakemaan.

Valtuustoon nähden sitova

MAA- JA VESIALUEET 1000 €	MTA 2026 KV 18.5.2026	Toteuma 7/2026	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2026	Ylitys +/ Alitus -
Maanmyynti	821	-86	-907	-11 %	350	-471
Maanosto	841	346	-495	41,2 %	841	0
Netto	-20	-433	413	2164 %	-491	471

Perustelu poikkeamalle

Maata on myyty heinäkuun loppuun mennessä noin 4,6 M€:lla (netto), bruttona noin 4,8 M€:lla. Myydyn maan tasearvojen muutos oli reilut 180 t€ (kirjanpidon toteuma tarkentuu tuleville raporteille täsmäytyksien myötä elokuussa kauden sulun yhteydessä), joten myynneistä on kirjattu tulokseen voittoa 4,6 M€:lla.

Maata on ostettu noin 293 t€:lla heinäkuun loppuun mennessä. Loput maanostokustannukset 53 t€ ovat Villa Tervahovin purkukuluja.

Valtuustoon nähden sitova

OSAKKEET JA OSUUDET 1000 €	MTA 2026 KV 18.5.2026	Toteuma 7/2026	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2026	Ylitys +/- Alitus -
Tulot	693	81	-612	11,7 %	81	-612
Menot	6 373	4 125	-2 247	64,7 %	5 683	-690
Netto	-5 680	-4 044	-1 636	71,2 %	-5 602	-78
Koy Järvenpään Terveystalo	-4 125	-4 125	0	100,0 %	-4 125	0
Koy Ainolan pysäköinti	-778	0	-778	0,0 %	-778	0
Koy Mannilan liiketila	-760	0	-760	0,0 %	-760	0
Kiinteistö Järvenpään Harjoitushalli Oy	-20	0	-20	0,0 %	-20	0
Järvenpään Pysäköinti Oy	4	0	4	0,0 %	0	4
Koy Järvenpään Pysäköintitalo	0	81	-81		81	-81

Perustelu poikkeamalle

Kaupunginhallitus on päättänyt Koy Järvenpään Terveystalon pääomistuksesta 4,125 miljoonalla eurolla ja valtuusto on myöntänyt tälle lisämäärärahan huhtikuun kokouksessaan. Tämä pääomitus on tehty.

Koy Ainolan pysäköinnin pääomitus ei toteutunut vuoden 2025 aikana, yhtiö esitti vuoden 2025 pääomituksen tehtävän vuonna 2026 (374t€) ja kaupunginvaltuusto muutti vuoden 2026 investointiosaa 2.3.2026 §6. Vuoden 2025 374 t€ ja 2026 404 t€ pääomasijoitusten arvioidaan toteutuvan vuoden 2026 aikana.

Koy Mannilantien Liiketilän osakekaupan tavoitellaan toteutuvaksi lokakuun aikana.

Järvenpään Pysäköinti Oy:n pääomitus ja yhtiön tasearvojen purku ei toteudu vuoden 2026 aikana, koska kiinteistökaupat hyvinvointialueen kanssa eivät toistaiseksi etene.

Kaupunki on myynyt Koy Järvenpään Pysäköintitalon pysäköinnin osakkeet kevät kesän aikana. Voittoa myynnistä kertyi noin 81 t€.

Valtuustoon nähden sitova

RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT 1000 €	MTA 2026 KV 18.5.2026	Toteuma 7/2026	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2026	Ylitys +/- Alitus -	Hankkeen kokonais- budjetti
Tulot	0	0	0		0	0	
Menot	11 279	1 489	-9 790	13,2 %	10 582	-697	
Netto	-11 279	-1 489	-9 790	13,2 %	-10 582	-697	
Tekniset ja toiminnalliset investoinnit	-3 881	-378	-3 503	9,7 %	-3 206	-675	
Hankevalmistelu ja riskivaraus	-450	-5	-445	1,2 %	-450	0	
JYK 3 vaihe, Kansakoulunkatu 1 korjausinvestointi	-573	-33	-540	5,8 %	-573	0	15 000
Mankalan koulu, peruskorjaus	-4 025	-116	-3 910	2,9 %	-4 025	0	9 950
Kyrölään koulun muutos päiväkodiksi	-12	-5	-7	42,4 %	-10	-2	2 130
Suvirannan museointi	-121	-2	-119	1,6 %	-121	0	700
JYK 2 vaihe, uudisrakennuksen laajennus	-1 216	-835	-381	68,7 %	-1 196	-20	3 986
Kartanon yhtenäiskoulu	-1 000	-114	-886	11,4 %	-1 000	0	25 750

Perustelu poikkeamalle

Teknisten ja toiminnallisten investointien hankkeista musiikkiopiston IV-koneen uusinta odotti palveluverkon ratkaisua, jonka vuoksi hanke venyi niin pitkälle, että se joudutaan siirtämään ensi vuodelle. Nummenkylän tekniset investoinnit on myös päätetty siirtää ensi vuodelle. Lukion jäähdytyskonetta varten liikaa budjetoitu osuus on vähennetty. Oinaskadun liikuntasalin lattian reklamaation osalta on saatu sopu urakoitsijan kanssa ja kaupungin vastattavaan osuuteen varaudutaan teknisten investointien määrärahaissa. Nämä on huomioitu ennusteissa.

JYK:n 1. vaihe valmistui alkuvuodesta 2023 ja tilat otettiin täysimääräisesti käyttöön lukuvuoden 2023–2024 käynnistyessä. Taloudellinen loppuselvitys on pidetty urakoitsijan kanssa kesällä 2023, mutta urakan loppukustannuksista oli osapuolten kesken erimielisyyttä. Urakan loppukustannuksia koskenut erimielisyys saatiin ratkaistua vuoden 2026 alussa. Takuutyöt ovat edenneet vuoden 2026 aikana, mutta osa niistä on edelleen kesken ja osaan takuukorjauksista liittyy edelleen erimielisyyttä. Korjausten loppuunsaattaminen voi aiheuttaa kaupungille kustannuksia. Hankkeella ei ole enää omaa budjettia, mutta kustannuksia ennustetaan syntyvän vielä noin 100 t€ tänä vuonna.

Mankalan korjaushankkeen kilpailutus on pidetty ja KH päätti etenemisestä 27.7.2026. Rakennustöiden on tarkoitus käynnistyä elokuun lopussa 2026.

Suvirannan museoinnin hankesuunnitelmavaiheen käynnistyksestä päätettiin kh:ssa 9.3.2026.

JYK 2 uudisosan laajennuksen (Noppa) rakennustyöt on aloitettu touko-kesäkuussa 2025 ja se valmistui kesällä 2026. Hanke valmistui aikataulussa kustannusarvion mukaisesti.

JYK 3. vaiheen Kansakoulunkadun hankesuunnitelman valmistelua on tehty kaupunginvaltuuston vuoden 2026 talousarvion hyväksymisen yhteydessä tekemien linjausten mukaisesti laajemman peruskorjausvaihtoehdon pohjalta. Hankesuunnitelma hyväksyttiin kaupunginhallituksessa keväällä 2026. KH päätti hyväksyä hankesuunnitelmassa esitetyn budjettiyhteenveton mukaisen kustannusarvion ja esittää valtuustolle hankkeen määrärahan korottamista 15,3 M€:oon. Hanke on tarkoitus kilpailuttaa syksyllä 2026 ja työt on tarkoitus aloittaa alkuvuonna 2027.

Kartanon yhtenäiskoulu -hankkeessa on tehty selvitystä uudishanke- ja peruskorjausvaihtoehdoista ja se on käsitelty kaupunginhallituksessa 17.11.2025. Selvitys palautettiin valmisteluun tarkempi kuntotutkimuksia varten. Tarkemmat kuntotutkimukset käsiteltiin kaupunginhallituksessa 25.5.2026 ja kaupunginhallitus päätti, että hankkeessa edetään uudisrakennusvaihtoehdolla.

Kyrölään ja Oinaskadun hankkeissa kuluvalle vuodelle ei ole toteutunut takuuaajan kustannuksia.

Viime vuodelta siirretyt määrärahat on huomioitu MTA lukuihin mukaan Mankalan, Suvirannan, JYK 3.vaiheen Kansakoulunkadun koulun, Kyrölään muutoksen takuuvaiheen ja osan teknisistä investoinneista tälle vuodelle siirtyneiden toteutusten osalta. Yhteensä määrärahoja siirrettiin 1,4 M€ viime vuodelta.

Järvenpään seurakunnalta lunastettiin hallintaoikeus Mankalan koulun osaan keväällä 2026.

Valtuustoon nähden sitova

KUNNALLISTEKNIikka 1000 €	MTA 2026 KV 18.5.2026	Toteuma 7/2026	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2026	Ylitys +/ Alitus -
Tulot	940	0	-940	0,0 %	940	0
Menot	10 795	2 019	-8 776	18,7 %	9 152	-1 643
Netto	-9 855	-2 019	-7 836	20,5 %	-8 212	-1 643
Infran suunnittelu	-725	-120	-605	16,5 %	-725	0
Infran rakentaminen	-9 130	-1 900	-7 230	20,8 %	-7 487	-1 643

Perustelu poikkeamalle

Kunnallistekninen suunnittelu jatkui Kaunismetsän ja Terholan uusilla asuinalueilla. Näiden lisäksi suunnittelun pääpaino kohdistui Orvokkikadun alueen peruskorjaussuunnitteluun, Mikonpelto II (Jartinkuja) uuden yritysalueen suunnitteluun, Kyrölän puiston sekä Aseman pyörätallin suunnitteluun. Aseman pyörätallille on myönnetty pyöräilyn kehittämisen valtionavustusta. Lisäksi on käynnistetty pienempiä, yksittäisiä kunnallistekniikan suunnittelukohteita, jotka edistävät liikenneturvallisuutta ja uusien yritysten sijoittumista Järvenpäähän. Suunnitteluysikön resursseja on kohdistettu kaupungin hankkeiden yhteensovittukseen Väyläviraston ratahankkeen kanssa sekä Uudenmaan elinvoimakaskeksen kanssa yhteishankkeena toteutettavan Vähänummentien ja Pohjoisvähän liittymäalueen parantamisen rakennussuunnittelun edistämiseen. Katuvalaistuksen suunnittelua on teetetty osana peruskorjaus- ja uudiskohteiden kunnallisteknistä suunnittelua.

Vuoden 2026 alkujaksolla käynnistettiin useampi infrarakentamisen hanke. Horsmakatu, Kartanonseudun hulevesirakenteet, Ainolan viimeistelyt vaihe 2 sekä Laurilan alueen 2. vaiheen vesihuollon saneeraus urakat kilpailutettiin ja työt aloitettiin keväällä. Omajohtoisena rakentamisena jatkettiin Satukallion alueen saneeraustyötä. Lisäksi edelliseltä vuodelta jatkuneita hankkeita oli Väyläviraston kanssa yhdessä toteutettu Lisäraide 2.vaiheen yhteydessä toteutettu Ainolan aseman ympäristö. Anni-tädin kylän uuden asuinalueen viimeistelyjä toteutettiin myös vielä 2026 kevään istutuskaudella, muuten alue valmistui jo vuoden 2025 lopussa. Valaisimien osalta suurpainenatriumlamppujen ja elohopealamppujen vaihtotyö ja katuvalaistuksen saneeraus jatkuivat.

Suuri osa investointikohteista on pidempikestoista ja jatkuu tarkastelujakson yli.

Kunnallistekniikan investointeja muutettiin kevään aikana yhden kerran (KV 18.5.26 §30). Muutos koski vuoden 2025 määräraha alituksia, joiden osalta kunnallistekniikan investointeihin siirrettiin vuodelle 2026 vuodelta 2025 käyttämättömiä määrärahoja yhteensä 2 miljoonaa euroa.

Kesäkuun loppuun mennessä toteutuneiden kulujen osalta (urakoiden ostolaskut) infran rakentamisen osalta toteumaa on noin 20 % ja suunnittelun osalta noin 12 %

Valtuustoon nähden sitova

LIIKUNTAPAIIKAT 1000 €	MTA 2026 KV 18.5.2026	Toteuma 7/2026	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2026	Ylitys +/ Alitus -	Hankkeen kokonais- budjetti
Tulot	0	0	0		0	0	
Menot	115	56	-59	48,3 %	115	0	
Netto	-115	-56	-59	48,3 %	-115	0	
Keskuskenttä ja Juholanpelto	-15	-14	-1	90,5 %	-15	0	11 225
Liikuntapaikkojen ylläpito	-100	-42	-58	41,9 %	-100	0	

Perustelu poikkeamalle

Liikuntapaikkainvestointeihin on vuodelle 2026 varattu määrärahat kuntoratojen ylläpitoon ja kehittämiseen, haara- ja kenttään sekä Terholan liikuntapuistoon. Investointien arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Valtuustoon nähden sitova

JÄRVENPÄÄN VEDEN INVESTOINNIT 1000 €	MTA 2026 KV 18.5.2026	Toteuma 7/2026	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2026	Ylitys +/ Alitus -
Tulot	0	0	0		0	0
Menot	6 665	2 089	-4 576	31,3 %	5 500	-1 165
Netto	-6 665	-2 089	-4 576	31,3 %	-5 500	-1 165

Perustelu poikkeamalle

Suurimpina käynnissä olevina hankkeina ovat Satukallion vesihuolto, Laurilan vesihuolto vaihe 2, etäluettavat mittarit sekä Laaksokadun vesihuollon saneeraus. Suunnitteluista suurimpana kuluna on toteutunut Siirtoviemärihankkeen suunnittelu. Investoinneista siirtyä tuleville vuosille Kaunismetsä, ja Tuusulanjärven vesijohdon alitus sekä osin Mikonkorven teollisuusalue, joista tehdään siirtomäärärahaesitys, arvio n. 1,1 Me. Kaupunkitekniikka ei ole vielä heinäkuun käynnissä olevia hankkeita laskuttanut Järvenpään Vedeltä.

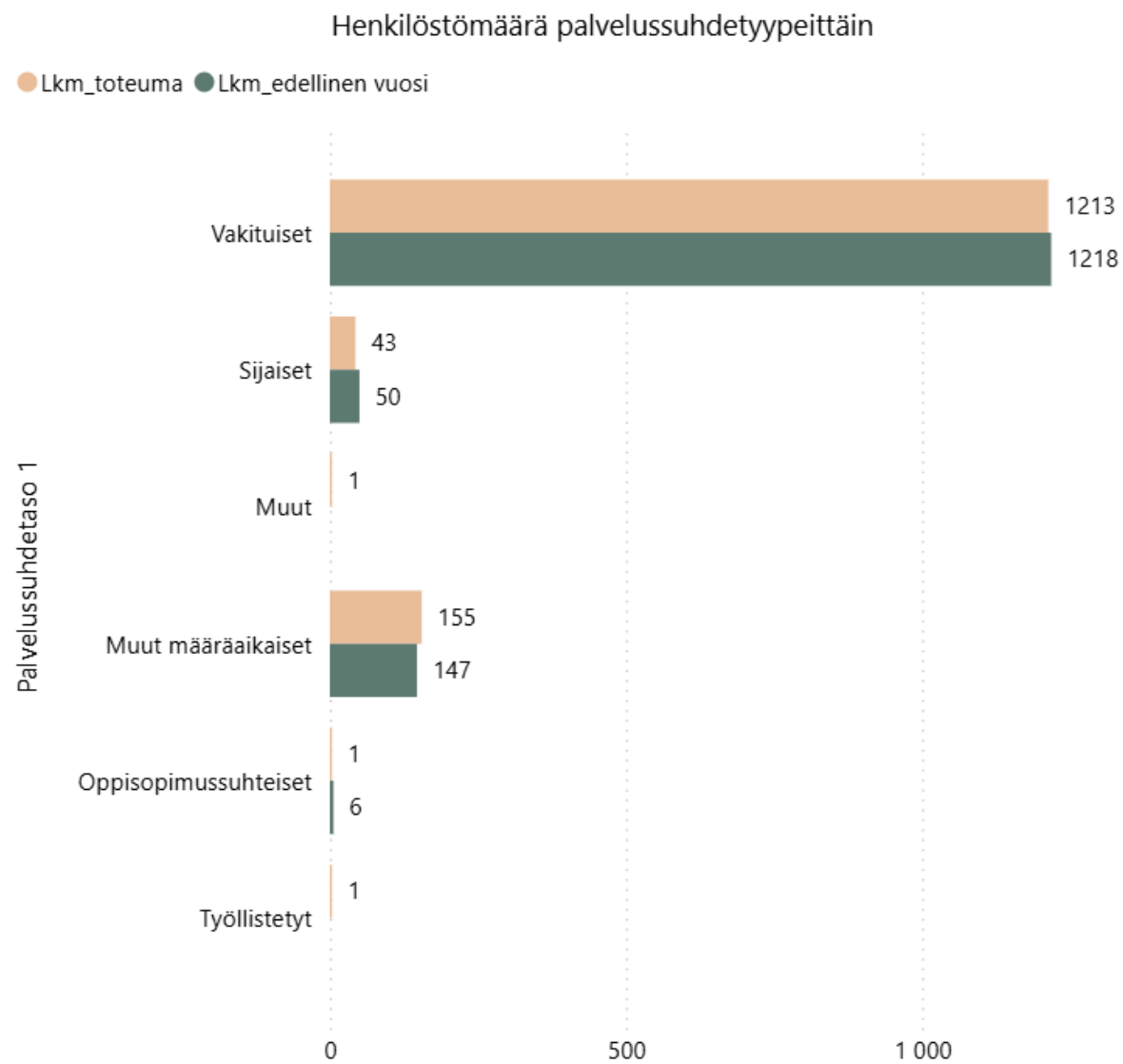
INVESTOINNIT YHTEENSÄ, KAUPUNKI JA JÄRVENPÄÄN VESI	MTA 2026 KV 18.5.2026	Toteuma 7/2026	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2026	Ylitys +/ Alitus -
Tulot	2 454	12	-2 442	0,5 %	1 388	-1 066
Menot	38 195	10 644	-27 551	27,9 %	33 825	-4 370
Netto	-35 741	-10 631	-25 109	29,7 %	-32 436	-3 304

Rahoituslaskelma

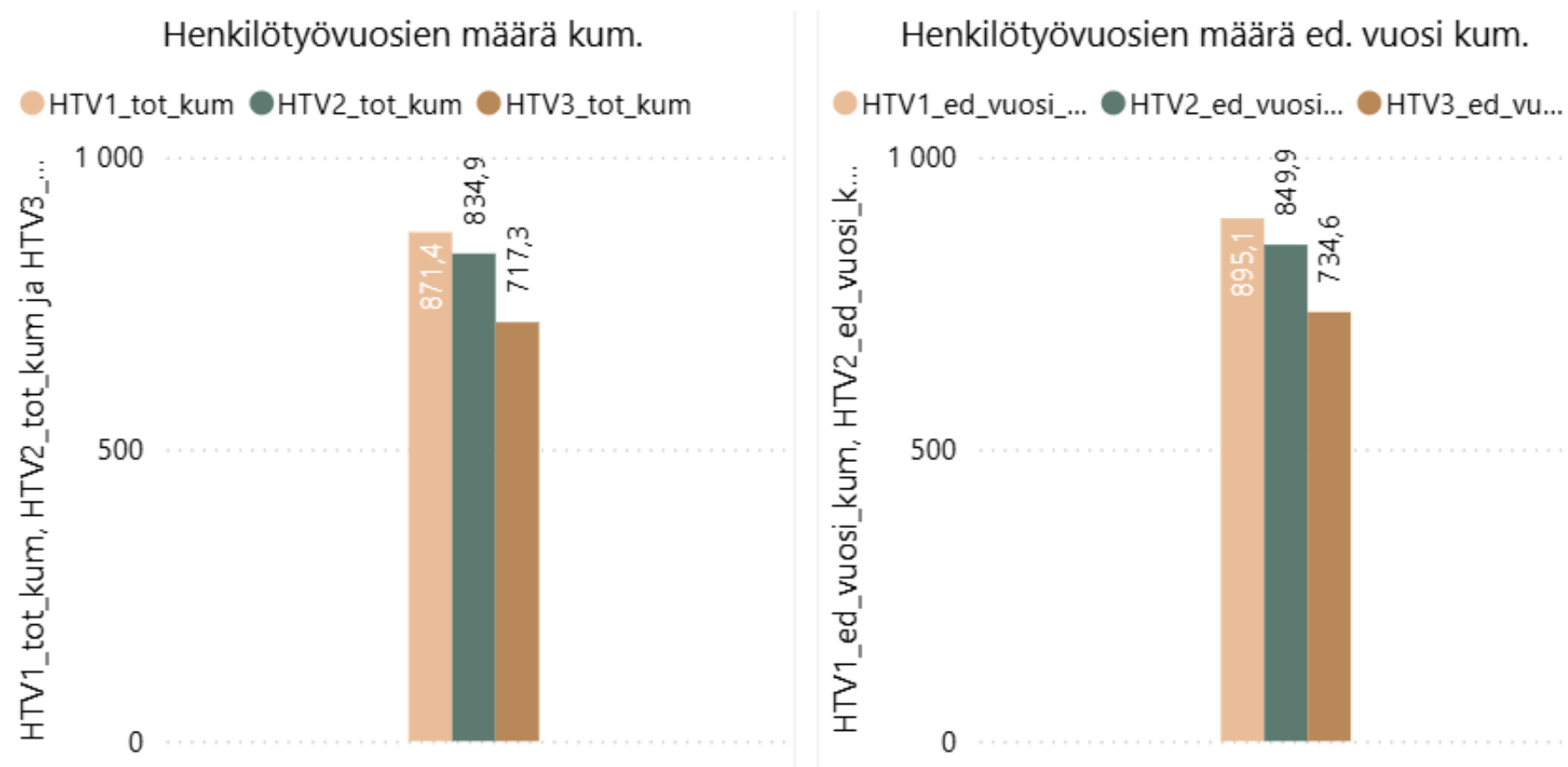
RAHOITUSLASKELMA KAUPUNKI + JÄRVENPÄÄN VESI, 1000 €	TP 2025	MTA 2026 KV 18.5.2026	TPE 2026
Tulorahoitus			
Vuosikate	32 897	20 124	21 920
Satunnaiset erät	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-9 053	-3 956	-5 666
Investoinnit			
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-24 071	-38 194	-33 825
Rahoitusosuudet inv.menoihin	1 852	940	940
Käyttöomaisuuden myyntitulot	10 843	5 470	6 114
Varsinainen toiminta ja investoinnit yht.	12 467	-15 616	-10 517
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset			
Antolainasaamisten vähennykset			
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	25 000		25 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-17 091		-17 924
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-23 139		-684
Lainakannan muutokset	-15 230	11 491	6 392
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalmiuden muutokset	5 256	4 125	4 125
Rahoitustoiminta yht.	-9 974	15 616	10 517
Kassavarojen muutos	2 493	0	0
Kassavarat 31.12.	6 467	6 467	6 467
Asukasluku 31.12.	46 978	46 998	46 998
Nettolainanotto	-15 230	11 491	6 392
Lainakanta 31.12. *	238 845	250 336	245 237
Lainat €/asukas *	5 084	5 327	5 218
Investointien tulorahoitus %	148,1	54,0	66,7

HR kuukausiraportti 7/2026

Henkilöstön määrä palvelussuhdetyypeittäin



Henkilötyövuodet



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

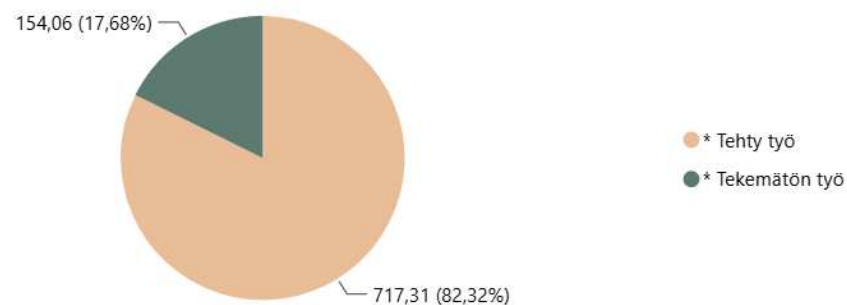
HTV2 = palkallisten palveluksessaolopäivien lukumäärä kalenteripäivinä / 365 * (osa-aikaprosentti/100)

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

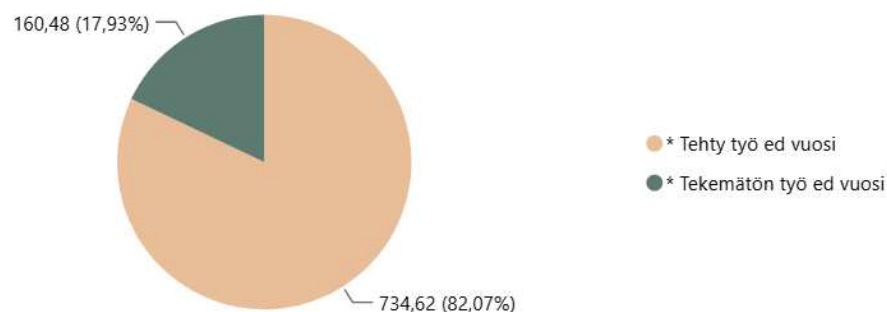
Koulutuspäivien raportointitapaa on muutettu, eikä kaikkia koulutuspäiviä ole vähennetty HTV2 ja HTV3:sta.

Tehty työaika

* Tehty työ ja * Tekemätön työ



* Tehty työ ed vuosi ja * Tekemätön työ ed vuosi



82,32

* Tehty työ %

82,07

* Tehty työ % ed vuosi

Poissaolosyytaso 1	* Poissaolojen osuus työajasta	* Poissaolojen osuus työajasta ed vuosi
Lomat	6,75 %	6,68 %
Muut	5,72 %	5,43 %
Sairaus	2,73 %	2,85 %
Perhevapaat	2,01 %	2,08 %
Koulutus	0,24 %	0,08 %
Työtapaturma	0,07 %	0,11 %
Kuntoutustuki	0,07 %	0,17 %
Opintovapaa	0,05 %	0,46 %
Kuntoutus	0,04 %	0,06 %
Vuorotteluvapaa		0,01 %
Yhteensä	17,68 %	17,93 %

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

Sitovuustaso	Poissaolopäivät 1-7/2026	Poissaolopäivät 1-7/2025	Muutos	Muutos %
18610 Kaupunginhallitus	314	512	-198	-39 %
18620 Kaupunkikehitys-ltk	297	251	46	18 %
18640 Opetus ja kasvatus-ltk	8 658	9 067	-409	-5 %
18650 Hyvinvointi-ltk	1 563	1 835	-272	-15 %
18662 Keski-Uudenmaan työllisyysalue	1 599	1 363	236	17 %
18680 Veden johtokunta	118	117	1	1 %
Yhteensä	12 549	13 145	-596	-5 %

*Kaupunginhallitus sisältää konsernipalvelut ja tilaomistuksen

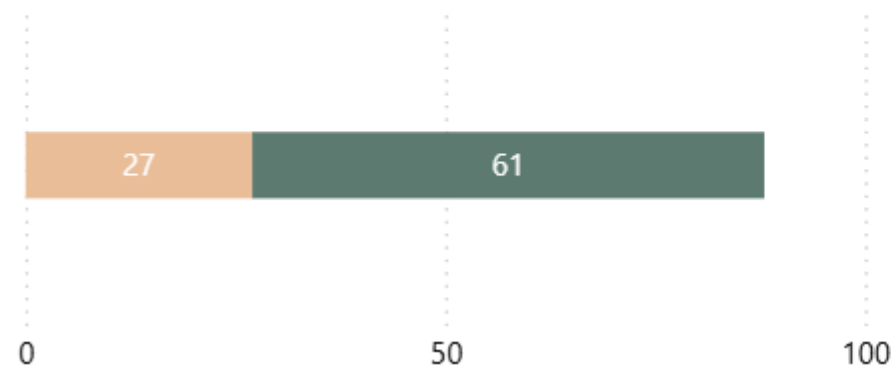
Työtapaturmapoissaolot palvelualueittain

Sitovuustaso	Poissaolopäivät 1-7/2026	Poissaolopäivät 1-7/2025	Muutos	Muutos %
18620 Kaupunkikehitys-ltk	0	60	-60	-100 %
18640 Opetus ja kasvatus-ltk	116	361	-245	-68 %
18650 Hyvinvointi-ltk	0	82	-82	-100 %
18662 Keski-Uudenmaan työllisyysalue	0	12	-12	-100 %
18680 Veden johtokunta	215	0	215	
Yhteensä	331	515	-184	-36 %

Vaihtuvuus ja eläköityminen

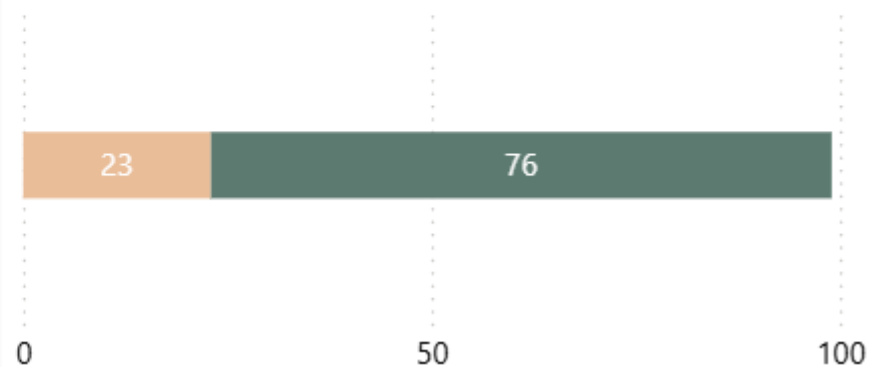
Vakituinen henkilöstö, eläköitymiset ja päättyneet palvelussuhteet

● * Eläkkeelle kum ● * Muut päättäneet kum



Vakituinen henkilöstö, eläköitymiset ja päättyneet palvelussuhteet ed vuosi

● * Eläkkeelle ed vuosi kum ● * Muut päättäneet ed vuosi



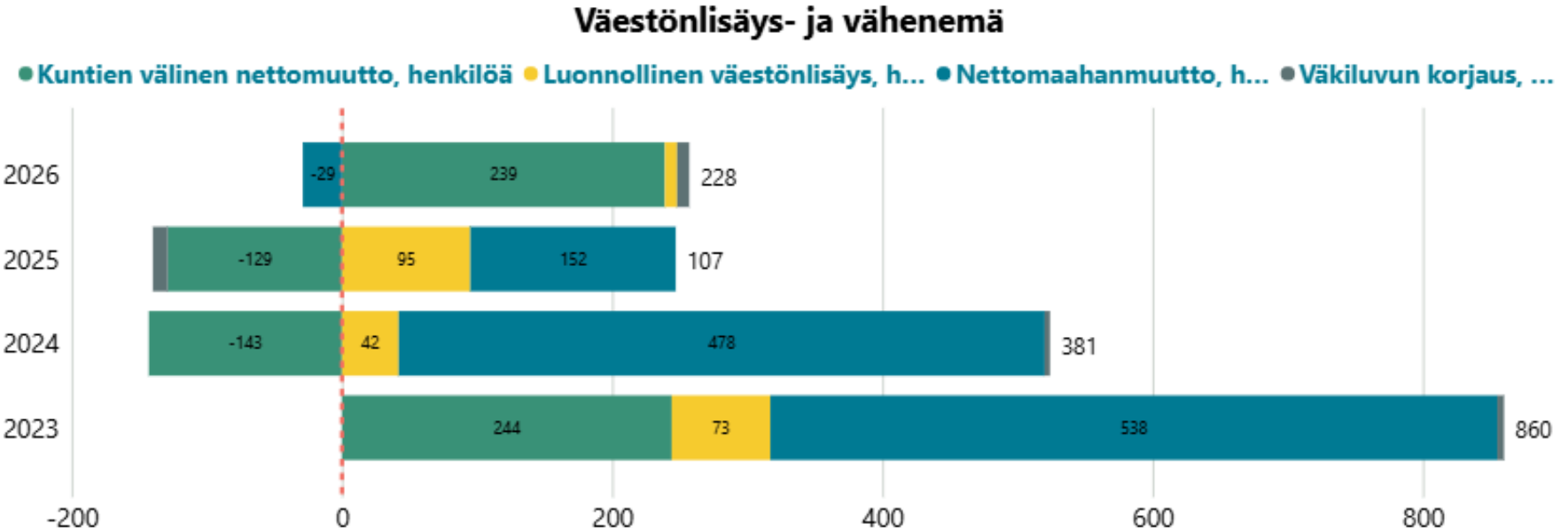
Henkilötyövuodet palvelualueittain

Sitovuustaso	Kumul. HTV1 2026	Kumul. HTV1 2025	Muutos HTV1	Muutos HTV1 %	Kumul. HTV2 2026	Kumul. HTV2 2025	Muutos HTV2	Muutos HTV2 %	Kumul. HTV3 2026	Kumul. HTV3 2025	Muutos HTV3	Muutos HTV3 %
186100 Konsernipalvelut	44,6	47,5	-2,8	-6,0 %	43,8	46,7	-2,9	-6,2 %	35,7	37,0	-1,3	-3,6 %
186150 Tilaomistus	1,4	1,6	-0,2	-13,5 %	1,4	1,6	-0,2	-11,9 %	1,1	1,4	-0,3	-20,2 %
186200 Kaupunkikehitys	38,5	36,9	1,5	4,1 %	37,9	36,5	1,3	3,7 %	31,3	30,5	0,8	2,7 %
186250 Käyttöomaisuuden nettomyynti	1,0	2,3	-1,3	-56,8 %	1,0	2,2	-1,2	-55,1 %	0,7	1,8	-1,1	-61,2 %
186400 Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	582,2	602,8	-20,6	-3,4 %	554,3	566,7	-12,4	-2,2 %	483,3	499,2	-15,9	-3,2 %
186500 Hyvinvoinnin palvelualue	107,3	114,5	-7,2	-6,3 %	103,2	109,8	-6,5	-6,0 %	88,3	93,8	-5,5	-5,8 %
186620 TE-palvelut	86,7	80,2	6,5	8,1 %	83,6	77,2	6,4	8,2 %	69,3	63,6	5,7	9,0 %
186800 Järvenpään vesi	9,6	9,2	0,4	4,6 %	9,6	9,2	0,4	4,7 %	7,6	7,4	0,2	2,9 %
Yhteensä	871,4	895,1	-23,7	-2,7 %	834,9	849,9	-15,1	-1,8 %	717,3	734,6	-17,3	-2,4 %
Kaupunki ilman TE-palveluita	784,7	814,9	-30,2	-3,7 %	751,3	772,7	-21,4	-2,8 %	648,0	671,0	-23,0	-3,4 %

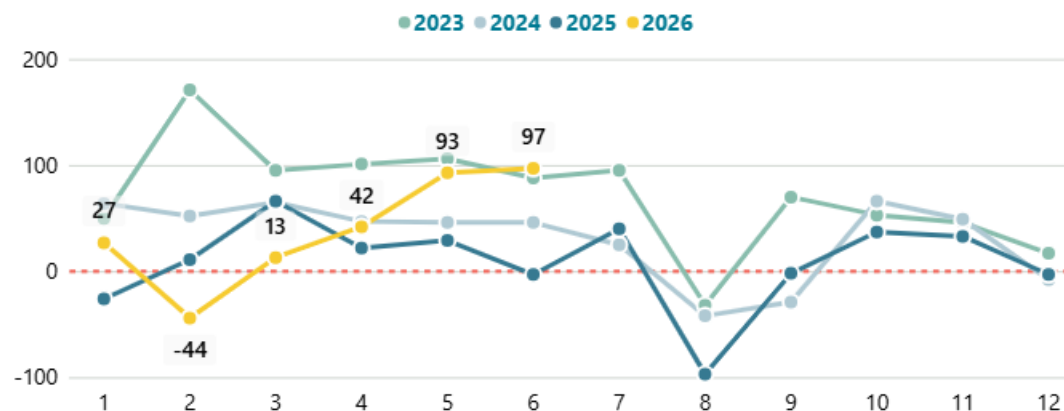
Koulutuspäivien raportointitapaa on muutettu, eikä kaikkia koulutuspäiviä ole vähennetty HTV2 ja HTV3:sta.

Väestö kuukausiraportti 7/2026

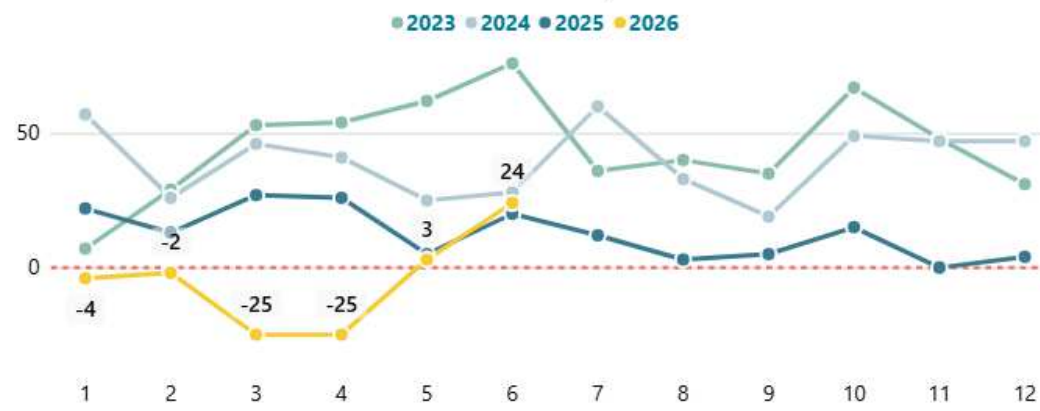
*7/2026 tietoja ei saatavilla raportointihetkellä



Väkiluvun kokonaismuutos, henkilöä



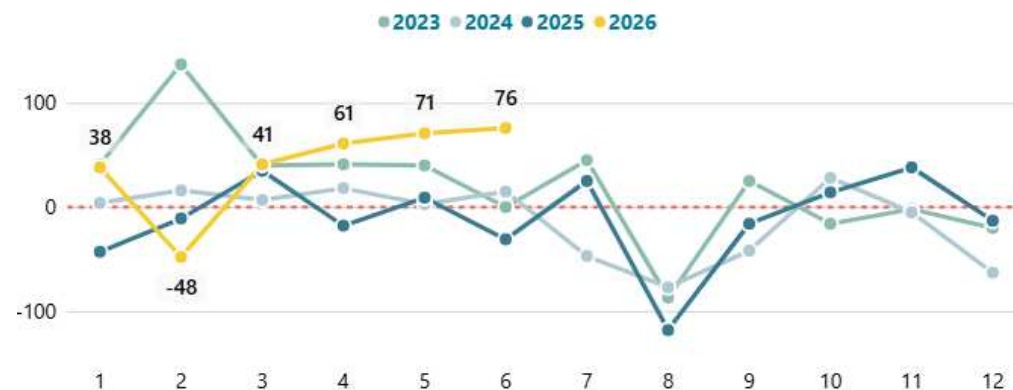
Nettomaahanmuutto, henkilöä



Elävänä syntyneet, henkilöä



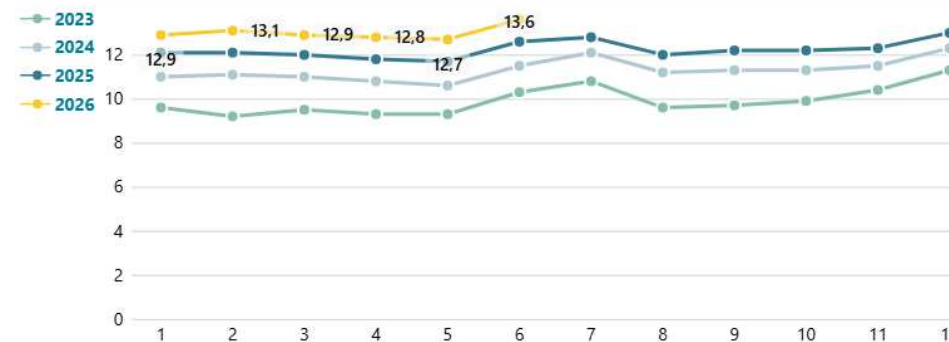
Kuntien välinen nettomuutto, henkilöä



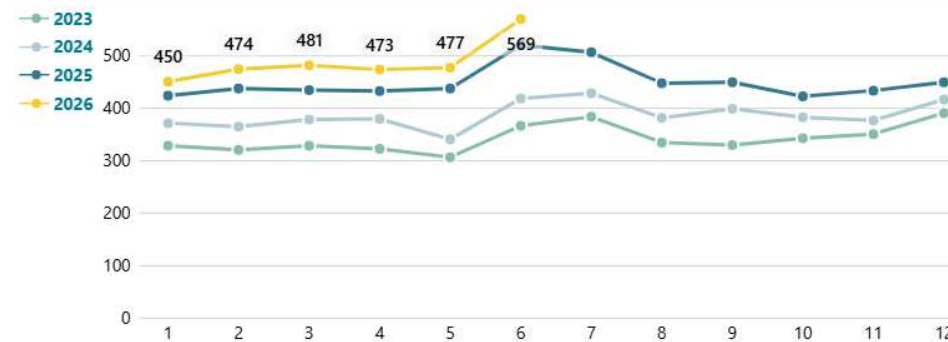
Työllisyys kuukausiraportti 7/2026

*7/2026 tietoja ei saatavilla raportointihetkellä

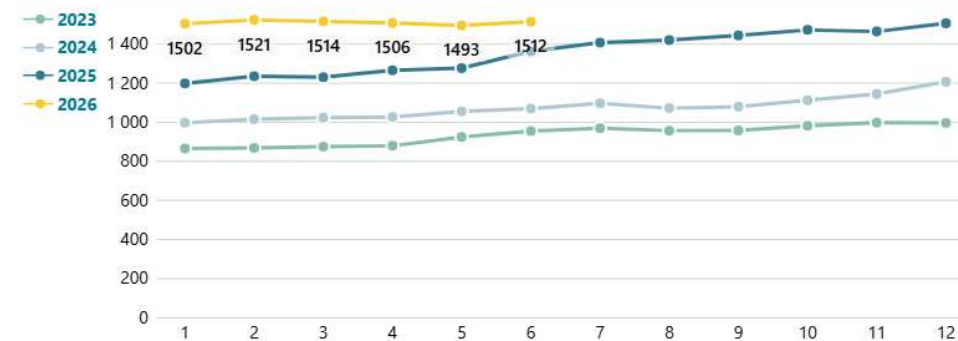
Työttömien työnhakijoiden %-osuus työvoimasta kuukauden laskentapäivänä, %



Työttömät työnhakijat, alle 25-vuotiaat kuukauden laskentapäivänä, henkilöä



Työttömät työnhakijat, pitkäaikaistyöttömät kuukauden laskentapäivänä, henkilöä



Avoimet työpaikat kuukauden laskentapäivänä, kpl

