

Talouden ja toiminnan seuranta Kunta-Helsinki ja Sotepe

1/2026 Ennuste



Sisällysluettelo

KUNTA-HELSINKI

Yhteenvedo kaupungin taloudesta

Tulos ja rahoituslaskelma

Tulot ja menot

Verot ja valtionosuudet

Rahoitus

Investoinnit

KÄYTTÖTALOUS

Keskushallinto

Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala

Kaupunkiympäristön toimiala

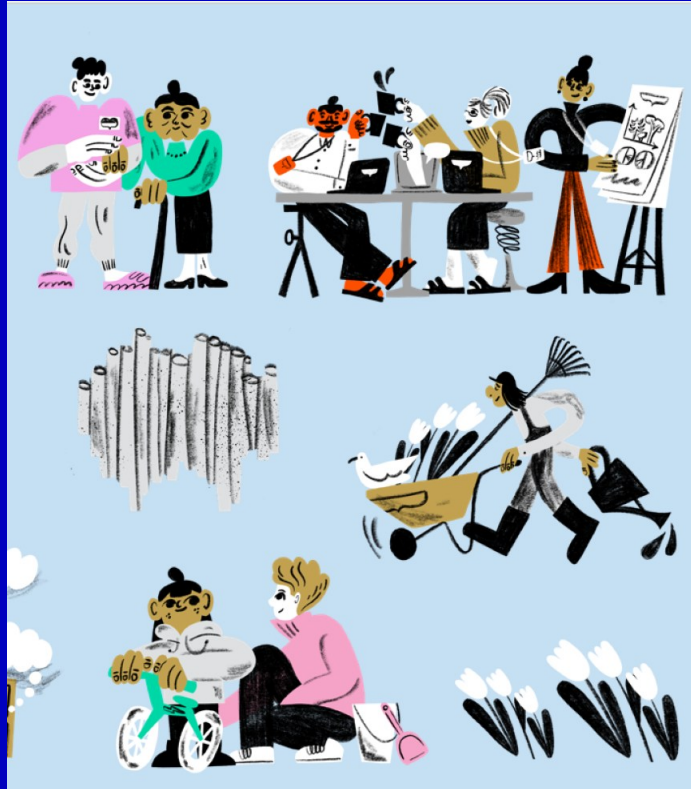
Kulttuuri- ja vapaa-ajan toimiala

Liikelaitokset

SOTEPE

Yhteenvedo sotepeen taloudesta

Kunta-Helsinki



YHTEENVETO KUNTA-HELSINGIN TALOUDEN TILANTEESTA Ennuste E1 / 2026

Toimintakatteen ero
talousarvioon (M€)

-45

Vuosikatteen ero talousarvioon
(M€)

-61

Investoinnit, ero talousarvioon
(M€)

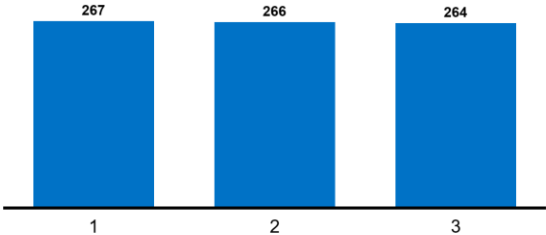
-4

Toiminnan ja investointien
rahavirta, ero talousarvioon (M€)

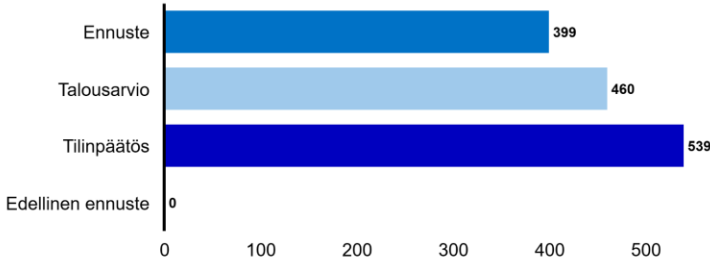
-54



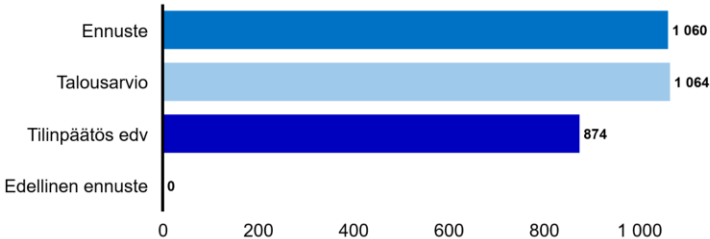
Toimintamenot kuukausittain, M€



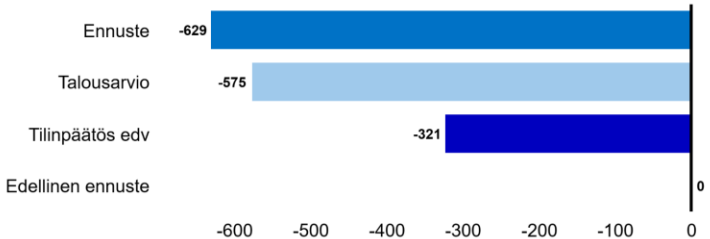
Vuosikate, M€



Investoinnit, M€



Toiminnan ja investointien rahavirta, M€



Kunta-Helsingin tuloslaskelma E1

Miljoonaa euroa	E1 2026	TA 2026	Erotus E1/TA	Muutos E1/TA %	TP 2025
Toimintatuotot	1 381	1 388	-7	0 %	1 383
Toimintamenot	-3 513	-3 480	-33	1 %	-3 267
Toimintakate	-2 132	-2 092	-40	2 %	-1 884
Verotulot	1 934	1 940	-6	0 %	1 850
Valtionosuudet	478	485	-7	-1 %	427
Rahoitustuotot ja -kulut	123	126	-3	-3 %	146
Vuosikate	404	460	-56	-12 %	539
Poistot ja arvonalennukset	-404	-367	-37	10 %	-392
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	0	93	-93	-100 %	146
Varausten ja rahastojen muutos	2	2	0	-14 %	-8
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1	95	-93	-99 %	138

- E1:n mukaan ulkoiset toimintatuotot jäisivät alle vuoden 2024 toteutuneen tason.
- E1:sen mukaan ulkoiset **toimintamenot kasvaisivat noin 7,5 % (vs. TP 2025)**
 - Kestävyyssperiaatteen mukainen **tavoitetaso 5,0 %**
- Toimintakatteen alijäämä **40 M€ TA:ta heikompi** ja kasvua **13,2 %** vuoden 2025 tasosta
 - Verotulot **+4,6 %**
 - Rahoitustulot **-15,6 %**
- Vuosikate ylittänee 400 M€, mutta 500 M€ tasolle pääsy on hyvin epätodennäköistä

Kunta-Helsingin rahoituslaskelma E1 (M€)

Miljoonaa euroa		E1 2026	TA 2026	Erotus E1/TA	Muutos E1/TA %	TP 2025
Toiminnan rahavirta						
	Vuosikate	404	460	-56	-12 %	539
	Satunnaiset erät	0	0	0	0 %	0
	Tulorahoituksen korjauserät	-58	-58	0	0 %	-58
Investointien rahavirta						
	Investointimenot	-1 060	-1 064	4	0 %	-874
	Rahoitusosuudet investointimenoihin	18	18	0	0 %	8
	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	67	69	-2	-3 %	64
Toiminnan ja investointien rahavirta		-629	-575	-54	9 %	-321
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
	Antolainasaamisten lisäykset	-114	-125	11	-9 %	-81
	Antolainasaamisten vähennykset	93	93	-1	-1 %	106
Lainakannan muutokset						
	Pitkäaikaisten lainojen lisäys	400	400	0	0 %	0
	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-52	-67	15	-22 %	-46
	Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0 %	133
	Oman pääoman muutokset	0	0	0	0 %	0
	Muut maksuvalmiuden muutokset	20	25	-5	-21 %	163
Rahoituksen rahavirta		347	327	20	6 %	276
Vaikutus maksuvalmiuteen		-283	-248	-34	14 %	-45

- investointien tulosrahoitus-% E1 mukaan **vain 38 %**
- Toiminnan ja investointien rahavirta **jäisi E1 mukaan yli 600 M€ miinukselle**
- Alijäämä katetaan **ulkoisella lainanotolla, lyhytaikaisella lainalla Sotepelle (Sotepen kassavarojen kasvu** osana kaupungin kassaa) ja **kunta-Helsingin kassavarojen pienentämisellä**
- 150 M€** lainan nosto 27.4.

Kunta Helsingin TULOT JA MENOT Ennuste E1 / 2026

Toimintakateen ero
talousarvioon (M€)

-45

Vuosikatteen ero talousarvioon
(M€)

-61

Tilikauden yli-/alijäämä ero
talousarvioon (M€)

-62

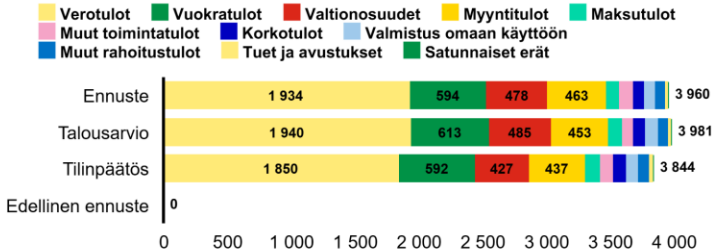
[Siirry tarkastelmaan tarkempia
tietoja](#)

[Toimialat](#)

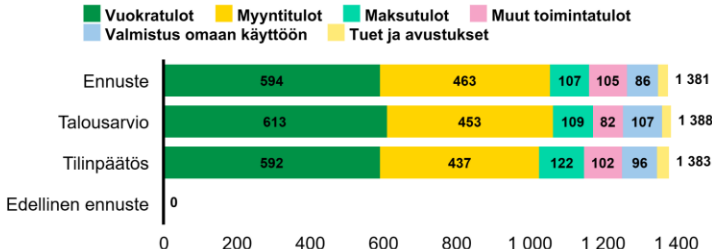
[Liikelaitokset](#)



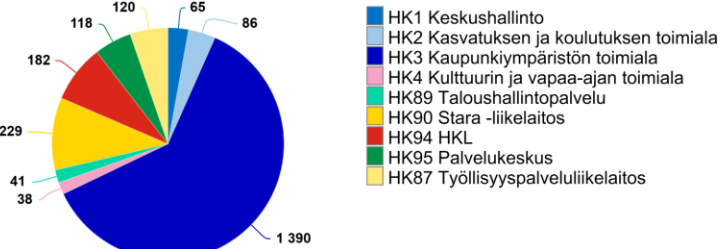
Kokonaistulot, M€



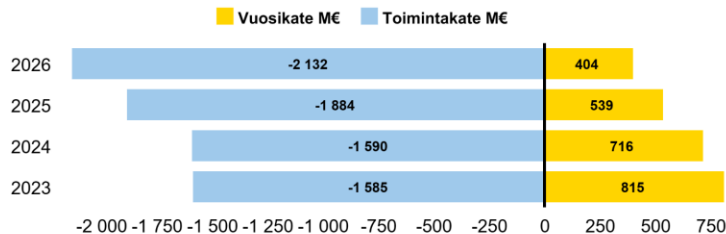
Toimintatulot tulolajeittain, M€



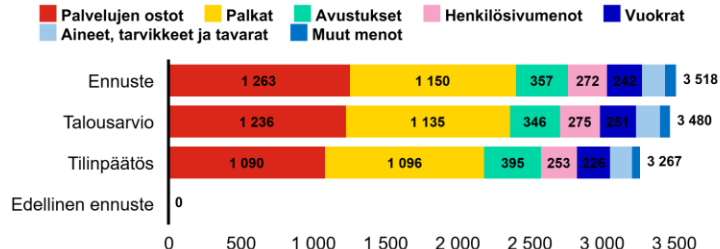
Toimintatulojen jakauma, M€



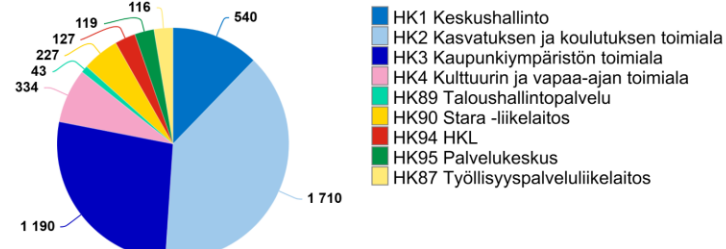
Toimintakate ja vuosikate, M€



Toimintamenot, M€



Toimintamenojen jakauma, M€



Kunta Helsingin VEROT JA VALTIONOSUUDET Ennuste E1 / 2026

Verot, ero talousarvioon (M€)

-6

Valtionosuudet, ero talousarvioon (M€)

-7

Kunnallisvero, %

5,30

Painotettu keskim. tulovero% 7,47

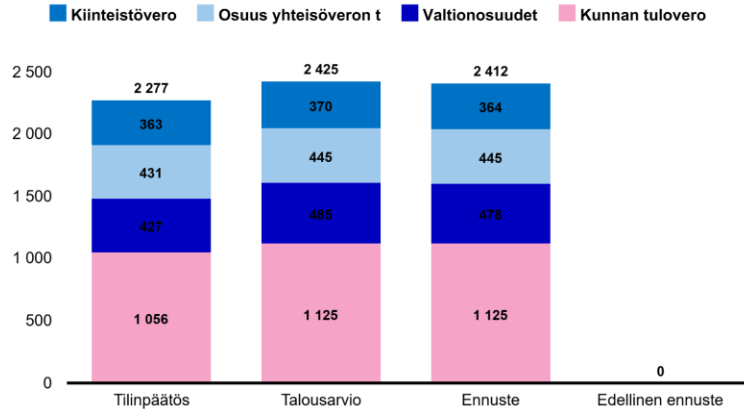
Yleinen maapohjan kiinteistöveroprosentti Helsinki, %

1,30

Kiinteistövero maapohja %-min 1,30
Kiinteistövero maapohja % max 2,00

Helsinki
Helsingfors

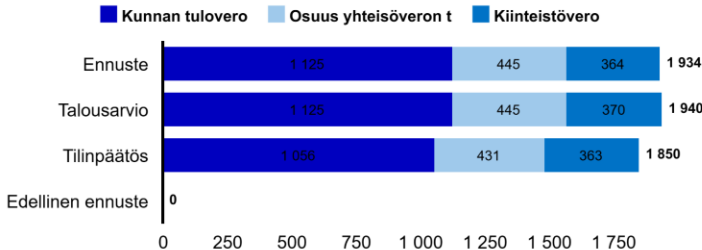
Verot ja valtionosuudet, M€



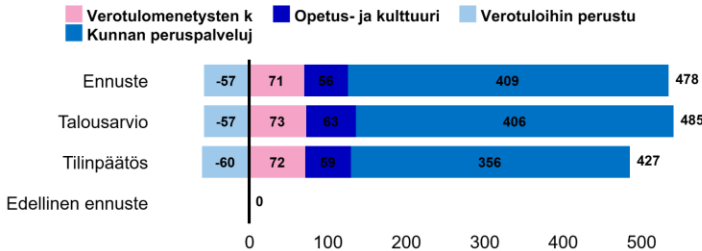
Kunnallisveron ja yhteisöveron tilitykset kumulatiivisesti 1-3/2026, M€ / Graafia ei ole päivitetty



Verot, M€



Valtionosuudet, M€



Kunta Helsingin RAHOITUS Ennuste E1 / 2026

Lainat per asukas, €

1 647

Laina per asukas ennuste 2026

Laina per asukas
2025 1 159

Lainakanta, M€

1 154

Lainakanta M€ 2026

Lainakanta M€
2025 806

Antolainat, M€

2 255

Antolaina M€ 2026

Antolaina M€ 2025 2 282

Kassan riittävyys, pv

58

Maksuvalmius ennuste 12/2026

Maksuvalmius
2025 48

Helsinki
Helsingfors

Kaupungin maksuvalmius säilyi alkuvuoden vahvana. Keskeisenä taustatekijänä on ollut valtiolta sotepe-palveluihin saatavien maksuosuuksien etupainotteinen maksatusaikataulu.

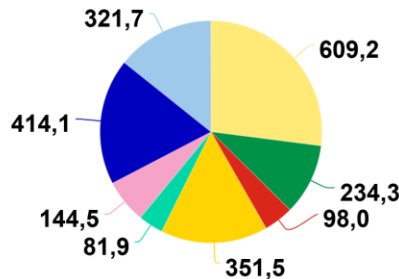
Vuoden 2026 talousarviossa on varauduttu 400 milj. € pitkäaikaisten lainojen nostoon, josta 150 milj. euroa on tarkoitus nostaa kevätkauden aikana. Kaupungin pitkäaikaisia lainoja, mukaan lukien liikenneliikelaitoksen lainat, arvioidaan lyhennettävän vuonna 2026 yht. 40 milj. €. Kaupunkikonsernin joukkoliikenne- ja toimitilainvestointeihin tarvittavista lainoista syntyvät uudet takausvastuut arvioidaan vuonna 2026 olevan n. 350 milj. euroa.

Konsernitaseella pitkäaikaisen lainarahoituksen tarve kytkeytyy kaupungin omien investointien lisäksi pääosin joukkoliikenneinvestointeihin. Raitiliikenteen joukkoliikenneinvestointeja on rahoitettu 1.2.2022 toteutuneen HKL:n liiketoimintojen osittaisen yhtiöittämisen jälkeen alkuun kaupungin kassasta kaupungin konsernitilijärjestelmää hyödyntäen. Kaupunkiliikenneyhtiön konsernin sisäistä limiittivelkaa on vaiheittain konvertoitu kaupungin takaamiksi pitkäaikaisiksi ulkoisiksi rahalaitoslainoiksi institutionaaliset rahoittajat ensisijaisena rahoituslähteenä (erit. EIB, Kuntarahoitusta ja NIB).

Kaupungin pitkäaikaisesta lainarahoituksesta (n. 805,5 milj. euroa) yhteensä 92 % on hankittu erityisluottolaitoksista (Euroopan investointipankki, Kuntarahoitusta, Euroopan Neuvoston kehityspankki ja Pohjoismaiden investointipankki), sekä n. 8 % pääomamarkkinoilta ja muilta lainanantajilta. Lainakannasta n. 69,5 % on kiinteäkorkoista. Pitkäaikaisten lainojen lisäksi kaupungilla on erikseen takausvastuita, pääosin konserni- ja osakkuusyhteisöidensä lainoista, yhteensä n. 1 615 milj. €.

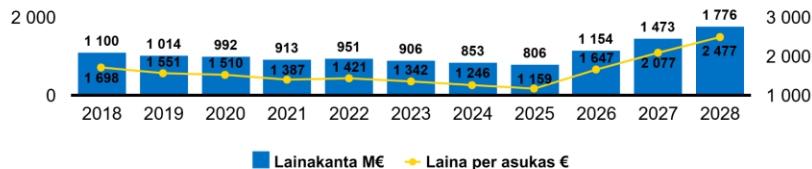
Kaupungin antolainauskannan jakauma M€

HSY Helsingin Energia Oy Helsingin Satama Oy Konsernin sisäiset muut
Konsernin ulkopuoliset muut Lainat sopimuskouluille
Pääkaupunkiseudun kaupunkiliikenne Oy Valtion tukema kaupunkikonsernin asuntotuotanto



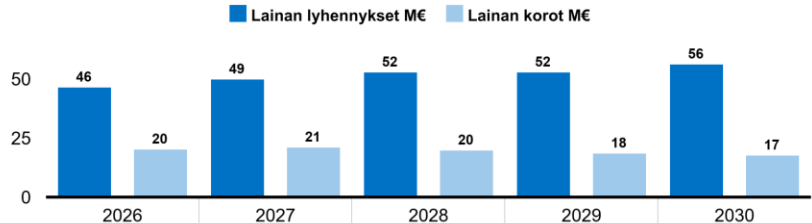
Helsingin kaupungin ottolainakanta

Vuoden 2026 TA:n mukaisesti lainanotto vuosina 2026-2028 ennustetaan tapahtuvan seuraavasti



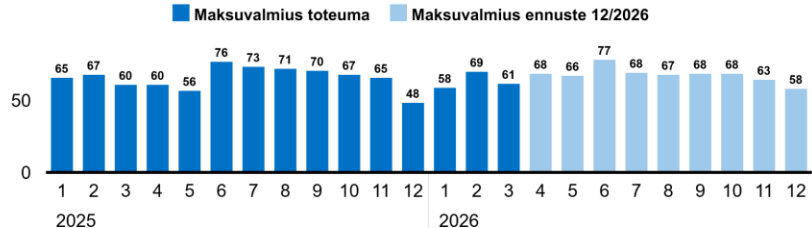
Ottolainojen lyhennykset ja korot, M€

Nykyisellä laina- ja korkokannalla



Kassan riittävyys, pv

Kassan riittävyys/päivää ml. tytäryhteisöjen varat konsernitilillä (2026 pylväissä huomioidu 150 milj.euroa uutta lainanottoa)



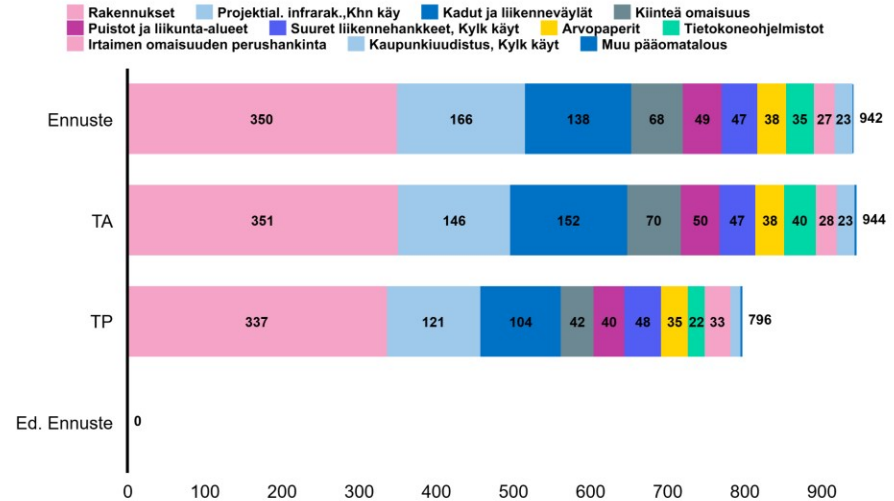
-4

50

Helsinki
Helsingfors

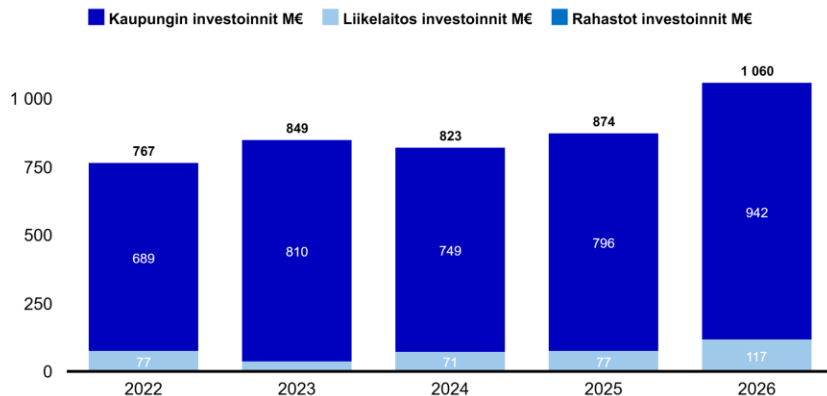
Investointiosuudet investointien TA-kohdittain, M€

Kategoria	Rakennukset	Projektial. infrarak., Khn käyt	Kadut ja liikenneväylät	Kiinteä omaisuus	Puistot ja liikunta-alueet	Suuret liikennehankkeet, Kyhk käyt	Arvopaperit	Tietokoneohjelmistot	Erilainen omaisuuden perushankinta	Kaupunki uudistus, Kyhk käyt	Muu pääomatalous	Kokonaissumma
Ennuste	350	166	138	68	49	47	38	35	27	23	942	
TA	351	146	152	70	50	47	38	40	28	23	944	
TP	337	121	104	42	40	48	35	22	33	0	796	

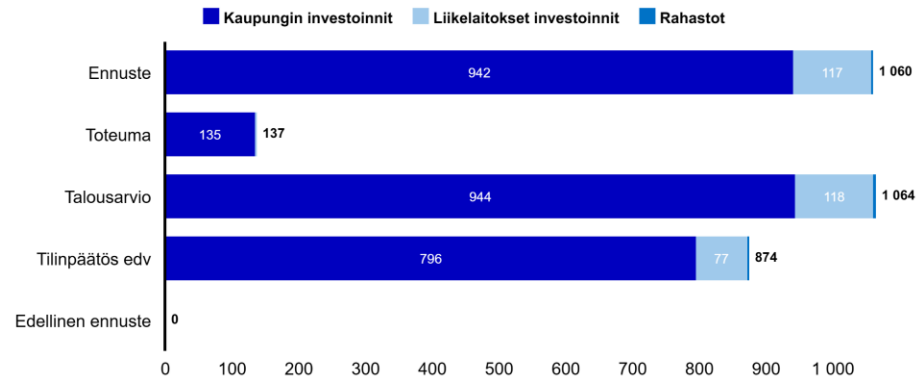


Kunta-Helsingin INVESTOINNIT Ennuste E1 / 2026

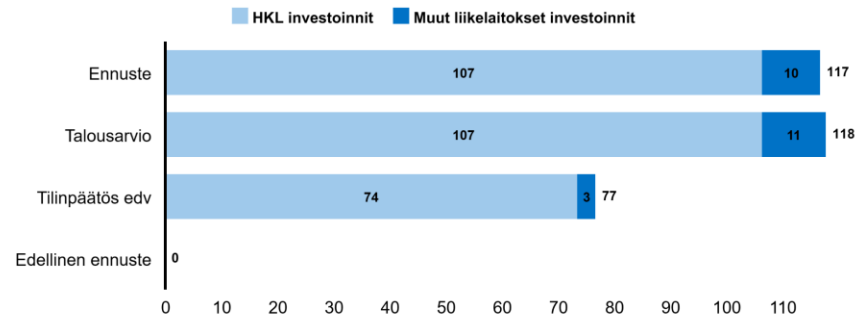
Kunta-Helsingin investointien kehitys, M€



Kunta-Helsingin investoinnit yhteensä, M€



Liikelaitosten investoinnit yhteensä, M€



Keskushallinto



YHTEENVETO Ennuste E1 / 2026 - KESKUSHALLINTO yhteensä

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

1

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

-24

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

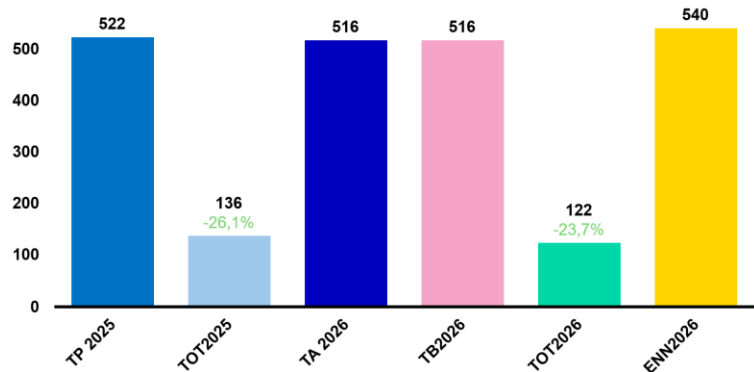
-23

Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

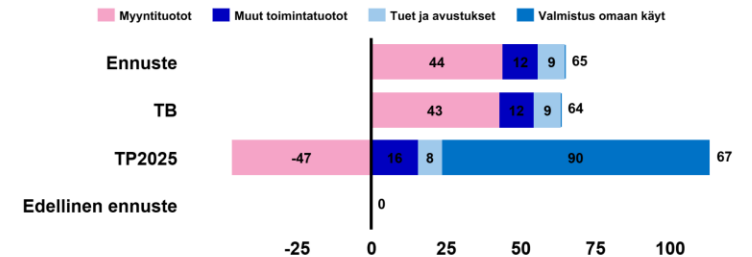
- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

Tulosyksikkö-DISPLA\ 1000HK1 (HK1 Kesku)

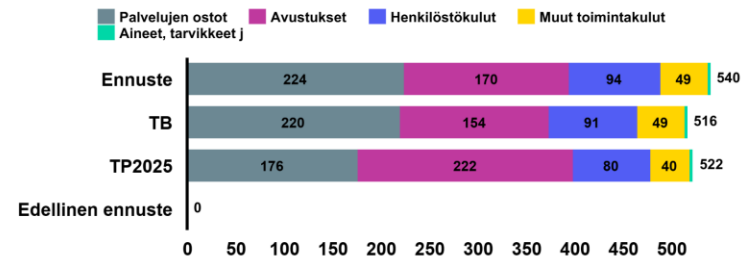
Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-3)



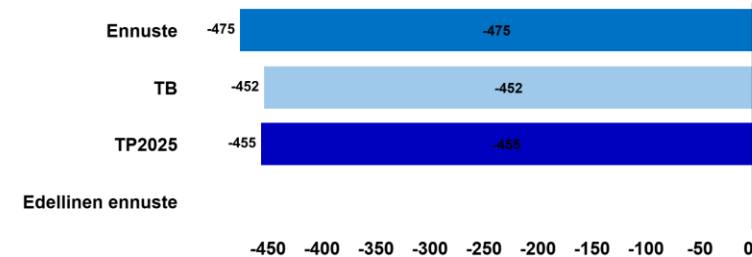
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E1 / 2026 - Vaalien järjestäminen

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

0

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

+0

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

+0

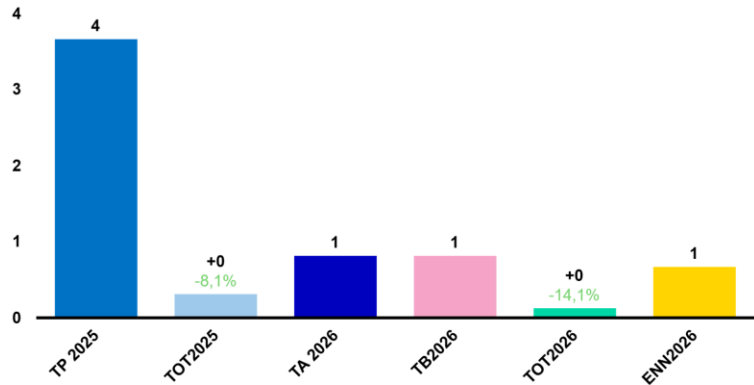
Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

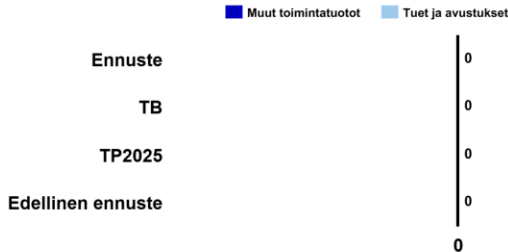
Tulosyksikkö-DISPLA\ 1000HK110 (Vaalien j)



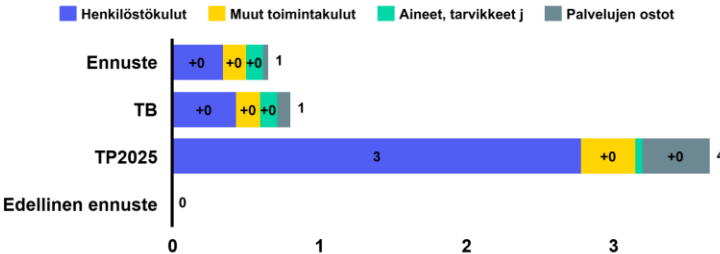
Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-3)



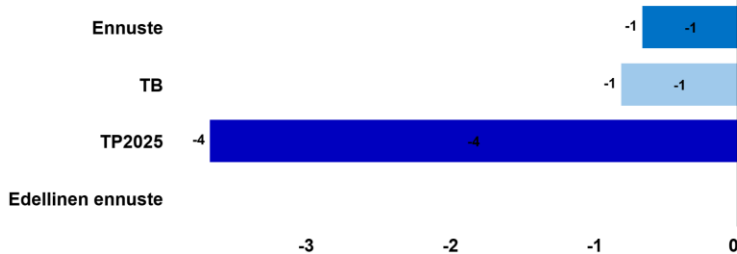
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E1 / 2026 - Tarkastuslautakunta- ja virasto

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

0

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

+0

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

+0

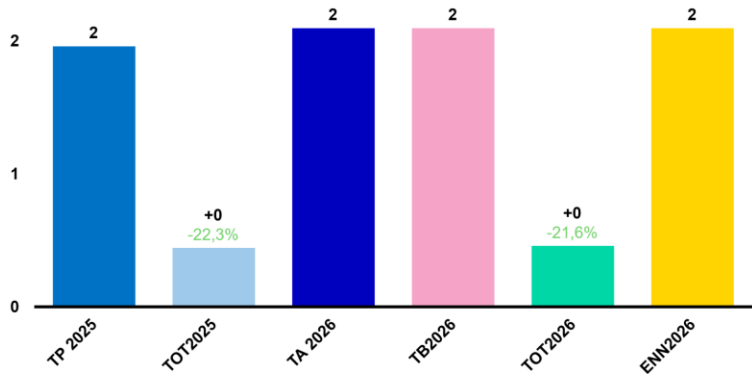
Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

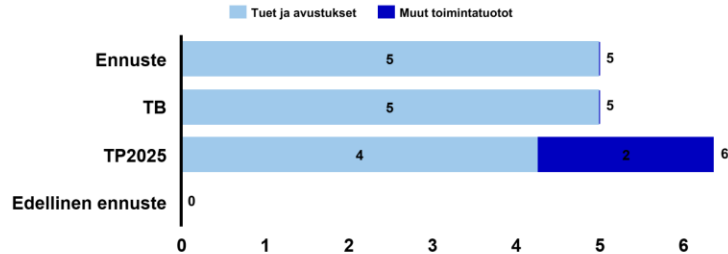
Tulosyksikkö-DISPLA\ 1000HK120 (Tarkastu



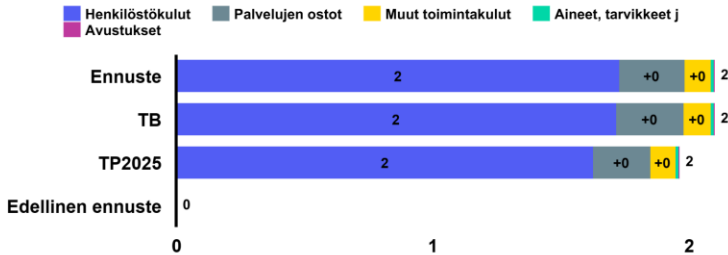
Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-3)



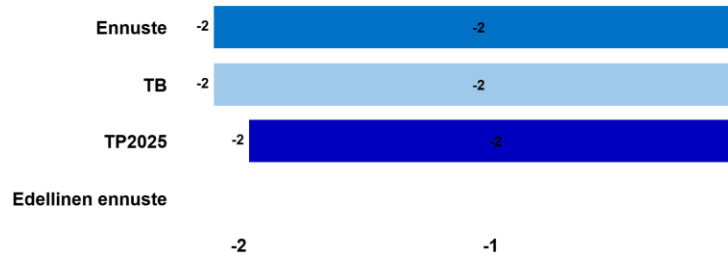
Toimintatulot, t €



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E1 / 2026 - Kaupunginhallitus

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

0

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

-10

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

-10

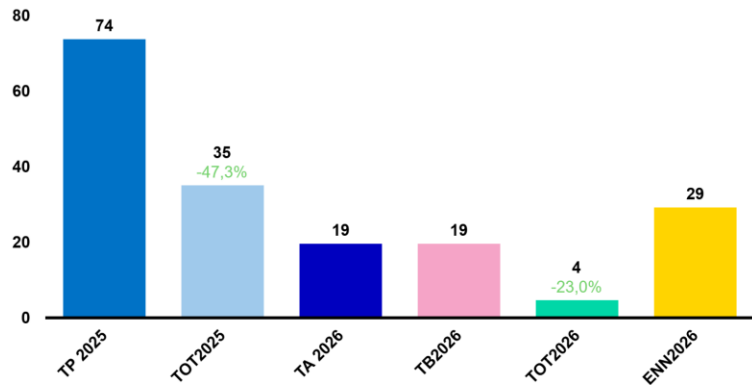
Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

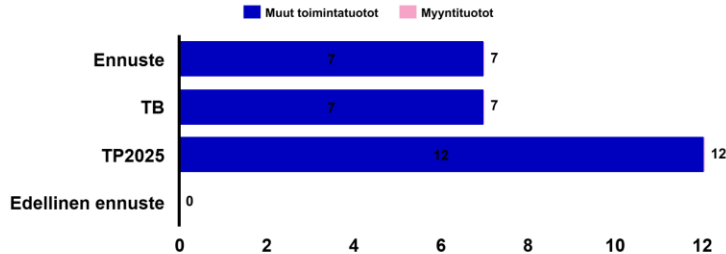
Tulosyksikkö-DISPLA\

1000HK130 (Kaupung

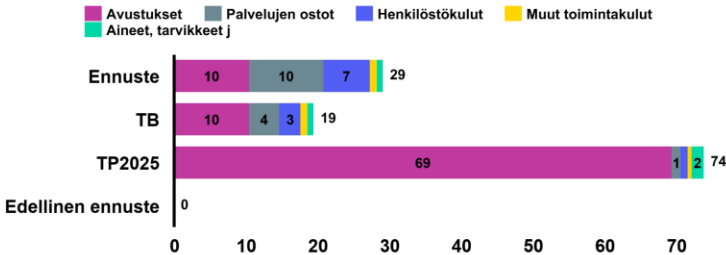
Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-3)



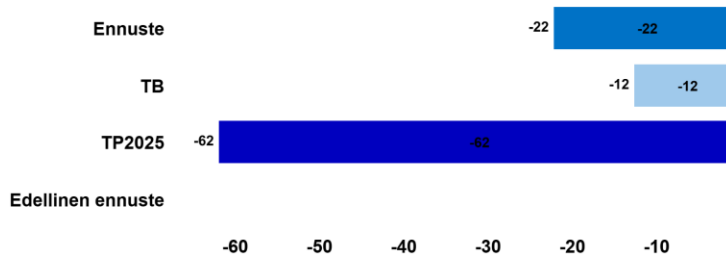
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E1 / 2026 - Kaupunginhallituksen käyttövarat

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

0

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

-10

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

-10

Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

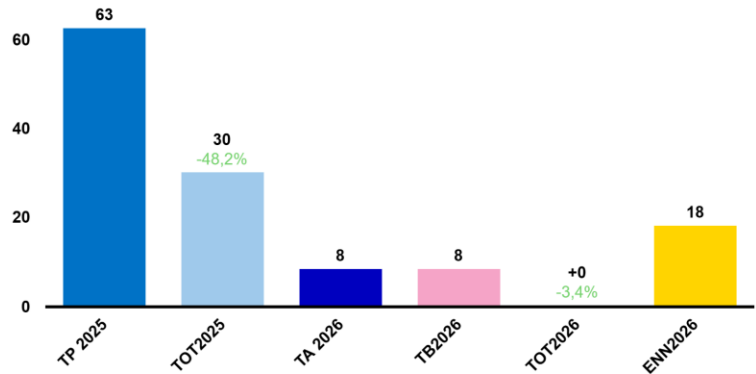
Tulosityksikkö-DISPLA)
1000HK13001 (Kaupu



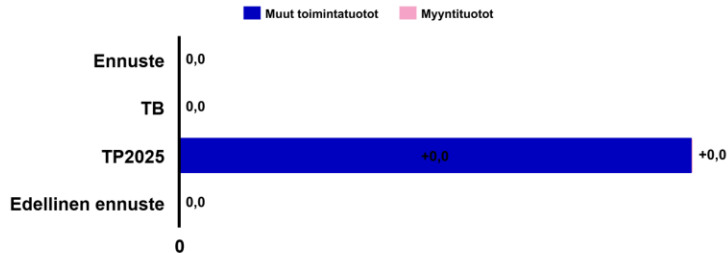
Talousarviossa kaupunginhallituksen käyttövaroihin varataan vuosittain määräraha yllättäviin ja ennakoiduttuihin menoihin, jotka aiheutuvat esimerkiksi kaupungin kansainväliseen näkyvyyteen ja suur tapahtumiin, poikkeuksellisiin yksittäisiin tapahtumiin tai kaupungin ja valtion yhteistyöhön liittyvistä kertaluonteisista hankkeista, jotka eivät kuulu yksittäisen toimialan tai kanslian tavanomaiseen toimintaan.

Menojen ennustetaan toteutuvan noin 2 miljoonaa euroa talousarviokohdalle varattua määrärahaa pienempinä. Talousarviokohdalle on varattu kyseinen määräraha palkkakehitysohjelman toteutusta varten ja se tullaan siirtämään kaupunginvaltuuston päätöksellä toimialojen käytettäväksi.

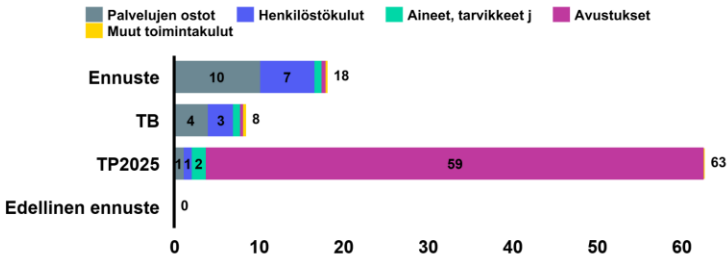
Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-3)



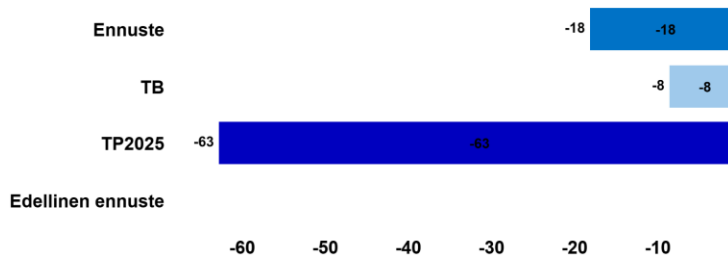
Toimintatulot, M €



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E1 / 2026 - Kaupunginhallituksen avustukset

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

-

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

0

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

0

Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

Tulosyksikkö-DISPLA\

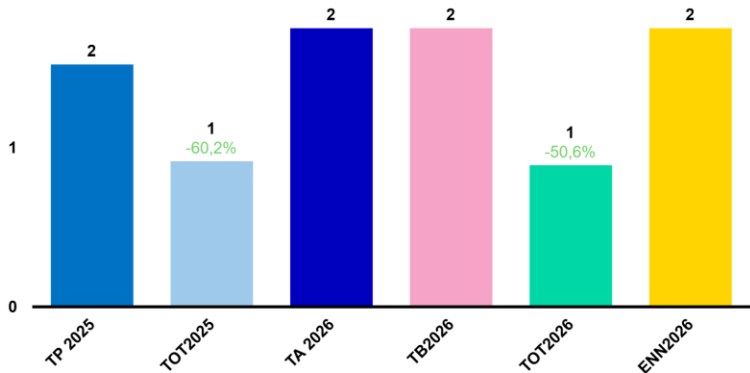
1000HK13002 (Kaupu

Helsinki
Helsingfors

Kaupunginhallituksen avustummäärärahat koostuvat asukasosallisuuden avustuksista sekä kaupunginhallituksen yleisavustuksista. Asukasosallisuuden avustuksia myönnetään asukastalojen ylläpitämiseen ja niiden toiminnan koordinoitiin sekä asukasosallisuutta parantavien rakenteiden ja menetelmien kehittämiseen. Yleisavustuksia myönnetään yhteisöille, joiden toiminta ei kuulu lautakuntien toimialaan.

Menojen ennustetaan toteutuvan talousarviokohdalle varatun määrärahan mukaisina.

Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-3)



Toimintatulot, M€

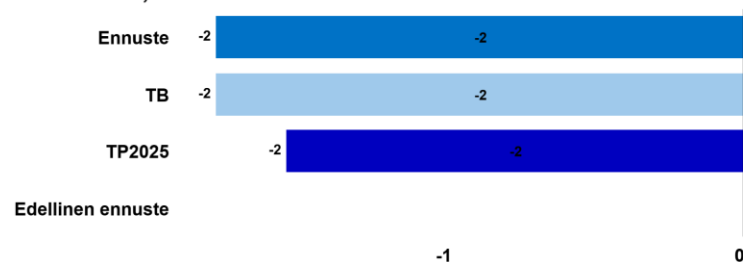


Kaaviossa visualisoitavia tietoja ei ole käytettävissä.

Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E1 / 2026 - Valtionperinnöt

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

0

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

0

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

0

Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

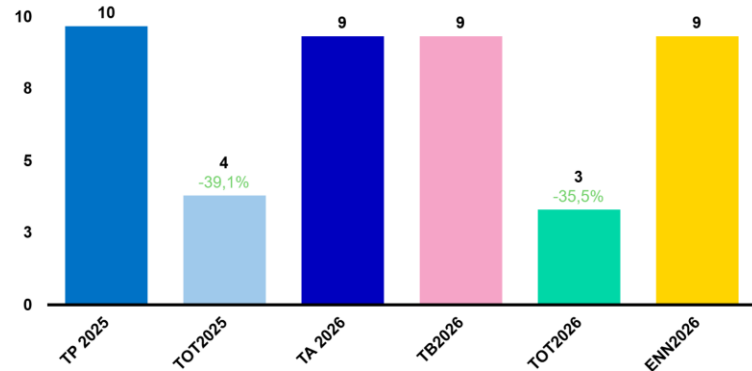
Tulosyksikkö-DISPLA
1000HK13003 (Valtio)

Talousarviokohdalle kirjataan valtionperintöinä saatavat tulot ja niistä myönnettävät avustukset sekä saatujen valtionperintöjen hoitamisesta aiheutuvat kustannukset. Valtionperinnöistä myönnettävien avustusten määrärahat ovat vuosittain kertyviksi arvioitujen tulojen suuruiset. Lisäksi talousarviokohdalta osoitetaan erääseen yksittäiseen vuonna 2019 kaupungille vastaanotettuun valtionperintöön liittyvät avustusmäärärahat.

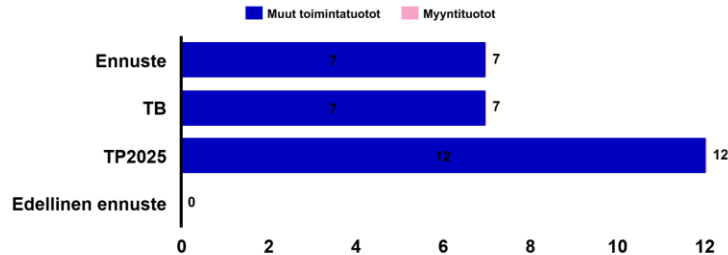
Avustuksia myöntävät Khs (6,3 milj. euroa) ja kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala (2 milj. euroa).

Tulojen ja menojen ennustetaan toteutuvan talousarviokohdalle varatun määrärahana suuruksina.

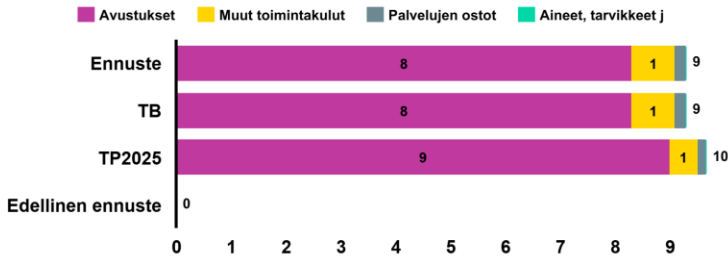
Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-3)



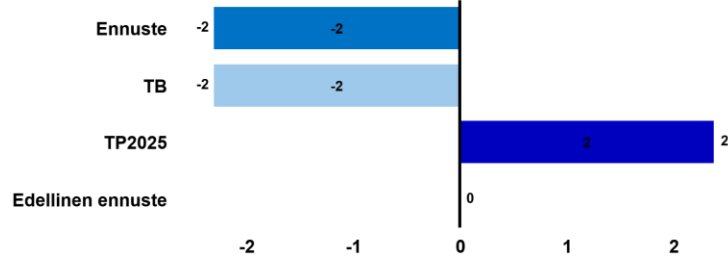
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E1 / 2026 - Kaupunginkanslia

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

1

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

1

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

2

Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

Tulosityksikkö-DISPLA\

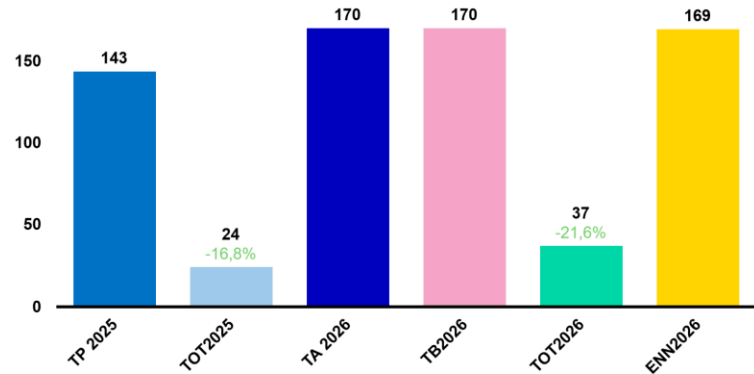
1000HK140 (Kaupung



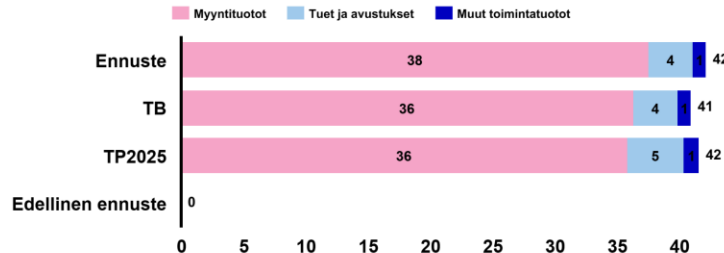
Kanslian tulojen arvioidaan toteutuvan noin miljoona euroa tulosbudjettia suurempina, johtuen ennakoitua suuremmista kotoutumisen korvauksista sekä tarkentuneesta taloushallintopalvelujen laskutuksesta.

Kanslian menojen arvioidaan toteutuvan tulosbudjetin mukaisesti.

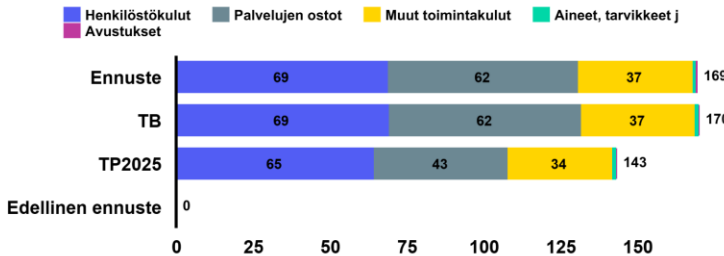
Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-3)



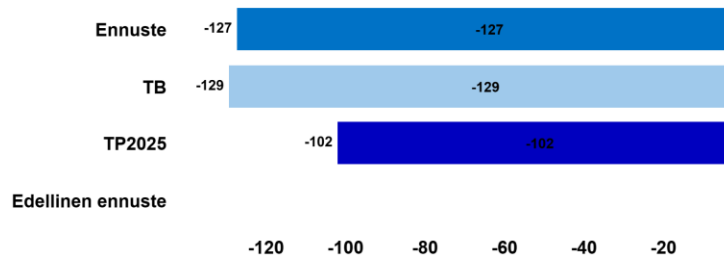
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E1 / 2026 - Keskitetysti maksettavat menot

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

0

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

-15

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

-15

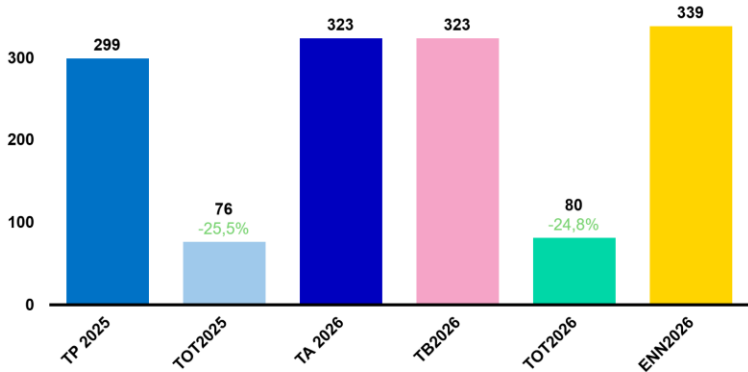
Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

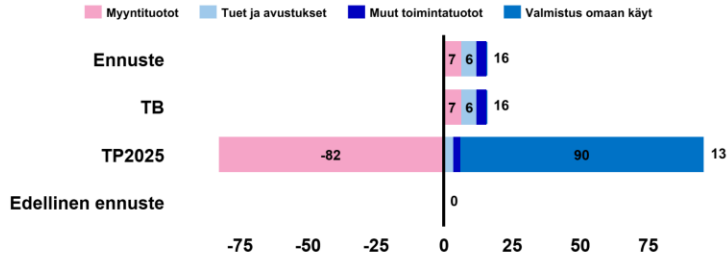
Tulosyksikkö-DISPLA\

1000HK150 (Keskitet)

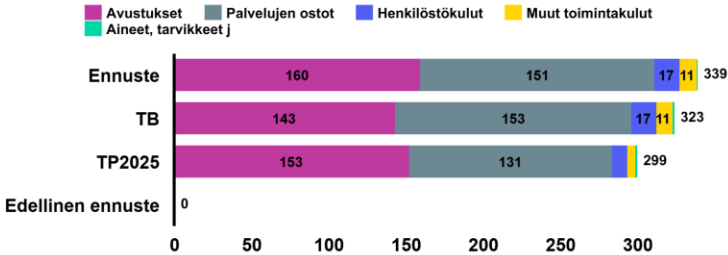
Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-3)



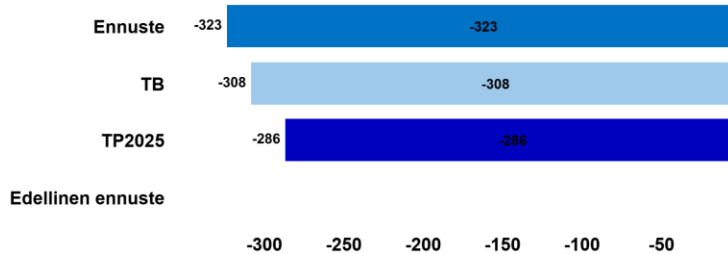
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E1 / 2026 - Toimielinten toimintakustannukset, kaupunginkanslian käyt.

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

0

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

+0

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

+0

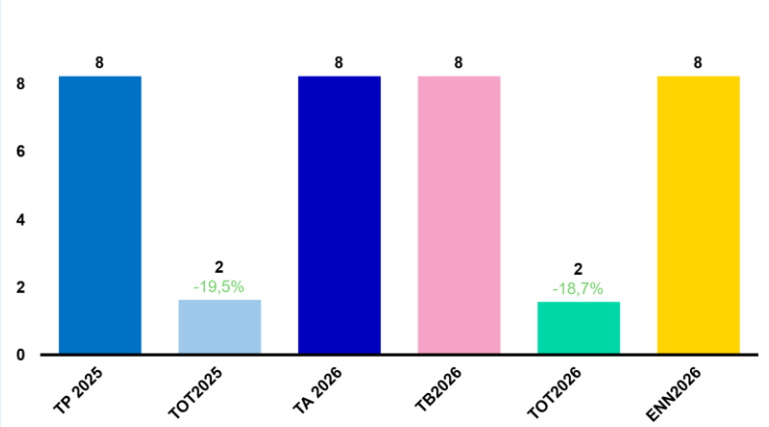
Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

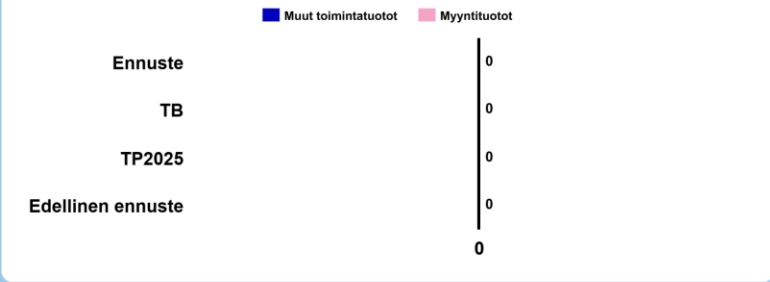
Tulosyksikkö-DISPLA\ 1000HK15001 (Toimik)



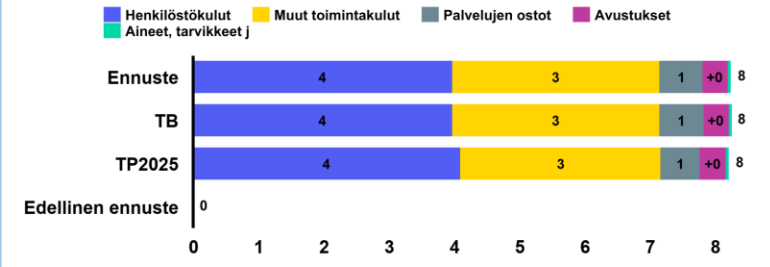
Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-9)



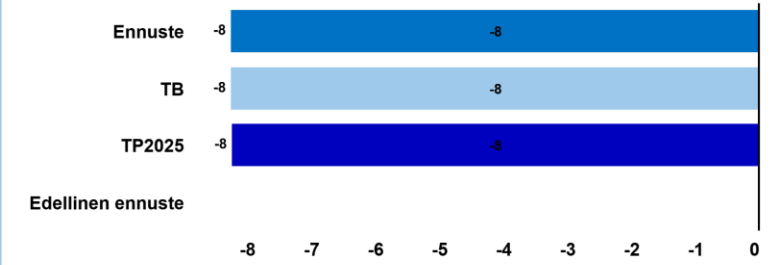
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E1 / 2026 - Keskitetysti maksettavat henkilöstömenot, kaupunginkanslian käytettäväksi

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

0

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

0

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

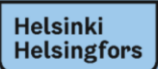
0

Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

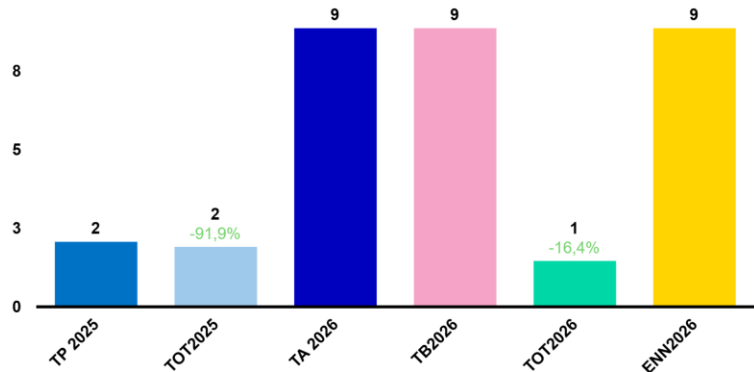
- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

Tulosyksikkö-DISPLA\

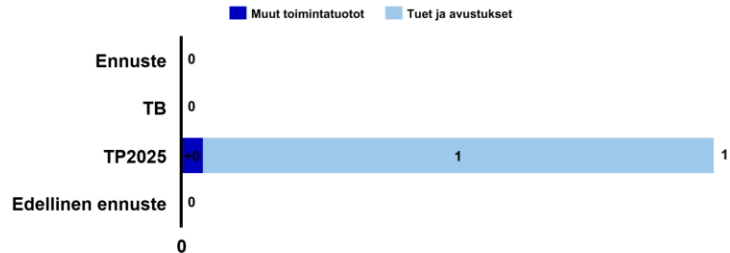
1000HK15002 (Kesk. ▾)



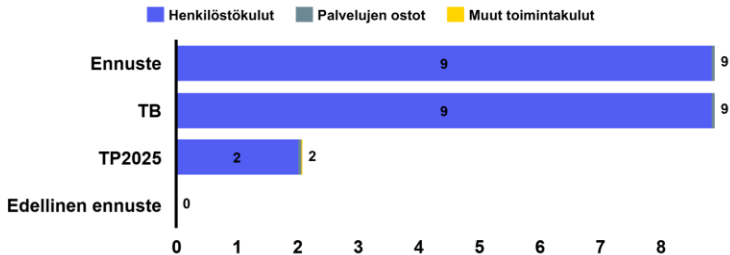
Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-3)



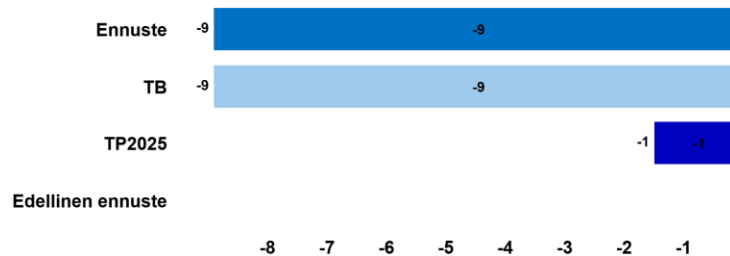
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E1 / 2026 - Maksuosuudet, korvaukset ja jäsenmaksut, kaupunginkanslian käytettäväksi

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

0

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

0

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

0

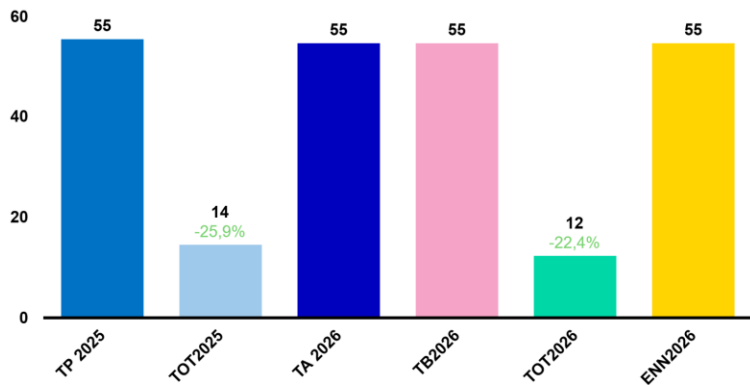
Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

Tulosyksikkö-DISPLA\ 1000HK15003 (Maksu)



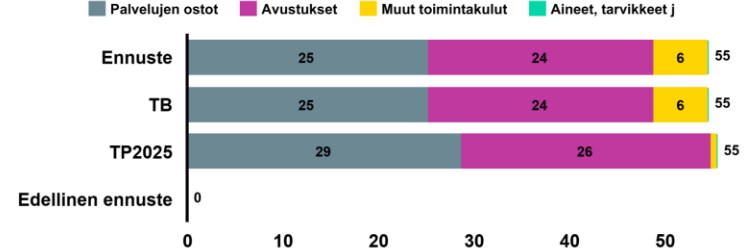
Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-3)



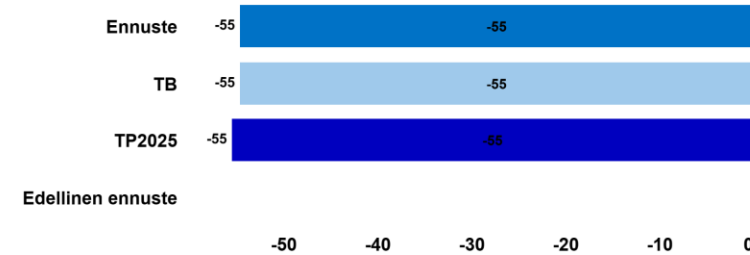
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E1 / 2026 - Keskitetty hanketoiminta, kaupunginkanslian käytettäväksi

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

0

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

0

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

0

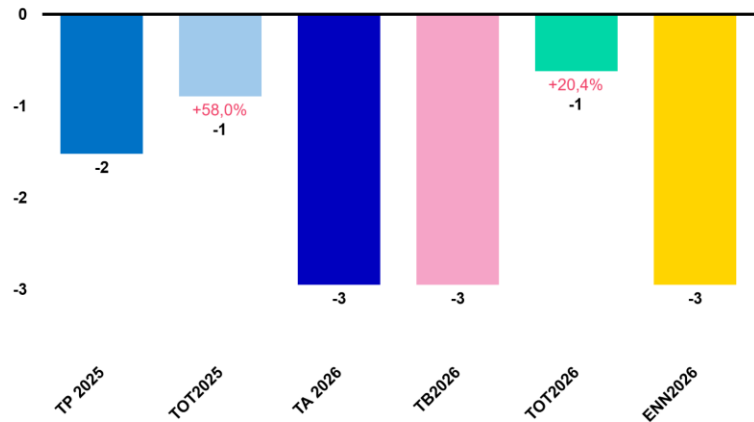
Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

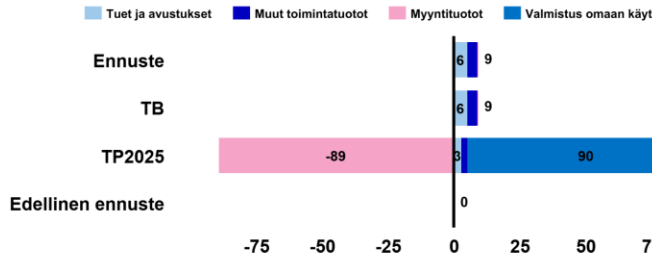
Tulosyksikkö-DISPLA\

1000HK15004 (Keskit)

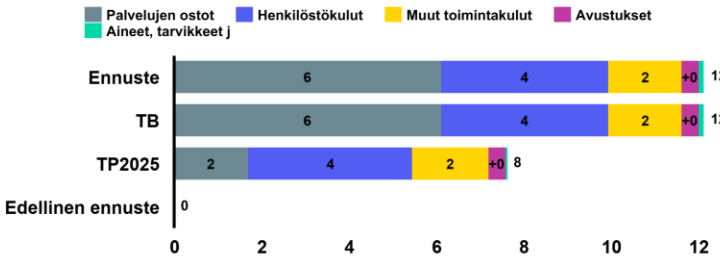
Toteumavertailu toimintakate, M€ (toteuma kaudet 1-3)



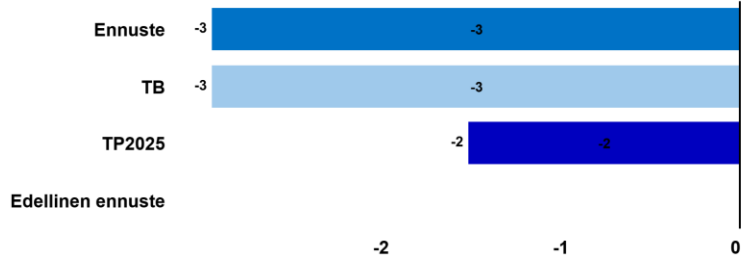
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E1 / 2026 - Työttömyysetuuksien maksuvastuu, kaupunginkanslian käytettäväksi

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

-

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

-17

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

-17

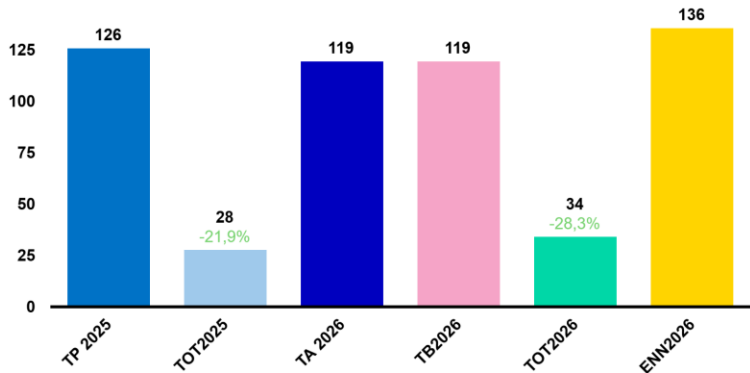
Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

Tulosyksikkö-DISPLA\

1000HK15005 (Työttö) ▾

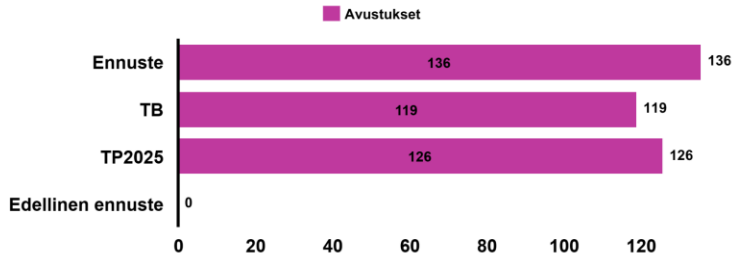
Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-3)



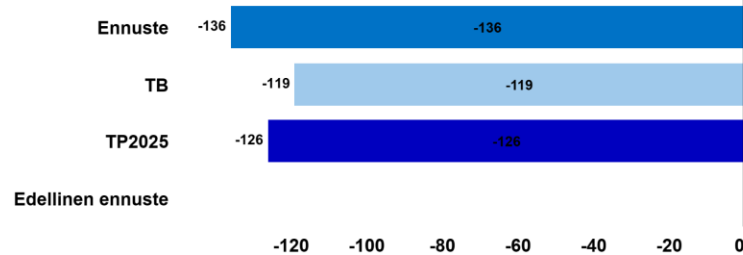
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E1 / 2026 - Työllisyyspalvelujen järjestäminen, kaupunginkanslian käytettäväksi

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

0

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

1

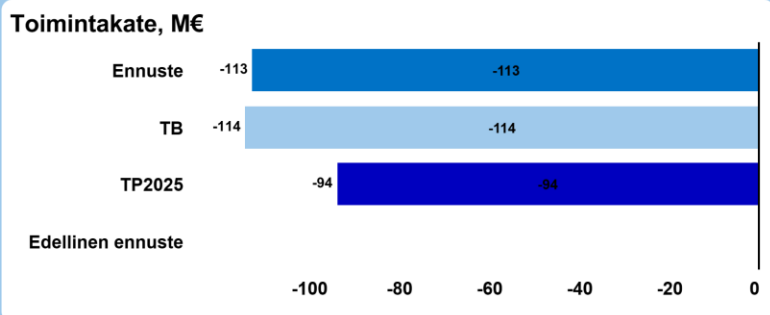
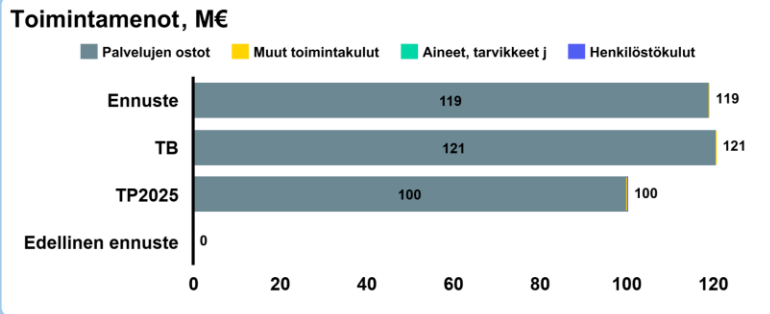
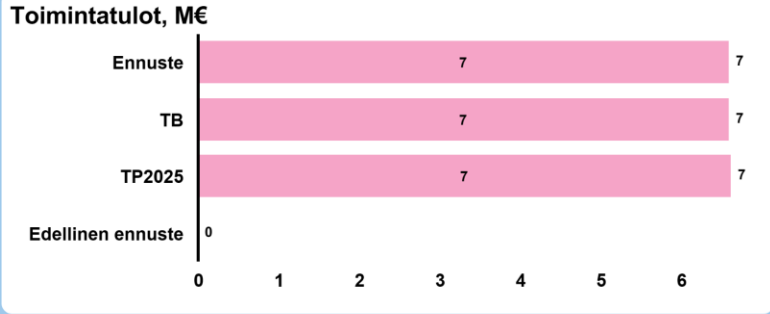
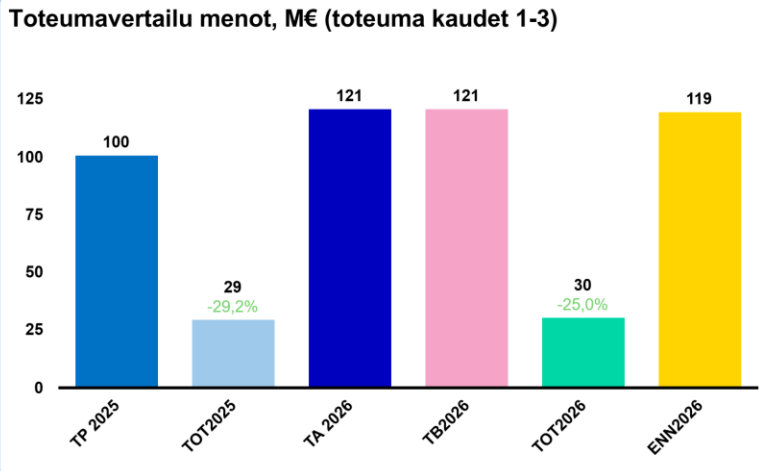
Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

1

Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

Tulosyksikkö-DISPLA\ 1000HK15006 (Työllis)



Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala



YHTEENVETO Ennuste E1 / 2026 - KASKO yhteensä

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

6

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

-10

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

-4

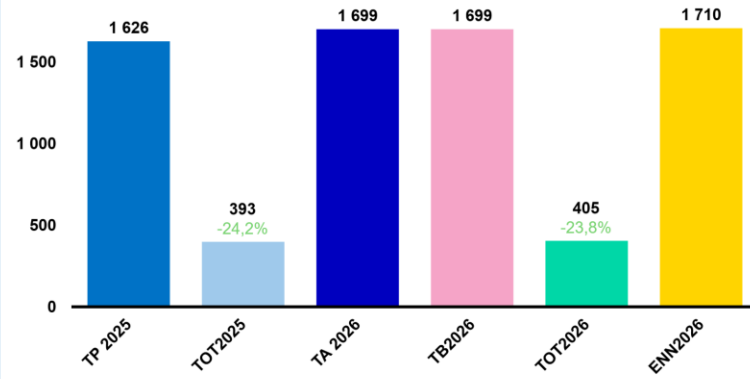
- Toteumavertailussa esitetään seuraavat toteumat:
- 1. ennuste toteumat 1-3
 - 2. ennuste toteumat 1-6
 - 3. ennuste toteumat 1-9

Tulosityksikkö-DISPLA)
1000HK2 (HK2 Kasva)

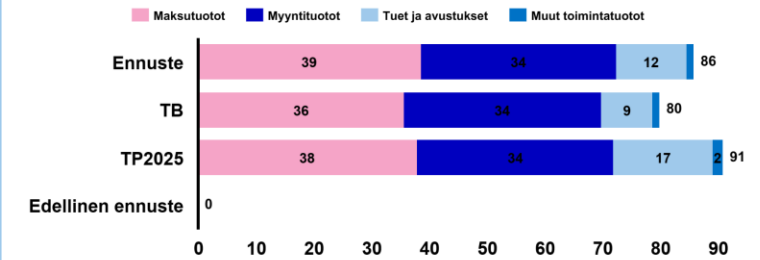


Toimialan tulot ylittyvät 6 miljoonaa euroa. Tästä ulkopuolisen talousarvion sisällyttämättömän hankerahoituksen osuus on 3,6 miljoonaa euroa. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksutulot ylittyvät 3 miljoonaa euroa. Perusopetuksen S2 rahoituksen ja iltapäivätoiminnan maksutulot pienenevät 0,5 miljoonaa euroa. Toimialan menot ylittyvät 10,5 miljoonaa euroa, mistä ulkopuolisen talousarvion sisällyttämättömän hankerahoituksen osuus on 3,6 miljoonaa euroa. Kaupungin tuottamien kasvatus- ja koulutuspalveluiden menot ylittyvät 4,9 miljoonaa euroa. Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimelle tuotetut palvelut (tulot ja menot) ylittyvät 0,2 miljoonaa euroa sekä korvaukset ja avustukset 5,4 miljoonaa euroa johtuen kotikuntakorvausmenojen kasvusta.

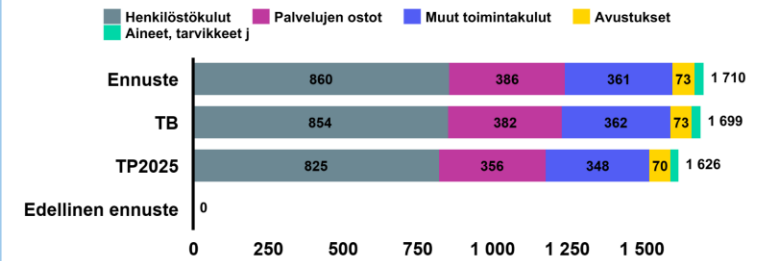
Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-3)



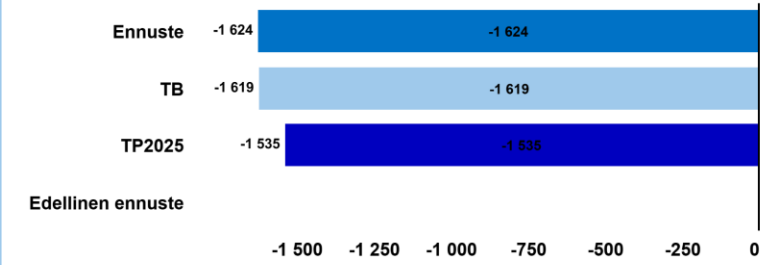
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E1 / 2026 - Kaupungin tuottamat palvelut

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

6

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

-5

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

1

Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

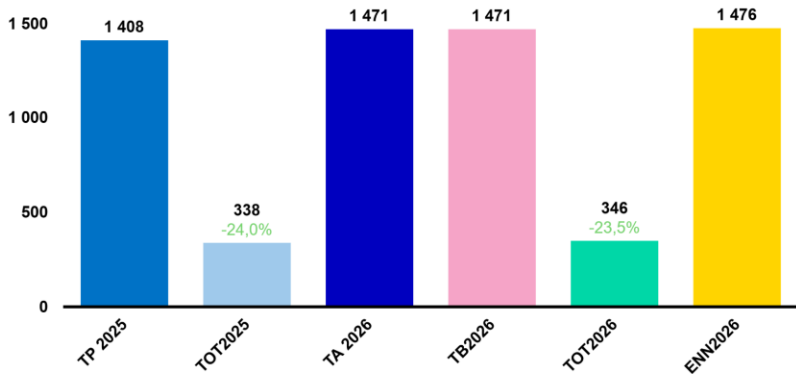
- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

Tulosyksikkö-DISPLA\ 1000HK21001 (Kaupu

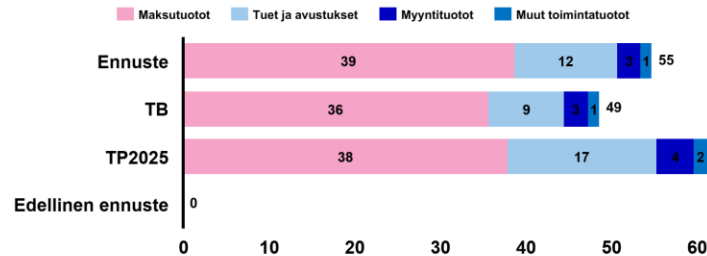
Talousarviokohdan 21001 kaupungin tuottamat kasvatus- ja koulutuspalvelut tulot ylittivät 6,2 miljoonaa euroa. Ulkopuolinen hankerahoitus on siirtynyt tälle talousarviokohdalle Korvaukset ja avustukset talousarviokohdalla 21002. Tuloylityksestä ulkopuolisen talousarvioon sisällyttämättömän hankerahoituksen osuus on 3,6 miljoonaa.

Varhaiskasvatuksen tulot ylittivät 3 miljoonaa euroa. Talousarviokohdan 21001 kaupungin tuottamat kasvatus- ja koulutuspalvelut menot ylittivät 4,9 miljoonan euroa. Tästä budjetoimatonta ulkopuolista hankerahoitusta on 3,6 miljoonaa euroa. Lisäksi kaupungin tuottamien palvelujen menojen ylitys koostuu palkkakehitysohjelman palkankorotuksista 1,3 miljoonaa euroa.

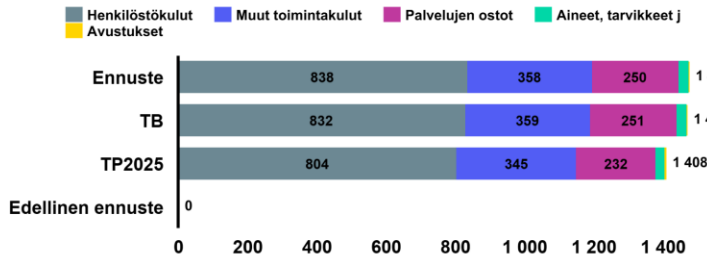
Toteumavertailu menot M€ (toteuma kaudet 1-3)



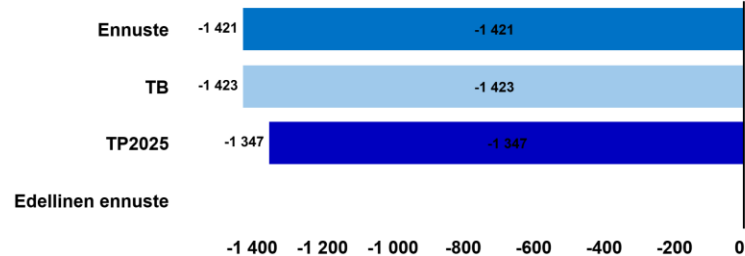
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E1 / 2026 - Sotepelle tuotetut palvelut (Nto)

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

+0

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

-0

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

0

Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

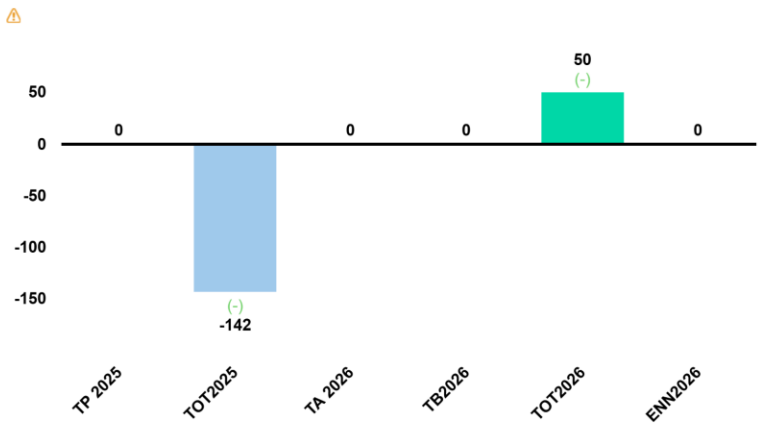
- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

Tulosityksikkö-DISPLA\ 1000HK21002 (Sotepi)

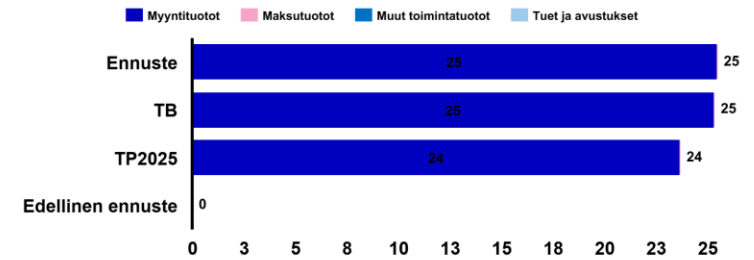


Nettobudjetoidun talousarviokohdan 21002 sosiaali-, terveys- ja pelastustoimelle tuotettujen palvelujen tulot ja menot ylittivät 0,2 miljoonaa euroa opiskeluhuollon budjetoimattomien palkankorotusten sekä korkeampien henkilösivukulujen ja henkilöstömitoituksen vuoksi. Toimintakate on 0.

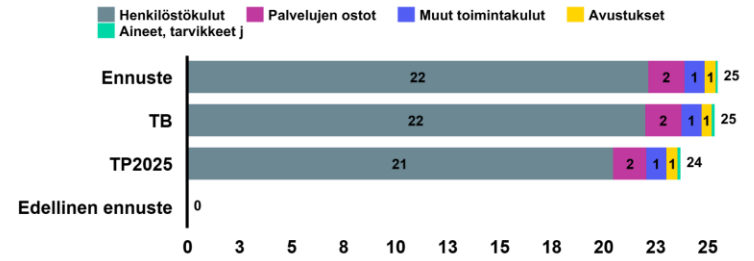
Toteumavertailu kate, t€ (toteuma kaudet 1-3)



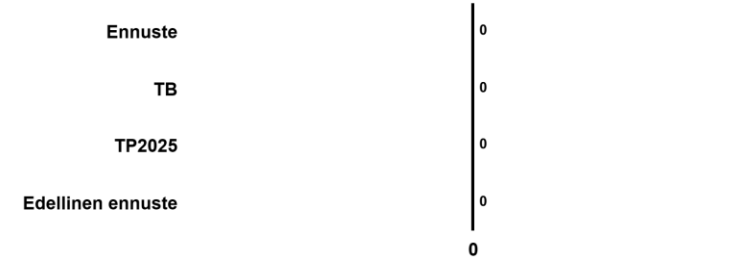
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, t€



YHTEENVETO Ennuste E1 / 2026 - Korvaukset ja avustukset

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

-0

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

-5

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

-6

Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

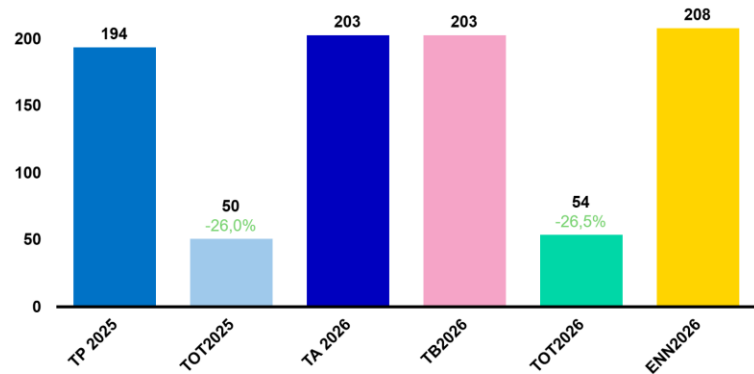
- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

Tulosyksikkö-DISPLA\

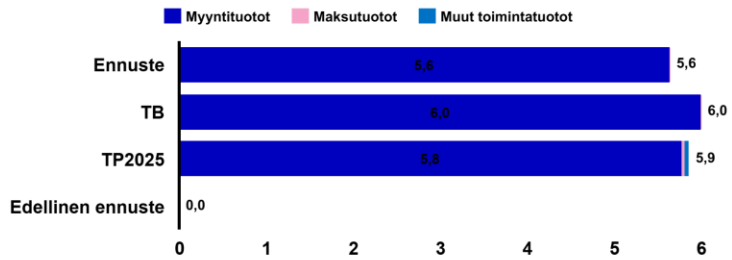
1000HK21003 (Korva)

Talousarviokohdan 21003 korvaukset ja avustusten menot ylittyvät 5,4 miljoonaa euroa, koska kotikuntakorvaukset muille ylittävät budjetin johtuen VM:n tarkentuneista indeksikorotuksista sekä korvausperustan muutoksesta. Kotikuntakorvauksista saatavat tulot laskivat 0,4 miljoonaa euroa.

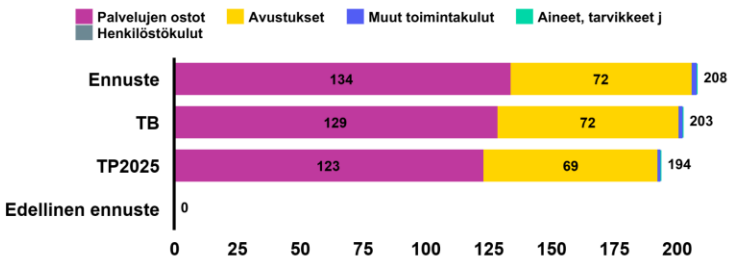
Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-3)



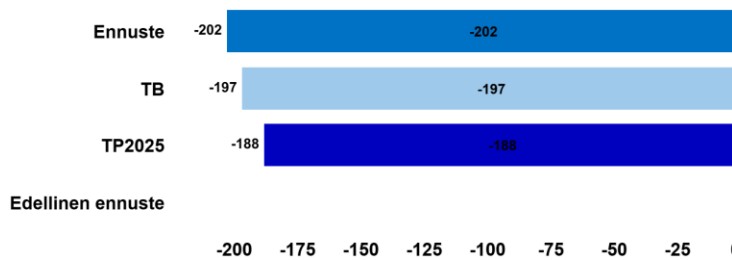
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



Kaupunkiympäristön toimiala



YHTEENVETO Ennuste E1 / 2026 - KYMP yhteensä

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

-15

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

-0

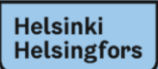
Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

-15

Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

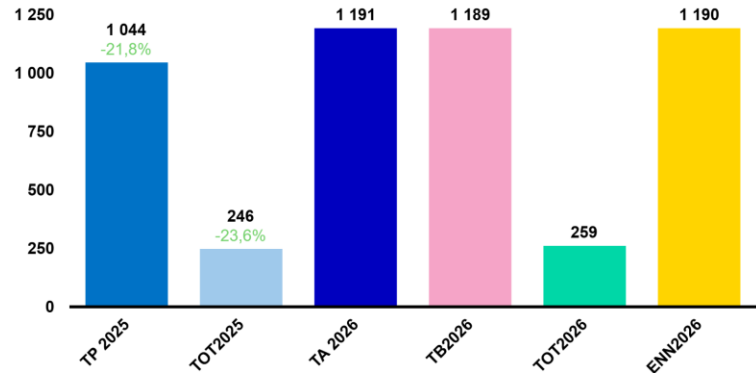
Tulosyksikkö-DISPLA\ 1000HK3 (HK3 Kaupl



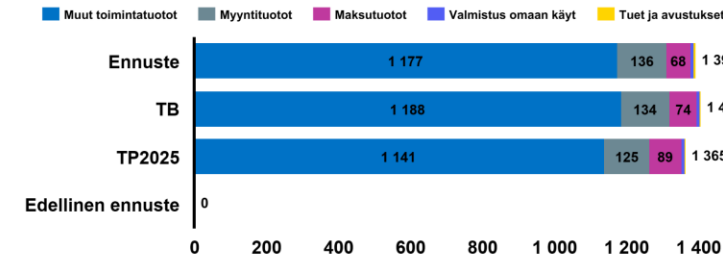
Toimialan kahdeksasta talousarviokohdasta kolmen ennustetaan toteutuvan talousarvion sitovien määrärahatasojen puitteissa: 31002 Tilat, 31003 Asuntotuotanto, 31009 Yleiset alueet.

Seuraavien talousarviokohtien sitovien määrärahatason ennustetaan toteutuvan talousarviota heikompana:
31001 Kaupunkirakenne ja toimialan yhteiset palvelut, 31004 HSL- ja HSY kuntayhtymien maksuosuudet, 31005 Tuki HKL:lle sekä 31007 Infrakorvaus HSL:ltä ja maksu Kaupunkiliikenne Oy:lle, 31008 Palvelut ja luvat.

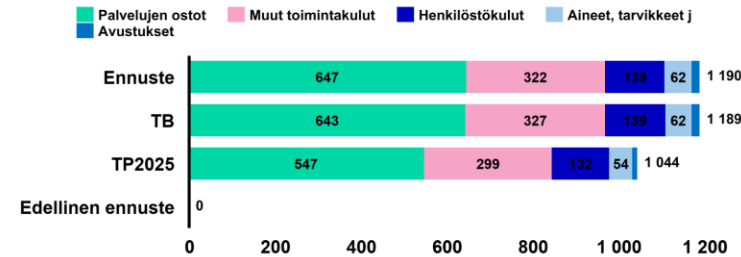
Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-3)



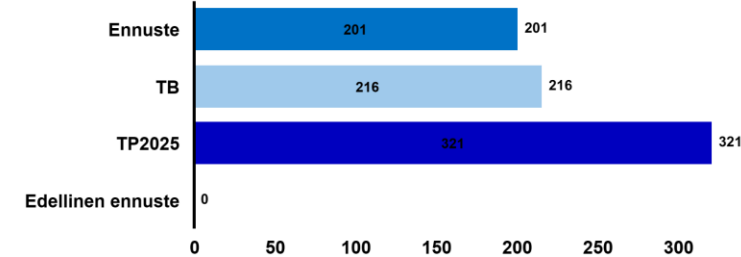
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E1 / 2026 - Kaupunkirakenne ja toimialan yhteiset palvelut

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

+0

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

-6

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

-6

Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

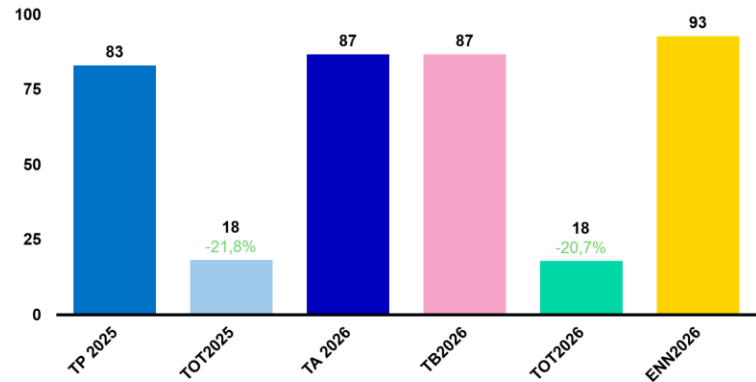
- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

Tulosyksikkö-DISPLA\ 1000H31001 (Kaupun

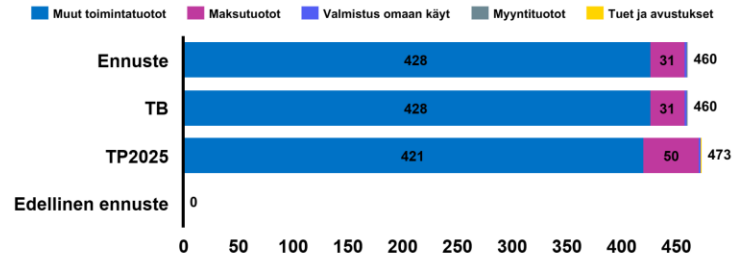
Tulot: Ennustetaan toteutuvan lähes tulosbudjetin mukaisesti.

Menot: (sitova taso): ennustetaan ylittävän 6,2 M€ tulosbudjetin, mikä johtuu rakennusten luovutustappioista.

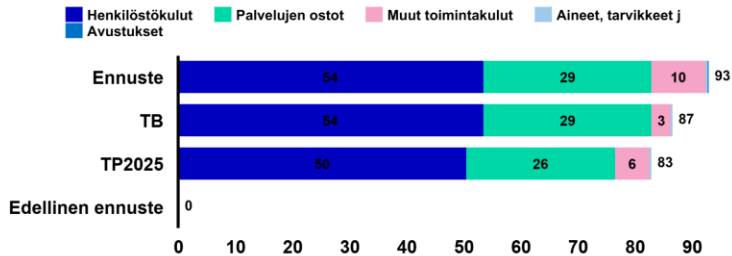
Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-3)



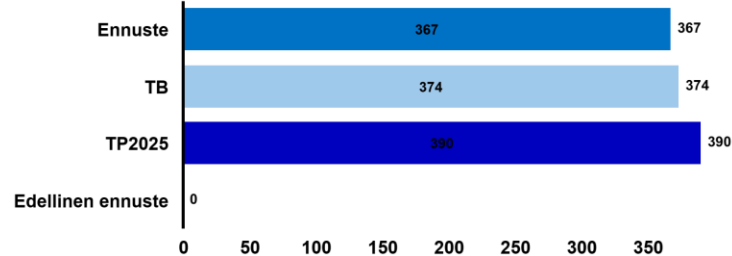
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E1 / 2026 - Tilat

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

-0

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

2

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin(M€)

1

Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

Tulosyksikkö-DISPLA\ 1000H31002 (Tilat)

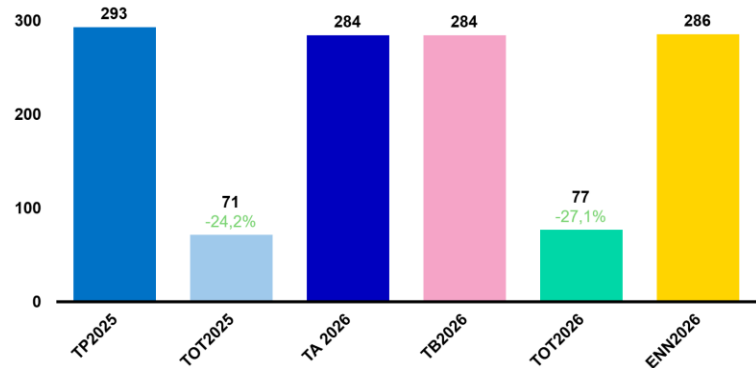


Sitova toimintakate: Ennustetaan toteutuvan 1,5 M€ tulosbudjettia parempana.

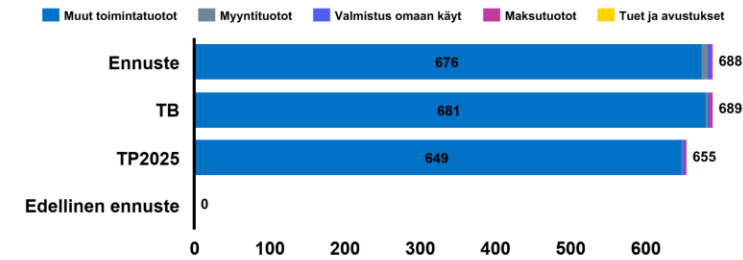
Tulot: Ennustetaan toteutuvan 0,150 M€ tulosbudjettia parempana. Käyttäjäpalvelut tarkentuneet hieman alaspäin.

Menot: Ennustetaan toteutuvan 1.6 M€ tulosbudjettia pienempänä. Säästöt vuokra- ja vastikekustannuksissa noin 5,2 M€, johtuen budjetoitua alhaisemmista indeksikorotuksista sekä vastikemaksuissa useissa osakekohteissa. Ylitystä esiselvityshankkeissa 3,6 M€ (aiemmin investointeina).

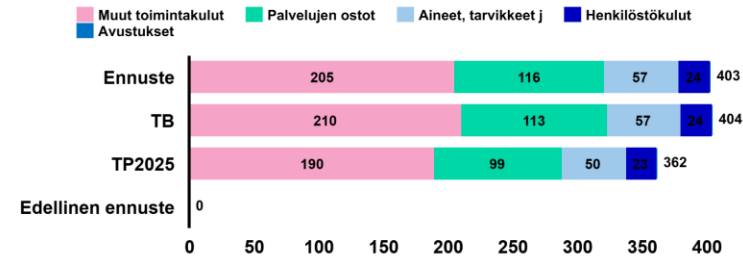
Toteumavertailu toimintakate, M€ (toteuma kaudet 1-3)



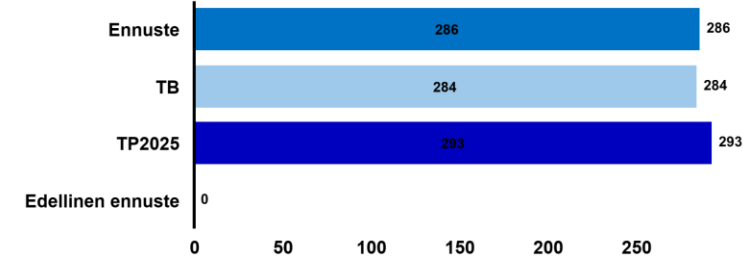
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E1 / 2026 - Asuntotuotanto

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

-2

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

3

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

1

Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

Tulosyksikkö-DISPLA
1000H31003 (Asuntol)

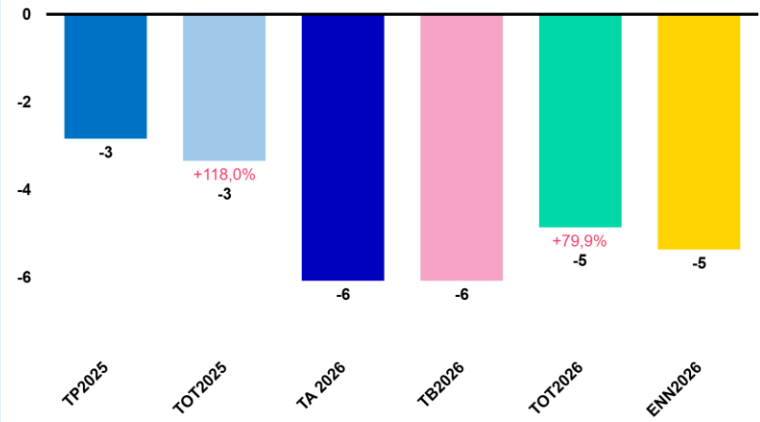


Sitova toimintakate: Ennustetaan toteutuvan toteutuu 0,7 M€ tulosbudjettia parempana. Tuloutusnäkymien tarkentumisesta alaspäin hankkeiden aikataulujen täsmennyttyä. Varke on ilmoittanut loppuhintakäsittelyn kestävän ennakoitua pidempään.

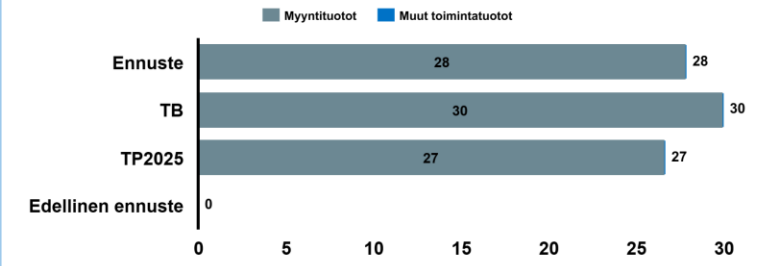
Menot: Ennustetaan toteutuvan 2,8 M€ tulosbudjettia pienempänä. Hitas-hankkeiden merkittävä väheneminen on laskenut lisä- ja muutostöiden volyymia. Korkokustannuksia puolestaan ovat pienentäneet markkinakorkojen odotettua maltillisempi kehitys sekä onnistuneet toimenpiteet niiden alentamiseksi. Arviointiin liittyy kuitenkin edelleen epävarmuutta myös geopolittisista syistä.

Vastikekustannusten ennustetaan ylittävän budjetin hieman asuntokaupan heikon tilanteen vuoksi. Myös HASO-kohteiden myynnin hidastuminen kasvattaa kustannuksia kaupungin vastatessa myymättömien asuntojen vastikkeista.

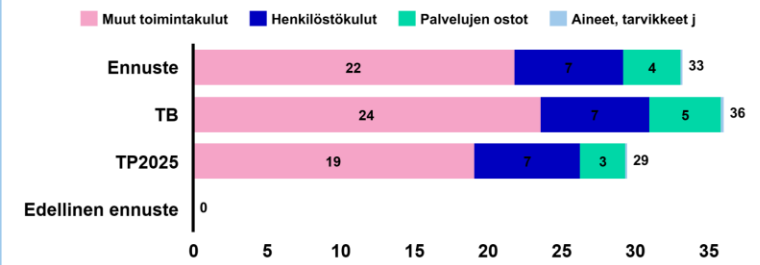
Toteumavertailu toimintakate, M€ (toteuma kaudet 1-3)



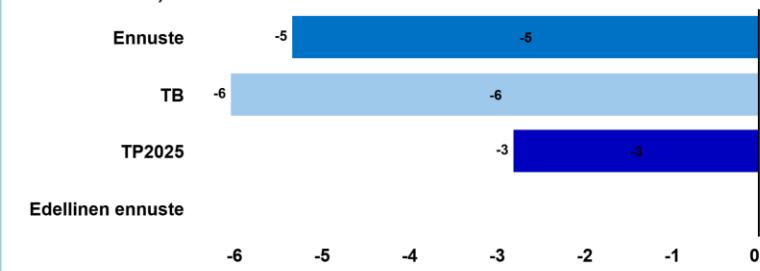
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E1 / 2026 - HSL- ja HSY-kuntayhtymien maksuosuudet

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

-

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

-2

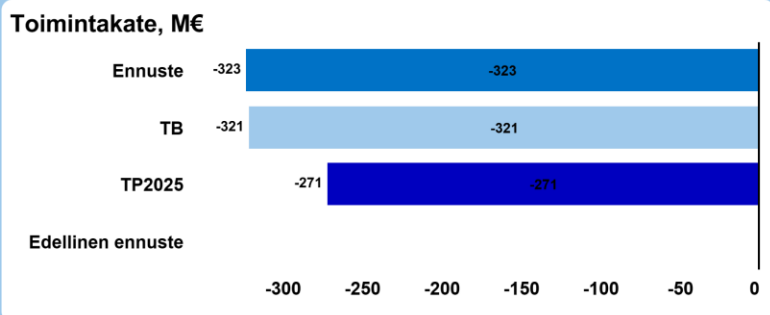
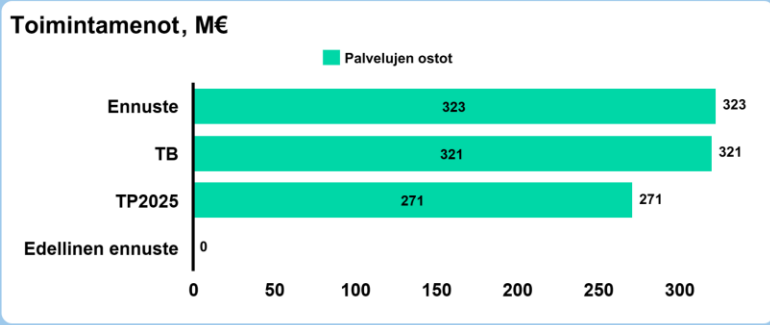
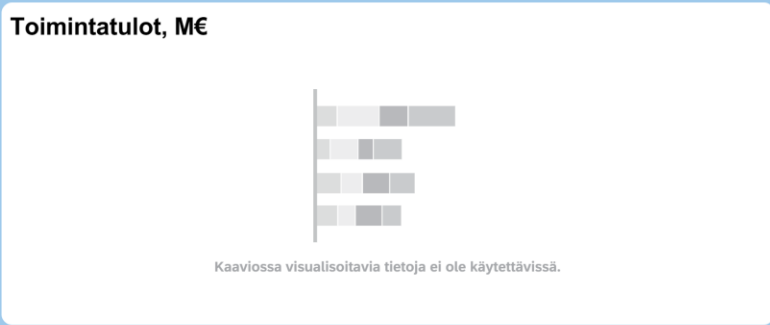
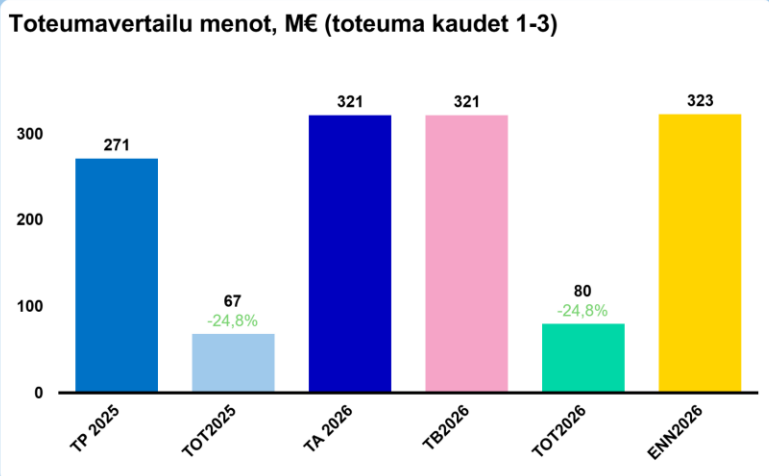
Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

-2

Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

Tulosyksikkö-DISPLA)
1000H31004 (HSL- ja



YHTEENVETO Ennuste E1 / 2026 - Tuki Liikenneliikelaitokselle

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

-

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

-2

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

-2

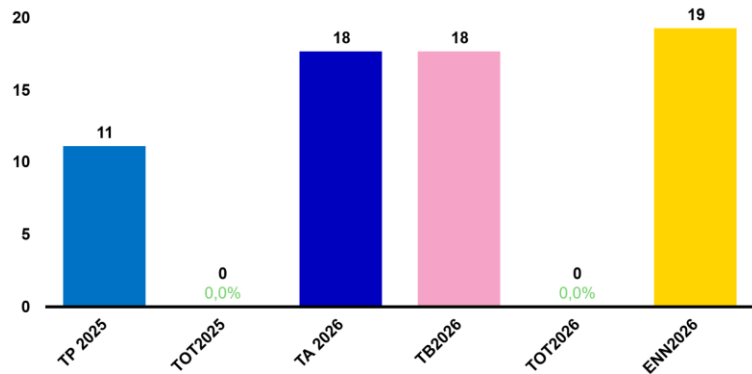
Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

Tulosityksikkö-DISPLA\ 1000H31006 (Tuki Liil)



Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-3)

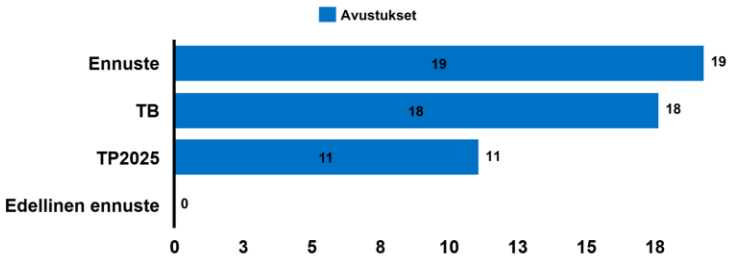


Toimintatulot, M€

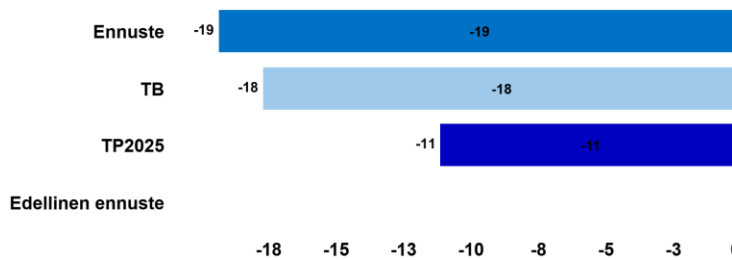


Kaaviossa visualisoitavia tietoja ei ole käytettävissä.

Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E1 / 2026 - Infrakorvaus HSL:ltä ja maksu Kaupunkiliikenne Oy:lle

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

-3

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

+0

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

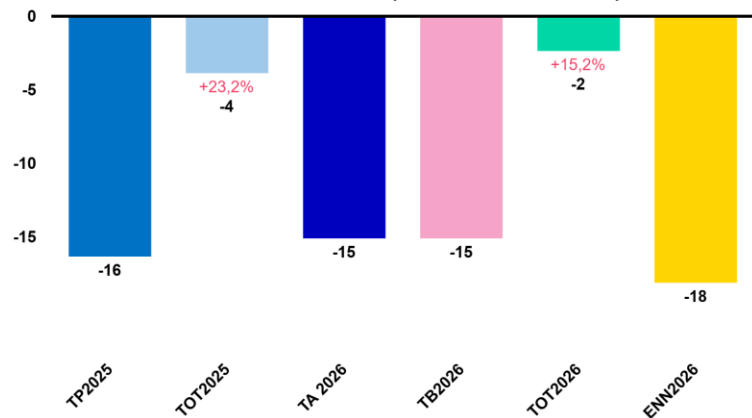
-3

Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

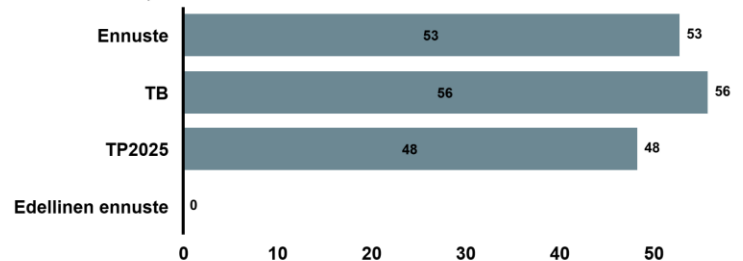
- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

Tulosyksikkö-DISPLA)
1000H31007 (Infrakor)

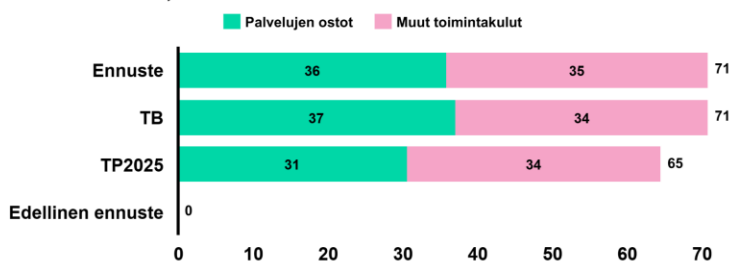
Toteumavertailu toimintakate, M€ (toteuma kaudet 1-3)



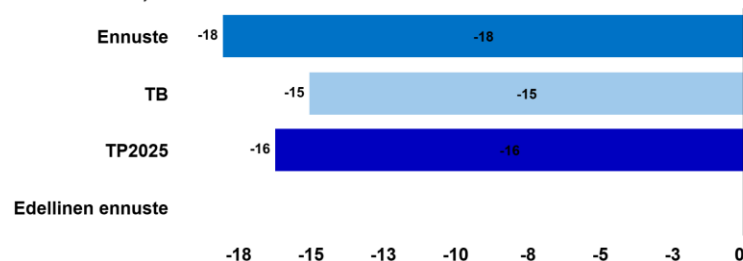
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E1 / 2026 - Palvelut ja luvat (Nto)

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

-10

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

5

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

-4

Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

Tulosityksikkö-DISPLA\

1000H31008 (Palvelut)

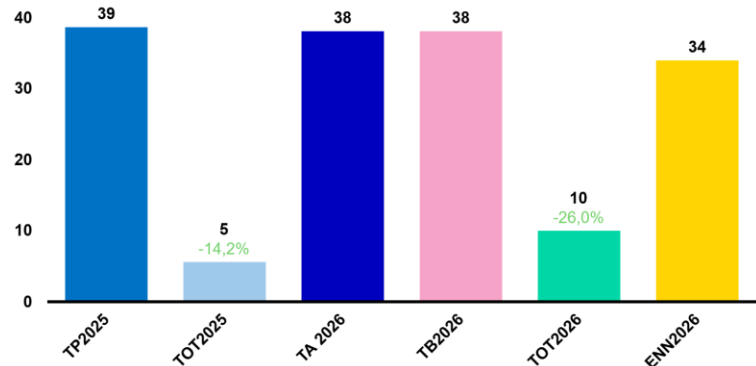
Helsinki
Helsingfors

Sitova toimintakate: Ennustetaan toteutuvan 4,1 M€ tulosbudjettia heikompana.

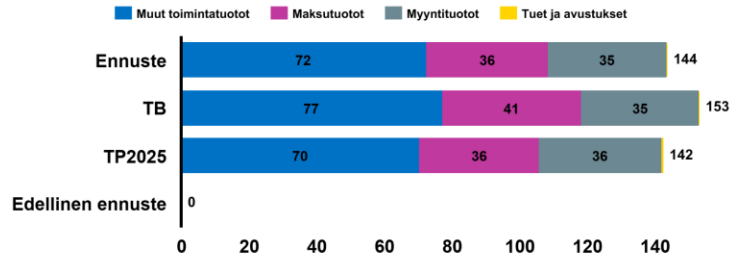
Tulot: Ennustetaan toteutuvan 9,6 M€ tulosbudjettia pienempänä. Asumisen palveluissa sekä vuokratuotot että -kulut ovat alkuperäiseen budjetointiin verrattuna maltillisempia (välivuokrattavien asuntojen määrä on vähentynyt). Tulot toteutuvat 4,4 M€ budjetoitua pienempänä ja menot alittavat 5,4 M€. Kaupunkitilan lupa- ja asiointipalveluissa tulot alittavat 5,2 M€. Viranomaismaksujen taksoja nostettiin vuosina 2025–2026. Korotus ei lisännyt maksutuottoja, koska yritykset sopeuttivat toimintaansa pienentämällä työalueita ja lyhentämällä kestoa. Muutos vähensi työmaiden haittoja, mutta ei kasvattanut tulokertymää.

Menot: Ennustetaan toteutuvan 5,5 M€ tulosbudjettia pienempänä (pääosin Asumisen palvelut).

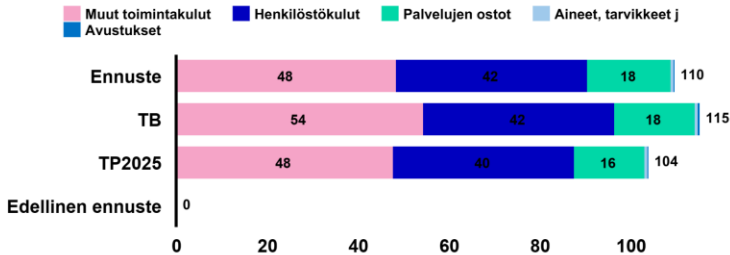
Toteumavertailu toimintakate, M€ (toteuma kaudet 1-3)



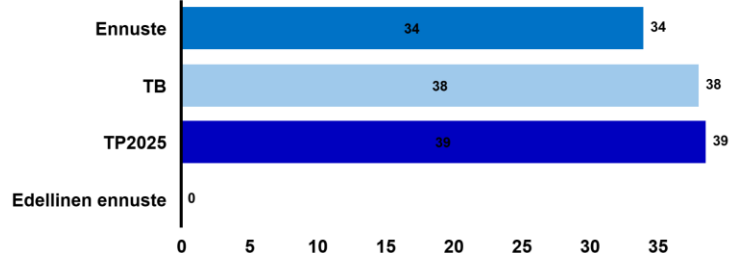
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E1 / 2026 - Yleiset alueet

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

0

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

-0

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

-0

Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

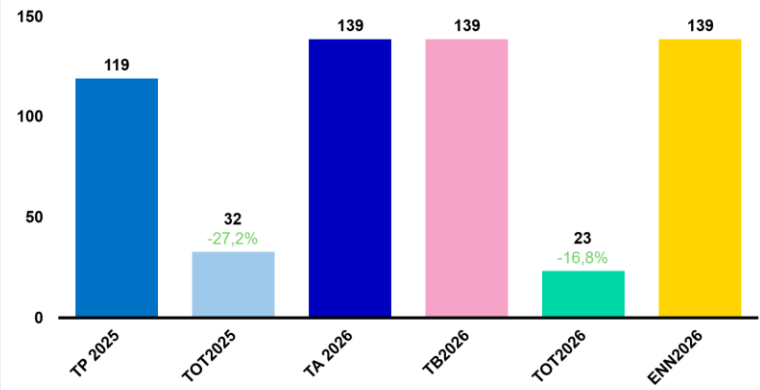
Tulosyksikkö-DISPLA)
1000H31009 (Yleiset)



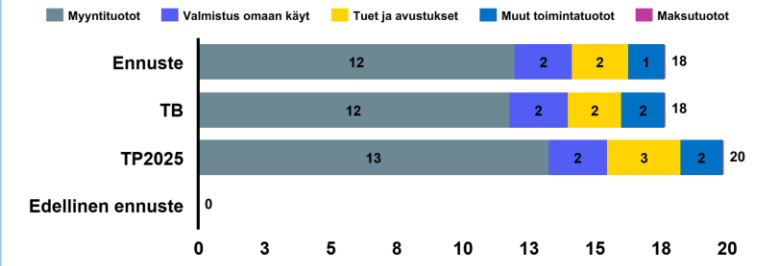
Tulot: Ennustetaan toteutuvan tulosbudjetin mukaisesti.

Menot (sitova taso): Ennustetaan toteutuvan tulosbudjetin mukaisesti. Talvikunnossapidon kulut toteutuneet arvioitua pienempinä vähentyneen liukkaudentorjunnan tarpeen sekä normaalitalveen nähden pienemmän lumikuormamäärän vuoksi. Ennusteessa varauduttava mahdolliseen lumentuloon loppuvuoden puolella. Lisäksi varauduttu tekemään enemmän muun muassa katujen uudelleenpäällystystöitä.

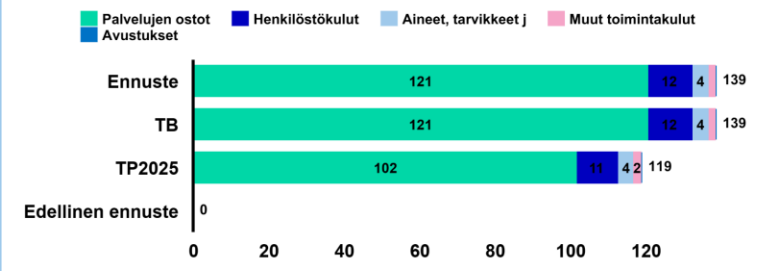
Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-3)



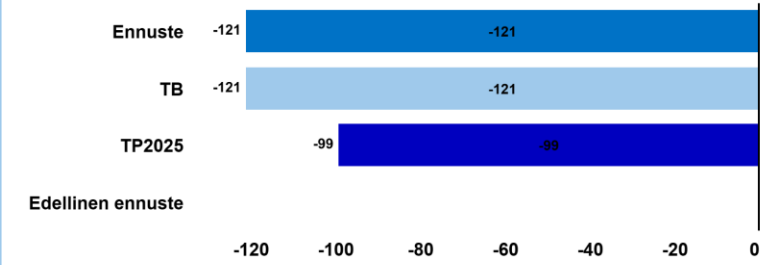
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



Kulttuuri- ja vapaa-ajan toimiala



YHTEENVETO Ennuste E1 / 2026 - KUVA yhteensä

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

-0

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

+0

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

+0

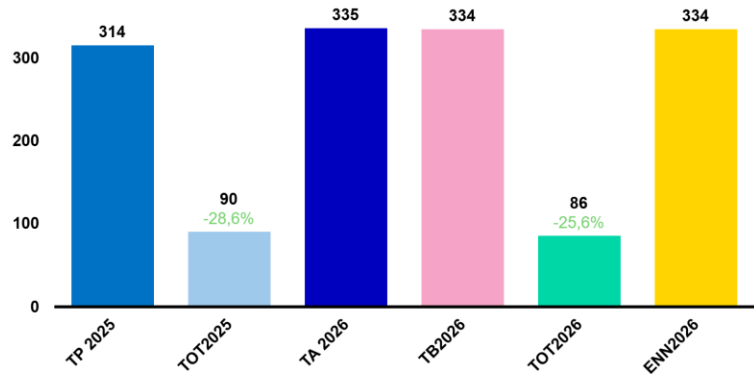
Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

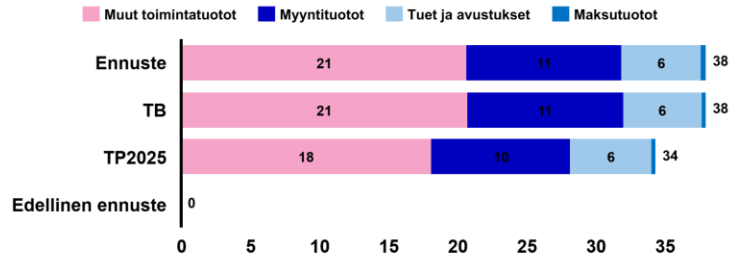
Tulosyksikkö-DISPLA\ 1000HK4 (HK4 Kulttu)



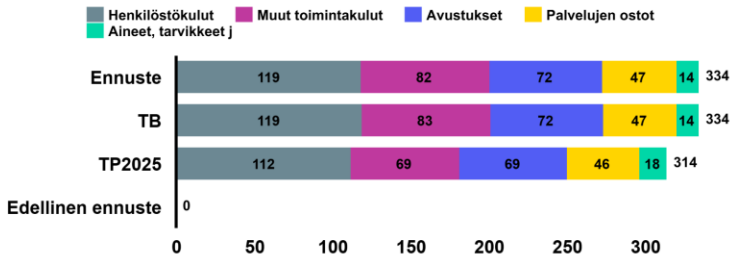
Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-3)



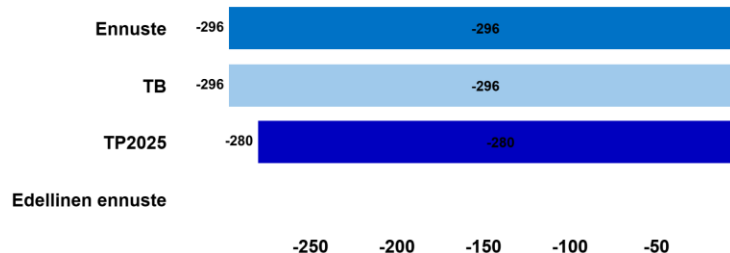
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E1 / 2026 - Kulttuuri ja vapaa-aika

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

-0

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

+0

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

+0

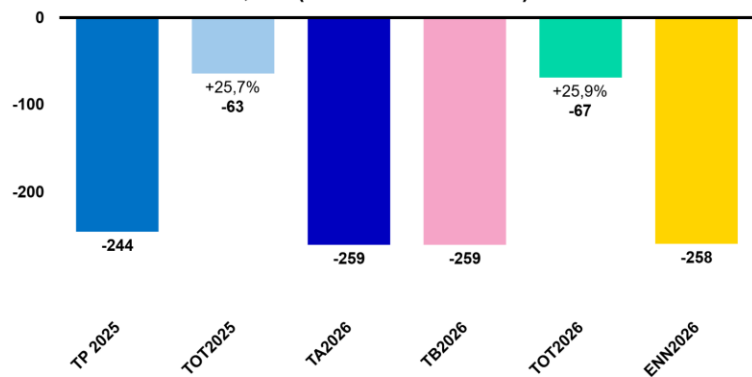
Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

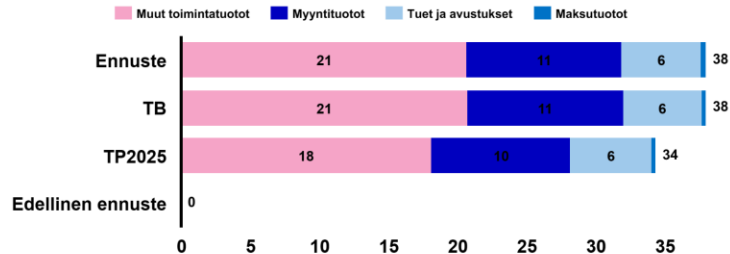
Tulosyksikkö-DISPLA\

1000HK41001 (Kulttu

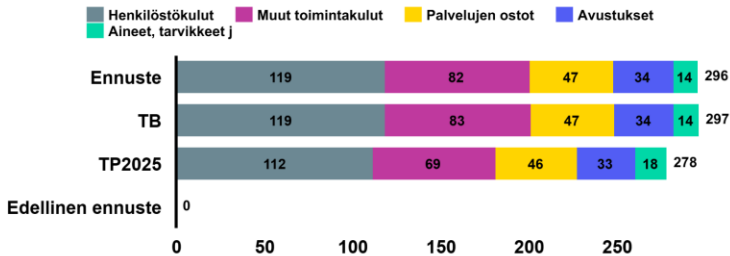
Toteumavertailu kate, M€ (toteuma kaudet 1-3)



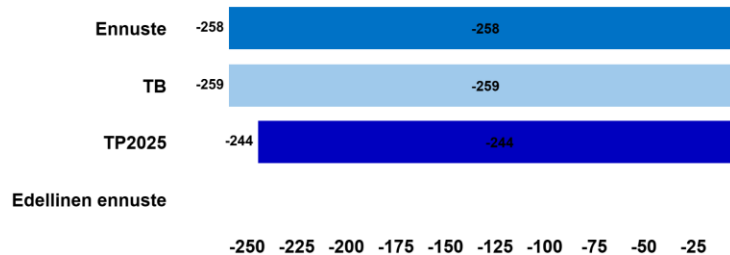
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E1 / 2026 - Kulttuurin laitosavustukset

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

-

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

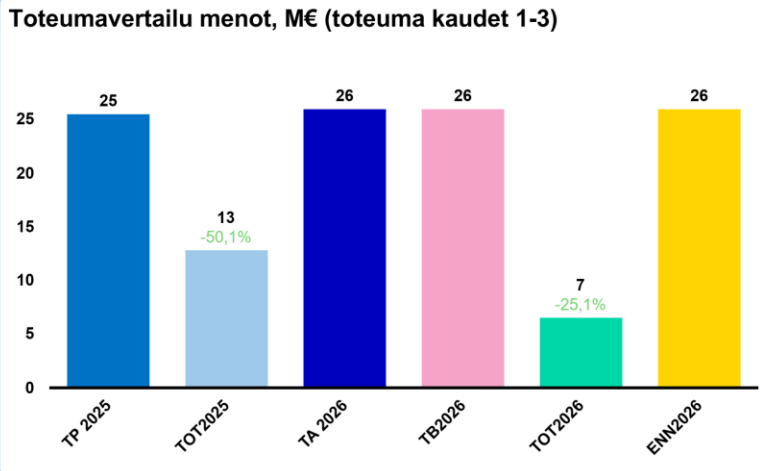
0

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

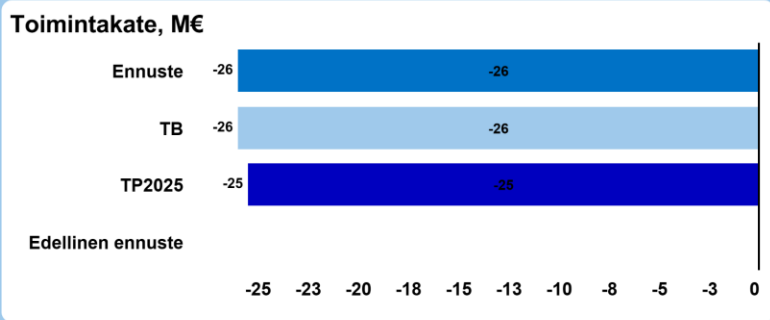
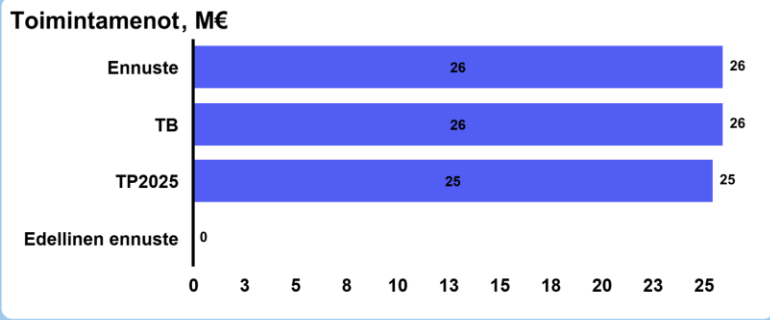
0

- Toteumavertailussa esitetään seuraavat toteumat:
- 1. ennuste toteumat 1-3
 - 2. ennuste toteumat 1-6
 - 3. ennuste toteumat 1-9

Tulosyksikkö-DISPLA\ 1000HK41002 (Kulttu)



Toimintatulot, M€, ei toimintatuloja



YHTEENVETO Ennuste E1 / 2026 - Liikunnan laitosavustukset

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin(M€)

-

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

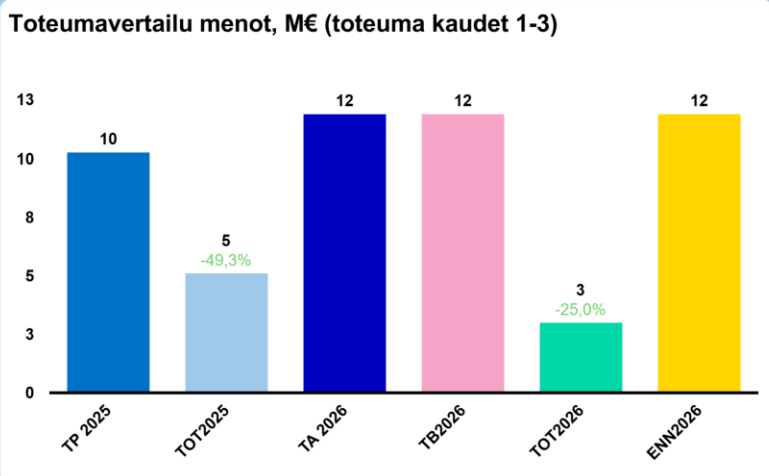
0

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

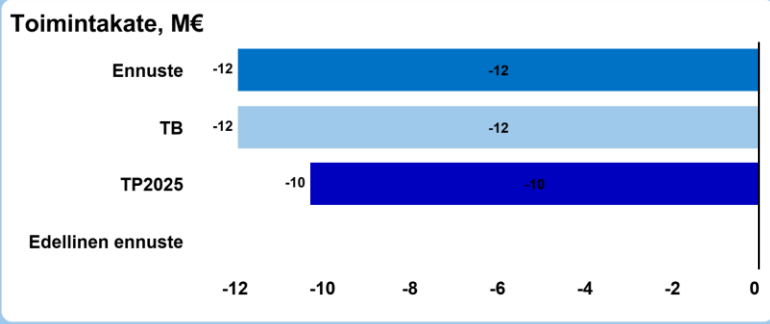
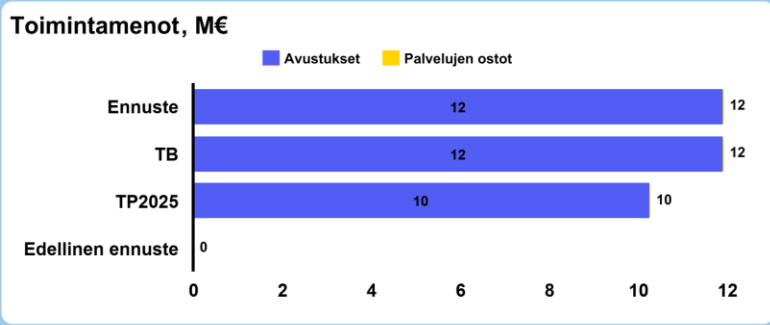
0

- Toteumavertailussa esitetään seuraavat toteumat:
- 1. ennuste toteumat 1-3
 - 2. ennuste toteumat 1-6
 - 3. ennuste toteumat 1-9

Tulosyksikkö-DISPLA\ 1000HK41003 (Liikun



Toimintatulot, M€, ei toimintatuloja



Liikelaitokset

YHTEENVETO Ennuste E1 / 2026 - Taloushallintopalveluliikelaitos

Liikelyli-/alijäämä ero
tulosbudjettiin (M€)

-1,9

Tilikauden yli-/alijäämä ero
tulosbudjettiin (M€)

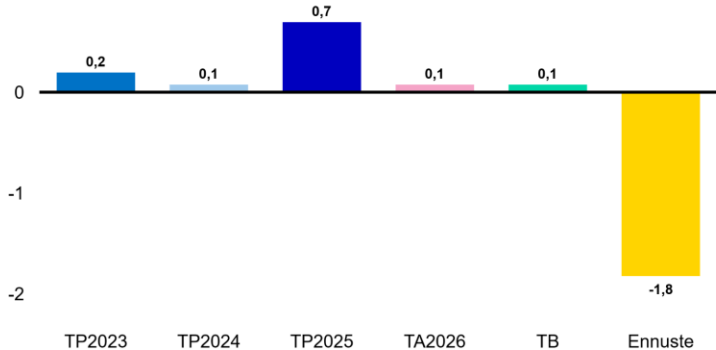
-1,9

Liikevaihdon ennustetaan olevan 1 milj. euroa tulosbudjettia pienempi, johtuen arvioitua alhaisemmasta tuntilaskutuksesta projekteissa. Majakka hankkeessa Talpan työpanosta on tarvittu arvioitua vähemmän. Myöskään SAP S4 Hana -laskutus ei toteudu arvioidussa laajuudessa.

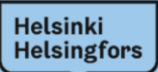
ICT-kuluissa on varauduttu 1,2 M€ tulosbudjettia korkeampiin kuluihin. Tulosbudjetissa ollut SAP-veloitus ei sisältänyt Tasku tai Bosti –veloitusta, eikä ylläpitokuluja. Myös Sarastia –veloituksen ennustetaan kasvavan kapasiteetin kasvaessa.

Tilikauden alijäämän ennustetaan olevan -1,9 milj. euroa.

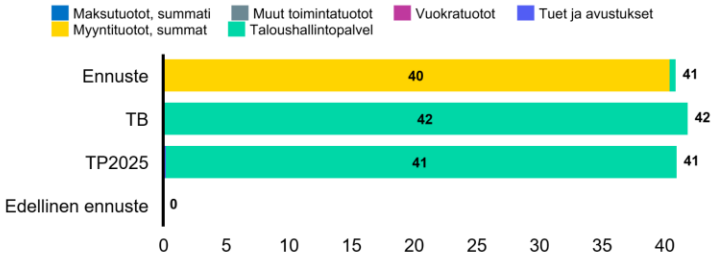
Liikelylijäämä, M€



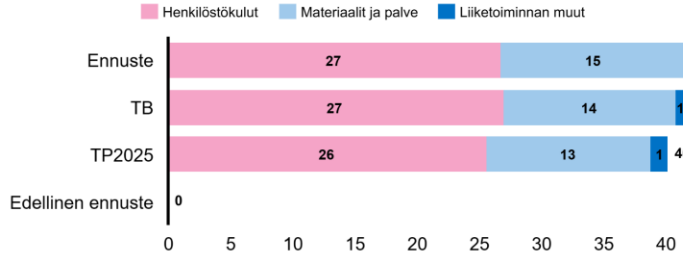
HK89 Taloushallintopalvelu



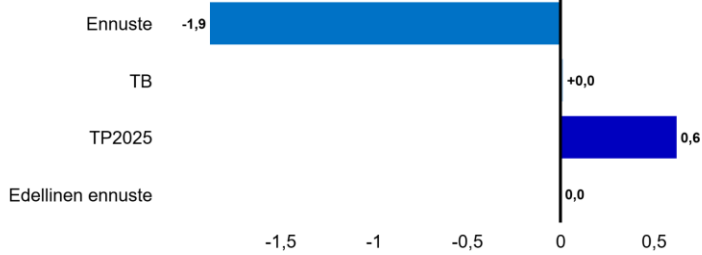
Liikevaihto, M€



Toimintakulut, M€



Tilikauden ylijäämä, M€



YHTEENVETO Ennuste E1 / 2026 - Rakentamispalveluliikelaitos (Stara)

Liikelyli-/alijäämä ero
tulosbudjettiin (M€)

-3,3

Tilikauden yli-/alijäämä
ero tulosbudjetti (M€)

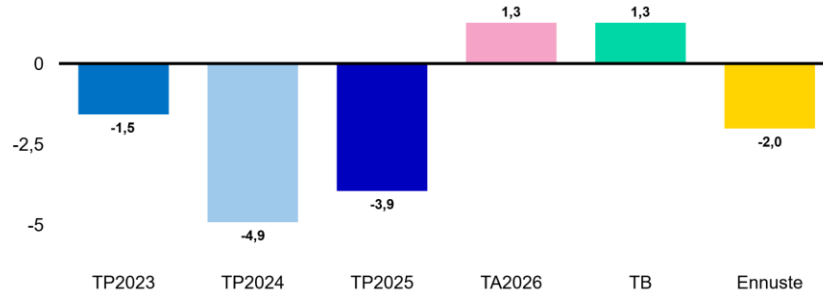
-3,3

Liikevaihdon ennustetaan olevan 7,3 milj. euroa tulosbudjettia pienempi. Tähän vaikuttaa alkuvuoden riittämättömän työkanta rakentamisen yksiköissä, sekä budjetoidun Sotepen omatarvikejakelupalvelun aloituksen siirtyminen vuodelle 2027.

Menojen ennustetaan alittavan tulosbudjetin 4,2 milj. eurolla. Merkittävintä kuluerää, palvelujen ostoja, vähentää rakentamisen osastojen työkannan lasku, mutta myös se, että tehdään enemmän omilla resursseilla.

Tilikauden alijäämän ennustetaan olevan -3,9 milj. euroa. Viime vuonna se oli -5,9 milj. euroa ja tulosbudjetissa -0,7 milj. euroa.

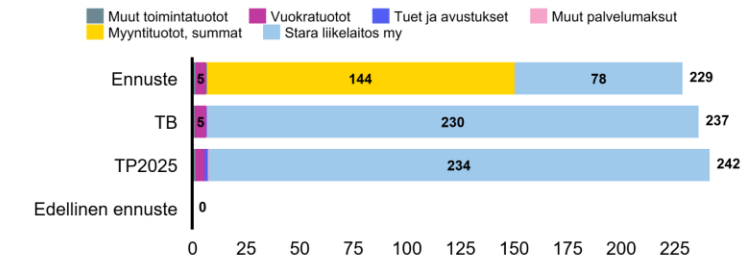
Liikelylijäämä, M€



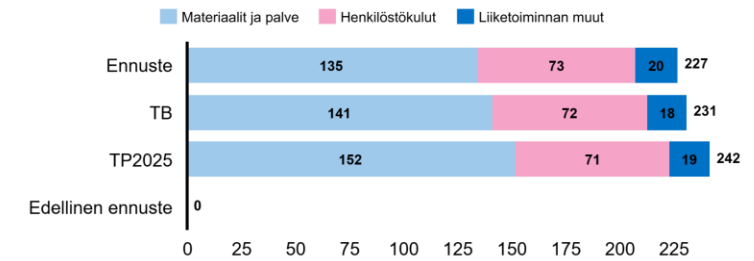
HK90 Stara -liikelaitos



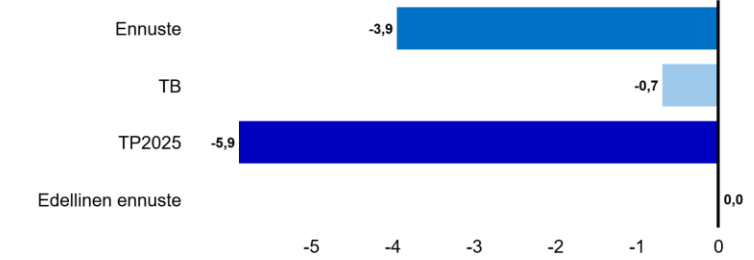
Liikevaihto, M€



Toimintakulut, M€



Tilikauden ylijäämä, M€



YHTEENVETO Ennuste E1 / 2026 - Työllisyyspalveluliikelaitos

Liikelyli-/alijäämä ero
tulosbudjettiin (M€)

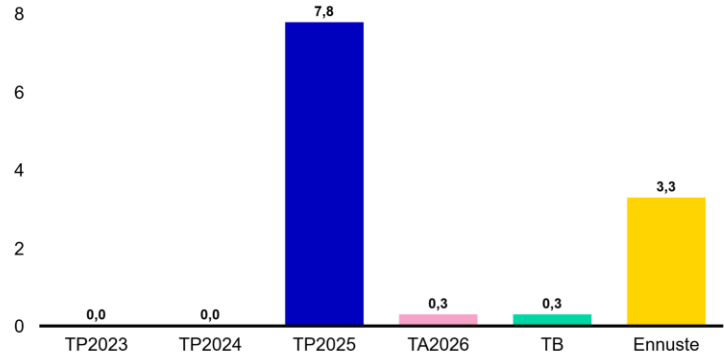
3,0

Tilikauden yli-/alijäämä ero
tulosbudjettiin (M€)

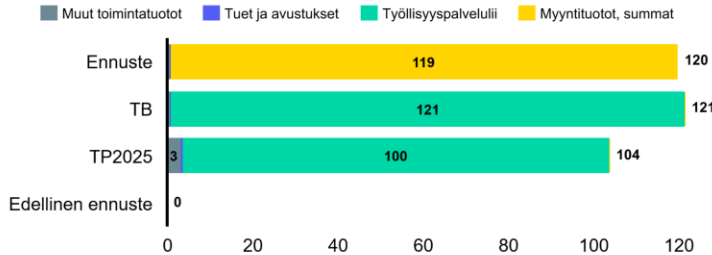
3,0

Ennusteen kustannukset ovat laskeneet reippaasti verrattuna tulosbudjettiin. Suurimmat laskut budjetoituun on henkilöstömenoissa ja kaupungin työllistämisrahassa. Myös osa palvelujen hankinnoista on käynnistynyt hitaasti.

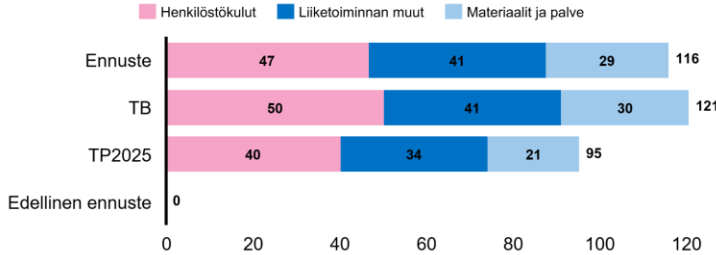
Liikelylijäämä, M€



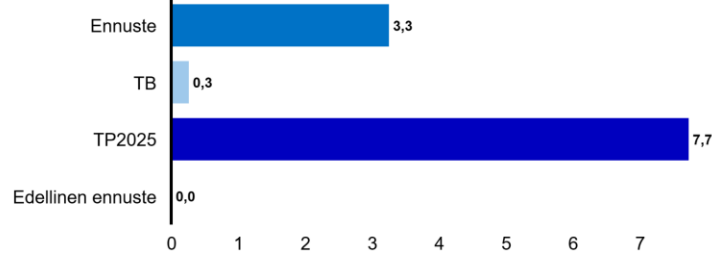
Liikevaihto, M€



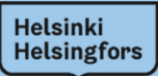
Toimintakulut, M€



Tilikauden ylijäämä, M€



HK87 Työllisyyspalveluliik



YHTEENVETO Ennuste E1 / 2026 - Liikenneliikelaitos (HKL)

Liikeyli-/alijäämä ero
tulosbudjettiin (M€)

0,1

Tilikauden
yli-/alijäämä ero
tulosbudjettiin (M€)

0,1

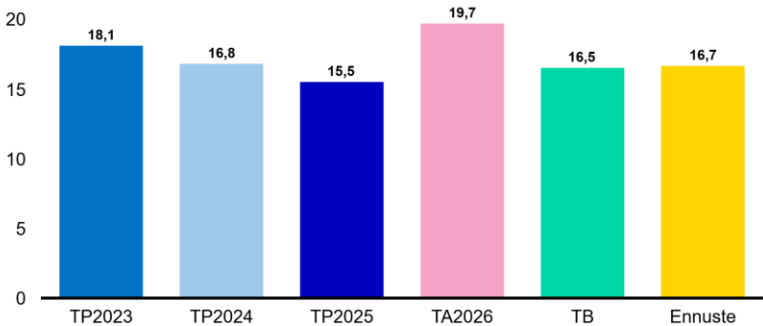
Tulojen ennustetaan olevan 1,7 miljoona euroa budjetoitua suuremmat, menojen kasvusta johtuen. Kaupungin tuen tarve kasvaa hieman.

Menot ovat kasvaneet Länsimetron rahoitusvastikkeiden muutoksen takia. Vaihtelu johtuu siitä, että välillä rahoitusvastikkeita maksetaan kertyneillä voitoilla.

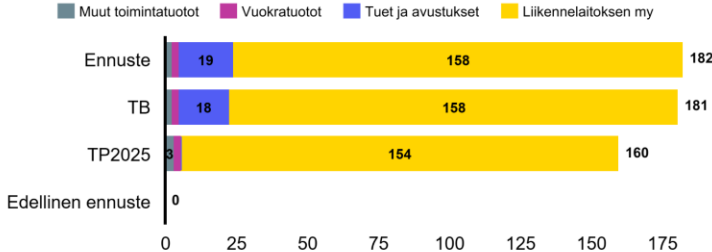
Ennusteessa investoinnit ovat budjetoidulla tasolla, 106,5 milj. euroa. Viime vuonna investoinnit olivat 73,5 milj. euroa.

Tilikauden ylijäämän ennustetaan toteutuvan lähelle budjetoitua.

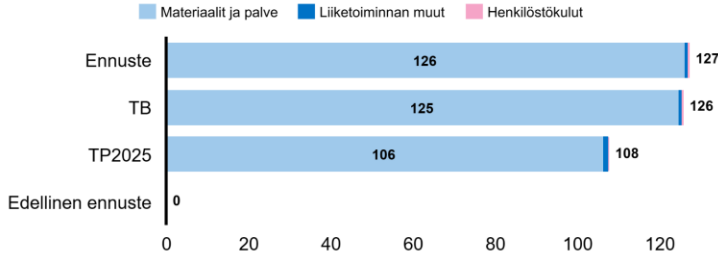
Liikeylijäämä, M€



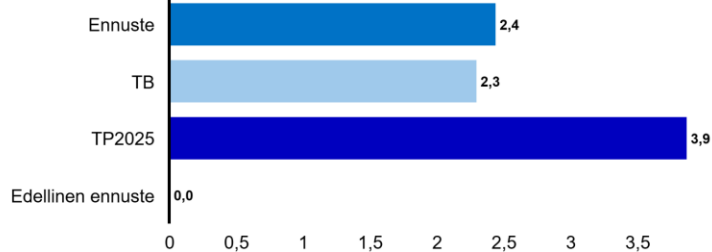
Liikevaihto, M€



Toimintakulut, M€



Tilikauden ylijäämä, M€



YHTEENVETO Ennuste E1 / 2026 - Palvelukeskusliikelaitos

Liikelyli-/alijäämä ero
tulosbudjettiin (M€)

-0,5

Tilikauden yli-/alijäämä ero
tulosbudjettiin (M€)

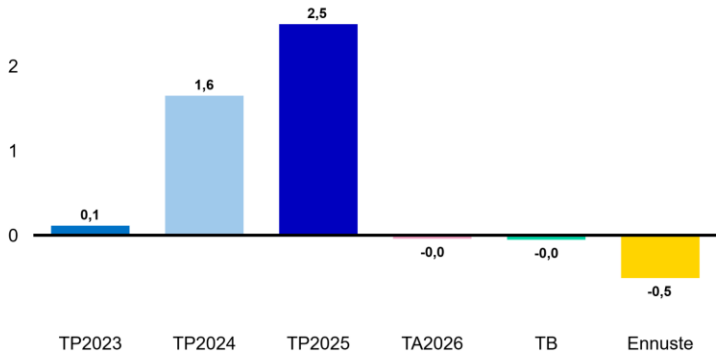
-0,5

Liikevaihdon ennuste on laskenut, johtuen budjetoitua suuremmasta hoivapalvelujen asiakasmäärän laskusta, sekä koulujen toimintapäivien pienemmästä määrästä.

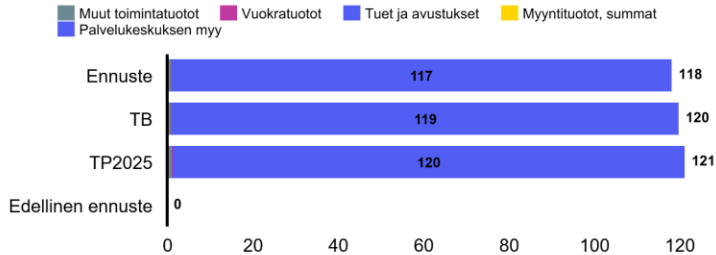
Menojen ennuste on myös hieman pienentynyt. Palvelujen-, sekä elintarvikeostojen ennusteen pienentymiseen vaikuttaa yllä mainittu asiakasmäärän ja toimintapäivien lasku.

Alijäämän ennustetaan olevan -0,6 milj. euroa.

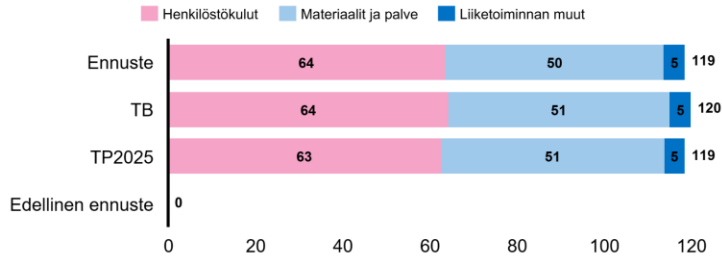
Liikelylijäämä, M€



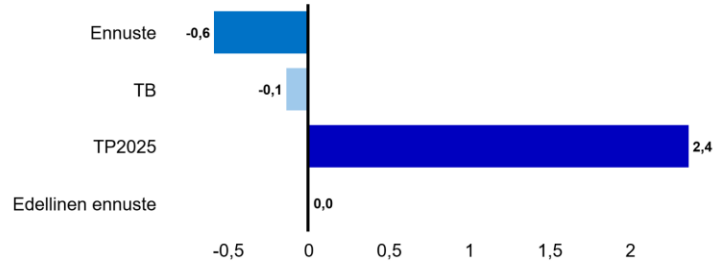
Liikevaihto, M€



Toimintakulut, M€



Tilikauden ylijäämä, M€



SOTEPE



YHTEENVETO Ennuste E1 / 2026 - SOTEPE yhteensä

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

7

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

-4

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

3

Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

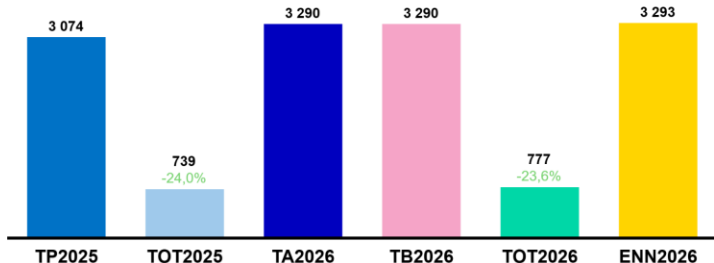
Sosiaali-, terveys- ja pelastuspalvelut on vuoden 2023 alusta lukien rahoitettu valtionosuuksilla ja -avustuksilla sekä käyttötalouden tuloilla. Rahoituksella katetaan käyttötalous, irtaimen investoinnit ja muut hankinnat.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan talousarviossa valtuustoon nähden sitova määrärahataso on toimialan talousarvioluvun toimintakate. Lisäksi seurataan tilikauden tulosta.

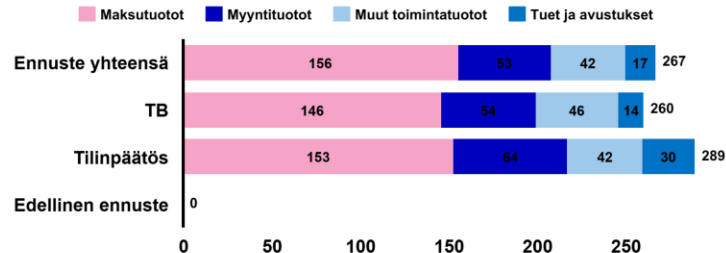
Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan toimintakatteen ennustetaan toteutuvan 3,1 M€ talousarviota parempana. Tilikauden tuloksen ennustetaan olevan 64,7 M€ ylijäämäinen eli 10,2 M€ talousarviota parempi. Menojen arvioidaan ylittyvän 3,7 M€. Tulojen arvioidaan ylittyvän 6,8 M€ maksutuottojen odotettua suuremman kertymän takia.

Palvelukokonaisuuksista perhe- ja sosiaalipalvelut (Peso), terveys- ja päihdepalvelut (Tepa) sekä sairaala-, kuntoutus- ja hoivapalvelut (SKH) ylittävät hieman menonsa suhteessa tulosbudjettiin. Pesossa ylitykset aiheutuvat vammaispalvelujen asiakaspalvelujen ostoista. Tepassa ylitykset liittyvät asumis-, kriisi- ja päihdepalvelujen tuetun asumisen palvelutarpeeseen ja asumisen tuen sopimusten indeksikorotuksiin. SKH:n seniorikeskusten palvelujen ostojen sekä sotaveteraaneille tuotettujen palvelujen ennustetaan jäävän hieman budjetoitua pienemmiksi. Pelastuslaitoksen menojen ennustetaan toteutuvan hieman tulosbudjettia suurempina turvallisuusverkon käyttökustannusten takia. Toimialan yhteisten palvelujen menojen ennustetaan jäävän palvelujen ostojen sekä vuokratilustusten osalta budjetoitua pienemmiksi. HUS-yhtymän vuoden 2026 ensimmäinen ennuste laaditaan vasta huhtikuun lopun tilanteesta, joten kaupungin ensimmäisessä ennusteessa HUS-yhtymän menot ovat talousarvion mukaiset.

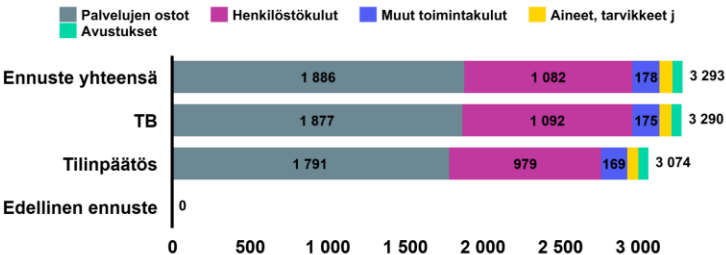
Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-3)



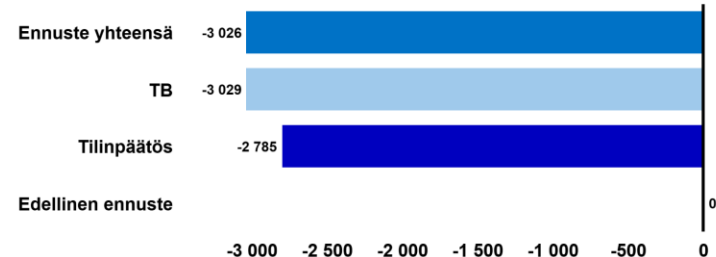
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



Sotepen tuloslaskelma E1

Miljoonaa euroa	E1 2026	TA 2026	Erotus E1/TA	Muutos E1/TA %	TP 2025
Toimintatuotot	267	260	7	3 %	289
Toimintamenot	-3 293	-3 290	-4	0 %	-3 074
Toimintakate	-3 026	-3 029	3	0 %	-2 785
Valtionrahoitus	3 088	3 083	5	0 %	2 951
Rahoitustuotot ja -kulut	13	11	3	25 %	11
Vuosikate	75	64	11	17 %	177
Poistot ja arvonalennukset	-10	-10	0	4 %	-8
Satunnaiset erät	0	0	0	0 %	0
Tilikauden tulos	65	54	10	19 %	169
Varausten ja rahastojen muutos	0	0	0	0 %	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	65	54	10	19 %	169

Ulkoiset tuloylitykset 6,8 M€

- Sairaala-, kuntoutus- ja hoivapalvelujen maksutulot, Terveys- ja päihdepalvelujen avustukset sekä maksu- ja myyntitulot.

Toimintakatteen alijäämä 3 M€ talousarviota parempi

Tilikauden tulos 64,7 M€

- 10,2 M€ tulosbudjettia parempi, merkittävin tekijä toimintatuotot