

Talouden ja toiminnan toteutuminen / 1-8/2026 kaupunkiympäristötoimiala

Kymp 24.9.2026 § 91
192/02.02.02/2026

Valmistelijat: kaupunkiympäristöjohtaja, Anna-Liisa Juurinen, 040 747 7736, kaupungininsinööri Katja Rissanen 040 846 9816.

Vuoden 2026 talousarvion täytäntöönpanossa ja toteutuksessa on noudatettava kaupunginvaltuuston 8.12.2025 hyväksymää talousarviota, voimassa olevaa strategiaa, hallintosäännön määräyksiä, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjetta ja muita taloudenhoitoa ja henkilöstöhallintoa koskevia ohjeita sekä kaupunginhallituksen kokouksessaan 15.12.2025 hyväksymiä talousarvion täytäntöönpano-ohjeita.

Talousarvion toteutumisen seuranta ja raportointi tehdään oheisen taulukon mukaisesti.

Seurantaraportti		Kokoukseen
30.04.	1. osavuositarkastus (4 kk)	kesäkuun 1. kokous
31.08.	2. osavuositarkastus (8 kk)	lokakuun 1. kokous
31.12.	Tilinpäätösennuste (12 kk)	tammii-helmikuu

Talousarvion täytäntöönpanoohjeen mukaisesti osavuositarkastus 2 (8/2026) sisältää euromääräisen talousarviovertailun toimialoittain ja tulosalueittain sekä selvityksen mahdollisista poikkeamista talousarvion ja toteutuman välillä. Tavoitteiden toteutumista seurataan toimialatasolla.

Osavuositarkastus 2:een sisältyy myös henkilöstömäärän seuraaminen sekä tarkastellaan kauden toiminnan kehittämistä ja keskeisiä muutoksia. Lisäksi esitetään selvitys riskienhallinnasta ja sisäisestä valvonnasta toimialoittain, ennuste loppuvuoden talouden ja toiminnan toteutumasta sekä selvitys tehtävistä toimenpiteistä mahdollisten poikkeamien takia. Osavuositarkastus 2 toimii pohjana seuraavan vuoden talousarvion laadinnalle.

Mikäli toimialan tulojen tai menojen arvioidaan ylittävän tai alittuvan, ne käsitellään lautakunnassa ja kaupunginhallituksessa ja kattamiset viedään sitovuustasojen mukaan valtuuston päätettäväksi. Kuukausiraportteihin ja osavuositarkastuksiin sisältyy myös henkilöstötietojen seuranta.

*

Kaupunkiympäristötoimen toisen vuosikolmanneksen toimintatuotot ja -kulut ovat toteutuneet 59 %:sesti tilanteessa 16.9.2026. Tasaisen kertymän mukaisesti toteuma olisi 66,66 %. Toiminta toimialalla on ollut pääosin talousarvion mukaista. Toteumassa on huomioitava, että tulojen ja menojen kertymä tulosalueilla ei ole tasaista, vaan on riippuvainen esimerkiksi laskutusajankohdista ja vuodenaajasta. Toimialalla käynnissä

olevat urakat jatkuvat myöhälle syksyyn ja lopullinen arvio pystytään antamaan, kun kausityöt on saatu päätökseen. Toimialan ennakoidaan pysyvän kokonaisuutena budjetissaan. Elinvoimaorganisaatiomuutoksen takia toimialan taloussuunnittelu 2026 on ollut haastavaa, sillä historiatietoa ei ole ollut. Myös henkilöstön kuormitustilanne ja toimialan sijaisjärjestelyt ovat vaikuttaneet siihen, mitä toimenpiteitä on pystytty ottamaan toteutukseen.

Kaupunkiympäristön henkilöstömäärä 08/2026 on 82, joista kausityöntekijöiden ja määräaikaisten määrä on n. 20. Terveysperusteisia poissaoloja oli kertynyt elokuun 2026 mennessä yhteensä 686 kalenteripäivää.

Kaupunkiympäristötoimialan ja tulosalueiden talouden ja investointien toteuma 1-8/ 2026 on esitelty liitteissä.

Toimivalta, johon päätös perustuu: Hallintosääntö 31 §

Ehdotus

Kaupunkiympäristöjohtaja Anna-Liisa Juurinen

Kaupunkiympäristölautakunta hyväksyy talouden ja toiminnan toteuman 1–8/2026 ja esittää sitä edelleen kaupunginhallitukselle hyväksymistä varten.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.