Talouden kuukausiraportti 10-2026

Tuloslaskelma

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - loka									
	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
TOIMINTATUOTOT	71 734	62 149	9 586	15,4 %	75 951	-5,6 %	87 977	85 884	74 578	11 305
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	1 060	1 270	-210	-16,5 %	941	12,6 %	1 505	1 590	1 524	66
TOIMINTAKULUT	-158 506	-161 758	3 252	-2,0 %	-154 881	2,3 %	-187 358	-197 159	-194 110	-3 049
TOIMINTAKATE	**-85 712**	**-98 340**	**12 628**	**-12,8 %**	**-77 989**	**9,9 %**	**-97 876**	**-109 686**	**-118 008**	**8 322**
VEROTULOT	106 378	101 583	4 795	4,7 %	99 583	6,8 %	116 133	121 900	121 900	0
KUNNALLISVERO	84 645	81 700	2 945	3,6 %	77 709	8,9 %	92 019	98 040	98 040	0
KIINTEISTÖVERO	17 560	16 105	1 455	9,0 %	18 099	-3,0 %	19 798	19 326	19 326	0
YHTEISÖVERO	4 173	3 778	395	10,4 %	3 774	10,6 %	4 315	4 534	4 534	0
VALTIONOSUUDET	17 807	17 846	-40	-0,2 %	15 762	13,0 %	18 891	21 416	21 416	0
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-2 692	-5 234	2 542	-48,6 %	-1 980	36,0 %	-4 246	-5 781	-6 281	500
VUOSIKATE	**35 782**	**15 856**	**19 926**	**125,7 %**	**35 376**	**1,1 %**	**32 901**	**27 849**	**19 027**	**8 822**
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-21 284	-21 850	566	-2,6 %	-20 228	5,2 %	-24 502	-26 220	-26 220	0
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT	0	0	0				0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	**14 497**	**-5 994**	**20 492**	**-341,8 %**	**15 148**	**-4,3 %**	**8 400**	**1 629**	**-7 193**	**8 822**
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOS										
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	**14 497**	**-5 994**	**20 492**	**-341,8 %**	**15 148**	**-4,3 %**	**8 400**	**1 629**	**-7 193**	**8 822**

Verotulot

1 000 €	Verotulot yhteensä				Kunnallisverot				Kiinteistöverot				Yhteisöverot			
	2024	2025	2026	Muutos	2024	2025	2026	Muutos	2024	2025	2026	Muutos	2024	2025	2026	Muutos
Tammikuu	10 237	10 372	10 656	2,7 %	9 341	9 484	9 938	4,8 %	261	488	281	-42,4 %	636	401	437	8,9 %
Helmikuu	20 668	20 637	21 453	4,0 %	18 119	18 486	19 480	5,4 %	868	926	583	-37,1 %	1 681	1 225	1 390	13,5 %
Maaliskuu	28 808	29 268	30 198	3,2 %	25 829	26 623	27 767	4,3 %	952	1 083	710	-34,4 %	2 027	1 562	1 721	10,1 %
Huhtikuu	37 646	38 295	39 297	2,6 %	34 174	35 211	36 466	3,6 %	1 085	1 212	785	-35,2 %	2 387	1 872	2 045	9,3 %
Toukokuu	46 589	45 472	49 022	7,8 %	42 748	42 006	45 926	9,3 %	1 116	1 279	740	-42,1 %	2 725	2 188	2 356	7,7 %
Kesäkuu	55 055	54 185	57 894	6,8 %	50 779	50 248	54 365	8,2 %	1 249	1 444	859	-40,5 %	3 027	2 493	2 670	7,1 %
Heinäkuu	69 029	68 116	72 555	6,5 %	59 169	58 856	63 528	7,9 %	6 457	6 441	5 969	-7,3 %	3 402	2 819	3 058	8,5 %
Elokuu	78 277	77 992	82 439	5,7 %	65 068	65 287	69 842	7,0 %	9 547	9 622	9 197	-4,4 %	3 663	3 083	3 400	10,3 %
Syyskuu	89 495	88 805	94 986	7,0 %	70 266	70 153	76 406	8,9 %	15 290	15 201	14 773	-2,8 %	3 939	3 451	3 807	10,3 %
Lokakuu	99 858	99 583	106 378	6,8 %	77 552	77 709	84 645	8,9 %	18 031	18 099	17 560	-3,0 %	4 276	3 774	4 173	10,6 %
Marraskuu	108 287	107 509			85 560	84 414			18 133	19 075			4 594	4 021		
Joulukuu	118 457	116 133			94 717	92 019			18 863	19 798			4 876	4 315		
MKS	116 051	116 188	121 900	5,0 %	91 900	92 626	98 040	6,5 %	19 267	19 342	19 326	-2,4 %	4 885	4 220	4 534	5,1 %
Ennuste (poikkeama)			121 900	0,0 %			98 040	0,0 %			19 326	0,0 %			4 534	0,0 %

Toimintakate palvelualueittain

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - loka									
Sitovuustasot toimintakatteet	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Muutos (%)	TP 2025	TPE 2026	MKS 2026	TPE ero MKS
Tarkastuslautakunta	-75	-80	5	-6,5 %	-53	41,7 %	-85	-96	-96	0
Konsernipalvelut	-8 244	-9 953	1 709	-17,2 %	-7 921	4,1 %	-9 536	-10 431	-11 944	1 513
Tilaomistus	9 560	8 055	1 506	18,7 %	10 416	-8,2 %	14 236	11 278	9 665	1 613
Kaupunkikehitys	-8 095	-9 774	1 679	-17,2 %	-7 618	6,3 %	-9 344	-10 106	-11 729	1 623
Käyttöom. nettomyynti	7 354	3 258	4 096	125,7 %	11 053	-33,5 %	10 915	7 349	3 909	3 439
Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	-70 230	-69 587	-643	0,9 %	-70 180	0,1 %	-83 488	-84 155	-83 504	-651
Kotikuntakorvaus	-3 696	-4 500	804	-17,9 %	-3 713	-0,4 %	-5 303	-5 400	-5 400	0
Hyvinvoinnin palvelualue	-9 640	-11 118	1 479	-13,3 %	-8 754	10,1 %	-10 799	-12 124	-13 342	1 218
Työttömyysturva ja työllisyysalueosuu	-9 251	-9 588	337	-3,5 %	-8 076	14,6 %	-9 980	-11 840	-11 506	-334
Keski-Uudenmaan työllisyysalue	2 002	0	2 002		2 184	-8,3 %	0	0	0	0
Järvenpään Vesi	4 604	4 949	-346	-7,0 %	4 673	-1,5 %	5 507	5 839	5 939	-100
Yhteensä	**-85 712**	**-98 340**	**12 628**	**62,9 %**	**-77 989**	**24,8 %**	**-97 876**	**-109 686**	**-118 008**	**8 322**

Toimintakate Avainalueittain

Tarkastuslautakunta

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - loka									
Tarkastuslautakunta	**Toteuma**	**MKS**	**Ero (€)**	**Ero (%)**	**Ed. vuosi Toteuma**	**Muutos (%)**	**TP 2025**	**TPE 2026**	**MKS 2026**	**TPE ero MKS**
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		0		0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-75	-80	5	-6,5 %	-53	41,7 %	-85	-96	-96	0
TOIMINTAKATE	**-75**	**-80**	**5**	**-6,5 %**	**-53**	**41,7 %**	**-85**	**-96**	**-96**	**0**
HENKILÖSTÖKULUT	-18	-26	8	-31,6 %	-18	-3,6 %	-28	-31	-31	0

Tarkastuslautakunta on suoraan kaupunginvaltuuston alaisuudessa oleva toimielin, jonka tehtävänä on toiminnan ulkoinen valvonta. Kaupungin tarkastuskokonaisuudessa ulkoinen valvonta jakaantuu lakisääteiseen tilintarkastukseen ja luottamushenkilöistä koostuvan tarkastuslautakunnan arviointiin.
Tarkastuslautakunnan toteuma koostuu kokouskuluista ja -palkkioista sekä lakisääteisen tilintarkastuksen kustannuksista. Kulujen ennustetaan toteutuvan budjetin mukaisesti.

Konsernipalvelut

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - loka									
Konsernipalvelut	**Toteuma**	**MKS**	**Ero (€)**	**Ero (%)**	**Ed. vuosi Toteuma**	**Muutos (%)**	**TP 2025**	**TPE 2026**	**MKS 2026**	**TPE ero MKS**
TOIMINTATUOTOT	5 287	5 487	-200	-3,6 %	5 288	0,0 %	6 583	6 644	6 584	60
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	201	138	64	46,2 %	175	14,9 %	216	236	165	71
TOIMINTAKULUT	-13 732	-15 578	1 845	-11,8 %	-13 384	2,6 %	-16 335	-17 311	-18 693	1 382
TOIMINTAKATE	**-8 244**	**-9 953**	**1 709**	**-17,2 %**	**-7 921**	**4,1 %**	**-9 536**	**-10 431**	**-11 944**	**1 513**
HENKILÖSTÖKULUT	-6 373	-6 666	293	-4,4 %	-6 540	-2,5 %	-7 999	-7 860	-7 999	139

Toimintatuotot: Toimintatuottoihin kirjataan työterveyshuollon kelakorvaus vasta tilinpäätöksen yhteydessä. Konsernipalveluiden tuotoissa näkyy vanhoja tuloutuneita sote saamisia, joilla katetaan vuoden aikana kertyvät vanhat sote-menot sekä Järvenpää-raati -projektin avustus. Toimintatuottoihin on tuloutunut myös kertaluonteisia tuottoja, joita ei ole budjetoitu vuodelle 2026. Kertaluonteiset lisätuotot on huomioitu ennusteessa.
Valmistus omaan käyttöön eli investointikohteille tehtävän oman työn toteuman budjetointia korjattiin vuodelle 2026. Alkuvuodesta investointiprojekteja on edistetty vahvasti oman työnä ja toteumakertymä ylittää budjetoidun.
Toimintakulut: Konsernipalvelujen henkilöstökulujen budjettiin sisältynyt koko kaupungin yhteinen varaus palkankorotusten tarkennuksiin (774 t€ + 124 t€) on jaettu, uudelleen kohdennettu ja ylimääräinen varaus poistettu. Varauksesta on katettu Kivipuiston avustus 300t€ ja varauduttu kattamaan Mestaritoiminnan liiketoiminnan osto. Edellä mainitut kohdennukset on siirretty muiden konsernipalveluiden -yksikköön.
Talousarviomuutoksella (KV 14.9.2026 §54) on paikallisten palkankorotusten osuus jaettu yksiköihin ja budjetista poistettu ylimääräinen varaus. Epähuomioissa budjettiin on jäänyt varauksesta 27t€, joka tullaan oikaisemaan tulevissa talousarviomuutoksissa. Summa on huomioitu ennusteessa säästönä.
Konsernipalveluiden henkilöstökuluissa on säästöjä perhevapaiden takia ja näitä eriä on huomioitu ennusteessa. Toisaalta TE-palveluihin kohdentuvat henkilöstön työtunnit ovat vuoden 2025 tasoa vähäisempiä, jonka takia TE-palveluihin siirrettävä tehdyn työn kustannus on jäämässä alle suunnitellun ja budjetoidun. Tämä puolestaan näkyy osassa yksiköitä henkilöstökulujen ylittymisenä ja on myös huomioitu ennusteessa.
Vuonna 2026 ei ole säännönmukaisia vaaleja, jonka takia Keskusvaalilautakunnan määrärahat tulevat säästymään vuoden 2026 osalta
Konsernipalvelujen budjettiin sisältyy myös Hankintalain uudistuksen toimeenpanon riskivaraus (100 t€) ja Opkan siirtovelvoitteiden varaus (MTA 18.5.2026 1 087 t€). Konpassa esitetään koko Opkan riskivaraus (1 087t€) säästönä.
Osallistuvan budjetoinnin määrärahavaraus vuodelle 2026 on 80 t€. Osallistuvan budjetin toteutukset ovat käynnissä.
Kesän aikana on maksettu Järvenpään osuus (23 t€) Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymän ajalta kerryttämättä jääneistä itsenäistymisvaroista.
Vanhoihin sote-menoihin ei tehdä budjettivarauksia, vaan vähäisiä menoja on katettu vanhoilla sotesaamisilla. Tällä hetkellä vanhoista sote-menoista aiheutuu lisäkustannuksia noin7 t€, joka voidaan kattaa konpan muiden menokohtien säästöillä. Konpaan kohdennetusta hankintalain uudistuksen toimeenpanon riskivarauksesta ja muista kohdennetuista erillismäärärahoista ennustetaan säästyvän yhteensä n. 178 t€.

Talouspalvelut	**Toteuma**	**MKS**	**Ero (€)**	**Ero (%)**	**Ed. vuosi Toteuma**	**Muutos (%)**	**TP 2025**	**TPE 2026**	**MKS 2026**	**TPE ero MKS**
TOIMINTATUOTOT	575	575	0	0,0 %	561	2,4 %	674	690	690	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	1	0	1		0		0	1	0	
TOIMINTAKULUT	-1 081	-1 170	88	-7,6 %	-934	15,8 %	-1 126	-1 331	-1 404	73
TOIMINTAKATE	**-506**	**-595**	**89**	**-15,0 %**	**-373**	**35,7 %**	**-452**	**-640**	**-714**	**74**

Talouspalveluiden henkilöstökuluissa on säästöä perhevapaiden takia. Säästön toteumaa on tarkennettu ennusteeseen.
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. Määrärahasta tulee säästymään noin 30 t€.
Talouspalveluiden valmistus omaan käyttöön toteuma kertyy vuokralaskutusjärjestelmän käyttöönotosta.

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - loka									
Hallintopalvelut	**Toteuma**	**MKS**	**Ero (€)**	**Ero (%)**	**Ed. vuosi Toteuma**	**Muutos (%)**	**TP 2025**	**TPE 2026**	**MKS 2026**	**TPE ero MKS**
TOIMINTATUOTOT	348	341	7	2,0 %	302	15,2 %	363	417	409	8
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	4	13	-8	-65,6 %	7	-42,2 %	7	5	15	-10
TOIMINTAKULUT	-1 948	-2 081	133	-6,4 %	-2 018	-3,5 %	-2 399	-2 445	-2 497	52
TOIMINTAKATE	**-1 597**	**-1 728**	**131**	**-7,6 %**	**-1 709**	**-6,6 %**	**-2 029**	**-2 023**	**-2 073**	**50**

Sisäisten toimintatuottojen budjetoinnista puuttuu TE-alueen kirjaamopalveluiden laskutus, jonka takia toimintatuotot toteutuvat budjetoitua parempana.
Valmistus omaan käyttöön ei toteudu budjetoidun mukaisena, ennustetta on tämän osalta tarkennettu.
Hallintopalveluiden henkilöstökuluissa on säästöä perhevapaiden takia. Säästön toteumaa on tarkennettu ennusteeseen.
Hallintopalveluiden toteumaan sisältyy vähäisissä määrin yhteisiä postikuluja, jotka jyvitettään vuoden lopussa käyttäjille käyttöön perustuen.
Hallintopalveluiden budjettiin sisältyy vuodella 2026 määrärahavaraus (15t€) konsultointipalvelun hankintaan ateria- ja siivouspalveluhankintaa koskevan sopimuskokonaisuuden osalta. Lisäksi vuodelle 2026 on lisätty 30 t€ talousarviomuutoksella (KV 18.5.2026 § 30) ateriapalveluiden tilaamisen optimointia varten. Määrärahoista jää käyttämättä osa.

HR-palvelut	**Toteuma**	**MKS**	**Ero (€)**	**Ero (%)**	**Ed. vuosi Toteuma**	**Muutos (%)**	**TP 2025**	**TPE 2026**	**MKS 2026**	**TPE ero MKS**
TOIMINTATUOTOT	754	1 044	-290	-27,7 %	698	8,1 %	1 284	1 253	1 253	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0		0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-2 159	-2 337	177	-7,6 %	-2 158	0,0 %	-2 580	-2 759	-2 804	45
TOIMINTAKATE	**-1 405**	**-1 293**	**-112**	**8,7 %**	**-1 461**	**-3,8 %**	**-1 296**	**-1 507**	**-1 552**	**45**

Toimintatuottoihin kirjataan työterveyshuollon kelakorvaus vasta tilinpäätöksen yhteydessä. Toimintatuottojen osalta sisäiset veloitukset kertyvät tasaisesti.
Työterveyshuollon toimintakulujen kertymä on alle vuoden 2025 tason ja raportointihetkellä työterveyshuollon ennakoidaan toteutuvan hiukan alle budjetoidun.
Työterveyshuollon lopullinen toteuma huomioidaan sisäisessa veloituksen veloituksen tasauksena alueille.
HR-palveluiden budjettiin sisältyy YT-muutosturvan määrärahavaraus (110 t€). Määrärahasta on käytetty tähän mennessä n. 62 te. Tällä hetkellä määrärahasta arvoidaan jäävän käyttämättä n. 25 t€. Määrärahan käyttö tarkentuu vielä loppuvuoden aikana eikä tästä syystä ole vielä huomioitu ennusteessa.
Lisäksi budjettiin sisältyy Konsernipalveluiden vuoden 2024 säästyneistä määrärahoista talousarviomuutoksella siirretty määrärahaa matalan kynnyksen keskustelupalvelun pilotoimiseksi (33t€/vuosi vuosille 2026 ja 2027). Palvelu on otettu käyttöön alkuvuodesta 2026. Määrärahasta jää käyttämättä arviolta 15 t€.
Lisäksi HR-palveluiden ennusteessa on huomioitu työkykyrahaston määrärahasta säästöä 30 t€.

Viestintä- ja markkinointipalvelut	**Toteuma**	**MKS**	**Ero (€)**	**Ero (%)**	**Ed. vuosi Toteuma**	**Muutos (%)**	**TP 2025**	**TPE 2026**	**MKS 2026**	**TPE ero MKS**
TOIMINTATUOTOT	19	0	19		22	-9,8 %	15	19	0	19
TOIMINTAKULUT	-672	-684	12	-1,8 %	-498	34,8 %	-647	-858	-821	-37
TOIMINTAKATE	**-653**	**-684**	**32**	**-4,7 %**	**-477**	**36,9 %**	**-632**	**-839**	**-821**	**-18**

Toimintatuotoissa näkyy Järvenpää-raati -projektin avustus, joka kattaa 50 % projektin menoista. Avustuksen lisäksi yksikköön kirjautuu Järvenpää-raati projektin menoja, joita ei ole huomioitu budjetissa. Omavastuuosuus toteutuu mm. kaupungin työntekijöiden työpanoksen kirjauksista, jotka kirjautuvat ko. työntekijöiden omille kustannuspaikoille eikä kirjauksia keskitetä viestinnälle.
TE-palveluihin kohdentuvat viestintäpalveluiden henkilöstön työtunnit ovat vuoden 2025 tasoa vähäisempiä, jonka takia TE-palveluihin siirrettävä tehdyn työn kustannus on jäämässä alle suunnitellun ja budjetoidun. Tämä näkyy henkilöstökulujen ylittymisenä ja on huomioitu ennusteessa.
Vuodelle 2026 on varattu juhlavuosirahaa 40 t€. Vuoden 2025 käyttämättä jäänyt juhlavuosimääräraha 21t€ on siirretty vuodelle 2026 talousarviomuutoksella (KV 18.5.2026 § 30). Lisäksi yksikköön on varattu matkailumarkkinointiin 50 t€.
Osallistuvan budjetoinnin määrärahavaraus vuodelle 2026 on 80 t€ ja määrärahan toteutuma noin 97 %.

Tietohallintopalvelut	**Toteuma**	**MKS**	**Ero (€)**	**Ero (%)**	**Ed. vuosi Toteuma**	**Muutos (%)**	**TP 2025**	**TPE 2026**	**MKS 2026**	**TPE ero MKS**
TOIMINTATUOTOT	3 385	3 328	58	1,7 %	3 469	-2,4 %	3 978	4 003	3 993	10
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	196	125	71	56,6 %	167	16,9 %	208	230	150	80
TOIMINTAKULUT	-4 101	-4 184	83	-2,0 %	-4 139	-0,9 %	-4 893	-4 996	-5 021	25
TOIMINTAKATE	**-520**	**-732**	**212**	**-28,9 %**	**-503**	**3,5 %**	**-707**	**-763**	**-878**	**115**

Sisäiset toimintatuotot eivät kerry täysin tasaisesti, koska Konsernipalveluiden ja Tilaomistuksen sisäisissä veloituksissa kokeillaan vuoden 2026 aikana toteumatietoihin perustuvaa sisäisen laskutuksen mallia. Muuta palvelualueet laskutetaan budjettiin perustuen ja laskutus tasataan vuoden lopussa toteutuneiden kulujen mukaiseksi. Tuottojen ylitys, johtuu kertaluonteisista ulkoisista laskutuksista.
Valmistus omaan käyttöön eli investointikohteille tehtävän oman työn toteuman budjetointia korjattiin vuodelle 2026. Alkuvuodesta investointiprojekteja on edistetty vahvasti oman työnä ja toteumakertymä ylittää budjetoidun. Ennustetta on tarkennettu lokakuun toteuman persteella.
TE-palveluihin kohdentuvat tietohallintopalveluiden henkilöstön työtunnit ovat vuoden 2025 tasoa vähäisempiä, jonka takia TE-palveluihin siirrettävä tehdyn työn kustannus on jäämässä alle suunnitellun ja budjetoidun. Tämä näkyy henkilöstökulujen ylittymisenä ja on huomioitu ennusteessa.
Leasing-vuokrien toteuma alittaa budjetoidun vuodella 2026. Alitus vaikuttaa sekä toimintakuluihin että sisäisiin toimintatuotoihin, koska sisäisten tuottojen veloitukset tasataan vastaamaan toteutuneita kustannuksia. Leasing-vuokrien alitus (n. 50t€) on huomioitu toimintakulujen ja toimintatuottojen alituksena.

Pysäköinninvalvonta	**Toteuma**	**MKS**	**Ero (€)**	**Ero (%)**	**Ed. vuosi Toteuma**	**Muutos (%)**	**TP 2025**	**TPE 2026**	**MKS 2026**	**TPE ero MKS**
TOIMINTATUOTOT	180	200	-20	-9,8 %	148	21,8 %	174	240	240	0
TOIMINTAKULUT	-140	-152	11	-7,4 %	-118	19,2 %	-156	-182	-182	0
TOIMINTAKATE	**40**	**48**	**-8**	**-17,2 %**	**30**	**32,1 %**	**19**	**58**	**58**	**0**

Toimintatuotot kirjataan yksikön tuloksi maksuperusteisesti ja saatavat täsmäytetään tilinpäätösvaiheessa. Tässä hetkessä toimintatuottojen kertymä vaikuttaa jäävän alle toteuman. Alitusta ei ole huomioitu ennusteessa tilinpäätösvaiheen kirjauksen takia.
Yksikön resurssitilanne on vakaa ja toimintakulujen ennustetaan kertyvän lähes budjetoidusti.

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - loka									
Kaupungin yhteiset	**Toteuma**	**MKS**	**Ero (€)**	**Ero (%)**	**Ed. vuosi Toteuma**	**Muutos (%)**	**TP 2025**	**TPE 2026**	**MKS 2026**	**TPE ero MKS**
TOIMINTATUOTOT	23	0	23		36	-36,1 %	40	23	0	23
TOIMINTAKULUT	-2 199	-3 069	870	-28,4 %	-2 294	-4,1 %	-2 738	-2 599	-3 683	1 084
TOIMINTAKATE	**-2 176**	**-3 069**	**893**	**-29,1 %**	**-2 258**	**-3,6 %**	**-2 698**	**-2 576**	**-3 683**	**1 107**

Kaupungin yhteisiin sisältyy mm. sote-kustannusten menohännät, kokonaisturvallisuuden yksikkö sekä koko konsernin yhteisiä menoeriä (esim. Uudenmaan liiton ja Kuntaliiton jäsenmaksut, Kevan tasausmaksu).
Yksikön vuoden 2026 budjettiin sisältynyt koko kaupungin yhteinen varaus palkankorotusten tarkennuksiin (774 t€ + 124 t€) on jaettu, uudelleen kohdennettu ja ylimääräinen varaus poistettu. Varauksesta on katettu Kivipuiston avustus 300t€ ja varauduttu kattamaan Mestaritoiminnan liiketoiminnan osto. Edellä mainitut kohdennukset on siirretty muiden konsernipalveluiden -yksikköön. Talousarviomuutoksella (KV 14.9.2026 §54) on paikallisten palkankorotusten osuus jaettu yksiköihin ja budjetista poistettu ylimääräinen varaus. Epähuomioissa budjettiin on jäänyt varauksesta 27t€, joka tullaan oikaisemaan tulevissa talousarviomuutoksissa. Summa on huomioitu ennusteessa säästönä.
Budjettiin sisältyy myös Opkan siirtovelvoitteiden varaus (MTA 18.5.2026 1 087 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. Konpassa esitetään koko riskivaraus (1 087t€) säästönä.
Kevan tasausmaksun budjetti korjattiin talousarviomuutoksella 3/2026 (KV 2.3.2026 § 6). Toteuma noudattaa muutettua budjettia.
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 budjettivarauksia. Tällä hetkellä vanhoista sote-menoista aiheutuu lisäkustannuksia noin 7 t€.

Muut konsernipalvelut	**Toteuma**	**MKS**	**Ero (€)**	**Ero (%)**	**Ed. vuosi Toteuma**	**Muutos (%)**	**TP 2025**	**TPE 2026**	**MKS 2026**	**TPE ero MKS**
TOIMINTATUOTOT	3	0	3		52	-95,1 %	54	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-1 048	-1 477	429	-29,1 %	-835	25,6 %	-1 276	-1 633	-1 773	140
TOIMINTAKATE	**-1 046**	**-1 477**	**432**	**-29,2 %**	**-783**	**33,6 %**	**-1 222**	**-1 633**	**-1 773**	**140**

Muihin konsernipalveluihin kuuluu mm. luottamuselinten toiminta, vaalien kustannukset ja korvaukset, kaupunginjohto ja konsernipalveluiden yhteiset.
Vuonna 2026 ei ole säännönmukaisia vaaleja, jonka takia toimintatuotoissa ei ole varausta vaalikorvaukselle. Lisäksi Keskusvaalilautakunnan määrärahat tulevat säästymään vuoden 2026 osalta lähes kokonaan (50t€).
Muihin konsernipalveluihin on muutostekijöinä varattu vuodelle 2026 Hankintalain uudistuksen toimeenpanon riskivaraus (100 t€).
Luottamuselinten toiminnan osalta toteuma näyttää alitusta kokouspallkkoiden maksatusaikataulun takia (toteumassa palkkiot elokuun loppuun saakka).
Palkankorotusvarauksesta katettava Kivipuiston avustus 300t€ sisältyy muihin konsernipalveluihin. Yksikköön on myös siirretty varaus Mestaritoiminnalta ostettavan liiketoiminnan kauppahintaa varten.
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€.
Yksikköön sisältyvästä riskivaraukseista ja kohdennetuista erillismäärärahoista ennustetaan säästyvän yhteensä n. 90 t€.

Verotus	**Toteuma**	**MKS**	**Ero (€)**	**Ero (%)**	**Ed. vuosi Toteuma**	**Muutos (%)**	**TP 2025**	**TPE 2026**	**MKS 2026**	**TPE ero MKS**
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		0		0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-382	-423	40	-9,6 %	-389	-1,7 %	-519	-508	-508	0
TOIMINTAKATE	**-382**	**-423**	**40**	**-9,6 %**	**-389**	**-1,7 %**	**-519**	**-508**	**-508**	**0**

Kaupungin osuuteena verotuskustannuksista näkyy kauden 1-9/2026 osuudet. Osuudet laskutetaan kolmen kuukauden jaksoissa. Verotuskustannukset toteutuvat budjetin mukaisesti.

Tilaomistus

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - loka									
Tilaomistus	**Toteuma**	**MKS**	**Ero (€)**	**Ero (%)**	**Ed. vuosi Toteuma**	**Muutos (%)**	**TP 2025**	**TPE 2026**	**MKS 2026**	**TPE ero MKS**
TOIMINTATUOTOT	23 346	17 692	5 654	32,0 %	22 834	2,2 %	27 378	28 069	21 230	6 838
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		4	-100,0 %	4	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-13 785	-9 637	-4 148	43,0 %	-12 422	11,0 %	-13 145	-16 790	-11 565	-5 226
TOIMINTAKATE	**9 560**	**8 055**	**1 506**	**18,7 %**	**10 416**	**-8,2 %**	**14 236**	**11 278**	**9 665**	**1 613**
HENKILÖSTÖKULUT	-191	-203	11	-5,5 %	-184	4,0 %	-219	-238	-243	5

Toimintatuotot ylittävät huomattavasti budjetoidun, koska Terveystalon vuokratuottoja ei huomioitu tämän vuoden budjettiin sotekiinteistöjen suunnitellun myynnin vuoksi. Hyvinvointialueen vuokratuotoista tehdään talousarviomuutos. Sisäisten vuokrien budjettia korjataan myös veloitusten mukaiseksi. Näiden TA-muutosten jälkeen tuotot toteutuvat vielä hieman budjetoitua parempana muiden pienempien budjetoimattomien tuottojen johdosta, esim. JYK:n suunnittelijan korvauksesta ja tukiasemien vuokratuotoista.
Toimintakulut ylittävät myös huomattavasti budjetin, koska vastaavasti kuin vuokratuotoissa, myöskään Terveystalon vastikemaksuja ja Pehtoorin ylläpitokuluja ei oltu enää budjetoitu. Myös kulut otetaan huomioon talousarviomuutokseen. Terveystalo on tekemässä rahastointia vuodellelle 2026, jota vastaava summa tulee kirjata kaupungin puolella Terveystalon osakepääomaan. Rahastointia vastaava osuus tullaan siirtämään tilaomistuksen toimintakuluista investointiosaan osakkeisiin, jonka myötä tilaomistuksen toimintakulut alenevat rahastoinnin osuuden verran. Rahastoinnin vaikutusta ei ole huomioitu ennusteessa.
Kunnossapitoon kohdentuu ennakoimattomia kustannuseriä Vihtakadun koulun ja Kartanon koulun käyttöä turvaavista toimenpiteistä. Toteumassa kunnossapidon eriä kirjautuu jälkijunassa, koska toteuman mukaan laskutettaviin Mestaritoiminnan eriin tulee aina viive.
Alkuvuosi on energiakulujen, varsinkin lämmityksen osalta kustannuksiltaan korkeampaa. Kustannuskertymä tasoittuu vuoden kuluessa ja tämän hetken ennuste alittaa budjetoidun. Sähkökulujen ennustetaan myös alittuvan, koska budjetoinnin aikaan ei ollut tietoa jäähallista saatavaa valmisteveron palautusta, jota on maksettu takautuvasti myös viime vuodelta. Myös joidenkin rakennusten sähkökuluja on ylibudjetoitu. Kunnossapidon ennakoimattomat kustannukset ennustetaan katettavan energiakulujen ennakoidulla säästöllä. Henkilöstökulujen toteuma alittaa budjetoidun, koska lisäresurssiin varattuja määrärahoja ei vielä alkuvuodesta käytetty. Loppuvuodesta on aloittamassa rakennuttajapäällikkö, jonka myötä henkilöstökulujen ennustetta on tarkennettu.
Toimintakatteen ennuste näyttää budjetoitua paremmalta johtuen em. sotekiinteistöjen myynnin peruuntumisesta/siirtymisestä koko vuoden osalta. Tästä tehtävän talousarviomuutoksen jälkeen toimintakatteen ennustetaan toteutuvan lähelle budjetoitua, koska mahdolliset kustannusylitykset katetaan energiakulujen ym. erien alituksilla.

Kaupunkikehitys

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - loka									
Kaupunkikehitys	**Toteuma**	**MKS**	**Ero (€)**	**Ero (%)**	**Ed. vuosi Toteuma**	**Muutos (%)**	**TP 2025**	**TPE 2026**	**MKS 2026**	**TPE ero MKS**
TOIMINTATUOTOT	2 695	2 186	510	23,3 %	2 931	-8,1 %	3 787	3 398	2 623	775
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	644	933	-289	-31,0 %	635	1,5 %	1 117	1 154	1 119	35
TOIMINTAKULUT	-11 434	-12 892	1 458	-11,3 %	-11 184	2,2 %	-14 248	-14 658	-15 471	812
TOIMINTAKATE	**-8 095**	**-9 774**	**1 679**	**-17,2 %**	**-7 618**	**6,3 %**	**-9 344**	**-10 106**	**-11 729**	**1 623**
HENKILÖSTÖKULUT	-4 167	-4 466	298	-6,7 %	-3 663	13,8 %	-4 548	-4 969	-5 359	390

Toimintatuotot ovat toteutuneet lokakuun loppuun mennessä budjetoitua paremmin johtuen mm. ajankohtaan nähden suuremmista rakennuslupatuotoista, joita on kertynyt 690 t€:lla lokakuun loppuun mennessä. Loppuvuodelle odotetaan vielä saatavan noin 250 t€:lla lupatuottoja. Maanvuokratuottoja on saatu reilut 260 t€ enemmän budjetoituun nähden lokakuun loppuun mennessä (mm. Datacenter 120 t€, maanmyyntien siirtojen hännät, kioskipaikat 58 t€). Loppuvuodelle tulee vielä lisäksi tuottoja mm. metsänmyynneistä 100 t€, sekä joukkoliikenteen valtionapuja ennakoidaan saatavan ennusteen mukaan 240 t€, ja lisäksi SUP-siivouskustannuskorvauksia on ennakoitu saatavan 50 t€ vuodelle 2026. Kaivu- ja sijoituslupatuottojen osalta odotetaan ylitystä noin 300 t€. Alitusta ennakoidaan syntyvän jätehuoltotuotoissa (maankaatopaikka) noin 180 t€, lumenkaatopaikkatuotoissa 40 t€. Vuoden loppuun mennessä kaupunkikehityksen toimintatuottojen ennuste on 775 t€ toimintatuottovaatimusta suurempi.
Valmistus omaan käyttöön ennustetaan toteutuvan hieman budjetoitua paremmin.
Toimintakulut ovat toteutuneet lokakuun loppuun mennessä budjetoitua paremmin, ja niiden ennustetaan toteutuvan reilut 800 t€ budjetoitua parempana. Säästöjä syntynee ennusteen mukaan henkilöstökuluissa 390 t€:lla. Säästöjä on avattu avainalueittain. Palveluiden ostoissa säästöjä ennustetaan saatavan palveluiden ostoissa 500 t€:lla. Kiihtyvästä inflaatiosta ja mm. energian hintojen noususta johtuen loppuvuodelle odotetaan kuitenkin hintojen korotuksia, jotka syönevät nyt ennustettua säästöä. Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa ennustetaan reilun 80 t€:n ylitystä liittyen sähkö ja lämmityskuluihin. Muut toimintakulut ylittynevät vajaat 50 t€ johtuen kuluvalle vuodelle kohdistuvista luottotappiokirjauksista.
Toimintakate toteutuu ennusteen mukaan 1,6 M€ budjetoitua parempana. TP2025-tietoihin eivät suoraan vertailukelpoisia, koska hankejohto on TP2025 mukana käyttöomaisuuden nettomyynnin kokonaisuudessa toisaalla.

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - loka									
Yhdyskuntasuunnittelu	**Toteuma**	**MKS**	**Ero (€)**	**Ero (%)**	**Ed. vuosi Toteuma**	**Muutos (%)**	**TP 2025**	**TPE 2026**	**MKS 2026**	**TPE ero MKS**
TOIMINTATUOTOT	1 343	1 156	187	16,1 %	1 397	-3,9 %	1 734	1 690	1 387	303
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	77	42	35	83,7 %	74	2,8 %	114	85	50	35
TOIMINTAKULUT	-4 003	-4 601	598	-13,0 %	-3 846	4,1 %	-4 873	-5 113	-5 521	408
TOIMINTAKATE	**-2 584**	**-3 403**	**819**	**-24,1 %**	**-2 374**	**8,8 %**	**-3 025**	**-3 337**	**-4 084**	**746**

Toimintatuotot ovat toteutuneet lokakuun loppuun mennessä budjetoitua paremmin ja budjetoitu toimintatuottotavoite on lähes saavutettu. Maanvuokria on veloitettu koko vuoden osalta lokakuun loppuun mennessä reilulla 1,15 M€:lla, eikä niitä ole enää odotettavissa loppuvuodelle. Mittaus- ja halkomistoimituksia oli alkuvuodesta vähän, mutta tilanne on hieman muuttunut vuoden jälkimmäisellä puoliskolla. Näiden osalta jäädään noin 70 t€ budjetoidusta.
Metsänmyyntituottoja on tulossa vielä noin 100 t€:lla Wärtsilän alueelta. Joukkoliikenteen valtiontukia tultaneen saamaan arvion mukaan noin 240 t€ vuodelle 2026, joka noudattelisi edellisten vuosien tasoa. Lisäksi pohjavesien suojelusuunnitelma hankkeeseen on saatu avustusta vajaalla 9,5 t€:lla vuodelle 2026, joka näkyy jo toteumassa. Kokonaisuutena alustavan ennusteen mukaan toimintatuotot toteutuisivat 300 t€ budjetoitua parempina.
Valmistus omaan käyttöön on toteutunut budjetoitua parempana lokakuun loppuun mennessä johtuen eri ICT hankkeista, joissa Kauke on ollut mukana, ja joista on saatu kirjattua henkilöstökuluja VOK kautta eri investointihankkeille. Näillä näkymin VOK:t ylittyisivät noin 35 t€
Toimintakulut ovat toteutuneet budjetoitua paremmin lokakuun loppuun mennessä. Henkilöstökuluissa syntynee säästöjä noin 130 t€, sillä yhden henkilön työsuhde päätettiin heinäkuun alkuun, yksi henkilö irtisanoutui kaavoituksesta heinäkuun lopussa ja lisäksi marraskuun loppuun päättyy myös yhden henkilön työsuhde.
Säästöjä odotetaan kuitenkin saatavan palveluiden ostoissa reilulla 300 t€:lla mm. kuljetuspalveluissa, sekä erilaisissa asiantuntijapalveluiden ostoissa. Lisäksi sisäisissä ICT-kuluissa on odotettavissa lisäveloitusta noin 34 te, joka on otettu ennusteessa huomioon. Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa, eikä muissa toimintakuluissa ei ole odotettavissa säästöjä. Muut toimintakulut ylittyvät arviolta reilulla 60 t€:lla johtuen kuluvalle vuodelle kirjattavista luottotappioista.
Toimintakate toteutuu ennusteen mukaan noin 750 t€ budjetoitua parempana.

Kaupunkitekniikka	**Toteuma**	**MKS**	**Ero (€)**	**Ero (%)**	**Ed. vuosi Toteuma**	**Muutos (%)**	**TP 2025**	**TPE 2026**	**MKS 2026**	**TPE ero MKS**
TOIMINTATUOTOT	659	479	180	37,7 %	1 007	-34,6 %	1 429	782	574	208
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	566	891	-325	-36,5 %	530	6,7 %	971	1 069	1 069	0
TOIMINTAKULUT	-5 546	-6 176	630	-10,2 %	-5 921	-6,3 %	-7 670	-7 113	-7 411	299
TOIMINTAKATE	**-4 322**	**-4 806**	**485**	**-10,1 %**	**-4 384**	**-1,4 %**	**-5 270**	**-5 262**	**-5 768**	**506**

Toimintatuotot ovat toteutuneet lokakuun loppuun mennessä budjetoitua parempina. Ylitystä kaivu- ja sijoitusluvissa oletetaan toteutuvan vuoden loppuun mennessä noin 300 t€. Maankaatopaikkatuloissa ennustetaan jäätävän noin 180 t€ budjetoidusta (alueella ei juurikaan rakenneta ja omasta rakentamisesta tulee tuloja rajallisesti), ja lumenkaatopaikkatuotoissa jäätäneen noin 40 t€. Elinvoimakeskukselta ennustetaan saatavan vuodelle 2026 siivouskustannuskorvauksia vuodelta 2025 arviolta 50 t€. Kokonaisuudessaan toimintatuottojen ennustetaan toteutuvan vuoden loppuun mennessä reilut 200 t€ budjetoitua paremmin.
Valmistus omaan käyttöön ennustetaan toteutuvan budjetoidusti.
Toimintakulut ovat toteutuneet lokakuun loppuun mennessä budjetoitua pienempinä. Säästöjä syntynee arvion mukaan henkilöstökulujen osalta noin 160 t€ johtuen täyttämättömistä tehtävistä tammi-lokakuun aikana (suunn. palv hortonomi, tekn. johtaja 3 kk:tta säästöä ja aluevalvoja 4 kk:tta säästöä). Palveluiden ostojen osalta säästöä odotetaan saatavan valaistusurakassa 100 t€, lisäksi alustavasti kunnossapidosta jää vajaa 100 t€ käyttämättä, sillä lisätöitä ei ole kertynyt odotetun mukaisesti. Säästöä syö kuitenkin mahdollinen sisäisten ict-kustannusten lisäveloitus 25 t€, joka on otettu ennusteessa huomioon. Aineet, tarvikkeet ja tavarat ylittynevät alustavasti noin 100 t€ johtuen sähkö- ja lämmityskustannusten kalleudesta (alkuvuosi tammi-helmik. erittäin kylmää). Muut toimintakulut toteutunevat lähes budjetoidusti. Ennusteen mukaan toimintakate toteutuisi noin 500 t€ budjetoitua parempana.

Rakennusvalvonta	**Toteuma**	**MKS**	**Ero (€)**	**Ero (%)**	**Ed. vuosi Toteuma**	**Muutos (%)**	**TP 2025**	**TPE 2026**	**MKS 2026**	**TPE ero MKS**
TOIMINTATUOTOT	689	551	139	25,2 %	527	30,8 %	624	922	661	261
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	2	0	2		30	-94,5 %	32	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-635	-703	68	-9,7 %	-555	14,3 %	-728	-785	-843	58
TOIMINTAKATE	**56**	**-152**	**208**	**-137,2 %**	**2**		**-72**	**137**	**-182**	**319**

Toimintatuotot ovat toteutuneet lokakuun loppuun mennessä budjetoitua paremmin, ja jopa ylittyneet hienoisesti (2 kpl:tta isoja luvituksia mm. Oriola ja vielä vuoden loppuun ns DC-hankkeen luvitukset).Lupatuottoja oletetaan kertyvän budjetoitua enemmän loppuvuodelle johtuen ns. DC-hankkeen luvituksesta, josta johtuen laskutusta kertynee vielä noin 240 t€ vuodelle 2026. Yhteistoimintakorvauksien oletetaan toteutuvan budjetoitua (46t€) reilut 20 t€ parempina (palkan edelleen veloitus) mukaisesti Hyvinkäältä. Yhteistoimintakorvausten tuottotavoitetta kavennettiin vuodelle 26 noin 65 t€:lla, joka lisättiin lupatuottotavoitteeseen.
Toimintatuottojen ennustetaan ylittyvän 260 t€:lla vuoden loppuun mennessä.
Toimintakulut ovat toteutuneet lokakuun loppuun mennessä budjetoitua pienempinä. Henkilöstökuluissa säästöjä syntynee noin 70 t€:lla (Rakennustarkastajan virka ollut täyttämättä helmikuusta, lupatarkastaja irtisanoutunut maaliskuussa, rakennustarkastajan osalta säästöä ennakoidaan kertyvän 6 kk:tta, ja lupatarkastajan osalta noin 8 kk:tta. Osan säästöistä syö kesäharjoittelija, joka otettu huomioon ennusteessa). Palveluiden ostoissa ylitystä kertynee reilulla 10 t€ johtuen ennustetusta sisäisten ICT-kulujen ylityksestä, joka on otettu ennusteessa huomioon. Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa, sekä muissa toimintakuluissa ei ennusteta syntyvän säästöä vuoden loppuun mennessä. Toimintakate toteutuu ennusteen mukaan noin 300 t€ budjetoitua parempana johtuen lupatuotoista.

Kauke johto	**Toteuma**	**MKS**	**Ero (€)**	**Ero (%)**	**Ed. vuosi Toteuma**	**Muutos (%)**	**TP 2025**	**TPE 2026**	**MKS 2026**	**TPE ero MKS**
TOIMINTATUOTOT	4	0	4		0		0	4	0	4
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0		0	0	0	
TOIMINTAKULUT	-1 250	-1 413	163	-11,5 %	-861	45,2 %	-977	-1 648	-1 695	47
TOIMINTAKATE	**-1 246**	**-1 413**	**167**	**-11,8 %**	**-861**	**44,7 %**	**-977**	**-1 644**	**-1 695**	**51**

Kauken johtoon (kaupunkikehityksen johto, yritykset ja yhteisöt, sekä projektijohto- ja maanmyynti) ei synny toimintatuottoja. Tuotoissa näkyvä noin 2 te tulo liittyy koulutuskorvauksiin ja syyskuussa on laskutettu reilut 2 t€ liittyen Nordic Business Forum livestriimikumppanuuksiin liittyen.
Toimintakulut ovat toteutuneet pienempinä lokakuun loppuun mennessä. Henkilöstökuluista ennustetaan säästyvän vuoden loppuun mennessä noin 30 t€ (yksi tehtävä lakkautettu projektijohdossa toukokuun puoleen väliin). Palveluiden ostot toteutunevat lähes budjetoidusti. Pieni säästö on kuitenkin mahdollinen, mutta sitä ei ole otettu ennusteessa huomioon. Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa ei oleteta syntyvän säästöä. Muissa toimintakuluissa ennustetaan saatavan noin 15 t€:n säästöt edustamiseen liittyvistä kuluista.
Toimintakatteen ennustetaan toteutuvan vajaat 50 t€ budjetoitua paremmin.
TP2025-tietoihin eivät suoraan vertailukelpoisia, koska hankejohto on TP2025 mukana käyttöomaisuuden nettomyynnin kokonaisuudessa toisaalla.

Käyttöomaisuuden nettomyyntivoitto ja maankäyttökorvaukset

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - loka									
Käyttöom. nettomyynti	**Toteuma**	**MKS**	**Ero (€)**	**Ero (%)**	**Ed. vuosi Toteuma**	**Muutos (%)**	**TP 2025**	**TPE 2026**	**MKS 2026**	**TPE ero MKS**
TOIMINTATUOTOT	7 598	3 380	4 218	124,8 %	11 721	-35,2 %	11 862	7 970	4 056	3 914
TOIMINTAKULUT	-243	-122	-121	99,0 %	-668	-63,6 %	-947	-621	-147	-475
TOIMINTAKATE	**7 354**	**3 258**	**4 096**	**125,7 %**	**11 053**	**-33,5 %**	**10 915**	**7 349**	**3 909**	**3 439**
HENKILÖSTÖKULUT	0	0	0		-331	-100,0 %	-393	0	0	0

Toimintatuotoissa on kertynyt maanmyyntivoittoja lokakuun loppuun mennessä 5,8 M€:lla. Lisäksi on veloitettu yksi sovintosopimuskorvaus 320 t€, sopimussakkoja vajaalla 539 t€:lla ja osakkeiden luovutusvoittoja on kirjattu reilulla 77 t€:lla. Tonttikauppojen peruuntumisista on veloitettu yhteensä 37 t€ ja yksi suunnitteluvarausmaksun purku/tuloutus taseesta 50 t€. Maankäyttösopimuskorvauksia on budjetoitu kuluvalle vuodelle 100 t€, ja niitä on laskutettu kuluvalle vuodelle 518 t€ liittyen kartanon alueeseen. Toimintatuottoja ennustetaan toteutuvan vuoden loppuun mennessä yhteensä 7,970 M€. Tuotto ennusteeseen sisältyy myös yksi autopaikkojen vapaaksiosto 270 t€, joka on veloitettu kesäkuun loppuun. Toimintakuluja on toteutunut lokakuun loppuun mennessä reilut 240 t€. Toteutuneissa kuluissa näkyy palveluiden ostoissa erilaisia asiantuntijakustannuksia mm. arviokirjoihin liittyen, sekä purkuihin liittyviä projektinjohtopalkkioita että pilaantuneista maa-alueista aiheutuneita kuluja. Palveluiden ostojen ennusteessa kuluja ennustetaan kertyvän vuoden loppuun mennessä vajaalla 220 t€:lla. Muissa toimintakuluissa näkyy vastikemenoja noin 13 t€:lla liittyen vastikemenoihin (Järvenpään pysäköinti Oy, Koy Järvenpään pysäköintitalo), sekä sähköjohdon siirto reilut 4 t€. Vastikemenoja odotetaan kertyvän 350 t€:lla vuodelle 2026 mukaan lukien Ainolan pysäköinti Oy. Lisäksi luottotappioita on kirjattu 46 t€:lla lokakuun loppuun. Toimintakuluja ennustetaan toteutuvan vuoden loppuun mennessä reilulla 600 t€:lla. KOM:n toimintakatteen ennustetaan toteutuvan reilut 3,4M€ budjetoitua parempana.
TP2025-tietoihin eivät suoraan vertailukelpoisia, koska hankejohto on mukana TP2025, se on vuonna 2026 toisaalla.

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - loka									
Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	**Toteuma**	**MKS**	**Ero (€)**	**Ero (%)**	**Ed. vuosi Toteuma**	**Muutos (%)**	**TP 2025**	**TPE 2026**	**MKS 2026**	**TPE ero MKS**
TOIMINTATUOTOT	4 163	3 822	341	8,9 %	4 263	-2,3 %	5 747	5 311	4 586	725
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	56	84	-28	-33,3 %	34	66,0 %	44	61	101	-40
TOIMINTAKULUT	-74 450	-73 493	-957	1,3 %	-74 477	0,0 %	-89 279	-89 527	-88 192	-1 335
TOIMINTAKATE	**-70 230**	**-69 587**	**-643**	**0,9 %**	**-70 180**	**0,1 %**	**-83 488**	**-84 155**	**-83 504**	**-651**
HENKILÖSTÖKULUT	-45 720	-45 883	163	-0,4 %	-44 107	3,7 %	-52 975	-54 816	-55 060	244

Toimintatuottojen ennustetaan ylittyvän. Pääosa tuottojen ylittymisestä tulee hanketuloista, joita ei talousarviossa huomioitu. Varsinaista tuottojen ylitystä ennustetaan tulevan noin 150 tuhatta euroa, josta suurin osa tulee muiden toimintatuottojen kautta, joissa näkyy erityisesti koulujen tilojen iltakäytön vuokratuotot. Myynti- ja maksutuotot ovat toteutumassa talousarvion mukaisesti.
Valmistus omaan käyttöön ennustetaan alittuvan. Varhaiskasvatuksen investointihankkeet on siirtyneet, minkä vuoksi valmistus omaan käyttöön kirjauksia ei ennusteta juurikaan syntyvän. Opetuksen valmistus omaan käyttöön puolestaan tulee toteutumaan talousarviossa arvioitua paremmin, mikä on huomioitu ennusteessa. Hallinnon osalta toteuman ennustetaan alittuvan hieman.
Toimintakulujen ennustetaan ylittyvän. Ennuste sisältää hankekulut, joita ei talousarviossa huomioitu. Loppuvuoden ennuste on laadittu vertaamalla lokakuun toteumaa tasaisen vauhdin toteumaan, lokakuun 2025 toteumaan sekä 2025 tilinpäätöksen toteumaan. Loppuvuodelle ei ole tiedossa merkittäviä muutoksia, jotka vaikuttaisivat palvelualueen toteumaan. Palvelualueen ylitysennuste on pysynyt käytännössä samana kuin syyskuussa.

Opka Esikunta	**Toteuma**	**MKS**	**Ero (€)**	**Ero (%)**	**Ed. vuosi Toteuma**	**Muutos (%)**	**TP 2025**	**TPE 2026**	**MKS 2026**	**TPE ero MKS**
TOIMINTATUOTOT	19	0	19		2	735,9 %	3	19	0	19
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	10	42	-32	-76,5 %	25	-60,3 %	29	10	50	-40
TOIMINTAKULUT	-624	-619	-5	0,8 %	-650	-4,0 %	-803	-742	-743	1
TOIMINTAKATE	**-595**	**-577**	**-18**	**3,0 %**	**-623**	**-4,5 %**	**-771**	**-713**	**-693**	**-20**

Toimintatuotot avainalueelle ei ollut budjetoitu toimintatuottoja. Vuoden aikana tuottoja on kuitenkin kertynyt noin 19 tuhatta euroa. Tuotot ovat kertaluonteisia työllisyysrahaston vuoden 2025 koulutuskorvausten jakoa. Enempää tuottoja ei odoteta tulevan vuodelle 2026.
Valmistus omaan käyttöön ennustetaan alittuvan. Alkuvuoden toteuman perusteella, jota on verrattu viime vuoden vastaavaan toteumaan sekä tilinpäätökseen, kirjauksia ennustetaan toteutuvan noin 10 tuhatta euroa vuodelle 2026. Ennustetta on muutettu 13 tuhatta euroa heikommaksi edelliseen ennusteeseen nähden.
Toimintakulujen ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti. Toimintakulujen ennustetta on muutettu 12 tuhatta euroa paremmaksi kuin syyskuun ennusteessa. Muutos kohdistui henkilöstökuluihin, jotka näyttävät toteutuvan aiemmin arvioitua paremmin. Palvelujen ostot ovat alittumassa selkeästi ja palvelujen ostojen ennustetta on parannettu 15 tuhatta euroa. Tarvikkeiden osalta ennustetta on puolestaan heikennetty noin 6 tuhannella eurolla. Avainalueen ennustettu ylitys on tulossa valmistus omaan käyttöön -kirjauksien alittumisesta.

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - loka									
Varhaiskasvatuspalvelut	**Toteuma**	**MKS**	**Ero (€)**	**Ero (%)**	**Ed. vuosi Toteuma**	**Muutos (%)**	**TP 2025**	**TPE 2026**	**MKS 2026**	**TPE ero MKS**
TOIMINTATUOTOT	1 761	1 974	-213	-10,8 %	1 790	-1,6 %	2 404	2 307	2 368	-61
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	1	22	-21	-95,1 %	0	215,9 %	0	1	26	-25
TOIMINTAKULUT	-28 711	-29 290	579	-2,0 %	-29 181	-1,6 %	-35 139	-35 205	-35 148	-57
TOIMINTAKATE	**-26 949**	**-27 295**	**346**	**-1,3 %**	**-27 390**	**-1,6 %**	**-32 735**	**-32 897**	**-32 754**	**-143**

Toimintatuottojen ennustetaan hieman alittuvan. Tuottoennuste on pysynyt samana edelliseen syyskuun ennusteeseen verrattuna. Tuottojen alittuminen on tulossa asiakasmaksutuotoissa, joissa arvioitu loma-aikojen sanktiolaskutus jäi toteutumatta odotetulla tavalla. Myyntituotot sen sijaan ovat ylittymässä, mikä kompensoi maksutuottojen alittumista. Muut toimintatuotot toteutuvat talousarvion mukaisesti.
Valmistus omaan käyttöön tulee alittumaan investointihankkeiden aikataulumuutosten vuoksi.
Toimintakulut ennustetaan toteutuvan lähes talousarvion mukaisesti. Toimintakulujen ennuste on käytännössä pysynyt samana kuin syyskuun ennusteessa. Loppuvuoden ennuste on laadittu lokakuun toteuman pohjalta vertaamalla tasaisen vauhdin toteumaa, vuoden 2025 lokakuun sekä 2025 tilinpäätöksen toteumaan. Merkittäviä muutoksia loppuvuodelle ei ole tiedossa, jotka olisi ennusteessa tullut huomioida. Avainalueen ennustetaan ylittyvän. Suurin tekijä ylityksessä on avainalueelle kohdennetut säästötavoitteet, joille ei ole löydetty toimenpiteitä ja jotka jäävät toteutumatta. Ylitysennuste on kuitenkin maltillinen, koska avainalueella on tehty isoja säästöjä vuoden aikana, minkä lisäksi on myös pystytty säästämään toiminnassa. Avainalueen säästötoimet sisälsivät mm. hoitoapulaisista luopumisen, sijaiskäytänteiden tiukentamista sekä käyttöasteen nostamisen.

Opetuspalvelut	**Toteuma**	**MKS**	**Ero (€)**	**Ero (%)**	**Ed. vuosi Toteuma**	**Muutos (%)**	**TP 2025**	**TPE 2026**	**MKS 2026**	**TPE ero MKS**
TOIMINTATUOTOT	2 383	1 848	535	28,9 %	2 471	-3,5 %	3 340	2 985	2 218	767
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	45	21	24	117,5 %	9	413,8 %	14	50	25	25
TOIMINTAKULUT	-45 115	-43 584	-1 531	3,5 %	-44 647	1,0 %	-53 337	-53 580	-52 301	-1 279
TOIMINTAKATE	**-42 687**	**-41 715**	**-972**	**2,3 %**	**-42 167**	**1,2 %**	**-49 982**	**-50 545**	**-50 058**	**-487**

Toimintatuottojen ennustetaan ylittyvän, mutta pääasiassa ylitys tulee hanketuloista. Varsinaista toimintatuottojen ylitystä on noin 150 tuhatta euroa, joka tulee pääasiassa tilojen iltakäytön vuokratuotoista. Pientä ylitystä voi tulla myös myynti- ja maksutuotoissa, joiden ennustetta on parannettu edelliseen verratuna noin 10 tuhatta euroa.
Valmistus omaan käyttöön tulee ylittymään, sillä jo alkuvuoden toteuma on ylittänyt talousarvion. Ennusteessa on arvioitu varovaisesti toteumaksi 50 tuhatta euroa, mutta on mahdollista, että tämä ennuste ylittyy.
Toimintakulut ovat ylittymässä. Toimintakulujen ylityksestä osa tulee hankekuluista ja toinen merkittävä tekijä on avainalueelle kohdistetut säästövelvoitteet, joiden kattamiseksi ei ole löydetty toimenpiteitä. Toimintakulujen ennustetta on heikennetty edelliseen ennusteeseen nähden noin samana edelliseen ennusteeseen nähden noin 40 tuhatta euroa. Ylitystä on tulossa hieman henkilöstökuluissa sekä palvelujen ostoissa. Henkilöstökulujen ylityksessä näkyy hankkeiden vaikutus ja ilman hankkeita tarkasteltuna avainalueen henkilöstökulut olisivatkin toteutumassa talousarvion mukaisesti. Hanketulot kattavat pääosan hankkeiden kuluista, mutta omavastuuosuudet jäävät avainalueen katettavaksi. Pääosa ennustetusta ylityksestä on tulossa palvelujen ostoista, mikä selittyy budjettiin palvelujen ostoihin kirjatuilla säästövelvoitteilla, joille ei ole löydetty toimenpiteitä ja näin ollen näkyvät ylityksenä. Tarvikkeiden ja avustusten ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti. Avainalue tulee ylittämään talousarvion, mutta säästötoimilla ylitysennustetta on saatu kurottua pienemmäksi. Avainalueen säästötoimet ovat sisältäneet mm. tuntikehyksen tarkastelua, sijaiskäytänteiden tarkennuksia sekä hallinnon supistamista.

Kotikuntakorvaus

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - loka									
Kotikuntakorvaus	**Toteuma**	**MKS**	**Ero (€)**	**Ero (%)**	**Ed. vuosi Toteuma**	**Muutos (%)**	**TP 2025**	**TPE 2026**	**MKS 2026**	**TPE ero MKS**
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		0		0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-3 696	-4 500	804	-17,9 %	-3 713	-0,4 %	-5 303	-5 400	-5 400	0
TOIMINTAKATE	**-3 696**	**-4 500**	**804**	**-17,9 %**	**-3 713**	**-0,4 %**	**-5 303**	**-5 400**	**-5 400**	**0**

Kotikuntakorvausten ennustetaan toteutuvan muutetun käyttösuunnitelman mukaisesti. Toteuma tulee loppuvuodesta nousemaan merkittävästi, kun kotikuntalaskutuksen kustannukset tulevat maksettavaksi vuoden vaihteessa. Lokakuun toteuma pitää sisällään vain valtionosuuden kautta kiertävä kotikuntakorvauksen kustannukset. Valtionosuuden kokonaisuus on noin 4,4Me ja loppu tulee olemaan kotikuntalaskutuksen ja muiden opetuksen järjestäjien laskuttamaa kulua.

Hyvinvoinnin palvelualue

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - loka									
Hyvinvoinnin palvelualue	**Toteuma**	**MKS**	**Ero (€)**	**Ero (%)**	**Ed. vuosi Toteuma**	**Muutos (%)**	**TP 2025**	**TPE 2026**	**MKS 2026**	**TPE ero MKS**
TOIMINTATUOTOT	5 369	3 931	1 438	36,6 %	6 200	-13,4 %	7 181	5 842	4 717	1 125
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0		0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-15 009	-15 049	40	-0,3 %	-14 955	0,4 %	-17 980	-17 966	-18 059	93
TOIMINTAKATE	**-9 640**	**-11 118**	**1 479**	**-13,3 %**	**-8 754**	**10,1 %**	**-10 799**	**-12 124**	**-13 342**	**1 218**
HENKILÖSTÖKULUT	-7 509	-7 358	-151	2,1 %	-7 493	0,2 %	-9 025	-8 936	-8 829	-107

Toimintuotottojen ennustetaan ylittyvän pääasiassa kotoutumiskorvausten seurauksena. Kotoutumiskorvausten taso on laskenut vuodesta 2025 ja tulee tulevina vuosina edelleen merkittävästi laskemaan. Toimintatuotoissa positiivista on maksutuottojen sekä muiden toimintatuottojen ylittyminen. Myyntituotot tulevat hieman alittumaan, mutta tämä kompensoituu muiden tulojen ylittymisellä.
Toimintakulujen ennustetaan toteutuvan hieman talousarviota paremmin. Kulujen ennusteeseen on huomioitu liikunnan ja kulttuurin avainalueen säästösuunnitelmat eri yksiköissä, jotka on laitettu täytäntöön alkusyksyn aikana. Muilta osin ennustetta on tarkennettu vertaamalla lokakuun toteumaa vuoden 2025 lokakuun toteumaan sekä TP2025 toteumaan. Palvelalueen talousarvion ennustetaan alittuvan.

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - loka									
Hyvinvointi johto	**Toteuma**	**MKS**	**Ero (€)**	**Ero (%)**	**Ed. vuosi Toteuma**	**Muutos (%)**	**TP 2025**	**TPE 2026**	**MKS 2026**	**TPE ero MKS**
TOIMINTATUOTOT	4	0	4		0		0	4	0	4
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0		0	0	0	
TOIMINTAKULUT	-249	-362	113	-31,2 %	-325	-23,4 %	-384	-300	-434	134
TOIMINTAKATE	**-245**	**-362**	**117**	**-32,3 %**	**-325**	**-24,6 %**	**-384**	**-296**	**-434**	**138**

Avainalueen ennustetaan toteutuvan talousarviota paremmin.

Liikunta ja Kulttuuri	**Toteuma**	**MKS**	**Ero (€)**	**Ero (%)**	**Ed. vuosi Toteuma**	**Muutos (%)**	**TP 2025**	**TPE 2026**	**MKS 2026**	**TPE ero MKS**
TOIMINTATUOTOT	2 166	2 159	7	0,3 %	2 369	-8,6 %	2 963	2 693	2 591	102
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0		0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-10 098	-9 822	-275	2,8 %	-10 328	-2,2 %	-12 410	-12 030	-11 787	-243
TOIMINTAKATE	**-7 931**	**-7 663**	**-268**	**3,5 %**	**-7 959**	**-0,3 %**	**-9 447**	**-9 337**	**-9 196**	**-141**

Toimintatuottojen toimintatuottojen ennustetaan hieman ylittyvän. Tuottojen ylittyminen on tulossa muissa toimintakuluissa, jossa näkyvät liikuntatilojen sekä kenttien vuokratuotot. Myyntituottojen ennustetaan alittuvan ja maksutuottojen puolestaan hieman ylittyvän. Maksutuotoissa pientä kasvua syksyllä on tullut musiikkiopiston kurssimaksujen korotuksen seurauksena.

Toimintakulujen ennustetaan ylittyvän huolimatta toimenpiteistä, joilla ylitysriskiä on pyritty pienentämään. Hankinnoista tehdään vain välttämättömät ja muita hankintoja siirretään eteenpäin tai jätetään tekemättä. Lisäksi on tarkasteltu kurssitarjontaa ja sitä kautta haettu säästöä henkilöstökuluissa. Toimenpiteet on huomioitu ennusteessa jo aiemmin syksyllä, joten lokakuun ennuste on pysynyt samana kuin edeltävä. Lokakuun toteuman perusteella näyttää siltä, että säästöjä on saatu aikaiseksi, mikä näkyy myös siinä, että ylitysennuste on pienempi kuin vielä osavuosikatsauksen yhteydessä.

Yhteisöllisyys ja elinikäinen oppiminen	**Toteuma**	**MKS**	**Ero (€)**	**Ero (%)**	**Ed. vuosi Toteuma**	**Muutos (%)**	**TP 2025**	**TPE 2026**	**MKS 2026**	**TPE ero MKS**
TOIMINTATUOTOT	3 199	1 771	1 428	80,6 %	3 831	-16,5 %	4 218	3 145	2 126	1 019
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0		0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-4 662	-4 865	203	-4,2 %	-4 302	8,4 %	-5 187	-5 636	-5 838	202
TOIMINTAKATE	**-1 463**	**-3 094**	**1 630**	**-52,7 %**	**-471**	**210,8 %**	**-969**	**-2 491**	**-3 712**	**1 221**

Toimintatuottojen ennustetaan ylittävän talousarvion kotoutumiskorvausten talousarviossa arvioitua korkeamman toteuman vuoksi.

Toimintakulujen ennustetaan toteutuvan talousarviota paremmin. Toimintakulujen ennustetaan alittuvan kaikissa tiliryhmissä.

Työttömyysturva ja työllisyysalueosuus

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - loka									
Työttömyysturva ja työllisyysalueosuus	**Toteuma**	**MKS**	**Ero (€)**	**Ero (%)**	**Ed. vuosi Toteuma**	**Muutos (%)**	**TP 2025**	**TPE 2026**	**MKS 2026**	**TPE ero MKS**
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		0		0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-9 251	-9 588	337	-3,5 %	-8 076	14,6 %	-9 980	-11 840	-11 506	-334
TOIMINTAKATE	**-9 251**	**-9 588**	**337**	**-3,5 %**	**-8 076**	**14,6 %**	**-9 980**	**-11 840**	**-11 506**	**-334**

Työttömyysturvan ennuste on pysynyt samana kuin syyskuussa. Ennuste pohjautuu lokakuun toteumaan sekä vertailulaskentaan vuoden 2025 lokakuun ja TP2025 toteumaan. Ennusteessa syksyn osuutta on tarkastelut kuukausitasolla vuoden 2025 syksyn toteuman ja tilinpäätöstoteuman pohjalta. Tästä on pyritty johtamaan ennuste vuoden 2026 toteumaksi. Työttömyysetuudet tulevat ylittymään arviolta noin 720te ja ennustetta vastaava talousarviomuutos on hyväksytty kaupungin valtuustossa 16.11.2026. Työttömyysalueosuuden toteuma tulee alittumaan arviolta noin 368te, minkä vuoksi toimintakatteen ylitys ennustetaan olevan noin 334 tuhatta euroa.

Keski-Uudenmaan työllisyysalue

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - loka									
Keski-Uudenmaan työllisyysalue	**Toteuma**	**MKS**	**Ero (€)**	**Ero (%)**	**Ed. vuosi Toteuma**	**Muutos (%)**	**TP 2025**	**TPE 2026**	**MKS 2026**	**TPE ero MKS**
TOIMINTATUOTOT	14 139	15 999	-1 860	-11,6 %	13 543	4,4 %	14 345	17 167	19 199	-2 032
TOIMINTAKULUT	-12 138	-15 999	3 862	-24,1 %	-11 359	6,8 %	-14 345	-17 167	-19 199	2 032
TOIMINTAKATE	**2 002**	**0**	**2 002**		**2 184**	**-8,3 %**	**0**	**0**	**0**	**0**
HENKILÖSTÖKULUT	-6 818	-7 271	453	-6,2 %	-6 065	12,4 %	-7 265	-8 265	-8 725	460
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0		0		0	0	0	0
VUOSIKATE	**2 002**	**0**	**2 002**		**2 184**	**-8,3 %**	**0**	**0**	**0**	**0**
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	0	0	0		0		0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	**2 002**	**0**	**2 002**		**2 184**	**-8,3 %**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toimintatuotoissa näkyy talousarviomuutos, jolla lisättiin tuottoihin ja kuluihin nuorten työllistymissetelin määräraha 1,2 miljoonaa euroa. Nuorten työllistymissetelin tulot haetaan toteutuneiden maksujen perusteella jälkikäteen. Toimintatuottojen ennustetaan alittuvan noin 2 miljoonaa euroa. Nuorten työllistymissetelin avustustuotot alittuvat 892 t€ ja kuntien maksuosuustuotot alittuvat 1 717 t€. Ylitystä tuottoihin tulee 350 t€ yli 55-vuotiaiden muutosturvakoulutukista saatavien korvausten myötä, 200 t€ tuloutettavaa avustuksista, joita ei ole haettu maksuun määräajassa ja 27 t€ TYM yhteistoiminnan osuuksista.
Toimintakulujen ennustetaan alittuvan noin 2 miljoonaa euroa. Henkilöstökulujen ennustetaan alittuvan 460 t€. Henkilöstökulujen alitus kertyy osa-aikaisuuksien, virkavapaan ja täyttämättömän vakanssin myötä. Lisäksi Järvenpään kaupungin tuntilaskutettava työ alittaa siihen varatun määrärahan. Ennusteen mukaan valmennuksiin varatut määrärahat alittuvat 96 t€. Kuluvana vuonna valmennusten valikoimaa on laajennettu, mutta kilpailutusaikataulujen takia uudet palvelut saatiin käyttöön vasta syksyllä. Kotoutumiskoulutusten määrärahan ennustetaan alittuvan 518 t€. Kotoutumiskoulutuksiin varattu määräraha on ollut toteutukseen meneviin koulutuksiin nähden ylimitoitettu. Muihin työvoimakoulutuksiin varatusta määrärahasta arvioidaan jäävän käyttämättä noin 790 t€. Muiden työvoimakoulutusten toteutukset ovat hyvin riippuvaisia työnantajakumppanien löytämisestä ja kuluvan vuoden aikana näitä ei ole saatu toteutettua suunniteltua määrää. Nuorten työllistymissetelin kulut alittuvat 892 t€. Nuorten työllistämissetelin myöntömäärät ovat olleet loppuvuodesta kasvussa ja niiden myöntäminen jatkuu vuonna 2027. Yli 55-vuotiaiden muutosturvakoulutuksista ennustetaan kertyvän 350 t€ ylitystä toimintakuluihin, mutta kulu saadaan laskutettua Työllisyysrahastolta, joten ylitys ei vaikuta tilikauden tulokseen. Avustuksista kirjanpitoon kirjataan kuluvalle vuodelle toteutuneet maksut eli noin 2,6 miljoonaa euroa, mutta määrärahaa kulutetaan jokaisen tehdyn myöntöpäätöksen myötä koko vuodelle 2026 tukiajan kulumisen perusteella kohdistuva määrä. Vuodelle 2026 on myönnetty noin 4,1 miljoonaa euroa eli kuluvan vuoden määräraha avustuksiin on käytetty. Avustusten arvioidaan ylittävän käyttösuunnitelman noin 367 t€. Muiden toimintakulujen ennustetaan ylittyvän 16 t€ ja aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostojen alittuvan 9 t€.
Tilikauden tuloksen ennustetaan toteutuvan tavoitteen mukaisena.

Järvenpään vesi

Järvenpään Vesi	**Toteuma**	**MKS**	**Ero (€)**	**Ero (%)**	**Ed. vuosi Toteuma**	**Muutos (%)**	**TP 2025**	**TPE 2026**	**MKS 2026**	**TPE ero MKS**
TOIMINTATUOTOT	9 137	9 652	-515	-5,3 %	9 170	-0,4 %	11 094	11 482	11 582	-100
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	159	116	43	37,1 %	94	68,6 %	125	139	139	0
TOIMINTAKULUT	-4 692	-4 819	127	-2,6 %	-4 591	2,2 %	-5 711	-5 782	-5 782	0
TOIMINTAKATE	**4 604**	**4 949**	**-346**	**-7,0 %**	**4 673**	**-1,5 %**	**5 507**	**5 839**	**5 939**	**-100**
HENKILÖSTÖKULUT	-1 065	-1 134	69	-6,1 %	-1 066	-0,1 %	-1 265	-1 361	-1 361	0
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-1 168	-1 173	5	-0,4 %	-1 168	0,0 %	-1 402	-1 407	-1 407	0
VUOSIKATE	**3 436**	**3 777**	**-341**	**-9,0 %**	**3 505**	**-2,0 %**	**2 841**	**4 432**	**4 532**	**-100**
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 050	-3 193	143	-4,5 %	-2 943	3,6 %	-3 543	-3 831	-3 831	0
TILIKAUDEN TULOS	**386**	**584**	**-198**	**-34,0 %**	**562**	**-31,4 %**	**-2 104**	**601**	**701**	**-100**

1.1.-31.10.2026 veden- ja jäteveden myynti osoittaa että ollaan jäljessä talousarviosta, myyntimäärä on hieman parempi kuin v. 2025. 1.4.2026 voimaan tulleet veden ja perusmaksujen hinnankorotukset vaikuttavat loppuvuoden aikana vielä hieman. Laskuttamaton talousvesi on nyt n. 20 %. Alkuvuoden osalta jäteveden määrät olivat ennakoitua pienemmät. Todennäköisesti suuri vaikutus on tehdyillä saneeraustöillä ja alkuvuoden vähäisillä sade- ja sulamisvesillä. Jätevesien johtamisesta aiheutuneet menot ovat toteutuneet nyt n. 84 %. Laskuttamaton jätevesi on nyt n. 42,5 %. Kuves nosti jäteveden toimittamisesta veloitettavaa hintaa 1.6.2026 alkaen n. 7 %:lla ja 1.10.2026 alk. vielä 18 %, mikä lisää jäteveden kustannuksia huomattavan paljon. Ennustetaan, että tulostavoitteesta jäädään n. 100 te.

Investoinnit

KAUPUNGIN INVESTOINNIT 1000 €	MTA 2026 KV 14.9.2026	Toteuma 10/2026	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2026	Ylitys +/ Alitus -
Tulot	2 454	545	-1 909	22 %	1 771	*-683*
Menot	33 690	14 869	-18 821	44 %	24 792	*-8 898*
Netto	**-31 236**	**-14 323**	**-16 912**	**46 %**	**-23 021**	***-8 215***

Valtuustoon nähden sitova

IRTAIMISTO- JA ICT-INVESTOINNIT 1000 €	MTA 2026 KV 14.9.2026	Toteuma 10/2026	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2026	Ylitys +/ Alitus -
Tulot	0	141	141		400	*400*
Menot	1 927	1 321	-606	69 %	2 133	*206*
Netto	**-1 927**	**-1 181**	**-746**	**61 %**	**-1 733**	***-194***
Tilaomistus	-508	-274	-235	54 %	-394	-114
Hyvinvoinnin palvelualue	-100	-69	-31	69 %	-100	0
Kaupunkikehitysken palvelualue	-99	-36	-63	37 %	-99	0
Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	-240	-101	-139	42 %	-240	0
ICT investoinnit	-980	-701	-279	72 %	-900	-80

Perustelu poikkeamalle

Konsernipalvelut: Ei irtaimistoinvestointeja vuonna 2026

Tilaomistuksen investoinnit: Irtaimistoinvestointeihin oli varattu rahaa vuodelle 2025 kahden varavoimakoneen hankinnalle, toinen siirrettävä ja toinen kiinteä. Hankkeen rakennuslupa-asioiden käsittely viivästyi rakennusvalvontaviranomaisesta johtuneista syistä, joten vuonna 2025 toteutuivat vain hankkeen suunnittelu-, lupa- ja hankintatehtävät. Toteutuksen määrärahat on siirretty vuodelle 2026 talousarviomuutoksella (KV 18.5.2026 § 30). Kiinteä varavoimakone ja suoja-aita on toteutettu kesän 2026 aikana, ja varavoimakoneen kuormituskoe on suoritettu lokakuussa. Siirrettävä varavoimakone on toimitettu kaupungille. Hanke on toteutuksen osalta valmis ja jäljellä on enää loppulaskutus. Budjettiin nähden säästöä ennustetaan noin 56 t€.
Irtaimistoinvestointeihin sisältyy vuonna 2026 myös turvatekniikkainvestoinnit, joihin on vuodelle 2026 varattu määrärahaa yhteensä 231 t€. Vuoden 2025 turvatekniikkainvestoinnit sisältyivät ICT investointien kokonaisuuteen. Vuoden 2025 määrärahoista jäi käyttämättä 81 t€, joka on siirretty talousarviomuutoksella (KV 18.5.2026 § 30) Tilaomistuksen irtaimistoon. Viime vuonna alkaneista säästyy budjettia, jonka vuoksi pelastuslaitoksen vaatimat Virve2 verkon vahvistimet voidaan toteuttaa jo tämän vuoden aikana. Myös paria projektia ei toteuteta turvallisuusinvestoinneista ja osa projekteista on toteutunut alle budjetoidun, joten siitä tulee myös hieman säästöä. Tämä on huomioitu ennusteessa.

Hyvinvoinnin investoinnit: Irtaimistoinvestointeihin on varattu määrärahat mm. liikuntapalveluiden investointeihin, museoiden kehittämiseen, tapahtumatelttaan sekä musiikkiopiston soitinhankintoihin. Irtaimistoinvestointien varattujen määrärahojen arvioidaan tulevan käytetyksi suunnitellusti.

Kaupunkikehityksen investoinnit: irtaimistoinvestointeihin on varattu vuodelle 2026 määrärahat mm. siirrettävän taukotilan uusimiseen, varautumiseen liittyviin nestesäiliöihin, syväkeräyssäiliöihin, sekä Vanhankylänniemen esteettömään käymälään. Lisäksi määrärahoja on varattu mittauspalveluiden takymetriin, sekä droneen. Irtaimistohankintojen osalta osa hankinnoista on toteutettu GPS-laite mittaukseen, ja Vanhankylän esteetöntä käymälää on myös toteutettu osittain. Ennusteen mukaan varatut rahat 99 t€ tullaan käyttämään vuoden aikana.

Opetuksen ja kasvatuksen investoinnit: Irtaimistoinvestointeihin on varattu määräraha yleisvarauksena ja JYKin 2 vaiheen kalustuksen määrärahana. Toteutettavat irtaimistoinvestoinnit on suunniteltu ja niistä on pyydetty tarjouspyynnöt. Hankinnat tullaan tekemään syksyn aikana. Investointien arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

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

Valtuustoon nähden sitova

KEHITYSINVESTOINNIT 1000 €	MTA 2026 KV 14.9.2026	Toteuma 10/2026	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2026	Ylitys +/ Alitus -
Tulot	0	0	0		0	*0*
Menot	200	0	-200	0,0 %	0	*-200*
Netto	**-200**	**0**	**-200**	**0,0 %**	**0**	***-200***

Perustelu poikkeamalle

Kehitysinvestointien määrärahavaraus on 200 t€ vuonna 2026. Määrärahaa kohdennetaan hakemuksen pohjalta joko kaupunginjohtajan tai kaupunginhallituksen päätöksellä hankkeelle. Päätöksentekijä riippuu hankkeen suuruudesta.
Toistaiseksi ei ole tiedossa hankkeita, joihin rahoitusta tultaisiin hakemaan vuonna 2026. Määrärahavaraus esitetään poistetettavaksi investointiohjelmassa 2027-2036.

Valtuustoon nähden sitova

MAA- JA VESIALUEET 1000 €	MTA 2026 KV 14.9.2026	Toteuma 10/2026	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2026	Ylitys +/ Alitus -
Maanmyynti	**821**	254	-567	31 %	350	*-471*
Maanosto	**967**	721	-246	74,6 %	1 270	*304*
Netto	**-146**	**-467**	**322**	**321 %**	**-920**	***775***

Perustelu poikkeamalle

Maata on myyty lokakuun loppuun mennessä noin 5,8 M€:lla (netto), bruttona noin 6 M€:lla. Myydyn maan tasearvojen muutos oli 254 t€, joten myynneistä on kirjattu tulokseen voittoa 5,8 M€:lla.

Maata on ostettu noin 666 t€:lla lokakuun loppuun mennessä. Loput maanostokustannukset 53 t€ ovat Villa Tervahovin purkukuluja. Loppuvuodelle kohdistuu vielä maanostoja ainakin radanvarsitonttien osalta reilut 437 t€ ja haarajoen padon maa-alueen osalta 120 t€.

Valtuustoon nähden sitova

OSAKKEET JA OSUUDET 1000 €	MTA 2026 KV 14.9.2026	Toteuma 10/2026	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2026	Ylitys +/ Alitus -
Tulot	693	81	-612	11,7 %	81	*-612*
Menot	6 373	4 529	-1 843	71,1 %	5 683	*-690*
Netto	**-5 680**	**-4 448**	**-1 232**	**78,3 %**	**-5 602**	***-78***
Koy Järvenpään Terveystalo	**-4 125**	-4 125	0	100,0 %	-4 125	*0*
Koy Ainolan pysäköinti	**-778**	-404	-374	51,9 %	-778	*0*
Koy Mannilan liiketila	**-760**	0	-760	0,0 %	-760	*0*
Kiinteistö Järvenpään Harjoitushalli Oy	**-20**	0	-20	0,0 %	-20	*0*
Järvenpään Pysäköinti Oy	**4**	0	4	0,0 %	0	*4*
Koy Järvenpään Pysäköintitalo	**0**	81	-81		81	*-81*

Perustelu poikkeamalle

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

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

Koy Mannilantien Liiketilan osakekaupan tavoitellaan toteutuvaksi lokakuun aikana.

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

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

Valtuustoon nähden sitova

RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT 1000 €	MTA 2026 KV 14.9.2026	Toteuma 10/2026	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2026	Ylitys +/ Alitus -	Hankkeen kokonais-budjetti
Tulot	0	0	0		0	*0*	
Menot	13 313	3 278	-10 035	24,6 %	6 166	*-7 147*	
Netto	**-13 313**	**-3 278**	**-10 035**	**24,6 %**	**-6 166**	***-7 147***	
Tekniset ja toiminnalliset investoinnit	**-3 881**	-716	-3 165	18,5 %	-1 103	-2 778	
Hankevalmistelu ja riskivaraus	**-450**	-19	-431	4,1 %	-100	-350	
JYK 3 vaihe, Kansakoulunkatu 1 korjausinvestointi	-573	-34	-539	5,9 %	-208	-365	**15 300**
Mankalan koulu, peruskorjaus	-4 165	-1 390	-2 776	33,4 %	-3 500	-665	**9 950**
Kyrölän koulun muutos päiväkodiksi	-12	-6	-6	49,9 %	-10	-2	**2 130**
Suvirannan museointi	-121	-4	-118	2,9 %	-80	-41	**700**
JYK 2 vaihe, uudisrakennuksen laajennus	-1 216	-995	-221	81,8 %	-1 000	-216	**3 986**
Kartanon yhtenäiskoulu	-1 000	-115	-885	11,5 %	-165	-835	**25 750**
Närekadun päiväkodin osto	-1 895	0	-1 895	0,0 %	0	-1 895	**1 895**

Perustelu poikkeamalle

Teknisten ja toiminnallisten investointien hankkeista musiikkiopiston IV-koneen uusinta odotti palveluverkon ratkaisua. Palveluverkkopäätöksen mukaan kohteesta luovutaan, joten hanketta ei toteuteta. Nummenkylän tekniset investoinnit on päätetty aikataulusyistä siirtää ensi vuodelle. Lukion jäähdytyskonetta varten liikaa budjetoitu osuus on vähennetty. Oinaskadun liikuntasalin lattian reklamaation osalta on saatu sopu urakoitsijan kanssa ja kaupungin vastattavaan osuuteen varaudutaan teknisten investointien määrärahassa. Nämä on huomioitu ennusteessa.

JYKin 1. vaihe valmistui alkuvuodesta 2023 ja tilat otettiin täysimääräisesti käyttöön lukuvuoden 2023–2024 käynnistyessä. Taloudellinen loppuselvitys on pidetty urakoitsijan kanssa kesällä 2023, mutta urakan loppukustannuksista ja maksuvelvollisuuksista oli osapuolten kesken erimielisyyttä. Urakan loppukustannuksia koskenut erimielisyys saatiin ratkaistua vuoden 2026 alussa. Takuutyöt ovat edenneet vuoden 2026 aikana, mutta osa niistä on edelleen kesken ja osaan takuukorjauksista liittyy edelleen erimielisyyttä. Korjausten loppuunsaattaminen voi aiheuttaa kaupungille kustannuksia. Hankkeella ei ole enää omaa budjettia. Jäljellä olevien korjausten kustannusarvio on noin 100 t€, mutta kustannukset eivät todennäköisesti toteudu vielä vuoden 2026 aikana.

Mankalan korjaushankkeen rakennustyöt on aloitettu elokuussa 2026 ja urakan tarkoitus valmistua joulukuussa 2027, jolloin tammikuusta 2028 alkaisi käyttö. Tämän vuoden ennustetta on tarkistettu urakan viivästymisen johdosta pienemmäksi.

Suvirannan museoinnin arkkitehti- ja kuntotutkijahankinnat ovat tehty ja hankesuunnitteluvaihe käynnistetään aktiivisesti syksyn 2026 aikana. Koska hankesuunnitteluvaiheen aloitus jäi syksyyn, kustannuksia ei synny tänä vuonna niin paljon ja ennustetta tarkennettu sen mukaan.

JYK 2 uudisosan laajennuksen (Noppa) rakennustyöt valmistuivat kesällä 2026 ja toiminta siellä aloitettiin elokuussa. Hankkeen takuuaika on käynnissä. Ennustetta on tarkennettu 1,0 M€:oon, koska hankkeelle voi vielä syntyä vähäisiä kustannuksia loppuvuoden aikana.

JYK 3. vaiheen Kansakoulunkadun hankesuunnitelma hyväksyttiin kaupunginhallituksessa keväällä 2026 laajemman peruskorjausvaihtoehdon pohjalta. KH päätti hyväksyä hankesuunnitelmassa esitetyn budjettiyhteenvedon mukaisen kustannusarvion ja valtuusto hyväksyi hankkeen määrärahan korottamisen 15,3 M€:oon. Hankkeen urakkakilpailutus järjestetään syksyn 2026 aikana ja kehitysvaihe vuodenvaihteessa 2026-2027. Töiden aloitus on alkuvuodesta 2027, mutta tarkempi aikataulu tarkentuu kehitysvaiheessa.

Kaupunginhallitus päätti 25.5.2026, että Kartanon yhtenäiskoulun hankkeessa edetään uudisrakennusvaihtoehdolla. Hankesuunnitteluvaihe oli tarkoitus käynnistää vuoden 2026 aikana, mutta suunnittelu ei ole edennyt alkuperäisen aikataulun mukaisesti. Hankesuunnittelu pyritään käynnistämään vielä vuoden 2026 aikana. Hankesuunnittelussa selvitetään uudisrakennuksen asemointi tontilla sekä nykyisen Kartanon käyttömahdollisuus väistötilana rakennusurakan aikana. Hankkeen vuoden 2026 ennustetta on pienennetty noin 165 t€:oon, koska kustannuksia ei synny kuluvana vuonna alkuperäisen suunnitelman mukaisesti. Kyrölän hankkeessa kuluvalle vuodelle ei ole toteutunut takuuajan kustannuksia.

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

Järvenpään seurakunnalta lunastettiin hallintaoikeus Mankalan koulun osaan keväällä 2026. Närekadun päiväkodin osto kaupungille siirtyy näillä näkymin ensi keväälle.

Valtuustoon nähden sitova

KUNNALLISTEKNIIKKA 1000 €	MTA 2026 KV 14.9.2026	Toteuma 10/2026	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2026	Ylitys +/ Alitus -
Tulot	940	69	-871	7,4 %	940	*0*
Menot	10 795	4 926	-5 869	45,6 %	9 416	*-1 379*
Netto	**-9 855**	**-4 856**	**-4 999**	**49,3 %**	**-8 476**	***-1 379***
Infran suunnittelu	**-725**	-279	-446	38,5 %	-708	*-17*
Infran rakentaminen	**-9 130**	-4 578	-4 552	50,1 %	-7 768	*-1 362*

Perustelu poikkeamalle

Kunnallistekninen suunnittelu jatkui vuoden loppuun mennessä valmistuvan Kaunismetsän ja Orvokkikadun alueen peruskorjaussuunnittelun parissa. Terholan alueen suunnittelua viimeisteltiin ja lisäksi

Mikonpelto II (Jartinkuja) uuden yritysalueen suunnittelu, Kyrölän puiston sekä Aseman pyörätallin suunnittelu jatkuivat. Kaitarannankosken hankkeeseen on teetetty muutossuunnitelmat vastaamaan omistajanvaihdoksen myötä muuttuvaa tilannetta. Lisäksi on käynnissä pienempiä, yksittäisiä kunnallistekniikan suunnittelukohteita, jotka edistävät liikenneturvallisuutta ja uusien yritysten sijoittumista Järvenpäähän. Suunnitteluyksikön resursseja on kohdistettu kaupungin hankkeiden yhteensovitukseen Väyläviraston ratahankkeen kanssa sekä Uudenmaan elinvoimakeskuksen kanssa yhteishankkeena toteutettavan Vähänummentien ja Pohjoisväylän liittymäalueen parantamisen rakennussuunnittelun edistämiseen. Vuoden 2026 suunnitteluhankkeet ovat painottuneet erityisesti loppuvuoteen, alkuvuonna asemakaavahankkeet veivät enemmän suunnitteluyksikön resurssia ja kesällä painottui rakentamishankkeiden aikaiset suunnittelutarpeet. Suunnittelun toteuman ennustetaan olevan talousarvion mukainen. Katuvalaistuksen suunnittelua on teetetty osana peruskorjaus- ja uudiskohteiden kunnallisteknistä suunnittelua.

Infrarakentamisen hankkeet jatkavat valmistumista ja osa vuoden 2026 kohteista on vastaanotettu. Tarkasteluajanjaksolla on valmistunut mm. Laurilan alueen 2. vaiheen vesihuollon saneeraus sekä Ainolan alueen viimeistelyt urakka. Omajohtoisena työnä toteutettu Satukallion alueen saneeraus hanke on viivästynyt, ennakoitua suuremman kaivannon tuentatarpeen ja lisääntyneen louhinnan johdosta hanke jatkuu suunnitellusti vaiheen 3 osalta vuonna 2027. Tarkasteluajanjaksolla on aloitettu uutena hankkeena omajohtoisessa rakentamisessa Levysepänkadun vesihuollon saneeraus. Satukallion hankkeen viivästyminen aiheutti Pietilän alueella Svengipuiston hulevesialtaan rankentamisen siirtämisen vuoden 2027 alkuun. Väyläviraston kanssa yhdessä toteutettu Lisäraide 2.vaiheen yhteydessä toteutettava Ainolan aseman ympäristö on kokonaisuutena toteutumassa aikataulussa. Valaisimien osalta suurpainenatriumlamppujen ja elohopealamppujen vaihtotyö ja katuvalaistuksen saneeraus ovat jatkuneet suunnitellusti. Rakentamisen osalta ennakoidaan muutamia hankkeita mm. Pajalanpiha, Ainolan aluekeskus eteläisemmät osat (Kaunismetsä) ja Haarajoen silta siirrettävän vuoteen 2027 talousarviomuutoksella, minkä lisäksi 2,27 miljoonaa euroa ennakoidaan siirrettävän siirtomäärärahoina, kun Jalostettavat kiinteistöt, Haarajoen pato, Mikonpelto 2, Svenginpuiston hulevesialla sekä Anni-tädinkylän leikkipuisto ja syväkeräysastiat siirtyvät vuoteen 2027. Merkittävin tekijä hankkeiden siirtymiseen on kiinteistöjen rakentumisen aikataulu

Valtuustoon nähden sitova

LIIKUNTAPAIKAT 1000 €	MTA 2026 KV 14.9.2026	Toteuma 10/2026	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2026	Ylitys +/ Alitus -	Hankkeen kokonais-budjetti
Tulot	0	0	0		0	*0*	
Menot	115	93	-22	81,1 %	124	*9*	
Netto	**-115**	**-93**	**-22**	**81,1 %**	**-124**	***9***	
Keskuskenttä ja Juholanpelto	**-15**	-24	9	156,9 %	**-24**	*9*	**11 225**
Liikuntapaikkojen ylläpito	**-100**	-70	-30	69,7 %	**-100**	*0*	

Perustelu poikkeamalle

Liikuntapaikkainvestointeihin on vuodelle 2026 varattu määrärahat kuntoratojen ylläpitoon ja kehittämiseen, haarajoen kenttään sekä Terholan liikuntapuistoon. Keskustan liikuntapuiston lopputöihin on vuodelle 2026 varattu 15 tuhatta euroa. Toteuma on ylittänyt vuoden investointivarauksen. Hankkeen hyväksytyt kokonaiskustannukset ovat 11,225 miljoonaa euroa. Hanke valmistuu vuoden 2026 loppuun mennessä ja hankkeen toteutuvat kokonaiskustannukset tulevat olemaan 11,153 miljoonaa euroa. Kokonaiskustannukset ovat alittumassa noin 72 tuhatta euroa.

Valtuustoon nähden sitova

JÄRVENPÄÄN VEDEN INVESTOINNIT 1000 €	MTA 2026 KV 14.9.2026	Toteuma 10/2026	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2026	Ylitys +/ Alitus -
Tulot	*0*	*18*	*18*		*0*	0
Menot	6 665	3 910	-2 755	58,7 %	5 200	-1 465
Netto	**-6 665**	**-3 892**	**-2 773**	**58,4 %**	**-5 200**	***-1 465***

Perustelu poikkeamalle

Suurimpina käynnissä olevina hankkeina ovat Satukallion vesihuolto, Laurilan vesihuolto vaihe 2, Laaksokadun sekä Levysepänkadun vesihuollon saneeraus. Suunnitteluista suurimpana kuluna on toteutunut Siirtoviemärihankkeen suunnittelu. Investoinneista siirtyy tuleville vuosille Kaunismetsä, Tuusulanjärven vesijohdon alitus sekä Mikonkorven teollisuusalue. Tuusulanjärven vesijohdon alituksesta sekä Mikonkorven teollisuusalueen osalta tehdään siirtomäärärahaesitys. Kaupunkitekniikka ei ole vielä lokakuun käynnissä olevia hankkeita laskuttanut Järvenpään Vedeltä.

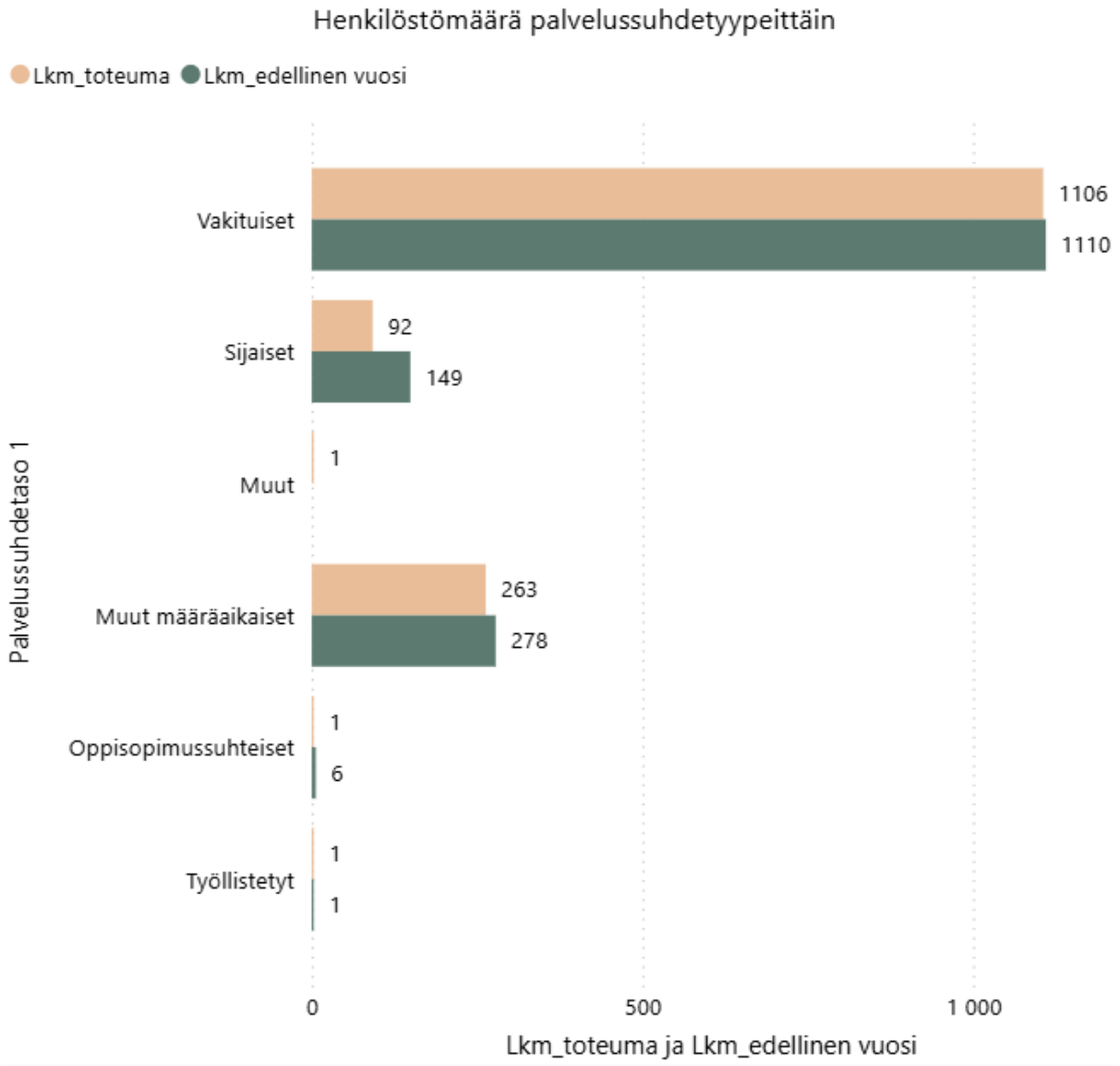
INVESTOINNIT YHTEENSÄ, KAUPUNKI JA JÄRVENPÄÄN VESI	MTA 2026 KV 14.9.2026	Toteuma 10/2026	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2026	Ylitys +/ Alitus -
Tulot	2 454	563	-1 891	22,9 %	1 771	*-683*
Menot	40 355	18 778	-21 576	46,5 %	29 992	*-10 363*
Netto	**-37 901**	**-18 215**	**-19 685**	**48,1 %**	**-28 221**	***-9 680***

Rahoituslaskelma

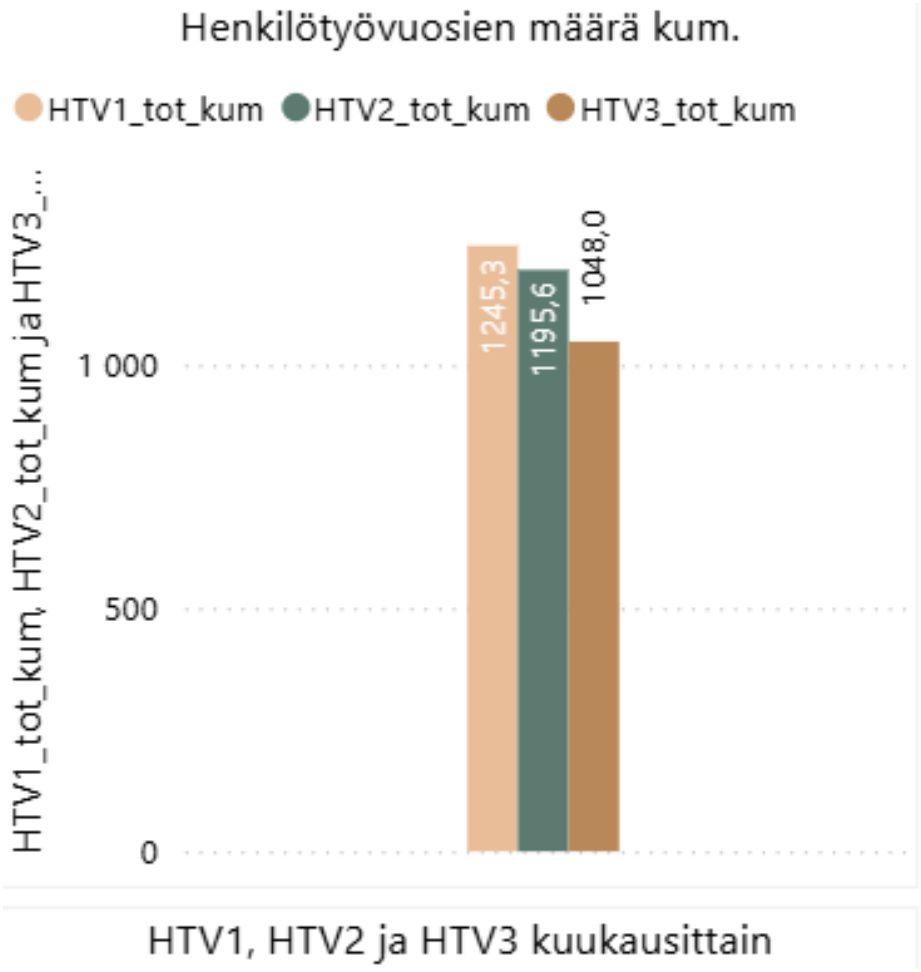
RAHOITUSLASKELMA KAUPUNKI + JÄRVENPÄÄN VESI, 1000 €	TP 2025	MTA 2026 KV 14.9.2026	TPE 2026
Tulorahoitus			
Vuosikate	32 897	19 027	27 849
Satunnaiset erät	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-9 053	-3 956	-6 775
Investoinnit			
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-24 071	-40 354	-29 992
Rahoitusosuudet inv.menoihin	1 852	940	940
Käyttöomaisuuden myyntitulot	10 843	5 470	7 606
Varsinainen toiminta ja investoinnit yht.	**12 467**	**-18 873**	**-372**
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset			
Antolainasaamisten vähennykset			
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	25 000		15 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-17 091		-17 924
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-23 139		-829
Lainakannan muutokset	-15 230	14 748	-3 753
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalmiuden muutokset	5 256	4 125	4 125
Rahoitustoiminta yht.	**-9 974**	**18 873**	**372**
Kassavarojen muutos	**2 493**	**0**	**0**
Kassavarat 31.12.	6 467	6 466	6 467
Asukasluku 31.12.	*46 944*	*46 998*	*47 355*
Nettolainanotto	*-15 230*	*14 748*	*-3 753*
*Lainakanta 31.12. **	*238 845*	*253 593*	*235 092*
*Lainat €/asukas **	*5 088*	*5 396*	*4 964*
Investointien tulorahoitus %	*148,1*	*48,3*	*95,9*

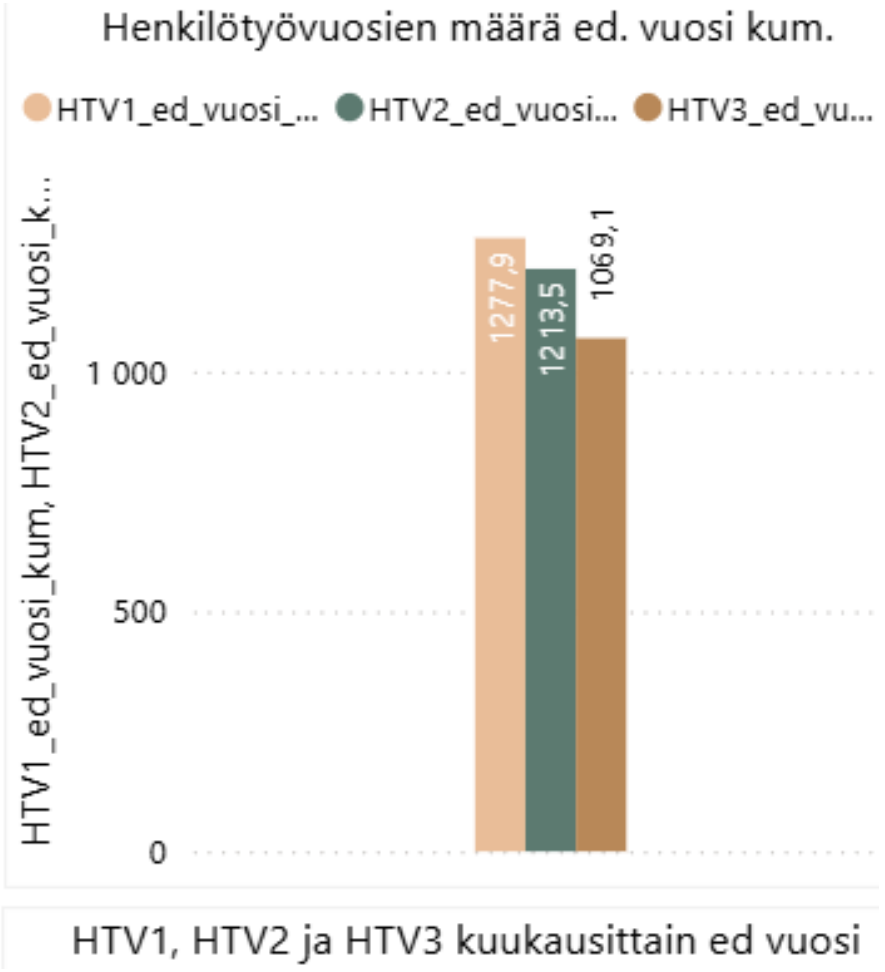
HR kuukausiraportti 10/2026

Henkilöstön määrä palvelussuhdetyypeittäin



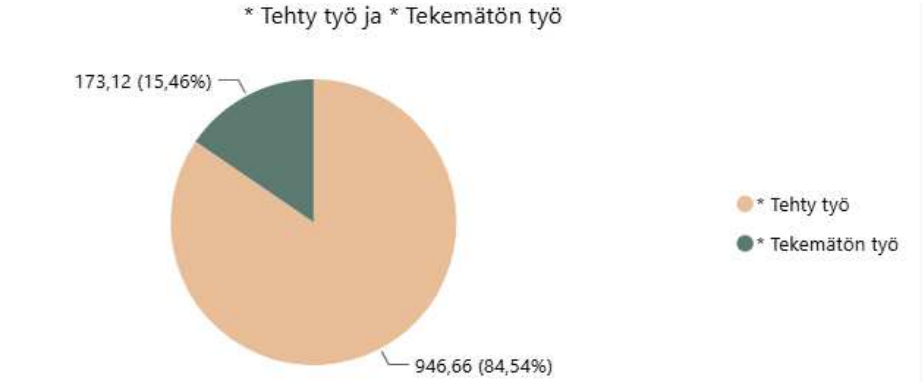
Henkilötyövuodet





HTV1 = palveluksessaolopäivien lukumäärä kalenteripäivinä / 365 * (osa-aikaprosentti/100)
HTV2 = palkallisten palveluksessaolopäivien lukumäärä kalenteripäivinä / 365 * (osa-aikaprosentti/100)
HTV3 = palveluksessaolopäivien (vähennetty kaikki poissaolot) lkm kalenteripäivinä / 365 * (osa-aika-%/100)
Koulutuspäivien raportointitapaa on muutettu, eikä kaikkia koulutuspäiviä ole vähennetty HTV2 ja HTV3:sta.

Tehty työaika

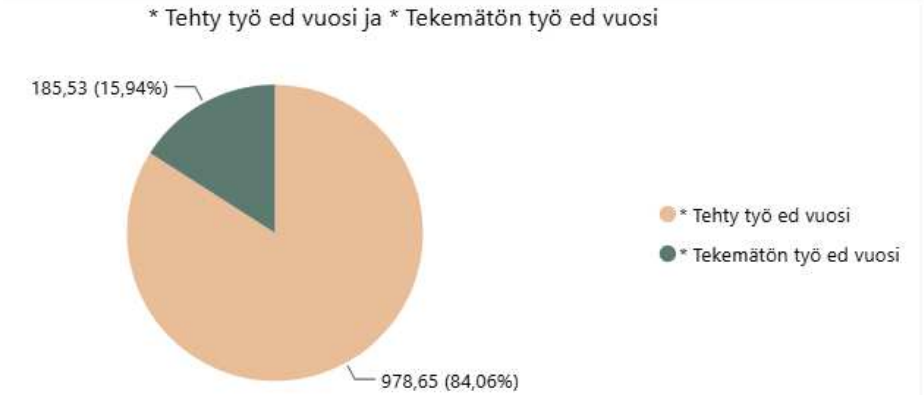


84,54

* Tehty työ %

84,06

* Tehty työ % ed vuosi



Poissaolosyytaso 1	* Poissaolojen osuus työajasta	* Poissaolojen osuus työajasta ed vuosi
Muut	5,57 %	5,52 %
Lomat	5,07 %	4,93 %
Sairaus	2,56 %	2,71 %
Perhevapaat	1,80 %	2,01 %
Koulutus	0,22 %	0,10 %
Työtapaturma	0,07 %	0,09 %
Opintovapaa	0,07 %	0,37 %
Kuntoutustuki	0,07 %	0,15 %
Kuntoutus	0,03 %	0,06 %
Vuorotteluvapaa		0,00 %
Yhteensä	**15,46 %**	**15,94 %**

Tehty työ = HTV3/HTV1 (=(palveluksessaolopäivät-poissaolopäivät)/palveluksessaolopäivät)
Opetushenkilöstön osalta koulutyön kesäkeskeytys tai muut opetustyön keskeytykset eivät ole poissaoloja.
Koulutuspäivien raportointitapaa on muutettu, eikä kaikkia koulutuspäiviä ole vähennetty HTV3:sta

Sairauspoissaolot palvelualueittain

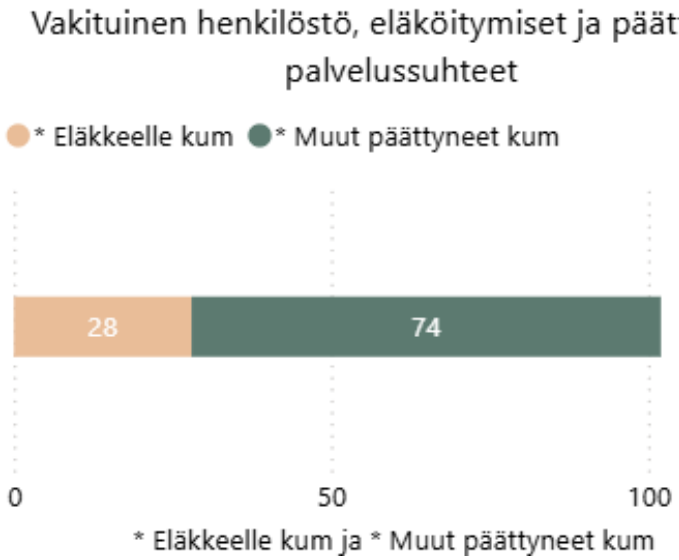
Sitovuustaso	Poissaolopäivät 1-10/2026	Poissaolopäivät 1-10/2025	Muutos	Muutos %
18610 Kaupunginhallitus	446	902	-456	-51 %
18620 Kaupunkikehitys-ltk	379	358	21	6 %
18640 Opetus ja kasvatus-ltk	12 998	12 894	104	1 %
18650 Hyvinvointi-ltk	2 028	2 754	-726	-26 %
18662 Keski-Uudenmaan työllisyysalue	2 328	2 218	110	5 %
18680 Veden johtokunta	142	245	-103	-42 %
Yhteensä	18 321	19 371	-1050	-5 %

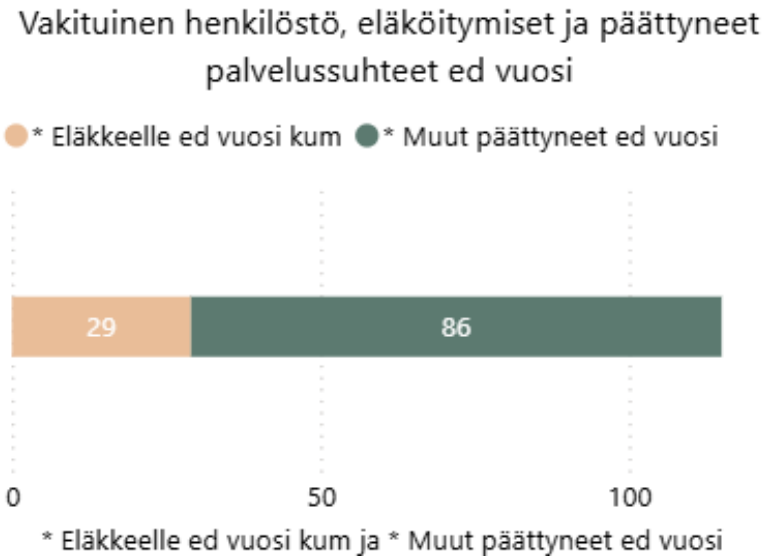
*Kaupunginhallitus sisältää konsernipalvelut ja tilaomistuksen

Työtapaturmapoissaolot palvelualueittain

Sitovuustaso	Poissaolopäivät 1-10/2026	Poissaolopäivät 1-10/2025	Muutos	Muutos %
18620 Kaupunkikehitys-ltk	4	70	-66	-94 %
18640 Opetus ja kasvatus-ltk	141	394	-253	-64 %
18650 Hyvinvointi-ltk	74	82	-8	-10 %
18662 Keski-Uudenmaan työllisyysalue	0	12	-12	-100 %
18680 Veden johtokunta	249	9	240	2667 %
Yhteensä	468	567	-99	-17 %

Vaihtuvuus ja eläköityminen





Henkilötyövuodet palvelualueittain

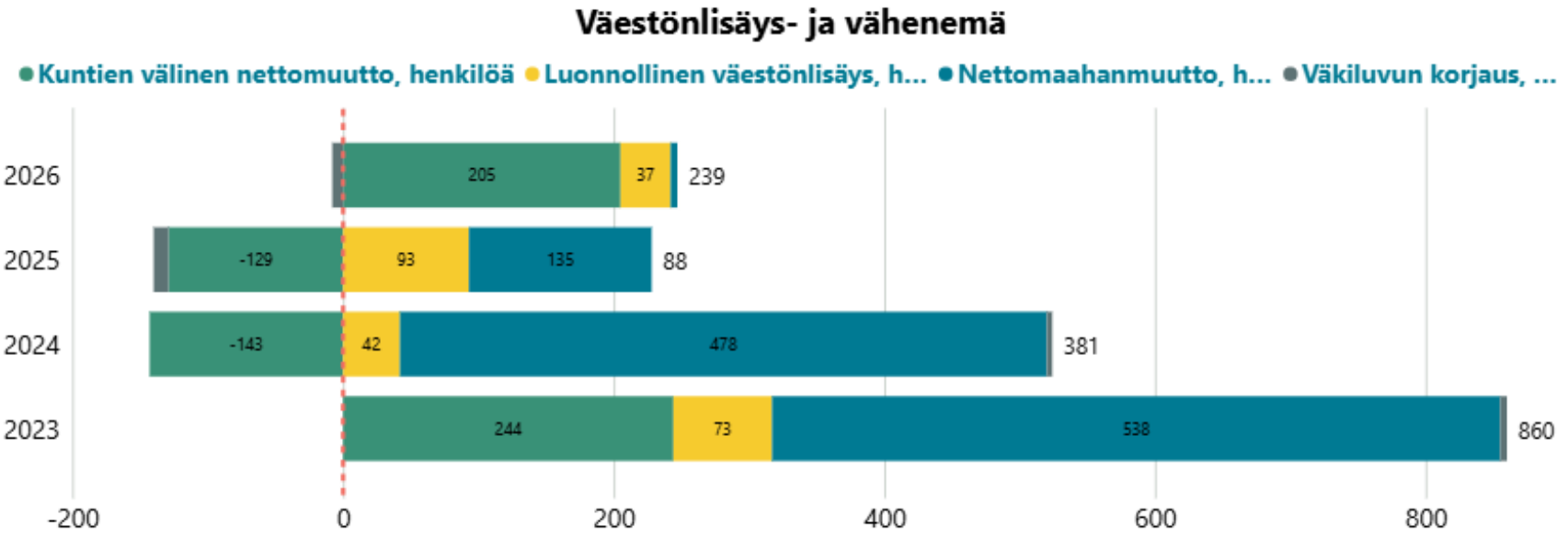
Sitovuustaso	Kumul. HTV1 2026	Kumul. HTV1 2025	Muutos HTV1	Muutos HTV1 %	Kumul. HTV2 2026	Kumul. HTV2 2025	Muutos HTV2	Muutos HTV2 %	Kumul. HTV3 2026	Kumul. HTV3 2025	Muutos HTV3	Muutos HTV3 %
186100 Konsernipalvelut	64,5	68,2	-3,7	-5,4 %	63,3	66,9	-3,6	-5,4 %	53,2	54,6	-1,4	-2,6 %
186150 Tilaomistus	2,2	2,4	-0,2	-8,7 %	2,2	2,3	-0,2	-7,1 %	1,7	2,0	-0,3	-14,4 %
186200 Kaupunkikehitys	55,2	54,0	1,1	2,1 %	54,3	53,5	0,8	1,5 %	45,6	45,3	0,3	0,8 %
186250 Käyttöomaisuuden nettomyynti	1,0	3,3	-2,3	-69,4 %	1,0	3,1	-2,1	-67,9 %	0,7	2,6	-1,9	-73,4 %
186400 Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	832,4	861,1	-28,7	-3,3 %	794,6	809,9	-15,3	-1,9 %	707,6	728,3	-20,7	-2,8 %
186500 Hyvinvoinnin palvelualue	150,7	161,6	-11,0	-6,8 %	145,5	154,2	-8,7	-5,7 %	126,7	134,9	-8,2	-6,1 %
186620 TE-palvelut	125,5	113,8	11,8	10,3 %	121,0	110,0	11,0	10,0 %	101,3	90,4	10,9	12,1 %
186800 Järvenpään vesi	13,8	13,6	0,3	2,0 %	13,8	13,6	0,2	1,7 %	11,2	10,9	0,3	2,4 %
Yhteensä	1245,3	1277,9	-32,6	-2,6 %	1195,6	1213,5	-17,9	-1,5 %	1048,0	1069,1	-21,1	-2,0 %
Kaupunki ilman TE-palveluita	1119,8	1164,2	-44,4	-3,8 %	1074,6	1103,5	-28,9	-2,6 %	946,7	978,6	-32,0	-3,3 %

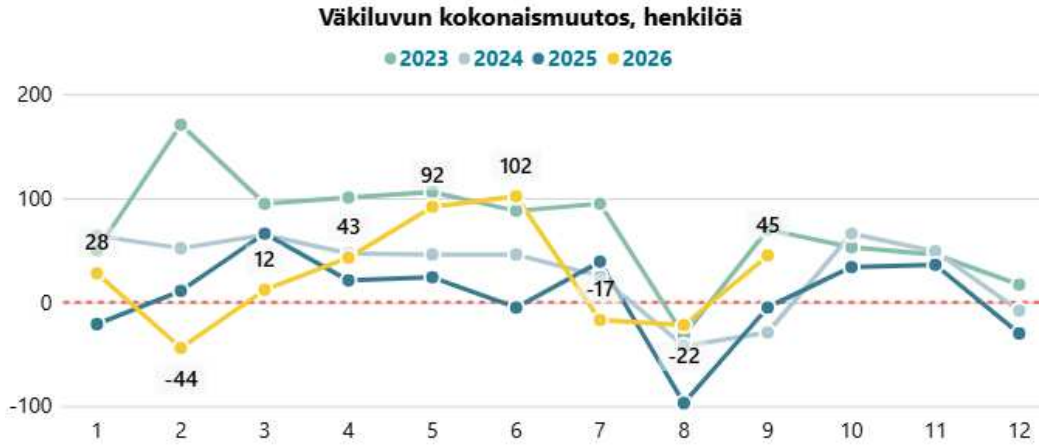
Koulutuspäivien raportointitapaa on muutettu, eikä kaikkia koulutuspäiviä ole vähennetty HTV2 ja HTV3:sta.

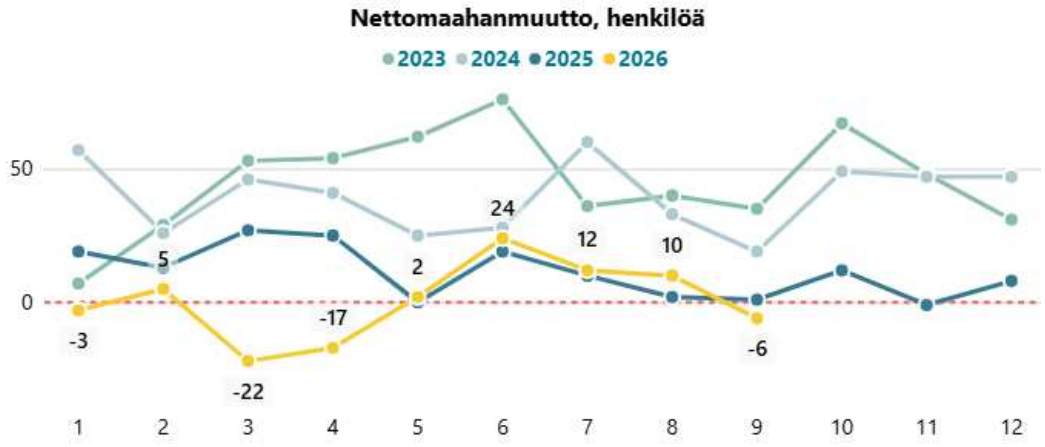
Väestö kuukausiraportti 9/2026

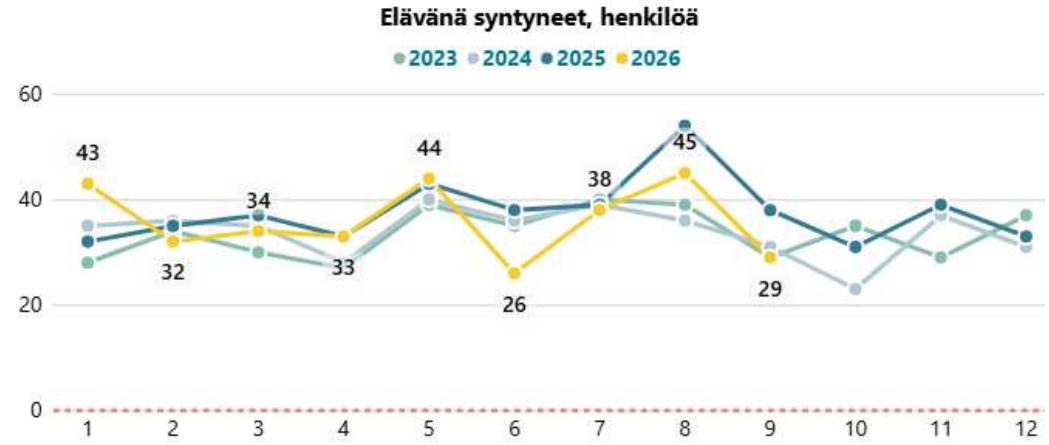
*10/2026 tietoja ei saatavilla raportointihetkellä

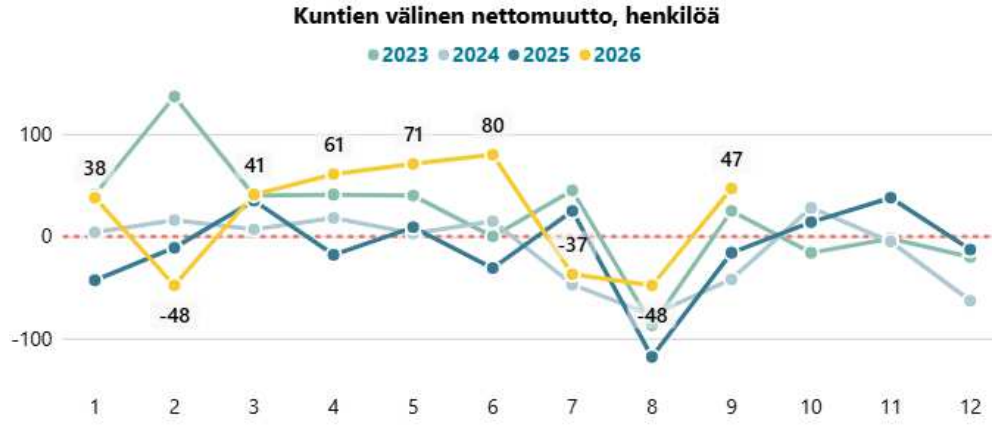





Väkiluvun kokonaismuutos, henkilöä
2023 2024 2025 2026
200
100
0
-100
28
-44
12
43
92
102
-17
-22
45
1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12


Nettomaahanmuutto, henkilöä
2023 2024 2025 2026
50
0
-3
5
-22
-17
2
24
12
10
-6
1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12

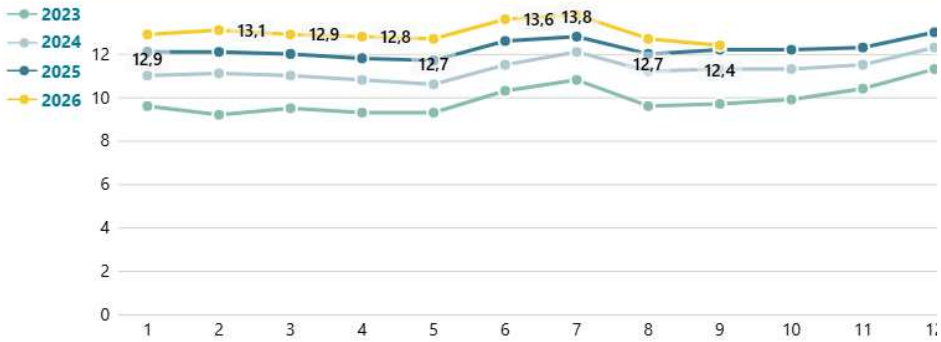

Elävänä syntyneet, henkilöä
2023 2024 2025 2026
60
40
20
0
43
32
34
33
44
26
38
45
29
1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12


Kuntien välinen nettomuutto, henkilöä
2023 2024 2025 2026
100
0
-100
38
-48
41
61
71
80
-37
-48
47
1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12

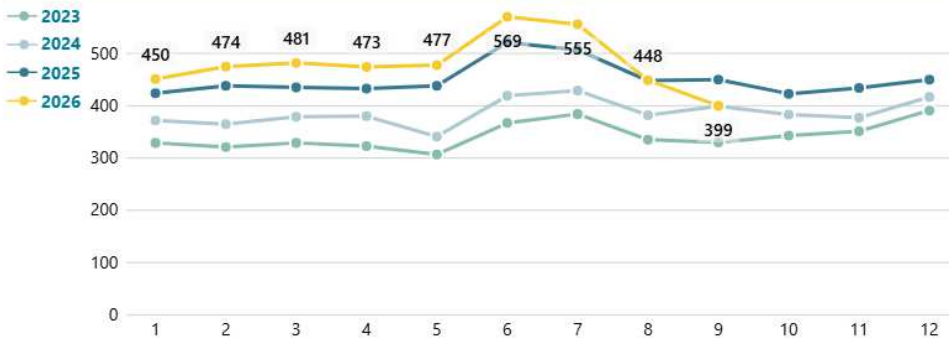
Työllisyys kuukausiraportti 9/2026

*10/2026 tietoja ei saatavilla raportointihetkellä

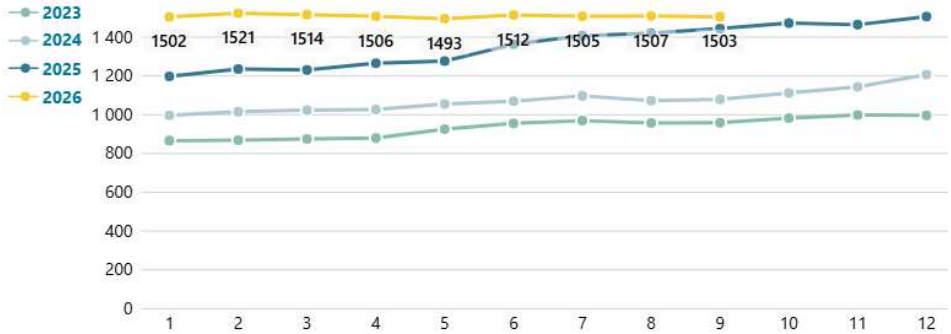
Työttömien työnhakijoiden %-osuus työvoimasta kuukauden laskentapäivänä, %



Työttömät työnhakijat, alle 25-vuotiaat kuukauden laskentapäivänä, henkilöä



Työttömät työnhakijat, pitkäaikaistyöttömät kuukauden laskentapäivänä, henkilöä



Avoimet työpaikat kuukauden laskentapäivänä, kpl

