

Talouden kuukausiraportti 4-2026

Tuloslaskelma

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - huhti									
	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	30 479	24 896	5 583	22,4 %	30 905	-1,4 %	87 977	80 557	74 687	5 870
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	372	508	-136	-26,7 %	242	54,0 %	1 505	1 496	1 524	-29
TOIMINTAKULUT	-61 582	-64 766	3 184	-4,9 %	-62 064	-0,8 %	-187 358	-199 841	-194 297	-5 543
TOIMINTAKATE	-30 730	-39 362	8 632	-21,9 %	-30 918	-0,6 %	-97 876	-117 789	-118 086	298
VEROTULOT	39 297	41 528	-2 232	-5,4 %	38 295	2,6 %	116 133	121 830	124 585	-2 755
KUNNALLISVERO	36 466	33 550	2 917	8,7 %	35 211	3,6 %	92 019	98 001	100 649	-2 648
KIINTEISTÖVERO	785	6 522	-5 737	-88,0 %	1 212	-35,2 %	19 798	19 306	19 566	-260
YHTEISÖVERO	2 045	1 457	589	40,4 %	1 872	9,3 %	4 315	4 523	4 370	153
VALTIONOSUUDET	7 086	7 086	0	0,0 %	6 287	12,7 %	18 891	21 258	21 257	0
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-182	-2 094	1 912	-91,3 %	242	-175,1 %	-4 246	-6 281	-6 281	0
VUOSIKATE	15 470	7 158	8 312	116,1 %	13 906	11,2 %	32 901	19 018	21 475	-2 457
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-8 541	-8 740	199	-2,3 %	-8 057	6,0 %	-24 502	-26 220	-26 220	0
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT	0	0	0				0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	6 929	-1 582	8 511		5 849	18,5 %	8 400	-7 203	-4 745	-2 457
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOS	22	0	22		25	-10,5 %	74	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	6 951	-1 582	8 533		5 874	18,3 %	8 474	-7 203	-4 745	-2 457

Verotulot

1 000 €	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			42 748	42 006			1 116	1 279			2 725	2 188		
Kesäkuu	55 055	54 185			50 779	50 248			1 249	1 444			3 027	2 493		
Heinäkuu	69 029	68 116			59 169	58 856			6 457	6 441			3 402	2 819		
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)			121 830	-2,2 %			98 001	-2,6 %			19 306	-1,3 %			4 523	3,5 %

(Veronsaajien palvelun kausitilitykset)

Toimintakate palvelualueittain

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - huhti									
	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
Sitovuustasot toimintakatteet										
Tarkastuslautakunta	-18	-32	14	-43,1 %	-8	127,4 %	-85	-96	-96	0
Konsernipalvelut	-3 404	-4 101	697	-17,0 %	-3 098	9,9 %	-9 536	-11 344	-12 302	958
Tilaomistus	3 768	3 284	484	14,7 %	3 771	-0,1 %	14 236	10 288	9 853	434
Kaupunkikehitys	-2 657	-3 857	1 200	-31,1 %	-2 807	-5,3 %	-9 344	-11 244	-11 572	328
Käyttöom. nettomyynti	3 994	1 351	2 643	195,6 %	5 006	-20,2 %	10 915	4 091	4 054	37
Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	-28 098	-27 981	-116	0,4 %	-27 976	0,4 %	-83 488	-85 550	-83 943	-1 607
Kotikuntakorvaus	-1 482	-1 684	202	-12,0 %	-1 512	-2,0 %	-5 303	-5 400	-5 052	-348
Hyvinvoinnin palvelualue	-3 630	-4 487	857	-19,1 %	-3 425	6,0 %	-10 799	-11 698	-13 461	1 764
Työttömyysturva ja työllisyysalueosuus	-3 281	-3 835	555	-14,5 %	-2 453	33,8 %	-9 980	-12 775	-11 506	-1 269
Keski-Uudenmaan työllisyysalue	2 017	0	2 017		-262	-870,0 %	0	0	0	0
Järvenpään Vesi	2 059	1 980	80	4,0 %	1 845	11,6 %	5 507	5 939	5 939	0
Yhteensä	-30 730	-39 362	8 632	78,0 %	-30 918	-708,6 %	-97 876	-117 789	-118 086	298

Toimintakate Avainalueittain

Tarkastuslautakunta

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - huhti									
Tarkastuslautakunta	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	-18	-32	14	-43,1 %	-8	127,4 %	-85	-96	-96	0
TOIMINTAKATE	-18	-32	14	-43,1 %	-8	127,4 %	-85	-96	-96	0
HENKILÖSTÖKULUT	-6	-10	4	-43,6 %	-4	61,3 %	-28	0	-31	31

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.

Konsernipalvelut

Konsernipalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	2 147	2 228	-81	-3,6 %	2 108	1,9 %	6 583	6 707	6 684	23
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	92	55	37	67,0 %	55	68,1 %	216	165	165	0
TOIMINTAKULUT	-5 643	-6 384	741	-11,6 %	-5 260	7,3 %	-16 335	-18 216	-19 151	935
TOIMINTAKATE	-3 404	-4 101	697	-17,0 %	-3 098	9,9 %	-9 536	-11 344	-12 302	958
HENKILÖSTÖKULUT	-2 421	-2 857	436	-15,3 %	-2 449	-1,2 %	-7 999	-8 572	-8 572	0

Toimintatuotot: Toimintatuottoihin kirjataan työterveyshuollon kelakorvaus vasta tilinpäätöksen yhteydessä. Konsernipalveluiden tuotoissa näkyvät 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 budjetoitua korjattiin vuodelle 2026. Alkuvuodesta investointiprojekteja on edistetty vahvasti oman työnä. Näiden takia alkuvuoden osalta toteuma näyttää ylitystä. Kertymä tasaantuu vuoden kuluessa. Toimintakulut: Konsernipalvelujen henkilöstökulujen budjettiin sisältyy koko kaupungin yhteinen varaus palkankorotusten tarkennuksiin ja tästä syystä henkilöstökulut näyttävät alitusta. Konsernipalvelujen budjettiin sisältyy myös Hankintalain uudistuksen toimeenpanon riskivaraus (100 t€) ja Opkan siirtovelvoitteiden varaus (1 261 t€), josta opkan arvioidaan käyttävän 958 t€. Konpassa esitetty säästö vastaa Opkan ylityssennusteeseen sisältyvää erää. Kaupunginhallitus on päättänyt että opetukselle ja kasvatukselle esitetään opkan siirtovelvoitteiden varauksesta lisämäärärahaa palvelusetelimaksuihin, joka sisältyy esitettyyn 958 t€ alitukseen. Palvelusetelimaksuun liittyvää määrärahasiirtoa (v. 2026 158t€) ei ole vielä toteutettu. Palkankorotusvarauksesta katetaan Kivipuiston avustus 300t€. Tähän liittyvä määrärahasiirto henkilöstökuluista avustuksiin on toteutettu. Muilta osin varausten toteutuminen selviää vuoden aikana.

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

Talouspalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	230	230	0	0,0 %	223	3,1 %	674	690	690	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0		0	0	0	
TOIMINTAKULUT	-420	-451	32	-7,0 %	-329	27,6 %	-1 126	-1 354	-1 354	0
TOIMINTAKATE	-189	-222	32	-14,5 %	-106	78,9 %	-452	-665	-665	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, esitetty siirrettäväksi vuodelle 2026, koska selvitys ei toteutunut vuonna 2025.

Hallintopalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	139	136	3	2,0 %	121	15,3 %	363	409	409	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	3	5	-2	-38,3 %	7	-58,5 %	7	15	15	0
TOIMINTAKULUT	-728	-824	96	-11,6 %	-791	-7,9 %	-2 399	-2 472	-2 472	0
TOIMINTAKATE	-586	-683	96	-14,1 %	-663	-11,6 %	-2 029	-2 048	-2 048	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.

HR-palvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	297	418	-121	-29,0 %	290	2,3 %	1 284	1 253	1 253	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0		0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-872	-935	64	-6,8 %	-891	-2,1 %	-2 580	-2 806	-2 806	0
TOIMINTAKATE	-575	-518	-57	11,1 %	-601	-4,3 %	-1 296	-1 553	-1 553	0

Toimintatuottoihin kirjataan työterveyshuollon kelakorvaus vasta tilinpäätöksen yhteydessä. Toimintatuottojen osalta sisäiset veloitukset kertyvät tasaisesti. Työterveyshuollon toimintakulujen kertymä on hiukan alaisempi verrattuna vuoteen 2025. Raportointihetkellä työterveyshuollon ennakoidaan 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€). Tuesta tulee käytettyä alkukevään aikana noin kolmannes. Määrärahan kohdentaminen tarkentuu syyskauden suunnittelun yhteydessä.

Lisäksi budjettiin sisältyy Konsernipalveluiden vuoden 2024 säästyneistä määrärahoista talousarviomuutoksella 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	-254	-267	13	-4,7 %	-193	32,0 %	-647	-820	-801	-19
TOIMINTAKATE	-235	-267	32	-12,0 %	-193	21,9 %	-632	-801	-801	0

Toimintatuotoissa näkyy Järvenpää-raati -projektin avustus, joka kattaa 50 % projektin menoista. Omavastuu osuus toteutuu mm. kaupungin työntekijöiden työpanoksen kirjauksista, jotka kirjautuvat ko. työntekijöiden omille kustannuspaikoille eikä kirjauksia keskitetä viestinnälle.

Vuodelle 2026 on varattu juhluvuosi rahaa 40 t€ ja matkailumarkkinointiin 50 t€.

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

Tietohallintopalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	1 383	1 364	19	1,4 %	1 380	0,2 %	3 978	4 093	4 093	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	89	50	39	77,1 %	47	87,5 %	208	150	150	0
TOIMINTAKULUT	-1 694	-1 674	-20	1,2 %	-1 677	1,0 %	-4 893	-5 023	-5 023	0
TOIMINTAKATE	-222	-260	38	-14,5 %	-250	-11,1 %	-707	-780	-780	0

Toimintatuotot näyttävät ylitystä, koska Konsernipalveluiden ja Tiloamistuksen sisäisissä veloituksissa kokeillaan vuoden 2026 aikana toteumatietoihin perustuvaa sisäisen laskutuksen mallia. Muuta palvelualueet laskutetaan budjettiin perustuen ja laskutus tasataan vuoden lopussa toteutuneiden kulujen mukaiseksi.

Valmistus omaan käyttöön eli investointikohteille tehtävän oman työn toteuman budjetointia korjattiin vuodelle 2026. Alkuvuodesta investointiprojekteja on edistetty vahvasti oman työnä. Näiden takia alkuvuoden osalta toteuma näyttää ylitystä. Kertymä tasaantuu vuoden kuluessa.

Tammi-huhtikuun toteuma sisältää koko toisen kvartaalin leasing-maksut, jonka takia toimintakulujen toteuma näyttää ylitystä. Kulukertymä tasaantuu vuoden aikana.

Pysäköinninvalvonta	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	75	80	-5	-6,2 %	68	11,0 %	174	240	240	0
TOIMINTAKULUT	-55	-61	6	-9,5 %	-41	32,8 %	-156	-182	-182	0
TOIMINTAKATE	20	19	1	4,1 %	26	-23,4 %	19	58	58	0

Toimintatuotot kirjataan yksikön tuloksi maksuperusteisesti ja saatavat täsmäytetään tilinpäätösvaiheessa.

Yksikön resurssitilanne on vakaa ja pysäköintivirhemaksutuottojen kertymä on budjetin mukainen.

Kaupungin yhteiset	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	4	0	4		27	-84,1 %	40	4	0	4
TOIMINTAKULUT	-936	-1 466	529	-36,1 %	-983	-4,8 %	-2 738	-3 443	-4 397	954
TOIMINTAKATE	-932	-1 466	534	-36,4 %	-956	-2,5 %	-2 698	-3 439	-4 397	958

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 sekä Opkan siirtovelvoitteiden varaus (1 261 t€), josta opkan arvioidaan käyttävän 958 t€. Konpassa esitetty säästö vastaa Opkan ylitysennusteeseen sisältyvää erää. Kaupunginhallitus on päättänyt että opetukselle ja kasvatukselle esitetään siirtovarauksesta lisämäärärahaa palvelusetelimaksuihin, joka sisältyy esitettyn 958 t€ alitukseen. Palvelusetelimaksuun liittyvää määrärsiirtoa (v. 2026 158t€) ei ole vielä toteutettu. Palkankorotusvarauksesta katetaan Kivipuiston avustus 300t€, jonka osalta määräraha on siirretty muihin konsernipalveluihin. Muilta osin varausten toteutuminen selviää vuoden aikana.

Kevan tasausmaksun budjetti korjattiin talousarviomuutoksella 3/2026 ja toteuma noudattaa muutettua budjettia.

Yksikön tuotoissa näkyy vanhoja tuloutuneita sote saamisia, joilla katetaan vuoden aikana kertyvät vanhat sote-menot. Vanhoihin sote-menoihin ei tehdä budjettivaroja.

Muut konsernipalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		0		54	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-556	-536	-20	3,7 %	-225	146,8 %	-1 276	-1 609	-1 609	0
TOIMINTAKATE	-556	-536	-20	3,7 %	-225	146,8 %	-1 222	-1 609	-1 609	0

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.

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

Luottamuselinten toiminnan osalta toteuma näyttää alitusta kokouspalkkoiden maksatusaikataulun takia. Palkkioista näkyy raportilla 1-2/2026 ajan kokouspalkkiot.

Palkankorotusvarauksesta katettava Kivipuiston avustus 300t€ sisältyy muihin konsernipalveluihin. Määrärahavarausten siirto kaupungin yhteisistä muihin konsernipalveluihin on tehty budjettilukuihin.

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	-127	-169	42	-24,6 %	-130	-1,7 %	-519	-508	-508	0
TOIMINTAKATE	-127	-169	42	-24,6 %	-130	-1,7 %	-519	-508	-508	0

Kaupungin osuuteena verotuskustannuksista näkyy kauden 1-3/2026 osuudet. Osuudet laskutetaan kolmen kuukauden jaksoissa. Verotuskustannukset toteutuvat budjetin mukaisesti.

Tilaomistus

Tilaomistus	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	9 393	7 080	2 313	32,7 %	9 674	-2,9 %	27 378	24 333	21 239	3 094
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0		4	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-5 625	-3 795	-1 830	48,2 %	-5 903	-4,7 %	-13 145	-14 046	-11 386	-2 660
TOIMINTAKATE	3 768	3 284	484	14,7 %	3 771	-0,1 %	14 236	10 288	9 853	434

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 puolen vuoden 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 puoli vuotta.

Kunnossapitoon kohdentuu ennakoimattomia kustannuseriä Vihtakadun koulun ja Kartanon koulun käyttöä turvaavista toimenpiteistä. Näiden osalta kustannussarvot ovat tarkentumassa, jonka jälkeen määrärahojen riittävyttä arvioidaan tarkemmin.

Alkuvuosi on energiakulujen, varsinkin lämmityksen osalta kustannuksiltaan korkeampaa. Kustannuskertymä tasoittuu vuoden kuluessa. Henkilöstökulujen toteuma alittaa budjetoidun, koska lisäresurssiin varattuja määrärahoja ei tällä hetkellä käytetä.

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

Kaupunkikehitys

Kaupunkikehitys	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	1 307	874	432	49,4 %	1 153	13,3 %	3 787	2 550	2 623	-73
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	205	373	-168	-45,0 %	159	29,2 %	1 117	1 119	1 119	0
TOIMINTAKULUT	-4 169	-5 105	936	-18,3 %	-4 118	1,2 %	-14 248	-14 912	-15 314	402
TOIMINTAKATE	-2 657	-3 857	1 200	-31,1 %	-2 807	-5,3 %	-9 344	-11 244	-11 572	328
HENKILÖSTÖKULUT	-1 488	-1 785	297	-16,6 %	-1 338	11,2 %	-4 548	-5 194	-5 356	162

Toimintatuotot ovat toteutuneet huhtikuun loppuun mennessä budjetoitua paremmin johtuen ajankohtaan nähden suuremmista

rakennuslupatuotoista, joita on kertynyt reilulla 400 t€:lla huhtikuun loppuun mennessä. Vuoden loppuun mennessä kaupunkikehityksen toimintatuottojen ennuste on reilut 70 t€ toimintatuottovaatimusta pienempi. 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 ylittyvät kaivu- ja sijoituslupatuottojen osalta 100 t€ ja lisäksi maanvuokratuottoja ennustetaan saatavan reilut 100 t€ budjetoitua enemmän.

Valmistus omaan käyttöön ennustetaan toteutuvan budjetoidusti.

Toimintakulut ovat toteutuneet huhtikuun loppuun mennessä budjetoitua paremmin, ja niiden ennustetaan toteutuvan noin 400 t€ budjetoitua parempana. Säästöjä syntyyneen alustavan ennusteen mukaan henkilöstökuluissa reilulla 160 t€:lla. Säästöjä on avattu avainalueittain. Palveluiden ostoissa säästöjä ennustetaan saatavan palveluiden ostoissa noin 300 t€:lla. Säästöllä pyritään ensisijaisesti kompensoimaan toimintatuottojen alitusta sekä muiden menokohtien mahdollisia ylityksiä. 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. Avustuksista säästyy 45 t€. Muut toimintakulut toteutunevat budjetoidusti.

Toimintakate toteutuu ensimmäisen kvartaalin ennusteen mukaan 328 t€ budjetoitua parempana. TP2025-tietoihin eivät suoraan vertailukelpoisia, koska hankejohto on TP2025 mukana käyttöömaisuuden nettomyynnin kokonaisuudessa toisaalla.

Yhdyskuntasuunnittelu	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	723	462	261	56,4 %	548	32,0 %	1 734	1 381	1 387	-7
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	13	17	-3	-20,3 %	46	-71,4 %	114	50	50	0
TOIMINTAKULUT	-1 406	-1 802	397	-22,0 %	-1 338	5,0 %	-4 873	-5 210	-5 406	196
TOIMINTAKATE	-669	-1 323	654	-49,4 %	-744	-10,1 %	-3 025	-3 780	-3 969	189

Toimintatuotot ovat toteutuneet huhtikuun loppuun mennessä budjetoitua paremmin. Maanvuokria on veloitettu huhtikuun loppuun mennessä reilulla 600 t€:lla. Maanvuokria oletetaan laskutettavan noin 1 M€:lla vuoden loppuun mennessä. Mittaus- ja halkomistoimituksia on ollut alkuvuodesta vähän, ja näiden osalta oletetaan jäävän noin 90–100 t€ budjetoidusta. Joukkoliikenteen valtiontukia tultaneen saamaan alustavan arvion mukaan noin 240 t€ vuodelle 2026, joka noudatteli edellisten vuosien tasoa. Kokonaisuutena alustavan ennusteen mukaan toimin tatuotot toteutuisivat lähes budjetoidusti.

Valmistus omaan käyttöön on toteutunut lähes budjetoidusti maaliskuun loppuun mennessä.

Toimintakulut ovat toteutuneet budjetoitua paremmin huhtikuun loppuun mennessä. Henkilöstökuluissa ei alustavan ennusteen mukaan synny säästöjä, sillä kaikki tehtävät on aivalalueella raporttia kirjoittaessa täytetty.

Säästöjä odotetaan kuitenkin saatavan alustavasti palveluiden ostoissa noin 200 t€:lla. Saatava säästö saattaa kuitenkin valua mahdollisiin hinnan korotuksiin, joita on odotettavissa sisäisen joukkoliikenteen osalta. Tilannetta seurataan kuukausiraporteilla. Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa, eikä muissa toimintakuluissa ei ole odotettavissa säästöjä. Toimintakate toteutuu alustavan ennusteen mukaan noin 190 t€ budjetoitua parempana.

Kaupunkitekniikka	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	138	191	-53	-27,8 %	410	-66,3 %	1 429	508	574	-66
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	192	356	-165	-46,2 %	112	70,9 %	971	1 069	1 069	0
TOIMINTAKULUT	-2 038	-2 451	413	-16,8 %	-2 222	-8,3 %	-7 670	-7 210	-7 354	144
TOIMINTAKATE	-1 708	-1 903	195	-10,2 %	-1 700	0,5 %	-5 270	-5 633	-5 710	77

Toimintatuotot ovat toteutuneet huhtikuun loppuun mennessä budjetoitua heikommin johtuen mm. kaivu- ja sijoituslupien laskutuksista, joita ei ole päästy vielä juurikaan laskuttamaan talven takia. Laskutus on kuitenkin käynnistynyt huhtikuun aikana, kun operaattorit ovat alkaneet varailemaan katualueita jne. Ylitystä kaivu- ja sijoitusluissa oletetaan toteutuvan vuoden loppuun mennessä noin 100 t€. Maankaatopaikkatuloissa ennustetaan jäätävän noin 220 t€ budjetoidusta (alueella ei juurikaan rakenneta ja omasta rakentamisesta tulee tuloja rajallisesti), ja lumenkaatopaikkatuloissa jäätäneen noin 40 t€. Elinvoimakaskestä 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 huhtikuun 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 osten 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). Avustuksien osalta määrärahat jäänevät käyttämättä ja säästöä syntyisi 45 t€. Muut toimintakulut toteutunevat budjetoidusti. Alustavan ennusteen mukaan toimintakate toteutuisi 77 t€ budjetoitua parempana.

Rakennusvalvonta	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	445	220	225	101,9 %	195	128,5 %	624	661	661	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0	0	0	32	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-256	-281	25	-8,9 %	-209	22,3 %	-728	-811	-843	32
TOIMINTAKATE	189	-61	250	-411,0 %	-15		-72	-150	-182	32

Toimintatuotot ovat toteutuneet huhtikuun 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 huhtikuun loppuun mennessä budjetoitua paremmin. Henkilöstökuluissa säästöjä syntyy alustavasti reilulla 30 t€:lla (Rakennustarkastajan virka ollut täyttämättä helmikuusta, lupatarkastaja irtisanoutunut maaliskuussa, kummankin osalta alustava säästö laskettu touko/kesäkuun loppuun). Palveluiden ostoissa, aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa, sekä muissa toimintakuluissa ei ennusteta syntyvän säästöä vuoden loppuun mennessä. Toimintakate toteutuu alustavan ennusteen mukaan 32 t€ budjetoitua parempana.

Kauke johto	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	-100,0 %	0	0	0	0	0	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-469	-570	101	-17,8 %	-349	34,4 %	-977	-1 680	-1 710	30
TOIMINTAKATE	-469	-570	101	-17,8 %	-349	34,4 %	-977	-1 680	-1 710	30

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

Toimintakulut ovat toteutuneet hieman parempana huhtikuun loppuun mennessä. Reilut 60 t€ henkilöstökuluista (maalis-huhtikuun) on kuitenkin kirjautunut vanhalle päättäneelle kustannuspaikalle projektijohdon osalta (ent. hankejohto- ja maanmyynti). Ennustetta tehdessä kuluja oltiin ehditty korjaamaan tammi-helmikuun osalta kaupunkikehityksen johdon kokonaisuuteen. Henkilöstökuluista ennustetaan säästyvän vuoden loppuun mennessä noin 30 t€ (yksi tehtävä lakkautettu projektijohdossa toukokuun puoleen väliin). Palvelujen ostot, aineet, tarvikkeet ja tavarat sekä muut toimintakulut ennustetaan toteutuvan budjetoidun mukaisesti vuoden loppuun mennessä.

Toimintakatteen ennustetaan toteutuvan noin 30 t€ budjetoitua paremmin.

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

Käyttöomaisuuden nettomyyntivoitto ja maankäyttökorvaukset

Käyttöom. nettomyynti	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	4 128	1 352	2 776	205,3 %	5 254	-21,4 %	11 862	4 590	4 056	534
TOIMINTAKULUT	-134	-1	-133		-247	-45,8 %	-947	-499	-2	-497
TOIMINTAKATE	3 994	1 351	2 643	195,6 %	5 006	-20,2 %	10 915	4 091	4 054	37

Toimintatuotoissa on kertynyt maanmyyntivoittoja huhtikuun loppuun mennessä 3,6 M€:lla. Lisäksi on veloitettu yksi sovintosopimuskorvaus 320 t€.

Maankäyttösopimuskorvauksia on budjetoitu kuluvalle vuodelle 100 t€, mutta niitä ei näillä näkymin toteudu lainkaan vuodelle 2026. Toimintatuottoja ennustetaan toteutuvan vuoden loppuun mennessä yhteensä 4,590 M€. Tuotto ennusteeseen sisältyy myös yksi autopaikkojen vapaaksiost 270 t€.

Toimintakuluja on toteutunut huhtikuun loppuun mennessä reilut 130t€. Kuluissa näkyy mukana sinne kuulumattomia henkilöstökuluja reilut 60 t€ maalis-huhtikuulta. Aiheutuneet henkilöstökulut kuuluvat kaupunkikehityksen palvelualueelle (ja kulut oikaistaan kaukeen), ja ne liittyvät lakkautettuun hankejohdon ja maanmyynnin kustannuspaikkaan, jonka toiminta siirrettiin Kaukeen vuoden 2026 alusta (KV 2.3.2026 § 6). 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 137 t€:lla. Muissa toimintakuluissa näkyy vastikemenoja reilulla 5 t€:lla liittyen vastikemenoihin (Järvenpään pysäköinti Oy, Koy Järvenpään pysäköintitalo). Vastikemenoja odotetaan kertyvän 360 t€:lla vuodelle 2026 mukaan lukien Ainolan pysäköinti Oy.

KOM:n toimintakatteen ennustetaan toteutuvan vajaa 40 t€ budjetoitua parempana.

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

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	1 564	1 529	35	2,3 %	1 550	0,9 %	5 747	5 229	4 586	643
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	36	34	3	8,0 %	4	744,1 %	44	73	101	-29
TOIMINTAKULUT	-29 698	-29 544	-154	0,5 %	-29 531	0,6 %	-89 279	-90 852	-88 631	-2 221
TOIMINTAKATE	-28 098	-27 981	-116	0,4 %	-27 976	0,4 %	-83 488	-85 550	-83 943	-1 607
HENKILÖSTÖKULUT	-17 577	-18 184	606	-3,3 %	-16 985	3,5 %	-52 975	-54 875	-54 551	-324

Toimintatuottojen ennustetaan ylittyvän noin 640 tuhatta euroa. Ylitys 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. Maksutuottojen ennustetta on parannettu helmikuuhun nähden 60te pohjaten alkuvuoden toteumaan verrattuna viime vuoden vastaavaan ajankohtaan sekä tilinpäätökseen. Myös muiden toimintatuottojen ennustetta on parannettu noin 20 tuhatta euroa.

Valmistus omaan käyttöön ennustetaan alittuvan noin 30 tuhatta euroa. Varhaiskasvatuksen investointihankkeet on siirtyneet, minkä vuoksi valmistus omaan käyttöön kirjauksia ei ennusteta juurikaan syntyvän. Opetuksen valmistus omaan käyttöön on toteutunut jo alkuvuoden aikana ja hallinnon osalta toteuman ennustetaan alittuvan hieman.

Toimintakulujen ennustetaan ylittyvän noin 2,2 miljoonaa euroa. Ennustetta on heikennetty 400 tuhatta euroa verrattuna maaliskuun ennusteeseen. Ennusteen heikennys on seurausta muiden toimintakulujen kohonneista toteumista, jotka kattavat 300 tuhatta euroa heikennyksestä. Loppu 100 tuhatta euroa tulee avustusten ja palvelujen ostojen ennusteen muutoksesta. Toimintakulujen ennusteessa on huomioitu tehdyt säästötoimenpiteet ja niistä arvioitu syntyvä säästö. Siivous- ja ateriapalveluiden osalta ennuste on laadittu talousarvion mukaisena. Siivous- ja ateriapalveluiden uusi sopimus on astumassa voimaan 8/2026, jonka arvioidaan tuovan merkittäviä säästöjä. Säästöpotentiaali tulee vaikuttamaan myös budjettiluijuihin, joten tätä kokonaisuutta tarkennetaan tulevissa ennusteissa. Palvelualueen talousarvioluviista puuttuu 770 tuhatta euroa valtuuston 18.5.2026 hyväksymiä määrärahoja palveluseteliin ja toiminta-alueittain opiskelevien luokkien kustannusten kattamiseksi. Ylitys nyt tehdyssä ennusteessa on siis todellista tilannetta negatiivisempi ja TA muutokset huomioiden ylitysennuste on noin 800 tuhatta euroa.

Opka Esikunta	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		1	-100,0 %	3	0	0	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	10	17	7	-41,2 %	4	127,4 %	29	40	50	-10
TOIMINTAKULUT	-233	-248	15	-6,0 %	-260	-10,2 %	-803	-726	-744	18
TOIMINTAKATE	-223	-231	8	-3,4 %	-255	-12,3 %	-771	-686	-694	8

Valmistus omaan käyttöön ennustetaan alittuvan. Alkuvuoden toteuma on edellä viime vuotista, minkä pohjalta kirjauksia ennustetaan toteutuvan noin 40 tuhatta euroa vuodelle 2026.

Toimintakulut ennustetaan alittuvan noin 18 tuhatta euroa. Toimintakulut ovat alle tasaisen vauhdin toteuman eikä tiedossa ole merkittäviä muutoksia vuoden aikana, jotka tulisi huomioida ennusteessa. Esikunnan käyttösuunnitelmaan sisältyy säästötoimenpiteitä 61 tuhatta euroa, joka myös huomioitu ennusteen laadinnassa toimintakulujen toteumaa ennustettaessa.

Varhaiskasvatuspalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	613	789	-176	-22,3 %	652	-5,9 %	2 404	2 333	2 368	-35
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	1	9	-8	-89,7 %	0		0	3	26	-24
TOIMINTAKULUT	-11 682	-11 832	150	-1,3 %	-12 116	-3,6 %	-35 139	-36 120	-35 496	-624
TOIMINTAKATE	-11 068	-11 034	-34	0,3 %	-11 464	-3,5 %	-32 735	-33 785	-33 101	-683

Toimintatuottojen ennustetaan toteutuvan lähes talousarvion mukaisesti. Toimintatuottojen ennustetta on muutettu maaliskuuhun nähden noin 40 tuhatta euroa paremmaksi, koska vakamaksutuotot ovat alkuvuodesta kehittyneet positiivisesti. Maksutuottojen toteuma on ollut kasvussa kuukausittain.

Myyntituottojen ennustetaan ylittävän noin 65 tuhatta euroa. Myyntituottoihin kirjataan kotikuntakorvaustulot sekä kotoutumispalveluista siirrettävät

laskennalliset korvaukset ja tulkkauskuuluja kattamaan tehtävät kotoutumiskorvausten siirto.

Valmistus omaan käyttöön tulee alittumaan investointihankkeiden aikataulumuutosten vuoksi.

Toimintakulut ovat ylittymässä. Toimintakulujen ennustetta on heikennetty maaliskuun ennusteeseen nähden noin 113 tuhatta euroa. Muutos perustuu muiden toimintakulujen kohonneeseen toteumaan. Ennusteen muutoksesta 70 tuhatta euroa tulee muista toimintakuluista ja 35 tuhatta euroa avustuksista, jotka ovat hieman nousseet maaliskuulta. Avainalueen talousarviosta puuttuu 160 tuhatta euroa kaupunginhallituksen palvelusetelipäätöksen mukaisia määrärahoja. Henkilöstökulujen ennustetaan toteutuvan talousarviota paremmin. Ennusteessa on huomioitu henkilöstökuluihin kaavailut säästötoimenpiteet, kuten hoitoavustajista luopuminen 8/2026 alkaen sekä sijaismäärärahoihin suunnitellut säästöt. Palvelujen ostot ovat selvästi koholla. Osittain tämä johtuu 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. Ateria- ja siivouspalvelut ovat ajankohtaan nähden koholla. Uusi sopimus astuu voimaan 1.8.2026 ja sen odotetaan tuovan merkittäviä säästöjä. Tässä vaiheessa ennuste on laadittu TA:n mukaisena, mutta tämä tarkentuu, kun säästöpotentiaali uudesta sopimuksesta on saatu tarkemmin arvioitua. Ateria- ja siivouspalveluiden säästöpotentiaali tulee vaikuttamaan myös talousarvioon, kun säästö huomioidaan myös budjettilukuihin. Avustukset ovat jäämässä talousarviossa arvioitua pienemmiksi ja ovat edelleen jatkamassa laskuaan. Ennusteeseen huomioitu Keskustan päiväkodista luopuminen elokuussa 2026, jonka arvioidaan tuovan säästöjä vuodelle 2026 noin 39 tuhatta euroa.

Opetuspalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	950	739	211	28,5 %	898	5,9 %	3 340	2 896	2 218	678
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	26	8	17	208,0 %	0		14	30	25	5
TOIMINTAKULUT	-17 783	-17 464	-319	1,8 %	-17 155	3,7 %	-53 337	-54 006	-52 391	-1 615
TOIMINTAKATE	-16 807	-16 716	-90	0,5 %	-16 257	3,4 %	-49 982	-51 080	-50 148	-932

Toimintatuottojen ennustetaan ylittävän noin 700 tuhatta euroa. Pääosin tämä johtuu hanketuloista ja ilman hankkeiden vaikutusta tuottojen ennustetaan ylittävän noin 200 tuhatta euroa. Yliytyksen arvioidaan tulevan myynti- ja maksutuotoista. Myyntituotoissa on huomioitu siirtyvä kotoutumiskorvaus sekä kotikuntakorvaustulot sekä laskutuksesta tulevat tulot. Maksutuottojen alkuvuoden toteuma on ollut korkeampi kuin vastaavaan aikaan viime vuonna, minkä pohjalta ennustetta on parannettu maaliskuuhun nähden noin 28 tuhatta euroa.

Valmistus omaan käyttöön tulee ylittymään, sillä jo alkuvuoden toteuma on ylittänyt talousarvion. Ennusteessa on arvioitu varovaisesti toteumaksi 30 tuhatta euroa. Tarkennetaan tulevissa ennusteissa.

Toimintakulut ovat ylittymässä. Toimintakulujen ennustetta on heikennetty maaliskuuhun nähden noin 200 tuhatta euroa johtuen muiden toimintakulujen kohonneesta toteumasta. Henkilöstökulujen ennusteessa on huomioitu kaksi toiminta-alueittain opiskelevien ryhmän kustannukset, joita ei ole huomioitu talousarviossa. Näiden ryhmien kustannukset vuodelle 2026 ovat noin 611 tuhatta euroa, kun toinen ryhmä toimii koko vuoden ja toinen 8/2026 alkaen. Ryhmien kustannuksissa on huomioitu henkilöstökulujen lisäksi syntyvät kuljetuskustannukset sekä tarvikkeiden kustannukset. Ryhmiä koskeva talousarviomuutos hyväksyttiin toukokuun valtuustossa 20.5.2026. Henkilöstökulujen ennusteessa on huomioitu avainalueen säästötoimet. Palvelujen ostot ovat selvästi koholla. Osittain tämä 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. Ateria- ja siivouspalvelut ovat ajankohtaan nähden koholla. Uusi sopimus astuu voimaan 1.8.2026 ja sen odotetaan tuovan merkittäviä säästöjä. Tässä vaiheessa ennuste on laadittu TA:n mukaisena, mutta tämä tarkentuu, kun säästöpotentiaali uudesta sopimuksesta on saatu tarkemmin arvioitua. Ateria- ja siivouspalveluiden säästöpotentiaali tulee vaikuttamaan myös talousarvioon, kun säästö huomioidaan myös budjettilukuihin. Aineiden ja tarvikkeiden sekä avustusten ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Kotikuntakorvaus

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	-1 482	-1 684	202	-12,0 %	-1 512	-2,0 %	-5 303	-5 400	-5 052	-348
TOIMINTAKATE	-1 482	-1 684	202	-12,0 %	-1 512	-2,0 %	-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

Hyvinvoinnin palvelualue					Ed. vuosi						TPE ero
	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026		MKS
TOIMINTATUOTOT	2 381	1 572	808	51,4 %	2 651	-10,2 %	7 181	6 366	4 717		1 649
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0		0	0	0		0
TOIMINTAKULUT	-6 010	-6 059	49	-0,8 %	-6 076	-1,1 %	-17 980	-18 064	-18 178		115
TOIMINTAKATE	-3 630	-4 487	857	-19,1 %	-3 425	6,0 %	-10 799	-11 698	-13 461		1 764
HENKILÖSTÖKULUT	-2 887	-2 941	55	-1,9 %	-2 914	-0,9 %	-9 025	-9 075	-8 824		-251

Toimintatuotot toteutuvat suunniteltua paremmin kotoutuskorvausten sekä maksutuottojen ja muiden toimintatuottojen ylittymisen vuoksi. Palvelualueen myyntituotot, ilman kotoutuskorvauksia, on alittumassa noin 200 tuhatta euroa. Maksutuottojen ennustetaan ylittävän noin 100 tuhatta euroa ja muiden toimintatuottojen, lähinnä liikuntatilojen ja -kenttien vuokrien, ennustetaan ylittävän noin 280 tuhatta euroa. Toimintakulujen ennustetaan toteutuvan hieman talousarviota paremmin. Henkilöstökulujen ennustettuun ylitykseen vaikuttavat ennusteissa huomioitu virheellinen palkkatukipäätös, joka aiheuttaa pienen ylityksen liikun avainalueella, kasvaneet sijaistustannukset sekä hankkeiden henkilöstökulut. Hankkeiden osalta henkilöstökulut kompensoituvat hanketuloina. Muiden tiliryhmien osalta palvelualueen ennustetaan pysyvän talousarviossa, vaikkakin ennusteeseen liittyy epävarmuutta erityisesti liikun avainalueen osalta.

Hyvinvointi johto					Ed. vuosi						TPE ero
	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026		MKS
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		0		0	0	0		0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0		0	0	0		0
TOIMINTAKULUT	-94	-143	49	-34,3 %	-119	-20,7 %	-384	-324	-430		107
TOIMINTAKATE	-94	-143	49	-34,3 %	-119	-20,7 %	-384	-324	-430		107

Avainalueen ennustetaan toteutuvan talousarviota paremmin.

Liikunta ja Kulttuuri					Ed. vuosi						TPE ero
	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026		MKS
TOIMINTATUOTOT	982	864	119	13,7 %	1 056	-7,0 %	2 963	2 730	2 591		139
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0		0	0	0		0
TOIMINTAKULUT	-4 112	-3 959	-153	3,9 %	-4 256	-3,4 %	-12 410	-12 132	-11 876		-256
TOIMINTAKATE	-3 130	-3 095	-35	1,1 %	-3 199	-2,2 %	-9 447	-9 402	-9 285		-117

Toimintatuottojen ennustetta on parannettu maaliskuuhun nähden 75 tuhatta euroa. Muutos tulee muiden toimintatuottojen eli liikuntatilojen ja -kenttien vuokratuottojen kasvun seurauksena.

Toimintakulujen ennustetta on heikennetty 114 tuhatta euroa suhteessa maaliskuun ennusteeseen. Ennustetta on heikennetty henkilöstökulujen, palvelujen ostojen sekä tarvikkeiden osalta. Ennusteen muutos pohjautuu kohonneisiin toteumiin ja vertailuun vuoden takaiseen ajankohtaan sekä tilinpäätökseen. Henkilöstökulujen ylityshkaan vaikuttavaa kasvaneet sijaistuskulut, joita on erityisesti ollut liikuntapalveluissa. Muiden tiliryhmien osalta ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti, vaikkakin ennusteeseen liittyy epävarmuutta. Avainalueella toteumaan vaikuttavat merkittävästi mm. liikuntalaitosten ylläpitoon liittyvät pakolliset pienet huolto- ja ylläpitokorjaukset, jotka voivat aiheuttaa yllättäviä kustannuksia. Siivous- ja puhtaanapidon toteumat ovat alkuvuoden ajan koholla, sillä talousarviossa on huomioitu uudesta sopimuksesta saatavaa arviotua säästöä, mutta säästöt toteutuvat vasta syksyllä.

Yhteisöllisyys ja elinikäinen oppiminen					Ed. vuosi						TPE ero
	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026		MKS
TOIMINTATUOTOT	1 398	709	690	97,4 %	1 595	-12,3 %	4 218	3 636	2 126		1 510
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0		0	0	0		0
TOIMINTAKULUT	-1 804	-1 957	153	-7,8 %	-1 702	6,0 %	-5 187	-5 608	-5 872		264
TOIMINTAKATE	-405	-1 249	843	-67,5 %	-107	278,3 %	-969	-1 972	-3 746		1 774

Toimintatuottojen ennustetaan ylittävän talousarvion kotoutuskorvausten talousarviossa arviotua korkeamman toteuman vuoksi. Avainalueen maksutuottojen ennustetaan myös ylittävän toteuman ollessa tällä hetkellä korkeampi kuin samaan aikaan viime vuonna. Maksutuottojen ennustetaan ylittävän noin 50 tuhatta euroa. Muiden toimintatuottojen osalta ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Toimintakulujen ennustetaan toteutuvan hieman talousarviota paremmin. Henkilöstökulut ovat koholla, mutta tämä johtuu hankekuluista ja kompensoituu hanketuottoina. Lisäksi avustukset on maksettu vuoden alussa, joten niiden toteuma on koholla, mutta tasaantuu vuoden edetessä. Muilta osin toimintakuluissa ei ole poikkeamia ja toteumat ovat selvästi tasaisen vauhdin toteumaa alaisemmat. Siivous- ja puhtaanapidon toteumat ovat alkuvuoden ajan koholla, sillä talousarviossa on huomioitu uudesta sopimuksesta saatavaa arviotua säästöä, mutta säästöt toteutuvat vasta syksyllä.

Työttömyysturva ja työllisyysalueosuus

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	-3 281	-3 835	555	-14,5 %	-2 453	33,8 %	-9 980	-12 775	-11 506	-1 269
TOIMINTAKATE	-3 281	-3 835	555	-14,5 %	-2 453	33,8 %	-9 980	-12 775	-11 506	-1 269

Huhtikuun avustusten toteuma kasvoi 8,2% suhteessa maaliskuun toteumaan. 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.

Keski-Uudenmaan työllisyysalue

Keski-Uudenmaan työllisyysalue	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	5 982	6 400	-417	-6,5 %	5 037	18,8 %	14 345	19 199	19 199	0
TOIMINTAKULUT	-3 965	-6 400	2 435	-38,0 %	-5 299	-25,2 %	-14 345	-19 199	-19 199	0
TOIMINTAKATE	2 017	0	2 017		-262	-870,0 %	0	0	0	0
HENKILÖSTÖKULUT	-2 533	-2 908	375	-12,9 %	-2 308	9,7 %	-7 265	-8 725	-8 725	0
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0		0		0	0	0	0
VUOSIKATE	2 017	0	2 017		-262	-870,0 %	0	0	0	0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	0	0	0		0		0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	2 017	0	2 017		-262	-870,0 %	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 toteutuvan käyttösuunnitelman mukaisesti.

Toimintakulut 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 ja arvio on se, että valmennuksiin ja kotoutumiskoulutuksiin varatut määrärahat tulevat käytetyksi vuonna 2026. Muihin työvoimakoulutuksiin varatusta määrärahasta arvioidaan jäävän käyttämättä noin 500 t€. 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 miljoonaa euroa eli kuluvan vuoden määrärahasta avustuksiin on käytetty noin 75 prosenttia. Avustusten arvioidaan ylittävän käyttösuunnitelman noin 500 t€.

Tilikauden tuloksen ennustetaan toteutuvan tavoitteen mukaisena.

Järvenpään vesi

Järvenpään Vesi	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	3 578	3 861	-283	-7,3 %	3 477	2,9 %	11 094	11 582	11 582	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	39	46	-7	-16,1 %	24	62,1 %	125	139	139	0
TOIMINTAKULUT	-1 557	-1 927	370	-19,2 %	-1 656	-6,0 %	-5 711	-5 782	-5 782	0
TOIMINTAKATE	2 059	1 980	80	4,0 %	1 845	11,6 %	5 507	5 939	5 939	0
HENKILÖSTÖKULUT	-389	-454	65	-14,2 %	-374	4,0 %	-1 265	-1 361	-1 361	0
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-467	-469	2	-0,4 %	-467	-0,1 %	-1 402	-1 407	-1 407	0
VUOSIKATE	1 592	1 511	82	5,4 %	1 378	15,6 %	2 841	4 532	4 532	0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 220	-1 277	57	-4,5 %	-1 177	3,6 %	-3 543	-3 831	-3 831	0
TILIKAUDEN TULOS	372	234	139	59,4 %	201	85,7 %	-2 104	701	701	0

1.1.-30.4.2026 veden- ja jäteveden myynti osoittaa että ollaan jäljessä talousarviosta, myynti on vuoden 2025 tasolla ja toteuma n. 32 %.

Myyntimäärätavoitetta laskettiin käyttösuunnitelmassa hieman. 1.4.2026 voimaan tulevat veden ja perusmaksujen hinnankorotukset vaikuttavat loppuvuoden osalta. Veden ostomäärä on käyttösuunnitelmassa arvioitu viime vuosien toteumien mukaan ja tällä hetkellä toteuma on n 32 % .Laskuttamaton talousvesi on nyt n. 17,5 %. Alkuvuoden osalta jäteveden määrät olivat normaalia pienemmät. Todennäköisesti suuri vaikutus on tehdyillä saneeraustöillä ja alkuvuoden vähäisillä sade- ja sulamisvesillä. Jätevesien johtamisesta aiheutuneet menot ovat toteutuneet nyt n. 31 %. Laskuttamaton jätevesi on nyt n. 38 %. Kuvesin laskut huhtikuun veden ostosta (n. 100 te) ja jätevesien johtamisesta (n.117 te) eivät ole vielä kirjautuneet menoihin. Ennustetaan, että sitova tulostavoite saavutetaan.

Investoinnit

KAUPUNGIN INVESTOINNIT 1000 €	MTA 2026 KV 20.4.2026	Toteuma 4/2026	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2026	Ylitys +/ Alitus -
Tulot	2 454	187	-2 267	8 %	2 457	3
Menot	26 999	5 907	-21 092	22 %	27 544	545
Netto	-24 545	-5 720	-18 825	23 %	-25 087	542

Valtuustoon nähden sitova

IRTAIMISTO- JA ICT-INVESTOINNIT 1000 €	MTA 2026 KV 20.4.2026	Toteuma 4/2026	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2026	Ylitys +/ Alitus -
Tulot	0	17	17		17	17
Menot	1 554	286	-1 268	18 %	1 848	294
Netto	-1 554	-269	-1 285	17 %	-1 831	277
Tilaomistus	-231	-47	-184	20 %	-508	277
Hyvinvoinnin palvelualue	-100	-5	-95	5 %	-100	0
Kaupunkikehityksen palvelualue	-68	0	-68	0 %	-68	0
Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	-240	0	-240	0 %	-240	0
ICT investoinnit	-915	-217	-698	24 %	-915	0

Perustelu poikkeamalle

Konsernipalvelut: Ei irtaimistoinvestointeja vuonna 2026

Tilaomistuksen investoinnit: Irtaimistoinvestointeihin oli varattu rahaa vuodelle 2025 kahden varavaimakoneen hankinnalle, toinen siirrettävä ja toinen kiinteä. Hankkeen rakennuslupa-asioiden käsittely viivästyi rakennusvalvontaviranomaisesta johtuneista syistä, joten vuonna 2025 toteutuivat vain hankkeen suunnittelu-, lupa- ja hankintatehtävät. Toteutus on siirretty vuodelle 2026 ja ennusteessa huomioitu siirtoesitys viime vuodelta 196 t€.

Irtaimistoinvestointeihin sisältyy vuodelle 2026 myös turvatekniikkainvestoinnit, joihin on vuodelle 2026 varattu määrärahaa yhteensä 231 t€. Vuodella 2025 turvatekniikkainvestoinnit sisältyivät ICT investointien kokonaisuuteen. Vuoden 2025 määrärahoista jäi käyttämättä 81 t€, josta on tehty siirtoesitys Tilaomistuksen irtaimistoon. Viime vuonna alkaneiden ja tälle vuodelle suunniteltujen turvatekniikkainvestointien toteuman arvioidaan olevan budjetin ja siirtoesityksen mukainen.

Hyvinvoinnin investoinnit: Irtaimistoinvestointeihin on varattu määrärahat mm. liikuntapalveluiden investointeihin, museoiden kehittämiseen, tapahtumateltiltaan sekä musiikkiopiston soitinhankintoihin. Maaliskuun loppuun mennessä investointeja ei ole vielä toteutunut, mutta tapahtumateltilta 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. Määrärahoja ei ole päästy vielä käyttämään maaliskuun loppuun mennessä, mutta alustavan arvion mukaan varatut rahat 68 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: Vuoden 2026 aikana edenneitä projekteja ovat mm. Automaatio ja integraatiot 2026-2027, Kokonaisarkkitehtuuri ja tiedonhallintalain vaatimukset, Tekoäly ja koneoppiminen 2026, Paikkatietojärjestelmän jatkokehittäminen, AD-eriyttämiset, Kehittämisen projektisalkkuratkaisun uudistaminen, Tiedolla johtaminen 2025-2026, Rakentamisen lupien ja tietojen kehittäminen. Toteumaan sisältyy kaksi hanketta, joihin on saatu ulkopuolinen rahoitus. Ko. hankkeiden avustukset sisältyvät tilinpäätösennusteeseen.

KEHITYSINVESTOINNIT 1000 €	MTA 2026 KV 20.4.2026	Toteuma 4/2026	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2026	Ylitys +/ Alitus -
Tulot	0	0	0		0	0
Menot	200	0	-200	0,0 %	200	0
Netto	-200	0	-200	0,0 %	-200	0

Perustelu poikkeamalle

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

Toistaiseksi ei ole tiedossa hankkeita, joihin rahoitusta tulisi hakemaan.

MAA- JA VESIALUEET 1000 €	MTA 2026 KV 20.4.2026	Toteuma 4/2026	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2026	Ylitys +/ Alitus -
Maanmyynti	821	170	-651	21 %	1 500	679
Maanosto	841	119	-722	14,1 %	432	-409
Netto	-20	51	-71	-255 %	1 068	-1 088

Perustelu poikkeamalle

Maata on myyty huhtikuun loppuun mennessä noin 3,6 M€:lla (netto), bruttona noin 3,8 M€:lla. Myydyn maan tasearvojen muutos oli 170 t€, joten myynneistä on kirjattu tulokseen voittoa 3,6 M€:lla.

Maata on ostettu noin 67 t€:lla huhtikuun loppuun mennessä. Loput maanostokustannukset ovat Villa Tervahovin purkukuluja.

OSAKKEET JA OSUUKSET 1000 €	MTA 2026 KV 20.4.2026	Toteuma 4/2026	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2026	Ylitys +/ Alitus -
Tulot	693	0	-693	0,0 %	0	-693
Menot	5 593	4 125	-1 467	73,8 %	4 900	-693
Netto	-4 900	-4 125	-774	84,2 %	-4 900	0
Koy Järvenpään Terveystalo	-4 125	-4 125	0	100,0 %	-4 125	0
Koy Ainolan pysäköinti	-778	0	-778	0,0 %	-778	0
Järvenpään Pysäköinti Oy	4	0	4	0,0 %	4	0

Perustelu poikkeamalle

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€ pääomasijoitus toteutetaan vuoden 2026 aikana. Järvenpään Pysäköinti Oy:n pääomitus ja yhtiön tasearvojen purku ei todennäköisesti toteudu vuoden 2026 aikana, koska kiinteistökaupat hyvinvointialueen kanssa eivät ole etenemässä suunnitellusti. Kaupunginhallitus on päättänyt Koy Järvenpään Terveystalon pääomistuksesta 4,125 miljoonalla eurolla ja valtuusto on myöntänyt tälle lisämäärärahan huhtikuun kokouksessaan. Tämä pääomitus on tehty.

RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT 1000 €	MTA 2026 KV 20.4.2026	Toteuma 4/2026	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2026	Ylitys +/ Alitus -	Hankkeen kokonais- budjetti
Tulot	0	0	0		0	0	
Menot	9 906	904	-9 002	9,1 %	11 259	1 353	
Netto	-9 906	-904	-9 002	9,1 %	-11 259	1 353	
Tekniset ja toiminnalliset investoinnit	-3 330	-201	-3 129	6,0 %	-3 881	551	
Hankevalmistelu ja riskivaraus	-450	-2	-448	0,5 %	-450	0	
JYK 3 vaihe, Kansakoulunkatu 1 korjausinvestointi	-200	-8	-192	4,2 %	-573	373	15 000
Mankalan koulu, peruskorjaus	-3 600	-102	-3 498	2,8 %	-4 025	425	9 950
Kyrölän koulun muutos päiväkodiksi	-10	-3	-7	25,3 %	-12	2	2 130
Suvirannan museointi	-100	-1	-99	0,5 %	-121	21	700
JYK 2 vaihe, uudisrakennuksen laajennus	-1 216	-482	-734	39,6 %	-1 196	-20	3 986
Kartanon yhtenäiskoulu	-1 000	-105	-895	10,5 %	-1 000	0	25 750

Perustelu poikkeamalle

Teknisten ja toiminnallisten investointien hankkeiden edistäminen riippuu opkan ja hyvon palveluverkkosuunnitelmien päivityksissä tehtävistä linjauksista. JYK 1. vaiheen riitatilanne saatiin sovittua viime vuonna. Hankkeella ei ole enää omaa budjettia, mutta niitä ennustetaan syntyvän vielä noin 100 t€ tänä vuonna. Ennusteeseen liittyy epävarmuutta, koska takuukorjaukset ovat vielä kesken sovintosopimuksesta huolimatta. Mankalan korjaushankkeen kilpailutus on käynnistymässä ja rakennustöiden arvioidaan alkavan kesän 2026 lopulla. Suvirannan museoinnin hankesuunnitelmavaiheen käynnistyksestä päätettiin kh:ssa 9.3.2026. JYK 2 uudisosan laajennuksen rakennustyöt on aloitettu touko-kesäkuussa 2025 ja sen on taroitus valmistua kesällä 2026. Hanke etenee aikataulussa kustannusarvion mukaisesti. JYK 3. vaihe Kansakoulunkadun kevennetyn korjauksen hankesuunnitelman valmistelua on tehty kaupunginvaltuuston vuoden 2026 talousarvion hyväksymisen yhteydessä tekemien linjausten mukaisesti laajemman peruskorjausvaihtoehdon mukaisesti. Hankesuunnitelma on tarkoitus tuoda päätöksentekoon keväällä 2026. Kartanon yhtenäiskoulu -hankkeessa on tehty selvitystä uudishanke- ja peruskorjausvaihtoehdoista ja se on käsitelty kaupunginhallituksessa 17.11.2025. Selvitys palautettiin valmisteluun tarkempi kuntotutkimuksia varten. Asia on tarkoitus tuoda päätöksen tekoon kevään 2026 aikana. Kyrölän ja Oinaskadun hankkeissa kuluvalle vuodelle ei ole toteutunut takuuajan kustannuksia. Viime vuodelta siirrettävien määrärahojen esitykset on huomioitu Mankalan, Suvirannan, JYK 3.vaiheen Kansakoulunkadun koulun, Kyrölän muutoksen takuuvaiheen ja osan teknisistä investoinneista tälle vuodelle siirtyneiden toteutusten osalta. Yhteensä määrärahoja esitetään siirrettävän 1,4 M€ viime vuodelta. Järvenpään seurakunnalta lunastettiin Mankalan koulun hallintaoikeus (on tässä tekniset ja toiminnalliset investoinnit -luvuissa mukana)

KUNNALLISTEKNIikka 1000 €	MTA 2026 KV 20.4.2026	Toteuma 4/2026	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2026	Ylitys +/ Alitus -
Tulot	940	0	-940	0,0 %	940	0
Menot	8 795	467	-8 328	5,3 %	8 795	0
Netto	-7 855	-467	-7 388	5,9 %	-7 855	0
Infran suunnittelu	-725	-27	-698	3,7 %	-725	0
Infran rakentaminen	-7 130	-440	-6 690	6,2 %	-7 130	0

Perustelu poikkeamalle

Alkuvuoden aikana on käynnistetty useita investointiohjelman mukaisia hankkeita. Näistä Horsmakadun, Silkkiuikun leikkipaikan, Kartanonseudun hulevesirakenteiden toisen vaiheen, Ainolan alueen viimeistelyjen sekä Laurilan alueen toisen vaiheen peruskorjauksen kilpailutus ja rakennuttaminen on saatu tehtyä ja hankkeista Horsmakadun, Ainolan alueen viimeistelyt sekä Laurilan alueen toisen vaiheen peruskorjaus urakoiden työt on myös aloitettu. Omajohtoisessa rakentamisessa jatketaan Satukallion alueen peruskorjaushanketta. Svengipuiston hulevesialtaan rakentamisen valmistelutyöt ovat myös edenneet suunnitellusti. Ainolan alueella Väyläviraston kanssa yhteishankkeena toteutettavan Ainolan aseman alikulkuhankkeen toteuttamissopimus RU4-urakan osalta on saatu valmisteltua ja Kaupunginhallitus on tehnyt siitä päätöksen. Urakan yhteishankintaa on valmisteltu Väyläviraston kanssa yhteistyössä.

Infran suunnittelussa on toteutettu tulevien hankkeiden suunnitelmia sekä osallistuttu kaikkiin kaupungin kannalta tärkeisiin hankkeisiin sekä kaavoituksen osalta kaikkiin hankkeissa, joissa on tarvittu yleisten alueiden infran suunnittelua.

Elinvoimakeskusten 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.

LIIKUNTAPAIKAT 1000 €	MTA 2026 KV 20.4.2026	Toteuma 4/2026	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2026	Ylitys +/ Alitus -	Hankkeen kokonais- budjetti
Tulot	0	0	0		0	0	
Menot	110	5	-105	4,8 %	110	0	
Netto	-110	-5	-105	4,8 %	-110	0	
Keskuskenttä ja Juholanpelto	-15	-1	-14	4,2 %	-15	0	11 225
Liikuntapaikkojen ylläpito	-95	-5	-90	4,9 %	-95	0	

Perustelu poikkeamalle

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

JÄRVENPÄÄN VEDEN INVESTOINNIT 1000 €	MTA 2026 KV 20.4.2026	Toteuma 4/2026	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2026	Ylitys +/ Alitus -
Tulot	0	0	0		0	0
Menot	5 500	427	-5 073	7,8 %	5 500	0
Netto	-5 500	-427	-5 073	7,8 %	-5 500	0

Perustelu poikkeamalle

Suurimpina käynnissä olevina hankkeina ovat Satukallion ja Laurilan vesihuolto vaihe 2 sekä etäluettavat mittarit. Suunnitteluista suurimpana kuluna on toteunut Siirtoviemärihankkeen suunnittelu. Investoinnit arvioidaan toteutuvan suunnitellusti. Kaupunkitekniikka ei ole vielä huhtikuun käynnissä olevia hankkeita laskuttanut Järvenpään Vedeltä.

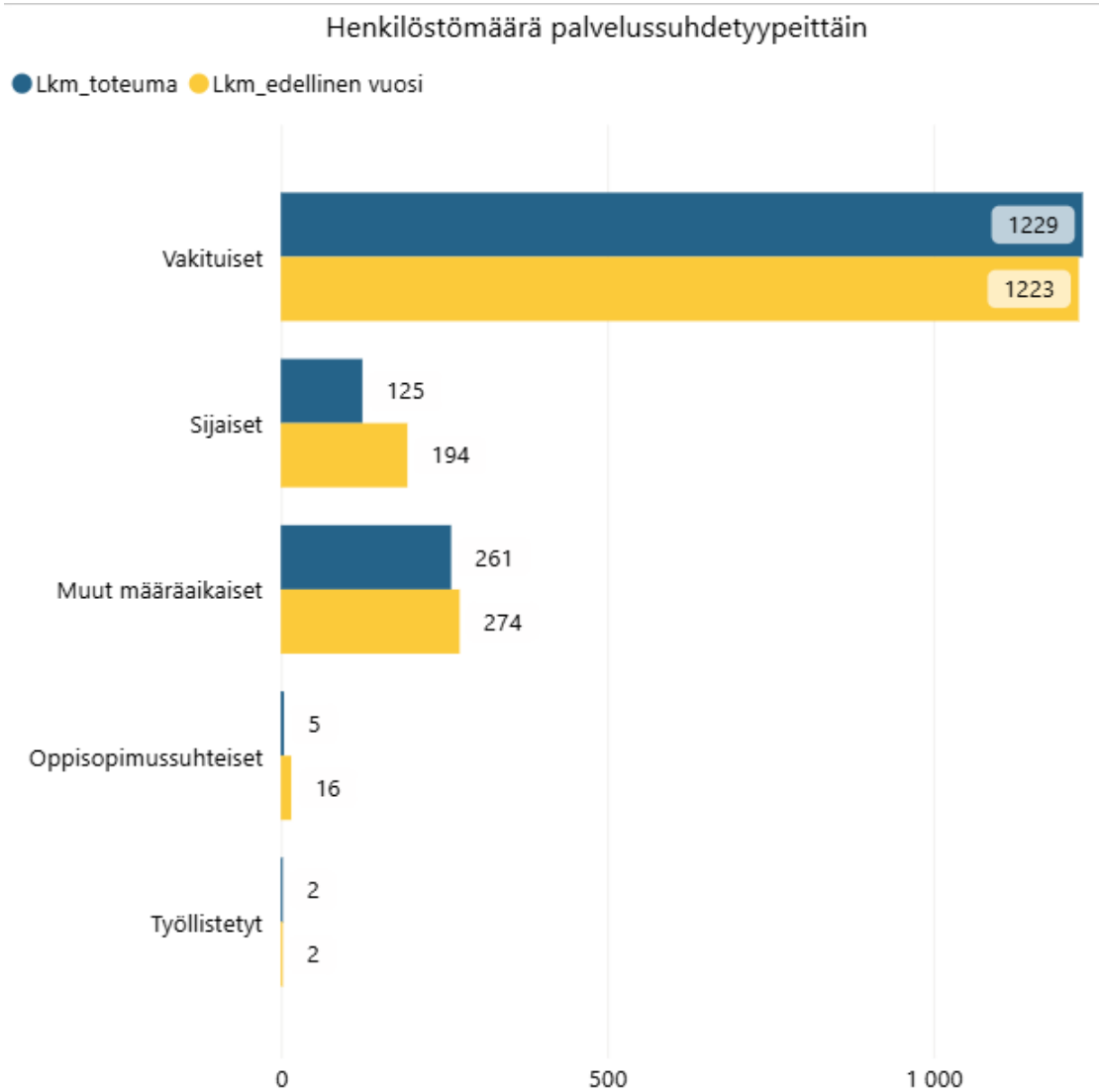
INVESTOINNIT YHTEENSÄ, KAUPUNKI JA JÄRVENPÄÄN VESI	MTA 2026 KV 20.4.2026	Toteuma 4/2026	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2026	Ylitys +/ Alitus -
Tulot	2 454	187	-2 267	7,6 %	2 457	3
Menot	32 499	6 333	-26 165	19,5 %	33 044	545
Netto	-30 045	-6 146	-23 899	20,5 %	-30 587	542

Rahoituslaskelma

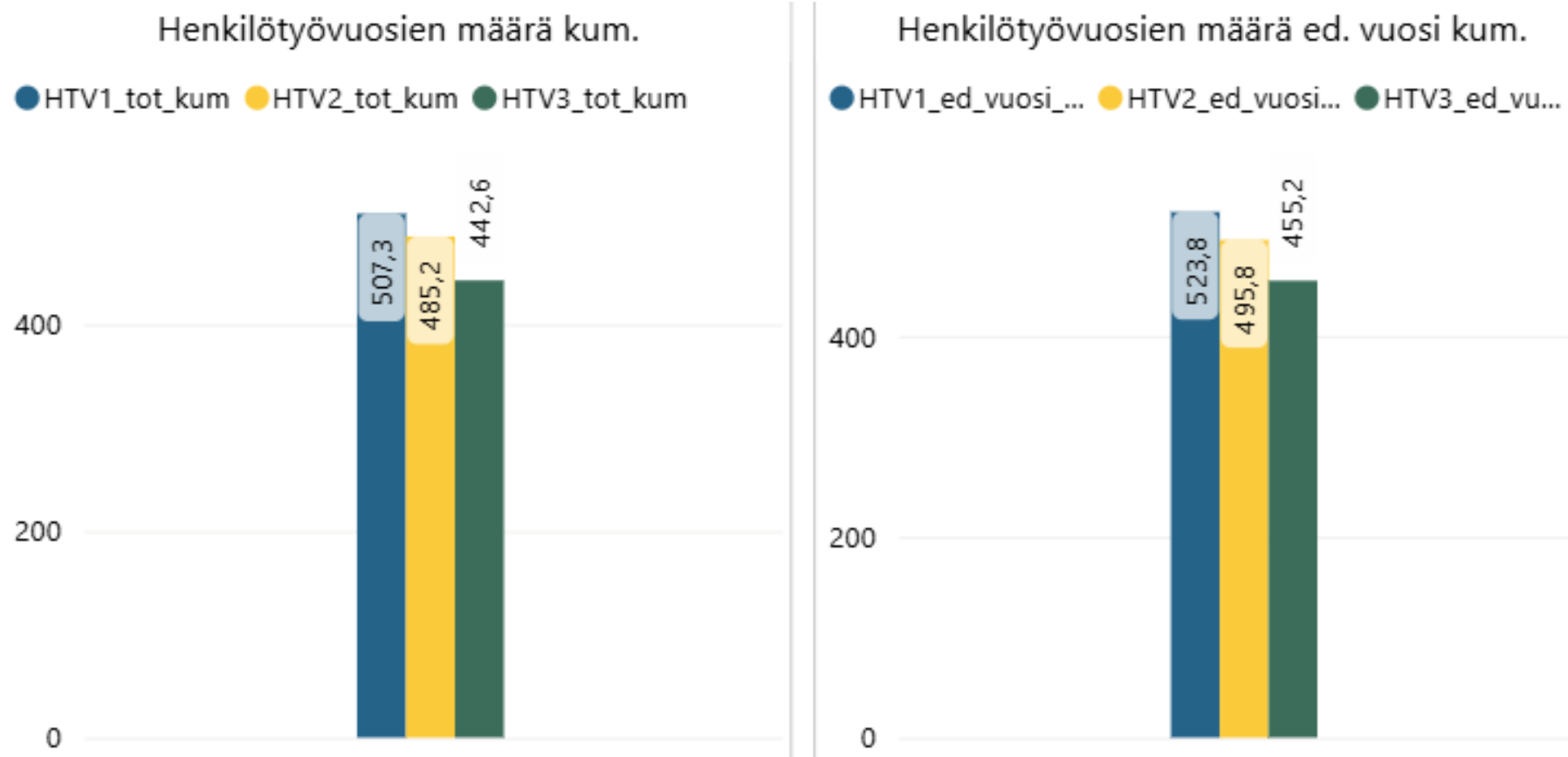
RAHOITUSLASKELMA KAUPUNKI + JÄRVENPÄÄN VESI, 1000 €	TP 2025	MTA 2026 KV 20.4.2026	TPE 2026
Tulorahoitus			
Vuosikate	32 897	21 475	19 018
Satunnaiset erät	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-9 053	-3 956	-3 635
Investoinnit			
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-24 071	-28 373	-33 044
Rahoitusosuudet inv.menoihin	1 852	940	940
Käyttöomaisuuden myyntitulot	10 843	5 470	4 961
Varsinainen toiminta ja investoinnit yht.	12 467	-4 444	-11 760
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset			
Antolainasaamisten vähennykset			
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	25 000		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-17 091		-17 924
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-23 139		29 685
Lainakannan muutokset	-15 230	4 444	11 761
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalmiuden muutokset	5 256	0	0
Rahoitustoiminta yht.	-9 974	4 444	11 761
Kassavarojen muutos	2 493	0	1
Kassavarat 31.12.	6 467	6 467	6 467
Asukasluku 31.12.	46 978	46 998	46 998
Nettolainanotto	-15 230	4 444	11 761
Lainakanta 31.12. *	238 845	243 289	250 606
Lainat €/asukas *	5 084	5 177	5 332
Investointien tulorahoitus %	148,1	78,3	59,2

HR kuukausiraportti 4/2026

Henkilöstön määrä palvelussuhdetyypeittäin



Henkilötyövuodet



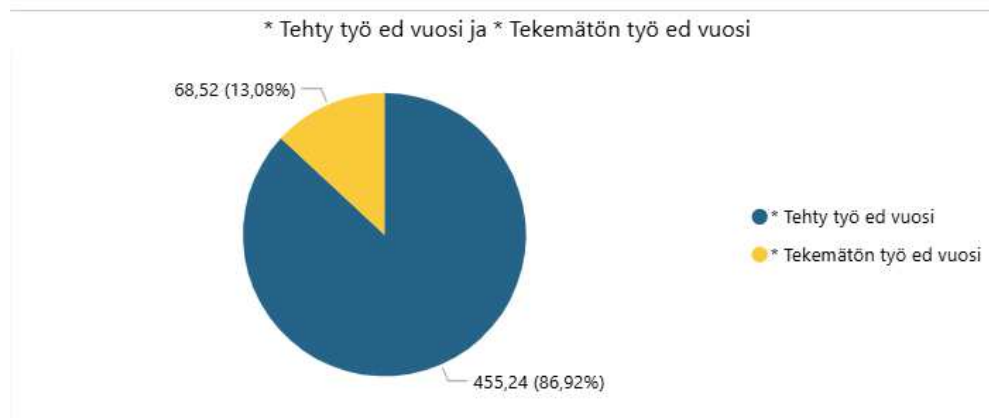
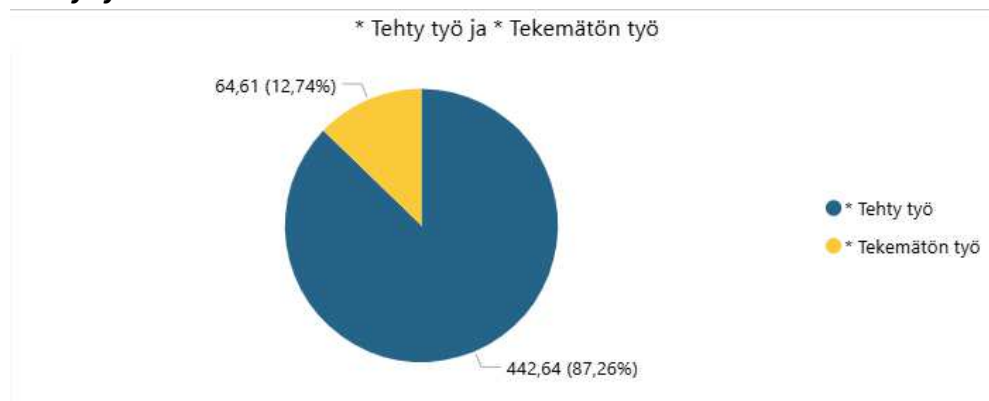
HTV1 = palveluksessaolopäivien lukumäärä kalenteripäivinä / 365 * (osa-aikaprosentti/100)

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



87,26 * Tehty työ %		86,92 * Tehty työ % ed vuosi	
Poissaolosyytaso 1	* Poissaolojen osuus työajasta	* Poissaolojen osuus työajasta ed vuosi	
Muut	5,00 %	4,62 %	
Sairaus	2,88 %	3,12 %	
Lomat	2,45 %	2,35 %	
Perhevapaat	1,96 %	2,06 %	
Koulutus	0,25 %	0,10 %	
Työtapaturma	0,06 %	0,11 %	
Opintovapaa	0,06 %	0,48 %	
Kuntoutustuki	0,04 %	0,18 %	
Kuntoutus	0,04 %	0,05 %	
Vuorotteluvapaa		0,01 %	
Yhteensä	12,74 %	13,08 %	

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	8591	9383	-792
☐ 18640 Opetus ja kasvatus-ltk	6147	6938	-791
☐ 18650 Hyvinvointi-ltk	930	1179	-249
☐ 18662 Keski-Uudenmaan työllisyysalue	980	745	235
☐ 18610 Kaupunginhallitus	251	308	-57
☐ 18620 Kaupunkikehitys-ltk	200	143	57
☐ 18680 Veden johtokunta	83	70	13
Yhteensä	8591	9383	-792

*Kaupunginhallitus sisältää konsernipalvelut ja tilaomistuksen

Työtapaturmapoissaolot palvelualueittain

Poissaolosyytaso 1	Kalenteripv_kum	Kalenteripv_ed vuosi_kum	Kalenteripv_kum_vs_ ed vuosi_kum (pv)
☐ Työtapaturma	192	331	-139
☐ 18640 Opetus ja kasvatus-ltk	72	237	-165
☐ 18650 Hyvinvointi-ltk		82	-82
☐ 18662 Keski-Uudenmaan työllisyysalue		12	-12
☐ 18680 Veden johtokunta	120		120
Yhteensä	192	331	-139

Vaihtuvuus ja eläköityminen

Vakituinen henkilöstö, eläköitymiset ja päättyneet palvelussuhteet

● * Eläkkeelle kum ● * Muut päättyneet kum



Vakituinen henkilöstö, eläköitymiset ja päättyneet palvelussuhteet ed vuosi

● * Eläkkeelle ed vuosi kum ● * Muut päättyneet ed vuosi

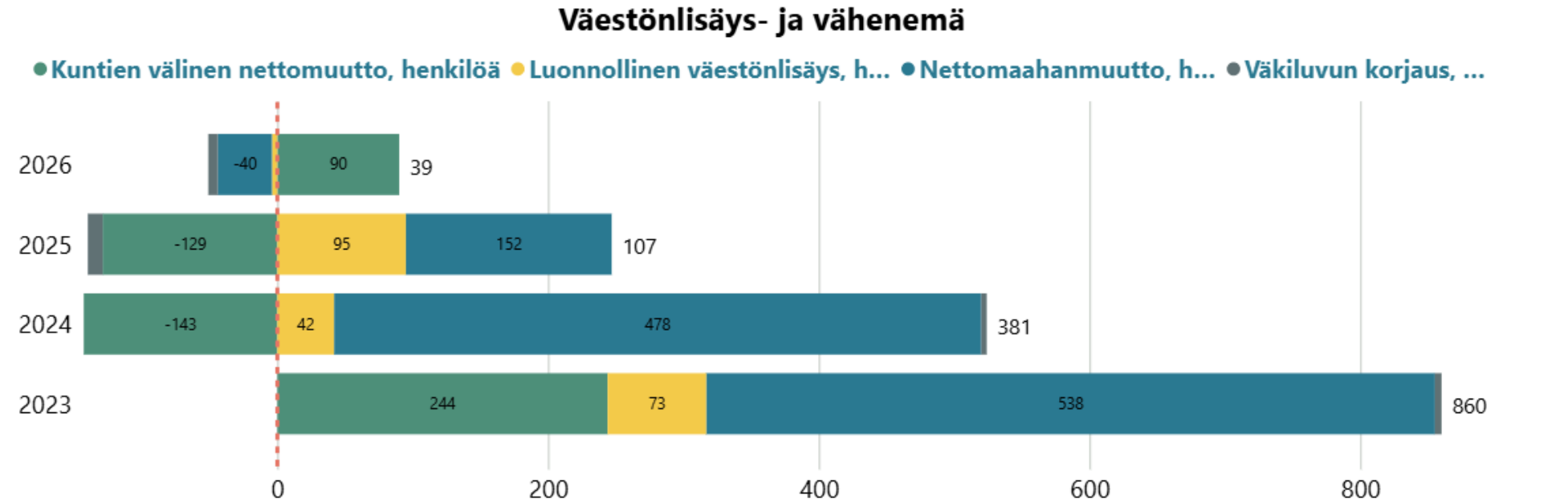
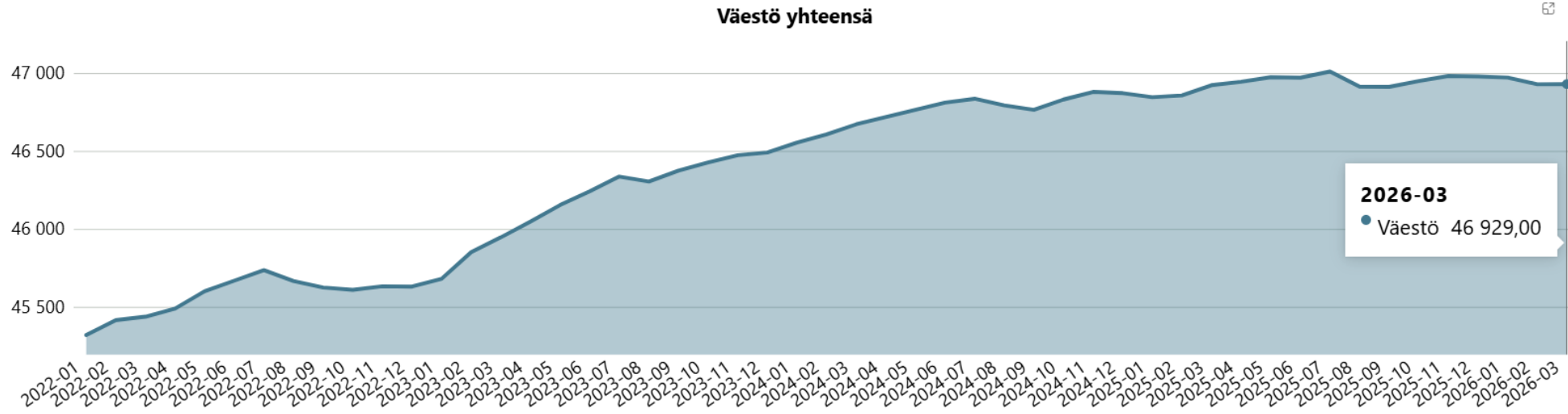


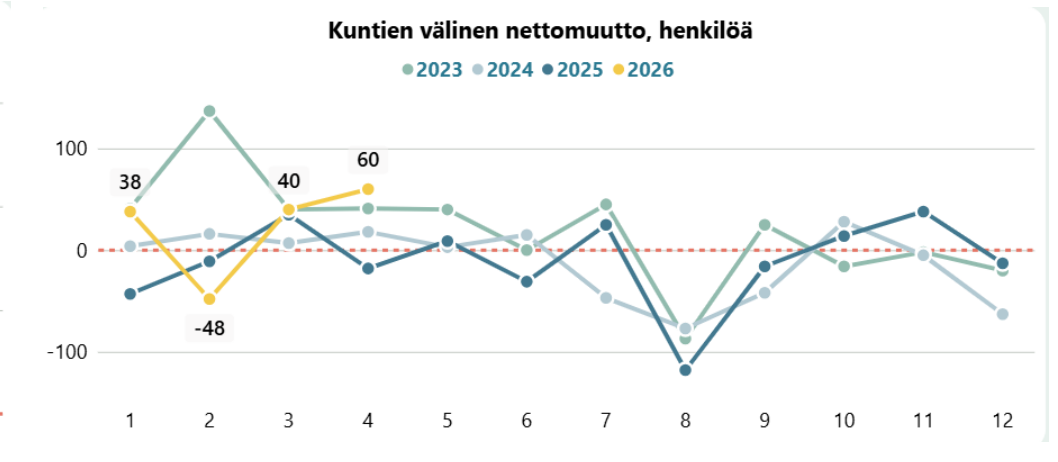
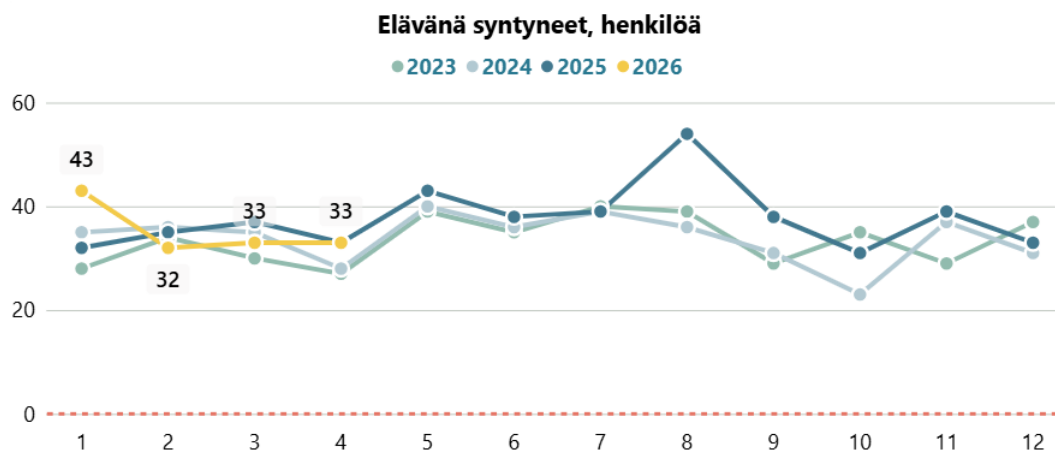
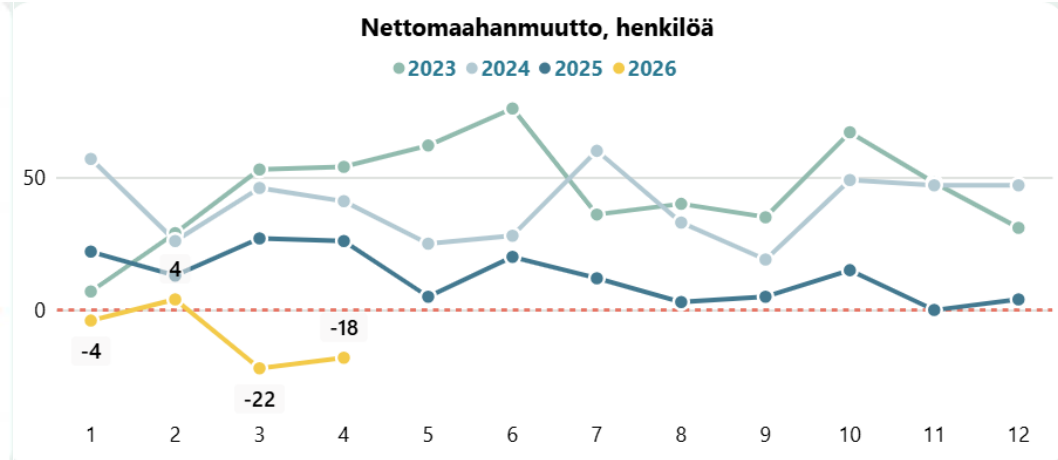
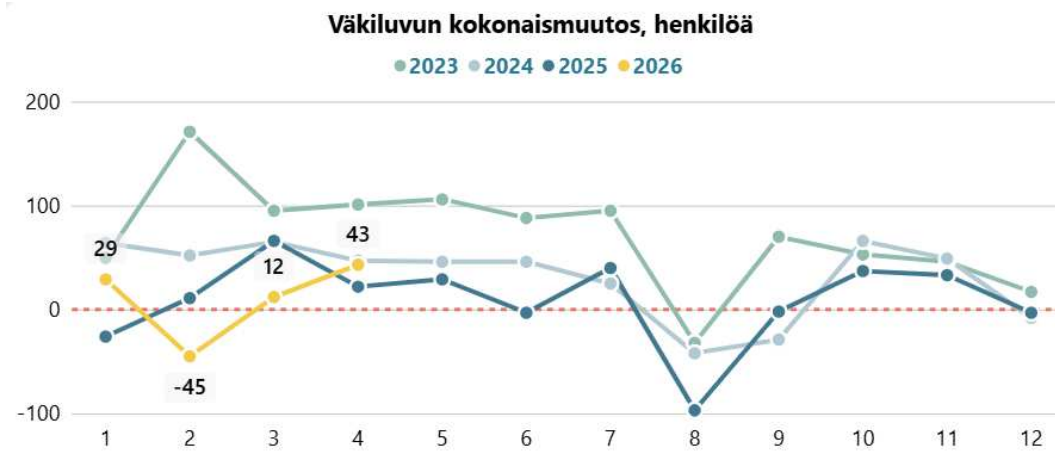
Henkilötyövuodet palvelualueittain

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	25,3	27,0	-1,7	-6,2 %	25,0	26,5	-1,5	-5,7 %	22,5	23,4	-0,9	-3,8 %
186150 Tilaomistus	0,7	0,9	-0,2	-23,3 %	0,7	0,9	-0,2	-23,3 %	0,6	0,8	-0,2	-26,7 %
186200 Kaupunkikehitys	20,9	20,5	0,4	2,0 %	20,6	20,3	0,3	1,5 %	18,4	18,4	0,1	0,3 %
186250 Käyttöomaisuuden nettomyynti	1,2	1,4	-0,1	-8,4 %	1,2	1,3	0,0	-1,9 %	0,9	1,0	-0,1	-8,7 %
186400 Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	345,9	359,3	-13,4	-3,7 %	328,9	336,6	-7,7	-2,3 %	302,6	311,5	-8,9	-2,9 %
186500 Hyvinvoinnin palvelualue	59,8	64,1	-4,3	-6,8 %	56,8	61,1	-4,3	-7,1 %	52,4	55,8	-3,4	-6,0 %
186620 TE-palvelut	48,2	45,6	2,6	5,7 %	46,7	44,0	2,7	6,1 %	40,6	39,8	0,9	2,1 %
186800 Järvenpään vesi	5,3	5,1	0,2	3,6 %	5,3	5,1	0,2	3,6 %	4,5	4,6	-0,1	-1,2 %
Yhteensä	507,3	523,8	-16,5	-3,2 %	485,2	495,8	-10,6	-2,1 %	442,6	455,2	-12,6	-2,8 %
Kaupunki ilman TE-palveluita	459,0	478,1	-19,1	-4,0 %	438,5	451,7	-13,3	-2,9 %	402,0	415,5	-13,4	-3,2 %

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

Väestö kuukausiraportti 4/2026





Työllisyys kuukausiraportti 4/2026 (Uusimmat tiedot (huhtikuu) eivät vielä saatavilla Kuntamaisemassa 22.5.2026)

