

An aerial photograph of a village nestled in a lush green forest. In the foreground, several buildings with dark and light blue roofs are visible, partially obscured by dense trees. A white van is parked on a road near the bottom center. To the right, a calm lake reflects the sky. In the background, a tall apartment building stands out among the trees. The sky is filled with soft, colorful clouds from a sunset or sunrise, with a bright light source on the left. Decorative teal and blue organic shapes are overlaid on the image: a large teal shape in the top right corner and a blue shape in the bottom left corner containing the text.

Tammi-syyskuun neljännesvuosikatsaus 2026

TUUSULA

Elämisen
taidetta

Sisällysluettelo

Talouden tunnuslukuja	1
Yleinen taloustilanne	1
Tilikauden tulosestus	1
Kunnan talouden toteutuminen 1–9/2026	3
Määrärahojen muutosarviot syyskuu 2026	4
Kuntastrategian vuositavoitteiden toteumaennuste	6
Toiminnan ja talouden toteuma toimialueittain	11
Kunnanjohto ja yhteiset palvelut	11
Sivistys	13
Kasvu ja ympäristö	15
Vesihuoltoliikelaitos	18
Investoinnit	20
Lainamäärän kehitys	24
Rahoituslaskelma	24
Henkilöstö	25
Toimintaympäristö	28

LIITTEET

Vesihuoltoliikelaitoksen tulos- ja taselaskelma	29
---	----

Talouden tunnuslukuja

Tunnusluku, miljoonaa euroa	Tot. 1-9/2026	Ennuste 2026	Tot. 1-9/2025	TP 2025
Toimintakate	-88 824	-123 647	-92 897	-119 014
Verotulot ja valtionosuudet	110 519	148 204	104 860	140 169
Vuosikate	19 139	20 194	10 395	18 184
Poistot ja arvonalentumiset	-19 910	-34 287	-16 744	-23 412
Tilikauden yli-/alijäämä	-313	-13 476	-6 298	-5 072
Kertyneet ylijäämät	55 997	42 834	57 479	56 310
Investointimenot	-26 447	-51 077	-43 932	-61 711
Omavaraisuusaste	36,8 %		37,5 %	34,5 %
Toiminnan ja investointien rahavirta 5 vuodelta		-190 144		-167 265
Lainakanta	298 496	326 400	289 512	309 479

Kuvaaja. Talouden tunnuslukuja tammi-syyskuu 2026.

Yleinen taloustilanne

Suomen talous on kasvanut alkuvuonna selvästi odotettua nopeammin, ja kasvu on laaja-alaista. Yritysten ja kotitalouksien luottamus talouteen on noussut selvästi. Valtiovarainministeriö arvioi kesän 2026 katsauksessaan BKT:n kasvavan 0,8 prosenttia vuonna 2026 ja kasvun vahvistuvan 1,6 prosenttiin vuonna 2027. Työllisyys-tilanne on edelleen heikko ja julkinen talous säilyy alijäämäisenä. Kasvua tukevat investoinnit ja ostovoiman vähittäinen paraneminen, mutta öljyn hinnan nousu, geopoliittinen epävarmuus ja heikko työmarkkinatilanne hidastavat elpymistä.

Kuntahallinnon taloustilanne pysyy haastavana lähivuosina. Talouden epätasapainoon vaikuttavat erityisesti kulutusmenojen kasvu, korkea investointitaso sekä valtionosuuksiin kohdistuvat leikkaukset. Vuonna 2026 alijäämä pysyy 0,3 prosentissa, syvenee 0,4 prosenttiin vuonna 2027 ja supistuu 0,3 prosenttiin vuonna 2028. Suhdannevaihtelut välittyvät kuntien talouteen aiempaa voimakkaammin erityisesti verotulojen ja työttömyyskustannusten kautta. Kuntahallinnon alijäämä supistuu ennustejakson lopulla määräaikaisten valtionosuusleikkausten päättyessä.

Vuonna 2026 työttömyysasteen trendi (15–74-vuotiaat) on ennusteen mukaan 10,3 %.

(VM taloudellinen katsaus 21.9.2026)

Tilikauden tulosenuste

Tilikauden tulos oli syyskuun lopussa - 0,8 miljoonaa euroa. kun vuotta aikaisemmin tulos oli -6,3 miljoonaa euroa. Syyskuun ennusteen mukaan tilikauden tulos on vuoden 2026 lopussa noin - 13,1 miljoonaa euroa (alijäämäinen).

Kunnan johdon ja yhteisten palveluiden toimialueella arvioidaan kunnan rahoitusosuuden työttömyysvastuusta ylittyvän noin 1 miljoonalla eurolla. Kunnan johdon ja yhteisten palveluiden toimialueella on jouduttu käyttämään konsultointia useampaa yhtiötä koskevaan muutostukeen sekä TAHE-kilpailutukseen. IT-investointien ennustetaan alittavan talousarvion 0,545 miljoonaa euroa. Määrärahan siirtana esitetään, että investoinneista siirretään 0,545 miljoonaa euroa kattamaan käyttötalouden ylitystä. Osavuositarkastuksen yhteydessä on todettu takautuvien henkilöstökohtaisten lisien poikkeamien korjaustarve vuosien 2024–2026 osalta. Korjauksen kustannusvaikutus on yhteensä 1 milj. euroa, joka esitetään korjattavaksi ja maksettavaksi vuoden 2026 loppuun mennessä. Takautuvien henkilöstökohtaisten lisien poikkeamien korjausten toteuttamiseksi esitetään myönnettäväksi 1 miljoonan euron lisämääräraha vuoden 2026 talousarvioon kunnan johto ja yhteiset palvelut

toimialueelle, josta se kohdennetaan ko. toimialueille maksettavaksi tulevien henkilökohtaisten lisien suhteessa.

Sivistys toimialueella ennustetaan toimintakulujen alittavan talousarvion 745 000 euroa. Varhaiskasvatuksen palkkakustannuksissa ennustetaan saavutettavan noin 565 000 euroa säästö muun muassa sijaiskuluja vähentämällä ja tehtävien uudelleen organisoinnilla. Avustuksissa ennustetaan saavutettavan säästöjä yksityisen kotihoidon tuessa 180 000 euroa.

Kasvun ja ympäristön käyttötalousennuste on kesäkuun ennusteen mukainen.

Vesihuoltoliikelaitoksen toimintakatteen arvioidaan toteutuvan vuoden loppuun mennessä noin 210 000 euroa ja tilikauden ylijäämän noin 275 000 euroa talousarviota parempana.

Kesäkuun puolivuositarkastuksen yhteydessä alennettiin maan myyntivoittojen tulo-odotusta 3,4 miljoonalla eurolla. Verotuloarvio on 114,6 miljoonaa euroa, mikä on noin 1,8 miljoonaa euroa alkuperäistä talousarviota vähemmän.

Poistojen arvioidaan toteutuvan 2 miljoonaa euroa budjetoitua suurempina. Tilikauden tulosennusteessa on huomioitu SOTE-PELA toimitilojen siirtyminen kunnalta kunnan omistamaan Kiinteistö Oy Tuusulan hyvinvointikiinteistöt yhtiöön. Keväällä tehdyn arvion mukaan kunnalle aiheutuu 7,8 miljoonan euron tappio kiinteistöjen tasearvon ja markkinahinnan erotuksesta.

Kunnan talouden toteutuminen 1-9/2026

Tuloslaskelma, käyttötalous (1 000 €)	Tot. 1-9 2026	Tot. % 2026	Tot. 1-9 2025	Tot. % 2025	TP 2025	MTA 2026	Ennuste 2026	Ennuste/ MTA 2026
TOIMINTATUOTOT	58 622	76,0 %	51 318	70,3 %	74 972	77 128	77 508	100,5 %
Myyntituotot	24 333	74,3 %	23 533	75,0 %	31 994	32 750	32 930	100,5 %
Maksutuotot	8 066	86,2 %	6 317	71,0 %	10 206	9 363	9 563	102,1 %
Tuet ja avustukset	1 288	434,8 %	956	87,2 %	2 083	296	296	100,0 %
Muut toimintatuotot	24 935	71,8 %	20 513	64,7 %	30 689	34 720	34 720	100,0 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	106	53,2 %	97	48,6 %	133	200	230	115,0 %
TOIMINTAKULUT	- 147 552	73,7 %	- 144 313	72,8 %	- 194 119	- 200 132	- 201 386	100,6 %
Henkilöstökulut	- 72 461	73,9 %	- 71 481	74,5 %	- 95 219	- 98 075	- 98 509	100,4 %
Palvelujen ostot	- 38 416	72,1 %	- 38 930	70,9 %	- 52 344	- 53 278	- 53 278	100,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 8 466	71,0 %	- 8 869	72,7 %	- 12 107	- 11 920	- 11 920	100,0 %
Avustukset	- 5 243	76,8 %	- 4 919	75,7 %	- 7 034	- 6 827	- 7 647	112,0 %
Muut toimintakulut	- 22 967	76,5 %	- 20 113	70,0 %	- 27 415	- 30 032	- 30 032	100,0 %
TOIMINTAKATE	- 88 824	72,3 %	- 92 897	74,3 %	- 119 014	- 122 803	- 123 647	100,7 %
VEROTULOT	87 451	75,1 %	81 108	74,5 %	108 106	116 375	114 614	98,5 %
VALTIONOSUUDET	23 068	68,7 %	23 752	76,6 %	32 063	33 590	33 590	100,0 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	- 2 555	57,7 %	- 1 568	44,1 %	- 2 970	- 4 427	- 4 362	98,5 %
VUOSIKATE	19 139	84,2 %	10 395	92,3 %	18 184	22 734	20 194	88,8 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	- 19 910	81,3 %	- 16 744	71,3 %	- 23 412	- 24 487	- 34 287	140,0 %
TILIKAUDEN TULOS	- 770	43,9 %	- 6 350	51,9 %	- 5 227	- 1 753	- 14 093	804,0 %
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOKSET	457	74,2 %	52	50,1 %	155	617	617	100,0 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	- 313	27,5 %	- 6 298	51,9 %	- 5 072	- 1 136	- 13 476	1186,1 %

Syyskuun toteuman keskeiset huomiot ja poikkeamat:

Toimintakatteen eli toiminnan nettomenojen toteuma oli 72,3 prosenttia. Toiminnan nettomenot olivat 4,1 miljoonaa euroa ja 4,4 prosenttia vähemmän verrattuna edellisvuoteen.

Henkilöstökulujen kasvu edellisvuoteen oli sopimuskorotuksista huolimatta maltillinen 1,0 miljoonaa euroa ja 1,4 prosenttia. Henkilöstökulujen kasvua on hillitty muun muassa Sivistys toimialueella töiden uudelleen organisoinnilla ja vähentämällä sijaisten palkkaamista.

Käyttöomaisuuden myyntivoittojen toteutuma oli tammi-syyskuussa 2,7 miljoonaa euroa (7,0 miljoonaa euroa MTA 2026).

Toimintamenojen toteuma oli 73,7 prosenttia budjetoidusta. Toimintamenot kasvoivat 3,2 milj. euroa ja 2,2 prosenttia edellisvuodesta.

Verotulot toteutuivat tammi-syyskuussa ollen 87,5 miljoonaa euroa ja toteutuen 75,2 prosenttia talousarvioon nähden. Verotulot kasvoivat 6,3 miljoonaa euroa edellisvuoteen verrattuna ja syyskuun tilityksessä näkyy talouden elpymisen merkkejä. Edelleen jatkuva heikko työllisyystilanne luo kuitenkin epävarmuutta kunnallisverotulojen loppuvuoden kehitykseen. Verotulojen ennuste on noin 1,8 miljoonaa euroa heikompi talousarvioon 2026 nähden.

Rahoituskuluissa lainojen korkokulut ovat pysyneet tammi-syyskuussa maltillisella tasolla, toteuman ollessa 58,7 prosenttia talousarviosta. Korkokuluja pienensi korkojohdannaisiin liittyvät koronvaihtosopimukset, toteuman ollessa 0,24 miljoonaa euroa syyskuun lopussa.

Poistot kasvoivat 4,6 miljoonaa euroa edellisvuodesta, ja toteutuivat 81,3 prosenttia budjetoidusta.

Määrärahojen muutosarviot syyskuu 2026 ennusteen mukaan

Määrärahojen muutosarviot sitovuustason mukaisesti syyskuu/2026, euroa:

- 1) Käyttötalouden muutokset, yhteensä - 1 255 000 euroa (- rahoitusta heikentävä, + rahoitusta parantava)**

Kunnan johto ja yhteiset palvelut

- Kunnan vastuu työttömyystuesta - 1 000 000 eur menolisäys
Perustelu: työttömyystilanne heijastuu kunnan vastuuseen nostaen työttömyystuen määrää.
- Henkilöstökulut/henkilökohtaiset lisät - 1 000 000 eur menolisäys
Perustelu: Takautuvien henkilökohtaisten lisien korjaustarve vuosien 2024–2026 osalta koskien kunnan koko henkilöstöä. Määräraha jaetaan toimialueille tulevien maksuunlaitettavien henkilökohtaisten lisien suhteessa.

Kunnan johto ja yhteiset palvelut

yhteensä toimintakatteen muutos - 2 000 000 euroa

Sivistys

- Varhaiskasvatuksen henkilöstökulut 565 000 eur menovähennys
Perustelu: Sijaiskulujen vähentäminen ja töiden uudelleen organisointi
- Avustukset 180 000 euroa menovähennys
Perustelu: Yksityisen hoidon tukien arvioidaan toteutuvan määrärahoja pienempinä

Sivistys

yhteensä toimintakatteen muutos + 745 000 euroa

- 2) Tuloslaskelmaosan muutokset, yhteensä - 1 761 000 euroa (- rahoitusta heikentävä, + rahoitusta parantava)**

- Verotulot - 1 761 000 eur tulovähennys
Perustelu: työttömyystilanteen heijastuminen kunnallisverotuloihin

Tuloslaskelma

rahoitusta heikentävä muutos - 1 761 000 euroa

- 3) Investointiosan muutokset, yhteensä - 1505 000 euroa (- rahoitusta heikentävä, + rahoitusta parantava)**

Rakennukset

- Paja-rakennus, Riihikallio - 25 000 eur määrärahalisäys
Perustelu: Viestikeskuksen rakennustyöt: varavoimakonehuone sekä käyttövarautuminen
- Riihikallion koulu - 150 000 eur määrärahalisäys
Perustelu: Takuu-ajan aikaisten muutostöiden sekä piha-alueen viimeistelyjen toteutukset
- Lahelan koulu - 1 455 000 eur määrärahalisäys
Perustelu: Lahelan elinkaarihankkeen toteutuksen aikaistaminen
- Rakennus 10 500 000 eur määrärahavähennys
Perustelu: Määrärahan muutososuuden siirtyminen vuodelle 2027 toteutusteknisistä syistä.
- Aunela 250 000 eur määrärahavähennys
Perustelu: Aunelan investointitarpeiden kartoitus kesken.
- Jokelan asema 50 000 eur määrärahavähennys
Perustelu: Toteutuksen siirtyminen vuodelle 2027

- Ruukin koulun asunto - 100 000 eur määrärahalisäys
Perustelu: Hankesuunnitteluvaiheen korjaustarpeiden tarkentuminen ja teknisten laitteiden korjaustarpeet suurentuneet
- Hyökkälän koulun osapurku - 65 000 eur määrärahalisäys
Perustelu: Kiinteistöön jääneen irtaimiston lajittelu ja kierrätys - sekä haalaukset
- Taiteen ja kulttuurin tilat -410 000 eur määrärahalisäys
Perustelu: Alkuperäinen kustannusarvio oli alimitoitettu, sillä taloteknisiä töitä joudutaan laajemmin muuttamaan mm. kosteuden ja lämpötilan hallinnan takia. Myös asbestipuhdistuksiin sisältyviä osuuksia jouduttiin laajentamaan urakka-alueen ulkopuolelle.
- Tiilitehdas 200 000 eur määrärahavähennys
Perustelu: Tiilitehtaan alueen laajempi selvitys käynnistetty, jonka vuoksi määräraha-arviota tarkennetaan kokonaisuutena myöhemmässä vaiheessa.

Rakennukset yhteensä**- 1 205 000 euroa määrärahalisäys****Kiinteät rakenteet ja laitteet**

- Urheilukeskuksen lähiliikuntapaikka - 150 000 eur määrärahalisäys
Perustelu: Alkuperäinen kustannusarvio ylittymässä.
- Rakennusten pihainvestoinnit* - 150 000 eur määrärahalisäys
Perustelu: Alkuperäinen kustannusarvio ylittymässä.

Kiinteät rakenteet ja laitteet yhteensä**- 300 000 euroa määrärahalisäys**
4) Määrärahansiirto investointiosasta käyttötalous (- rahoitusta heikentävä, + rahoitusta parantava)
Investoinnit, tietokoneohjelmistot

- Tietokoneohjelmistot 545 000 eur määrärahavähennys
Perustelu: Määrärahat eivät toteudu alkuperäisen talousarvion mukaisina.

Käyttötalous, Kunnan johto ja yhteiset palvelut

- Määrärahalisäys - 545 000 eur määrärahalisäys
Perustelu: TAHE-kilpailutusta ja useampaa yhtiötä koskeva konsultointi/asiantuntijapalveluiden käyttö.

Määrärahan siirto yhteensä**siirrolla ei vaikutusta rahoitukseen.****5) Vesihuoltoliikelaitos, toimintakatteen muutos 210 000 euroa (+ rahoitusta parantava)**

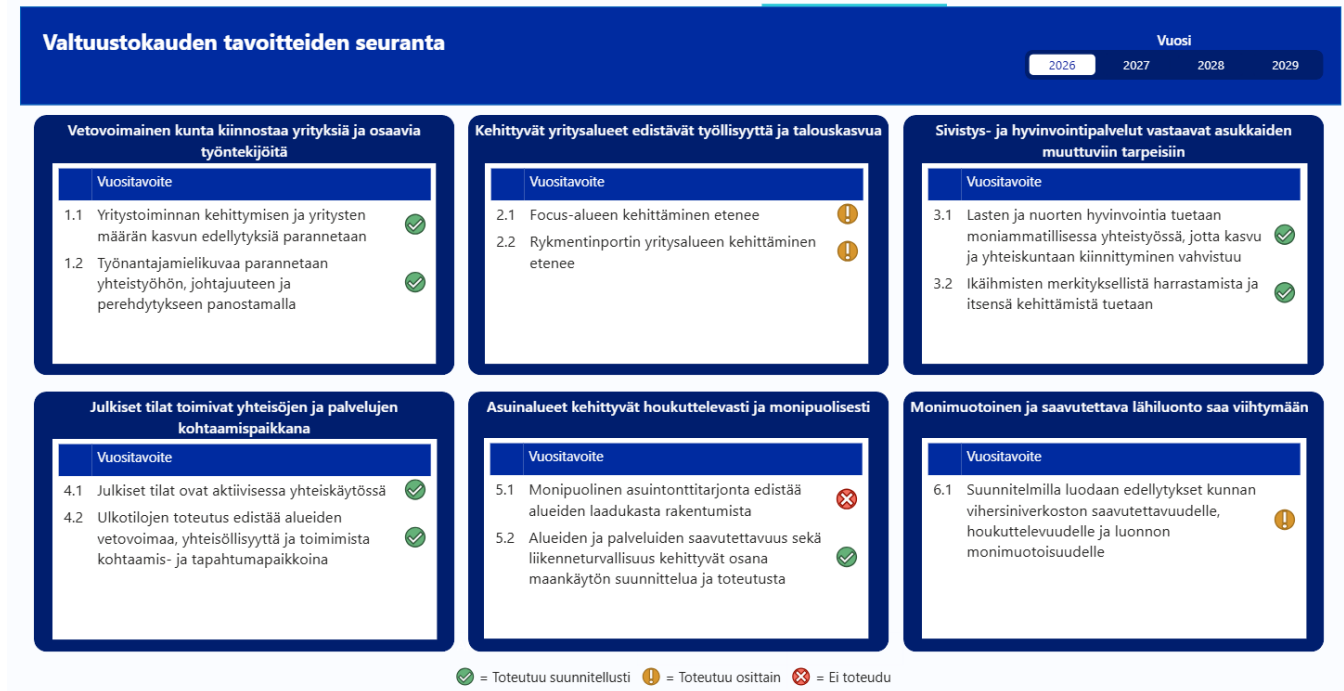
- Toimintakate 210 000 eur
Perustelu: Toimintatuotot ylittivät 180 000 euroa ja valmistus omaan käyttöön 30 000 euroa.

Vesihuoltoliikelaitos, toimintakatteen muutos**210 000 euroa**

* Rakennusten pihainvestoinnit, - 150 000 euron menolisäys, käsitelty Teknisessä lautakunnassa 18.8.2026 § 67.

Kuntastrategian vuositavoitteiden toteumaennuste

Talousarviovuodelle 2026 asetettiin 11 vuositavoitetta. Syyskuun lopulla tilannekuva näytti, että neljän tavoitteen toteumassa ennustetaan poikkeavuuksia suunnitellusta. Alla oleva raportointi osoittaa arvion tavoite- ja toimenpidekohtaisesti kuntatasolla. Strategian toteumaa voi seurata verkossa, osoitteessa (strategia.tuusula.fi).



Vuositavoite	1.1. Yritystoiminnan kehittämisen ja yritysten määrän kasvun edellytyksiä parannetaan	Vuosi
1 2		2026 2027 2028 2029

Kuvaus tavoitteen toteutumisesta

Kaava- ja kehittämissuunnitelmien havainnollistamisen osana nykyistä kaupunkirakennetta mahdollistava Sova 3D-järjestelmä on käytössä, mutta kaupunkimallia tulee vielä päivittää.
Hyrylän kaupallisen kehittämiseen keskustellaan yhteistyömallivaihtoehdoista mm. yrittäjäyhdistysten kanssa.

Toteutumisen kokonaisarvio



Toimenpide

Arvio

Hyrylän kaupallisen kehittämiseen on luotu yhteistyömalli eri toimijoiden kanssa



Elinkeinomarkkinointia ja -verkostoitumista on tehostettu lisäämällä viestintää ja näkyvyyttä eri foorumeilla, kuten eri medioissa, yritys- ja kiinteistöalan tapahtumissa, markkinoimalla kunnan palveluhakemistoa sekä kehittämällä Business as Tuusula -verkostoitumistilaisuuksia.



Hyrylän keskustan kehittämisen kampanjointia ja markkinointimateriaalia on nykyaikaistettu mm. luomalla alueesta kaava- ja kehittämissuunnitelmiin perustuva 3D-malli



Työnhakijoiden ohjaus-, neuvonta- ja valmennuspalveluja on kehitetty optimoiduksi asiakastarpeita vastaavaksi kokonaisuudeksi, ja palvelut sekä rekrytointitapahtumat toimivat vaikuttavammin myös paikallisten työnantajien tukena: verkoston yhteistyötä työllisyysalueen kanssa on saatu tiivistettyä ja konkretisoitua usean työryhmän osalta jotta kohtaanto olisi mahdollisimman sujuvaa.



✓ = Toteutuu suunnitellusti ⚠ = Toteutuu osittain ✗ = Ei toteudu

Vuositavoite	1.2. Työnantajamielikuvaa parannetaan yhteistyöhön, johtajuuteen ja perehdytykseen panostamalla	Vuosi
1 2		2026

Kuvaus tavoitteen toteutumisesta

Esihenkilöille suunnattu uusi koulutusohjelma on jatkunut syksyllä. Koulutuskokonaisuuden keskeisin päämäärä on yhtenäistää organisaation johtamiskulttuuria ja vahvistaa esihenkilöosaamista laajasti. Syksyn 2026 aikana on Johtamisen Taidetta -koulutus kokonaisuudessa käsitelty työsuojeluun ja työhyvinvointiin liittyviä teemoja. Myös Aktiivisen tuen toimintamallin koulutukset ovat edelleen jatkuneet.

TAHE-palveluiden kilpailutusvalmistelu on jatkunut ja se on työllistänyt henkilöstöpalveluita koko syksyn ajan. Hankintalain uudistuksen myötä myös työterveyshuoltopalveluiden kilpailutus on edennyt jatkoneuvotteluihin.

Henkilöstösuunnittelua ja talousarvioprosessia on työstetty syksyllä yhteistyössä talouspalveluiden ja eri toimialueiden kanssa. Tavoitteena on ollut tehdä prosessista aiempaa sujuvampi ja luotettavampi. Myös HR-raportoinnin kehittämistyötä on jatkettu katsauskaudella. Tavoitteena on parantaa henkilöstötiedon saatavuutta ja hyödynnettävyyttä.

Uuden kuntastrategian mukaisen henkilöstöohjelman luonnostelua on jatkettu ja sitä on työstetty yhdessä henkilöstön edustajien kanssa. Myös osaamisen hallintajärjestelmän käyttö ja perehdytysprosessin uudistaminen ovat edenneet suunnitellusti. Esihenkilöille on järjestetty syventävää koulutusta järjestelmän hyödyntämiseen. Lisäksi uuteen järjestelmään on viety päivitetty yleinen perehdytyslomake sekä toteutettu omia osioita eri toimialueille.

Rekrytointimarkkinoinnin kehittäminen on käynnissä uudistetun työnantajabrändisuunnitelman pohjalta. Kohdeyleisöviestintää tehostetaan uudistamalla hakemusohjelmat sekä ilmoitus- ja markkinointitekstit. Ilmoitusohjelmaa on työstetty palvelualueiden työpajoissa, ja niitä käytetään rekrytoinneissa. Työtä jatketaan vetovoiman kasvattamiseksi.

KVTES-sopimusallalla käyttöön otetun (1.10.2025) tasopalkkajärjestelmän uudistaminen on jatkunut ja kaikkiin käytössä oleviin palkkaliitteisiin sekä palkkaryhmiin laaditaan tasokuvaukset.

Toteutumisen kokonaisarvio



Toimenpide

Arvio

Uusi esihenkilöiden koulutusohjelma on toteutettu ja siihen on osallistunut 80 % kunnan esihenkilöistä



Uusi osaamisen hallintajärjestelmä on otettu käyttöön ja sitä hyödynnetään piilo-osaamisen tunnistamisessa



Yleisperehdytys on uudistettu ja perehdytys on toteutunut kaikkien aloittaneiden työntekijöiden kohdalla



Uusi työnantajabrändi on lanseerattu ja se näkyy osana rekrytointeja ja markkinointitoimenpiteitä



Särmään muutto ja toiminnan käynnistyminen on johdettu siten, että työntekijät kokevat työn sujuvoituneen muuton myötä



Kunnan johtoryhmä on käynyt läpi johtoryhmävalmennuksen ja luo johtamistyön uudet yhteiset toimintatavat



Tasopalkkamallijärjestelmän uudistus on onnistunut, ja on tuonut palkkaukseen selkeyttä ja oikeudenmukaisuutta sekä toimii välineenä henkilöstön palkitsemiseen ja suorituksen johtamiseen.



✓ = Toteutuu suunnitellusti ⚠ = Toteutuu osittain ✗ = Ei toteudu

Vuositavoite	2.1. Focus-alueen kehittäminen etenee	Vuosi
1 2		2026 2027 2028 2029

Kuvaus tavoitteen toteutumisesta

Sammontakojantie I asemakaavaehdotus on ollut nähtävillä 5.2.-9.3.2026 välisen ajan. Asemakaava jaetaan kahteen osaan ja ensimmäinen osa on tulossa hyväksymiskäsittelyyn näillä näkymin tammikuussa. Ennen hyväksymiskäsittelyä aluetta koskevan maankäyttösopimuksen tulee olla lainvoimainen. Kiilan Kiertolan kehityskuvan hyväksyminen vuoden 2026 puolella on epävarmaa johtuen Tallinna-tunnelin rahtirataan liittyvistä epävarmuuksista sekä monimutkaisesta päätöksentekorakenteesta (VISIO-maakuntakaavan tulee edetä riittävän pitkälle, ennen kuin Kiila Kiertolan kehityskuvaa voidaan viedä hyväksyttäväksi). Kehityskuvan alustavat luonnokset on kuitenkin laadittu. Senkkerinmäen asemakaavoituksen käynnistäminen on riippuvainen kehityskuvatyön etenemisestä. Tuusulanväylän varren kaava-alueista on tilattu luontoselvitykset ja tehty suunnitelma maanomistajien kontaktoinnista. Focus-alueen profilointi ja vastuullisuuskonsepti ja markkinointisuunnitelma on valmistunut ja markkinointi on käynnistetty. Focus-alue pienoismalleineen oli esillä Business Arena Finlandissa 12.2.2026.

Toteutumisen kokonaisarvio



Toimenpide

Arvio

- Sammontakojantie I asemakaava on hyväksytty valtuustossa
- Olemme käynnistäneet valmistelut Tuusulanväylän varren alueiden kaavoittamiseksi mm. kontaktoimalla maanomistajia maanhankintaan liittyen sekä keräämällä suunnittelun lähtötietoja.
- Senkkerinmäen alueen asemakaava on kuulutettu vireille
- Kiilan Kiertolan kehityskuva on hyväksytty
- Sammontakojentie I alueelle on käynnistetty kunnallistekniikan rakentamissuunnitelman laatiminen
- Focus-alueen profilointi ja vastuullisuuskonsepti on valmistunut ja markkinointi käynnistetty

= Toteutuu suunnitellusti = Toteutuu osittain = Ei toteudu

Vuositavoite	2.2. Rykmentinportin yritysalueen kehittäminen etenee	Vuosi
1 2		2026

Kuvaus tavoitteen toteutumisesta

Rykmentinportin yritysalueen esirakentaminen käynnistyy näillä näkymin keväällä 2027. Itäväylän ja Rykmentinpuiston TP-alueen eritasoliittymän rakentamissuunnitelmat on valmistumassa ja rakentaminen on käynnistymässä alkuvuodesta 2027. Valtuusto hyväksyi kokouksessaan 30.3.2026 Itäväylä I (kaavanumero 3673) asemakaavan ja asemakaavan muutoksen.

Toteutumisen kokonaisarvio



Toimenpide

Arvio

- Rykmentinportti 1 -asemakaava-alueen esirakentaminen on käynnistynyt
- Itäväylän ja Rykmentinpuiston TP-alueen eritasoliittymän rakentamissuunnittelu on valmistunut ja rakentaminen on käynnistynyt
- Tuusulan itäväylä I asemakaava on hyväksytty valtuustossa

= Toteutuu suunnitellusti = Toteutuu osittain = Ei toteudu

Vuositavoite	3.1. Lasten ja nuorten hyvinvointia tuetaan moniammatillisessa yhteistyössä, jotta kasvu ja yhteiskuntaan kiinnittyminen vahvistuu	Vuosi
1 2		2026 2027 2028 2029

Kuvaus tavoitteen toteutumisesta

Särmän palvelukeskuksen avautuminen on parantanut varhaiskasvatuksen palveluohjauksen saavutettavuutta ja tukenut palvelujen yhdenvertaista saatavuutta. Koulujen toimintakulttuuria kehitetään suunnitelmallisesti osaamisen kehittämissuunnitelman mukaisesti. Hyvinvointityön johtaminen kouluissa perustuu ajantasaiseen tietoon ja sen systemaattiseen hyödyntämiseen. Lasten ja nuorten osallisuutta on vahvistettu harrastus- ja vapaa-ajan toiminnan kehittämisessä. Harrastusmessut 2026 toteutettiin yhteistyössä yhdistysten kanssa. Harrastusmahdollisuuksista viestittiin laajasti muun muassa kaikille ekaluokkalaisille jaetuilla esitteillä.

Toteutumisen kokonaisarvio



Toimenpide	Arvio
Kulttuuripalveluissa on kohdattu erityisryhmiä ja huomioitu heidän tarpeensa Moninaiset erityiset -hankkeessa.	✓
Kohdennettua nuorisotyötä on vahvistettu moniammatillisessa yhteistyössä.	✓
Lasten ja nuorten vapaa-ajan toiminnan saavutettavuutta on parannettu viestintää ja kohderyhmän osallisuutta kehittämällä.	✓
Ruokapalvelut ovat toteuttaneet makukyselyn, jonka tuloksien avulla kehitetään ruokalistaa huomioiden monikulttuuristen lasten ja nuorten tarpeet.	✓
Varhaiskasvatuksessa on tehty yhteistyötä moniammatillisissa verkostoissa hyvinvointialueen kanssa ja vahvistettu varhaiskasvatuksen sosio-nomin ja lapsiperheiden ohjaajan työnkuvia lasten ja perheiden hyvinvoinnin edistäjinä ja osana moniammatillista varhaiskasvatuksen tiimiä.	✓
Varhaiskasvatuksen päivitetty painopistealueet leikki, liikkuminen ja kaveritaidot on viety osaksi päiväkotien arkea.	✓
Varhaiskasvatuksen palveluohjausta on kehitetty vastaamaan kunnan monikulttuurisen kehittymisen tarpeita.	✓
Oppimisen tuen uudistus on viety käytäntöön onnistuneesti vastaamaan opetussuunnitelman mukaisia tavoitteita.	!
Oppilaiden hyvinvointia on lisätty varmistamalla turvallinen arki kouluissa.	!

✓ = Toteutuu suunnitellusti ! = Toteutuu osittain ✗ = Ei toteudu

Vuositaloite	3.2. Ikäihmisten merkityksellistä harrastamista ja itsensä kehittämistä tuetaan	Vuosi
1 2		2026

Kuvaus tavoitteen toteutumisesta
 Vuositavoitteiden toteuttaminen etenee suunnitellusti. Ohjatun liikunnan mahdollisuuksia on vahvistettu. Kulttuuripalvelut on lisännyt kulttuurin saavutettavuutta järjestämällä kotikonsertteja ikäihmisille. Ikäihmisten osallistuminen järjestettyihin ruokailumahdollisuuksiin on ollut hienoisessa nousussa.

Toteutumisen kokonaisarvio


Toimenpide	Arvio
Kulttuuripalveluissa on tehty demokratiatyötä ja vahvistettu kuntalaisten digitaitoja.	✓
Kulttuuripalveluissa on huomioitu ikäihmisten tarpeita kulttuurisessa vanhustyössä.	✓
Ikäihmisten ruokailun osallistumismääriä on seurattu säännöllisesti. Ikäihmisille on pidetty avoimna riittävä määrä kouluravintoloita, jotta kaikilla halukkailla on mahdollisuus osallistua ruokailuun.	✓
Ikäihmisten toimintakykyä on tuettu liikuntapalveluissa.	✓
Urheilukeskuksen alueesta ja toiminnasta on teetetty esteettömyyskartoitus.	✓

✓ = Toteutuu suunnitellusti ! = Toteutuu osittain ✗ = Ei toteudu

Vuositaloite	4.1. Julkiset tilat ovat aktiivisessa yhteiskäytössä	Vuosi
1 2		2026 2027 2028 2029

Kuvaus tavoitteen toteutumisesta
 Särmän kokoustilojen käyttö on suunniteltu ja tiedot koottu tilavarausjärjestelmään. Särmän nuorisotilojen ja avoimen varhaiskasvatuksen palvelujen käyttö on käynnistynyt hyvin, ja palvelut ovat tavoittaneet kohderyhmät. Oppimisen palveluissa yhteiskäytön linjauksia ja toimeenpanoa edistetään yhteistyössä kouluyksiköiden esihenkilöiden kanssa. Särmän asiakaspalvelutilat saatiin avattua tavoitellussa aikataulussa ja toimintavalmiiksi sellaisiksi, jotka tukevat kunnan, työllisyysalueen ja yhteistyötahojen helppoa käytettävyyttä. Yhteiskäyttötilojen aktiivinen esittely erilaisille käyttäjäryhmille on aloitettu. Yhteiskäytettävyyttä tukemaan perustettiin väliaikainen synkronointiryhmä, jotka edistää nopealla asioiden käsittelyllä tilojen käytettävyyttä erilaisten toimijoiden näkökulmasta. Särmän asiakaspalvelukerros tilat pystyttiin avaamaan tavoiteaikataulun mukaisesti ja Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen palvelualue ja Keski-Uudenmaan työllisyysalueen palvelut ovat aloittaneet aktiivisen asiakastyön tiloissa. Toimivilla tilaratkaisuilla tavoitellaan aktiivista käyttöastetta asiakastyöhuoneisiin ja Walk-in tyypisiin palveluihin.

Toteutumisen kokonaisarvio


Toimenpide	Arvio
Uudet ja vanhat yhteiskäyttötilat on tuotu varattaviksi uuteen tilavarausjärjestelmään	✓
Yhteiskäytön linjaukset ja periaatteet on otettu käyttöön kaikissa yhteiskäyttökohteissa	✓
Särmän kokouskeskuksen, nuorisotilan ja perhe-keskuksen avautuessa yhteiskäytön käynnistyminen on varmistettu	✓

✓ = Toteutuu suunnitellusti ! = Toteutuu osittain ✗ = Ei toteudu

Vuositaivoite	4.2. Ulkotilojen toteutus edistää alueiden vetovoimaa, yhteisöllisyyttä ja toimimista kohtaamis- ja tapahtumapaikkoina	Vuosi
1 2		2026

Kuvaus tavoitteen toteutumisesta

Varuskunnanauktion yleissuunnitelman päivitys on edennyt maisema-arkkitehtuurikilpailun voittajaryhmän kanssa. Hyrylän taideohjelman ensimmäisen teoksen toteutus on käynnissä Koskensäntien pysäköintilaitokseen. Särmän ympäristön katu-urakoiden työt ovat pääosin valmistuneet. Hyrylän väliaikaisen torin/tapahtuma/kohtaamispaikan arviointi on aloitettu kartoituksella. Jokipuiston saneeraus ei toteudu, koska hankkeelle ei myönnetty rahoitusta. Tekova Areenan ulkoliikuntapaikan rakentaminen alkoi Taitaja-messujen jälkeen ja avataan yleisölle lokakuun alussa.

Toteutumisen kokonaisarvio



Toimenpide

Arvio

Varuskunnanauktion päivitetty yleissuunnitelma on hyväksytty
 Hyrylän taideohjelman ensimmäinen taideteos on valmistunut
 Hyrylän väliaikaisen torin/tapahtuma/kohtaamispaikan arviointi ja edistäminen
 Palvelukeskus Särmän alueen katu-urakat valmistuvat
 Palvelualueet ovat tiedottaneet aktiivisesti palveluverkon kohteiden ulkotilojen käyttömahdollisuuksista
 Jokipuiston puistosuunnitelman mukainen saneeraus on aloitettu
 Tekova Areenan ulkoliikuntapaikka on valmistunut.



✓ = Toteutuu suunnitellusti ⚠ = Toteutuu osittain ✗ = Ei toteudu

Vuositaivoite	5.1. Monipuolinen asuintontitarjonta edistää alueiden laadukasta rakentumista	Vuosi
1 2		2026 2027 2028 2029

Kuvaus tavoitteen toteutumisesta

Puistokylän asemakaava-alueen kunnallistekniikan suunnittelun kilpailutus on suoritettu ja toteuttaja on valittu. Asemakaavan hyväksymispäätös on kumottu (HAO 18.6.2026). Hökilän asemakaava on vireillä ja osallistumis- ja arviointisuunnitelma on nähtävillä 3.9.-2.10.2026. Olympiakylän asemakaavaa päästään edistämään Hökilän jälkeen, mistä johtuen sitä ei saada vielä tänä vuonna nähtäville. Lahelanelto III -asemakaavaehdotus on tavoitteena saada toimielinkäsittelyyn marraskuussa 2026. Kaavatyo on vaatinut lisäselvityksiä tiettyjen kortteleiden perustamistavasta. Asemakaavan hyväksyminen menee alkuvuoteen 2027. Mattila II -asemakaava-alueen kunnallistekniikan rakentaminen on viivästynyt resurssihaasteista johtuen, mutta käynnistymässä alkuvuodesta 2027. Tuuskodon asemakaavan muutosehdotus oli nähtävillä 22.1.-23.2.2026 ja markkinavuoropuhelu rakennusliikkeiden kanssa asemakaavaratkaisuun liittyen on käynnissä syksyllä.

Toteutumisen kokonaisarvio



Toimenpide

Arvio

Puistokylän asemakaava-alueen kunnallistekniikan suunnittelu on aloitettu (jos asemakaava on hyväksytty).
 Lahelanelto III -asemakaava on hyväksytty valtuustossa
 Olympiakylän, Hökilän ja Esikunnanpolun asemakaavaehdotukset on asetettu nähtäville
 Mattila II -asemakaava-alueen eteläosan kunnallistekniikan rakentaminen on käynnistetty (mikäli asemakaava on saanut lainvoiman)
 Tuuskodon asemakaava on hyväksytty valtuustossa



✓ = Toteutuu suunnitellusti ⚠ = Toteutuu osittain ✗ = Ei toteudu

Vuositaivoite	5.2. Alueiden ja palveluiden saavutettavuus sekä liikenneturvallisuus kehittyvät osana maankäytön suunnittelua ja toteutusta	Vuosi
1 2		2026

Kuvaus tavoitteen toteutumisesta

Toteutuslupahakemus väliaikaisen suojatien rakentamiseksi Kulloontielle on vireillä Uudenmaan elinvoimakeskuksesta. Blennerintien kadun rakentamissuunnitelmat ovat valmistuneet ja rakentamista valmistelevat työt on aloitettu. Pyöräilyn laukukäytävän linjaus on valmisteltu, syksyn aikana esitetään karttamuodossa. Ristikiventien jkp-tien jatke Nahkelantielle on valmistunut kesällä 2026.

Toteutumisen kokonaisarvio



Toimenpide	Arvio
Joukkoliikenteen palvelutasoa on ylläpidetty koulu-, opiskelu- ja työmatkoilla sekä kehitetty taajamakeskustojen ja Keusoten palveluverkoston välillä. Pyöräilyn laatuikäytävistä on olemassa linjaus, seuraavaksi esitetään karttamuodossa.	✓
Liikenneturvallisuussuunnitelman tavoitteet ovat ohjanneet kasvatusyötä, palveluverkon toteutusta, asemakaavoitusta sekä yleisten alueiden suunnittelua ja toteutusta.	✓
Pyöräilyn laatuikäytävän suunnittelu välillä Lahela-Savion asema on käynnistetty ja etenee	✓
Blennerintien kadun rakentaminen on käynnistynyt ja parantaa tieliikenteen sekä kävelyn ja pyöräilyn yhteyksiä Jokelassa	✓
✓ = Toteutuu suunnitellusti ! = Toteutuu osittain ✗ = Ei toteudu	

Vuositaloite	6.1. Suunnitelmilla luodaan edellytykset kunnan vihersiniverkoston saavutettavuudelle, houkuttelevuudelle ja luonnon monimuotoisuudelle	Vuosi
1		2026 2027 2028 2029

Kuvaus tavoitteen toteutumisesta	Toteutumisen kokonaisarvio
Vihersiniverkostosuunnitelma VISSI on hyväksymiskäsittelyssä ja valtuuston käsittelyssä marraskuussa. Valtuusto hyväksyi kokouksessaan 30.3.2026 Tuusulan luonnon monimuotoisuusohjelman (LUMO-ohjelman) astuvaksi voimaan 1.4.2026 alkaen. Tuusulan jokilaakson virkistyskäytön yleissuunnitelmaa on laadittu rinnan Lahelanpelto III -asemakaavan kanssa ja yleissuunnitelmaehdotus on tavoitteena saattaa toimielinkäsittelyyn marraskuussa asemakaavaehdotuksen kanssa.	!

Toimenpide	Arvio
Luonnonmonimuotoisuusohjelma (LUMO) on hyväksytty ja sen toteuttaminen on käynnistynyt	✓
Vihersiniverkostosuunnitelma (VISSI) on hyväksytty valtuustossa	✓
Tuusulan jokilaakson virkistyskäytön yleissuunnitelma on hyväksytty valtuustossa	✗
✓ = Toteutuu suunnitellusti ! = Toteutuu osittain ✗ = Ei toteudu	

Toiminnan ja talouden toteuma toimialueittain

Kunnan johto ja yhteiset palvelut

Kunnan johto ja yhteiset palvelut (1 000 €)	Tot. 1-9 2026	Tot. % 2026	Tot. 1-9 2025	Tot. % 2025	TP 2025	MTA 2026	Ennuste 2026	Ennuste/ MTA 2026
TOIMINTATUOTOT	5 579	72,8 %	5 001	74,4 %	6 631	7 660	7 660	100,0 %
TOIMINTAKULUT	- 21 329	77,1 %	- 14 477	75,0 %	- 19 352	- 27 669	- 29 574	106,9 %
TOIMINTAKATE	- 15 750	78,7 %	- 9 476	75,4 %	- 12 721	- 20 009	- 21 914	109,5 %

Tammi-syyskuun ajanjaksolta talouden tasaisen toteutumisen vertailuluku on 75 prosenttia. Kunnan johdon ja yhteisten palveluiden toiminnan tulojen toteuma oli 72,8 % (v2025: 74,4 %). Määrärahojen käyttöaste oli 77,1 % (v2025: 75,0 %). Sitovan toimintakatteen toteuma oli 78,7 % (v2025: 75,4 %).

Kunnan johdon ja yhteisten palveluiden toimintakatteen ennustetaan ylittävän 0,5 miljoonaa euroa. Toimialueella on jouduttu käyttämään konsultointia useampaa yhtiötä koskevaan muutostukeen sekä TAHE-kilpailutukseen. Lisäksi valtiolle siirtyneiden edunvalvontapalveluiden tuotot eivät toteudu suunnitellusti. IT-investointien ennustetaan alittavan talousarvion n. 0,5 miljoonaa euroa. Esitetään, että investoinneista siirretään määrärahoja kattamaan toimialueen käyttötalouden ylitystä.

Osavuositarkastuksen yhteydessä on todettu takautuvien henkilöstökohtaisten lisien poikkeamien korjaustarve vuosien 2024–2026 osalta. Korjauksen kustannusvaikutus on yhteensä 1 milj. euroa, joka esitetään korjattavaksi ja maksettavaksi vuoden 2026 loppuun mennessä. Takautuvien henkilöstökohtaisten lisien poikkeamien korjausten toteuttamiseksi esitetään myönnettäväksi 1 miljoonan euron lisämääräraha vuoden 2026 talousarvioon kunnan johto ja yhteiset palvelut toimialueelle, josta se kohdennetaan ko. toimialueille maksettavaksi tulevien henkilökohtaisten lisien suhteessa.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen palvelualueella ennustetaan työllisyyskulujen ylittyvän noin 1 miljoonalla eurolla ja tähän haetaan määrärahaa syyskuun osavuositarkastuksen yhteydessä.

Luvut eivät ole vertailukelpoisia edellisvuoteen, koska kunnanjohto ja yhteiset palvelut yhdistyivät 1.1.2026 alkaen ja uudelle hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen -palvelualueelle siirtyi toimintoja muilta toimialueilta vuoden 2026 alussa.

Olenneiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa tammi - syyskuussa 2026

Kunnan johto ja yhteiset palvelut yhdistyivät yhdeksi toimialueeksi 1.1.2026 alkaen. Toimialuetta johtaa kansliapäällikkö. Tarkastelujaksolla kunnanjohtossa jatkettiin kunnan johtoryhmän valmennusta sekä kehitetty yhteisiä toimintatapoja. Poliittisen johtoryhmän ja kunnanjohtoryhmän yhteisvalmennus ja yhteinen systemaattinen luottamuksen rakentaminen poliittisen ja operatiivisen johdon välille on parantanut merkittävästi toimintaympäristöä ja työssä viihtyvyyttä. Valmennuksella ja sen tuottamalla lisäarvolla vastataan strategian vuositaavoitteeseen 1.2. Työnantajamielikuvaa parannetaan yhteistyöhön, johtajuuteen ja perehdytykseen panostamalla.

Hyte-palvelualueen rakenteen kehittämistä on jatkettu ja kunta on käynnistänyt yhteistoimintaneuvottelut palvelualueen rakenteen ja sen palvelutuotannon muotoilemiseksi vastaamaan kuntalaisten muuttuvia tarpeita. Ympäristökeskuksen johtaja Riikka Åberg on aloittanut tavoiteasetantaan liittyvät neuvottelut sopijakuntien kanssa. Yhteistoimintasopimuksen päivitys sopijakuntien kanssa alkaa vuoden 2027 alkupuoliskolla. Pääluottamusedustaja sekä työsuojelun edustaja aloittivat yhteisjohtoryhmän kokouksiin osallistumisen.

Talous- ja henkilöstöhallinnon järjestelmien kilpailutus on käynnissä. Edunvalvonta-ohjelman työstäminen jatkuu suunnitellusti.

Kehittämiskohteeksi on otettu erityisesti kuntalaisille suunnattu viestintä. Esimerkiksi osallistumisen paikkoja pyritään tuomaan entistä selkeämmin esille ja päätöksentekoa pyritään tuomaan lähemmäksi kuntalaisia sosiaalista mediaa hyödyntämällä. Palaute datakeskuksen kuntalaisviestinnästä on otettu vakavasti.

Vuositavoitteiden toteutumisen tilanne ja poikkeamat

Kunnan johdon ja yhteisten palveluiden organisaation funktio on tuottaa tukipalveluja toiminnan ja talouden sekä strategian johtamiselle. Strategian vuositavoitteista työnantajamielikuvaan liittyviä toimenpiteitä on tehty henkilöstöpalveluissa ja työ etenee suunnitellun mukaan, ainoana poikkeuksena yleisperehdytyksen kehittämistoimet, joka viivästyy aikataulustaan. Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen palvelualueella julkisten tilojen yhteiskäytön edistämiseksi on varmistettu tilavarausjärjestelmän käyttö Särmin kohteessa sekä yhteiskäytön linjausten ja periaatteiden läpikäymistä toimialueiden kanssa.

Kuntastrategiassa tunnistetulla ohjelmatyöllä ohjataan kunnan toimintaa laajemmin tukevia kokonaisuuksia. Alkuvuodesta toimialueen toimesta valmisteltiin ja hyväksyttiin päivitetty Digiohjelma. Henkilöstöohjelman, kasvun- ja talouden hallintaohjelman, hyvinvointiohjelman ja edunvalvontaohjelman valmistelu on ollut käynnissä alkuvuoden, jotta ohjelmatyö saadaan päätöksentekoon vuoden loppuun mennessä.

Sivistys

Sivistys (1 000 €)	Tot. 1-9 2026	Tot. % 2026	Tot. 1-9 2025	Tot. % 2025	TP 2025	MTA 2026	Ennuste 2026	Ennuste/ MTA 2026
TOIMINTATUOTOT	13 536	79,8 %	11 837	70,7 %	17 466	16 966	16 966	100,0 %
TOIMINTAKULUT	- 96 506	73,9 %	- 94 476	73,7 %	- 126 112	- 130 557	- 129 812	99,4 %
TOIMINTAKATE	- 82 970	73,0 %	- 82 638	74,1 %	- 108 646	- 113 590	- 112 845	99,3 %

Sivistyksen toimialueen talous toteutui tammi-syyskuun aikana talousarvion mukaisesti. Toiminnan tuottojen toteuma oli 79,8 prosenttia. Määrärahojen käyttöaste oli 73,9 prosenttia.

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan toiminnan tuottojen toteuma oli 55,20 prosenttia. Määrärahojen käyttöaste oli 74,30 prosenttia. Toimintakuluissa ei ole ennustettavissa ylitystä. Uimahalli avattiin peruskorjauksen jälkeen 1.6.2026. Särmän nuorisotila avattiin syyskuun lopussa nuorille. Nuorisopalveluiden menot olivat tarkastelujaksolla alhaisemmat, koska henkilöstömenoja käytetään enemmän loppuvuodesta (Särmän vaikutus). Liikuntapaikkojen kunnossapitomenoissa on kasvua. Toimintakatteen ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Kasvatus- ja sivistyslautakunnan toiminnan tuottojen toteuma oli 80,7 prosenttia. Hankkeista saadut avustukset nostavat toiminnan tuottojen määrää. Määrärahojen käyttöaste oli 73,4 prosenttia. Toimintakulujen ennustetaan alittavan talousarvion. Varhaiskasvatuksen palkkakustannuksissa ennustetaan saavutettavan noin 565 000 euroa säästöjä kesäpäivystyksellä, toimintakulttuurin muutoksella sijaiskulujen vähentämiseksi ja tehtävien uudelleen organisoinnilla. Konkreettisesti toimintakulttuurin muutos on tarkoittanut sitä, että on katsottu tarkemmin, milloin sijainen otetaan ja pidetään kirjaa sijaisten käyttämisestä. Lisäksi on jätetty täyttämättä muutamia tehtäviä loppuvuoden osalta. Avustuksissa ennustetaan saavutettavan säästöjä yksityisen kotihoidon tuessa 180 000 euroa.

Olellaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa tammi - syyskuussa 2026

Helmikuussa kunnassa käynnistyi laaja, kaikille esihenkilöille suunnattu Johtamisen taidetta - koulutusohjelma, johon toimialueen esihenkilöt ovat osallistuneet. Koulutusohjelma jatkuu vielä syyskauden 2026 ajan.

Sivistyksen toimialueen johtoryhmän uudistunut kokoonpano on vakiintunut kevään 2026 aikana. Johtoryhmä on rakentanut yhteisiä toimintamalleja ja vahvistanut yhteistyötään. Työskentelyä kehitetään edelleen suunnitelmallisemmaksi ja toimialueen johtamistyötä tukevaksi.

Vuoden 2027 talousarvion valmistelussa on huomioitu palvelutarpeiden muutokset, erityisesti oppilas- ja lapsimäärien kehitys, sekä menokasvun hillitsemisen tavoitteet. Taloudenpitoa ja talousseurantaa on kehitetty suunnitelmallisesti vuoden aikana. Tavoitteena on turvata laadukkaat palvelut ja hallita kustannuspaineita kestävästi.

Särmään muutto tapahtui 14.9.2026. Syyskuun aikana henkilöstö on asettautunut uusiin tiloihin, ja kuntalaisille suunnatut palvelut ovat käynnistyneet muun muassa avoimen varhaiskasvatuksen ja nuorisopalveluiden osalta. Muutto luo aiempaa paremmat edellytykset yhteistyölle, palveluiden kehittämiseksi sekä eri palvelualueiden väliselle vuorovaikutukselle.

Ruokapalveluiden ateriamäärät ovat kehittyneet ennakoidusti, ja elintarvike- sekä muiden materiaalien kustannukset ovat pysyneet taloussuunnitelman mukaisina. Tilaustarjoiluiden kysyntä on jatkanut kasvuaan.

Varhaiskasvatuksessa palvelutarpeen ennakointia on kehitetty edelleen esimerkiksi tarkentamalla palveluohjauksen prosesseja ja tiivistämällä yhteistyötä palveluohjauksen ja päiväkodin johtajien välillä. Varhaiskasvupaikan järjestämistä ohjaavat periaatteet on arvioitu ja tarkennettu sekä hyväksytty kasvatus- ja sivistyslautakunnassa. Lasten määrät varhaiskasvatuksessa ovat olleet kasvussa viimeisten vuosien aikana.

Perusopetuksessa ja lukiossa on jatkettu oppimisen tuen uudistuksen toimeenpanoa vahvistamalla toimintakulttuuria ja henkilöstön osaamista. Yksiköissä on lisäksi toteutettu kehittämissuunnitelmiin perustuvia paikallisia kehittämistoimenpiteitä.

Vapaa-aikapalveluissa metsäpirtin saunarakennuksen peruskorjauksen suunnittelu saatiin päätökseen ja remontti toteutetaan loppuvuodesta 2026. Kellokosken Jokipuiston ulkoilu- ja kuntoporrasalueen suunnitelmat valmistuivat viherpalveluiden johdolla ja hankkeen toteutus aloitetaan loppuvuodesta 2026.

Urheilukeskuksen uuden lähiliikunta-alueen rakennustyöt aloitettiin Taitaja-kisan päättymisen jälkeen. Liikuntapaikka otetaan käyttöön lokakuussa 2026

Tuusulan Opistossa syyskaudella toteutuvien opetuskurssien määrä on hienoisessa kasvussa. Rakennus Kympin perusparannus on edennyt hyvin ja Opistolle sinne tulevan kielten opetustilojen kalustuksen suunnittelu on käynnistynyt. Tuusulan kuvataidekoulu juhlii 25-vuotisjuhlavuottaan juhlaluentosarjan merkeissä syys-lokuussa.

Vuositavoitteiden toteutumisen tilanne ja poikkeamat

Kesäkuun lopun tilanteessa arvioidaan toimialan vastuulla olevista vuositavoitteista kaikkien toteutuvan kokonaisuutena suunnitellusti tämän vuoden aikana.

Julkisten tilojen yhteiskäytön periaatteita ja yhteistä toimintaa kehitetään myös toimialueen sisällä. Yhteistyörakenteita on suunniteltu varhaiskasvatus- ja nuorisopalveluissa Särmän tiloihin liittyen ja oppimisen palveluissa yhteiskäytön linjausten mukaisia toimenpiteitä edistetään. Kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluissa ikäihmisiä on huomioitu laajemmin mm. kotikonsertteja järjestämällä ja vastattu siten asukkaiden muuttuviin tarpeisiin. Kulttuuripalveluissa vuoden 2026 kesätaiteilijan työ kohdentuu kuntalaisten osallistamiseen, tarinankerrontaan sekä pienoismallityöpajoihin. Remontoidun uimahallin avautuminen kesäkuussa kuntalaisten käyttöön on vahvistanut liikuntapalvelujen tarjontaa.

Kasvu ja ympäristö

Kasvu ja ympäristö (1 000 €)	Tot. 1-9 2026	Tot. % 2026	Tot. 1-9 2025	Tot. % 2025	TP 2025	MTA 2026	Ennuste 2026	Ennuste/ MTA 2026
TOIMINTATUOTOT	32 348	74,6 %	27 774	78,8 %	41 771	43 389	43 589	100,5 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN		0,0 %		0,0 %		100	100	100,0 %
TOIMINTAKULUT	- 25 729	71,1 %	- 31 775	70,3 %	- 43 762	- 36 171	- 36 265	100,3 %
TOIMINTAKATE	6 618	90,4 %	- 4 001	40,7 %	- 1 990	7 318	7 424	101,4 %

Toimintatuotoista on toteutunut 23,5 miljoonaa euroa (19,2 miljoonaa euroa vuonna 2025), eli talousarvion mukaisesti.

Tuottojen osalta toteumaa vääristää virheellinen arviokirjaus sopimus- ja kehittämiskorvauksissa, puolen vuoden arvion sijaan arvioon on kirjattu koko vuoden arvio.

Toimintatuottojen ennustetaan toteutuvan noin 3,5 miljoonaa euroa talousarviota pienempinä. Uimahallin perusparannuksen valmistumisen viivästyminen ja toiminnan siirtyminen alkuperäisestä valmistumisaikataulusta pienentää sisäisten vuokrien ja puhtauspalveluiden veloituksia 0,2 miljoonaa euroa. Lisäksi maanmyyntivoittojen ennustetaan toteutuvan 3,4 miljoonaa euroa talousarviota pienempinä. Rakennusvalvonta- ja tarkastusmaksujen arvioidaan toteutuvan 0,2 miljoonaa euroa talousarviota parempina.

Toimintakuluista on toteutunut -17,4 miljoonaa euroa (22,1 miljoonaa euroa vuonna 2025), eli hieman talousarviota pienempinä. Henkilöstökulut toteutuivat kesäkuun lopun tilanteessa noin viisi prosenttia alle budjetoidun, johtuen palkkajaksotuksista, mutta ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisina.

Budjetoidusta toimintakatteesta toteutui 54,9 prosenttia.

Olenneiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa tammi-syyskuussa 2026

Focus- ja Kiila-Kiertola-alueiden profilointia, brändityötä ja markkinointia edistettiin. Focus-alue lanseerattiin Business Areenassa ja sitä esiteltiin myös MIPIM-tapahtumassa Cannesissa. Lisäksi jatkettiin tontinmyyntineuvotteluja ja valmisteltiin tonttien markkinointia.

Tuottajamuotoisten tonttien markkinointia ja neuvotteluja jatkettiin. Valtion tukemiin asuntohankkeisiin annettiin lausuntoja, erityisasumisen hankkeita edistettiin yhteistyössä Keusoten ja muiden toimijoiden kanssa, ja vuoden 2025 asuntopoliittisen ohjelman sekä MAL-seurannan raportointi valmistui.

Matkailuesite valmistui ja yhteistyötä matkailutoimijoiden kanssa jatkettiin. Keväällä toteutettiin Kakkufestivaali ja Pohjois-Tuusulan vetovoimaa vahvistavan Tarinoiden talot -tapahtuman valmistelua jatkettiin.

Lahelan elinkaarihankkeen neuvotteluvaihe saatiin päätökseen ja hankintapäätöstä valmisteltiin. Rykmentinpuiston koulun ja päiväkodin sekä Peltokaaren päiväkodin takuuvaiheen toimenpiteitä edistettiin. Jokelan palveluverkon kehittäminen eteni projektisuunnitteluun, investointien pisteytykseen osallistuttiin ja sijaistuskäytäntöjä kehitettiin. Kiinteistöjen realisointia jatkettiin useissa kohteissa ja Prijuutin kehittäminen käynnistettiin.

Sammontakojantie I:n asemakaavaehdotus oli nähtävillä ja alueen jatkosuunnittelu eteni. Sammonmäki III ja IV:n infrasuunnittelu jatkui viiveistä huolimatta, maa-ainestenottoalueille rakennettiin uusi tieyhteys ja Kiila-Kiertolan kehityskuvan valmistelua jatkettiin.

Särmän rakentaminen ja kunnantalon hankinnat etenivät pääosin aikataulussa. Koskensillantien pysäköintitalon käyttöönotto siirtyi loppukesään Carunan toimitusviiveen vuoksi. Sote-keskuksen suunnittelu jatkui, mutta suunnitelmamuutokset ovat viivästyttäneet hanketta ja nostaneet kustannuksia. Molempien pysäköintilaitosten taidehankinnat käynnistettiin.

Puistokylän asemakaavan hyväksymispäätös kumottiin hallinto-oikeudessa. Kunnallistekniikan suunnittelua, Hökilän asemakaavan selvityksiä, Varuskunnanaukion suunnittelua sekä sote-keskuksen ja pysäköintitalon valmistelua edistettiin. Myös uusia taidehankkeita toteutettiin ohjelman mukaisesti.

Tonttien luovutuksia, myyntejä ja vuokrauksia toteutettiin sekä asuin- että yritysraentamiseen. Maanmyyntituloja kertyi noin 0,74 milj. euroa. Kunnalle hankittiin noin 1,68 hehtaaria maata, uusia maankäyttö- ja käynnistämissopimuksia valmisteltiin ja Mattila II -alueen kauppakirjoja allekirjoitettiin. Tonttimyynnin arvioidaan kuitenkin jatkuvan loppuvuonna vaimeana.

Paikkatietoasiantuntijan rekrytointi toteutui vuoden alussa. Rakennetun ympäristön kokonaisratkaisun kilpailutus valmistui ja Esri Finland valittiin toimittajaksi. Katukuva- ja ilmakehän aineistoja päivitettiin sekä opaskartan uudistaminen käynnistettiin. Paikkatiedon kokonaisarkkitehtuuryö viivästyi konesalikilpailutuksen vuoksi.

Seurantakaudella valmisteltiin nähtäville useita asemakaavoja ja yleissuunnitelmia sekä hyväksyttiin neljä asemakaavaa. Mattila II, Huurrekuja II ja Tuusulan Itäväylä I saivat lainvoiman. Puistokylän asemakaava palautui hallinto-oikeuden päätöksellä. Lisäksi Suutarintie 1:n asemakaavamuutos käynnistettiin ja Lahelanpelto III:n suunnittelua päivitettiin. Kaavoituksen priorisointi- ja pisteytystyö toteutettiin osana talousarviovalmistelua.

Kesäkuun loppuun mennessä käsiteltiin 145 lupaa tai ilmoitusta ja myönnettiin luvat 98 asunnolle. Valmistuneita asuntoja oli 69. Sulan alueella valmistui uusia tuotanto- ja varastorakennuksia sekä uimahallin peruskorjaus. Rakentamislain muutokset ovat lisänneet neuvonnan tarvetta, mutta lakisäätely on pysytetty täyttämään henkilöstöhaasteista huolimatta.

Yhdyskuntatekniikan palvelualueella hulevesivastuut on keskitetty kokonaisuudessaan palvelualueelle, ja samalla valmistellaan hulevesimaksun käyttöönottoa. Kustannusten hallinnan tueksi on käynnistetty kunnallistekniikan investointikohteiden priorisointijärjestelmän laatiminen, jonka käyttöönotosta on tarkoitus tehdä päätöksiä syksyllä 2026. Priorisointia yhteensovitetään sekä tilapalveluiden investointien että kaavoitushankkeiden kanssa.

Kunnallistekniikan rakentamisessa Joenrannan ja Sula III:n työmaat valmistuivat alkuvuodesta ja Lahelan kampuksen kunnallistekniikan rakentaminen käynnistyi. Työmaapäällikön vaihtumisen vuoksi resursseja kohdennettiin erityisesti käynnissä olevien hankkeiden loppuunsaattamiseen, joista keskeisimpiä olivat palvelukeskuksen ympäristön liikennejärjestelyt sekä kevyen liikenteen väylät. Mattila II:n eteläosan toteutusta siirrettiin myöhempään vaiheeseen.

Suunnitteluhankkeiden etenemistä ovat hidastaneet palveluntuottajien resurssipuutteet. Keskeisiä suunnittelukohteita ovat mm. Mattila II, Sammonmäki III ja IV, Rykmentinportin liittymäalue sekä liikennepuisto. Kehä IV:n tiesuunnittelu on edennyt tarjouspyynnön valmisteluvaiheeseen yhteistyössä Uudenmaan elinvoimakatuksen ja Vantaan kanssa. Blennerintien suunnitelmat ovat valmistuneet ja hanke on siirtynyt urakalaskentaan.

Viherpalveluissa valmistuivat puistometsäsuunnitelma vuosille 2026–2035 sekä luonnon monimuotoisuusohjelma, ja vihersiniverkostosuunnitelma asetettiin nähtäville. Lisäksi valmisteltiin Kotkapuiston saneerausta ja

vahvistettiin kunnossapidon resursseja kausityöntekijöillä. Vähäluminen talvi pienensi talvikunnossapidon kustannuksia, mutta routavauriot ja asfalttien korjaustarve lisääntyivät. Kaivuulupien käsittely ja valvonta ovat kasvaneet erityisesti kuituverkkojen rakentamisen vuoksi. Pysäköinninvalvonnan kehittäminen etenee, ja päivitetty liikenneturvallisuussuunnitelma hyväksyttiin alkuvuoden aikana.

Tilapalveluissa Lahelan koulun, päiväkodin ja nuorisotilan elinkaarihankkeen hankintapäätös valmistellaan elokuuhun, ja kohteen arvioidaan valmistuvan vuonna 2029. Samanaikaisesti Jokelan palveluverkon suunnittelua on käynnistetty yhteistyössä sivistyspalveluiden kanssa.

Rakennus 10:n muutostyöt ovat käynnissä ja valmistumisen arvioidaan tapahtuvan vuoden 2026 loppuun mennessä. Uimahallin peruskorjaus valmistui kesäkuussa. Taidekasarmin vuokralaismuutosten suunnittelu etenee, ja rakentamisen on tarkoitus käynnistyä alkuvuonna 2027 tarvittavien lupien ja kilpailutusten jälkeen. Riihikallion koulun sekä Rykmentinpuiston koulun ja päiväkodin ensimmäisen vuoden takuutarkastukset on pidetty, ja Hyökkälän osapurkutytöt ovat loppusuoralla. Taiteen ja kulttuurin tilojen valmistuminen siirtyi kuukaudella haaita-ainehavaintojen vuoksi.

Kellokosken koulun alueelle on toteutettu tilat Hope-luokalle, Martta Wendelinin lattiasaneeraus on valmistunut ja Pellavan päiväkodin sisäilmakorjaukset saatiin päätökseen suunnitellusti. Vuoropäiväkotitoiminta on siirtynyt väistötaloihin Mikkolan kouluun korjaustöiden ajaksi.

Tilapalveluissa henkilöstöresurssit ovat edelleen niukat osa-aikaisuuksien, irtisanoutumisten ja eläköitymisten vuoksi. Tilannetta on pyritty helpottamaan määräaikailla rekrytoinneilla sekä uudella toimitila-asiantuntijalla. Samalla käyttöön otetaan uutta tila- ja vuokrahallintajärjestelmää, jonka käyttöönotto on alkanut vaiheittain. Lisäksi kiinteistöjen huoltokirjajärjestelmän kilpailutus on käynnistetty ja uuden järjestelmän tavoitteena on olla käytössä vuoden loppuun mennessä.

Vuositavoitteiden toteutumisen tilanne ja poikkeamat

Tuusulan kuntastrategiassa 2026–2029 on uudistettu sekä rakennetta, että sisällöllisiä valintoja ja painotuksia. Strategian kolmea kulmakiveä (Elämänlaatua ja yhteisöllisyyttä, Elinvoiman edelläkävijä, Sivistyksen suunnan näyttäjä) edistetään kuuden valtuustokaudelle asetetun tavoitteen kautta. Nämä valtuustokauden tavoitteet konkretisoituvat toimintana niihin sidottujen vuositavoitteiden kautta. Vuositavoitteiden toteutumisen seuranta toteutuu neljä kertaa vuodessa, osavuositarkastuksittain.

Vuodelle 2026 on talousarviossa asetettu 11 vuositavoitetta, jotka raportoidaan kokonaisuutena sekä lautakunnissa että valtuustossa. Vuositavoitekokonaisuuksista pääosa, seitsemän (7) on Kasvun ja ympäristön toimialan vastuulla. Kunkin vuositavoitteen alla on osoitettuna ryhmä toimenpiteitä, joiden toteutumisella arvioidaan vuositavoitteessa onnistuminen. Useat toimialan vastuulla olevat vuositavoitteet sisältävät sekä kuntakehitys- lautakunnan että teknisen lautakunnan alaisia toimenpiteitä.

Kesäkuun lopun tilanteessa arvioidaan toimialan vastuulla olevista vuositavoitteista viiden (5) toteutuvan kokonaisuutena suunnitellusti tämän vuoden aikana:

- 1.1. Yritystoiminnan kehittymisen ja yritysten määrän kasvun edellytyksiä parannetaan
- 2.1. Focus-alueen kehittäminen etenee
- 2.2. Rykmentinportin yritysalueen kehittäminen etenee
- 4.2. Ulkotilojen toteutus edistää alueiden vetovoimaa, yhteisöllisyyttä ja toimimista kohtaamis- ja tapahtumapaikkoina
- 5.2 Alueiden ja palveluiden saavutettavuus sekä liikenneturvallisuus kehittyvät osana maankäytön suunnittelua ja toteutusta

Kahden toimialan vastuulla olevista vuositavoitteista arvioidaan toteutuvan kokonaisuutena vain osittain:

- 5.1. Monipuolinen asuintonttitarjonta edistää alueiden laadukasta rakentumista
- 6.1. Suunnitelmilla luodaan edellytykset kunnan vihersiniverkoston saavutettavuudelle, houkuttelevuudelle ja luonnon monimuotoisuudelle

Poikkeamat vuositavoitteiden alaisten toimenpiteiden etenemisessä ja siten osin koko vuositavoitekokonaisuuden toteutumisessa johtuvat lähinnä joidenkin hankkeiden etenemisen aikataulun viivästyisestä. Viivästyksiä on ollut tai ennakoitua olevan erityisesti Etelä-Tuusulan asuintonttitarjontaa lisäävien asemakaavahankkeiden suunnittelun ja/tai toteutuksen etenemisessä (mm. Hyrylän Lahelanpelto III, Mattila II, Puistokylän, Tuuskodon, Hökilän ja Olympiakylän asemakaava-alueet). Myös Kiilan Kiertolan kehityskuvan laatimisen etenemisessä on viivästyksiä johtuen suunnitelman kytkeytymisestä Tallinna-tunnelin rahtiratalinjaukseen sekä VISIO-maakuntakaavaratkaisuun.

Vesihuoltoliikelaitos

Vesihuoltoliikelaitos (1 000 €)	Tot. 1-9 2026	Tot. % 2026	Tot. 1-9 2025	Tot. % 2025	TP 2025	MTA 2026	Ennuste 2026	Ennuste/ MTA 2026
TOIMINTATUOTOT	7 158	78,6 %	6 705	76,6 %	9 103	9 113	9 293	102,0 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	106	106,3 %	97	97,2 %	133	100	130	130,0 %
TOIMINTAKULUT	- 3 988	69,5 %	- 3 584	64,7 %	- 4 893	- 5 735	- 5 735	100,0 %
TOIMINTAKATE	3 277	94,2 %	3 218	97,0 %	4 343	3 478	3 688	106,0 %

Vesihuoltoliikelaitoksen talous toteutui tammi-syyskuun aikana talousarvion mukaisesti. Toiminnan tuottojen toteuma oli 78,55 prosenttia. Määrärahojen käyttöaste oli 69,53 prosenttia.

Muihin toimintatuottoihin ja palveluiden ostoihin sisältyy syyskuussa Keski-Uudenmaan Vesi Kuntayhtymälle tehty 226 255 euron läpilaskutus ja kulu. Tämä liittyy Hyrylän vesijohtosaneeraukseen, jossa saneerattiin samalla myös Kuntayhtymän vesijohto. Ei vaikutusta toimintakatteeseen.

Määrärahan muutokset;

Toimintatuottojen arvioidaan ylittävän talousarvion yhteensä noin 180 000 eurolla. Arvio perustuu seuraaviin eriiin:

- Vesi- ja jätevesimaksuihin lisäystä 110 000 euroa (uusi arvio 6 790 000 euroa)
- Perusmaksuihin lisäystä 70 000 euroa (uusi arvio 1 800 000 euroa)

Lisäksi lainojen korokulut alittuvat 65 000 euroa (uusi arvio 8000 euroa).

Valmistus omaan käyttöön ennakoitua toteutuvan 30 000 euroa suurempana, mikä johtuu palkkakustannusten noususta (uusi arvio 130 000 euroa).

Toimintakatteen arvioidaan toteutuvan vuoden loppuun mennessä noin 210 000 euroa talousarviota parempana. Tilikauden ylijäämän ennakoitua olevan noin 275 000 euroa talousarviota suurempi. Ylijäämän kasvu johtuu erityisesti myyntituottojen ennakoitua paremmasta kehityksestä sekä korkokulujen pienenemisestä. Lainanoton tarve on arvioitua vähäisempi ja lainan nostaminen siirtyy vuoden loppupuolelle.

Rahoituslaskelmaan esitetään seuraavat muutokset:

- Lainojen korkokulut alittuvat 65 000 eurolla, uusi arvioitu määrä 8000 euroa
- Investoinnit alittuvat 700 000 eurolla, uusi arvioitu määrä 5 800 000 euroa
- Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta alittuu 500 000 eurolla, uusi arvioitu määrä 2 000 000 euroa

- Pitkäaikaisten lainojen lyhennys kunnalta alittuu 180 000 eurolla, uusi arvioitu määrä 20 000 euroa
- Liittymismaksutulojen arvioidaan alittuvat 700 000 eurolla, uusi arvioitu määrä 800 000 euroa

Investointien arvioidaan jäävän 700 000 euroa alle budjetoidun, syynä tähän on suunniteltujen rakennushankkeiden esim. Mattilan II ja Puistokylän rakentamisen siirtyminen.

Samoin liittymismaksujen arvioidaan jäävän 700 000 euroa alle budjetoidun, syynä arvioitua vähäisempi rakentaminen.

Olenaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa tammi-syyskuussa 2026

Seurantajakso on sujunut toiminnallisesti tavanomaisesti. Loppukesään ja alkusyksyyn mahtui kaksi poikkeuksellisen isoa rankkasadetta, jonka takia useampi jätevesipumppaamo päätyi ylivuotoon. Vesijohtovuotoja oli seurantajakson aikana 10 kappaletta, joista kolme oli urakoitsijan kaivinkoneen rikkoma. Vedenkulutus on viime vuoden tasolla.

Hulevesien vastuut siirtyivät 1.4.2026 kunnalle. Omaisuuserien siirrot sekä hulevesien käytännön järjestelyistä sopiminen kunnan ja laitoksen kesken ovat työnalla. Saneeraustyöt jatkuvat suunnitellusti Hyrylässä ja Jokelassa. Jusslan alueella aloitimme siirtoviemärin rakennuttamisen.

Öljyn hinnannousu kasvattaa rakennusurakoiden kustannuksia muoviputkien osalta. Muoviputkien ja -kaivojen kustannusnousu on ollut tänä vuonna noin 30 %.

Vuositavoitteiden toteutumisen tilanne ja poikkeamat

Liikelaitoksen vuoden 2026 vuositavoitteet perustuvat Pormestariohjelman, kunnanvuositavoitteiden, toimenpiteiden ja toteutusohjelmien esityksiin. Tavoitteet koskevat kaikkia palveluyksiköitä.

- Vesijohtoverkoston aluemittausjärjestelmän rakentaminen pilottialueelle, työ jatkuu vuodelta 2025
 - Mittari: Mittausjärjestelmän valinta ja pilottialueen rakentaminen ja käyttöönotto
 - Järjestelmä on valittu ja materiaalit tilattu sekä ensimmäiset kaivot asennettu Jokelaan
- Vesihuoltolaitoksen verkostoasentajien prosessikuvaukset
 - Mittari: asiakirjat laadittu
 - Asiakirjat laadittu

Investoinnit

Tot-%	Toteuma 092026 1 000 €	INVESTOINNIT 2026	TA 2026 1 000 €	MTA 2026 1 000 €	Ennuste 2026 1 000 €	Ero MTA/ Ennuste 1 000 €
		1. Maanhankinta				
32,6 %	- 977	Maa-alueiden hankinta	-3 000	-3 000	-3 000	0
	3 138	Maanmyynti	12 300	12 300	8 300	-4 000
23,2 %	2 162	Maanhankinta yhteensä	9 300	9 300	5 300	-4 000
	2 745	josta myyntivoittojen osuus				
	-33	josta myyntitappion osuus				
		2. Osakkeet				
102,2 %	-1 533	Koy Riihikallion lähipalvelukeskus*		-1 500	-1 500	0
	- 66	Koy Koskensäntien pysäköintitalo				
	-1 598	Osakkeiden hankinta yhteensä	0	-1 500	-1 500	0
		Osakkeiden myynti				
		Josta osakkeiden myyntivoitto				
		3. Rakennukset				
61,1 %	- 611	Sote-keskus	-2 800	-1 000	-1 000	0
		Sotelta tyhjäksi jääneet tilat. Tilojen toiminnallisuuden parantaminen ja tilankäytön tehostaminen,				
0,0 %		muutosinvestoinnit	-50	-50	-50	0
	-3	Koskensäntien pysäköintitalo				
	-108	Palvelukeskus				
68,7 %	-722		-2 850	-1 050	-1 050	0
		3.2 Opetuksen ja varhaiskasvatuksen kohteet				
1,3 %	-1	Uusien oppimisympäristöjen edellyttämät muutosinvestoinnit	-100	-100	-100	0
112,2 %	- 561	Hyökkälän koulun osapurku	-250	-500	-565	-65
	- 13	Hyökkälän koulun hankesuunnittelu				
15,5 %	- 8	Rykmentintalo	-50	-50	-50	0
	- 19	Rykmentinpuiston koulu ja päiväkot		-30	-30	0
105,8 %	-1 375	Riihikallion koulu	-4 300	-1 300	-1 450	-150
42,3 %	-169	Lahelan koulu, päiväkot ja nuorisotila	-400	-400	-1 855	-1 455
	-7	Kellokosken asuntola				
90,5 %	-2 153		-5 100	-2 380	-4 050	-1 670
		3.3 Vapaa-aikapalveluiden kohteet				
99,7 %	-2 292	Uimahalli	-1 000	-2 300	-2 300	0
		Huoltorakennusten hankesuunnittelu	-100	0	0	0
19,2 %	- 38	Metsäpirtin saunarakennuksen remontti	-100	-200	-200	0
93,2 %	-2 331		-1 200	-2 500	-2 500	0
		3.4 Kulttuuripalveluiden kohteet				
19,7 %	- 59	Kirjasto	-500	-300	-300	0
		Museoiden kunnostus (Halosenniemi, IT-museo, Erkkola,				
0,0 %		Työläiskotimuseo	-100	-100	-100	0
48,6 %	-1 215	10 Rakennus	-1 500	-2 500	-2 000	500
136,9 %	-1 506	Taiteen ja kulttuurin tilat/Hyökkälä	-300	-1 100	-1 510	-410
64,7 %	- 129	Taidekasarmi	-1 300	-200	-200	0
0,0 %	0	Aunela, Rakennus 27	-750	-250	0	250
107,5 %	- 269	Paja-rakennus, Riihikallio	-100	-250	-275	-25
6,0 %	-12	Tiilitehdas	-200	-200	0	200
		Ruukinkoulun asuinrakennus 2. kerroksen muutos				
134,3 %	-269	pajakoulutoimintaan	-200	-200	-300	-100
	- 39	Jokelan asema		-100	-50	50
67,3 %	-3 498		-4 950	-5 200	-4 735	465

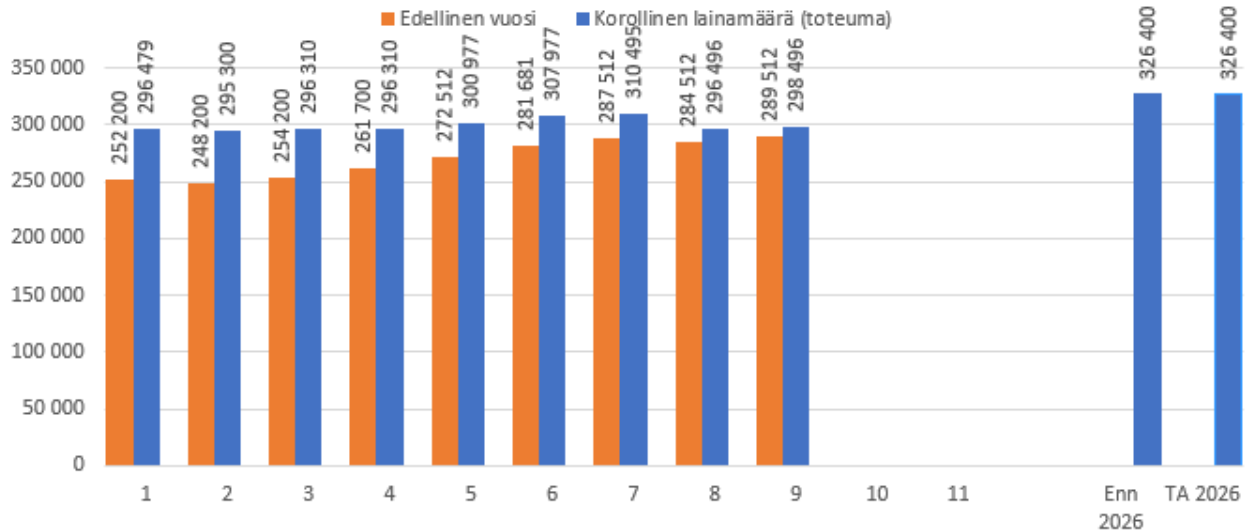
Tot-%	Toteuma 092026	INVESTOINNIT 2026	TA 2026	MTA 2026	Ennuste 2026	Ero MTA/ Ennuste
		3.5 Kasvun ja ympäristön erilliset kohteet				
0,0 %	-1	Erillinen työohjelma:	-3 650	-3 650	-3 650	0
81,1 %	-649	Sisäilmakorjaukset (Mm. Vaunukankaan, Notkokuiston, Pellavan, Mainingin PK:t, Lepolan koulun liikuntasali)	-800	-800	-800	0
17,9 %	-18	Taloautomaation parannus- ja uusimistyöt	-100	-100	-100	0
52,9 %	-211	Energiatehokkuuden parantaminen	-400	-400	-400	0
23,2 %	-464	PTS-korjaukset (Mm. Jokelan koulukeskus, Pertun koulun, PK ja asuntola, Kolsan koulu ja PK, Notkokuiston PK, Lepolan koulu ja PK.)	-2 000	-2 000	-2 000	0
44,0 %	-110	LVIS-korjaukset	-250	-250	-250	0
65,7 %	-66	Valvonta- ja lukitusjärjestelmät	-100	-100	-100	0
41,6 %	-1 519		-3650	-3650	-3650	0
69,2 %	-10 222	Rakennukset yhteensä	-17 750	-14 780	-15 985	-1 205
		4. Kiinteät rakenteet ja laitteet				
		Yhdyskuntateknikka hallinnoi kiinteitä rakenteita ja laitteita. Hankkeet jaoteltu alle käyttötarkoituksen mukaisiin kohteisiin (informatiivinen tieto).				
		4.1 Kunnanhallitus				
		ATK- ja puhelinverkot	0	0	0	
		4.2 Opetuksen ja varhaiskasvatuksen kohteet				
0,0 %		Pihaleikkiväl. ja aidat säännösten mukaisiksi (perusopetus ja päiväkodit)	-50	-50	-50	0
0,0 %			-50	-50	-50	0
		4.3 Vapaa-aikapalveluiden kohteet				
0,0 %		Lähiliikuntapaikat ja luontokohteet	-30	-30	-30	0
0,0 %		Kellokosken liikuntapaikat, aluetyöt	-30	-30	-30	0
7,9 %	-2	Jokelan liikuntapaikat, aluetyöt	-30	-30	-30	0
32,0 %	-10	Hyrylän liikuntapaikat, aluetyöt	-30	-30	-30	0
0,0 %		Tuusulanjärven kehittämisprojekti - Sivistys	-50	-50	-50	0
		Sarvikallio				0
		Tuusulanjärven jää				0
		Tuomalan venepaikka				0
0,0 %		Urheilukeskus	-50	-50	-50	0
2,8 %	-8	Annivaaran virkistysalue	-300	-300	-300	0
98,6 %	-986	Urheilukeskuksen lähiliikuntapaikka	-1 000	-1 000	-1 150	-150
9,0 %	-9	Kellokosken kuntoportaat	-100	-100	-100	0
80,6 %	-24	Liikennepuisto	-30	-30	-30	0
63,0 %	-1 039		-1 650	-1 650	-1 800	-150
		4.4 Kasvun ja ympäristön kohteet				
193,0 %	- 193	Rakennusten pihainvestoinnit	-100	-100	-250	-150
		- erillisen työohjelman mukaisesti				
		Kadut ja liikenneväylät				
57,5 %	-7 211	Etelä-Tuusula	-12 550	-12 550	-12 550	0
31,2 %	- 344	Jokela	-1 100	-1 100	-1 100	0
89,8 %	- 404	Kellokoski	-450	-450	-450	0
26,0 %	- 260	Muut kohteet	-1 000	-1 000	-1 000	0
29,5 %	-1 086	Puistot ja leikkipaikat	-3 685	-3 685	-3 685	0
202,6 %	- 91	Vesistöt	-45	-45	-45	0
50,7 %	-9 590		-18 930	-18 930	-19 080	-150
51,5 %	-10 629	Kiinteät rakenteet ja laitteet yhteensä	-20 630	-20 630	-20 930	-300
		Rahoitusosuudet	450	450	450	
52,7 %	-10 629	Netto	-20 180	-20 180	-20 480	-300

Tot-%	Toteuma 092026	INVESTOINNIT 2026	TA 2026	MTA 2026	Ennuste 2026	Ero MTA/ Ennuste
13,0 %	-166	Muut Pitkävaikutteiset menot				
	- 6	Rykmentinpuiston tp-alueen liittymä	-1 270	-1 270	-1 270	0
0,0 %		Ristikiven TP-alue				
0,0 %		Sammonmäki IV, voimajohtolinjat	-70	-70	0	70
0,0 %		Kehä IV, voimajohtolinjat	-80	-80	0	80
13,6 %	- 108	Pääradan alikulku Peltokaarella	-800	-800	-800	0
14,4 %	- 87	Jokelantien alikulku Peltokaarella	-600	-600	-600	0
0,0 %		Tuomalan tp-alueen liittymät Lahdentielle	-100	-100	0	100
0,0 %		Rusutjärven liittymän parantaminen kt45:lla	-200	-200	0	200
11,8 %	-367	Pitkävaikutteiset yhteensä	-3120	-3120	-2670	450
		INVESTOINNIT 2026	TA 2026	MTA 2026	Ennuste 2026	Ero MTA/ Ennuste
			1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
		5. Koneet ja kalusto				
		5.1 Kunnanhallitus				
			0	0	0	0
		5.2 Kasvatus- ja sivistyslautakunta				
51,6 %	- 5	Rykmentinpuiston päiväkodin ensivarustus	-10	-10	-10	0
180,2 %	-22	Robotiikkalainaamo	-12	-12	-12	0
7,4 %	-3	Riihikallion koulun ensivarustus	-40	-40	-40	0
23,4 %	-12	Rykmentinpuiston koulun ensivarustus	-50	-50	-50	0
	-5	Tuusulanjärven koulun varustus				
0,0 %		Yhteiskäyttövälineiden hankinta	-30	-30	-30	0
93,2 %	-28	Kylmäkuljetusvaunujen osittainen uusiminen	-30	-30	-30	0
43,5 %	-75		-172	-172	-172	0
		5.3 Kulttuuri ja vapaa-aikalautakunta				
34,9 %	-5	Kirjastoauton viiennyslaite	-15	-15	-15	0
0,0 %		Hyökkälän kokoelmatilojen säilytysratkaisut	-80	-80	-80	0
0,0 %		Rakennuskymppi kalustus	-10	-10	-10	0
0,0 %		Kiinteistötraktori	-70	-70	-70	0
71,6 %	- 18	Jokelan traktorimönkijä	-25	-25	-25	0
11,6 %	-23		-200	-200	-200	0
		5.4 Kuntakehityslautakunta				
			0	0	0	0
		5.5 Tekninenlautakunta				
99,5 %	-40	Kadunhoitolaitteet (aurat, harjat, ymv)	-40	-40	-40	0
112,5 %	-22	Kuumavesilaitte rikkaruohojen torjuntaan	-20	-20	-20	0
103,8 %	-62		-60	-60	-60	0
		5.6 Keski-uudenmaan ympäristökeskus				
37,1 %	-160	Koneet ja kalusto yhteensä	-432	-432	-432	0

		INVESTOINNIT 2026	TA 2026 1 000 €	MTA 2026 1 000 €	Ennuste 2026 1 000 €	Ero MTA/ Ennuste 1 000 €
		6. Pitkävaikutteiset menot				
		Tietokoneohjelmistot sisältyvät kunnanhallituksen alle.				
		Kunnanhallitus				
0,0 %		Käyttövaltuushallintajärjestelmä	-40	-40	-40	
48,5 %	- 58	Sähköinen asiointi	-120	-120	-120	0
32,1 %	- 16	Asianhallinnan ja sähköisen arkiston hankinta ja käyttöönotto	-50	-50	-50	0
11,0 %	- 6	Tilavarausjärjestelmän kehittäminen	-50	-50	-50	0
59,8 %	- 72	Tietovaranto ja tiedolla johtamisen järjestelmä	-120	-120	-120	0
0,0 %		Palvelunhallintajärjestelmä (nyk. sidosyksikköhankinta)	-75	-75	0	75
0,0 %		Konesalipalvelut (nyk. sidosyksikköhankinta)	-75	-75	-75	0
25,7 %	- 13	Tietoturva- ja tietoturvavarojen (nyk. sidosyksikköhankinta)	-50	-50	0	50
36,0 %	- 18	Muut IT investoinnit	-50	-50	-50	0
0,0 %		Pysäköinninvalvonnan järjestelmä	-120	-120	-50	70
25,8 %	- 8	Teknologia- ja teknologian kehittäminen	-30	-30	-30	0
15,0 %	- 15	Tilahallinta ja huoltokirja	-100	-100	-100	0
8,4 %	- 4	Paikkatiedon aineistot ja laitteet	-50	-50	0	50
29,3 %	- 7	Katukuvausaineiston hankinta	-25	-25	-25	0
0,0 %		Pohjakartta-aineiston hankinta	-50	-50	-50	0
0,0 %		Rakennetun ympäristön kokonaisjärjestelmän uudistus	-300	-300	0	300
		3D-kaupunkimallien kehittäminen				
16,6 %	-217	Pitkävaikutteiset menot yhteensä	-1 305	-1 305	-760	545
		Investoinnit yhteensä ilman liikelaitosta				
54,0 %	-24 170	Investoinnit yhteensä ilman liikelaitosta, brutto	-46 237	-44 767	-45 277	-510
0,0 %		Rahoitusosuudet	450	450	450	0
25,5 %	3 138	Tulot	12 300	12 300	8 300	-4 000
65,7 %	-21 031	Investoinnit, netto	-33 487	-32 017	-36 527	-4 510
		7. Vesihuoltoliikelaitos				
31,4 %	-2 038	Kiinteät rakenteet ja laitteet	-6 500	-6 500	-5 800	700
	- 145	Vesimittareiden etäluentaratkaisu				
	- 94	Aluemittausjärjestelmä				
0,0 %		Liittymismaksut (infotieto)	1 500	1 500	800	-700
		Vesihuollon ELY-keskuksen rahoitusosuus				
		Investoinnit kunta ja vesihuoltoliikelaitos yhteensä				
51,6 %	-26 447	Investoinnit yhteensä, brutto	-52 737	-51 267	-51 077	190
0,0 %	0	Rahoitusosuudet	450	450	450	0
25,5 %	3 138	Tulot	12 300	12 300	8 300	-4 000
60,5 %	-23 308	Investoinnit, netto	-39 987	-38 517	-42 327	-3 810

*kunnanhallitus 16.3.2026 § 108

Lainamäärän kuukausittainen kehitys (1000 eur)



Kuvaaja. Lainamäärän kuukausittainen kehitys tammi-syyskuu 2026

Rahoituslaskelma

				1 000 €						
Tot. %		Tot. %			Ennuste/				Budj	
2026	/ MTA	2025	2025		Ennuste	MTA 2026	Budjetti 2026	MTA Tot %	TP 2025	/ TP 2025
19 139	84,2 %	10 395	57,2 %	Vuosikate	20 194	22 734	23 858	89 %	18 185	31 %
				Satunnaiset erät						
-2 712	42,6 %	-687	17,4 %	Tulorahoituksen korjauserät	-6 371	-6 371	-9 793	100 %	-3 954	148 %
16 427	100,4 %	9 708		TULORAHOITUS	13 823	16 363	14 065	84 %	14 230	-1 %
-26 447	51,6 %	-43 932	71,2 %	Käyttöomaisuusinvestoinnit	-51 077	-51 267	-52 737	100 %	-61 711	-15 %
0		0		Rahoitusosuudet	450	450	450		532	-15 %
3 138	37,8 %	813	18,4 %	Käyttöomaisuuden myyntitulot	8 300	8 300	12 300	100 %	4 417	178 %
-23 309	54,8 %	-43 119	76,0 %	INVESTOINNIT	-42 327	-42 517	-39 987	100 %	-56 762	-30 %
-6 881		-33 411		TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-28 504	-26 154	-25 922	109 %	-42 532	-39 %
		-52		Antolainauksen muutokset	-1 800	-2 300	-2 300	78 %	29	
-12 378		36 800		Ottolainauksen muutokset	26 800	26 800	26 800	100 %	59 434	-55 %
-12 378		36 748		RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA	25 000	24 500	24 500	102 %	59 464	-59 %
		-12		Oman pääoman muutokset						
4 426		-4 099		Muut maksuvalmiuden muutokset	800	1 500	1 500	53 %	-4 296	
-14 833		-775		RAHAVAROJEN MUUTOS	-2 704	-154	78		12 635	
298 496		289 512		korolliset lainat kauden lopussa	326 400	326 400	326 400		309 479	

Investointien tulorahoitus toteutui 72,4 % mukaisena, mikä tarkoittaa, että toteutuneista 26,4 miljoonan euron investoinneista 7,3 miljoonaa euroa rahoitettiin lainarahoituksella. Lainamäärän ennustetaan pysyvän talousarvion mukaisella tasolla.

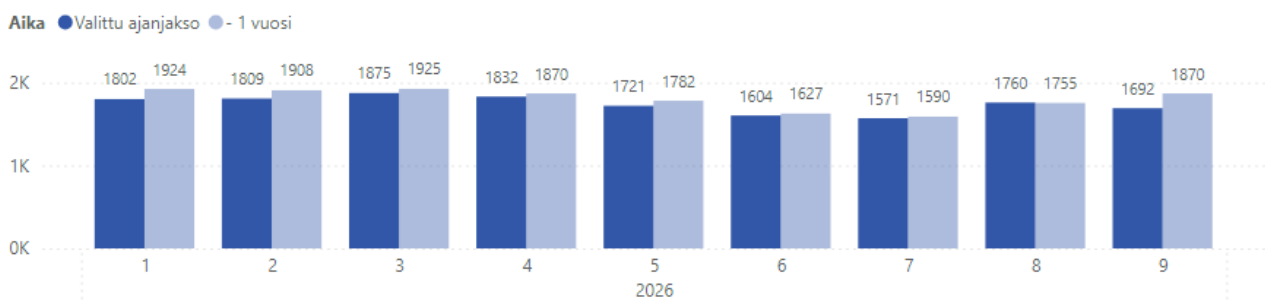
Henkilöstö (tiedot HR Power BI:stä)

Henkilöstömäärä 30.9.2026

Henkilöstömäärä on tarkastelujaksolla laskenut n. 0,99 % edellisvuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna, kun tarkastellaan koko kunnan henkilöstömäärää (2026/1692, 2025/1870). Sijaisia ja määräaikaista oli 30.9.2026 yhteensä 383 (luku sisältää määräaikaista, viran väliaikaista hoitajia, sijaisia, oppisopimusopiskelijat olevat).

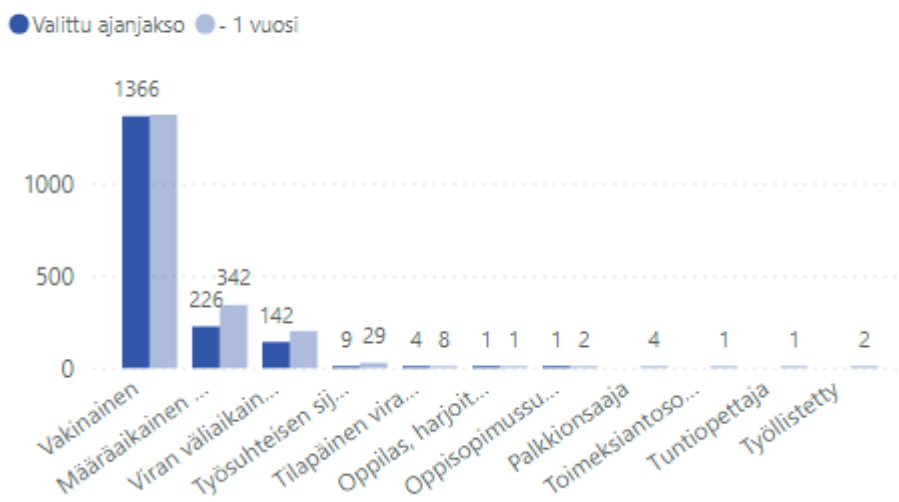
Henkilöstömäärän kehitys 1.1.2026 - 30.9.2026

Henkilöstömäärän kehitys



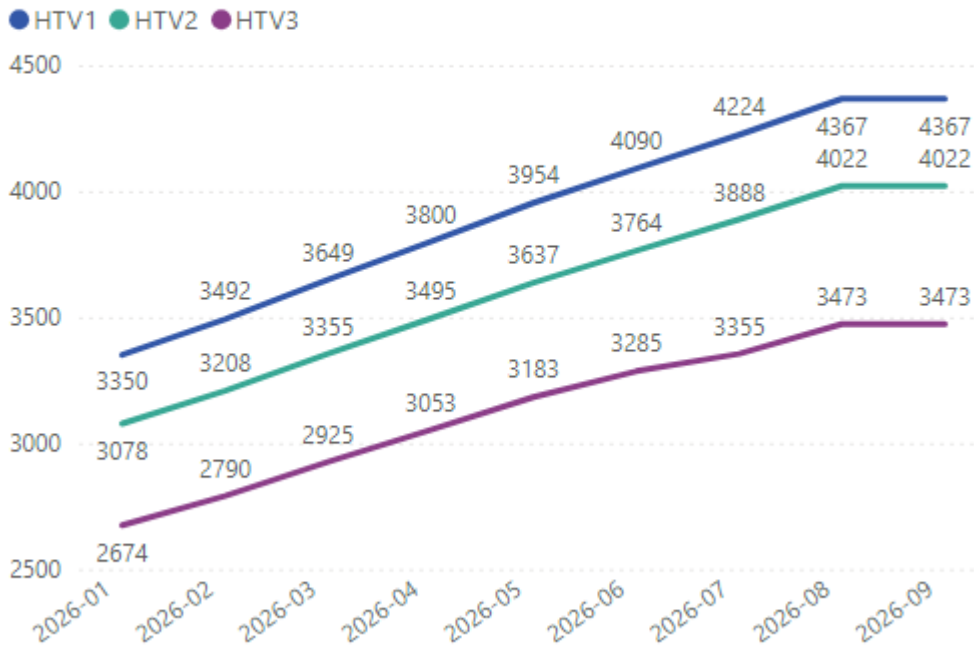
Henkilöstömäärä palvelussuhtedetyypeittäin 30.9.2026

Palvelussuhteen luonne jakauma



Henkilötyövuosien kumulatiivinen kehitys ajalla 1.1.2026 - 30.9.2026

HTV ajanjakson kumulatiivinen kehitys



Ylityöt

Ylityötä on tehty ajalla 1.1.-30.9.2026 yhteensä 1533,89 tuntia. Ylityökustannukset em. ajalla olivat yhteensä 60665,64 e. (Tiedot Personecista)

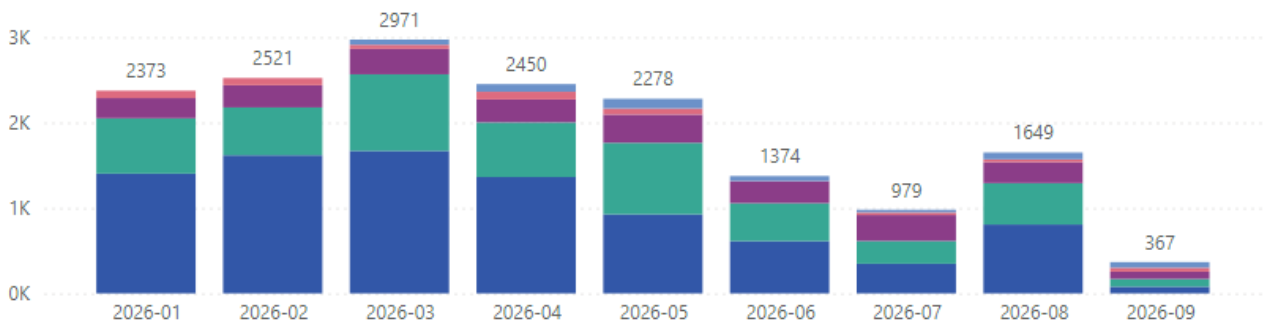
Sairauspoissaolot

Sairauspoissaolotapauksia 30.9.2026 mennessä on ollut yhteensä 3866, joista sairauspoissaolopäiviä on kertynyt yhteensä 16962 päivää (10,02 päivää/henkilö). Sairauspoissaoloprosentti on 4,9 %.

Sairauspoissaolopäivien kehitys ajalla 1.1.2026 - 30.9.2026

Sairauspoissaolopäivien kehitys

Poissaoloryhmä ● 1-7 pvä ● 8-29 pvä ● 30-59 pvä ● 60-89 pvä ● 90-179 pvä



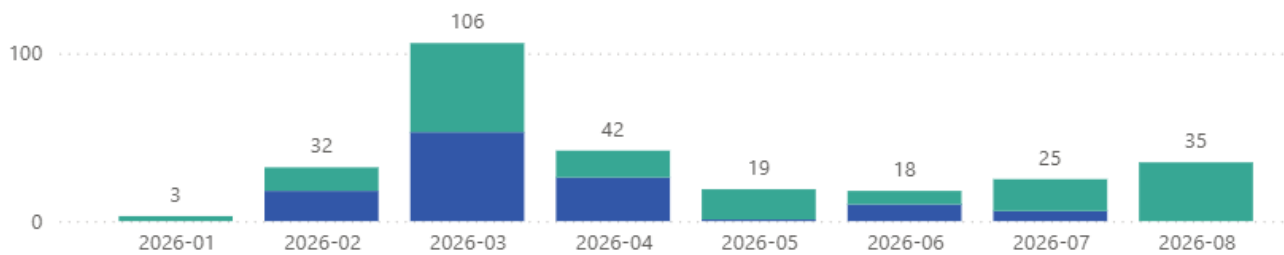
Työtapaturmat

Työtapaturmien osuus sairauspoissaoloista on yhteensä 280 päivää. Työtapaturmasta johtuvia sairauspoissaoloja oli 0,17 päivää/henkilö.

Sairauspoissaoloprosentti työtapaturman takia on 0,1 %

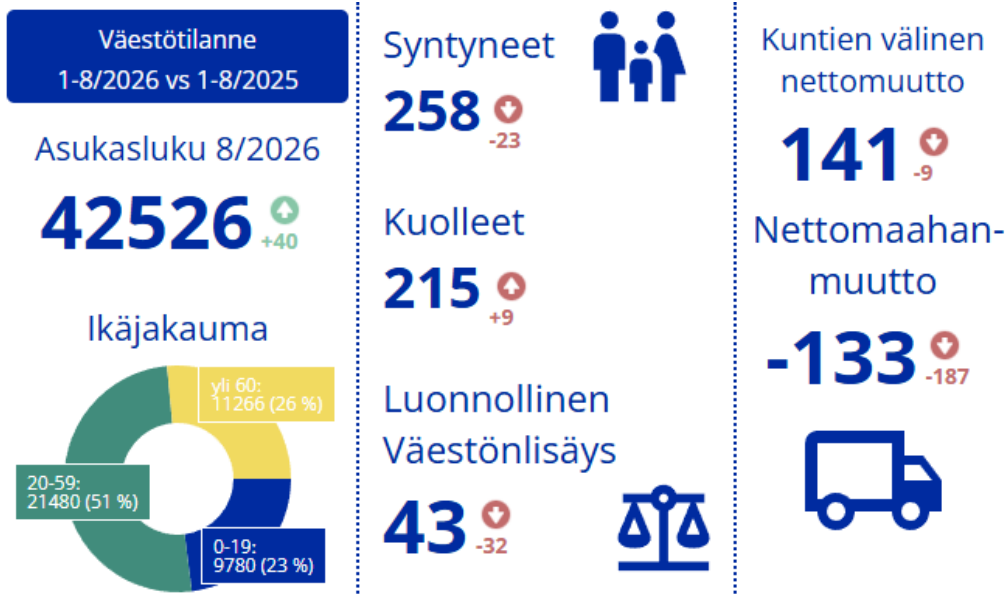
Työtapaturmasta johtuvien poissaolojen kehitys ajalla 1.1.2026 - 30.9.2026

Poissaoloryhmä ● 1-7 pvä ● 8-29 pvä



Toimintaympäristö

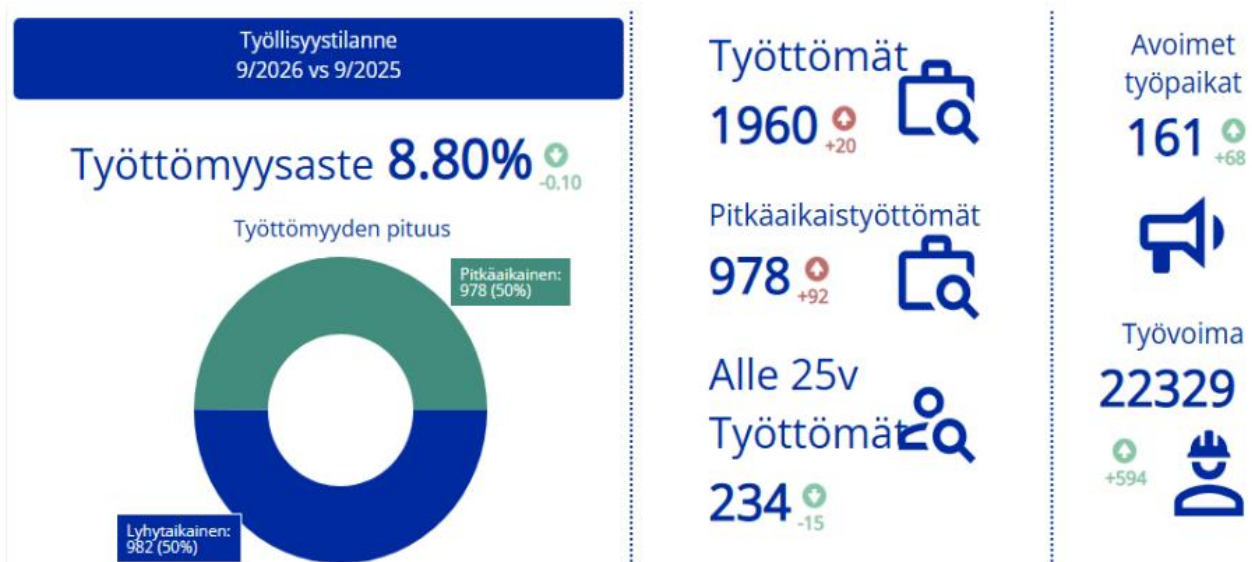
Väestön kehitys



Kuvaaja. Väestömäärän kehitys Tuusulassa 12 kk aikana (6/25–6/26, ennakkotilastot).

Elokuun 2026 ennakkotiedon mukaan Tuusulassa oli 42 526 asukasta. Alkuvuoden väestönkehitys on positiivinen ajalla 1–9/2026, jolloin väkiluku kasvoi 40 henkeä. Tilastokeskuksen ennakkotiedot ovat alustavia.

Työllisyys



Kuvaaja. Työllisyystilanne Tuusulassa syyskuussa 2026.

Tuusulassa oli 1960 työtöntä työnhakijaa syyskuun 2026 lopulla. Tämä oli 20 enemmän verrattuna vuoden 2025 (1980) vastaavaan ajankohtaan. Työttömien osuus oli 8,8 prosenttia työvoimasta, mikä on alueen kuntiin verraten kohtalainen. Syyskuun tilastossa Tuusulassa pitkäaikaistyöttömiä oli 978 henkilöä, ja alle 25-vuotiaista työttömänä oli 234 henkilöä.

VESIHUOLTOLIIKELAITOS

TULOSLASKELMA

	Vuoden alusta	Edellinen vuosi	Erotus	Ero-%
LIIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA				
LIIKEVAIHTO	7 157 082,37	9 096 777,14	-1 939 694,77	78,70
Valmistus omaan käyttöön	106 308,41	133 037,63	-26 729,22	79,90
Liiketoiminnan muut tuotot	781,26	6 412,66	-5 631,40	12,20
Tuet ja avustukset kunnalta	630,00	0,00	630,00	0,00
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavara				
Ostot tilikauden aikana	-1 002 823,94	-1 237 814,73	234 990,79	81,00
Palvelujen ostot	-1 723 902,86	-2 159 047,32	435 144,46	79,80
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-859 630,58	-1 021 860,44	162 229,86	84,10
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-164 984,45	-200 867,42	35 882,97	82,10
Muut henkilösivukulut	-22 498,81	-25 319,57	2 820,76	88,90
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman muk. poistot	-1 828 137,67	-2 325 285,92	497 148,25	78,60
Liiketoiminnan muut kulut	-214 259,56	-248 197,68	33 938,12	86,30
LIIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	1 448 564,17	2 017 834,35	-569 270,18	71,80
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot	14 203,83	7 356,49	6 847,34	193,10
Korvaus peruspääomasta	0,00	-487 500,00	487 500,00	0,00
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUN.ERIÄ	1 462 768,00	1 537 690,84	-74 922,84	95,10
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	1 462 768,00	1 537 690,84	-74 922,84	95,10
Poistoeron lis. (-) /väh. (+)	51 649,47	68 865,96	-17 216,49	75,00
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 514 417,47	1 606 556,80	-92 139,33	94,30

TASE

	Kuluva vuosi	Edellinen vuosi TP
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT		
I Aineettomat hyödykkeet		
Tk-ohjelmistot pl lisenssimaks	11 836,39	16 852,09
2. Muut pitkävaikutteiset meno	11 836,39	16 852,09
Aineettomat hyödykkeet yht.	11 836,39	16 852,09
II Aineelliset hyödykkeet		
Tehdas- ja tuotantorakennukset	940 542,32	972 245,90
2. Rakennukset	940 542,32	972 245,90
Vesijohtoverkosto	18 820 951,15	19 810 663,49
Viemäriverkosto	13 811 778,74	14 245 733,99
Hulevesiverkosto	9 678 736,46	9 981 910,46
3. Kiinteät rakenteet ja laitt	42 311 466,35	44 038 307,94
Muut koneet ja kalusto	617 658,42	682 235,22
4. Koneet ja kalusto	617 658,42	682 235,22
Keskeneräiset hankinnat	3 982 595,65	1 705 308,32
6. Ennakkomaksut ja kesk.eräis	3 982 595,65	1 705 308,32
Aineelliset hyödykkeet yht	47 852 262,74	47 398 097,38
III Sijoitukset		
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	47 864 099,13	47 414 949,47
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
C VAIHTUVAT VASTAAVAT		
I Vaihto-omaisuus		
II Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset vesiliikelaitos	3 153 091,50	3 092 410,40
Myyntisaamiset ei reskontrassa	0,00	-184,36
1. Myyntisaamiset	3 153 091,50	3 092 226,04
Konsernitilisaamiset kunnalta	0,00	1 395 101,89
2. Lainasaamiset	0,00	1 395 101,89
Siirtosaamiset muilta	0,00	563,67
4. Siirtosaamiset	0,00	563,67
Lyhytaikaiset saamiset yht.	3 153 091,50	4 487 891,60
Saamiset yhteensä	3 153 091,50	4 487 891,60
III Rahoitusarvopaperit		
IV Rahat ja pankkisaamiset		
OP Vesiliikelaitos -20286398	2 562 600,70	0,00
Yhdystili liikelaitokset	-206 868,45	0,00
Rahat ja pankkisaamiset yht.	2 355 732,25	0,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	5 508 823,75	4 487 891,60

VASTAAVAA YHTEENSÄ	53 372 922,88	51 902 841,07
	Kuluva	Edellinen
	vuosi	vuosi TP
VASTATTAVAA		
A OMA PÄÄOMA		
Sisäinen peruspääoma	-7 500 000,00	-7 500 000,00
I Peruspääoma	-7 500 000,00	-7 500 000,00
Ed.tilikausien yli-/alijäämä	-19 357 676,71	-17 751 119,91
IV Ed.tilikausien yli-/alijäämä	-19 357 676,71	-17 751 119,91
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 514 417,47	-1 606 556,80
V Tilikauden yli-/alijäämä	-1 514 417,47	-1 606 556,80
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-28 372 094,18	-26 857 676,71
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	-1 871 428,08	-1 923 077,55
1. Poistoero	-1 871 428,08	-1 923 077,55
POISTOERO JA VAPAAEHT.VAR.YHT	-1 871 428,08	-1 923 077,55
C PAKOLLISET VARAUKSET		
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
E VIERAS PÄÄOMA		
I Pitkäaikainen		
Kunnan sis. liittymismaksut	-342 897,90	-342 897,90
Liittymismaksut ja muut velat	-21 163 163,00	-20 618 579,93
7. Liittymismaks. ja muut vela	-21 506 060,90	-20 961 477,83
Pitkäaikainen vieras po. yht.	-21 506 060,90	-20 961 477,83
II Lyhytaikainen		
Kons.pankkitilivelat kunnalta	0,00	-273 233,06
4. Lainat muilta luotonantaj	0,00	-273 233,06
Saadut ennakot, myre	-4 458,77	-1 757,20
5. Saadut ennakot	-4 458,77	-1 757,20
Ostovelat	-849 534,19	-1 122 198,60
6. Ostovelat	-849 534,19	-1 122 198,60
ALV Tilitettävä alv-velka	-440 626,10	-442 545,39
Ennakonpidätysvelka	-22 177,85	-23 626,24
Sosiaaliturvamaksuvelka	-1 768,35	-1 640,96
Ay-jäsenmaksut	-290,79	-323,39
Luottokorttiosojen välitili	563,67	0,00
Sairausvakuutuskorv suor välit	2 091,70	0,00
7. Liittymismaks. ja muut vela	-462 207,72	-468 135,98
Lomapalkkajaksotus	-268 733,53	-268 733,53
TA-KuEl palkkaperusteinen	-22 341,18	-21 534,86
TA taloudellinen tuki	-1 216,50	-958,70
TA työttömyysvakuutusmaksu	-15 708,43	-3 530,27
TA tapaturmavakuutusmaksu	860,60	-526,78
8. Siirtovelat	-307 139,04	-295 284,14
Lyhytaikainen vieras po. yht.	-1 623 339,72	-2 160 608,98
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	-23 129 400,62	-23 122 086,81
VASTATTAVAA	-53 372 922,88	-51 902 841,07