

Käyttösuunnitelman toteumaraportointi 6/2025

Konsernipalvelut

Tilaomistus

Kaupunginhallitus 31.8.2026



SISÄLTÖ

KÄYTTÖSUUNNITELMA - KONSERNIPALVELUT	2
<i>Hallitukseen nähden sitovat taloustavoitteet 2026</i>	2
<i>Hallitukseen nähden sitovat toimenpiteet 2026.....</i>	2
<i>Tarkemmat yksikkökohtaiset taloustiedot.....</i>	2
<i>Henkilötyövuodet.....</i>	8
<i>Investoinnit.....</i>	8
<i>Keskeiset suoritteet ja tunnusluvut</i>	10
<i>Hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelman tavoitteet.....</i>	11
KÄYTTÖSUUNNITELMA – TILAOMISTUS	12
<i>Hallitukseen nähden sitovat toimenpiteet 2026.....</i>	12
<i>Tarkemmat yksikkökohtaiset taloustiedot.....</i>	12
<i>Henkilötyövuodet.....</i>	14
<i>Investoinnit.....</i>	14
<i>Keskeiset suoritteet ja tunnusluvut</i>	17
<i>Hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelman tavoitteet.....</i>	18



KÄYTTÖSUUNNITELMA - KONSERNIPALVELUT

Hallitukseen nähden sitovat taloustavoitteet 2026

Verotus 1000 €	TP 2025	MKS 2026	Tot 6/2026	Toteuma %	Ero €
Toimintatuotot	0	0	0	0 %	0
Toimintakulut	-519	-508	-255	50 %	253
Toimintakate	-519	-508	-255	50 %	253
<i>muutos-%</i>		-2,1 %			

Muut konsernipalvelut 1000 €	TP 2025	MKS 2026	Tot 6/2026	Toteuma %	Ero €
Toimintatuotot	6 583	6 684	3 105	46 %	-3 579
Myyntituotot	5 979	6 079	2 979	49 %	-3 100
Maksutuotot	0	0	0	0 %	0
Tuet ja avustukset	379	365	-55	-15 %	-420
Muut toimintatuotot	225	240	181	75 %	-59
Valmistus omaan käyttöön	216	165	122	74 %	-43
Toimintakulut	-15 816	-18 687	-8 141	44 %	10 546
Henkilöstökulut	-7 999	-8 567	-3 685	43 %	4 882
Palvelujen ostot	-6 473	-8 279	-3 389	41 %	4 890
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-77	-126	-44	35 %	82
Avustukset	-1	-325	-342	105 %	-17
Muut toimintakulut	-1 266	-1 389	-680	49 %	709
Toimintakate	-9 017	-11 838	-4 913	42 %	6 924
<i>muutos-%</i>		31,3 %			

Hallitukseen nähden sitovat toimenpiteet 2026

Hallitukseen nähden sitovat toimenpiteet on esitetty osavuosisikatsauksessa kohdan ”sitovat toiminnalliset tavoitteet” yhteydessä.

Tarkemmat yksikkökohtaiset taloustiedot

Hallintopalvelut

Hallintopalvelut 1000 €	TP 2025	MKS 2026	Tot 6/2026	Toteuma %	Ero €
Toimintatuotot	363	409	209	51,0 %	-201
Myyntituotot	363	409	209	51,0 %	-201
Valmistus omaan käyttöön	7	15	4	26,0 %	-11
Toimintakulut	-2 399	-2 502	-1 099	43,9 %	-1 403
Henkilöstökulut	-1 865	-1 860	-843	45,3 %	-1 017
Palvelujen ostot	-414	-523	-198	37,8 %	-325
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3	-14	-5	34,7 %	-9
Muut toimintakulut	-117	-105	-54	51,0 %	-52
Toimintakate	-2 029	-2 078	-886	42,7 %	-1 191
<i>muutos-%</i>		2,4 %			

Perustelut vuoden 2026 poikkeamille

Hallintopalveluiden palveluiden ostojen kasvu vuodelle 2026 johtuu erityisesti sisäisten ICT-palveluiden veloituksen kasvusta. Lisäksi vuodelle 2026 on lisätty 30 t€ talousarviomuutoksella (KV 18.5.2026 § 30) ateriapalveluiden tilaamisen optimointia varten. Palveluiden ostojen budjettiin sisältyy myös määrärahavaraus konsultointipalvelun ostoon ateria- ja siivouspalveluhankintaa koskevan sopimuskokonaisuuden osalta. Palveluiden ostot eivät kerry tasaisesti, kauden toimintakulut alittavat käyttösuunnitelman.

Muiden toimintakulujen väheneminen vuodelta 2025 vuoteen 2026 johtuu sisäisten vuokrien tason laskusta.

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

Talouspalvelut

Talouspalvelut 1000 €	TP 2025	MKS 2026	Tot 6/2026	Toteuma %	Ero €
Toimintatuotot	674	690	345	50,0 %	-345
Myyntituotot	674	690	345	50,0 %	-345
Muut toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0,0 %	0
Toimintakulut	-1 126	-1 404	-625	44,5 %	-779
Henkilöstökulut	-653	-784	-340	43,4 %	-443
Palvelujen ostot	-442	-577	-267	46,2 %	-311
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-1	0	31,8 %	-1
Muut toimintakulut	-31	-42	-18	42,1 %	-25
Toimintakate	-452	-715	-280	39,2 %	-435
<i>muutos-%</i>		58,1 %			

Perustelut vuoden 2026 poikkeamille

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.

Henkilöstöpalvelut

HR-palvelut 1000 €	TP 2025	MKS 2026	Tot 6/2026	Toteuma %	Ero €
Toimintatuotot	1 284	1 253	371	29,6 %	-882
Myyntituotot	899	888	444	50,0 %	-444
Tuet ja avustukset	377	365	-74	-20,3 %	-439
Muut toimintatuotot	7	0	1	0,0 %	1
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0,0 %	0
Toimintakulut	-2 580	-2 806	-1 291	46,0 %	-1 515
Henkilöstökulut	-1 079	-1 064	-482	45,3 %	-582
Palvelujen ostot	-1 415	-1 631	-757	46,4 %	-873
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-11	-22	-4	20,5 %	-17
Muut toimintakulut	-76	-90	-47	52,6 %	-43
Toimintakate	-1 296	-1 553	-920	59,3 %	-633
<i>muutos-%</i>		19,9 %			

Perustelut vuoden 2026 poikkeamille

Toimintatuottoihin kirjataan vuoden 2026 työterveyshuollon kelakorvaus vasta tilinpäätöksen yhteydessä. Vuoden 2025 osalta maksettu kelakorvaus on n. 74 t€ pienempi kuin tilinpäätöksessä kirjattu, jonka takia toimintatuottojen tuet ja avustukset tiliryhmässä näkyy negatiivinen tuotto. Vuoden 2025 avustushakemuksesta puuttui osa kustannuksista ja vuoden 2025 kelakorvauksesta tullaan tekemään oikaisupyyntö Kelalle. Toimintatuottojen osalta sisäiset veloitukset kertyvät tasaisesti.

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

Vuodelle 2026 on palveluiden ostoihin varattu määräraha YT-menettelyn muutosturvaan (110t€). Määrärahasta on käytetty tähän mennessä n. 24 te. Määrärahan kohdentaminen tarkentuu syyskauden toimenpiteiden täsmentämisen yhteydessä. Palveluiden ostoissa näkyy myös Konsernipalveluiden vuoden 2024 säästyneistä määrärahoista talousarviomuutoksella siirretty määrärahaa matalan kynnyksen keskustelupalvelun pilotoimiseksi (33t€/vuosi vuosille 2026 ja 2027). Palvelu on otettu käyttöön alkuvuodesta 2026.

HR-palveluissa henkilöstökulut vähenivät vuodelle 2026, kun avoimeksi jäänyt tehtävä päätettiin jättää täyttämättä ja toinen määräaikainen tehtävä päättyi. Tehtävät ja vastuut on jaettu muun henkilöstön kesken.

Työterveyshuollon toimintakulujen kertymä vuonna 2026 on hiukan alhaisempi verrattuna vuoteen 2025.

Tietohallintopalvelut

Tietohallintopalvelut 1000 €	TP 2025	MKS 2026	Tot 6/2026	Toteuma %	Ero €
Toimintatuotot	3 978	4 093	2 043	49,9 %	-2 050
Myyntituotot	3 978	4 093	1 982	48,4 %	-2 111
Muut toimintatuotot	0	0	61	0,0 %	61
Valmistus omaan käyttöön	208	150	118	78,9 %	-32
Toimintakulut	-4 893	-5 023	-2 420	48,2 %	-2 603
Henkilöstökulut	-803	-862	-407	47,2 %	-455
Palvelujen ostot	-3 105	-3 087	-1 529	49,5 %	-1 558
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-28	-51	-20	38,3 %	-31
Muut toimintakulut	-957	-1 024	-465	45,4 %	-559
Toimintakate	-707	-780	-259	33,2 %	-521
<i>muutos-%</i>		10,3 %			

Perustelut vuoden 2026 poikkeamille

Toimintatuotot eivät kerry täysin tasaisesti, koska Konsernipalveluiden ja Tilaomistuksen sisäisissä veloituksissa kokeillaan vuoden 2026 aikana toteumatietoihin perustuvaa sisäisen laskutuksen mallia. Muut 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. Tämän takia alkuvuoden osalta toteuma näyttää ylitystä.

Tietosuojan hoitaminen kuuluu tietohallinnon yksikköön. Kesästä 2025 tietosuojavastaavan tehtävät on hoidettu omana toimintana, joka on lisännyt yksikön palkkakustannuksia, mutta puolestaan vähentänyt palvelujen ostamisen menoja.

Opetuksen laiteusinta toteutui vuonna 2025 ja uusitun laitekannan leasingmaksut näkyvät kustannuksissa vuoden 2025 viimeisestä vuosineljänneksestä alkaen. Uusinta lisää leasing-kustannuksia suhteessa vuoden 2025 toteumaan. Toisaalta vuodelle 2026 sisältyy sopeutustoimenpide leasing-kustannusten nousun hidastamiseksi laitemäärien hallinnalla ja leasing-ajan pidentämisellä, joka osaltaan hillitsee leasing-kustannusten kasvua.

Viestintä- ja markkinointipalvelut

Viestintä- ja markkinointipalvelut 1000 €	TP 2025	MKS 2026	Tot 6/2026	Toteuma %	Ero €
Toimintatuotot	15	0	19	0,0 %	19
Myyntituotot	12	0	0	0,0 %	0
Tuet ja avustukset	2	0	19	0,0 %	19
Muut toimintatuotot	1	0	0	0,0 %	0
Toimintakulut	-647	-822	-444	54,0 %	-378
Henkilöstökulut	-453	-397	-206	51,9 %	-191
Palvelujen ostot	-155	-384	-151	39,4 %	-233
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-11	-10	-9	94,6 %	-1
Avustukset	-1	0	-42	0,0 %	42
Muut toimintakulut	-28	-31	-35	115,7 %	5
Toimintakate	-632	-822	-425	51,7 %	-397
<i>muutos-%</i>		29,9 %			

Perustelut vuoden 2026 poikkeamille

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.

Vuoden 2025 muutostekijöissä lisättiin määrärahaa juhluvuoden 2026 valmisteluun vuosille 2025 ja 2026 (40 t€/vuosi). Vuoden 2025 käyttämättä jäänyt määräraha 21t€ on siirretty vuodelle 2026 talousarviomuutoksella (KV 18.5.2026 § 30). Lisäksi konsernipalveluiden vuoden 2024 säästyneistä määrärahoista siirrettiin talousarviomuutoksella 50t€ viestintä- ja markkinointipalveluiden vuoden 2026 budjettiin matkailumarkkinoinnin toteutukseen. Määrärahojen käyttö on painottunut alkuvuoteen.

Osallistuvan budjetin alun perin vuodelle 2025 suunniteltu toteutus siirrettiin 2025 vuoden talousarvion muutostekijöissä juhluvuodelle 2026. Määrärahavaraus (80t€) sisältyy palveluiden ostoihin, mutta käytön toteuma jakautuu useammalle tiliryhmälle. Osallistuvan budjetin määrärahasta on käytetty n. 85 %.

Henkilöstökulujen määrärahavaraus on pienempi vuodelle 2026, koska määräaikainen tehtävä päättyi 31.12.2025. Tehtävät ja vastuut on jaettu muun henkilöstön kesken.

Pysäköinninvalvonta

Pysäköinninvalvonta 1000 €	TP 2025	MKS 2026	Tot 6/2026	Toteuma %	Ero €
Toimintatuotot	174	240	112	46,9 %	-128
Muut toimintatuotot	174	240	112	46,9 %	-128
Toimintakulut	-156	-182	-81	44,6 %	-101
Henkilöstökulut	-106	-127	-55	43,5 %	-72
Palvelujen ostot	-39	-38	-19	48,3 %	-20
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3	-1	0	23,0 %	-1
Muut toimintakulut	-8	-16	-7	46,5 %	-8
Toimintakate	19	58	31	53,9 %	27
<i>muutos-%</i>		<i>211,1 %</i>			

Perustelut vuoden 2026 poikkeamille

Toimintatuotot kirjataan yksikön tuloksi maksuperusteisesti ja saatavat täsmäytetään tilinpäätösvaiheessa. Vuoden 2026 pysäköintivirhemaksutuottojen kertymä on lähes budjetin mukainen.

Pysäköinninvalvonnassa on ollut resurssivajasta aiempina vuosina. Vuodelle 2026 resurssitilanne on saatu vakautettua ja yksikkö toimii tällä hetkellä täydellä resurssilla.

Muiden kulujen kasvu vuodesta 2025 vuodelle 2026 johtuu sisäisten tilavuokrien kohdentamisen korjauksesta.

Muut konsernipalvelut

Muut konsernipalvelut 1000 €	TP 2025	MKS 2026	Tot 6/2026	Toteuma %	Ero €
Toimintatuotot	95	0	6	0,0 %	6
Myyntituotot	52	0	0	0,0 %	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0,0 %	0
Muut toimintatuotot	43	0	6	0,0 %	6
Toimintakulut	-4 015	-5 948	-2 180	36,7 %	3 768
Henkilöstökulut	-3 040	-3 475	-1 352	38,9 %	-2 123
Palvelujen ostot	-903	-2 039	-469	23,0 %	-1 570
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-22	-28	-6	20,3 %	-22
Avustukset	0	-325	-300	92,3 %	-25
Muut toimintakulut	-49	-82	-54	66,4 %	-27
Toimintakate	-3 920	-5 948	-2 174	36,6 %	-3 774
<i>muutos-%</i>		51,7 %			

Perustelut vuoden 2026 poikkeamille

Muihin konsernipalveluihin sisältyy mm. luottamuselinten toiminta, vaalien kustannukset ja korvaukset, kaupunginjohto, sote-kustannusten menohännät, kokonaisturvallisuuden yksikkö sekä koko konsernin yhteisiä menoeriä (esim. Uudenmaan liiton ja Kuntaliiton jäsenmaksut sekä Kevan tasausmaksu).

Vuonna 2026 ei ole säännönmukaisia vaaleja, jonka takia myyntituotoista ei ole varausta vaalikorvaukselle. Vaalittoman vuoden takia myös Keskusvaalilautakunnan määrärahat tulevat säästymään.

Luottamuselinten toiminnan osalta toteuma näyttää alitusta kokouspalkkioiden maksatusaikataulun takia.

Yksikön vuoden 2026 budjettiin sisältyy koko kaupungin yhteinen varaus palkankorotusten tarkennuksiin. Palkankorotusvarauksesta katetaan Kivipuiston avustus 300t€, jonka osalta määräraha on siirretty henkilöstökuluista avustusmenojen tiliryhmään.

Muihin konsernipalveluihin on lisäksi muutostekijöinä varattu vuodelle 2026 Hankintalain uudistuksen toimeenpanon riskivaraus (100 t€) ja Opkan siirtovelvoitteiden varaus (MTA 18.5.2026 1 087 t€), josta opkan arvioidaan käyttävän 707 t€. Kaupunginhallitus päätti, että opetukselle ja kasvatukselle esitetään siirtovarauksesta lisämäärärahaa palvelusetelimaksuihin. Palvelusetelimaksuun liittyvä määrärahasiirto (v. 2026 158 t€) on toteutettu talousarviomuutoksella (KV 18.5.2026 § 30) eikä summa näin ollen sisälly enää edellä mainittuun riskivaraukseen.

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€.

Yksikön tuotoissa näkyy vanhoja tuloutuneita sote saamisia, 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.

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

Henkilötyövuodet

Henkilötyövuosien mittarina on käytetty HTV2-mittaria, jossa laskennan perusteena ovat palkallisten palveluksessaolopäivien lukumäärä kalenteripäivinä suhteessa koko vuoden päivien määrään henkilöstön osa-aikaisuudet huomioiden.

Organisaatio	HTV 2024	HTV 2025	HTV 1-6/2026
186100 Konsernipalvelut	73,3	79,1	37,0
1861010 Kaupunginjohto	3,0	3,0	1,5
1861020 Kaupungin yhteiset	1,0	1,0	0,5
1861021 Pysäköinninvalvonta	1,8	3,0	1,3
1861040 Talouspalvelut	8,2	8,0	4,2
1861060 Tietohallintopalvelut	9,3	10,2	5,3
1861070 Hallintopalvelut	29,9	30,2	13,9
1861080 HR-palvelut	14,2	16,7	7,1
1861090 Viestintä- ja markkinointipalvelut	6,0	7,0	3,2

Merkittävät muutokset ja näkymä talousarviovuodelle

Vuoden 2025 htv määriä lisää TE-palvelujen hallinnon tehtäviä varten palkatut lisäresurssit. Talousarvion muutostekijänä huomioitiin yhden htv:n lisäys talouspalveluihin, joka toteutui syksyllä 2025. Alkuvuoden 2025 talouspalvelut toimivat vajaalla resurssilla perhevapaan ja henkilöstövaihdojen takia, joten lisäys ei näy vielä vuoden 2025 htv-luvussa.

Pysäköinninvalvonnassa vuonna 2024 ollut resurssivajaus jatkui myös vuonna 2025. Yksikön resurssitilannetta paikattiin sijaisuudella, jonka takia 2025 htv-luvussa näkyy kasvua. Vuodelle 2026 resurssitilanne on saatu vakautettua ja yksikkö toimii tällä hetkellä täydellä resurssilla.

Vuoden 2025 aikana siirryttiin hoitamaan tietosuojavastaavan tehtävät kokonaan kaupungin omana työnä. Tietosuojavastaavan työpanos sisältyy Tietohallintoon. HTV-lisäys näkyy vähenevinä palveluiden ostoina.

Osana hallinnon tehostamista Konsernipalvelujen eläköitymisten ja henkilövaihdosten yhteydessä tehtävien uudelleen täyttöö arvioidaan erityisen tarkasti eikä esimerkiksi eläköityneiden henkilöiden tilalle ei automaattisesti ole palkattu uusia tekijöitä. Syksyn 2025 yhteistoimintaneuvotteluiden lopputuloksena konsernipalveluiden henkilöstömäärä pieneni entisestään, joka näkyy vuoden 2026 HTV-luvuissa. Mittavat lainsäädännölliset muutokset mm. hankintalakiin sitovat konsernipalveluiden resursseja. Tämä pakottaa konsernipalveluiden yksiköt tiivistämään tekemistään ja suuntaamaan sen pakollisten lakisääteisten tehtävien lisäksi tehokkaimmin kaupungin strategiaa edistävään työhön.

Investoinnit

Investointitaulukot sisältävät Kaupunginvaltuuston 13.11.2025 hyväksymän investointiohjelman 2026–2029 budjetoidut summat.

Irtaimistoinvestoinnit

Irtaimistoinvestointeihin kuuluu investoinnit koneisiin, kalustoon ja laitteisiin sekä aineettomat investoinnit kuten järjestelmät. Irtaimistoinvestointeja seurataan palvelualueittain.

Aineelliset investoinnit

Konsernipalveluissa ei ole aineellisia investointeja vuonna 2026-2029.

Aineettomat / ICT-investoinnit

ICT-investoinneissa seurantavastuu on konsernipalveluilla. ICT-investointeihin aktivoidaan henkilöstön työpanosta projektien tuntiseurannan pohjalta. Työpanoksen aktivointikustannukset on huomioitu suoraan hankkeiden budjetti-arvioissa. ICT-investointien toteuma tulee jäämään n. 80 t€ budjetoitua pienemmäksi ja summa on huomioitu ennusteessa.

Valtuustoon nähden sitova				
Hankekokonaisuus / 1000 €	TA 26	MTA 26	Tot 6/26	Tot%
Arkkitehtuuri ja integraatiot	60	110	93	84 %
Digitaalisten palvelujen kehittäminen	80	80	25	32 %
Palvelujärjestelmien uudistaminen/kehittäminen	350	365	54	15 %
Tiedonhallintajärjestelmien kehittäminen	110	110	33	30 %
ICT Infrastrukturi ja tietoturva	150	150	37	25 %
Tietovarannot ja tiedolla johtaminen	165	165	142	86 %
Kaikki yhteensä	915	980	385	39 %

Alla on esitetty tarkemmat toteumatiedot ICT-hankekokonaisuuksittain.

Hankekokonaisuus	ICT-investointi	6/2026
Arkkitehtuuri ja integraatiot		-92 718
	Infra varautuminen	-561
	Automaatio ja integraatiot 2026-2027	-67 989
	Kokonaisarkkitehtuuri ja tiedonhallintalain vaatimukset	-24 168
Digitaalisten palvelujen kehittäminen		-25 304
	Sähköisen asioinnin kehittäminen 2024	-8 915
	Tekoäly ja koneoppiminen 2026	-16 389
Palvelujärjestelmien uudistaminen/kehittäminen		-54 488
	Pysäköinninvalvonnan järjestelmäuudistus	-3 667
	Suomi.fi-viestit	-7 619
	Tilavarausjärjestelmä	-75
	Paikkatietojärjestelmän jatkokehittäminen	-43 127
ICT Infrastrukturi ja tietoturva		-37 225
	AD-eriyttämiset	-24 921
	Tietoturva parannukset	-12 304
Tiedonhallintajärjestelmien kehittäminen		-33 318
	Kehittämisen projektisalkkuratkaisun uudistaminen	-17 836
	Tiedon ja tiedostohallinnan uudistus	-15 482

Tietovarannot ja tiedolla johtaminen		-142 113
	Tiedolla johtaminen 2025-2026	-109 794
	Arkistojen digitointi 2026-2027	-6 340
	Rakentamisen lupien ja tietojen kehittäminen	-37 908
	Rakentamisen lupien ja tietojen kehittäminen lupapiste-alustalle	11 929
Kaikki yhteensä		-385 167

Keskeiset suoritteet ja tunnusluvut

Suoritteet ja tunnusluvut on esitetty valtuuston hyväksymässä talousarviokirjassa.



Hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelman tavoitteet

Hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelman tavoitteet 2026-29	Toimenpiteet 2026	Toteuma-ennuste	Perustelut poikkeamille
#10 Kiertotaloudella jätteettömäksi	Edistämme jätteiden vähentämistä aterial- ja puhtaanapalveluiden kanssa esimerkiksi tiedonkeruulla ja kampanjoinnilla.	2	Uusi sopimus astuu voimaan 1.8.2026 ja siinä on määritetty selkeästi, mitä tietoja jätteiden määristä toimittajan tulee toimittaa ja kuinka usein. Kampanjoihin ei ole osallistuttu kevään aikana.
#11 Luonnonvarojen kulutus kestäväälle tasolle	1) Järjestämme hankintoja tekeville yksiköille koulutusta kestävyys- ja ympäristökriteerien huomioimisesta.	2	Koulutusmateriaalia kestävästä ostamisesta koottu kevään aikana. Toteutus syksyllä 2026 ostajille.
#4 Kotoudumme ja kansainvälistymme yhdessä	1) Edistämme selkeäkielisyyttä ja tarvittaessa monikielistä ohjeistusta. 2) Asiakaspalvelutilanteissa tarjoamme mahdollisuuden harjoitella asiointia suomeksi.	2	1) Selkeäkielisyyden ja monikielisyyden edistämistä on jatkettu, mutta sitä täytyy edelleen jatkaa, että pääsemme hyvälle tasolle. 2) Toteutuu palveluneuvonnan asiakastilanteissa, asiointi aloitetaan aina suomeksi ja kieltä vaihdetaan tarvittaessa.
#8 Yhdenvertaisuus ja tasa-arvo näkyviin päätöksissä	Perehdytämme valmistelijoita ihmisiin kohdistuvien vaikutusten arvioinnista.	3	Toteutetaan syksyllä 2026

KÄYTTÖSUUNNITELMA – TILAOMISTUS

Tilaomistuksen taloustavoitteet ovat sitovia valtuustoon nähden. Tilaomistuksen käyttötalousmäärärahaa ei jaeta käyttösuunnitelmassa tarkemmiksi kokonaisuuksiksi.

Investointien osalta hallitukseen nähden sitovaksi määritellään allianssi-investoinnit tarkemmalla tasolla.

Hallitukseen nähden sitovat toimenpiteet 2026

Hallitukseen nähden sitovat toimenpiteet on esitetty osavuositarkastuksessa kohdan ”sitovat toiminnalliset tavoitteet” yhteydessä.

Tarkemmat yksikkökohtaiset taloustiedot

Tilaomistus 1000 €	TP 2025	MKS 2026	Tot 6/2026	Toteuma %	Ero €
Toimintatuotot	27 378	21 239	13 460	63,4 %	-7 779
Myyntituotot	2	0	0	0,0 %	0
Muut toimintatuotot	27 376	21 239	13 460	63,4 %	-7 779
Valmistus omaan käyttöön	4	0	0	0,0 %	0
Toimintakulut	-13 145	-11 609	-8 180	70,5 %	3 429
Henkilöstökulut	-219	-243	-106	43,7 %	137
Palvelujen ostot	-4 064	-4 011	-1 740	43,4 %	2 271
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 305	-3 857	-1 924	49,9 %	1 933
Muut toimintakulut	-5 557	-3 498	-4 410	126,1 %	-911
Toimintakate	14 236	9 630	5 280	54,8 %	-4 350
<i>muutos-%</i>		-32,4 %			

Perustelut vuoden 2025 poikkeamille

Toimintakate ennustetaan toteutuvan noin 957 t€ parempana, koska sotekiinteistöjen myynnin siirtymisen vuoksi budjetoimattomia vuokratuloja näistä kohteista kertyy suurimmalta osalta vuodesta.

Toimintatuotot ovat toteutuneet budjetoitua paremmin johtuen em. sotekiinteistöjen myynnin siirtymisestä tai peruuntumisesta. Toimintatuottojen ennustetaan ylittävän 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. Tämän hetken toteutuneista vuokrista puuttuu myös tuloja johtuen kesäajan laskutuksen kirjausten viiveestä.

Toimintakulut ylittävät huomattavasti budjetin, koska vastaavasti kuin vuokratuotoissa, myöskään Terveystalon vastikemaksuja ja Pehtoorin ylläpitokuluja ei ole enää budjetoitu. Ennusteessa on huomioitu kyseisten kohteiden kuluja kertyvän yhdeksän kuukauden ajan, mikä näkyy erityisesti muut toimintakulut tiliryhmän kuluylityksinä.

Vuoden 2025 säästyneistä määrärahoista on vuodelle 2026 kohdennettu 223,7t€ talousarviomuutoksella (KV 18.5.2026 § 30) yllättäviin kunnossapitotarpeisiin, organisointimuutoksen vaatimiin järjestelyihin ja vuoden 2025 lämmityskustannusten korotuksen jälkilaskutukseen.

Kunnossapitoon kohdentuu ennakoimattomia kustannuseriä Vihtakadun koulun ja Kartanon koulun käyttöä turvaavista toimenpiteistä. Toteumassa kunnossapidon eriä on kirjautunut vasta muutamalta kuukaudelta, koska toteuman mukaan laskutettaviin Mestaritoiminnan eriin tulee aina viive. Myös kiinteistöjohtoon ja huollon laskutuksen osalta on laskutuksessa ollut ongelmia, joten kesäkuun kuluja ei ole vielä toteumassa mukana.

Alkuvuosi on energiakulujen, varsinkin lämmityksen osalta kustannuksiltaan korkeampaa. Kustannuskertymä tasoittuu vuoden kuluessa. Lämpöyhtiöltä viime vuonna laskuttamatta jäänyt 9,6 prosentin indeksikorotus huomioitiin talousarviomuutoksella. Sähkölukujen ennustetaan alittuvan, koska budjetoinnin aikaan ei ollut tietoa jäähallista saatavasta valmisteveron palautuksesta. Myös joidenkin rakennusten sähkölukut jäävät alle budjetoidun.

Henkilöstökulujen toteuma alittaa budjetoidun, koska lisäresurssiin varattuja määrärahoja ei vielä alkuvuodesta käytetty. Lisäresurssiin voi tulla loppuvuodesta tarve tilaomistuksen uudelleen organisoimisen vuoksi.

Palvelujen ostoihin sisältyy uuden palvelusopimuksen mukaisesti talonmiespalvelujen osto Mestaritoiminnalta, jotka sisältävät kolme kululajia: kiinteistöjohtaminen, kunnossapito ja huolto. Alla esitetty koonti 2026 vuoden eristä pitää sisällään kaupunginhallituksen 16.12.2024 § 313 hyväksymän hinnoittelun kaupungin ja Mestaritoiminnan välillä sekä kaupunginhallituksen 22.12.2025 § 406 hyväksymän kohdekohtaisen hinnoittelun vuodelle 2026.

Alle on eritelty Mestaritoiminnan osuus ylläpitokuluista.

Vuosi tuhatta euroa	TP 2025	MKS 2026	Tot 6/2026	Toteuma %
MT laskutus	3 121	2 900	1 171	40,4 %
Kiinteistöjohtaminen *	958	732	307	41,9 %
Kunnossapito **	733	784	296	37,7 %
Huolto *	1 430	1 384	569	41,1 %
Muu ylläpito	3 617	4 211	2 099	49,9 %
Valvonta	32	31	12	37,6 %
Jätehuolto	124	131	62	47,2 %
Vartiointi	1	0	0	0,0 %
Lämmitys	1 469	1 672	908	54,3 %
Sähkö	1 686	2 050	934	45,6 %
Jätevesi	180	193	108	56,2 %
Vesi	124	135	75	56,0 %
Yhteensä	6 738	7 111	3 270	46,0 %

* Tot 6/2026 sisältää 5 kk:n toteuman

** Tot 6/2026 sisältää 4 kk:n toteuman

Toteutuneet kulutustiedot:

Lämmitys:

Kaukolämpö 1-6/2026 mitattu kulutus 9 418 MWh. Vuoden takaiseen vastaavaan ajanjaksoon nähden kulutus on kasvanut n. 913 MWh eli 10,7 %.

Kaukolämpö 1-6/2026 normitettu kulutus 8 939 MWh. Vuoden takaiseen vastaavaan ajanjaksoon nähden kulutus on laskenut n. 716 MWh eli -7,4 %.

Sähkö:

Sähkö 1-6/2026 kulutus 8 550 milj. kWh. Vuoden takaiseen vastaavaan ajanjaksoon nähden kulutus on kasvanut n. 409 tuhatta kWh eli 5 %.

Vesi:

Vesi 1-6/2026 kulutus 40 610 m³. Vuoden takaiseen vastaavaan ajanjaksoon nähden kulutus on laskenut n. 1 m³ eli 0,0025 %.

Jätteet:

Ajalla 1-6/2026 kaupungin kaikista kohteista kertyneiden jätteiden kokonaismäärä oli n. 277,3 t. Vuoden takaiseen vastaavaan ajanjaksoon nähden kokonaismäärä on kasvanut n. 49 t eli + 21 %. Suurimmat jäte-erät olivat seka- ja kuivajäte n. 146,4 t (- 5 % verrattuna vuoden takaiseen), biojäte n. 41,2 t (- 13 %), ja keräyskartonki 19,6 t (+ 9 %). Jätteistä aiheutuneita kustannuksia syntyi n. 79 t€ (- 7 %), josta kuljetuksen osuus oli 47 t€ (- 3 %) ja jätteiden käsittelyn osuus 32 t€ (- 14 %).

Henkilötyövuodet

Henkilötyövuodet mittarina on htv2 mittaria, jossa laskennan perusteena ovat palkallisten palveluksessaolopäivien lukumäärä kalenteripäivinä suhteessa koko vuoden päivien määrään henkilöstön osa-aikaisuudet huomioiden.

Organisaatio	HTV 2024	HTV 2025	HTV 1-6/2026
186150 Tilaomistus	1,9	2,7	1,1
1861500 Tilaomistus	1,9	2,7	1,1

Merkittävät muutokset ja näkymä talousarviovuodelle

Tilaomistuksessa on vuoden 2024 alusta alkaen työskennellyt kaksi vakituinen työntekijää. Vuonna 2025 tilaomistuksessa työskenteli osan vuotta määräaikainen tila-asiantuntija.

Investoinnit

Investointitaulukot sisältävät Kaupunginvaltuuston 13.11.2025 hyväksymän investointiohjelman 2026–2029 budjetoidut summat.

Irtaimistoinvestoinnit

Irtaimistoinvestointeihin kuuluu investoinnit koneisiin, kalustoon ja laitteisiin sekä aineettomat investoinnit kuten järjestelmät. Irtaimistoinvestointeja seurataan palvelualueittain.

Aineelliset investoinnit

Valtuustoon nähden sitova				
Hankkeet /irtaimisto netto 1000 euroa	TA 2026	MTA 2026	Tot 6/2026	Tot %
Siirrettävät varavoimakoneet 2kpl		196	14	7 %
Turvatekniikka	231	312	46	15 %
Kaikki yhteensä	231	508	60	12 %

Talonrakennusinvestoinnit

Tekniset ja toiminnalliset investoinnit

Kaupunginvaltuustoon sitova määräraha on tekniset ja toiminnalliset investoinnit yhteensä. Kaupunginhallitus päättää tätä tarkemmasta investointimäärärahan sitovuudesta. Alla on esitetty kaupunginhallitukseen näkyvät investointimäärärahat ja suunnitelma teknisten ja toiminnallisten investointimäärärahan käytöstä hankkeittain.

Tekniset investoinnit suunnitellaan pääsääntöisesti vuodeksi kerrallaan rakennusten PTS-suunnitelmien pohjalta. Poikkeuksen muodostavat suuremmat hankkeet, jotka ajoittuvat useammalle talousarviovuodelle. Toiminnalliset investoinnit käydään läpi yhdessä palvelualueiden kanssa.

Taulukossa on esitetty isommat yksittäiset tekniset investointihankkeet tarkemmin hanketasolla kohteittain. Nummenkylän päiväkodista laaditaan hankesuunnitelma ja tuodaan erikseen kaupunginhallituksen päätöksen tekoon.

Teknisten investointien toteumaan sisältyy Mankalan koulun seurakunnan tilojen lunastus (KH 28.10.2024 § 254). Hankinta katetaan maanostojen määrärahoista, mutta hankinnan luonteen vuoksi lunastus on tullut kirjata talonrakennuksen kokonaisuuteen. Määrärahasiirrosta valmistellaan talousarviomuutosesitys syyskuun Kaupunginvaltuustoon.



Hallitukseen nähden sitova				
Hankkeet /Tekniset ja toiminnalliset investoinnit netto 1000 euroa	TA 2026	MTA 2026	Tot 6/2026	Tot %
Tekniset ja toiminnalliset investoinnit yhteensä	3 330	3 881	313	8 %
Tekniset investoinnit	2 830	3 381	313	9 %
Koulut	1 525	1 940	90	5 %
Lukio	735	785	58	7 %
Vesikaton saneeraus	160	160	0	0 %
Keittiön kiintokalusteiden ja pakkashuoneiden uusinta	308	308	6	2 %
Sisäpintojen ja talotekniset järjestelmien osakorjaukset	267	267	32	12 %
Jäähdytyskone 3.krs		50	0	0 %
Anttilan koulu	100	100	0	0 %
Haarajoen koulu	50	50	0	1 %
Koivusaaren koulu	600	965	32	3 %
Keittiön peruskorjaus	250	250	4	2 %
Teknisen työn peruskorjaus	350	715	27	4 %
Kristillinen koulu	40	40	0	1 %
Päiväkodit	582	582	11	2 %
Nummenkylän päiväkotit	509	509	11	2 %
Pikkuvanhan päiväkotit	73	73	0	0 %
Hyvo	203	351	69	20 %
Taidemuseo	75	75	50	67 %
Jäähalli	38	38	16	43 %
Myllytien toimintakeskus	90	90	3	3 %
Musiikkiopisto		136	0	0 %
Kirjasto		12	0	0 %
Konpa	256	256	142	55 %
Sotaveteraanimaja Tuulimyllyntie 2A	24	24	0	2 %
Kalastajamaja Tuulimyllyntie 2B	26	26	1	3 %
Rintamamiesveteraanimaja Tuulimyllyntie 4	26	26	0	2 %
Vanhankylän kartanon yläpytinki	100	100	0	0 %
Niemennokan kiinteistö ja sauna	50	50	0	0 %
Vanhankylän iso sauna	30	30	0	0 %
Mankalan koulu / Seurakunnan tilojen lunastus			140	0 %
Kohdentamattomat	264	252	0	0 %
Toiminnalliset investoinnit	500	500	0	0 %
Koulut	10	45	0	0 %
Anttilan koulu	10	10	0	0 %
Wärtsilänkatu 14 (väistötilat)		35	0	0 %
Kohdentamattomat	490	455	0	0 %
Hankevalmistelu ja riskivaraus	450	450	0	0 %
Hankevalmistelu	150	150	0	0 %
Riskivaraus	300	300	0	0 %

Talonrakennusinvestoinnit

Valtuustoon nähden sitova

Talonrakennusinvestoinnit hankkeet 1000 euroa	Hankkeen kokonais- budjetti	TA 2026	MTA 2026	Tot 6/2026	Tot %
Tekniset ja toiminnalliset investoinnit		3 330	3 881	313	8 %
Tekniset investoinnit		2 830	3 381	313	9 %
Toiminnalliset investoinnit		500	500	0	0 %
Korjaushankkeet	27 780	3 910	4 731	155	3 %
Koulut					0 %
JYK 3 vaihe, Kansakoulunkatu 1 korjausinvestointi	15 000	200	573	33	6 %
Mankalan koulu, peruskorjaus	9 950	3 600	4 025	116	3 %
Päiväkodit					0 %
Kyrölän koulun muutos päiväkodiksi	2 130	10	12	4	34 %
Muut rakennushankkeet					0 %
Suvirannan museointi	700	100	121	2	2 %
Uudisrakennushankkeet	29 736	2 216	2 216	942	43 %
Koulut					0 %
JYK 2 vaihe, uudisrakennuksen laajennus	3 986	1 216	1 216	835	69 %
Kartanon yhtenäiskoulu	25 750	1 000	1 000	107	11 %
Hankevalmistelu ja riskivaraus		450	450	4	1 %
Hankevalmistelu		150	150		0 %
Riskivaraus		300	300	4	1 %
Kaikki yhteensä	135 426	9 906	11 279	1 414	13 %

Keskeiset suoritteet ja tunnusluvut

Suoritteet ja tunnusluvut on esitetty valtuuston hyväksymässä talousarviokirjassa

Hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelman tavoitteet

Hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelman tavoitteet 2026-29	Toimenpiteet 2026	Toteuma-ennuste	Perustelut poikkeamille
#9 Kohti pienempiä kasvihuonepäästöjä	Laskemme energialuokan muutoksen peruskorjausten yhteydessä.	1	Laskenta/selvitys tehdään rakennusluvan haun yhteydessä