



Aika 07.10.2025, klo 17:00

Paikka Järvenpää-talo, Aino -kabinetti

Käsiteltävät asiat

- § 36 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus sekä pöytäkirjan tarkastaminen**
- § 37 Ilmoitusasiat**
- § 38 Arviointisuunnitelma 2025–2029**
- § 39 Työohjelma 2025**
- § 40 Luottamushenkilöiden sidonnaisuusilmoitusten hyväksyminen 2025-2029**
- § 41 Tarkastuslautakunnan talousarvio 2026**



Osallistujat

Niko Kotilainen, puheenjohtaja
Markku Tenhunen, 1. varapuheenjohtaja
Janne Majoinen, sihteeri
Kari Haapanen
Seppo Heino
Tuulia Hongisto
Antti Honkanen
Markus Lummi
Laura Majander
Hanna Sinkko
Minna-Maria Solanterä
Laura Virkkunen



§ 36

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus sekä pöytäkirjan tarkastaminen

Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen. Pöytäkirjan tarkastamisesta päättäminen.

Pöytäkirja pidetään nähtävänä Järvenpään kaupungin tietoverkossa 8.10.2025 alkaen.

Ehdotus

Kokous todetaan lailliseksi ja päätösvaltaiseksi. Pöytäkirja tarkastetaan kokouksessa.



§ 37

Ilmoitusasiat

- 1) Kaupunkistrategia ja johtaminen, Iiris Laukkanen
- 2) Valtuuston päätös 15.9. § 76
- 3) Kuulemistilaisuuksia ja arviointikysymyksiä koskeva perehdytys

Ehdotus

Merkitään ilmoitusasiat tiedoksi.



§ 38

Arviointisuunnitelma 2025–2029

JARDno-2025-1895

Kuntalain 121 §:n 4 momentin mukaan tarkastuslautakunnan on laadittava arviointisuunnitelma.

Järvenpäässä tarkastuslautakunta on tavannut suunnitella työskentelyään kahdella tasolla. Arviointisuunnitelmassa määritetään arviointityön sisältöä yleispiirteisesti koko valtuustokauden ajalle. Vuosittain laadittavassa työohjelmassa lautakunta sen sijaan sopii yksityiskohtaisesti kyseisen vuoden arviointityön kohteista, työnjaosta ja menetelmistä.

Sekä arviointisuunnitelmaa että työohjelmaa voidaan tarkistaa lautakunnan päätöksellä.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä arviointisuunnitelman valtuustokaudelle 2025–2029.



§ 39

Työohjelma 2025

JARDno-2025-1895

Työohjelma on arviointisuunnitelmaa täsmentävä asiakirja, jossa lautakunta sopii yksityiskohtaisesti tilikautta koskevan arviointityön kohteista, työnjaosta ja menetelmistä.

Päätettävänä oleva työohjelma koskee tilikautta 2025 ja sitä sovelletaan, kunnes arviointikertomus on annettu.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä työohjelman tilikaudelle 2025.



Tarkastuslautakunta, § 35, 02.09.2025

Tarkastuslautakunta, § 40, 07.10.2025

§ 40

Luottamushenkilöiden sidonnaisuusilmoitusten hyväksyminen 2025-2029

JARDno-2025-1487

Tarkastuslautakunta, 02.09.2025, § 35

Kuntalain 84 §:n 2 momentissa tarkoitetun kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muistakin sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa. Ilmoitusvelvollisuus koskee kunnanhallituksen ja alueidenkäyttölaissa tai rakentamislaisissa tarkoitettuja tehtäviä hoitavan toimielimen jäseniä, valtuuston ja lautakunnan puheenjohtajaa ja varapuheenjohtajia, kunnanjohtajaa sekä kunnanhallituksen ja lautakunnan esittelijää.

Sidonnaisuusilmoitus on pyydetty kaikkiaan 53 luottamushenkilöltä, joista 49 on antanut ilmoituksen 27.8. mennessä. Puuttuvien ilmoitusten osalta asianomaisia henkilöitä on muistutettu ilmoitusvelvollisuudestaan. Johtavien viranhaltijoiden sidonnaisuusilmoitukset ovat kerätty ja asetettu nähtäville edellisen tarkastuslautakunnan toimesta.

Kuntalain 84 §:n 3 momentin mukaan tarkastuslautakunta valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista. Tarkastuslautakunta voi tarvittaessa kehottaa ilmoitusvelvollista tekemään uuden ilmoituksen tai täydentämään jo tehtyä ilmoitusta. Järvenpään kaupungin hallintosäännön 160 §:n mukaan tarkastuslautakunnan on saatettava sidonnaisuusilmoitukset valtuustolle tiedoksi vuosittain valtuuston vuoden ensimmäisessä kokouksessa.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää:

- 1) merkitä saapuneet sidonnaisuusilmoitukset tiedoksi.
- 2) asettaa ilmoitukset nähtäville Järvenpään kaupungin verkkosivuilla sidonnaisuusrekisterissä.

Kokouskäsitely

Puheenjohtaja kävi läpi sidonnaisuusilmoituksia ja ehdotti, että lähetetään sidonnaisuusilmoitukset vielä valmisteltavaksi ja tuodaan seuraavaan kokoukseen.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti lähettää sidonnaisuusilmoitukset jatkovalmisteluun ja tuodaan seuraavaan kokoukseen päätettäväksi.

Tarkastuslautakunta, 07.10.2025, § 40

Liitteet



1 Liite / Sidonnaisuusilmoitukset 2.10.2025

Ei vielä julkinen, Ei julkaista verkossa

2 Sidonnaisuusilmoitus 5.9.2025 / Markku Tenhunen

Ei vielä julkinen, Ei julkaista verkossa

3 Sidonnaisuusilmoitus Terttu Sihvola-Rauttu

Ei vielä julkinen, Ei julkaista verkossa

Tarkastuslautakunta 2.9.2025 § 35

Jatkovalmistelun aikana on:

varattu tilaisuus sidonnaisuusilmoituksen muuttamiseen niille luottamushenkilöille, joiden ilmoitukset ovat sisältäneet muita kuin kuntalain 84 §:ssä tarkoitettuja tietoja; sekä lähetetty pyyntö sidonnaisuusilmoituksen toimittamisesta talousja konsernijaoston ja henkilöstöjaoston jäsenille ja varajäsenille.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää:

1. merkitä saapuneet sidonnaisuusilmoitukset tiedoksi.
2. asettaa ilmoitukset nähtäville Järvenpään kaupungin verkkosivuilla sidonnaisuusrekisterissä.

Tiedoksi

listatiimi



Talous- ja konsernijaosto, § 19,27.05.2025
Kaupunginhallitus, § 207,16.06.2025
Keski-Uudenmaan työllisyysalueen johtokunta, § 24,23.09.2025
Kaupunkikehityslautakunta, § 73,23.09.2025
Järvenpään Veden johtokunta, § 24,24.09.2025
Hyvinvointilautakunta, § 35,24.09.2025
Opetus- ja kasvatustaloustalokunta, § 48,25.09.2025
Talous- ja konsernijaosto, § 31,01.10.2025
Talous- ja konsernijaosto, § 28,01.10.2025
Tarkastuslautakunta, § 41, 07.10.2025

§ 41

Tarkastuslautakunnan talousarvio 2026

JARDno-2025-1055

Talous- ja konsernijaosto, 27.05.2025, § 19

Valmistelijat / lisätiedot:

Kirsi Rinne, talousjohtaja, kirsi.rinne@jarvenpaa.fi

Näkymä taloussuunnittelukauteen

Kaupungin tulos on tämänhetkisten ennusteiden mukaan kuluvana vuonna 1,8 miljoonaa euroa alijäämäinen. Vuoden 2024 lopussa kaupungin taseessa oli 21,5 miljoonaa euroa kertynyttä ylijäämää, joten vuoden 2025 lopussa jäljellä olisi ennusteen toteutuessa 19,7 M€. Päivitetyt investointien 2025 toteuma-arvion ja tilinpäätösennusteen mukaisesti kuluvana vuonna otetaan lisää velkaa otetaan 6 miljoonaa euroa, jolloin sitä on vuoden lopussa 260,7 miljoonaa euroa. Talousarvion muutosesityksen (KV 26.5.) mukaisesti toteutuessaan kaupungin tulos olisi -3,4 M€ alijäämäinen, ylijäämäpuskuria olisi vuoden lopussa 18,1 M€ ja lisää velkaa otettaisiin 14,2 M€, jolloin sitä olisi vuoden lopussa 268,3 M€.

Kuntakenttään on viime vuosina kohdistunut suuria muutoksia. Soteuudistus on heikentänyt Järvenpään verorahoitusta pysyvästi 6,7 miljoonalla eurolla ja vuosina 2025-27 lisäksi 1,9 miljoonalla eurolla vuosittain. TE-palvelujen järjestämisvastuu siirtyi kunnille 2025, jolloin Keski-Uudenmaan kuntien työllisyysalue aloitti toimintansa Järvenpää vastuukuntanaan. Heikko työllisyystilanne heijastuu kaupungin kustannuksiin ja on lisännyt merkittävästi kaupungin rahoitusvastuita kuluvana ja edelleen lähivuosina. Valmistelussa on myös uusia merkittäviä uudistuksia, kuten vuodelle 2027 suunnitellut valtionosuusjärjestelmän ja kiinteistöverotuksen uudistukset. Näiden kuntakohtaisista vaikutuksista ei toistaiseksi ole käytettävissä edes alustavia tietoja. Talouden toipuminen taantumasta on käynnistynyt selvästi ennakoitua hitaammin. Korkea työttömyys ja sakkaava rakentaminen näkyvät kaupungin kaikissa verotuloissa ja ennusteet ovat selvästi aiempaa matalammat. Taloussuunnitelmavuosien verorahoituksen tasoon liittyy näin ollen merkittäviä heikennyksiä ja jälleen myös epävarmuuksia tulevista muutoksista.

Tämänhetkisin tiedoin kaupungin verorahoituksen riittävyys tehtäviin nähden on heikkenemässä. Investointeihin kohdistuu uusia korotuspaineita ja tehtävien



lisääntyessä, palvelutarpeiden muuttuessa ja kustannusten kasvaessa toiminnan menopaineet ovat huomattavia. Korkotasot ovat laskeneet, mikä hiukan helpottaa taloustilannetta. Nykyisillä veroasteilla, investoinneilla, palveluilla ja kustannustasoilla kaupungin rahoitus on riittämätön kattamaan sekä toiminnasta että investoinneista aiheutuvat menot.

Kehyksen laadintaperiaatteet

Kehys laaditaan vuosiksi 2026-29. Aikaisempien vuosien laadintaperiaatteiden mukaisesti sitovuustasojen määrärahat ovat nettositovia koko taloussuunnitelmakauden osalta. Näin ollen, mikäli sitovuustasolla jää käyttämättä määrärahaa vuodelta 2026, voivat lautakunnat esittää vuoden 2026 tilinpäätöksen laadinnan yhteydessä käyttämättä jääneiden määrärahojen siirtämistä tuleville vuosille. Vastaavasti mikäli määräraha ylittyy, tulee lautakunnan esittää viimeistään vuoden viimeiselle valtuustolle, miten ylitys tullaan kattamaan saman taloussuunnitelmakauden eli vuosien 2027-29 määrärahasta.

Järvenpään Veden kehyksen laadinnassa on aiemmasta poiketen tarkastelu liikelaitoksen tulorahoituksen riittävyttä suhteessa käyttötalous- ja investointimenoihin. Kehystä ei ole laadittu toimintakatetasolla, vaan liikelaitoksen tuloksen tulee olla riittävä siten, että vesilaitoksen menot saadaan katettua ilman lainarahoitusta. Tavoitteeseen päästäkseen Veden tulee tasapainottaa rahoitus eli asiakasmaksutulot sekä toimintakulut tai investoinnit.

Taloussuunnitelmakehyksen valmistelun reunaehdot ja tilanne

Kehyksen laadinnassa huomioidaan kaupungin nykyinen taloustilanne sekä viimeisimmät taloussuunnitelmakautta koskevat verotulo- ja valtionosuusennusteet, viimeisimmät käytettävissä olevat tiedot kuntien muuttuvista tehtävistä, rahoitus- ja kustannuseristä sekä kehyksen laadinta-aikataulussa päivitettävät investointiohjelmatiedot.

Kaupungin strategiassa asetetut taloustavoitteet vuosina 2026 ja 2030 ohjaavat kehyksen valmistelua. Strategian mukaisesti tavoitteena on, että taseen kertynyt ylijäämä on vuonna 2026 vähintään 17 miljoonaa euroa ja lainamäärä on korkeintaan 320 miljoonaa ja vuonna 2030 taseen kertynyt ylijäämä on vähintään 25 miljoonaa euroa ja lainamäärä korkeintaan 301 miljoonaa euroa. Tämänhetkisten valmistelutietojen valossa ainoastaan vuoden 2026 lainamäärätavoite on saavutettavissa ilman taloutta sopeuttavia toimenpiteitä.

Taloustavoitteisiin pääsemiseksi voidaan hyödyntää toimintaan kohdistuvia sopeutuksia, investointeihin tehtäviä karsintoja ja veroperusteisiin tehtäviä muutoksia. Toimintaan aiempina vuosina kohdistuneet pysyvät sopeutusvaatimukset ja niiden mukaan tehdyt toimet ovat olleet mittavia. Osa sopeutusvaateista on edelleen saavuttamatta. Sopeutustoimia, joilla voitaisiin saavuttaa vielä suurempia taloudellisia hyötyjä ei ole tunnistettu ilman, että päätetään vähentää tarjottavien palvelujen määrää tai kavennetaan tarjottavien palvelujen valikoimaa. Mikäli halutaan edetä lisäsopeutuksen kautta, tulee löytyä poliittinen yhteisymmärrys lakkautettavista palveluista.

Alustavien laskelmien perusteella verotulojen heikentyminen yhdessä kasvavien etuusvastuumenojen ja muiden pakottavien menolisäysten kanssa johtaa



tilanteeseen, jossa taloustavoitteet eivät em. toiminnan sopeutuspotentiaali huomioiden ole realistisesti saavutettavissa ilman veroperusteisiin tehtäviä muutoksia. Verotulojen heikentyminen ja etuusmenojen samanaikainen kasvu on pitkälti suhdanneriippuvaista. Jotta suhdannevaihtelut eivät johtaisi kohtuuttomiin, vuosittain vaihteleviin olevien palvelujen sopeutusvaatimuksiin, tulisi arvioida ratkaisukeinona myös veroperusteiden väliaikaisten muutosten mahdollisuutta.

Vuoden 2030 lainamäärätavoitteen saavuttaminen edellyttää muista sopeutuksista riippumatta investointien karsintaa tällä hetkellä esitetyistä tasoista. Investointiohjelmien kasvaminen johtuu vuoden aikana syntyneistä vaateista ja pyrkimyksistä panostaa entistä vahvemmin yritysalueiden ja pientaloalueiden rakentamiseen, sekä Taidemuseon uudistuksen lisäämisestä ohjelmaan. Lisäksi voimassa olevan palveluverkkosuunnitelman toimeenpanon keskeytyminen on johtanut tilanteeseen, jossa investointi- ja ylläpitotarpeita kohdistuu suunniteltua laajempaan toimitilakantaan. Erityisesti talonrakennuksen investointiohjelmaan liittyy merkittäviä epävarmuuksia, koska lukuisten kohteiden tulevaisuus on auki, eikä lopullisia investointiratkaisuja voida tehdä ennen kuin opetuksen ja kasvatuksen sekä hyvinvoinnin palvelualueiden palveluverkkosuunnitelmat on päivitetty. Näillä näkymin päivitykset saadaan valmiiksi ja päätöksentekoon aikaisintaan keväällä 2026.

Prosessin eteneminen

Kaupunginhallitus antaa taloussuunnitelmakehyksen ja laadintaohjeet 16.6.2025. Kaupunginhallituksen kesäkuun kokouksessa käsitellään myös alustava investointiohjelma. Kehyksen ja investointiohjelman laadinnassa huomioidaan talous- ja konsernijaoston käymä keskustelu ja linjaukset kehyksen ja valmistelun reunaehdoista ja tavoitteista.

Lauta- ja johtokunnat tekevät kehyksen mukaiset talousarvioesityksensä syyskuun aikana ja antavat samassa aikataulussa lausuntonsa investointiohjelmaan.

Investointiohjelma, talousarvio ja -suunnitelma sekä veroperusteet tuodaan samanaikaisesti kaupunginhallituksen käsittelyyn lokakuussa ja kaupunginvaltuuston päätettäväksi 10.11.2025.

Ehdotus

Esittelijä: Iiris Laukkanen, kaupunginjohtaja

Talous- ja konsernijaosto merkitsee taloussuunnitelmakehyksen valmistelutilanteen tiedoksi ja käy keskustelun kehysvalmistelun reunaehdoista ja tavoitteista.

Kokouskäsittely

Talousjohtaja Kirsi Rinne selosti asiaa.

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.



Valmistelijat / lisätiedot:

Kimi Alifrosti, Controller, kimi.alifrosti@jarvenpaa.fi

Liitteet

- 1 Liite 1 - Kehystaulukot TA 2026-29
- 2 Liite 2 - Muutostekijät Kehys TA26 alueittain
- 3 Liite 3 - Talousarvion tekninen laadintaohje TA2026

Oheismateriaali

- 1 Oheismateriaali 1 - Muutostekijät Kehys TA26 kaupunki
- 2 Oheismateriaali 2 - Tilakustannukset - tyhjät kohteet
- 3 Oheismateriaali 3 - Laskennallinen sopeutus/lisärahoitustarve
- 4 Oheismateriaali 4 -TA2026 Kehys esitys

Näkymä taloussuunnittelukauteen

Kaupungin taseessa oli vuoden 2024 lopussa 21,5 miljoona euroa kertynyttä ylijäämää. Kuluvaan vuoden alkuperäinen talousarvio laadittiin 0,3 miljoonaa euroa ylijäämäiseksi ja muutetussa talousarviossa alijäämä on 3,4 miljoonaa euroa.

Kaupungin tulos on tämänhetkisen ennusteen mukaan kuluvaan vuonna 0,6 miljoonaa euroa alijäämäinen. Ylijäämäpuskuria olisi näin ollen vuoden lopussa jäljellä 20,9 Me. Tilinpäätösennusteen toteutuessa kuluvaan vuonna otetaan lisää velkaa 6,8 miljoonaa euroa, jolloin sitä on vuoden lopussa 260,9 miljoonaa euroa. Mikäli tilinpäätös toteutuisi muutetun talousarvion (KV 26.5.2024 § 42) mukaisesti kaupungin tulos olisi 3,4 Me alijäämäinen ja ylijäämäpuskuria olisi vuoden lopussa 18,1 Me. Muutetun talousarvion mukaisesti lainaa otettaisiin 14,2 miljoonaa euroa, jolloin velkaa olisi vuoden lopussa 268,3 miljoonaa.

Talouden toipuminen taantumasta ei ole käynnistynyt odotetusti ja talouskasvu takkuu, mikä heijastuu kaupungin kaikkiin verotuloihin. Tilitykset ovat odotettua heikompia, koska työttömyys pysyy korkealla, yritysten toimintaedellytykset ovat heikentyneet ja rakentaminen on vähäistä. Työttömyyden kasvun seurauksena kuntien kustannukset työttömyyden hoidosta ja etuusvastuista ovat kasvaneet merkittävästi enemmän kuin valtion kompensatio vuoden 2025 alussa kuntien vastuulle siirtyneistä TE-palvelujen järjestämisestä on. Verorahoitusta heikentää edelleen myös hyvinvointialueuudistuksen seurauksena toteutuneet valtionosuusleikkaukset. Vuonna 2026 sote-leikkaus Järvenpään valtionosuuksiin on 9,9 miljoonaa euroa. Valtakunnallisesti on pitkään valmisteltu myös uusia merkittäviä rahoitusuudistuksia. Sekä valtionosuusjärjestelmää että kiinteistöverotusta ollaan uudistamassa vuodesta 2027 alkaen, mutta muutosten kuntakohtaisista vaikutuksista ei toistaiseksi ole käytettävissä mitään euromääräisiä tietoja. Kokonaisuudessaan taloussuunnitelmavuosien verorahoituksen tasoon kohdistuu siis merkittäviä heikennyksiä ja jälleen myös merkittäviä epävarmuuksia tulevista muutoksista.

Tämänhetkisin tiedoin kaupungin verorahoitus on taloussuunnitelmakaudella vuosittain 2,5-4,5 Me heikempi aiempiin ennusteisiin nähden.

Investointimäärärahoissa on uusia korotuspaineita, ja tehtävien ja palvelujen lisääntyessä, palvelutarpeiden muuttuessa ja kustannusten kasvaessa myös toiminnan menopaineet ovat huomattavia. Korkotasot ovat laskeneet, mikä hiukan



helpottaa taloustilannetta. Nykyisillä veroasteilla, investoinneilla, palveluilla ja kustannustasoilla kaupungin rahoitus on riittämätön kattamaan sekä toiminnasta että investoinneista aiheutuvat menot.

Kehyksen laadintaperiaatteet

Nyt käsiteltävä kehys laaditaan vuosiksi 2026-29. Aikaisempien vuosien laadintaperiaatteiden mukaisesti sitovuustasojen määrärahat ovat nettositovia koko taloussuunnitelmakauden osalta. Näin ollen, mikäli sitovuustasolla jää käyttämättä määrärahaa vuodelta 2026, voivat lautakunnat esittää vuoden 2026 tilinpäätöksen laadinnan yhteydessä käyttämättä jääneiden määrärahojen siirtämistä tuleville vuosille. Vastaavasti mikäli määräraha ylittyy, tulee lautakunnan esittää viimeistään vuoden viimeiselle valtuustolle, miten ylitys tullaan kattamaan saman taloussuunnitelmakauden eli vuosien 2027-29 määrärahoista.

Järvenpään Veden kehyksen laadinnassa on aiemmasta poiketen tarkastelu liikelaitoksen tulorahoituksen riittävyttä suhteessa käyttötalous- ja investointimenoihin. Kehystä ei ole laadittu toimintakatetasolla, vaan liikelaitoksen tuloksen tulee olla riittävä siten, että vesilaitoksen menot saadaan katettua ilman lainarahoitusta. Tavoitteeseen päästäkseen Veden tulee tasapainottaa asiakasmaksutulot eli rahoitus sekä toimintakulut ja investoinnit toisiinsa.

Keski-Uudenmaan työllisyysalueen osalta toiminnan rahoitus tulee yhteistoimintakunnilta ja tulos tasataan vuoden vaihteessa laskutuksella nollaan. Siirtomääräraha-ajattelu ei näin ollen sovellu noudatettavaksi työllisyysalueen toiminnassa. Kaupunginhallitus antaa työllisyysalueelle bruttomenokehysten, johon työllisyysalueen tulee valmistella talousarvioesityksensä.

Talousarvioseuranta

Aikaisempien vuosien tapaan valtuustolle tehtävä laajempi talousarvioseuranta esitetään tehtävän kansallisen taloustietojen raportoinnin aikataulussa, jolloin osavuositarkastus tehdään 6 kuukauden tilanteesta. Lisäksi talous- ja konsernijaostolle ja kaupungin johdolle raportoidaan taloustilanteesta kuukausittain ja lautakunnille vähintään kvartaaleittain.

Rakenteelliset muutokset

Käyttötalouden sitovuustasoihin ei esitetä muutoksia.

Kunnallistekniikan aiemmat sitovuudet uudet alueet ja infran peruskorjaus esitetään yhdistetävän yhdeksi sitovuustasoksi. Investointihankkeiden erittelyssä on muutettu hankkeiden ryhmittelyä, tavoitelleen selkeämpää luettavuutta, kun samat väliotsikot eivät toistu esityksissä.

Taloussuunnitelmakehyksen valmistelun reunaehdot

Kaupungin strategiassa asetetut taloustavoitteet vuosina 2026 ja 2030 ovat ohjanneet kehyksen valmistelua. Strategian mukaisesti tavoitteena on, että taseen kertynyt ylijäämä on vuonna 2026 vähintään 17 miljoonaa euroa ja lainamäärä on korkeintaan 320 miljoonaa ja vuonna 2030 taseen kertynyt ylijäämä on vähintään 25 miljoonaa euroa (470 euroa/asukas) ja lainamäärä korkeintaan 301 miljoonaa euroa (5640 euroa /asukas).



Muuttuneista rahoitus- ja menonäkymistä johtuen ainoastaan vuoden 2026 lainamäärätavoite on saavutettavissa ilman uusia taloutta sopeuttavia toimenpiteitä. Yleisesti taloustavoitteisiin pääsemiseksi voidaan hyödyntää toimintaan kohdistuvia sopeutuksia, investointeihin tehtäviä karsintoja ja veroperusteisiin tehtäviä muutoksia. Toimintaan aiempina vuosina kohdistuneet pysyvät sopeutusvaatimukset ja niiden mukaisesti tehdyt toimet ovat olleet mittavia. Osa sopeutusvaateista on edelleen saavuttamatta. Toimitilaverkon tiivistämisen lisäksi sellaisia sopeutustoimia, joilla voitaisiin saavuttaa vielä suurempia taloudellisia hyötyjä ilman, että päätetään vähentää tarjottavien palvelujen määrää tai kavennetaan tarjottavien palvelujen valikoimaa, ei ole helposti tunnistettavissa. Mikäli halutaan edetä toiminnan lisäsopeutuksen kautta, tulee löytyä yhteisymmärrys lakkautettavista palveluista.

Kehyslaskelmien perusteella verotulo- ja valtionosuusnäkymien heikentyminen yhdessä kasvavien etuusvastuumenojen ja muiden pakottavien menolisäysten kanssa johtaa tilanteeseen, jossa taloustavoitteet eivät em. toiminnan sopeutuspotentiaali huomioiden ole realistisesti saavutettavissa ilman veroperusteisiin tehtäviä muutoksia. Sopeutustarve strategian mukaisten taloustavoitteiden täyttämiseksi on noin 3,6 miljoonaa euroa vuosittain, mikä vastaa noin 0,3 %-yksikön korotusta kunnallisverotasoon (7,6 --> 7,9), minkä lisäksi vaaditaan edelleen täydentäviä toimintakate ja/tai investointikarsintoja yhteensä vähintään 1,9 Me vuosina 2027-30.

Heikkoon tulevaisuuskuvaan merkittävästi vaikuttava samanaikainen verotulojen heikentyminen ja työttömyysetuusmenojen kasvu on pitkälti suhdanneriippuvaista. Jotta suhdannevaihtelut eivät johtaisi kohtuuttomiin, vuosittain vaihteleviin, olevien palvelujen sopeutusvaatimuksiin, tulisi jatkossa arvioida myös veroperusteiden väliaikaisten muutosten mahdollisuutta tasapainon ylläpitämisessä.

Talousarviokehys 2026-29

Kehyksen laadinnassa on huomioitu kaupungin nykyinen taloustilanne sekä viimeisimmät taloussuunnitelmakautta koskevat verotulo- ja valtionosuusennusteet, viimeisimmät käytettävissä olevat tiedot kuntien muuttuvista tehtävistä, rahoitus- ja kustannuseristä, muut pakottaviksi arvioidut toiminnan muutostekijät sekä kehysten laadinta-aikataulussa päivitetty alustava 10-vuotinen investointiohjelma. Kehys on laskelmissa tasapainotettu korottamalla kunnallisveroa 0,3 %-yksikköä, mutta lopullinen päätös tulostavoitteiden saavuttamiseksi toimeenpantavien veronkorotusten ja toiminnan sopeutusten välillä tehdään syksyllä. Tulostavoitteisiin ei ole mahdollista päästä karsimalla investointeja.

Taloussuunnitelman lähtökohtana on voimassa oleva muutettu taloussuunnitelma vuosille 2025-28 (KV 26.5.2024 § 42) ja vuoden 2025 viimeisin tilinpäätösennuste.

Taloussuunnitelmakehyksen mukainen kaupungin neljän vuoden yhteenlaskettu tulos on 2,3 miljoonaa euroa alijäämäinen ja vuoden 2026 tulos on 3,9 Me alijäämäinen. Taseen kertynyt ylijäämä laskee vuonna 2026, mutta on vuoden lopussa noin 17 miljoonaa euroa, jos vuosi 2025 toteutuu ennusteen mukaisesti. Taloussuunnitelmakauden lopussa 2029 taseen kertynyt ylijäämä on 18,6 miljoonaa.

Taloussuunnitelmakauden nettoinvestoinnit ovat alustavan investointiohjelman mukaisesti 150,2 miljoonaa euroa. Koko 10-vuotiskauden nettoinvestointitaso on investointiohjelmassa yhteensä 325,5 miljoonaa euroa.



Lainaa nostetaan taloussuunnitelmakaudella yhteensä 46,1 miljoonaa euroa ja vuonna 2026 4 miljoonaa. Lainaa on suunnitelmakauden päättyessä yhteensä noin 307 miljoonaa euroa eli 6 296 euroa/asukas.

Käyttötalous

Kehykseen sisältyy aikaisempien taloussuunnitelmien yhteydessä hyväksytyt sopeutusvaatimukset ml. aiemmilta vuosilta siirtyneet sopeutusvelvoitteet, joiden toteuttaminen on osa sitovaa talousarviota.

Toiminnan kustannuksiin kohdistuu merkittäviä kasvupaineita. Kehyksen valmistelussa on huomioitu tunnistetut, välttämättömät menolisäykset ja muut varmistuneet, pääosin lakisääteisiin tehtävämuutoksiin ja hinnankorotuksiin perustuvat muutokset. Euromääräisesti merkittävimmät muutokset aiheutuvat työttömyysetuusvastuista, palkankorotuksista ja sivukuluprosenttien muutoksista sekä maankäyttösopimuskorvausten laskusta. Sitovuustasoiset kehykset on esitetty liitteessä 1 ja kehyksessä toistaiseksi huomioidut muutostekijät perusteluineen on esitetty liitteessä 2.

Muutamista muutostekijöistä ei tällä hetkellä ole käytettävissä kustannusarviota tai muutostekijöinä huomioidut eurot perustuvat alustaviin tietoihin ja laskelmiin. Summia tarkennetaan valmistelun edetessä ja muutosten täsmentyessä ja tarkentuneet tiedot huomioidaan kaupunginjohtajan taloussuunnitelmaesitykseen.

Kehyksen mukainen toimintakatteen alijäämän kasvu ilman käyttöomaisuuden myyntivoittoja vuonna 2026 on 5,6%.

Käyttöomaisuuden myyntivoittoja arvioidaan kertyvän vuosina 2026-29 14,7 miljoonaa euroa. Maanmyyntien aikataulu, hankkeet ja eurot on tarkennettu viimeisimpien myyntiarvioiden mukaisiksi osana investointiohjelmavalmistelua. Suhdannetilanteesta ja maanlunastusten epävarmuudesta johtuen maanmyyntien määrää on vähennetty aikaisemmasta. Tulosvaikutteisten myyntivoittojen määrä vaihtelee taloussuunnitelmakaudella 2,8-4 miljoonassa eurossa vuosittain.

Sisäiset erät on huomioitu kehyksessä voimassa olevan taloussuunnitelman mukaisina. Sisäiset erät ja mahdolliset palvelualueiden tehtävänjakoon liittyvät määrärahasiirrot tarkennetaan kaupunginjohtajan taloussuunnitelmaesitykseen.

Verorahoitus

Verorahoitus perustuu Kuntaliiton huhtikuussa julkaisemiin verotuloennusteisiin ja Valtionvarainministeriön ja Kuntaliiton ennakkollisiin valtionosuuslaskelmiin. Verotuloennusteet ja valtionosuusratkaisut täsmentyvät syksyn aikana ja ne päivitetään viimeisimpien tietojen mukaisesti seuraavissa talousarvion ja -suunnitelman käsittelyvaiheissa.

Kehyslaskelmat sisältävät 0,3 %-yksikön korotusesityksen kunnallisveroon. Veronkorotus lisää kunnallisverotuloja vuonna 2026 arviolta 3,7 miljoonaa euroa. Vaikutus kasvaa vuosittain ansiotulokehityksen ja väestön kasvun ansiosta, jolloin vuonna 2029 veronkorotuksen arvioidaan parantavan kunnallisverotuloja 4,5 miljoonaa euroa.



Rahoituskulut ja investoinnit

Kehyksessä on huomioitu alustavan investointiohjelman mukaiset taloussuunnitelmakaudelle ajoittuvat investoinnit ja näistä aiheutuvat poistot sekä lainat ja lainojen rahoituskulut.

Taloussuunnitelmakauden investointimenot ovat korkeat vaihdellen 28-45 miljoonassa eurossa vuosina 2026-29. Tulorahoitus ei riitä kattamaan investointien rahoitustarvetta, joten lainaa otetaan kaudella lisää yhteensä 46,1 Me. Investointien seurauksena poistot kasvavat vuoden 2025 tasosta 2,3 miljoonalla eurolla vuoteen 2029 mennessä. Lainaa suunnitelmakauden päättyessä on yhteensä noin 307 Me eli 6 296 euroa/asukas.

Investointiohjelmien kasvaminen edellisenä vuonna hyväksytystä karsitusta investointiohjelmasta johtuu vuoden aikana tehdyistä lisämäärärahapäätöksistä, tarkentuneista kustannusarvioista, sekä esitetystä pyrkimyksistä panostaa entistä vahvemmin yritysalueiden ja pientaloalueiden rakentamiseen. Samoin Taidemuseon uudistuksen lisääminen ohjelmaan nostaa investointikustannuksia. Lisäksi voimassa olevan palveluverkkosuunnitelman toimeenpanon keskeytyminen on johtanut tilanteeseen, jossa investointi- ja ylläpitotarpeita kohdistuu suunniteltua laajempaan toimitilakantaan.

Erityisesti talonrakennuksen investointiohjelmaan liittyy merkittäviä epävarmuuksia. Lukuisten kohteiden tulevaisuus on auki, eikä lopullisia investointiratkaisuja voida tehdä ennen kuin opetuksen ja kasvatuksen sekä hyvinvoinnin palvelualueiden palveluverkkosuunnitelmat on päivitetty. Näillä näkymin päivitykset saadaan valmiiksi ja päätöksentekoon aikaisintaan keväällä 2026. Ohjelmaan on realistisuuden vuoksi sisällytetty arvioita tulevista investointitarpeista ottamatta välittömästi kantaa siihen, mihin kohteeseen investoinnit lopulta kohdistuvat. Tehdyt ja tehtävät palveluverkko- ja investointipäätökset vaikuttavat merkittävästi myös käyttötalouden kuluihin, minkä havainnollistamiseksi oheismateriaalissa 3 on esitetty lista tunnistetuista palveluverkkosuunnitelmapäivityksissä ratkaistavista kohteista kuluineen /sopeutuspotentiaaleineen.

Uusien nostettavien lainojen korkotasoa on laskettu aiemmasta 2,5 prosenttiin. Kaupungin korkea lainamäärä ja sen kasvaminen edelleen kasvattaa korkokuluja vuoden 2025 ennusteesta 1,5 miljoonalla vuoteen 2029, jolloin korkokulut ovat noin 8,8 Me vuodessa.

Yhteenveto

Kehyslaskelman mukainen kaupungin tulos on 3,9 miljoonaa euroa alijäämäinen vuonna 2026 ja taseen kertynyt ylijäämä on vuoden 2026 lopussa noin 17 miljoonaa euroa vuoden 2025 toteutuessa ennusteen mukaisesti. Suunnitelmavuosina ylijäämä kasvaa 1,5 Me ollen 18,6 Me vuoden 2029 lopussa.

Lainamäärä lisääntyy taloussuunnitelmakaudella yhteensä 46,1 Me. Lainaa on suunnitelmakauden päättyessä yhteensä noin 307 Me eli 6 296 euroa/asukas.

Prosessin eteneminen



Kaupunginhallitus antaa 16.6.2025 taloussuunnitelmakehyksen ja laadintaohjeet. Samassa kokouksessa käsitellään myös alustava investointiohjelma. Lautakunnat tekevät omat, kehyksen mukaiset talousarvioesityksensä syyskuun aikana ja antavat samassa aikataulussa lausuntonsa investointiohjelmaan.

Koska lopullinen päätös veronkorotuksista ja toiminnan sopeutusvaateista tehdään vasta syksyllä, lautakuntien tulee osana talousarvioesityksen valmistelua laatia listat toimenpiteistä toimintakatteiden parantamiseksi. Aikaisemmat sopeutustoimet huomioiden on tarpeen tunnistaa myös palvelut, joiden laatutasoa voidaan heikentää, tarjottavia volyymejä voidaan karsia tai joiden tarjoamisesta voidaan niin päätettäessä kokonaan luopua. Listoille tulee kirjata kaikki toteutettavissa olevista toimenpiteistä riippumatta siitä, ovatko ne lautakunnan arvion mukaan toivottavia vai ei. Päätökset toimenpiteiden toimeenpanovelvoitteen laajuudesta tehdään myöhemmin, kun päätetään sopeutuksen toteutustavasta verojen ja/tai palvelujen kautta. Uuden, ratkaisematta olevan tasapainotustarpeen mukainen laskennallinen, euromääräinen, sitovuustasokohtainen sopeutussumma toimintakatteeseen ja toimintakuluihin suhteutettuna on esitetty oheismateriaalissa 3.

Toimenpiteiden listauksen yhteydessä lautakuntien tulee tarkentaa myös toimenpiteet, joilla ne aikovat kompensoida aikaisemmilta vuosina toteuttamatta jääneet sopeutustoimet ja joilla lautakunta varmistaa sitovien taloustavoitteiden saavuttamisen.

Kehyslaskelmat täsmennetään viimeisimpien investointi-, verorahoitus- ja muutostekijätietojen ja hyödynnettävien sopeutusratkaisujen mukaisesti syys-lokakuussa.

Investointiohjelma, talousarvio ja -suunnitelma sekä veroperusteet tuodaan samanaikaisesti kaupunginhallituksen käsittelyyn lokakuussa ja kaupunginvaltuuston päätettäväksi 10.11.2025.

KR

Ehdotus

Esittelijä: Iiris Laukkanen, kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää hyväksyä

1. nelivuotisen taloussuunnitelmakehyksen vuosille 2026-29 liitteessä 1 esitetyn mukaisesti. Kaupunginhallitus toteaa, että veronkorotus tulee ratkaistavaksi myöhemmin, kun on arvioitu ratkaisua yhdessä muiden sopeutustoimenpiteiden kanssa, ja että mahdollisten uusien sopeutustoimien johtaessa yhteistoimintamenettelyn tarkastelemiseen, tulee tästä päättää kaupunginhallituksessa erikseen.

Kaupunginhallitus päättää antaa

1. lauta- ja johtokunnille toimiohjeen valmistella kehyksen mukaiset talousarvioesityksensä syyskuun aikana. Mikäli lautakunnilla on edellisiltä vuosilta siirtyneitä sopeutusvelvotteita, lautakuntien tulee listata toimenpiteet, joilla tekemättä jääneet sopeutustoimet kompensoidaan ja sitovien taloustavoitteiden toteutuminen varmistetaan.



2. lautakunnille toimiohjeen valmistella listat kaikista toteutettavissa olevista toimenpiteistä, joilla käyttötaloutta voidaan sopeuttaa.

Kokouskäsittely

Talousjohtaja Kirsi Rinne selosti asiaa.

Esittelijä teki seuraavan muutetun päätösehdotuksen: Korvataan termi "veronkorotus" termillä "veroratkaisu".

Päätös

Hyväksyttiin esittelijän muutetun ehdotuksen mukaisesti:

Kaupunginhallitus päätti hyväksyä

1. nelivuotisen taloussuunnitelmakehyksen vuosille 2026-29 liitteessä 1 esitetyn mukaisesti. Kaupunginhallitus toteaa, että veroratkaisu tulee ratkaistavaksi myöhemmin, kun on arvioitu ratkaisua yhdessä muiden sopeutustoimenpiteiden kanssa, ja että mahdollisten uusien sopeutustoimien johtaessa yhteistoimintamenettelyn tarkastelemiseen, tulee tästä päättää kaupunginhallituksessa erikseen.

Kaupunginhallitus päätti antaa

1. lauta- ja johtokunnille toimiohjeen valmistella kehyksen mukaiset talousarvioesityksensä syyskuun aikana. Mikäli lautakunnilla on edellisiltä vuosilta siirtyneitä sopeutusvelvotteita, lautakuntien tulee listata toimenpiteet, joilla tekemättä jääneet sopeutustoimet kompensoidaan ja sitovien taloustavoitteiden toteutuminen varmistetaan.
2. lautakunnille toimiohjeen valmistella listat kaikista toteutettavissa olevista toimenpiteistä, joilla käyttötaloutta voidaan sopeuttaa.

Keski-Uudenmaan työllisyysalueen johtokunta, 23.09.2025, § 24

Valmistelijat / lisätiedot:

Annukka Jamisto, työllisyysaluejohtaja, annukka.jamisto@jarvenpaa.fi

Markus Saarikivi, talouspäälikkö, markus.saarikivi@jarvenpaa.fi

Liitteet

1 Liite 1 Keski-Uudenmaan työllisyysalue talousarvio 2026

Talousarvioprosessi ja kuntien maksuosuudet

Yhteistoimintasopimuksen mukaisesti työllisyysalueen talousarvio laaditaan talousarviovuotta edeltävänä vuonna vastuukunnan talousarvion vuosikellon ja periaatteiden mukaisesti. Talousarvioraami hyväksytään Järvenpään kaupunginhallituksessa kesäkuussa ja lopullinen talousarvio valtuustossa marraskuussa. Talousarvio lähetetään kuntiin lausuntokierrokselle ennen valtuuston hyväksyntää.



Talousarvio- ja talousohjelmaluonnos 2026 - 2029 sisältää kuntalain 110 §:ssä tarkoitetun talousarvion vuodelle 2026 sekä talousohjelman vuosille 2026 - 2029. Siinä hyväksytään myös toiminnalliset tavoitteet vuosille 2026 - 2029. Työllisyysalueen johtokunta määrittelee tavoitteet työllisyysalueelle omassa käyttösuunnitelmassaan.

Talousarvio- ja talousohjelmaluonnos ja ehdotus vuosille 2026 - 2029 on rakennettu vuoden 2025 taloussuunnitelman lukujen pohjalta. Sitä on muutettu tiedossa olevilla tuleville vuosille kohdistuvilla muutostekijöillä. Talousarvio- ja talousarvioluonnos on sitovien määrärahojen osalta vuosien 2026-2029 taloussuunnitelmakehysten (KH 16.6.2025 § 207) mukainen. Taloussuunnitelmakehys on käsitelty Keski-Uudenmaan johtokunnassa 27.5.2025 ja kehysten määräraha on sovitettu 85 %:n arviosta vuoden 2026 työllisyyspalvelujen valtionosuudesta.

Työllisyysalueen talousarvion laadinnassa on huomioitu alueellinen työllisyystilanteen heikentyminen kevään 2024 ennusteista ja kasvanut palveluntarve sekä laskennallinen arvio siitä, mikä valtionosuus lakisääteisten työllisyyspalveluiden osalta vuonna 2026 kuntien valtionosuudesta on.

Talousarvio- ja talousohjelmaluonnoksessa on huomioitu seuraavat muutostekijät vuodelle 2026:

- Kulujen lisäykset:
 - Asiakastyön vahvistaminen määräaikaaisesti ja palvelureformin toteuttaminen 944 000 €
 - Asiakkaiden valmennus- ja koulutuspalveluiden lisätarve työttömyyden kasvun myötä 295 000 €
 - ICT kehittämistarpeet 60 000 €
 - Tulkkauspalvelujen lisätarve 53 000 €
 - Kuntiin jalkautumisen tehostaminen ja työllisyysalueen laajuinen yhteistyö 18 000 €
 - Palkkojen yleiskorotukset 111 000 €
 - Henkilösivukuluprosentin muutos 63 000 €
- Tuottojen lisäykset
 - Kuntien maksuosuuksien täsmäys kuluihin 1 544 000 €

Kuntien maksuosuudet vuonna 2026 määritellään yhteistoimintasopimuksen mukaan seuraavasti:

- Kustannuksista 45 prosenttia jaetaan kuntien 18–64-vuotiaiden asukasmäärän suhteessa. Laskentaperusteena käytetään sitä työikäisten määrää (31.12.) joka on ollut tiedossa talousarviota laadittaessa.
- Kustannuksista 48 prosenttia jaetaan kunnittain työttömien ja palvelujen piirissä olevien suhteessa. Laskentaperusteena käytetään työttömien ja palvelujen piirissä olevien määrän kuukausikeskiarvoa, joka on ollut käytettävissä talousarviota laadittaessa.
- Kustannuksista 7 prosenttia jaetaan kunnittain vieraskielisten lukumäärän suhteessa. Vieraskielisten määränä käytetään sitä vieraskielisten määrää (31.12.) joka on ollut tiedossa talousarviota laadittaessa.

Toimivalta: Hallintosääntö 33 § Työllisyysalueen johtokunnan tehtävät ja toimivalta



Aj

Ehdotus

Esittelijä: Annukka Jamisto, työllisyysaluejohtaja

Keski-Uudenmaan johtokunta päättää

1. omalta osaltaan hyväksyä luonnoksen Keski-Uudenmaan työllisyysalueen talousarvioksi vuodelle 2026 ja taloussuunnitelman vuosille 2027–2029
2. pyytää talousarvio- ja taloussuunnitelmaluonnoksista Keski-Uudenmaan työllisyysalueen sopijakuntien lausunnot 14.10.2025 mennessä
3. ehdottaa Järvenpään kaupunginhallitukselle ja edelleen valtuustolle, että valtuusto päättää hyväksyä Keski-Uudenmaan työllisyysalueen talousarvion vuodelle 2026 ja taloussuunnitelman vuosille 2027–2029 ottamalla huomioon työllisyysalueen sopijakuntien niistä antamat lausunnot.

Kokouskäsittely

Työllisyysaluejohtaja Annukka Jamisto selosti asiaa.

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

Kaupunkikehityslautakunta, 23.09.2025, § 73

Valmistelijat / lisätiedot:

Timo Väisänen, talouspäälikkö, timo.vaisanen@jarvenpaa.fi
Mikko Autere, kaupunkikehitysjohtaja, mikko.autere@jarvenpaa.fi
Hannele Selin, kaavoitusjohtaja, hannele.selin@jarvenpaa.fi
Janne Arponen, rakennuttajapäällikkö, janne.arponen@jarvenpaa.fi
Jouni Vastamäki, johtava rakennustarkastaja, jouni.vastamaki@jarvenpaa.fi
Olli Keto-Tokoi, Johtaja, olli.keto-tokoi@jarvenpaa.fi
Juhana Hiironen, Maankäyttöjohtaja, juhana.hiironen@jarvenpaa.fi

Liitteet

1 Liite 1 / Kauke talousarvio 2026 luonnos

Talousarvio- ja talousohjelmaluonnos 2026 - 2029 sisältää kuntalain 110 §:ssä talousarvion vuodelle 2026 sekä talousohjelma vuosille 2027 - 2029. Edellisten vuosien tapaan talousohjelmien laadintaperiaatteiden mukaisesti sitovuustasojen määrärahat ovat nettositovia koko talousohjelmakauden osalta. Näin ollen, mikäli sitovuustasolla jää käyttämättä määrärahaa vuodelta 2026, voivat lautakunnat esittää vuoden 2026 tilinpäätöksen laadinnan yhteydessä käyttämättä jääneiden määrärahojen siirtämistä tuleville vuosille. Vastaavasti mikäli määräraha ylittyy, tulee lautakunnan esittää viimeistään vuoden viimeiselle valtuustolle, miten ylitys tullaan kattamaan saman taloussuunnitelmakauden eli vuosien 2027-29 määrarahasta.

Valtuustolle tehtävä laajempi talousarvioseuranta esitetään tehtävän kansallisen taloustietojen raportoinnin aikataulussa, jolloin osavuosikatsaus tehdään 6 kuukauden tilanteesta. Lisäksi talous- ja konsernijaostolle ja kaupungin johdolle



raportoidaan taloustilanteesta kuukausittain ja lautakunnille vähintään kvartaaleittain. Vuosien 2026-29 taloussuunnitelman lähtökohtana on voimassa oleva muutettu taloussuunnitelma vuosille 2025-28 (KV 26.5.2024 § 42) ja vuoden 2025 viimeisin tilinpäätösennuste.

Kaupunkikehityksen palvelualueen talousarvioesitykseen sisältyy aikaisempien taloussuunnitelmien yhteydessä hyväksytyt sopeutusvaatimukset ml. aiemmilta vuosilta siirtyneet sopeutusvelvoitteet, joiden toteuttaminen on osa sitovaa talousarviota.

Sisäiset erät on huomioitu kehityksessä voimassa olevan taloussuunnitelman mukaisina. Sisäiset erät ja mahdolliset palvelualueiden tehtävänjakoon liittyvät määrärahasiirrot tarkennetaan kaupunginjohtajan taloussuunnitelmaesitykseen.

Kaupunginhallitus antoi 16.6.2025 § 207 pitämässään kokouksessa taloussuunnitelmakehityksen ja laadintaohjeet. Ohjeistuksen mukaan lautakuntien tulee osana muuta talousarviovalmistelua laatia listat toimenpiteistä toimintakatteiden parantamiseksi. Aikaisemmat sopeutustoimet huomioiden on tarpeen tunnistaa myös palvelut, joiden laatutasoa voidaan heikentää, tarjottavia volyymejä voidaan karsia tai joiden tarjoamisesta voidaan niin päätettäessä kokonaan luopua. Listoille tulee kirjata kaikki toteutettavissa olevista toimenpiteistä riippumatta siitä, ovatko ne lautakunnan arvion mukaan toivottavia vai ei. Päätökset toimenpiteiden toimeenpanovelvoitteen laajuudesta tehdään myöhemmin, kun päätetään sopeutuksen toteutustavasta verojen ja/tai palvelujen kautta. Uuden, ratkaisematta olevan tasapainotustarpeen mukainen laskennallinen, euromääräinen, sitovuustasokohtainen sopeutussumma Kaupunkikehityksen toimintakatteeseen on -326 t€ ja toimintakuluihin suhteutettuna -365 t€. Tehtäväksiantoon on tullut lisänä 8.9.2025 § 273 yhteistoimintamenettelyn aloittaminen koskien kaupungin koko henkilöstöä pois lukien Keski-Uudenmaan työllisyysalue. Tästä johtuen alustavaa esitystä joudutaan jatkojalostamaan, eikä siitä tuoda lautakuntaan omaa erillistä liitettä valmistelutyön ollessa kesken.

Toimenpiteiden listauksen yhteydessä lautakuntien tulee tarkentaa myös toimenpiteet, joilla ne aikovat kompensoida aikaisemmilta vuosina toteuttamatta jääneet sopeutustoimet ja joilla lautakunta varmistaa sitovien taloustavoitteiden saavuttamisen.

Kehyslaskelmat täsmennetään viimeisimpien investointi-, verorahoitus- ja muutostekijätietojen ja hyödynnettävien sopeutusratkaisujen mukaisesti syys-lokakuussa.

Kaupunkikehityksen palvelualueen talousarvio- ja talousohjelmaluonnos ja ehdotus vuosille 2026–2029 on rakennettu niin, että pohjaksi on otettu vuoden 2025 talousarvion luvut, joita on muutettu tiedossa olevilla tuleville vuosille kohdistuvilla muutostekijöillä. Muutostekijöiden lisäksi palvelualueelle on kohdistunut sopeutustoimenpiteitä, joiden taso on vuodesta 2024 eteenpäin 563 t€/v. Nämä toimet on otettu huomioon jo aiemmillä talousarviokierroksilla ja leikattu pois Kaupunkikehityksen toimintakatteista. Aiemmin päätettyjen sopeutustoimien lisäksi toimeenpanossa saatetaan käyttää lomautuksia ja irtisanomisia tilanteessa, jossa kaupunki on käynnistänyt lähes koko henkilöstöä koskevat YT-neuvottelut syyskuussa 2025. Toimintaan kohdistuvia uusia toimenpiteitä henkilöstösäästöjen lisäksi on



kartoitettu taloussuunnittelun 2026 yhteydessä. Lautakunnan esityksessä on huomioitu kunta-alan palkankorotukset 5.5.2025 palkkaratkaisun mukaisesti. Lähes kolmen vuoden sopimuskaudella palkat nousevat yhteensä 7,37 prosenttia. Lisäksi henkilösivukulujen prosenttien muutos on huomioitu esityksessä. Tunnistetut ja välttämättömät menolisäykset ja muut varmistuneet hinnankorotukset palveluiden ostoihin ja aineisiin ja tarvikkeisiin on myös sisällytetty esitykseen.

Pysyvänä muutoksena kehysvalmistelussa on otettu huomioon alueiden kunnossapidon laatutason korotus nykyisestä minimoidusta tasosta +400 t€ vuosittain, alueurakan kustannusvähennys -750 t€ vuodelle 2026, ja vuodesta 2027 eteenpäin - 1,2 M€. Vuoden 2026 osalta on huomioitu, että alueurakka järjestetään väliaikaisella sopimuksella ja varaudutaan toimijan mahdollisesta vaihdoksesta aiheutuviin kustannuksiin Markkinaoikeuden myöhemmin antaman ratkaisun mukaisesti.

Lisäksi kehyksessä on huomioitu joukkoliikenteen valtionavustusten väheneminen -210 t€ vuosittain valtionavun kohdennuksen pienennyksen takia. Lumenkaatopaikkatulot vähenevät esityksen mukaan vuosittain -40 t€ johtuen viime vuosien vähälumisista talvista.

Rakennusvalvonnan osalta on edelleen odotettavissa, että lupatuotot eivät tule saavuttamaan vuodelle 2026 budjetoitua lupatuotto vaatimusta (750 t€). Vuoden 2025 lupatuottojen kehitys on ollut parempi, kuin vuoden 2024 osalta, mutta oletuksena on kuitenkin edelleen, että kehitys jatkuu samankaltaisena vielä vuoden 2026 osalta johtuen rakentamisen epävarmasta tilanteesta. Tuottotavoitetta on esityksessä alennettu -200 t€ vuodelle 2026. Samalla on korjattu yhteistoimintakorvausten tuottotavoitetta -65 t€ alaspäin ja lisätty samalla summalla tuottotavoitetta lupatuottojen odotuksiin. Nettovaikutus on näiden osalta +/- 0 €.

Keski-Uudenmaan ympäristökeskuksen yhteistoimintakorvausten nousu reilut + 21 t€ rahoitetaan Kaupunkikehityksen sisältä, ja se on huomioitu osittain talousarviovalmistelun yhteydessä. Keski-Uudenmaan Kehittämiskeskus Oy:n kuntaosuuden nousu vuoden 2026 alusta 6,20 eurosta 6,25 euroon / asukas. Tämä tarkoittaa vuositasolla vajaan 5 t€:n korotusta entiseen nähden. Korotus on saatu tietoon kesäkuun lopulla ja se rahoitetaan Kaupunkikehityksen sisältä.

Palvelualueen talousarvioesityksen toimintakate on kaupunginhallituksen 16.6.2025 § 207 päättämän raamin mukainen.

Mahdolliset muut täsmennykset ja päivitykset otetaan huomioon talousarviovalmistelun edetessä.

Toimivalta: Hallintosääntö § 18 (KV 31.3.2025 § 19)

MA

Ehdotus

Esittelijä: Mikko Autere, kaupunkikehitysjohtaja

Kaupunkikehityslautakunta päättää antaa kaupunginhallitukselle lausuntonaan



1. liitteenä olevan esityksen palvelualueitaan koskevaan osioon talousohjelmaluonnoksesta 2026-2029
 2. liitteenä olevan riskienhallintatoimenpiteiden tarkistuksen ja täydennyksen.
- Lisäksi kaupunkikehityslautakunta valtuuttaa vastuuhenkilöt tekemään tarvittavat tekniset korjaukset ja päivitykset liitteisiin.

Kokouskäsittely

Talouspäällikkö Timo Väisänen ja kaupunkikehitysjohtaja Mikko Autere selostivat asiaa.

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

Järvenpään Veden johtokunta, 24.09.2025, § 24

Valmistelijat / lisätiedot:

Marketta Niemi, talousasiantuntija, marketta.niemi@jarvenpaa.fi
Toni Huuha, Johtaja, toni.huuha@jarvenpaa.fi

Liitteet

1 Liite / Järvenpään Veden Talousarvio2026

Järvenpään Veden talousarvio 2026 ja taloussuunnitelma 2027 - 2029

Hallintosäännön 24 §:n Vesiliikelaitoksen johtokunnan tehtävien mukaan johtokunta esittää kaupunginhallitukselle ja kaupunginvaltuustolle talousarvion ja taloussuunnitelman, joka sisältää:

- kuntalain 14 §:n tarkoittamat liikelaitoksen toiminnan ja talouden tavoitteet
- liikelaitosta koskevat käyttötalousmäärärahat ja tuloarviot sekä
- investointiohjelman ja rahoitussuunnitelman

Talousarvion toimintasuunnitelman hyväksyy Järvenpään Veden johtokunta. Toimintasuunnitelmassa johtokunta asettaa laitokselle muut kuin kuntalain tarkoittamat sitovat toimintatavoitteet.

Järvenpään Veden talousarvioehdotuksen sisältö

- talousarviotekstin ja toimintasuunnitelman 2026, jossa on johtokuntaan nähden sitovat tavoitteet
- vesiliikelaitoksen tuloslaskelman v. 2026 - 2029
- vesiliikelaitoksen rahoituslaskelman v. 2026 - 2029
- investointiosan v. 2026 - 2029

Johtokunta päättää Järvenpään Veden talousarviosta käyttösuunnitelmassa lopullisesti sen jälkeen, kun kaupunginvaltuusto on käsitellyt kaupungin talousarvion ja -suunnitelman vuodelle 2026 - 2029.

Kaupunginhallitus on kokouksessaan 16.6.2025 § 207 antanut valmisteluohjeet vuosien 2026 - 2029 talousarvion ja -suunnitelman valmistelua varten ja samalla on annettu neljävuotinen talousohjelmakehys.



Kaupunginvaltuuston talousohjelmakehyksen perusteella Järvenpään Veden ehdotus vesiliikelaitoksen tilikauden tulokseksi (1 000 €) taloussuunnitelmakaudelle on kehyksen mukainen:

2026	2027	2028	2029	Yhteensä
720	875	708	579	2 881

Talousarviovuoden 2025 keskeisiä talouden tunnuslukuja (1 000 €), vertailulukuna vuoden 2024 talousarvion käyttösuunnitelma.

	MTA 2025	TA 2026	Muutos %
Liikevaihto	11 293	11 431	1,2
Toimintakulut	5 401	5 690	5,4
Toimintakate	6 110	5 958	-2,5
Sumu-poistot	3 748	3 831	2,2
Vuosikate poistoista	125	119	-4,8
Liikeylijäämä	2 361	2 127	-9,9
Ylijäämä (Tilikauden tulos)	954	720	-24,6
Investoinnit	5 500	5 500	0
Lainanotto	0	0	0
Investointien tulorahoitusosuus	86 %	83 %	-3,5

Järvenpään Veden talousarvioon 2026 vaikuttavia asioita:

Kulutuslaskutuksen vesimäärien muutokset

Talousveden osalla laskutettavaa vettä on arvioitu olevan n. 2 435 000 m³.

Jäteveden osalla laskutettavaa jätevettä arvioitu olevan n. 2 435 000 m³.

Vesi- ja jätevesimäärien on hieman arvioitu kasvavan vuonna 2026, mutta määrä on pienempi kuin voimassa olevassa taloussuunnitelmassa on arvioitu.

Käyttömenot

Keski- Uudenmaan vesiensuojelun liikelaitoskuntayhtymä (KUVES) on antanut yksikköhinnat heidän perimille käyttö- ja vuosimaksuille. Laskutettava yksikköhinta on ollut v. 2025 yhteensä 34,7 snt/m³. Vuonna 2026 Kuvesin käyttö- ja vuosimaksujen yksikköhinta on yhteensä 35,5 snt/m³.

Keski- Uudenmaan vesiliikelaitoskuntayhtymältä (KUVESI) laskuttama talousveden yksikköhinta vuonna 2026 on 45 snt/m³, joka on 2 snt/m³ suurempi kuin vuoden 2025 yksikköhinta.

Käyttö-, perus- ja liittymismaksutulot

Asiakailta perittäviin veden ja jäteveden perusmaksuihin esitetään korotuksia 1.4.2026 alkaen n. 4 %.

Perusteena korotuksille on veden myyntimäärän kasvun pienentyminen sekä yleinen kustannustason nousu. Perusmaksuilla katetaan kiinteitä kuluja, joita on katettu vain murto-osa perusmaksutuloilla. Korotusten jälkeenkään perusmaksuilla ei kateta riittävästi kiinteitä kuluja verraten Suomen Vesilaitosyhdistys ry:n suositukseen.



Pankkitilin limiitti

Järvenpään Vedellä on pankkitili, jossa käytettävää limiittiä on 2 Me.

Investoinnit

Talousohjelmavuosien 2026 - 2029 vesihuollon investointeihin on määrärahaa (1 000 €) varattu tämänhetkisen arvion mukaan seuraavasti:

2026	2027	2028	2029	Yhteensä
5 500	6 000	6 000	6 000	23 500

Talouteen vaikuttavina vesihuollon uudisrakentamisen investointikohteina vuonna 2025 ovat muun muassa Ainolan aluekeskus ja Anni-tädin kylä. Katujen peruskorjauksiin on varattu 0,9 Me, kohteet tarkentuvat suunnittelun ja aikataulutuksen myötä.

Järvenpään Veden omissa investointikohteissa kohteena on suurimpina Laaksokadun ja Pohjoisväylän alueen vesihuoltokohteet.

Korvaus peruspääomasta kaupungille

Järvenpään Veden kaupungin sijoittamalle pääomalle maksaman koron suuruudeksi on valtuusto päättänyt 6 % peruspääomasta.

Liitteet: Talousarvioesitys on mukana esittelyaineistossa sisältäen oheismateriaaleina olevat riskienarvioinnin, vesilaitosten hintavertailun vuoden 2024 osalta ja taksankorotusvaikutukset.

Toimivalta mihin päätös perustuu: Hallintosääntö 24 § vesiliikelaitoksen johtokunta
MA

Ehdotus

Esittelijä: Mikko Autere, kaupunkikehitysjohtaja

Järvenpään Veden johtokunta päättää hyväksyä

1. Järvenpään Veden talousarvioesityksen vuodelle 2026 ja taloussuunnitelmaesityksen vuosille 2027–2029 liitteen mukaisesti.
2. Järvenpään Veden riskienhallintatoimenpiteet liitteen mukaisesti.

Kokouskäsittely

Järvenpään Veden johtaja Toni Huuha ja talousasiantuntija Marketta Niemi selostivat asiaa.

Pykälän käsittelyn jälkeen kokoustauko klo 10.16.-10.21.

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.



Jarkko Virolainen, Talouspäällikkö, jarkko.virolainen@jarvenpaa.fi

Liitteet

1 Liite 1 / Hyvo_talousarvio 2026

2 Liite 2 / Hyvo_riskikartoitus 2026

Talousarvio- ja talousohjelmaluonnos 2026 - 2029 sisältää kuntalain 110 §:ssä tarkoitetun talousarvion vuodelle 2026 sekä talousohjelman vuosille 2027 - 2029.

Kaupunginhallitus antoi 16.6.2025 § 207 pitämässään kokouksessa taloussuunnitelmakehyksen ja laadintaohjeet. Ohjeistuksen mukaan lautakuntien tulee osana muuta talousarviovalmistelua laatia listat toimenpiteistä toimintakatteiden parantamiseksi. Aikaisemmat sopeutustoimet huomioiden on tarpeen tunnistaa myös palvelut, joiden laatutasoa voidaan heikentää, tarjottavia volyymejä voidaan karsia tai joiden tarjoamisesta voidaan niin päätettäessä kokonaan luopua. Listoille tulee kirjata kaikki toteutettavissa olevista toimenpiteistä riippumatta siitä, ovatko ne lautakunnan arvion mukaan toivottavia vai ei. Päätökset toimenpiteiden toimeenpanovelvoitteen laajuudesta tehdään myöhemmin, kun päätetään sopeutuksen toteutustavasta verojen ja/tai palvelujen kautta. Tehtäväksiantoon on tullut lisänä 8.9.2025 § 273 yhteistoimintamenettelyn aloittaminen koskien kaupungin koko henkilöstöä pois lukien Keski-Uudenmaan työllisyysalue. Tästä johtuen alustavaa esitystä joudutaan jatkojalostamaan, eikä siitä tuoda lautakuntaan omaa erillistä liitettä valmistelutyön ollessa kesken.

Toimenpiteiden listauksen yhteydessä lautakuntien tulee tarkentaa myös toimenpiteet, joilla ne aikovat kompensoida aikaisemmilta vuosina toteuttamatta jääneet sopeutustoimet ja joilla lautakunta varmistaa sitovien taloustavoitteiden saavuttamisen.

Talousohjelmassa on tarkoitus antaa lautakunnille neljälle vuodelle kehys. Keskeisimpänä osana kehyksessä on se periaate, että ylitykset täytyy kattaa seuraavina vuosina ja vastaavasti budjetin alitukset saa käyttää tulevana vuosina. Menettelyn tarkoituksena on kannustaa taloudellisesti tehokkaaseen toimintaan lyhytnäköisten säästötoimien sijaan.

Talouskehyksen yhteydessä hyväksytään toiminnalliset tavoitteet vuosille 2026 - 2029. Tavoitteiden tulee tukea strategiakartan päämääriä ja parantaa niihin liittyvillä avainmittareilla mitattavia asioita.

Hyvinvoinnin palvelualueen talousarvio- ja talousohjelmaluonnos ja ehdotus vuosille 2026 - 2029 on rakennettu niin, että pohjaksi on otettu vuoden 2025 talousarvion luvut, joita on muutettu tiedossa olevilla tuleville vuosille kohdistuvilla muutostekijöillä sekä sopeuttamistoimenpiteillä.

Työttömyysturva sekä Järvenpään kaupungin maksuosuus Keski-Uudenmaan työllisyysalueesta on esitetty omana sitovuustasonaan.

Lautakunnan esityksessä muutostekijöinä vuodelle 2026:

- Lisäykset

Hyvinvoinnin palvelualue



- Keskuskentän ja tekojään sähkö- ja siivouskustannusten kasvu 70 000 €
- Jää- ja uimahallijärjestelmien toiminnan varmistaminen 50 000 €
- Museokohteiden puutarhurin työsuhde 27 000 €
- Vuodelta 2024 siirtomääräraha 234 000 €

Työttömyysturva ja työllisyysalueosuus

- Etuusvastuiden kasvu 2 000 000 €
- TE-alueen kuntaosuuden kasvu 389 000 €

- Vähennykset

Työttömyysturva ja työllisyysalueosuus

- Talousarvion 2025 TE-palveluiden riskivarausten poisto 375 000 €

Hyvinvoinnin palvelualueen talousarvio- ja talousohjelmaluonnoksen 2026-2029 toimintakate on kaupunginhallituksen 16.6.2025 § 207 päättämän raamin mukainen.

Toimivalta: Hallintosäntö § 18 (KV 31.3.2025 § 19)

KS

Ehdotus

Esittelijä: Kristiina Soots, palvelualuejohtaja

Hyvinvointilautakunta päättää antaa kaupunginhallitukselle lausuntonaan

1. liitteenä olevan esityksen palvelualueitaan koskevaan talousarvioon 2026 ja talousohjelmaluonnokseen 2027 - 2029
2. liitteenä olevat riskienhallintatoimenpiteet.

Kokouskäsittely

Taluspäällikkö Jarkko Virolainen ja palvelualuejohtaja Kristiina Soots selostivat asiaa.

Keskustelun aikana lautakunnan jäsen Torkkeli esitti jäsen Häkkisen kannattamana asian palauttamista valmisteluun. Keskustelun kuluessa palautusesitys vedettiin pois.

Lautakunnan jäsen Haaparanta poistui kokouksesta klo 19.05 ennen päätöksentekoa.

Kulttuurijohtaja Pirre Raijas poistui kokouksesta klo 19.09.

Lautakunnan jäsen Tuominen poistui kokouksesta klo 19.11 ennen päätöksentekoa.

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

Opetus- ja kasvatustalautakunta, 25.09.2025, § 48

Valmistelijat / lisätiedot:

Jarkko Virolainen, Taluspäällikkö, jarkko.virolainen@jarvenpaa.fi

Liitteet

1 Liite1 / Opka_talousarvio 2026

2 Liite 2 / Opka riskikartoitus 2026



Talousarvio- ja talousohjelmaluonnos 2026 - 2029 sisältää kuntalain 110 §:ssä tarkoitetun talousarvion vuodelle 2026 sekä talousohjelman vuosille 2027 - 2029.

Kaupunginhallitus antoi 16.6.2025 § 207 pitämässään kokouksessa taloussuunnitelmakehyksen ja laadintaohjeet. Ohjeistuksen mukaan lautakuntien tulee osana muuta talousarviovalmistelua laatia listat toimenpiteistä toimintakatteiden parantamiseksi. Aikaisemmat sopeutustoimet huomioiden on tarpeen tunnistaa myös palvelut, joiden laatutasoa voidaan heikentää, tarjottavia volyymejä voidaan karsia tai joiden tarjoamisesta voidaan niin päätettäessä kokonaan luopua. Listoille tulee kirjata kaikki toteutettavissa olevista toimenpiteistä riippumatta siitä, ovatko ne lautakunnan arvion mukaan toivottavia vai ei. Päätökset toimenpiteiden toimeenpanovelvoitteen laajuudesta tehdään myöhemmin, kun päätetään sopeutuksen toteutustavasta verojen ja/tai palvelujen kautta. Tehtäväksiantoon on tullut lisänä 8.9.2025 § 273 yhteistoimintamenettelyn aloittaminen koskien kaupungin koko henkilöstöä pois lukien Keski-Uudenmaan työllisyysalue. Tästä johtuen alustavaa esitystä joudutaan jatkojalostamaan, eikä siitä tuoda lautakuntaan omaa erillistä liitettä valmistelutyön ollessa kesken.

Toimenpiteiden listauksen yhteydessä lautakuntien tulee tarkentaa myös toimenpiteet, joilla ne aikovat kompensoida aikaisemmilta vuosina toteuttamatta jääneet sopeutustoimet ja joilla lautakunta varmistaa sitovien taloustavoitteiden saavuttamisen.

Talousohjelmassa on tarkoitus antaa lautakunnille neljälle vuodelle kehys. Keskeisimpänä osana kehyksessä on se periaate, että ylitykset täytyy kattaa seuraavina vuosina ja vastaavasti budjetin alitukset saa käyttää tulevinä vuosina. Menettelyn tarkoituksena on kannustaa taloudellisesti tehokkaaseen toimintaan lyhytnäköisten säästötoimien sijaan.

Talouskehyksen yhteydessä hyväksytään toiminnalliset tavoitteet vuosille 2026 - 2029. Tavoitteiden tulee tukea strategiakartan päämääriä ja parantaa niihin liittyvillä avainmittareilla mitattavia asioita.

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen talousarvio- ja talousohjelmaluonnos ja ehdotus vuosille 2026 - 2029 on rakennettu niin, että pohjaksi on otettu vuoden 2025 talousarvion luvut, joita on muutettu tiedossa olevilla tuleville vuosille kohdistuvilla muutostekijöillä sekä säästövelvotteilla.

Talousarvioraamissa on huomioitu seuraavat muutostekijät vuodelle 2026:

- Lisäykset:

- Toiminta-alueittain opiskelevien luokan perustaminen 1.8.2025 alkaen 225 000 €
- Koulukuljetukset Mankalan koulun väistötiloihin 129 000 €
- Ruotsinkielisen varhaiskasvatuksen hinnakorotus 11 000 €

- Vähennykset:

- Kotikuntakorvaustulojen vähennys ennakollisten valtionosuuksien mukaan 213 000 €
 - Tarkistetaan syksyllä valtionosuuksien tarkentuessa
- Vuoden 2024 talousarviolityksen siirtomääräraha 426 000€



Talousarvio- ja talousohjelmaluonnos ehdotus vuosille 2026 - 2029 on kaupunginhallituksen 16.6.2025 § 207 päättämän kehyksen mukainen.

Toimivalta: Hallintosäntö § 18 (KV 31.3.2025 § 19)

KS

Ehdotus

Esittelijä: Kristiina Soots, palvelualuejohtaja

Opetus- ja kasvatustalokunta päättää antaa kaupunginhallitukselle lausuntonaan

1. liitteenä olevan esityksen palvelualueitaan koskevaan osioon talousohjelmaluonnoksesta 2026 - 2029
2. liitteenä olevan riskienhallintatoimenpiteiden tarkistuksen ja täydennyksen.

Kokouskäsittely

Talouspäällikkö Jarkko Virolainen ja palvelualuejohtaja Kristiina Soots selostivat asiaa.

Palvelualuejohtaja Kristiina Soots oli poistuneena kokouksesta keskusteluosion aikana klo 19.00-19.07.

Asian käsittelyn jälkeen kokoustauko klo 19.20-19.30.

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

Talous- ja konsernijaosto, 01.10.2025, § 31

Valmistelijat / lisätiedot:

Henri Seppänen, Taloussunnittelupäällikkö, henri.seppanen@jarvenpaa.fi

Liitteet

1 TA2026 tilanne - 092025

Oheismateriaali

1 Oheismateriaali 1 - TA 2026 muutostekijät koonti

Kaupunginhallitus hyväksyi taloussuunnitelmakehyksen 16.6.2025 § 207.

Laskelmia on päivitetty kesän ja alkusyksyn aikana täsmentyneiden verotulo- ja valtionosuusennusteiden, muutostekijätietojen ja investointiohjelmien mukaisesti. Kokonaisuudessaan tilanne on muuttunut hieman parempaan suuntaan. Osaltaan muuttuneeseen tilanteeseen vaikuttaa vuoden 2025 parantunut tilinpäätösennuste, joka helpottaa tulevien vuosien tavoitteiden saavuttamista. Strategisiin taloustavoitteisiin pääseminen edellyttää kuitenkin edelleen noin 3,2 miljoonan euron pysyvää vuositason sopeutusta, mikä vastaa noin 0,2 %-yksikön korotusta kunnallisverotasoon (7,6 --> 7,8) ja sen lisäksi **vaaditaan edelleen täydentäviä toimintakate ja/tai investointikarsintoja yhteensä vähintään 1,9 Me vuosina 2026-30.**

Merkittävimmät muutokset kehykseen nähden:



- verotulot ovat heikentyneet työttömyys ja suhdannekehitysennusteiden mukaisesti
- valtionosuusennuste on parantunut, mitä osaltaan selittää Järvenpään verotulojen heikentyminen ja aiempaa suuremmat odotukset verotulotasauksista.
- muutostekijöihin on lisätty uusia tekijöitä vuosittain 1,3-1,6 Me ja aiemmin tunnistettuja muutostekijöitä on tarkennettu vuosittain 0,1-0,5 Me pienemmiksi. Yksityiskohtainen listaus muutostekijöistä on esitetty pykälän oheismateriaalissa.
- investointiohjelmia on tarkennettu, minkä seurauksena vuosien 2026-29 investoinnit ovat nettona vähentyneet 3,2 Me.

Palvelualueet ovat kaupunginhallituksen toimeksiannon mukaisesti selvittäneet toimenpiteitä, joilla käyttötaloutta voidaan sopeuttaa. Kaupunginhallitus on 8.9.2025 § 273 päättänyt yhteistoimintamenettelyn aloittamisesta. Menettelyn tavoitteena on mm. neuvotella toimenpiteistä, joilla saavutetaan vuoden 2026 talousarvion tasapainottamiseksi enintään 3,6 miljoonan euron säästöt, ja kaupungin palvelurakenteeseen ja toimintaan kohdistuvista pysyvistä toiminnallisista muutoksia, joilla pysyvästi alennetaan kaupungin kustannustasoa ja/tai nostetaan toiminnan tuottavuutta 3,6 miljoonalla eurolla. Yhteistoimintaneuvottelun tulos huomioidaan lopullisessa talousarvioesityksessä ja veroperuste-esityksessä, mutta tekijöitä ei ole toistaiseksi huomioitu talousarviovalmistelussa.

Vuodesta 2027 alkaen kaupungin rahoitukseen kohdistuu poikkeuksellisen suurta epävarmuutta. Tämänhetkisin tiedoin valtionosuusuudistus ja kiinteistöverouudistus toteutetaan vuodesta 2027 alkaen, mutta tietoa lakiuudistusten sisällöistä tai kuntakohtaisista vaikutuksista ei edelleenkään ole käytettävissä.

Yhteenveto taloussuunnitelmavalmistelun tämänhetkisestä tilanteesta on esitetty pykälän liitteenä. Valmistelu tarkentuu edelleen lopulliseen talousarvioesitykseen.

Aikataulu

Meneillään olevista yt- neuvotteluista johtuen taloussuunnitelman käsittelyaikataulu on muuttunut. Kaupunginjohtajan talousarvioesitys julkaistaan 30.10.2025 ja kaupunginhallitus antaa esityksenä 3.11.2025. Valtuusto päättää investointiohjelmasta, talousarviosta ja -suunnitelmasta ja sekä vuoden 2026 veroperusteista kokouksessaan 13.11.2025.

Ehdotus

Esittelijä: Iiris Laukkanen, kaupunginjohtaja

Talous- ja konsernijaosto päättää merkitä tiedoksi taloussuunnitelman 2026-29 laadintatilanteen.

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.



Talous- ja konsernijaosto, 01.10.2025, § 28

Valmistelijat / lisätiedot:

Henri Seppänen, Taloussunnittelupäällikkö, henri.seppanen@jarvenpaa.fi
Kirsi Rinne, talousjohtaja, kirsi.rinne@jarvenpaa.fi

Liitteet

1 2026 - Konserniyhteisöjen tavoitteet 2026-29

Konserniyhteisöjen tavoiteasetanta on kytketty kaupungin talousarviokäsittelyyn. Kaupungin tytäryhteisöille asetetaan talousarvion laadinnan yhteydessä strategisten päämäärien toteuttamista tukevat kaupunkiin nähden sitovat tavoitteet. Sitovat tavoitteet asetetaan konserniin kuuluville, olennaisille tytäryhteisöille. Vuodelle 2026 yhteisökohtaiset tavoitteet asetetaan viidelle tytäryhtiölle:

- Järvenpään Mestariasunnot Oy
- Mestaritoiminta Oy
- Kiinteistö Oy Järvenpään Terveystalo
- Järvenpään Pysäköinti Oy (sis. Kiinteistö Oy Terveyskeskuskampuksen Pysäköinti 1)
- Kiinteistö Oy Ainolan Pysäköinti.

Raportissa esitetään myös kunkin yhtiön omistuksen tarkoitus.

Toimintaympäristömuutosten seurauksena kaupungilla ei enää ole erityistä intressiä sote-kiinteistömistuksiin liittyvien yhtiöiden omistamiseen.

Tytäryhtiöitä on pyydetty osana talousarvioraportointia esittämään tavoitteiden lisäksi arviot vuoden 2026 toiminnasta ja tulevasta kehityksestä, liikevaihdon ja tuloksen kehityksestä, investoinnista ja suunnitelluista rakenne- ja rahoitusjärjestelyistä. Lisäksi osana riskienhallintaa on pyydetty arvio toiminnan merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä. Sanallisten osioiden lisäksi yhtiöiltä on pyydetty talousohjelmakauden tuloslaskelma, tase ja taloudelliset tunnusluvut, joiden pohjalta yhtiöiden tilaa voidaan arvioida ja seurata emon organisaatiossa. Raportointihetkellä yhtiöiden talousarvion laadinta on vielä kesken, joten luvut eivät ole lopullisia.

Kiinteistö Oy Järvenpään Terveystalon ja Järvenpään Pysäköinti Oy:n sekä Kiinteistö Oy Terveyskeskuskampuksen Pysäköinti 1:n toiminta muuttuu merkittävästi tai jopa päättyy vuonna 2026, mikäli suunnitellut omistusjärjestelyt etenevät ja yhtiöt voidaan purkaa tarpeettomina. Järvenpään Mestariasunnoilla toiminta jatkuu pääosin tavanomaisena ja Kiinteistö Oy Ainolan Pysäköinnissä toiminnan volyymien uskotaan kasvavan ja kirivän kiinni edellisvuosien hitaan rakentamisen aiheuttamaan asiakasvajetta. Mestaritoimintaa haastaa kaupungin palvelusopimuksen päättyminen 31.12.2026, joten yhtiön toiminnan jatkuminen nykypalveluin on kyettävä varmistamaan tulevan vuoden aikana. Yhtiö oli esittänyt tulevan vuoden voittoarviokseen 657te, mikä on omistajan näkökulmasta tarpeettoman korkea. Sekä kaupungin että kaupungin Mestariasunnoille asettamien vuokratasotavoitteiden näkökulmasta on parempi tavoitella matalampaa voittoa, jolloin omistaja-asiakkailta perittäviä hintoja voidaan madaltaa.

Muiden kuin em. tytäryhteisöjen osalta tavoitteet on asetettu yhteisöryhmille yksittäisten yhteisöjen asemasta. Tavoitteet on kuvattu raportin lopuksi.



Tavoitteiden toteutumista seurataan osana osavuosi- ja tilinpäätösraportointia.

Kaupunginhallitus hyväksyy konserniyhteisöjen tavoitteet. Konserniyhteisöjen tavoiteraportti esitetään talousarvion liitteenä myös valtuustolle.

Ehdotus

Esittelijä: Iiris Laukkanen, kaupunginjohtaja

Talous- ja konsernijaosto

- päättää merkitä liitteen mukaiset konserniyhtiöiden tavoitteet tiedoksi ja lähettää ne hyväksyttäväksi kaupunginhallitukseen
- esittää kaupunginhallitukselle, että se antaa Mestaritoiminta Oy:lle omistajaohjeen kohtuullistaa voittotavoitettaan omistaja-asiakkaiden hyödyksi
- valtuuttaa talousjohtajan täsmentämään raportilla esitettyjä tietoja yhtiöiden talousarviovalmistelun edetessä.

Käsittely

§ 28 käsiteltiin § 29 jälkeen.

Talousjohtaja Kirsi Rinne selosti asiaa.

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

Tarkastuslautakunta, 07.10.2025, § 41

Liitteet

1 Liite / Tarkastuslautakunnan talousarvio 2026

Kuntalain 121 §:n 2 momentin 6 kohdan mukaantarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella kunnanhallitukselle esitys arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Pykälän 3 momentin mukaan kunnanhallitus voi poiketa tarkastuslautakunnan esityksestä lautakuntaa koskevaksi talousarvioksi talousarvioesityksen yhteensovittamiseen liittyvästä perustellusta syystä.

Vuoden 2026 talousarvio on valmisteltu kaupunginhallituksen 16.6.2025 §:ssä 207 hyväksymän taloussuunnitelmakehyksen mukaiseksi.



Ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää osaltaan hyväksyä liitteenä olevan talousarvion vuodelle 2026.