



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

Aika 27.05.2026, klo 07:30 - 08:58

Paikka Sähköinen kokous

### **Käsitellyt asiat**

**§ 16 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus sekä pöytäkirjan tarkastaminen**

**§ 17 Ilmoitusasiat**

**§ 18 Talouden ja toiminnan seuranta 4-2026**

**§ 19 Vuoden 2027 talousarvion laatiminen**



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

### Saapuvilla olleet jäsenet

Lassi Markkanen, puheenjohtaja, poistui 08:49  
Nea Karenius, § 19, puheenjohtaja  
Tuija Kuusisto, varajäsen Petri Graeffe  
Mimmi Launiala  
Tomi Passi

### Muut saapuvilla olleet

Henna Koskelainen, päätöksenteon tuen päällikkö, sihteeri  
Jarno Hautamäki, kaupunginhallituksen puheenjohtaja  
Jarkko Kankkunen, § 16-17, Mestari toiminta Oy, poistui 07:50  
Iiris Laukkanen, kaupunginjohtaja, esittelijä  
Kirsi Rinne, talousjohtaja

### Poissa

Petri Graeffe

### Allekirjoitukset

Lassi Markkanen  
Puheenjohtaja

Henna Koskelainen  
Sihteeri



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

### § 16

#### **Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus sekä pöytäkirjan tarkastaminen**

Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen. Pöytäkirjan tarkastamisesta päättäminen.

Pöytäkirja pidetään nähtävänä Järvenpään kaupungin tietoverkossa 28.5.2026 alkaen.

#### **Ehdotus**

Esittelijä: Iiris Laukkanen, kaupunginjohtaja

Kokous todetaan lailliseksi ja päätösvaltaiseksi. Pöytäkirja tarkastetaan kokouksessa.

#### **Päätös**

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

### § 17

#### Ilmoitusasiat

Talous- ja konsernijaostolle tuodaan tiedoksi seuraavat asiat

1. Katsaus Koy Ainolan pysäköinnin toimintaan ja talouteen

#### **Ehdotus**

Esittelijä: Iiris Laukkanen, kaupunginjohtaja

Merkitään ilmoitusasiat tiedoksi.

#### **Käsittely**

Jarkko Kankkunen (Mestari-toiminta Oy) antoi katsauksen Koy Ainolan pysäköinnin toimintaan ja talouteen.

#### **Päätös**

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

**Talous- ja konsernijaosto, § 13, 29.04.2026**

**Talous- ja konsernijaosto, § 18, 27.05.2026**

**§ 18**

**Talouden ja toiminnan seuranta 4-2026**

JARDno-2026-548

**Talous- ja konsernijaosto, 29.04.2026, § 13**

Valmistelijat / lisätiedot:

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

Liitteet

1 KK-raportti 3-2026

Kaupunginvaltuusto hyväksyi vuoden 2026 talousarvion kokouksessaan 13.11.2025 § 103.

- Talousarviota muutettiin KV 8.12.2025 § 112 päätöksellä vuoden 2025 talousarviomuutosten yhteydessä huomioimalla Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen määrärahavähennykset vuosille 2026 ja 2027.
- KV 2.3.2026 § 6 päätettiin Käyttöomaisuuden myyntivoitot ja maankäyttökorvausten sitovuustason ja Kaupunkikehityksen palvelualueen välisen organisaatiomuutoksen määrärahamuutoksista, Kevan tasausmaksun tarkennuksesta Konsernipalveluissa, sisäisten vuokrien muutoksista Tilaomistuksen ja Hyvinvoinnin palvelualueen välillä, tarkentuneista valtionosuuksista viimeisimpien päätösten mukaisiksi sekä Koy Ainolan pysäköinnin pääomituksista.

Kuukausiraportin talousarvioluvut eivät sisällä tilinpäätöksen mukaisia määrärahasiirtoja vuodelta 2025, eikä kaupunginvaltuuston 20.4.2026 § 23 tekemää talousarviomäärärahamuutosta.

Talousarvion talouden ja toiminnan tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan kaupunginhallitukselle ja valtuustolle puolivuositain, minkä lisäksi taloudesta raportoidaan kuukausittain talousjaostolle. Kuukausiraporttiin on sisällytetty tietoa myös kaupungin henkilöstöstä ja toimintaympäristön kehityksestä.

### **Käyttötalous**

Toimintakatteen alijäämän arvioidaan toteutuvan noin 1,9 Me muutettua talousarviota parempana. Ennusteissa ei ole huomioitu vuodelta 2025 käyttämättä jääneiden määrärahojen mahdollistamia lisämäärärahaesityksiä. Ensimmäisen kvartaalin tietojen perusteella toimintakatteen ennustetaan ylittyvän opetuksen ja kasvatuksen palvelualueella noin 1,4 Me sekä kotikuntakorvauksissa noin 0,35 Me. Talousarviota parempina ennustetaan toteutuvan Konsernipalveluiden 0,95 Me, Hyvinvoinnin palvelualueen noin 1,79 Me, Kaupunkikehityksen palvelualueen noin 0,33 Me ja Tilaomistuksen 0,43 Me. Muiden sitovuustasojen ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

### Verorahoitus

Kunnallisverotulojen ennustetaan alittavan voimassaolevan talousarvion noin 2,65 Me ja kiinteistöverotulojen 0,26 Me. Yhteisöverotulojen ennakoidaan toteutuvan voimassaolevan talousarviota positiivisemmin 0,15 Me. Ennusteet pohjautuvat Kuntaliiton helmikuun 2026 veroennustekehikkoon. Ennusteeseen liittyy merkittävää epävarmuutta erityisesti suhdannetilanteen ja maailmantalouden yleiseen kehittymiseen liittyen. Uusi kuntakohtainen veroennuste julkaistaan toukokuun alkupuolella. Yhteensä verotulojen ennustetaan toteutuvan noin 2,76 miljoonaa talousarviota heikompina.

Valtionosuuksien ennustetaan toteutuvan muutetun valtionosuuspäätöksen mukaisesti.

### Rahoitusmenot ja -tulot

Rahoitustuottojen ja -kuluja arvioidaan tässä vaiheessa toteutuvan talousarvion mukaisesti.

### Vuosikate

Vuosikatteen arvioidaan toteutuvan noin 0,87 Me muutettua talousarviota heikompana, jolloin vuosikate olisi 20,6 miljoonaa euroa ylijäämäinen vuonna 2026.

### Poistot ja arvonalentumiset

Poistojen ja arvonalennusten ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti, tiedot tarkentuvat muun muassa investointien edistymisen myötä vuoden aikana.

### Tilikauden yli-/alijäämä

Tilikauden yli-/alijäämän arvioidaan toteutuvan noin 5,6 Me alijäämäisenä, mikä on noin 0,85 Me muutettua talousarviota heikompi. Ennusteen toteutuessa kaupungin taseen kumulatiivinen ylijäämä tilikauden lopussa olisi noin 24,4 Me.

## **Investoinnit**

Investointien ennustetaan toteutuvan nettona noin 0,5 Me muutettua talousarviota pienempinä.

Talonrakennuksen investointien ennustetaan toteutuvan 1,4 Me muutettua talousarviota suurempina. Koneet ja kalusto ylittyisi noin 0,3 Me. Ylitykset johtuu käytännössä hankkeiden siirtymisestä vuodelta 2025.

Osakkeiden ja osuuksien ennusteessa ei ole huomioitu Terveystalon 4,1 miljoonan euron pääomitus. Maanmyynnit ja ostot tarkentuvat vuoden aikana.

Muiden investointimäärärahojen ennustetaan toteutuvan pitkälti muutetun talousarvion mukaisesti.

## **Lainamäärä**

Ennustettu tulorahoitus ei riitä kattamaan investointimenoja, joten niitä joudutaan rahoittamaan lisälainalla. Nettolainankannan kasvu on noin 4,3 Me ja velkamäärän ennustetaan nousevan 243 miljoonaan euroon. Tämä tarkoittaa noin 5 173 euroa /asukas (vuonna 2025 noin 5 084 euroa/asukas).

## **Ehdotus**



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

Esittelijä: Iiris Laukkanen, kaupunginjohtaja

Talous- ja konsernijaosto päättää merkitä liitteen mukaisen talouden toteumaraportin 3/2026 tiedoksi ja lähettää raportin tiedoksi kaupunginhallitukselle.

### **Käsittely**

Talusojohtaja Kirsi Rinne selosti asiaa.

### **Päätös**

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

---

### **Talous- ja konsernijaosto, 27.05.2026, § 18**

Valmistelija / lisätiedot:

Henri Seppänen, Taloussuunnittelupäällikkö, henri.seppanen@jarvenpaa.fi  
Kirsi Rinne, talusojohtaja, kirsi.rinne@jarvenpaa.fi

#### Liitteet

1 KK-raportti 4-2026.pdf

Kaupunginvaltuusto hyväksyi vuoden 2026 talousarvion kokouksessaan 13.11.2025 § 103.

- Talousarviota muutettiin KV 8.12.2025 § 112 päätöksellä vuoden 2025 talousarviomuutosten yhteydessä huomioimalla Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen määrärahavähennykset vuosille 2026 ja 2027.
- KV 2.3.2026 § 6 päätettiin Käyttöomaisuuden myyntivoitot ja maankäyttökorvausten sitovuustason ja Kaupunkikehityksen palvelualueen välisen organisaatiomuutoksen määrärahamuutoksista, Kevan tasausmaksun tarkennuksesta Konsernipalveluissa, sisäisten vuokrien muutoksista Tilaomistuksen ja Hyvinvoinnin palvelualueen välillä, tarkentuneista valtionosuuksista viimeisimpien päätösten mukaisiksi sekä Koy Ainolan pysäköinnin pääomituksista.
- KV 20.4.2026 § 23 päätettiin TE-alueen nuorisoavustuksiin liittyvästä tulo- ja menomäärärahojen muutoksesta sekä investointiosassa Kiinteistö Oy Järvenpään Terveystalon pääomituksen lisämäärärahasta.

Kuukausiraportin talousarvioluvut eivät sisällä tilinpäätöksen mukaisia määrärahasiirtoja vuodelta 2025, eikä kaupunginvaltuuston 18.5.2026 §30 tekemää talousarviomäärärahamuutosta.

Talousarvion talouden ja toiminnan tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan kaupunginhallitukselle ja valtuustolle puolivuositain, minkä lisäksi taloudesta raportoidaan kuukausittain talousjaostolle. Kuukausiraporttiin on sisällytetty tietoa myös kaupungin henkilöstöstä ja toimintaympäristön kehityksestä.

### **Käyttötalous**



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

Toimintakatteen alijäämän arvioidaan toteutuvan noin 0,3 Me muutettua talousarviota parempana. Ennusteissa ei ole huomioitu vuodelta 2025 käyttämättä jääneiden määrärahojen mahdollistamia lisämäärärahaesityksiä. Ensimmäisen neljän kuukauden tietojen perusteella toimintakatteen ennustetaan ylittyvän opetuksen ja kasvatuksen palvelualueella noin 1,6 Me sekä kotikuntakorvauksissa noin 0,35 Me. Talousarviota parempina ennustetaan toteutuvan konsernipalveluiden 0,95 Me, hyvinvoinnin palvelualueen noin 1,76 Me, kaupunkikehityksen palvelualueen noin 0,33 Me ja tilaomistuksen 0,43 Me. Sitovuustaso työttömyysturva ja työllisyysalue ylittyisi 1,27 Me. Muiden sitovuustasojen ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

### Verorahoitus

Kaupungin tuloverotulojen ennustetaan alittavan voimassaolevan talousarvion noin 2,65 Me ja kiinteistöverotulojen 0,26 Me. Yhteisöverotulojen ennakoitaan toteutuvan voimassaolevan talousarviota positiivisemmin 0,15 Me. Ennusteet pohjautuvat Kuntaliiton helmikuun 2026 veroennustekehikkoon, toukokuinen veroennustekehikko on aavistuksen positiivisempi, mutta kertymät eivät vielä puolla arvion korottamista. Ennusteeseen liittyy edelleen merkittävää epävarmuutta erityisesti suhdannetilanteen ja maailmantalouden yleiseen kehittymiseen liittyen, eikä välittömiä merkkejä paremmasta ole näkyvissä. Yhteensä verotulojen ennustetaan toteutuvan noin 2,76 miljoonaa talousarviota heikompina. Veroennustetiedot täsmentyvät viimeistään syksyllä.

Valtionosuuksien ennustetaan toteutuvan muutetun valtionosuuspäätöksen mukaisesti.

### Rahoitusmenot ja -tulot

Rahoitustuottojen ja -kulujen arvioidaan tässä vaiheessa toteutuvan talousarvion mukaisesti.

### Vuosikate

Vuosikatteen arvioidaan toteutuvan noin 2,46 Me muutettua talousarviota heikompana, jolloin vuosikate olisi 19,02 miljoonaa euroa ylijäämäinen vuonna 2026.

### Poistot ja arvonalentumiset

Poistojen ja arvonalennusten ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti. Tiedot tarkentuvat investointien edistymisen toteumarvioiden tarkentuessa vuoden aikana.

### Tilikauden yli-/alijäämä

Tilikauden yli-/alijäämän arvioidaan toteutuvan noin 7,2 Me alijäämäisenä, mikä on noin 2,46 Me muutettua talousarviota heikompi. Ennusteen toteutuessa kaupungin taseen kumulatiivinen ylijäämä tilikauden lopussa olisi noin 22,77 Me.

### **Investoinnit**

Investointien ennustetaan toteutuvan nettona noin 0,5 Me muutettua talousarviota suurempina.

Talonrakennuksen investointien ennustetaan toteutuvan 1,35 Me muutettua talousarviota suurempina ja irtaimistoinvestoinnit ovat ylitymässä noin 0,28 Me.



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

Ylitykset johtuvat käytännössä hankkeiden siirtymisestä vuodelta 2025. Maanmyynnit ja ostot tarkentuvat vuoden aikana. Muiden investointimäärärahojen ennustetaan toteutuvan pitkälti muutetun talousarvion mukaisesti.

### **Lainamäärä**

Ennustettu tulorahoitus ei riitä kattamaan investointimenoja, joten niitä joudutaan rahoittamaan lisälainalla. Nettolainankannan kasvu on noin 11,76 Me ja velkamäärän ennustetaan nousevan 250,6 miljoonaan euroon. Tämä tarkoittaa noin 5332 euroa /asukas (vuonna 2025 noin 5 084 euroa/asukas).

### **Ehdotus**

Esittelijä: Iiris Laukkanen, kaupunginjohtaja

Talous- ja konsernijaosto päättää merkitä liitteen mukaisen talouden toteumaraportin 4/2026 tiedoksi ja lähettää raportin tiedoksi kaupunginhallitukselle.

### **Käsittely**

Talousjohtaja Kirsi Rinne selosti asiaa.

### **Päätös**

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

### **Tiedoksi**

KH, palvelualueiden johtoryhmät ja talouspäälliköt



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

**Talous- ja konsernijaosto, § 15, 29.04.2026**

**Talous- ja konsernijaosto, § 19, 27.05.2026**

**§ 19**

**Vuoden 2027 talousarvion laatiminen**

JARDno-2026-595

**Talous- ja konsernijaosto, 29.04.2026, § 15**

Valmistelijat / lisätiedot:

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

Liitteet

1 TA2027 aikataulu ja lähtötietoja

Vuosien 2027-2030 taloussuunnitelman laadinta on käynnistymässä. Maan hallituksen kehysneuvottelut käytiin 21.-22.4. ja huhti-toukokuun aikana kunnat saavat käyttöönsä ennakkolliset arviot vuosien 2027-2030 valtionosuuksista ja mahdollisesti muuttuvista tehtävistä ja velvoitteista. Samassa tahdissa valmistuvat myös arviot kuntien lähivuosien verotuloista. Tällä hetkellä tiedot ovat edelleen vajavaiset, mutta jo nyt on tunnistettu tiettyjä tekijöitä, jotka tulevat vaikuttamaan kaupungin taloustilanteeseen ja huomioitavaksi taloussuunnitelman laadinnassa. Selkeitä, merkittäviä muutoksia aikaisempaan aiheuttaa ainakin seuraavat tekijät:

- verotulot näyttävät heikon talouskasvun seurauksena jäävän selvästi voimassa olevia arvioita matalammiksi, joten kaupungin rahoituspohja heikkenee
- valtionosuuksiin kohdistuu jälleen uusia leikkauksia, mikä heikentää kaupungin rahoitusta
- ateria- ja siivouspalvelujen onnistunut kilpailutus vähentää kaupungin kuluja
- palveluverkkosuunnitelmaesitykset eivät näytä johtavat tilankäytön tehostumiseen, vaan toimintoja esitetään monelta osin laajennettavan, mikä lisää tilojen ylläpitokustannuksia ja paineita lisäsatsauksiin myös varsinaisessa toiminnassa
- tarkentuneiden kuntoarvioiden mukaiset rakennusten korjaustarpeet lisää talonrakennuksen investointipaineita. Myös kunnallistekniikan investointiohjelmaan on tehty merkittäviä lisäysetsityksiä ja liikuntapalveluissa tavoitellaan hankkeiden aikaistuksia.

Taloussuunnitelman valmistelu noudattaa lähivuosien prosessia ja taloussuunnitelmakehys on kaupunginhallituksen päätettävänä 15.6.2026. Kehys määrittää raamin, johon palvelualueet ovat veloitettuja suunnittelemaan toimintansa. Lautakuntien tulee antaa esityksensä vuoden 2027 talousarvioksi syyskuun aikana. Kaupunginjohtajan talousarvioesitys tuodaan kaupunginhallituksen käsittelyyn 26.10.2026 ja kaupunginhallitus antaa 2.11.2026 oman esityksenä vuosien 2027-2030 taloussuunnitelmasta valtuustolle. Samassa kokouksessa tehdään esitykset myös vuosien 2027-2036 investointiohjelmasta ja vuoden 2027 veroperusteista. Valtuusto päättää edellä mainituista asioista kokouksessaan 16.11.2026.



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

### Ehdotus

Esittelijä: Iiris Laukkanen, kaupunginjohtaja

Talous- ja konsernijaosto päättää merkitä taloussuunnittelu-aikataulun ja lähtötilanteen tiedoksi.

### Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

---

### Talous- ja konsernijaosto, 27.05.2026, § 19

Valmistelija / lisätiedot:

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

#### Liitteet

1 TA2027 tilanne - Talko 27.5.2026

### Näkymä taloussuunnittelukauteen

Kaupungin tulos on tämänhetkisten ennusteiden mukaan kuluvana vuonna 5,8 miljoonaa euroa alijäämäinen, kun huomioidaan palvelualueiden ennusteiden lisäksi ateria- ja siivouspalvelusopimuksella saavutettava säästö. Vuoden 2025 lopussa kaupungin taseessa oli 29,9 miljoonaa euroa kertynyttä ylijäämää, joten vuoden 2026 lopussa jäljellä olisi ennusteen toteutuessa 24,1 M€. Päivitetyt investointien 2026 toteuma-arvion ja tilinpäätösennusteen mukaisesti kuluvana vuonna otetaan lisää velkaa otetaan 10,3 miljoonaa euroa, jolloin sitä on vuoden lopussa 249 miljoonaa euroa. Muutetun talousarvion (KV 18.5.2026) mukaisesti toteutuessaan kaupungin tulos olisi -6,1 M€ alijäämäinen, ylijäämäpuskuria olisi vuoden lopussa 23,9 M€ ja lisää velkaa otettaisiin 11,5 M€, jolloin sitä olisi vuoden lopussa 250,3 M€.

Kuntakenttään on viime vuosina kohdistunut suuria muutoksia. Soteuudistus heikensi pysyvästi Järvenpään verorahoitusta 6,7 miljoonalla eurolla ja vuodelta 2027 leikataan vielä kertaluonteisesti 1,9 miljoonaa euroa. TE-palvelujen järjestämistä vastuun myötä rahoitusvastuut on kasvaneet ja heikkona pysyvä työllisyystilanne heijastuu edelleen kaupungin kustannuksiin. Valtionosuusjärjestelmän uudistus keskeytyi ainakin hetkellisesti, eikä kiinteistöverotuksen uudistuksista ole saatu uutta tietoa. Toteutusajankohdat voivat kuitenkin toteutua alkavalla taloussuunnitelmakaudella, mutta muutosten kuntakohtaisista vaikutuksista ei tällä hetkellä ole tietoa. Talouskasvu ei edelleenkään ole käynnistynyt ja käänteen ennakoitiin nykyisessä maailmanpoliittisessa tilanteessa lähes mahdotonta. Korkea työttömyys ja vähäinen rakentaminen näkyvät kaupungin kaikissa verotuloissa ja ennusteet ovat selvästi aiempaa matalammat. Valtion velkaantuminen heijastuu kuntien talouteen valtionosuusleikkauksina ja tehtävien siirtoina ilman menojen kompensointia. Taloussuunnitelmavuosien verorahoituksen tasoon liittyy näin ollen merkittäviä heikennyksiä ja jälleen myös epävarmuuksia tulevista muutoksista.



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

Tämänhetkisin tiedoin kaupungin verorahoituksen riittävyys tehtäviin nähden on heikkenemässä merkittävästi. Investointeihin kohdistuu uusia korotuspaineita ja tehtävien lisääntyessä, palvelutarpeiden muuttuessa ja kustannusten kasvaessa toiminnan menopaineet ovat huomattavia. Korkotasot ovat jälleen nousussa, mikä kasvavien lainamäärien myötä haastaa talustilannetta entisestään. Nykyisillä veroasteilla, investoinneilla, palveluilla ja kustannustasoilla kaupungin rahoitus on riittämätön kattamaan sekä toiminnasta että investoinneista aiheutuvat menot.

### **Kehyksen laadintaperiaatteet**

Kehys laaditaan vuosiksi 2027-30. Aikaisempien vuosien laadintaperiaatteiden mukaisesti sitovuustasojen määrärahat ovat nettositovia koko taloussuunnitelmakauden osalta. Näin ollen, mikäli sitovuustasolla jää käyttämättä määrärahaa vuodelta 2027, voivat lautakunnat esittää vuoden 2027 tilinpäätöksen laadinnan yhteydessä käyttämättä jääneiden määrärahojen perusteella kertaluonteisia määrärahalisäyksiä tuleville vuosille. Vastaavasti mikäli määräraha ylittyy, tulee lautakunnan esittää viimeistään vuoden viimeiselle valtuustolle, miten ylitys tullaan kattamaan saman taloussuunnitelmakauden eli vuosien 2028-30 määrärahoista.

Järvenpään Veden kehysten laadinnassa on 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.

### **Taloussuunnitelmakehysten valmistelun reunaehdot ja tilanne**

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

Kaupungin uusi strategia hyväksyttiin huhtikuussa (KV 20.4.2026 § 22). Strategian mukaisesti kaupunki päämääränä on olla elinvoimainen kasvukaupunki, jonka talous on tasapainossa ja rahoitus harkittua, mitä tullaan mittaamaan mm. taseen kertyneen ylijäämän ja lainamäärän perusteella. Uuden strategian mittareille ei vielä ole asetettu numeerisia tavoitearvoja, joten taloussuunnitelmakehysten valmistelussa on nojaututtu aiemman strategian tavoitetasoihin, joiden mukaisesti vuonna 2030 taseen kertynyt ylijäämä olisi vähintään 25 miljoonaa euroa ja lainamäärä korkeintaan 301 miljoonaa euroa. Tämänhetkisten valmistelutietojen valossa tavoitteet eivät ole saavutettavissa ilman taloutta sopeuttavia toimenpiteitä.

Yleisellä tasolla taloustavoitteisiin pääsemiseksi voidaan hyödyntää toimintaan kohdistuvia sopeutuksia, investointeihin tehtäviä karsintoja ja veroperusteisiin tehtäviä muutoksia. Alustavien laskelmien perusteella verotulojen ja valtionosuuksien heikentyminen samanaikaisesti menolisäysten kanssa johtaa tilanteeseen, jossa tulee arvioitavaksi toiminnan sopeutuksen rinnalla myös veroperusteisiin tehtävät



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

muutokset. Aiemmat toimintaan kohdennetut sopeutustoimet huomioiden nykyisten palvelujen tuottaminen samassa laajuudessa ja sisällöin vielä entistä edullisemmin on haastavaa. Käytännössä merkittävämpi toiminnasta sopeuttaminen vaatinee kaupungin palvelutarjonnan supistamista.

Aiemman strategian mukaisen vuoden 2030 lainamäärätavoitteen saavuttaminen edellyttää muista sopeutuksista riippumatta investointien karsintaa tällä hetkellä esitetyistä tasoista. Investointiohjelmaesitykset ovat kasvaneet edellisestä ohjelmasta oleellisesti palveluverkkosuunnitelmissa ehdotettujen tilalaajennusten, tarkentuneiden kuntoarvioiden, uusien asuntoalueiden rakentamishdotusten ja lukuisten muiden tekijöiden summana. Talonrakennuksen investointiohjelmat voidaan viimeistellä vasta valtuuston palveluverkkosuunnitelmapäätösten jälkeen.

### **Prosessin eteneminen**

Kaupunginhallitus antaa taloussuunnitelmakehyksen ja laadintaohjeet 15.6.2026. 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 16.11.2026.

### **Ehdotus**

Esittelijä: Iiris Laukkanen, kaupunginjohtaja

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

### **Käsittely**

Talusojohtaja Kirsi Rinne selosti asiaa.

Pykälän käsittelyn aikana kokouksen puheenjohtaja Lassi Markkanen poistui ja talous- ja konsernijaosto valitsi yksimielisesti tilapäiseksi puheenjohtajaksi Nea Kareniuksen.

### **Päätös**

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

### **Muutoksenhakukielto**

§16, §17, §18, §19

### **Muutoksenhakukielto**

Oikaisuvaatimusta tai kunnallisvalitusta ei saa tehdä päätöksestä, joka koskee:

- vain valmistelua tai täytäntöönpanoa (KuntaL136 §)
- virka- tai työehtosopimuksen tulkintaa tai soveltamista ja viranhaltija on jäsenenä viranhaltijayhdistyksessä, jolla on oikeus panna asia vireille työtuomioistuimessa (KVhl 50 § 2 mom.)
- etuosto-oikeuden käyttämättä jättämistä (EtuostoL 22 §).